

# 上海康耐特光学股份有限公司

## 2013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

2013年08月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	25
第五节 股本变动及股东情况	31
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	34
第七节 财务报告	36
第八节 备查文件目录	118

## 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）
培训中心	指	上海康耐特职业培训中心
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
色散	指	复色光分解为单色光的现象
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
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
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。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	康耐特	股票代码	300061
公司的中文名称	上海康耐特光学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康耐特		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Conant Optics Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	conant		
公司的法定代表人	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.cn		
电子信箱	zhanghx@conantoptical.com		

### 二、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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	证券办公室

### 四、公司历史沿革

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

主要会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

营业总收入（元）	200,140,924.83	163,469,562.72	22.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,529,939.51	1,321,872.07	545.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,388,360.81	250,092.34	3,254.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,281,146.56	-6,563,175.95	165.23%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0446	-0.0684	165.20%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.01	800%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.01	800%
净资产收益率（%）	2.23%	0.35%	1.88%
扣除非经常损益后的净资产收益率（%）	2.20%	0.07%	2.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产（元）	635,822,564.30	649,195,643.73	-2.06%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	384,023,517.51	377,855,951.61	1.63%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.0002	3.9360	1.63%

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	-40,656.13	
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）	543,704.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,502.62	
减：所得税影响额	81,560.53	
少数股东权益影响额（税后）	84,406.02	
合计	141,578.70	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

（一）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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,529,939.51	1,321,872.07	384,023,517.51	377,855,951.61

(二) 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,529,939.51	1,321,872.07	384,023,517.51	377,855,951.61

(三) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

## 七、重大风险提示

### (一) 国际市场风险

2013年上半年，虽然美国经济好转迹象增多，欧债危机趋于缓解，但走出衰退的难度依然较大。世界经济复苏艰难曲折，预计2013年内难以出现强劲复苏迹象，不稳定不确定因素较多，下行风险依然存在。这些不确定性可能会对公司外销业务产生影响。

### (二) 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。

### (三) 成本费用上升风险

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，公司面临着成本费用日益上升的风险。

### (四) 汇兑风险

2013年人民币对美元汇率中间价延续了2012年9月以来持续升值的态势，屡创历史新高。据统计，截至今年5月9日，人民币对美元中间价已累计上升917个基点，升值1.48%，大大超过去年全年的升值幅度。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较大的负面影响。

### (五) 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、投入经营点不理想和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；不断研发生产高端产品，优化公司产品结构，提升高毛利率产品的销售比例；改进生产流程，提升产品和模具的质量，降低损耗；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。



### 第三节 董事会工作报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### (一) 报告期内总体经营情况

##### 1、报告期内总体经营情况概述

面对 2012 年经营业绩亏损的局面，报告期内，公司全体上下坚定信心，努力克服内外部各种困难，认真贯彻实施 2013 年经营计划，主攻内部挖潜，加强内部管理，整合市场和生产布局，控制降低成本，并进一步加强研发和创新工作，不断提高公司运营效率，经营业绩呈现谷底反弹的局面。

报告期内，公司围绕年度经营计划，开展和完成的重点工作如下：

1) 积极参加了上海、米兰、纽约等6个国内外眼镜展会，结合展会在MIC和阿里巴巴等网络平台上进行市场推广，通过眼镜展会、行业媒体和网络平台等渠道继续巩固和拓展传统批发、代理商业务。加强对需求增长较快的细分市场的拓展；与一些国际知名眼镜商建立联系、培养业务，做好重点客户的维护和拓展；并专注于年初确定的重点产品的推广，其中MR1.60和1.67系列产品进展顺利。

探索和推进电子商务和实体门店零售业务。转变思维和营销模式，选择和尝试适合眼镜零售的营销方式，提高对终端消费者的服务和销售能力。新产品贴合式有度3D眼镜主要通过上述零售渠道进行销售，并从5月份起在15家TCL上海家电卖场电视专柜试点推广；受偏振式3D电视机的市场情况、3D片源以及市场上3D眼镜价格差异很大等因素的影响，报告期内3D 眼镜共销售54副。

2) 公司继续进行研发创新，持续开发和生产各种功能的镜片材料、模具和树脂镜片，给佩戴者更清晰、更舒服的视觉享受。报告期内，公司新获2项专利授权，并向市场推出了贴合式有度3D眼镜和全焦镜片两款新产品。报告期内，共销售1024副全焦镜片。

3) 紧紧围绕“质量、成本、服务三位一体”的理念，加强生产系统内部建设，优化采购、工艺流程和细节管理，从原料采购至最终产品产出各个环节来控制成本、降低损耗和提升产品质量。加强对市场系统的服务能力，提供有竞争力的产品。

4) 进一步推进和完善成本和绩效考核体系的实施, 组织质量管理和成本构成等方面的培训讲座, 提高员工质量和成本意识; 与中基层管理人员持续沟通, 开展了针对性的关于管理知识和技能的培训, 提高中基层管理人员的管理能力。

5) 推进公司信息化建设, 报告期开始引入ERP系统, 将公司历年积累的各项技术、生产、销售、产品、财务等数据资料, 重新整理、编辑并写入ERP系统, 并开始对一些数据进行上线测试。

6) 加强对子公司经营的管控, 其中重点加强对业绩不佳的子公司的管控, 继续梳理和完善子公司经营业务发展模式, 进一步加强母子公司沟通和资源共享, 改善和提高子公司业务经营水平和盈利能力。

## 2、报告期内经营成果分析

报告期内, 公司实现营业收入 200,140,924.83 元, 同比增长 22.43%; 营业利润 12,093,822.15 元, 同比增长 571.83%; 归属于母公司所有者的净利润 8,529,939.51 元, 同比增长 545.29%。利润构成具体变化如下:

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	同比增减 (%)
营业收入	200,140,924.83	163,469,562.72	22.43%
营业成本	145,928,282.98	122,366,506.18	19.26%
销售费用	18,059,418.82	17,453,592.08	3.47%
管理费用	18,458,881.78	17,397,664.47	6.10%
财务费用	5,292,405.12	4,193,819.58	26.20%
营业利润	12,093,822.15	1,800,140.68	571.83%
营业外收入	579,185.34	1,684,156.09	-65.61%
营业外支出	271,640.09	279,335.47	-2.75%
利润总额	12,401,367.40	3,204,961.30	286.94%
所得税费用	3,750,885.48	1,428,063.57	162.66%
归属于母公司所有者的净利润	8,529,939.51	1,321,872.07	545.29%

报告期内, 公司经营业绩同比大幅上升的主要原因为:

1) 经过连续几年的生产战略布局调整和建设, 公司生产系统及相关配套体系逐渐趋于稳定, 报告期内, 公司紧紧围绕“质量、成本、服务三位一体”的生

产理念，巩固和逐渐释放生产潜力，提高产品的生产和交付能力，生产效率和生产能力逐步回升，产品毛利率同比上升 1.87 个百分点。

2) 报告期，公司继续强化全员成本费用意识，进一步在公司落实推进成本考核体系，对各个环节费用支出进行管控，同比成本费用控制较好，三费的增长速度总体低于营业收入增长速度。

3) 上年同期基数较低。

### 3、报告期内财务状况分析

#### 1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	期末		期初		同比增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	65,921,108.49	10.37%	92,162,160.71	14.20%	-28.47%	偿还部分银行借款及公司经营规模扩大，日常运营所需资金增加所致
应收账款	99,975,513.90	15.72%	81,139,456.11	12.50%	23.21%	随着销售收入增长应收账款相应增加
预付款项	8,715,529.03	1.37%	6,796,071.53	1.05%	28.24%	购买原料和设备的预付款增加所致
其他应收款	2,487,239.09	0.39%	6,903,808.59	1.06%	-63.97%	部分项目完成保证金和押金收回所致
存货	179,641,222.72	28.25%	177,951,174.66	27.41%	0.95%	
投资性房地产	14,613,537.47	2.30%	14,944,133.03	2.30%	-2.21%	
固定资产	209,254,763.08	32.91%	216,240,636.50	33.31%	-3.23%	
在建工程	33,949,511.18	5.34%	30,936,596.02	4.77%	9.74%	

#### 2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	期末		期初		同比增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	124,000,000.00	19.50%	160,000,000.00	24.65%	-22.50%	主要是银行借款结构发生变化，且部分借款到期偿还所致。
长期借款	30,000,000.00	4.72%	19,400,000.00	2.99%	54.64%	
一年到期的非流动负债	29,600,000.00	4.66%	15,400,000.00	2.37%	92.21%	

其他应付款	2,605,967.53	0.41%	6,599,589.91	1.02%	-60.51%	部分工程竣工结算所致
-------	--------------	-------	--------------	-------	---------	------------

#### 4、现金流构成情况分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	214,315,799.57	169,657,498.46	26.32%
经营活动现金流出小计	210,034,653.01	176,220,674.41	19.19%
经营活动产生的现金流量净额	4,281,146.56	-6,563,175.95	165.23%
投资活动现金流入小计	1,740,070.44	200.00	869,935.22%
投资活动现金流出小计	11,887,819.96	29,964,871.59	-60.33%
投资活动产生的现金流量净额	-10,147,749.52	-29,964,671.59	66.13%
筹资活动现金流入小计	93,000,000.00	149,000,000.00	-37.58%
筹资活动现金流出小计	112,023,319.97	171,788,635.57	-34.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,023,319.97	-22,788,635.57	16.52%
现金及现金等价物净增加额	-26,241,052.22	-59,406,573.79	55.83%

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 165.23%，主要是报告期公司销售产品收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 66.13%，主要是由于报告期公司购置固定资产、无形资产等长期资产所涉及现金支出比上年同期减少所致。

现金及现金等价物增加额比上年同期增加 55.83%，主要是本期经营、投资和筹资活动产生的现金流量净额同比增加所致。

#### (二) 报告期内驱动业务收入变化的主要因素

报告期公司加强对细分市场、关键客户和关键产品的拓展和销售，保持了销售收入的平稳增长。报告期内公司实现主营业务收入19,664.73万元，同比增长22.10%；其中境外实现收入14,770.11万元，同比增长37.25%；国内实现收入4,894.62万元，同比下降8.41%。

公司销售收入分地区情况如下：

单位：万元

地区	营业收入	比上年同期增减 (%)
----	------	-------------

境内	4,894.62	-8.41%
境外 美洲	7,058.79	42.76%
境外 欧洲	3,105.29	-3.27%
境外 亚洲	3,534.89	82.12%
境外 其他	1,071.14	60.94%
合计	19,664.73	22.10%

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### (三) 主营业务经营情况

#### 1、主营业务范围及经营情况

公司目前主要从事树脂眼镜镜片的研发、生产和销售以及成镜加工服务。根据镜片的折射率、附加功能、加工工艺的不同，公司产品主要为1.499系列镜片，1.56系列镜片，1.60和1.67系列镜片，车房片，光致变色和偏光系列镜片等。

#### 2、主营业务构成情况

单位：元

	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	183,740,574.61	132,366,470.04	27.96%	19.04%	15.08%	2.48%
其它行业	12,906,687.25	11,959,042.73	7.34%	92.80%	93.28%	-0.23%
分产品						
1.499 系列	90,030,952.94	73,858,257.16	17.96%	26.18%	16.37%	6.91%
1.56 系列	28,511,762.90	16,697,205.91	41.44%	-2.55%	-3.7%	0.37%
1.60 和 1.67 系列	22,234,034.58	16,126,837.61	27.47%	83.36%	125.07%	-13.44%
车房片	20,605,790.32	13,180,579.22	36.03%	-14.9%	-17.63%	2.12%
光致变色片和偏光片系列	16,133,611.31	8,257,302.01	48.82%	33.53%	26.55%	2.82%
镜盒镜布	4,927,757.43	4,370,896.34	11.30%	12.39%	13.33%	-0.74%
其他产品	14,203,352.38	11,834,434.52	16.68%	86.05%	72.57%	6.51%
分地区						
内 销	48,946,198.79	31,105,019.19	36.45%	-8.41%	-17.55%	7.05%
外 销	147,701,063.07	113,220,493.58	23.34%	37.25%	35.62%	0.92%

### (四) 其他主营业务情况

#### 1、利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

具体请见本节（一）、报告期内总体经营情况

## 2、主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

## 4、报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

### （五）公司前 5 大客户或供应商变化情况

#### 1、报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

单位：元

本期前 5 大供应商	采购金额	上期前 5 大供应商	采购金额
瑞士 ACOMON AG	30,442,077.30	瑞士 ACOMON AG	20,462,024.91
江阴市永真橡塑制品有限公司	10,684,061.27	德国 OPTO TECH OPTIKMASCHINEN GMBH	5,323,919.97
日本 MITSUI CHEMICALS IN	9,592,714.00	江苏优立光学眼镜有限公司	4,793,433.35
江苏优立光学眼镜有限公司	5,081,909.89	日本 MITSUI CHEMICALS IN	4,087,640.65
上海永创印务有限公司	4,573,274.20	江阴市永真橡塑制品有限公司	4,047,025.79
合计	60,374,036.66	合计	38,714,044.67
占采购总额比例（%）	55.24%	占采购总额比例（%）	40.25%

#### 2、报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

单位：元

本期前 5 大客户	收入金额	上期前 5 大客户	收入金额
美国 Vision-ease lens	17,258,718.02	美国 Vision-ease lens	11,188,382.79
古巴 Medicuba	9,555,181.51	古巴 Medicuba	6,595,497.25
韩国 Somo Optical Co Ltd	9,472,903.37	上海翔腾眼镜有限公司	4,472,250.79
丹阳市凯兴光学有限公司	5,322,965.49	墨西哥 SWR DE MEXICO	3,714,255.10
上海翔腾眼镜有限公司	4,292,268.75	印度 GKB HI-TECH LENSES LTD	3,333,591.83
合计	45,902,037.14	合计	29,303,977.76
占全部营业收入比例（%）	22.92%	占全部营业收入比例（%）	18.20%

## （六）主要参股公司分析

截止报告期末，公司共有 10 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。主要从事大众化、中端树脂镜片的生产和销售。

截止 2013 年 6 月 30 日，江苏康耐特总资产 213,281,900.71 元，净资产 45,788,089.13 元。2013 年 1-6 月，江苏康耐特实现营业收入 97,218,915.12 元，营业利润 4,595,405.19 元，净利润 3,401,447.72 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。主要为高端客户提供验光配镜服务，并从事眼镜、镜片及相关产品的销售。

公司原持有东康隼视 80%的出资，东康隼视原为公司控股子公司。2012 年 12 月 12 日，公司与东康隼视的其他两位股东齐备、王涛签订了《股权转让协议》，齐备、王涛将其持有东康隼视各 10%的股权以 0 元转让给公司。2013 年 1 月 24 日，上述股权转让事宜的工商登记变更完成，东康隼视成为公司的全资子公司。

截止 2013 年 6 月 30 日，东康隼视总资产 5,794,696.98 元，净资产 5,303,362.07 元。2013 年 1-6 月，东康隼视实现营业收入 1,413,491.56 元，营业利润-925,575.95 元，净利润-925,575.95 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，现注册资本 20 万美元，是公司的全资子公司。主要从事公司树脂镜片在美国及北美市场的销售。

截止 2012 年 12 月 31 日，Conant Lens Inc.总资产 6,898,314.65 元，净资产 2,237,381.41 元。2013 年 1-6 月，实现营业收入 12,079,732.39 元，营业利润 512,905.58 元，净利润 332,964.19 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%的出资，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 2013 年 6 月 30 日，康耐特凯越总资产 57,998,364.90 元，净资产 17,350,003.10 元。2013 年 1-6 月，实现营业收入 26,762,421.50 元，营业利润 2,814,493.68 元，净利润 1,960,286.36 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，现注册资本 206 万美元，公司持有其 100% 的出资，是公司的全资子公司。主要从事公司树脂镜片在墨西哥和南美市场的销售，以及车房片加工制造。

截止 2013 年 6 月 30 日，墨西哥康耐特总资产 18,972,180.79 元，净资产 13,940,720.67 元。2013 年 1-6 月，实现营业收入 7,341,068.56 元，营业利润 579,498.37 元，净利润 249,150.28 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。主要从事电子商务和实体门店镜片、镜架和成镜的零售业务。

截止 2013 年 6 月 30 日，康耐特销售总资产 6,604,523.05 元，净资产 -4,439,990.10 元。2013 年 1-6 月，实现营业收入 1,873,156.32 元，营业利润 -2,701,502.96 元，净利润 -2,701,391.29 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 2013 年 6 月 30 日，威合迪总资产 281,024.99 元，净资产 281,024.99 元。2013 年 1-6 月，没有产生收入，营业利润 -1,324.36 元，净利润 -1,324.36 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。主要从事树脂镜片的在境外市场销售。

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 2013 年 6 月 30 日，上海蓝图总资产 13,193,573.66 元，净资产



8,793,821.91 元。2013 年 1-6 月，实现营业收入 25,719,436.05 元，营业利润 1,223,775.30 元，净利润 1,041,957.97 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。主要从事镜盒镜布研发、生产及销售。

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 2013 年 6 月 30 日，江苏蓝图总资产 30,691,040.16 元，净资产 29,180,130.82 元。2013 年 1-6 月，实现营业收入 4,004,846.71 元，营业利润 -81,845.15 元，净利润-89,719.49 元。

#### 10、上海康耐特职业培训中心

原名为上海新视光职业培训中心，2002 年 9 月 1 日取得上海市社会团体管理局核发的名称核准，注册资本为人民币 10 万元。

2012 年，公司对上海新视光职业培训中心增资人民币 90 万元，增资完成后，公司持有其 90%的股权；并将其名称变更为上海康耐特职业培训中心。从 2012 年 6 月起，将其纳入合并报表范围。

现成立日期：2012 年 6 月 21 日，开办资金人民币 100 万元，公司持有其 90%的出资。主要从事初、中、高级眼镜验光员和眼镜定配工的培训。

截止 2013 年 6 月 30 日，培训中心总资产 912,505.70 元，净资产 911,505.70 元。2013 年 1-6 月，培训中心尚未产生营业收入，净利润为-10,063.02 元。

### （七）研发项目情况

报告期内，公司跟踪市场需求，围绕主营业务，继续研发高附加值、多功能的镜片材料、模具和树脂镜片。并根据市场和行业发展趋势，进行一些材料和镜片的储备研究。

### （八）核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大改变。

### （九）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

#### 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、日本豪雅、德国卡尔蔡司、美国苏拿这 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 2013 年将继续呈现“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。

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

国内眼镜行业准入门槛低，目前包括镜片企业在内的眼镜生产企业很多，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，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。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。

2012 年，眼镜制造业形势相当严峻。受欧洲债务危机、国内经济发展速度放缓等国内外经济大环境的影响，欧美市场需求下降明显，国外消费者更换眼镜周期拉长、对价格更加敏感，无序竞争，人力成本等各类生产经营成本上升，再加上融资困难，在丹阳、温州、广东、厦门等眼镜生产集中地，不少眼镜生产企业面临严重困难、处于停产或者半停产状态，其所占比例预计在 10%~15%之间。据当地有关人士分析，若国际经济形势的进一步低迷，这个比例可能还会加大。在丹阳，一些企业订单至少下降了 20%-30%，其中包括一些大型生产企业。在温州等地，形势也相当严峻，据温州眼镜商会会长吴建敏介绍，此次欧美金融危机的持续蔓延重创了温州中小型眼镜制造企业，特别是一些单纯依靠外贸下单的眼镜厂，甚至已经停工关门。全温州现有注册在籍的眼镜制造企业 700 多家，但 2013 年可能只会剩下 500 余家，甚至更少。在以外销为主的厦门，不少公司来自欧美的订单明显萎缩，下滑幅度超过 30%，不少经营者认为，这场寒流给厦门眼镜企业带来的冲击超过 2008 年全球金融危机的影响。面对此不利状况，外销眼镜企业纷纷转型自救。

欧美、日本等国市场的不景气，也促使国际知名眼镜品牌商和零售企业，加大对国内市场投资并购，一些零售企业在抢占高端市场的同时，逐步向三四线市场拓展，进一步加剧了眼镜行业的竞争。

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）公司年度经营计划在报告期内的执行情况**

报告期内，公司围绕 2013 年经营目标，强化全员营销理念，技术、生产等都面向市场，提高公司市场竞争力和客户服务能力；并加强内部管理，提高效率，

控制、降低成本；经过公司全体上下的共同努力，较好地完成了年初制定的经营计划。

### (十一) 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

内容详见第二节“重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### (一) 募集资金使用情况

#### 1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	25,259.55
报告期投入募集资金总额	1,400
已累计投入募集资金总额	25,768.07
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	
<p>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。</p> <p>截止2013年6月30日，公司已累计使用募集资金257,680,948.30元，其中报告期使用募集资金1,400万元暂时补充流动资金。</p>	

#### 2、募集资金承诺项目情况

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		3,752.25	102.24%	2010年03月31日	787.63	是	否
车房片及成镜加	否	3,100	3,100		3,111.52	100.37%	2010年	742.52	是	否

工中心建设项目							03月31日			
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	340.14	是	否
承诺投资项目小计	--	9,520	9,520		9,619.49	--	--	1,870.29	--	--
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	99.97	是	否
收购上海蓝图眼镜有限公司 51% 股权	否	649	649		649	100%	2011年06月01日	50.26	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	-10.26	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		3,096.58	103.22%	2012年3月1日	610.72	是	否
归还银行贷款 (如有)	--				3,000		--	--	--	--
补充流动资金 (如有)	--			1,400	7,400		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	5,652	5,652	1,400	16,148.58	--	--	750.69	--	--
合计	--	15,172	15,172	1,400	25,768.07	--	--	2,620.98	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行，共募集超募资金 15,739.55 万元。截止报告期末，超募资金的用途及使用情况如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、归还银行贷款 3,000 万元。</li> <li>2、投资超募资金 510 万元与乔静鸣先生共同设立江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司，该子公司已于 2011 年 3 月 1 日已正式运营。</li> <li>3、使用超募资金 2,400 万元暂时补充流动资金，并于 6 个月内归还至募集资金专户。</li> <li>4、使用超募资金 649 万元收购上海蓝图眼镜有限公司 51% 的股权。</li> <li>5、使用超募资金 1,493 万元收购江苏蓝图眼镜有限公司 51% 的股权。</li> <li>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。</li> </ol>									

	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，并于 6 个月内归还至募集资金专户。 9、使用超募资金 3,000 万元永久补充流动资金。 10、使用超募资金 1,400 万元暂时补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	适用 2011 年 3 月 24 日，公司第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议审议通过了《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议案》。为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用支出，有利于保障公司股东利益的最大化，使用超募资金 2,400.00 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。2011 年 9 月 20 日，公司已将上述 2,400.00 万元归还至募集资金专户。 2012 年 2 月 9 日，公司第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第五次会议审议通过了《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议案》。为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用支出，保障公司股东利益的最大化，使用超募资金 2,500.00 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。2012 年 8 月 3 日，公司已将上述 2,500.00 万元归还至募集资金专户。 2013 年 4 月 15 日，公司第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十次会议审议通过了《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议案》。为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用支出，保障公司股东利益的最大化，使用超募资金 1,400.00 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确和完整。

### 3、募集资金变更项目情况

无。

## (二) 非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
江苏康耐特二期工程项目	5,900	122.43	5,298.90	100%	不适用
合计	5,900	122.43	5,298.90	--	--

## (三) 对外股权投资情况

## 1、持有其他上市公司股权情况

无。

## 2、持有非上市金融企业股权情况

无。

## (四) 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

无。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

不适用。

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无。

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无。



## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

本报告期公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### (一) 收购资产情况

报告期公司无收购资产情况。

#### (二) 出售资产情况

报告期公司无出售资产情况。

#### (三) 企业合并情况

报告期公司无企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内公司未实施股权激励。

### 四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

报告期公司未发生与日常经营相关的关联交易。

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

报告期公司未发生资产收购、出售的关联交易。

#### (三) 关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

#### (四) 其他重大关联交易

报告期公司未发生其他重大关联交易。

### 五、重大合同及其履行情况

**(一) 托管、承包、租赁事项情况****1、托管情况**

报告期公司无托管情况。

**2、承包情况**

报告期公司无承包情况。

**3、租赁情况**

1) 公司与上海美迪西生物医药有限公司签署了两份《租房合同》，公司分别向其出租上海市浦东川大路555号、585号第9幢楼第二、三层和第10幢楼。报告期租金收入合计1,133,976.52元。

2) 公司与美迪西普亚医药科技（上海）有限公司签署了《租房合同》，公司向其出租上海市浦东川大路555号第12幢楼。报告期租金收入为884,894.77元。

**(二) 担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保 期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保 余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保 期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
江苏康耐特光 学有限公司	2013年05 月21日	2,000	尚未签署		连带责任 保证		否	是
江苏康耐特光 学有限公司	2013年05 月28日	3,000	终止实施		连带责任 保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）			5,000	报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）				0
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）			5,000	报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2）				0
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）			5,000	报告期末实际担保余额 合计（A4+B4）				0

实际担保总额(即 A4+B4)占公司净资产的比例(%)	0%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

注 1、公司第二届董事会第二十四次会议和 2012 年年度股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司江苏康耐特光学有限公司向中国建设银行申请银行借款提供不超过 2,000 万元人民币的担保，内容详见公司于 2013 年 5 月 21 日在巨潮网上披露的《关于公司为全资子公司提供担保的公告》。截止本报告披露之日，上述事项尚在银行审批过程中，担保协议尚未签署。

2、公司第二届董事会第二十五次（临时）会议和 2012 年年度股东大会审议通过了《关于公司新增为全资子公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司江苏康耐特光学有限公司向华一银行上海徐汇支行申请银行借款提供不超过 3,000 万元人民币的担保，内容详见公司于 2013 年 5 月 28 日在巨潮网上披露的《关于公司新增为全资子公司提供担保的公告》。报告期内，因双方就上述担保事项的部分内容和条款未达成一致意见，上述华一银行融资担保事项终止实施。

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

违规对外担保情况

适用  不适用

### （三）重大委托他人进行现金资产管理情况

报告期公司无委托他人进行现金资产管理情况。

### （四）其他重大合同

公司于 2011 年 10 月 26 日披露《上海康耐特光学股份有限公司关于与 SOMO Optical Co., Ltd. 签订供货框架协议的提示性公告》，公司与 SOMO Optical Co., Ltd.（以下简称“SOMO”）签订《合作协议》。协议约定：公司将成为 SOMO OEM 产品在中国大陆的独家生产商。在本协议有效期内，SOMO 应每年购买不少于以下规定数额的 1.60 镜片产品：第一个五年期间：第一年：1,500,000 片/年；第二年：

2,500,000片/年；第三年：3,500,000片/年；第四年：4,200,000片/年；第五年：4,500,000片/年。第二个五年期间：5,000,000片/年。

2012年9月18日，公司披露《上海康耐特光学股份有限公司关于与SOMO Optical Co., Ltd.签订供货框架协议的进展公告》，公司收到SOMO公司第一批订单，合作协议开始履行。

报告期内，公司已履行532,200片1.60镜片订单。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

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	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	
发行时所作承诺	费铮翔	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。	2009年07月31日	作为公司控股股东（或实际控制人）期间及转让全部股份之日起一年内	截止报告期末，承诺人信守承诺，没有发生违反承诺的行为。
	费铮翔	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。	2010年03月19日	自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内	截止报告期末，承诺人信守承诺，没有发生违反承诺的行为。
	上海翔实投资管理有限责任公司	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。	2010年03月19日	自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内	截止报告期末，承诺人信守承诺，没有发生违反承诺的行为。
	费铮翔、黄彬虎、范森鑫、	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	2010年03月19日	任职期间	截止报告期末，承诺人信守承诺，没有

	朱素华	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。			发生违反承诺的行为。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

### （一）关于上海蓝图 2012 年未达到业绩承诺的利润补偿情况

#### 1、业绩承诺与盈利补偿承诺

2011 年 4 月，公司与张爱国先生签订了《合作框架协议》，经双方协商，康耐特以人民币 2142 万元收购上海蓝图和江苏蓝图各 51% 的股权。

张爱国先生并做出如下承诺：上海蓝图 2012 年度的净利润不少于人民币 350 万元。如果上海蓝图未能完成上述经营目标，其应以现金补足净利润的差额部分。如其未能在上海蓝图年度审计结果确定后十个工作日内以现金补足，则康耐特可代为现金补足并有权立即行使江苏蓝图 49% 股权的质押权用于补偿其代为支出的现金。

#### 2、实现业绩情况

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（大信审字[2013]第 4-00127 号）《审计报告》，2012 年度上海蓝图实现净利润 2,855,481.65 元，比张爱国先生的承诺业绩少 644,518.35 元。

#### 3、利润补偿情况

2013 年 6 月 20 日，上海蓝图召开董事会会议，就上海蓝图 2012 年利润分配方案和上海蓝图 2012 年未达到业绩承诺的利润补偿等事项进行讨论、决议。同意上海蓝图 2012 年度利润分配方案为：将上海蓝图 2012 年实现的未分配利润 2,569,933.49 元[即 2012 年上海蓝图实现净利润提取 10% 盈余公积后的金额  $=2,855,481.65 * (1-10\%)$ ] 和张爱国业绩承诺补足款 644,518.35 元，合计 3,214,451.84 元按股东持股比例进行分配；其中张爱国通过应得的分红中扣减其业绩承诺的现金补足款项的方式来完成其所做的承诺。因此公司应得的分红为： $3,214,451.84 * 51\% = 1,639,370.44$  元，张爱国应得的分红为： $3,214,451.84 * 49\% - 644,518.35 = 930,563.05$  元。

2013 年 6 月 24 日，上海蓝图进行 2012 年度现金分红，张爱国于 2013 年 6 月 24 日收到 930,563.05 元现金分红，公司于 2013 年 6 月 25 日收到 1,639,370.44 元现金分红，至此张爱国业绩承诺的补偿情况履行完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

	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	63,007,200	65.63%				-22,690,800	-22,690,800	40,316,400	42%
3、其他内资持股	63,007,200	65.63%				-63,007,200	-63,007,200		
其中：境内法人持股	9,252,000	9.64%				-9,252,000	-9,252,000		
境内自然人持股	53,755,200	56%				-53,755,200	-53,755,200		
5、高管持股						40,316,400	40,316,400	40,316,400	42%
二、无限售条件股份	32,992,800	34.37%				22,690,800	22,690,800	55,683,600	58%
1、人民币普通股	32,992,800	34.37%				22,690,800	22,690,800	55,683,600	58%
三、股份总数	96,000,000	100%						96,000,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用



## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,929						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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		40,316,400	13,438,800	质押	22,400,000
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	4.27%	4,100,000			4,100,000		
徐步云	境内自然人	2.01%	1,931,014			1,931,014		
应笑红	境内自然人	0.49%	468,160			468,160		
王鑫	境内自然人	0.4%	380,000			380,000		
黄月好	境内自然人	0.34%	322,098			322,098		
长城证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.27%	255,000			255,000		
北京国际信托有限公司	国有法人	0.26%	253,578			253,578		
赵东钦	境内自然人	0.24%	227,095			227,095		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中, 费铮翔和上海翔实投资管理有限责任公司为关联股东。未知其他前十名股东间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
费铮翔	13,438,800	人民币普通股	13,438,800					
上海翔实投资管理有限责任公司	9,252,000	人民币普通股	9,252,000					
北京德恒投资管理有限责任公司	4,100,000	人民币普通股	4,100,000					
徐步云	1,931,014	人民币普通股	1,931,014					
应笑红	468,160	人民币普通股	468,160					
王鑫	380,000	人民币普通股	380,000					
黄月好	322,098	人民币普通股	322,098					
长城证券有限责任公司客户信用交	255,000	人民币普通股	255,000					

易担保证券账户			
北京国际信托有限公司	253,578	人民币普通股	253,578
赵东钦	227,095	人民币普通股	227,095
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东（即前 10 名无限售流通股股东）中，费铮翔和上海翔实投资管理有限责任公司为关联股东。未知其他前十名股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### (一) 持股情况

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的股权激励授予 限制性股票数量 (股)	本期获授 予的股权激励限制 性股票数量 (股)	期末持有的股权激励授予 限制性股票数量 (股)
费铮翔	董事长、 总经理	现任	53,755,200			53,755,200			
张惠祥	财务总 监、董事、 副总经理、董事 会秘书	现任							
郑育红	董事、副 总经理	现任							
夏国平	董事、副 总经理	现任							
周庆荣	董事	离任							
黄彬虎	董事	现任							
娄建民	董事	现任							
肖 斐	独立董事	现任							
钟荣世	独立董事	现任							
俞建春	独立董事	现任							
范森鑫	监事	现任							
费中宝	监事	现任							
朱素华	监事	现任							
曹根庭	副总经理	现任							
合计	--	--	53,755,200	0	0	53,755,200	0	0	0

#### (二) 持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
娄建民	副总经理	离职	2013 年 04 月 26 日	工作安排原因申请辞去公司副总经理职务
周庆荣	董事	离职	2013 年 06 月 06 日	工作日益繁忙, 恐无法投入足够时间和精力履行公司董事职责, 申请辞去公司董事职务

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,921,108.49	92,162,160.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		506,000.00
应收账款	99,975,513.90	81,139,456.11
预付款项	8,715,529.03	6,796,071.53
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	2,487,239.09	6,903,808.59
买入返售金融资产		
存货	179,641,222.72	177,951,174.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	356,740,613.23	365,458,671.60
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		
投资性房地产	14,613,537.47	14,944,133.03

固定资产	209,254,763.08	216,240,636.50
在建工程	33,949,511.18	30,936,596.02
工程物资		
固定资产清理	200,481.15	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,127,489.06	14,316,522.62
开发支出		
商誉	3,478,053.43	3,478,053.43
长期待摊费用	2,773,060.99	3,135,975.82
递延所得税资产	685,054.71	685,054.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	279,081,951.07	283,736,972.13
资产总计	635,822,564.30	649,195,643.73
流动负债：		
短期借款	124,000,000.00	160,000,000.00
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	31,866,663.31	36,013,596.33
预收款项	7,167,425.36	6,296,324.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	270,159.89	345,476.27
应交税费	-3,714,440.81	-4,046,311.14
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,605,967.53	6,599,589.91
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	29,600,000.00	15,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	191,795,775.28	220,608,675.42
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	19,400,000.00
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	202,500.00	405,000.00
非流动负债合计	30,202,500.00	19,805,000.00
负债合计	221,998,275.28	240,413,675.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	96,000,000.00	96,000,000.00

资本公积	220,104,844.29	221,059,056.69
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	6,286,939.95	6,286,939.95
一般风险准备		
未分配利润	61,762,824.88	54,492,152.79
外币报表折算差额	-131,091.61	17,802.18
归属于母公司所有者权益合计	384,023,517.51	377,855,951.61
少数股东权益	29,800,771.51	30,926,016.70
所有者权益（或股东权益）合计	413,824,289.02	408,781,968.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	635,822,564.30	649,195,643.73

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**

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	52,112,968.69	76,053,774.66
交易性金融资产		
应收票据		506,000.00
应收账款	78,144,487.54	101,422,904.99
预付款项	3,752,233.25	2,618,112.28
应收利息		
应收股利		
其他应收款	155,764,934.67	121,246,634.62
存货	69,490,762.76	71,190,501.41
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	359,265,386.91	373,037,927.96
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	99,412,144.00	97,212,144.00
投资性房地产	14,613,537.47	14,944,133.03
固定资产	110,512,371.09	115,447,492.58
在建工程	373,869.98	373,869.98
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	3,847,341.34	3,853,975.38
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	700,585.91	545,949.62
递延所得税资产	294,264.90	294,264.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	229,754,114.69	232,671,829.49
资产总计	589,019,501.60	605,709,757.45
流动负债：		
短期借款	124,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	13,077,205.89	15,467,435.59
预收款项	2,751,030.68	10,835,631.84
应付职工薪酬	821.30	
应交税费	-3,655,072.98	-1,449,410.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,944,701.97	5,722,643.94
一年内到期的非流动负债	29,600,000.00	15,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	171,718,686.86	205,976,301.22
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	19,400,000.00
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	202,500.00	405,000.00
非流动负债合计	30,202,500.00	19,805,000.00
负债合计	201,921,186.86	225,781,301.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	96,000,000.00	96,000,000.00
资本公积	221,059,056.69	221,059,056.69
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	6,286,939.95	6,286,939.95
一般风险准备		
未分配利润	63,752,318.10	56,582,459.59
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	387,098,314.74	379,928,456.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	589,019,501.60	605,709,757.45

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



## (三) 合并利润表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	200,140,924.83	163,469,562.72
其中：营业收入	200,140,924.83	163,469,562.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	188,375,807.05	161,669,422.04
其中：营业成本	145,928,282.98	122,366,506.18
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	636,818.35	257,839.73
销售费用	18,059,418.82	17,453,592.08
管理费用	18,458,881.78	17,397,664.47
财务费用	5,292,405.12	4,193,819.58
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）	328,704.37	
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）	12,093,822.15	1,800,140.68
加：营业外收入	579,185.34	1,684,156.09
减：营业外支出	271,640.09	279,335.47
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,401,367.40	3,204,961.30
减：所得税费用	3,750,885.48	1,428,063.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,650,481.92	1,776,897.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	8,529,939.51	1,321,872.07
少数股东损益	120,542.41	455,025.66
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.01
（二）稀释每股收益	0.09	0.01
七、其他综合收益	-148,893.79	-10,107.69
八、综合收益总额	8,501,588.13	1,766,790.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,381,045.72	1,311,764.38
归属于少数股东的综合收益总额	120,542.41	455,025.66

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**

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	131,305,046.30	123,618,848.99
减：营业成本	108,193,379.29	104,670,368.70
营业税金及附加	153,346.40	3,238.85
销售费用	4,252,045.12	4,662,152.56
管理费用	10,536,635.35	10,766,311.34
财务费用	1,943,846.11	3,818,654.43
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）	1,639,370.44	
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）	7,865,164.47	-301,876.89
加：营业外收入	371,095.29	1,307,255.09
减：营业外支出	150,062.53	200,554.71
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,086,197.23	804,823.49
减：所得税费用	916,338.72	154,524.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,169,858.51	650,299.03
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.008
（二）稀释每股收益	0.07	0.008
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	7,169,858.51	650,299.03

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

**(三) 合并现金流量表**

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2013 年 1-6 月

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	201,690,460.27	156,201,488.18
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	8,263,223.89	8,471,232.08

收到其他与经营活动有关的现金	4,362,115.41	4,984,778.20
经营活动现金流入小计	214,315,799.57	169,657,498.46
购买商品、接受劳务支付的现金	142,097,155.53	111,355,831.41
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	42,608,078.67	42,886,722.72
支付的各项税费	5,047,079.60	4,383,663.46
支付其他与经营活动有关的现金	20,282,339.21	17,594,456.82
经营活动现金流出小计	210,034,653.01	176,220,674.41
经营活动产生的现金流量净额	4,281,146.56	-6,563,175.95
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	1,639,370.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,700.00	200.00
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	1,740,070.44	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,887,819.96	27,382,571.59
投资支付的现金		2,582,300.00
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	11,887,819.96	29,964,871.59
投资活动产生的现金流量净额	-10,147,749.52	-29,964,671.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	93,000,000.00	149,000,000.00
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	93,000,000.00	149,000,000.00
偿还债务支付的现金	104,200,000.00	166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,823,319.97	5,788,635.57
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	112,023,319.97	171,788,635.57
筹资活动产生的现金流量净额	-19,023,319.97	-22,788,635.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,351,129.29	-90,090.68
五、现金及现金等价物净增加额	-26,241,052.22	-59,406,573.79
加：期初现金及现金等价物余额	92,162,160.71	127,207,910.49
六、期末现金及现金等价物余额	65,921,108.49	67,801,336.70

法定代表人：费铮翔

主管会计工作的负责人：张惠祥

会计机构负责人：乔春燕

**(四) 母公司现金流量表**

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2013 年 1-6 月

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	118,734,838.56	112,008,252.61
收到的税费返还	4,649,856.90	6,531,869.94
收到其他与经营活动有关的现金	5,807,586.00	92,637,512.58
经营活动现金流入小计	129,192,281.46	211,177,635.13
购买商品、接受劳务支付的现金	38,754,186.14	75,703,558.93
支付给职工以及为职工支付的现金	17,183,511.67	20,573,027.53
支付的各项税费	761,725.97	404,996.81
支付其他与经营活动有关的现金	73,658,463.04	125,276,957.81
经营活动现金流出小计	130,357,886.82	221,958,541.08
经营活动产生的现金流量净额	-1,165,605.36	-10,780,905.95
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	1,639,370.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000.00	200.00
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	1,739,370.44	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,098,578.88	20,695,010.97
投资支付的现金		2,582,300.00
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	7,098,578.88	23,277,310.97
投资活动产生的现金流量净额	-5,359,208.44	-23,277,110.97
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	93,000,000.00	149,000,000.00
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	93,000,000.00	149,000,000.00
偿还债务支付的现金	104,200,000.00	166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,253,386.48	5,788,635.57
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	109,453,386.48	171,788,635.57
筹资活动产生的现金流量净额	-16,453,386.48	-22,788,635.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-962,605.69	38,068.19
五、现金及现金等价物净增加额	-23,940,805.97	-56,808,584.30
加：期初现金及现金等价物余额	76,053,774.66	109,476,012.57
六、期末现金及现金等价物余额	52,112,968.69	52,667,428.27

法定代表人：费铮翔

主管会计工作的负责人：张惠祥

会计机构负责人：乔春燕

## 合并所有者权益变动表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	96,000,000.00	221,059,056.69			6,286,939.95		54,492,152.79	17,802.18	30,926,016.70	408,781,968.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	96,000,000.00	221,059,056.69			6,286,939.95		54,492,152.79	17,802.18	30,926,016.70	408,781,968.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-954,212.40					7,270,672.09	-148,893.79	-1,125,245.19	5,042,320.71
（一）净利润							8,529,939.51		120,542.41	8,650,481.92
（二）其他综合收益								-148,893.79		-148,893.79
上述（一）和（二）小计							8,529,939.51	-148,893.79	120,542.41	8,501,588.13
（三）所有者投入和减少资本		-954,212.40							-1,245,787.60	-2,200,000.00
1. 所有者投入资本									0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他		-954,212.40							-1,245,787.60	-2,200,000.00
（四）利润分配							-1,259,267.42			-1,259,267.42
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							-1,259,267.42			-1,259,267.42
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	96,000,000.00	220,104,844.29			6,286,939.95		61,762,824.88	-131,091.61	29,800,771.51	413,824,289.02

法定代表人：费铮翔

主管会计工作的负责人：张惠祥

会计机构负责人：乔春燕

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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：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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,000,000.00	-36,733,333.33			186,943.75		-1,028,112.71	71,927.12	1,374,854.83	-127,720.34
（一）净利润							-841,168.96		1,281,941.63	440,772.67
（二）其他综合收益								71,927.12		71,927.12
上述（一）和（二）小计							-841,168.96	71,927.12	1,281,941.63	512,699.79
（三）所有者投入和减少资本		-733,333.33							92,913.20	-640,420.13
1. 所有者投入资本									100,000.00	100,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-733,333.33								-733,333.33
3. 其他									-7,086.80	-7,086.80
（四）利润分配					186,943.75		-186,943.75			
1. 提取盈余公积					186,943.75		-186,943.75			
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	221,059,056.69			6,286,939.95		54,492,152.79	17,802.18	30,926,016.70	408,781,968.31

法定代表人：费铮刚

主管会计工作的负责人：张惠祥

会计机构负责人：乔春燕

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	96,000,000.00	221,059,056.69			6,286,939.95		56,582,459.59	379,928,456.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	96,000,000.00	221,059,056.69			6,286,939.95		56,582,459.59	379,928,456.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,169,858.51	7,169,858.51
（一）净利润							7,169,858.51	7,169,858.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,169,858.51	7,169,858.51
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	96,000,000.00	221,059,056.69			6,286,939.95		63,752,318.10	387,098,314.74

法定代表人：费铮翔

主管会计工作的负责人：张惠祥

会计机构负责人：乔春燕

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,000,000.00	-36,733,333.33			186,943.75		1,682,493.72	1,136,104.14
（一）净利润							1,869,437.47	1,869,437.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,869,437.47	1,869,437.47
（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					186,943.75		-186,943.75	
1. 提取盈余公积					186,943.75		-186,943.75	
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	221,059,056.69			6,286,939.95		56,582,459.59	379,928,456.23

法定代表人：费铮翔

主管会计工作的负责人：张惠祥

会计机构负责人：乔春燕



# 上海康耐特光学股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年 1-6 月

(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9,600.00万元

公司类型:股份有限公司

#### (一) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6、2006 年 12 月，康耐特光学注册资本由 255.00 万美元增加到 373.70 万美元，增加的 118.70 万美元由投资双方以分配利润投入，其中费铮翔增资 105.50 万美元、云成光学增资 13.20 万美元。增资后，注册资本 373.70 万美元。康耐特光学各股东出资及比例如下：

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

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

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

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

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

9、2008 年 3 月 24 日，经康耐特光学股东会决议，康耐特光学全体股东以康耐特光学截至 2007 年 12 月 31 日止经审计的净资产 64,463,592.35 元整体变更投入，折为股本 45,000,000.00 元，整体变更设立上海康耐特光学股份有限公司，实际出资超过股本金额 19,463,592.35 元计入资本公积。大信会计师事务所有限公司对康耐特光学股东以净资产出资整体变更设立股份公司进行了审验，出具了“大信沪验字(2008)第 0004 号”《验资报告》。股份制改制后公司各股东出资及比例如下：

股东名称	股份数量（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
<b>合 计</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

10、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]251号”核准，以上网定价方式向社会公开发行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
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

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
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

12、2012年5月31日，根据2011年年度股东大会审议通过《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计增加股本36,000,000.00元；增资后，公司注册资本变更为96,000,000.00元。大信会计师事务所有限公司对公司此次资本公积转增资本进行了审验，并出具“大信验字[2012]5-0001号”验资报告。

截至2012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	63,007,200.00	65.63

股东类别	股份数量（股）	股权比例(%)
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
<b>合计</b>	<b>96,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

13、2013 年 3 月 22 日公司限售条件股份 63,007,200 股解禁，截至 2013 年 6 月 30 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	40,316,400	42.00
高管持股	40,316,400	42.00
二、无限售条件流通股份	55,683,600	58.00
人民币普通股	55,683,600	58.00
<b>合计</b>	<b>96,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## （二）公司的经营范围及行业性质

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

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

## （三）公司主业及其变更情况

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

## （四）公司基本组织框架

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

公司下设子公司 9 家，分别为江苏康耐特光学有限公司（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“光学销售”）、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“江苏凯越”）、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）、上海康耐特职业培训中心（以下简称“培训中心”）。

江苏康耐特于 2006 年 12 月 25 日注册成立；注册地和主要经营地均为江苏省启东市；注册资本为人民币 4,000.00 万元，是公司的全资子公司；经营范围为树脂镜片、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。

东康隼视于 2010 年 9 月 10 日注册成立；注册资本为人民币 1,200.00 万元，其中公司占其注册资本的 80.00%；主要业务为验光配镜服务，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。

Conant Lens Inc. 系根据公司 2010 年第一届董事会第十四次会议决议，公司在美国投资设立了一家全资子公司，经美国佐治亚州政府批准，于 2010 年 11 月 12 日注册成立；经营范围为销售产品及经营业务的拓展，代理销售、代理材料、设备等采购。

光学销售于 2011 年 4 月 13 日注册成立；注册地和主要经营地均为上海市浦东新区；注册资本为人民币 200.00 万元，是公司的全资子公司；经营范围为眼镜的销售、验光、配镜、维修，从事货物与技术的进出口业务。

威合迪于 2011 年 5 月 20 日注册成立；注册地和主要经营地均为上海市浦东新区；注册资本为人民币 30.00 万元，是公司的全资子公司；经营范围为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。

江苏凯越于 2011 年 1 月 27 日注册成立；注册地和主要经营地为江苏省丹阳市；注册资本为人民币 1,000.00 万元，是公司与自然人乔静鸣共同出资设立，其中公司出资 510.00 万元，占注册资本的 51.00%；乔静鸣出资 490.00 万元，占注册资本 49.00%；经营范围为眼镜（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。

上海蓝图于 2001 年 5 月 25 日注册成立；注册地和主要经营地注册地和主要经营地均为上海市浦东新区；注册资本为人民币 360.00 万元，公司于 2011 年 5 月份以 649.00 万元取得

上海蓝图 51%的股权；其经营范围为镜片、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。

江苏蓝图于 2006 年 12 月 21 日注册成立；注册地和主要经营地均为江苏省启东市；注册资本为人民币 3,180.00 万元，公司于 2011 年 5 月份以 1,493.00 万取得江苏蓝图 51%的股权，2011 年 7 月公司又对江苏蓝图按照持股比例进行了增资，增资金额为 357.00 万元，截至 2011 年 12 月 31 日，公司对江苏蓝图累计投资 1,850.00 万元；经营范围为镜片、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。

Conant Optics Mexico S.A. DE C.V. 系根据公司 2011 年第二届董事会第一次会议决议，公司在墨西哥墨西哥城投资设立的一家全资子公司，经墨西哥墨西哥城政府批准，于 2011 年 4 月 7 日注册成立；经营范围为镜片和材料、成镜和配件、光学仪器的生产、制造加工和销售。

培训中心系于 2002 年 9 月 1 日取得上海市社会团体管理局核发的名称核准；原名为上海新视光职业培训中心；注册资本为人民币 10 万元。2012 年 4 月 6 日公司对培训中心增资人民币 90 万元，并取得培训中心 90%的股权；其业务范围为眼镜验光员（初、中、高级）；眼镜定配工（初、中、高级）。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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、完整地反映了公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 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。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 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当期损益。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

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。

## 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) 外币业务折算

本公司对发生的外币业务,采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,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汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用年度平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，

即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

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

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

值损失后的余额。

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

#### 10. 应收款项

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

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	期末余额在人民币100.00万元（含）以上
组合2	期末余额在人民币100.00万元以下
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1至2年	6.00	6.00
2至3年	12.00	12.00
3至5年	24.00	24.00
5年以上	100.00	100.00

**(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	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**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**

存货发出时，能够单独认定的，采取个别计价法确定其发出的实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

**(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

**12. 长期股权投资****(1) 投资成本的确定**

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

确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	5-10	5	9.5-19
生产用具	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

## 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）资本化金额计算方法**

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢

价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 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使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **18. 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **19. 预计负债**

##### **(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

##### **(2) 预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## **20. 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。

本公司的销售商品分为境内销售和出口销售,收入的具体确认方法为:一、境内销售业务,公司根据与客户签订的销售合同(订单)发货,商品已送达客户指定的交货地点后,在客户确认收货时,开具销售发票确认销售收入;二、出口销售业务,公司根据与客户签订的销售合同(订单)发货,公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后,根据出库单、出口专用发票和报关单入账,确认销售收入。

### **(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。

## 21. 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。

## 22. 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。

## 23. 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。

本公司无租赁业务。

**24. 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。

**25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明****(1) 主要会计政策变更说明**

本公司在本会计期间不存在会计政策变更。

**(2) 主要会计估计变更说明**

本公司在本会计期间不存在会计估计变更。

**26. 前期会计差错更正**

无。

**三、税项****(一) 公司及其子公司主要税种及税率:**

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、3%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1: 上海东康隼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、增值税税收优惠**

报告期内本公司产品和材料的出口实行“免、抵、退”政策，2012 年度、2013 年度出口退税率为 15%。

### **2、所得税税收优惠**

上海康耐特光学股份有限公司于 2008 年 12 月 25 日被认定为高新技术企业(证书编号：GF201131000132)，2011 年度通过高新技术企业复审，并于 2011 年 10 月 20 日换发取得高新技术企业证书（证书编号：GF201131000132），证书有效期为三年，公司 2011 年、2012 年和 2013 年度适用 15%的所得税优惠税率。

## **四、企业合并及合并财务报表**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

## 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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏康耐特光学有限公司	有限公司	江苏启东	镜片制造、销售	4,000.00万元	树脂镜片、成镜及配件、眼镜镜架、光学仪器制造、销售，经营本公司自产品及技术的进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	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	120000万元		100.00	10000	是			



Conant Lens Inc.	有限公司	美国佐治亚州	镜片销售	不适用	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	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	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	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	850.15 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	镜片和材料、成镜和配件、光学仪器的生产、制造加工和销售	1,306.20 万元		100.00	100.00	是			

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海蓝图眼镜有限公司	有限公司	上海	镜片制造、销售	360.00万元	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	465.92万元		
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	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	1,654.89万元	6.26万元	
上海康耐特职业培训中心	非企业单位	上海	验光、定配工培训	100.00万元	眼镜验光员（初、中、高级）；眼镜定配工（初、中、高级）	90.00万元		90.00	90.00	是	9.12万元	0.1万元	

**2. 合并范围发生变更的说明**

(1) 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

无。

(2) 本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

无。

**3. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

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

无。

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

无。

**4. 本期发生的同一控制下企业合并**

无。

**5. 本期发生的非同一控制下企业合并**

无。

**6. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无。

**7. 本期发生的反向购买**

无。

**8. 本期发生的吸收合并**

无。

**9. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

公司名称	资产类	负债权益类（未分配利润除外）	损益类
Conant Lens Inc.（美元）	6.1787	6.1787	6.2326

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）	0.47679	0.47679	0.4803

注：资产负债类采用的是 2013 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：	--	--	335,319.04	--	--	205,133.55
人民币	--	--	59,166.02	--	--	114,779.00
美元	5.51	6.1787	34.06	5.51	6.2855	34.63
墨西哥比索	579,120.71	0.47679	276,118.96	186,649.96	0.4839	90,319.92
银行存款：	--	--	60,693,819.32	--	--	91,957,027.16
人民币	--	--	54,112,307.01	--	--	81,524,144.59
美元	875,846.21	6.1787	5,411,864.38	1,538,488.31	6.2855	9,670,168.27
欧元	9,605.18	8.0536	77,356.28	4,321.05	8.3176	35,940.77
英镑	0.23	9.4348	2.17	0.23	10.1611	2.34
墨西哥比索	2,290,923.64	0.47679	1,092,289.48	1,501,903.68	0.4839	726,771.19
其他货币资金：	--	--	4,891,970.13	--	--	
人民币	--	--	4,891,970.13	--	--	
合计	--	--	65,921,108.49	--	--	92,162,160.71

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、交易性金融资产

无。

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		506,000.00
合计		506,000.00

## (2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无。

## 4、应收股利

无。

## 5、应收利息

无。

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

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(%)
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	59,627,308.68	58.05%	1,066,496.40	1.79%	34,615,917.42	41.27%	1,066,496.40	3.08%
单项金额不重大且风险不大的款项	43,086,995.92	41.95%	1,672,294.30	3.88%	49,262,329.39	58.73%	1,672,294.30	3.39%
组合小计	102,714,304.60	100%	2,738,790.70	2.67%	83,878,246.81	100%	2,738,790.70	3.27%
合计	102,714,304.60	--	2,738,790.70	--	83,878,246.81	--	2,738,790.70	--

## 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应收账款，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指应收账款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，按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	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	95,196,903.67	92.68%	2,347,870.07	78,264,917.16	93.31%	2,347,870.07		
1 年以内小计	95,196,903.67	92.68%	2,347,870.07	78,264,917.16	93.31%	2,347,870.07		

1 至 2 年	6,853,938.12	6.67%	293,109.41	4,885,156.72	5.82%	293,109.41
2 至 3 年	560,591.72	0.55%	76,950.29	641,252.38	0.77%	76,950.29
3 年以上	102,871.09	0.1%	20,860.93	86,920.55	0.1%	20,860.93
3 至 4 年	98,635.71	0.1%	20,310.01	84,625.06	0.1%	20,310.01
4 至 5 年	4,235.38	0%	550.92	2,295.49	0%	550.92
合计	102,714,304.60	--	2,738,790.70	83,878,246.81	--	2,738,790.70

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。

#### (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

无。

#### (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	非关联方	10,206,729.97	1 年以内	9.94%
丹阳市凯兴光学有限公司	非关联方	4,402,247.90	1 年以内	4.29%
美国 Vision-ease lens	非关联方	4,391,336.29	1 年以内	4.28%
南昌益盾科技有限公司	非关联方	3,111,390.17	1 年以内	3.03%
阿根廷 INTERNACIONAL OPTICA	非关联方	2,468,736.82	1 年以内	2.40%
合计	--	24,580,441.15	--	23.94%

#### (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。

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	1,738,534.86	60.96%	170,486.76	9.81%	3,482,891.96	47.92%	170,486.76	4.89%
单项金额不重大且风险不大的款项	1,113,226.63	39.04%	194,035.64	17.43%	3,785,439.03	52.08%	194,035.64	5.13%
组合小计	2,851,761.49	100%	364,522.40	12.78%	7,268,330.99	100%	364,522.40	5.02%
合计	2,851,761.49	--	364,522.40	--	7,268,330.99	--	364,522.40	--

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其他应收款，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指其他应收款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	2,252,941.38	79%	117,826.06	3,927,536.31	54.04%	117,826.06
1 年以内小计	2,252,941.38	79%	117,826.06	3,927,536.31	54.04%	117,826.06
1 至 2 年	287,195.52	10.07%	172,769.28	2,879,487.86	39.62%	172,769.28
2 至 3 年	272,853.59	9.57%	36,786.58	314,940.07	4.33%	36,786.58



3 年以上	38,771.00	1.36%	37,140.48	146,366.75	2.01%	37,140.48
4 至 5 年	38,771.00	1.36%	37,140.48	146,366.75	2.01%	37,140.48
合计	2,851,761.49	--	364,522.40	7,268,330.99	--	364,522.40

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

无。

### (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(%)
出口退税款	1,215,881.27	出口退税	42.64%
仲量联行测量师事务所（上海）有限公司港汇二座租务管理专户	272,653.59	东康隼视房租押金	9.56%
杭州门店保证金（俞柏堯）	150,000.00	门店保证金	5.26%
上海浦东川沙建筑工程有限公司	86,298.69	代付水费	3.03%
上海申能置地物业管理有限公司	26,468.64	门店保证金	0.93%
合计	1,751,302.19	--	61.42%

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(%)
出口退税款	非关联方	1,215,881.27	1 年内	42.43%
仲量联行测量师事务所（上海）	非关联方	272,653.59	2-3 年	9.51%

有限公司港汇二座租务管理专户				
杭州门店保证金（俞柏堯）	非关联方	150,000.00	1-2 年	5.23%
上海浦东川沙建筑工程有限公司	非关联方	86,298.69	1 年内	3.01%
上海申能置地物业管理有限公司	非关联方	26,468.64	1-2 年	0.93%
合计	--	1,751,302.19	--	61.42%

## (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。

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,576,445.74	98.40%	6,649,920.37	97.85%
1 至 2 年	123,872.40	1.42%	144,523.96	2.13%
2 至 3 年	13,583.69	0.16%	1,627.20	0.02%
3 年以上	1,627.20	0.02%		
合计	8,715,529.03	--	6,796,071.53	--

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
浦东供电所	非关联方	732,515.66	1 年以内	预付电费
韩国 CHUNG HO CO.,LTD	非关联方	489,495.60	1 年以内	预付设备款
河北华明光学有限公司	非关联方	446,865.00	1 年以内	预付货款
上海圣奇清洗机械有限公司	非关联方	423,837.41	1 年以内	预付设备款
上海致拓电子有限公司	非关联方	360,424.70	1 年以内	预付软件费
合计	--	2,453,138.37	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

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

无。

(4) 预付款项的说明

无。

9、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	38,704,111.40		38,704,111.40	34,207,289.55		34,207,289.55
在产品	6,967,392.22		6,967,392.22	5,943,675.75		5,943,675.75
库存商品	103,839,078.13	482,111.45	103,356,966.68	108,975,080.72	482,111.45	108,492,969.27
周转材料	30,612,752.42		30,612,752.42	29,307,240.09		29,307,240.09
合计	180,123,334.17	482,111.45	179,641,222.72	178,433,286.11	482,111.45	177,951,174.66

(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	
库存商品	482,111.45				482,111.45
合计	482,111.45				482,111.45

(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（%）
库存商品	按照成本与可变现净值孰低计量	无	0%

存货的说明

无。

10、其他流动资产

无。

11、可供出售金融资产

无。

12、持有至到期投资

无。

**13、长期应收款**

无。

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

无。

**15、长期股权投资**

无。

**16、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产**

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	3,510,956.31	330,595.56		3,841,551.87
1.房屋、建筑物	274,856.62	308,316.36		583,172.98
2.土地使用权	3,236,099.69	22,279.20		3,258,378.89
三、投资性房地产账面净值合计	14,944,133.03	-330,595.56		14,613,537.47
1.房屋、建筑物	1,953,058.40	-308,316.36		1,644,742.04
2.土地使用权	12,991,074.63	-22,279.20		12,968,795.43
五、投资性房地产账面价值合计	14,944,133.03	-330,595.56		14,613,537.47
1.房屋、建筑物	1,953,058.40	-308,316.36		1,644,742.04
2.土地使用权	12,991,074.63	-22,279.20		12,968,795.43

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	330,595.56
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

无。

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

无。

## 17、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：	269,462,528.60	5,594,735.22		3,626,223.90	271,431,039.92
其中：房屋及建筑物	127,706,150.67	886,079.99		225,470.80	128,366,759.86
机器设备	116,531,789.85	3,127,425.63		2,591,095.61	117,068,119.87
运输工具	7,453,133.90	136,967.99		125,042.21	7,465,059.68
电子设备	12,371,605.51	511,711.60		346,972.33	12,536,344.78
生产用具	5,399,848.67	932,550.01		337,642.95	5,994,755.73
--	本期期末余额	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：	53,116,580.57		9,854,974.00	900,589.26	62,070,965.31
其中：房屋及建筑物	11,751,975.46		2,495,793.38	24,989.65	13,950,804.30
机器设备	29,489,025.12		5,184,278.92	692,868.17	33,759,263.01
运输工具	3,771,684.22		642,967.32	67,314.39	4,347,337.15
电子设备	5,702,562.59		965,669.00	114,659.23	6,702,278.36
生产用具	2,401,333.18		566,265.38	757.82	3,311,282.49
--	本期期末余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	216,345,948.03		--		209,360,074.61
其中：房屋及建筑物	115,954,175.21		--		114,415,955.56
机器设备	87,042,764.73		--		83,308,856.86
运输工具	3,681,449.68		--		3,117,722.53
电子设备	6,669,042.92		--		5,834,066.42
生产用具	2,998,515.49		--		2,683,473.24
四、减值准备合计	105,311.53		--		105,311.53
机器设备	105,311.53		--		105,311.53
电子设备			--		
生产用具			--		
五、固定资产账面价值合计	216,240,636.50		--		209,254,763.08
其中：房屋及建筑物	115,954,175.21		--		114,415,955.56
机器设备	86,937,453.20		--		83,203,545.33
运输工具	3,681,449.68		--		3,117,722.53
电子设备	6,669,042.92		--		5,834,066.42
生产用具	2,998,515.49		--		2,683,473.24

本期折旧额 9,854,974.00 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 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
机器设备	545,041.20	225,909.79		319,131.41	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (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

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
江苏康耐特二期工程项目厂房	未结算	

注：该厂房于 2013 年 7 月 1 日办妥产权证。

固定资产说明

无。

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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	33,575,641.20		33,575,641.20	30,562,726.04		30,562,726.04
机械设备	368,869.98		368,869.98	368,869.98		368,869.98
其他	5,000.00		5,000.00	5,000.00		5,000.00
合计	33,949,511.18		33,949,511.18	30,936,596.02		30,936,596.02

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
启东厂房及附属设施	56,730,000.00	30,562,726.04	3,012,915.16	0.00	0.00	75.59%	98.00%	4,736,388.68	1,383,907.01	6.00%	自筹	33,575,641.20
合计	56,730,000.00	30,562,726.04	3,012,915.16	0.00	0.00	--	--	4,736,388.68	1,383,907.01	--	--	33,575,641.20

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**

无。

**(5) 在建工程的说明**

无。

**19、工程物资**

无。

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物		200,481.15	出售
合计		200,481.15	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无。

**21、生产性生物资产**

无。

**22、油气资产**

无。

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

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	16,163,378.39	61,297.21		16,224,675.60
土地使用权	14,940,691.03			14,940,691.03
用友软件	263,687.36	61,297.21		324,984.57
商标	959,000.00			959,000.00
二、累计摊销合计	1,846,855.77	250,330.77		2,097,186.54
土地使用权	1,578,090.63	161,659.91		1,739,750.54
用友软件	89,752.27	31,335.22		121,087.49
商标	179,012.87	57,335.64		236,348.51
三、无形资产账面净值合计	14,316,522.62	-189,033.56		14,127,489.06
土地使用权	13,362,600.40	-161,659.91		13,200,940.49
用友软件	173,935.09	29,961.99		203,897.08

商标	779,987.13	-57,335.64		722,651.49
四、减值准备合计				
土地使用权				
用友软件				
商标				
无形资产账面价值合计	14,316,522.62	-189,033.56		14,127,489.06
土地使用权	13,362,600.40	-161,659.91		13,200,940.49
用友软件	173,935.09	29,961.99		203,897.08
商标	779,987.13	-57,335.64		722,651.49

本期摊销额 250,330.77 元。

## (2) 公司开发项目支出

无。

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法

无。

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期初减值准备	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	3,478,053.43				3,478,053.43	
江苏蓝图眼镜有限公司	155,932.68	155,932.68			155,932.68	155,932.68
上海康耐特职业培训中心	63,781.22	63,781.22			63,781.22	63,781.22
合计	3,697,767.33	219,713.90			3,697,767.33	219,713.90

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,在每年年终终了进行减值测试,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。

根据上海蓝图眼镜有限公司未来的经营预测,确认商誉未发生减值;由于江苏蓝图眼镜有限公司连续两年亏损,对其商誉全额计提减值准备;由于上海康耐特职业培训中心连续两年无业务发生,对其商誉全额计提减值准备。

## 25、长期待摊费用

单位：元



项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
车间工程维修费	545,949.62	265,058.00	385,366.95		425,640.67	
房屋装修	2,485,938.15		229,667.10		2,256,271.05	
其他	104,088.05	21,850.00	34,788.78		91,149.27	
合计	3,135,975.82	286,908.00	649,822.83		2,773,060.99	--

长期待摊费用的说明

无。

## 26、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

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	685,054.71	685,054.71
小计	685,054.71	685,054.71
递延所得税负债：		

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	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备产生暂时性差异	3,103,313.10	3,103,313.10
存货跌价准备产生暂时性差异	482,111.45	482,111.45
固定资产减值准备产生暂时性差异	105,311.53	105,311.53
小计	3,690,736.08	3,690,736.08

### (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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税	报告期初互抵后的递延所得税资产	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税

	产或负债	税暂时性差异	产或负债	税暂时性差异
递延所得税资产	685,054.71		685,054.71	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无。

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

## 27、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	3,103,313.10				3,103,313.10
二、存货跌价准备	482,111.45				482,111.45
七、固定资产减值准备	105,311.53				105,311.53
十三、商誉减值准备	219,713.90				219,713.90
合计	3,910,449.98				3,910,449.98

资产减值明细情况的说明

无。

## 28、其他非流动资产

无。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	124,000,000.00	160,000,000.00
合计	124,000,000.00	160,000,000.00

短期借款分类的说明

截止2013年6月30日公司短期借款期末余额为12,400.00万元，均为抵押借款。抵押借款中5,000.00万元是以公司位于川大路555、585号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）向中国建设银行股份有限公司上海川沙支行贷款，厂房面积合计18,911.87平方米，抵押物协商价为14,000.00万元；抵押借款中3,400.00万元是以公司位于川大路555.585号的房产及占用范围内的土地使用权作抵押（房地产权证号：沪房地浦字（2012）第023854号）向交通银行股份有限公司上海市分行贷款，房产及占用范围内的土地使用权面积合计14,477.85平方米，抵押物协商价为10,287.40万元；抵押借款中4,000.00万元是以公司位于川大道555.585号15幢工业厂房作抵押（房地产证号：沪房地浦字（2012）

第013420号)向中国进出口银行贷款, 厂房面积合计10,287.55平方米。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

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。

## 30、交易性金融负债

无。

## 31、应付票据

无。

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,546,943.07	34,809,000.97
1 至 2 年	944,121.00	549,997.34
2 至 3 年	115,486.14	629,275.52
3 年以上	260,113.10	25,322.50
合计	31,866,663.31	36,013,596.33

### (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

无。

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

## 33、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,789,115.62	6,005,168.50
1 至 2 年	289,741.20	242,441.65
2 至 3 年	61,343.96	26,968.00
3 年以上	27,224.58	21,745.90
合计	7,167,425.36	6,296,324.05

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的  
 股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

### 34、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	345,476.27	39,278,921.88	39,354,238.26	270,159.89
二、职工福利费		1,428,902.47	1,428,902.47	
三、社会保险费		4,181,905.76	4,181,905.76	
社会保险费		4,181,905.76	4,181,905.76	
四、住房公积金		217,289.99	217,289.99	
六、其他		151,816.45	151,816.45	
其中：工会经费 和职工教育经费		40,654.80	40,654.80	
合计	345,476.27	45,258,836.55	45,334,152.93	270,159.89

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 40,654.80 元，非货币性福利金额 111,161.65 元，因解除  
 劳动关系给予补偿 45,188.20 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

职工薪酬于每月20日发放，遇节假日自动提前发放。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,526,528.56	-5,292,091.09
营业税		357,843.96
企业所得税	2,330,993.30	618,169.61
个人所得税	68,950.26	57,390.87
城市维护建设税	45,901.55	6,334.29
房产税	108,102.78	77,090.76
土地使用税	108,174.00	108,174.00
教育费附加	46,056.87	20,745.01
其他税费	103,908.99	31.45
合计	-3,714,440.81	-4,046,311.14

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。

### 36、应付利息

无。

### 37、应付股利

无。

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,374,199.74	5,623,610.45
1 至 2 年	59,620.00	803,831.67
2 至 3 年	15,258.00	65,258.00
3 至 4 年	156,889.79	106,889.79
合计	2,605,967.53	6,599,589.91

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

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无。

### 39、预计负债

无。

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	29,600,000.00	15,400,000.00
合计	29,600,000.00	15,400,000.00

**(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
1 年内到期的长期借款	29,600,000.00	15,400,000.00
合计	29,600,000.00	15,400,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

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 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

无。

**(3) 一年内到期的应付债券**

无。

**(4) 一年内到期的长期应付款**

无。

**41、其他流动负债**

无。

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	19,400,000.00
合计	30,000,000.00	19,400,000.00

长期借款分类的说明

截止2013年6月30日长期借款余额为30,000,000.00元，是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）向中国进出口银行贷款，房产及占用范围内的土地使用权面积合计21,100.00平方米，抵押物协商价为4,550.00万元。

**43、应付债券**

无。

**44、长期应付款**

无。

**45、专项应付款**

无。

**46、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	202,500.00	405,000.00
合计	202,500.00	405,000.00

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年确认递延收益金额为405,000.00元，2013年1-6月确认递延收益收益金额为202,500.00元。2013年6月30日递延收益余额为202,500.00元。

**47、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	96,000,000.00						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

无。

**48、库存股**

无。

**49、专项储备**

无。

**50、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）	221,059,056.69			221,059,056.69

其他资本公积			954,212.40	-954,212.40
合计	221,059,056.69		954,212.40	220,104,844.29

资本公积说明

无。

### 51、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	6,286,939.95			6,286,939.95
合计	6,286,939.95			6,286,939.95

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。

### 52、一般风险准备

无。

### 53、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	54,492,152.79	--
调整后年初未分配利润	54,492,152.79	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,529,939.51	--
应付普通股股利	1,259,267.42	
期末未分配利润	61,762,824.88	--

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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。



## 54、营业收入、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	196,647,261.86	161,050,970.35
其他业务收入	3,493,662.97	2,415,592.37
营业成本	145,928,282.98	122,366,506.18

## (2) 主营业务（分行业）

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	183,740,574.61	132,366,470.04	154,356,747.15	115,025,515.03
其他行业	12,906,687.25	11,959,042.73	6,694,223.20	6,187,564.88
合计	196,647,261.86	144,325,512.77	161,050,970.35	121,213,079.91

## (3) 主营业务（分产品）

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	90,030,952.94	73,858,257.16	71,352,222.17	63,467,775.20
1.56 系列	28,511,762.90	16,697,205.91	29,258,439.44	17,339,061.92
1.60 系列	18,172,921.67	13,553,222.11	6,670,782.90	3,019,826.14
光致变色片系列	9,331,838.45	4,370,845.87	6,684,207.18	4,063,165.84
偏光片系列	6,801,772.86	3,886,456.14	5,398,231.70	2,461,742.12
车房片	20,605,790.32	13,180,579.22	24,212,837.11	16,001,741.17
1.67 系列镜片	4,061,112.91	2,573,615.50	5,455,346.72	4,145,362.31
镜盒镜布	4,927,757.43	4,370,896.34	4,384,693.92	3,856,843.14
其他产品	14,203,352.38	11,834,434.52	7,634,209.21	6,857,562.07
合计	196,647,261.86	144,325,512.77	161,050,970.35	121,213,079.91

## (4) 主营业务（分地区）

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	48,946,198.79	31,105,019.19	53,438,723.41	37,726,929.80
外销	147,701,063.07	113,220,493.58	107,612,246.94	83,486,150.11
合计	196,647,261.86	144,325,512.77	161,050,970.35	121,213,079.91

## (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	17,258,718.02	8.62%
古巴 Medicuba	9,555,181.51	4.77%
韩国 Somo Optical Co Ltd	9,472,903.37	4.73%
丹阳市凯兴光学有限公司	5,322,965.49	2.66%
上海翔腾眼镜有限公司	4,292,268.75	2.14%
合计	45,902,037.14	22.92%

营业收入的说明

无。

## 55、合同项目收入

无。

## 56、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
营业税	143,206.46	124,298.87	5%
城市维护建设税	244,002.73	65,551.65	7%、5%、1%
教育费附加	249,609.16	67,989.21	3%、2%
合计	636,818.35	257,839.73	--

营业税金及附加的说明

无。

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,462,745.45	4,913,542.02
折旧费	370,709.67	167,752.11
办公费	420,988.64	3,261,380.15
交际应酬费	24,425.00	91,389.28
差旅费	1,469,132.94	1,720,213.41
运输费	3,271,901.50	2,228,760.29
业务宣传费	2,553,782.78	3,139,788.67
租赁费	1,077,820.35	575,569.21
邮电费	162,988.64	120,999.42
劳动保险费	812,312.88	630,899.57
低值易耗品	10,437.87	13,407.08
其他	1,422,173.10	589,890.87

合计	18,059,418.82	17,453,592.08
----	---------------	---------------

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,401,656.04	6,021,381.68
折旧费	2,122,885.71	1,900,114.31
办公费	910,710.90	1,117,121.69
车辆使用费	385,489.29	436,386.48
劳动保险费	974,540.71	605,104.41
研发费用	4,562,088.32	3,781,332.87
劳务费	254,224.98	225,417.68
税费	738,170.41	455,383.92
邮电费	205,784.62	138,370.20
交际应酬费	165,483.16	184,182.90
车间维修费摊销	109,275.39	282,041.70
水电费	260,680.11	177,910.49
无形资产摊销	216,208.52	173,057.82
差旅费	517,751.74	551,545.02
服务费	404,377.33	137,000.00
其他	1,229,554.55	1,211,313.30
合计	18,458,881.78	17,397,664.47

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,716,140.87	4,529,185.65
减：利息收入	-3,945,281.36	-1,324,456.74
汇兑损失	1,905,307.21	911,072.60
减：汇兑收益	-9,582.48	-622,303.18
手续费支出	625,820.88	700,321.25
合计	5,292,405.12	4,193,819.58

**60、公允价值变动收益**

无。

**61、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	328,704.37	
合计	328,704.37	

## 62、资产减值损失

无。

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,444.29	4,755.09	12,444.29
其中：固定资产处置利得	12,444.29	4,755.09	12,444.29
政府补助	543,704.00	1,674,641.00	543,704.00
其他	23,037.05	4,760.00	23,037.05
合计	579,185.34	1,684,156.09	579,185.34

### (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	40,300.00	66,501.00	
技改项目补贴		1,290,000.00	
中小企业国际市场开拓基金	300,904.00	115,640.00	
合计	543,704.00	1,674,641.00	--

营业外收入说明

无。

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,100.42	723.63	53,100.42
其中：固定资产处置损失	53,100.42	723.63	53,100.42
其他	218,539.67	278,611.84	218,539.67
合计	271,640.09	279,335.47	271,640.09

营业外支出说明

无。

## 65、所得税费用

单位：元

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	3,750,885.48	1,428,063.57
合计	3,750,885.48	1,428,063.57

## 66、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	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	8,529,939.51	1,321,872.07
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	8,388,360.81	250,092.34
期初股份总数 <sup>注1</sup>	S0	96,000,000	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	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	96,000,000
基本每股收益(I)		0.09	0.01
基本每股收益(II)		0.09	0.003
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	8,529,939.51	1,321,872.07
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	8,388,360.81	250,092.34
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	96,000,000
稀释每股收益(I)		0.09	0.01
稀释每股收益(II)		0.09	0.003

## (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-148,893.79	-10,107.69
小计	-148,893.79	-10,107.69
合计	-148,893.79	-10,107.69

其他综合收益说明

无。

## 68、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	2,014,071.71
租赁收入	1,522,200.77
收到的政府补助	300,904.00
利息收入	524,938.93
合计	4,362,115.41

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
销售费用	11,534,429.46

管理费用	3,451,312.36
财务费用	685,929.76
暂付款和支付暂收款	4,610,667.63
合计	20,282,339.21

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。

**69、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	8,650,481.92	1,776,897.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,687,926.94	8,998,692.03
无形资产摊销	140,630.98	135,551.60
长期待摊费用摊销	288,335.61	358,036.49
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）	57,936.87	554.71
财务费用（收益以“－”号填列）	5,253,386.48	5,788,635.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-328,704.37	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-440.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,403,369.49	-6,872,902.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,759,713.37	-24,030,134.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,963,173.75	7,281,933.67
经营活动产生的现金流量净额	4,281,146.56	-6,563,175.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		--
3. 现金及现金等价物净变动情况：		--
现金的期末余额	65,921,108.49	67,801,336.70
减：现金的期初余额	92,162,160.71	127,207,910.49

现金及现金等价物净增加额	-26,241,052.22	-59,406,573.79
--------------	----------------	----------------

## (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	65,921,108.49	92,162,160.71
其中：库存现金	335,319.04	205,133.55
可随时用于支付的银行存款	60,693,819.32	91,957,027.16
可随时用于支付的其他货币资金	4,891,970.13	
三、期末现金及现金等价物余额	65,921,108.49	92,162,160.71

现金流量表补充资料的说明

无。

## 70、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

无。

## 八、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。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
费铮翔	控股股东、实际控制人	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	56%	56%	费铮翔	不适用

本企业的母公司情况的说明



无。

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	控股子公司	有限公司	江苏启东	费铮翔	镜片制造、销售	40000000	100%	100%	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	费铮翔	验光配镜服务	12000000	100%	100%	56307222-7
Conant Lens Inc.	控股子公司	有限公司	美国佐治亚州	费铮翔	镜片销售		100%	100%	
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	控股子公司	有限公司	江苏丹阳	费铮翔	镜片销售	10000000	51%	51%	56912924-7
上海康耐特光学销售有限公司	控股子公司	有限公司	上海浦东	费铮翔	镜片销售	1000000	100%	100%	57268939-2
上海威合迪光学科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海浦东	费中宝	镜片销售	300000	100%	100%	57419575-9
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.	控股子公司	有限公司	墨西哥墨西哥城	费铮翔	镜片制造、销售		100%	100%	
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	3600000	51%	51%	70324721-0
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、镜布制造和销售	31800000	51%	51%	79651549-8
上海康耐特职业培训中心	控股子公司	非企业单位	上海静安	费中宝	培训	1000000	90%	90%	E7880698-0

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海翔实投资管理有限责任公司	控股股东控制的其他企业	756149577
费铮翔、张惠祥、郑育红、夏国平、周庆荣、黄彬虎、肖斐、钟荣世、俞建春、范森鑫、费中宝、朱素华、娄建民、曹根庭	公司董事、监事和高级管理人员	不适用
王容、费君芬	控股股东的家庭成员	不适用

本企业的其他关联方情况的说明

无。

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无。

出售商品、提供劳务情况表

无。

#### (2) 关联托管/承包情况

无。

#### (3) 关联租赁情况

无。

#### (4) 关联担保情况

无。

#### (5) 关联方资金拆借

无。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (7) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

无。

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无。

### 2、以权益结算的股份支付情况

无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

无。

### 4、以股份支付服务情况

无。

### 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十一、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。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无。

### 2、前期承诺履行情况

无。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十四、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、以公允价值计量的资产和负债

无。

### 7、外币金融资产和外币金融负债

无。

### 8、年金计划主要内容及重大变化

无。

### 9、其他

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大但不用	63,071,064.80	79.41%	672,332.38	1.07%	84,112,915.00	81.9%	672,332.38	0.8%

单项计提坏账准备的款项								
单项金额不重大且风险不大的款项	16,349,628.16	20.59%	603,873.04	3.69%	18,586,195.41	18.1%	603,873.04	3.25%
组合小计	79,420,692.96	100%	1,276,205.42	1.61%	102,699,110.41	100%	1,276,205.42	1.24%
合计	79,420,692.96	--	1,276,205.42	--	102,699,110.41	--	1,276,205.42	--

#### 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应收账款，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应收账款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	60,287,202.31	75.91%	1,113,102.63	87,287,676.97	85%	1,113,102.63
1 年以内小计	60,287,202.31	75.91%	1,113,102.63	87,287,676.97	85%	1,113,102.63
1 至 2 年	18,470,027.84	23.26%	65,291.57	14,683,260.51	14.3%	65,291.57
2 至 3 年	560,591.72	0.71%	76,950.29	641,252.38	0.62%	76,950.29
3 年以上	102,871.09	0.13%	20,860.93	86,920.55	0.08%	20,860.93
3 至 4 年	98,635.71	0.12%	20,310.01	84,625.06	0.08%	20,310.01
4 至 5 年	4,235.38	0%	550.92	2,295.49	0%	550.92
合计	79,420,692.96	--	1,276,205.42	102,699,110.41	--	1,276,205.42

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。

## (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

无。

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

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	31,615,693.06	2 年以内	39.81%
古巴 Medicuba	非关联方	10,206,729.97	1 年以内	12.85%
美国 Vision-ease lens	非关联方	4,391,336.29	1 年以内	5.53%
江苏康耐特光学有限公司	关联方	4,367,648.85	1 年以内	5.50%
镇江康耐特光学眼镜有限公司	非关联方	2,436,745.76	2 年以内	3.07%
合计	--	53,018,153.93	--	66.76%

## (7) 应收关联方账款情况

无。

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

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 (%)
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	153,674,201.14	98.52%	170,486.76	0.11%	119,817,944.72	98.65%	170,486.76	0.14%
单项金额不重大且风险不大的款项	2,301,460.74	1.48%	40,240.45	1.75%	1,639,417.11	1.35%	40,240.45	2.45%
组合小计	155,975,661.88	100%	210,727.21	0.14%	121,457,361.83	100%	210,727.21	0.17%

合计	155,975,661.88	--	210,727.21	--	121,457,361.83	--	210,727.21	--
----	----------------	----	------------	----	----------------	----	------------	----

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其他应收款，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。母公司对子公司的应收款项不计提坏账准备。

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	113,169,707.97	72.56%	72,409.11	117,926,083.95	97.09%	72,409.11
1 年以内小计	113,169,707.97	72.56%	72,409.11	117,926,083.95	97.09%	72,409.11
1 至 2 年	42,751,797.63	27.41%	134,249.95	3,477,085.78	2.86%	134,249.95
2 至 3 年	54,156.28	0.03%	4,068.15	54,192.10	0.05%	4,068.15
合计	155,975,661.88	--	210,727.21	121,457,361.83	--	210,727.21

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

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
江苏康耐特光学有限公司	145,355,152.74	代付日常经营款
上海康耐特光学销售有限公司	8,319,048.40	代付日常经营款
合计	153,674,201.14	--

(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	145,355,152.74	2 年以内	93.19%
上海康耐特光学销售有限公司	关联方	8,319,048.40	2 年以内	5.33%
应收出口退税	非关联方	921,088.40	1 年以内	0.59%
杭州康耐特眼镜有限公司	关联方	784,264.74	2 年以内	0.5%
上海东康隼视光学科技有限公司	关联方	416,721.51	1 年以内	0.27%
合计	--	155,796,275.79	--	99.88%

(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	子公司	145,355,152.74	93.19%
上海康耐特光学销售有限公司	子公司	8,319,048.40	5.33%
杭州康耐特眼镜有限公司	孙公司	784,264.74	0.5%
上海东康隼视光学科技有限公司	子公司	416,721.51	0.27%
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	子公司	15,782.07	0.01%
合计	--	154,890,969.46	99.3%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被	在被投	在被投	减	本期	本期
-------	---	------	------	------	------	----	-----	-----	---	----	----



	算方法					投资单位持股比例(%)	资单位表决权比例(%)	资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	值准备	计提减值准备	现金红利
江苏康耐特光学有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100%	100%				
上海东康隼视光学有限公司	成本法	11,800,000.00	9,600,000.00	2,200,000.00	11,800,000.00	100%	100%				
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%	51%				
江苏蓝图眼镜有限公司	成本法	18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00	51%	51%				
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%	100%				
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%	100%				
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%	51%				
墨西哥 CONANT OPTICS	成本法	13,061,964.00	13,061,964.00		13,061,964.00	100%	100%				
美国 conant lens	成本法	1,260,180.00	1,260,180.00		1,260,180.00	100%	100%				
上海康耐特职业培训中心	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	90%	90%				
合计	--	99,412,144.00	97,212,144.00	2,200,000.00	99,412,144.00	--	--	--			

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	127,223,678.41	121,684,241.51
其他业务收入	4,081,367.89	1,934,607.48
合计	131,305,046.30	123,618,848.99
营业成本	108,193,379.29	104,670,368.70

## (2) 主营业务（分行业）

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	127,223,678.41	105,886,012.25	121,684,241.51	103,237,789.64
合计	127,223,678.41	105,886,012.25	121,684,241.51	103,237,789.64

## (3) 主营业务（分产品）

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	66,073,521.31	61,441,229.91	67,147,854.23	64,932,583.27
1.56 系列	15,018,107.76	11,528,402.93	14,591,589.93	12,268,931.47
1.60 系列	12,405,660.05	10,310,212.58	4,952,965.14	3,057,802.69
光致变色片系列	4,295,500.36	2,709,461.57	3,998,139.35	2,288,276.89
偏光片系列	5,159,897.54	3,052,441.80	4,890,922.64	2,525,437.15
车房片	22,403,222.71	15,605,696.26	24,620,103.11	17,249,569.45
1.67 系列镜片	1,766,829.00	1,138,659.90	1,069,674.81	655,872.47
其他产品	100,939.68	99,907.30	412,992.30	259,316.25
合计	127,223,678.41	105,886,012.25	121,684,241.51	103,237,789.64

## (4) 主营业务（分地区）

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	38,111,216.17	35,321,625.89	39,566,226.11	38,745,318.33
外销	89,112,462.24	70,564,386.36	82,118,015.40	64,492,471.31
合计	127,223,678.41	105,886,012.25	121,684,241.51	103,237,789.64

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
美国 Vision-ease lens	17,258,718.02	13.14%
江苏康耐特光学有限公司	14,104,545.14	10.74%
古巴 Medicuba	9,555,181.51	7.28%
韩国 Somo Optical Co Ltd	9,472,903.37	7.21%
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	4,383,523.45	3.34%
合计	54,774,871.49	41.71%

营业收入的说明

无。

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,639,370.44	
合计	1,639,370.44	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海蓝图眼镜有限公司	1,639,370.44		本期上海蓝图进行现金分红
合计	1,639,370.44		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	7,169,858.51	650,299.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,863,823.06	5,753,595.34
无形资产摊销	64,174.90	49,636.02
长期待摊费用摊销	132,271.71	158,757.49
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）	50,062.63	554.71

财务费用（收益以“-”号填列）	5,253,386.48	5,788,635.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,639,370.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,699,738.65	101,911.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,868,003.57	-17,565,600.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,228,077.03	-5,718,695.29
经营活动产生的现金流量净额	-1,165,605.36	-10,780,905.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,112,968.69	52,667,428.27
减：现金的期初余额	76,053,774.66	109,476,012.57
现金及现金等价物净增加额	-23,940,805.97	-56,808,584.30

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	-40,656.13	
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）	543,704.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,502.62	
减：所得税影响额	81,560.53	
少数股东权益影响额（税后）	84,406.02	
合计	141,578.70	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 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照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**

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,529,939.51	1,321,872.07	384,023,517.51	377,855,951.61
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,529,939.51	1,321,872.07	384,023,517.51	377,855,951.61
按境外会计准则调整的项目及金额				

无。

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.23%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.20%	0.09	0.09

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1) 报告期末，其他应收款比年初减少441.66万元，减少63.97%，主要是部分项目完成保证金和押金收回所致。

2) 报告期末，其他应付款比年初减少399.36万元，减少60.51%，主要是部分工程竣工结算所致。

3) 报告期末，一年内到期的非流动负债比年初增加1,420万元，增加92.21%；长期借款比年初增加1,060万元，增加54.64%，主要是银行借款结构发生变化所致。

4) 报告期营业利润比上年同期增加1,029.37万元，增长571.83%；利润总额比上年同期增加919.64万元，增长286.94%，净利润比上年同期增加687.36万元，增长386.83%；归属于母公司所有者的净利润比上年同期增加720.81万元，增长545.29%，主要是公司产销规模扩大，成本费用控制较好，且去年基数较低所致。

5) 报告期营业外收入比上年同期减少110.50万元，下降65.61%，主要是报告期收到的政府补助比上年同期减少所致。

6) 报告期所得税费用比上年同期增加232.28万元，增长162.66%，主要是报告期公司实现的净利润同比增加所致。

7) 报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加1,084.43万元，增长165.23%，主要是报告期公司销售产品收款增加所致。

8) 报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加1,981.69万元，增长66.13%，主要是由于报告期公司购置固定资产、无形资产等长期资产所涉及现金支出比上年同期减少所致。

9) 报告期现金及现金等价物净增加额比上年同期增加3,316.55万元，增加55.83%，主要是经营、投资和筹资活动产生的现金流量净额都比上年同期增加所致。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2013 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、其他有关资料。
- 五、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

2013 年 8 月 8 日