

审 计 报 告

大信审字[2011]第 5-0013 号

上海康耐特光学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海康耐特光学股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中 国 • 上 海

中国注册会计师：

二〇一一年三月九日

资 产 负 债 表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	188,785,138.18	186,579,712.07	20,368,241.32	19,698,353.65
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	247,000.00	247,000.00		
应收账款	46,477,757.38	46,477,757.38	49,583,109.63	49,583,109.63
预付款项	26,214,020.71	19,168,656.69	2,827,018.44	2,557,018.44
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,644,299.77	10,176,878.17	1,293,755.48	4,696,101.72
买入返售金融资产				
存货	74,116,486.68	68,383,973.26	58,254,943.68	58,254,943.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	338,484,702.72	331,033,977.57	132,327,068.55	134,789,527.12
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		40,400,000.00		10,000,000.00
投资性房地产	19,147,197.43	19,147,197.43	19,928,705.25	19,928,705.25
固定资产	86,941,502.98	56,879,715.31	49,026,002.38	48,911,741.19
在建工程	11,660,131.33	9,209,789.84	7,991,451.37	254,740.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8,027,113.19	3,798,212.99	8,178,733.87	3,886,051.79
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,682,749.29	1,174,068.29	713,723.39	713,723.39
递延所得税资产	310,199.90	301,883.02	327,619.84	309,945.28
其他非流动资产				
非流动资产合计	127,768,894.12	130,910,866.88	86,166,236.10	84,004,906.90
资产总计	466,253,596.84	461,944,844.45	218,493,304.65	218,794,434.02

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	17,764,811.49	12,214,226.33	11,693,235.20	11,673,235.20
预收款项	4,225,818.45	4,225,818.45	2,374,582.59	2,374,582.59
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费	-2,858,249.65	-2,464,700.18	994,542.55	994,542.55
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,638,947.42	1,638,947.42	1,297,166.74	1,297,166.74
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	60,771,327.71	55,614,292.02	116,359,527.08	116,339,527.08
非流动负债：				
长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,215,000.00	1,215,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00
非流动负债合计	36,215,000.00	36,215,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00
负债合计	96,986,327.71	91,829,292.02	117,979,527.08	117,959,527.08
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	257,059,056.69	257,059,056.69	19,463,592.35	19,463,592.35
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	5,305,649.57	5,305,649.57	3,637,131.46	3,637,131.46
一般风险准备				
未分配利润	46,757,030.21	47,750,846.17	32,413,053.76	32,734,183.13
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	369,121,736.47	370,115,552.43	100,513,777.57	100,834,906.94
少数股东权益	145,532.66			
所有者权益合计	369,267,269.13	370,115,552.43	100,513,777.57	100,834,906.94
负债和所有者权益总计	466,253,596.84	461,944,844.45	218,493,304.65	218,794,434.02

利 润 表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	170,377,405.01	182,435,085.33	168,114,814.10	168,114,814.10
其中：营业收入	170,377,405.01	182,435,085.33	168,114,814.10	168,114,814.10
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	160,232,993.14	171,573,549.43	144,224,635.35	144,062,170.07
其中：营业成本	124,974,683.31	138,867,908.72	117,941,626.37	117,941,626.37
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	18,294.76	234.91		
销售费用	10,454,316.25	10,452,639.25	9,817,695.80	9,817,695.80
管理费用	18,836,021.92	16,561,850.44	9,516,902.65	9,389,852.49
财务费用	6,035,159.42	5,738,967.92	6,345,415.94	6,345,415.94
资产减值损失	-85,482.52	-48,051.81	602,994.59	567,579.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,144,411.87	10,861,535.90	23,890,178.75	24,052,644.03
加：营业外收入	17,944,704.39	17,944,704.39	1,220,988.99	1,220,988.99
减：营业外支出	10,141,587.20	10,140,914.98	404,426.93	404,426.93
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,947,529.06	18,665,325.31	24,706,740.81	24,869,206.09
减：所得税费用	1,989,501.84	1,980,144.16	3,310,549.92	3,319,403.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,958,027.22	16,685,181.15	21,396,190.89	21,549,802.39
归属于母公司所有者的净利润	16,012,494.56	16,685,181.15	21,396,190.89	21,549,802.39
少数股东损益	-54,467.34			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.28	0.30	0.48	0.48
（二）稀释每股收益	0.28	0.30	0.48	0.48
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	15,958,027.22	16,685,181.15	21,396,190.89	21,549,802.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,012,494.56	16,685,181.15	21,396,190.89	21,549,802.39
归属于少数股东的综合收益总额	-54,467.34			

现 金 流 量 表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	183,509,380.99	191,986,027.86	153,524,155.00	153,524,155.00
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	6,884,768.05	6,884,768.05	2,801,107.12	2,801,107.12
收到其他与经营活动有关的现金	22,849,341.59	23,681,284.91	8,788,568.24	8,788,568.24
经营活动现金流入小计	213,243,490.63	222,552,080.82	165,113,830.36	165,113,830.36
购买商品、接受劳务支付的现金	124,830,026.66	134,957,014.04	94,037,560.02	94,037,560.02
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	40,587,931.86	35,783,439.93	29,175,435.83	29,175,435.83
支付的各项税费	3,474,307.42	3,055,879.45	3,619,873.58	3,619,873.58
支付其他与经营活动有关的现金	23,810,892.98	27,432,318.88	11,233,970.67	14,552,453.67
经营活动现金流出小计	192,703,158.92	201,228,652.30	138,066,840.10	141,385,323.10
经营活动产生的现金流量净额	20,540,331.71	21,323,428.52	27,046,990.26	23,728,507.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,000.00	300,000.00	48,300.00	48,300.00
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	300,000.00	300,000.00	48,300.00	48,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,115,999.22	43,286,338.52	24,574,134.15	21,901,683.28
投资支付的现金		30,400,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	71,115,999.22	73,686,338.52	24,574,134.15	21,901,683.28
投资活动产生的现金流量净额	-70,815,999.22	-73,386,338.52	-24,525,834.15	-21,853,383.28
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	252,795,464.34	252,595,464.34		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00			
取得借款收到的现金	101,000,000.00	86,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
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	353,795,464.34	338,595,464.34	80,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	126,000,000.00	111,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,943,396.07	4,491,692.07	5,988,870.03	5,988,870.03
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	3,248,334.22	3,248,334.22		
筹资活动现金流出小计	134,191,730.29	118,740,026.29	70,988,870.03	70,988,870.03
筹资活动产生的现金流量净额	219,603,734.05	219,855,438.05	9,011,129.97	9,011,129.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-911,169.68	-911,169.63	-14,153.11	-14,153.11
五、现金及现金等价物净增加额	168,416,896.86	166,881,358.42	11,518,132.97	10,872,100.84
加：期初现金及现金等价物余额	20,368,241.32	19,698,353.65	8,850,108.35	8,826,252.81
六、期末现金及现金等价物余额	188,785,138.18	186,579,712.07	20,368,241.32	19,698,353.65

合并所有者权益变动表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年度

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
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,413,053.76		100,513,777.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,413,053.76		100,513,777.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	237,595,464.34			1,668,518.11		14,343,976.45	145,532.66	268,753,491.56
（一）净利润							16,012,494.56	-54,467.34	15,958,027.22
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							16,012,494.56	-54,467.34	15,958,027.22
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	237,595,464.34						200,000.00	252,795,464.34
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	237,595,464.34						200,000.00	252,795,464.34
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					1,668,518.11		-1,668,518.11		
1. 提取盈余公积					1,668,518.11		-1,668,518.11		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		46,757,030.21	145,532.66	369,267,269.13

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年度

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
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		13,171,843.11		79,117,586.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		13,171,843.11		79,117,586.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,154,980.24		19,241,210.65		21,396,190.89
（一）净利润							21,396,190.89		21,396,190.89
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							21,396,190.89		21,396,190.89
（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					2,154,980.24		-2,154,980.24		
1. 提取盈余公积					2,154,980.24		-2,154,980.24		
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	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,413,053.76		100,513,777.57

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,734,183.13	100,834,906.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,734,183.13	100,834,906.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	237,595,464.34			1,668,518.11		15,016,663.04	269,280,645.49
（一）净利润							16,685,181.15	16,685,181.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,685,181.15	16,685,181.15
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	237,595,464.34						252,595,464.34
1．所有者投入资本	15,000,000.00	237,595,464.34						252,595,464.34
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					1,668,518.11		-1,668,518.11	
1．提取盈余公积					1,668,518.11		-1,668,518.11	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		47,750,846.17	370,115,552.43

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		13,339,360.98	79,285,104.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		13,339,360.98	79,285,104.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,154,980.24		19,394,822.15	21,549,802.39
（一）净利润							21,549,802.39	21,549,802.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,549,802.39	21,549,802.39
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					2,154,980.24		-2,154,980.24	
1．提取盈余公积					2,154,980.24		-2,154,980.24	
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	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,734,183.13	100,834,906.94

上海康耐特光学股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1 月 1 日——2010 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

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

公司法定代表人：费铮翔

公司住所：上海市浦东新区川大路 555 号

公司注册资本：人民币 6,000.00 万元

公司类型：股份有限公司

（一）公司历史沿革

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

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

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

股东名称	注册资本（美元）	占注册资本比例(%)
费铮翔	905,000.00	78.02

溢川工贸	255,000.00	21.98
合 计	1,160,000.00	100.00

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

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

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

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

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

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

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

股东名称	注册资本（美元）	占注册资本比例(%)
------	----------	------------

费铮翔	3,320,000.00	88.84
云成光学	417,000.00	11.16
合 计	3,737,000.00	100.00

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

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

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

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

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

字(2008)第 0004 号”《验资报告》。股份制改制后公司各股东出资及比例如下:

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

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

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

(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 3 家，分别为江苏康耐特光学有限公司（以下简称“江苏康耐特”）和上海东康隼视光学科技有限公司（以下简称“东康隼视”）。

江苏康耐特系于 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。

东康隼视系于 2010 年 9 月 10 日注册成立；注册资本及实收资本均为人民币 60.00 万元，其中公司出资 40.00 万元，占其注册资本的 66.67%；主要业务为验光配镜服务。

Conant Lens Inc. 系根据公司第一届董事会第十四次会议决议，在美国投资设立的一家全资子公司，经美国佐治亚州州政府批准，于 2010 年 11 月 12 日注册成立。目前,该子公司尚在筹建中。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企

业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该

境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

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

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

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

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

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

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

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

5、金融资产减值

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

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未

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

6、金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

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

(十) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

2) 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款;

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

4) 投资者投入的长期股权投资, 初始投资成本为合同或协议约定的价值;

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算, 其他采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

3) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;

4) 参与被投资单位的政策制定过程;

5) 向被投资单位派出管理人员;

6) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;

7) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（十一）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

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

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

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值

和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- 1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：1) 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入企业；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

（十八）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十）租赁

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

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

（二十一）持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

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

2、持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

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

（二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

无。

2、主要会计估计变更说明

无。

（二十三）前期会计差错更正

无。

三、税项

（一）公司及下属子公司主要税种及税率：

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

（二）税收优惠及批文：

1、增值税

报告期内本公司产品和材料销售均执行 17%的增值税税率，出口产品实行“免、抵、退”政策，出口退税率为 13%，2009 年 1 月 1 日-5 月 31 日出口退税率为 14%，自 2009 年 6 月 1 日起出口退税率为 15%。

2、城市维护建设税及教育费附加：

根据《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》国税发[1994]38 号文规定，公司 2009 年 1 月 1 日-2010 年 11 月 30 日不缴纳城市维护建设税及教育费附加；根据国务院“国发[2010]35 号”通知和财务部、国家税务总局“财税[2010]103 号”《关于对外投资企业征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》规定，公司从 2010 年 12 月 1 日起开始缴纳城市维护建设税和教育费附加，其中城市维护建设税税率为流转税额的 1%，教育费附加为流转税额的 3%。

3、所得税：

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

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏康耐特光学有限公司	有限公司	江苏启东	镜片制造、销售	4,000.00万元	树脂镜片、成镜及配件、眼镜镜架、光学仪器制造、销售，经营本公司自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进出口业务	4,000.00万元		100.00	100.00	是			
上海东康隼视光学科技有限公司	有限责任公司	上海	配镜服务	60.00万元	镜片服务	40.00万元		66.67	80.00	是	14.55万元	5.45万元	
Conant Lens Inc.	有限责任公司	美国佐治亚州	镜片销售		镜片销售			100.00	100.00	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

无。

2、本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

无。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名 称	期末净资产	本期净利润
上海东康隼视光学科技有限公司	327,663.31	-272,336.69
Conant Lens Inc.		

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

无。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			期初余额		
	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：	——	——	5,207.42	——	——	4,661.93
其中：人民币	——	——	5,207.42	——	——	4,661.93
银行存款：	——	——	188,779,930.76	——	——	20,201,449.38
其中：人民币	——	——	183,861,482.67	——	——	10,367,150.45
美 元	742,665.09	6.6227	4,918,448.09	1,377,159.52	6.8282	9,403,520.63
欧 元				21,343.78	9.7971	209,107.15
港 币				251,755.99	0.8805	221,671.15
其他货币资金：	——	——		——	——	162,130.01
其中：人民币	——	——		——	——	
美 元				23,744.18	6.8282	162,130.01
合 计	——	——	188,785,138.18	——	——	20,368,241.32

2、其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
信用证存款		162,130.01
合 计		162,130.01

（二）应收票据

1、应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	247,000.00	
合 计	247,000.00	

（三）应收账款

1、应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	34,769,154.27	72.29	1,209,090.2	3.48

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

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	39,991,477.90	77.98	1,355,614.73	3.39
单项金额不重大且风险不大的款项	11,294,738.64	22.02	347,492.18	3.08
组合小计	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91	3.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91	3.32

注：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账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	42,313,219.95	87.98	1,269,396.60	45,802,202.67	89.31	1,374,066.08
1 至 2 年	5,778,473.57	12.01	346,708.41	5,484,013.87	10.69	329,040.83
2 至 3 年	2,464.62	0.01	295.75			
合 计	48,094,158.14	100.00	1,616,400.76	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91

2、本期收回或转回的应收账款情况

无。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、 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、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
古巴 Medicuba	非关联方	12,209,108.51	0-2 年	25.39
墨西哥 SWR DE MEXICO	非关联方	7,708,123.51	0-2 年	16.03
美国 Vision-ease lens	非关联方	7,405,510.16	1 年内	15.40
意大利 S E L OPTICAL SRLVIA	非关联方	2,506,976.39	1 年内	5.21
加拿大 Centennial Optical Ltd	非关联方	1,552,916.92	1 年内	3.23
合 计	——	31,382,635.49	——	65.25

6、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
美 国 CONANT OPTICAL (U.S.A) .INC	本公司实际控制人费铮翔先生与其夫人申洲波女士共同控制	112,063.97	0.23
合 计		112,063.97	0.23

7、终止确认的应收账款情况

无。

8、以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况

无。

9、应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	6,255,348.00	6.6227	41,427,293.20	6,853,621.65	6.8282	46,797,899.36
合 计	——	——	41,427,293.20	——	——	46,797,899.36

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,214,020.71	100.00	2,394,710.44	84.71
1 年以上			432,308.00	15.29
合 计	26,214,020.71	100.00	2,827,018.44	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款 项总额的 比例%	预付时 间	未结算原 因
德 国 OPTO TECH OPTIKMASCHINEN GMBH	非关联方	10,744,229.46	40.99	2010 年	设备 预付款
韩国 PROTECH KOREA CO., LTD	非关联方	3,705,400.65	14.14	2010 年	设备 预付款
上海圣奇清洗机械有限公司	非关联方	1,455,960.00	5.55	2010 年	设备 预付款
临海市锦铮机械有限公司	非关联方	1,301,560.66	4.97	2010 年	设备 预付款
新加坡 Gerber Scientific	非关联方	776,890.13	2.96	2010 年	设备 预付款
合 计	——	17,984,040.90	68.60	——	——

3、预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无。

4、预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	2,553,586.82	6.6227	16,911,639.43	25,841.80	6.8282	176,452.98
合 计	——	——	16,911,639.43	——	——	176,452.98

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

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

种 类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项				
单项金额不重大且风险不大的款项	1,387,894.74	100.00	94,139.26	6.78
组合小计	1,387,894.74	100.00	94,139.26	6.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,387,894.74	100.00	94,139.26	6.78

注：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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,593,295.91	94.66	77,798.88	805,142.74	58.01	24,154.28
1 至 2 年						
2 至 3 年	146,366.75	5.34	17,564.01	582,752.00	41.99	69,984.98
合 计	2,739,662.66	100.0	95,362.89	1,387,894.74	100.00	94,139.26

2、本期收回或转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、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
以色列 A2（模具）	1,901,328.66	租用模具押金
仲量联行测量师事务所（上海）有限公司	272,653.59	东康隼视房租押金
齐备	200,000.00	往来款
合 计	2,373,982.25	—

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
以色列 A2（模具）	非关联方	1,901,328.66	1 年内	69.40

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 (%)
仲量联行测量师事务所（上海）有限公司	非关联方	272,653.59	1 年内	9.95
齐备	非关联方	200,000.00	1 年内	7.30
启东滨海工业园区开发有限公司	非关联方	154,752.00	1 年内	5.65
上海浦东川沙建筑工程有限公司	非关联方	33,777.23	1 年内	1.23
合 计	——	2,562,511.48	——	93.53

7、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、以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

无。

10、其他应收款中外币余额情况

无。

（六）存货

1、按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	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	15,265,208.04		15,265,208.04	9,113,448.36		9,113,448.36
库存商品	41,784,065.98	208,745.87	41,575,320.11	33,660,730.53	208,745.87	33,451,984.66
在产品	2,945,132.77		2,945,132.77	2,074,916.09		2,074,916.09
自制半成品	59,408.62		59,408.62	127,724.29		127,724.29
周转材料	14,271,417.14		14,271,417.14	13,486,870.28		13,486,870.28
合 计	74,325,232.55	208,745.87	74,116,486.68	58,463,689.55	208,745.87	58,254,943.68

2、各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	208,745.87				208,745.87
合 计	208,745.87				208,745.87

3、存货跌价准备情况说明如下

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	存货账面价值低于存货净值		

（七）投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	21,714,365.00			21,714,365.00
土地使用权	2,424,365.00			2,424,365.00
房屋建筑物	19,290,000.00			19,290,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	1,785,659.75	781,507.82		2,567,167.57
土地使用权	152,065.01	48,487.32		200,552.33
房屋建筑物	1,633,594.74	733,020.50		2,366,615.24
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
房屋建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	19,928,705.25			19,147,197.43
土地使用权	2,272,299.99			2,223,812.67
房屋建筑物	17,656,405.26			16,923,384.76

注：本期折旧和摊销额为 781,507.82 元，其中土地使用权本期摊销额为 48,487.32 元，房屋建筑物本期折旧额为 733,020.50 元。

2、按公允价值计量的投资性房地产

无。

（八）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	73,382,988.64	52,040,166.72	13,435,375.24	111,987,780.12
房屋建筑物	25,383,972.46	24,292,570.31		49,676,542.77
机器设备	38,095,472.50	21,619,888.75	11,403,625.73	48,311,735.52
运输工具	2,637,291.49	1,915,265.78	249	4,552,308.27
电子设备	5,097,346.68	2,565,731.14	957,706.71	6,705,371.11
生产用具	2,168,905.51	1,646,710.74	1,073,793.80	2,741,822.45
	——	本期新增	本期计提	——
二、累计折旧合计	24,225,978.22		6,781,265.96	24,920,965.61
房屋建筑物	3,416,842.69		1,227,975.66	4,644,818.35

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
机器设备	16,115,277.39		3,758,902.86	5,343,437.13	14,530,743.12
运输工具	715,125.42		674,348.03	0	1,389,473.45
电子设备	2,971,864.64		598,887.35	274,538.95	3,296,213.04
生产用具	1,006,868.08		521,152.06	468,302.49	1,059,717.65
三、固定资产账面净值合计	49,157,010.42				87,066,814.51
房屋建筑物	21,967,129.77				45,031,724.42
机器设备	21,980,195.11				33,780,992.40
运输工具	1,922,166.07				3,162,834.82
电子设备	2,125,482.04				3,409,158.07
生产用具	1,162,037.43				1,682,104.80
四、减值准备合计	131,008.04			5,696.51	125,311.53
房屋建筑物					
机器设备	131,008.04			5,696.51	125,311.53
运输工具					
电子设备					
生产用具					
五、固定资产账面价值合计	49,026,002.38				86,941,502.98
房屋建筑物	21,967,129.77				45,031,724.42
机器设备	21,849,187.07				33,655,680.87
运输工具	1,922,166.07				3,162,834.82
电子设备	2,125,482.04				3,409,158.07
生产用具	1,162,037.43				1,682,104.80

注：本期固定资产计提折旧金额为 6,781,265.96 元，

2、暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,481,815.75	3,159,574.21	125,311.53	196,930.01	
合 计	3,481,815.75	3,159,574.21	125,311.53	196,930.01	

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、持有待售的固定资产

无。

6、未办妥产权证书的固定资产

无。

（九）在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
启动厂房及附属设施	2,450,341.49		2,450,341.49	7,736,711.37		7,736,711.37
第八车间（三期工程）	9,039,189.84		9,039,189.84	84,140.00		84,140.00
其他	170,600.00		170,600.00	170,600.00		170,600.00
合 计	11,660,131.33		11,660,131.33	7,991,451.37		7,991,451.37

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
启动厂房及附属设施	41,700,000.00	7,736,711.37	19,006,200.43	24,292,570.31		2,450,341.49	64.13	64.13	126,555.00	126,555.00	5.84	自筹
第八车间（三期工程）	23,000,000.00	84,140.00	8,955,049.84			9,039,189.84	39.30	39.30				自筹
合计	64,700,000.00	7,820,851.37	27,961,250.27	24,292,570.31		11,489,531.33	——	——	126,555.00	126,555.00	——	——

3、在建工程减值准备

无。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	8,773,895.04	34,000.00	-	8,807,895.04
土地使用权	8,773,895.04			8,773,895.04
用友软件		34,000.00		34,000.00
二、累计摊销额合计	595,161.17	185,620.68		780,781.85

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	595,161.17	177,120.72		772,281.89
用友软件		8,499.96		8,499.96
三、无形资产账面净值合计	8,178,733.87			8,027,113.19
土地使用权	8,178,733.87			8,001,613.15
用友软件				25,500.04
四、减值准备合计				
土地使用权				
用友软件				
五、无形资产账面价值合计	8,178,733.87			8,027,113.19
土地使用权	8,178,733.87			8,001,613.15
用友软件				25,500.04

注：本期摊销额为 185,620.68 元

2、开发项目支出情况

无。

3、无形资产其他说明

公司土地使用权共计两宗：2003 年 10 月，公司通过支付土地出让金取得面积 30,477 平方米的土地使用权，并获取国有土地使用权证（沪房地浦字 2003 第 108073 号），土地使用年限 50 年，自 2003 年 10 月 30 日至 2053 年 10 月 30 日止。因公司名称变更，公司于 2008 年将该土地使用权证及其地上建筑物（房产证编号：沪房地浦字（2006）第 000625 号、沪房地浦字（2007）第 023852 号）变更为沪房地浦字（2008）第 051287 号、沪房地浦字（2008）第 051292 号，其他内容未发生变化。2007 年 1 月，江苏康耐特通过支付土地出让金取得面积 53,334 平方米的土地使用权，并获取国有土地使用证（启国用 2007 第 116 号），土地使用年限 50 年，自 2007 年 1 月 17 日至 2057 年 1 月 17 日止。

期末无形资产未发现其存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十一）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间工程维修费	713,723.39	698,455.00	238,110.10		1,174,068.29
东康隼视房屋装修		508,681.00			508,681.00
合 计	713,723.39	1,207,136.00	238,110.10		1,682,749.29

（十二）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	310,199.90	327,619.84
小 计	310,199.90	327,619.84

2、未确认递延所得税资产明细

无。

3、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。

4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
应收账款	1,616,400.76
其他应收款	95,362.89
存货跌价准备	208,745.87
固定资产减值准备	125,311.53
小 计	2,045,821.05

（十三）资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提 额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,797,246.17		85,482.52		1,711,763.65
二、存货跌价准备	208,745.87				208,745.87
三、固定资产减值准备	131,008.04			5,696.51	125,311.53
合 计	2,137,000.08				2,045,821.05

（十四）所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
房屋建筑物	27,726,406.77	借款担保
土地使用权	3,798,212.99	借款担保
投资性房地产	19,147,197.43	借款担保
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
合 计	50,671,817.19	

（十五）短期借款

1、短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	65,000,000.00
合 计	40,000,000.00	65,000,000.00

2、已到期未偿还的短期借款情况

无。

3、短期借款的说明

截止 2010 年 12 月 31 日公司短期借款余额为 4,000.00 万元，均系抵押借款，以公司其位于川大路 555、585 号的 9-14 幢工业厂房作抵押（房地产权证编号：沪房地浦字（2008）第 051287 号），厂房面积合计 18,911.87 平方米，抵押物协商价为 14,000.00 万元。

（十六）应付账款

1、应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,689,963.36	99.58	11,445,158.31	97.88
1 至 2 年	53,025.63	0.30	248,076.89	2.12
2 至 3 年	21,822.50	0.12		
合 计	17,764,811.49	100.00	11,693,235.20	100.00

2、应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

无。

3、账龄超过一年的大额应付账款情况

无。

4、应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	875,430.51	6.6227	5,797,713.64	777,482.31	6.8282	5,308,804.71
合 计	——	——	5,797,713.64	——	——	5,308,804.71

（十七）预收款项

1、预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,189,128.70	99.13	2,340,599.77	98.57
1 至 2 年	36,689.75	0.87	33,982.82	1.43
合 计	4,225,818.45	100.00	2,374,582.59	100.00

2、预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
无。

3、 账龄超过一年的大额预收款项情况
无。

4、预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	599,532.19	6.6227	3,970,521.83	178,303.35	6.8282	1,217,490.93
合 计	——	——	3,970,521.83	——	——	1,217,490.93

(十八) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		35,591,542.06	35,591,542.06	
二、职工福利费		1,887,846.09	1,887,846.09	
三、社会保险费		2,824,376.21	2,824,376.21	
四、住房公积金		167,846.00	167,846.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		116,321.23	116,321.23	
合 计		40,587,931.59	40,587,931.59	

注 1：工会经费和职工教育经费金额为 116,321.23 元，其中工会经费为 71,937.73 元，职工教育经费为 44,383.50 元。

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额	备注
增值税	-3,266,678.92	96,029.15	
营业税	13,641.43	19,036.42	
城建税	195.14		
企业所得税	287,356.17	879,476.98	
房产税	44,211.37		

税 种	期末余额	期初余额	备注
土地使用税	53,334.00		
个人所得税	9,691.16		
合 计	-2,858,249.65	994,542.55	

（二十）其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	984,665.63	60.08	747,685.98	57.64
1 至 2 年	420,889.79	25.68	549,480.76	42.36
2 至 3 年	233,392.00	14.24		
合 计	1,638,947.42	100.00	1,297,166.74	100.00

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

3、 账龄超过一年的大额其他应付款情况

期末其他应付款账龄超过一年以上的金额为 654,281.79 元，主要为收取的房屋租赁押金及水电费押金以及欠缴的华夏厂房租金。

4、 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
华夏房租	628,000.00	应付房租
上海美迪西生物医药有限公司	277,314.15	房屋押金及电费押金
合 计	905,314.15	——

5、其他应付款中外币余额情况

无。

（二十一）一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

（二十二）长期借款

1、长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	
合 计	35,000,000.00	

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
交通银行川沙支行	2010/5/20	2012/5/20	人民币	4.7790		15,000,000.00
交通银行川沙支行	2010/6/8	2012/6/8	人民币	4.7790		20,000,000.00
合计	——	——		——	——	35,000,000.00

3、长期借款的说明

截止 2010 年 12 月 31 日长期借款余额为 35,000,000.00 元，系抵押借款，抵押物为康耐特股份位于川大路 555、585 号 1-8 幢工业厂房及厂房占用范围内的土地使用权（房地产权证编号：沪房地浦字（2008）第 051292 号）。

（二十三）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	1,215,000.00	1,620,000.00
合 计	1,215,000.00	1,620,000.00

注：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，2010 年 12 月 31 日递延收益余额为 1,215,000.00 元。

（二十四）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
费铮翔	33,597,000.00						33,597,000.00
上海翔实投资管理有限责任公司	5,782,500.00						5,782,500.00
北京德恒投资管理有限公司	3,595,500.00						3,595,500.00
上海兴海投资发展有限公司	2,025,000.00						2,025,000.00
人民币普通股		15,000,000.00				15,000,000.00	15,000,000.00
股份总数	45,000,000.00	15,000,000.00					60,000,000.00

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

（二十五）资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	19,463,592.35	237,595,464.34		257,059,056.69
合 计	19,463,592.35	237,595,464.34		257,059,056.69

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]251 号”文件核准，公司以上网定价方式面向社会公开发行 1,500.00 万股股票，实际募集资金为 259,900,000.00 元，扣除发行费用及股本后资本溢价金额 237,595,464.34 元计入资本公积。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。

（二十六）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,637,131.46	1,668,518.11		5,305,649.57
合 计	3,637,131.46	1,668,518.11		5,305,649.57

（二十七）未分配利润

1、未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	32,413,053.76	——
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后年初未分配利润	32,413,053.76	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,012,494.56	——
减：提取法定盈余公积	1,668,518.11	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	46,757,030.21	

（二十八）营业收入和营业成本

1、营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	166,343,519.67	163,776,877.20
其他业务收入	4,033,885.34	4,337,936.90
营业收入合计	170,377,405.01	168,114,814.10

2、营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	122,489,819.21	116,862,840.65
其他业务成本	2,484,864.10	1,078,785.72
营业成本合计	124,974,683.31	117,941,626.37

3、主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
眼镜行业	166,343,519.67	122,489,819.21	163,776,877.20	116,862,840.65
合 计	166,343,519.67	122,489,819.21	163,776,877.20	116,862,840.65

4、主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1.499 系列	108,855,451.98	84,053,550.01	116,955,166.59	89,396,089.27
1.56 系列	11,470,508.87	7,384,432.69	10,328,756.73	6,766,665.09
1.60 系列	5,552,921.98	2,562,677.05	5,779,861.04	3,616,697.86
光致变色片系列	10,418,215.85	7,723,464.51	7,538,315.24	4,227,737.19
偏光片系列	10,133,008.54	3,860,496.15	9,038,967.77	5,515,635.83
车房片	18,604,302.87	12,412,060.43	13,590,912.55	7,020,055.65
1.67 系列镜片	894,154.90	661,061.08	544,897.28	319,959.76
其他产品	414,954.68	3,832,077.29		
合 计	166,343,519.67	122,489,819.21	163,776,877.20	116,862,840.65

5、主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	39,604,244.54	32,300,123.19	35,927,261.45	28,679,146.48
外 销	126,739,275.13	90,189,696.02	127,849,615.75	88,183,694.17
合 计	166,343,519.67	122,489,819.21	163,776,877.20	116,862,840.65

6、本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1.美国 Vision-ease lens	21,141,393.50	12.71
2.意大利 S E L OPTICAL SRLVIA	9,865,390.48	5.93

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
3.古巴 Medicuba	7,968,006.25	4.79
4.墨西哥 SWR DE MEXICO	6,335,834.65	3.81
5.瑞典 FAVOPTIC GLASOEGONDIRE	5,729,255.43	3.44
合 计	51,039,881.31	30.68

（二十九）营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市建设税	1%	10,091.98	
教育费附加	3%	6,196.13	
地方教育费附加	1%	2,006.65	
合 计		18,294.76	

（三十）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,531,874.23	1,036,257.18
折旧费	39,046.62	28,229.72
办公费	531,894.03	759,877.02
交际应酬费	233,873.29	104,622.40
差旅费	1,788,690.94	1,867,667.78
运输费	2,883,063.66	2,693,476.76
业务宣传费	1,828,936.75	1,650,582.58
租赁费	111,402.38	63,808.00
邮电费	112,861.54	130,423.72
劳动保险费	239,257.47	102,362.60
低值易耗品	16,726.53	7,548.56
其他	1,136,688.81	1,372,839.48
合 计	10,454,316.25	9,817,695.80

（三十一）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,863,756.59	4,782,962.47
折旧费	1,359,300.18	836,613.42
办公费	1,108,741.14	724,521.36
车辆使用费	530,038.21	457,833.43
劳动保险费	665,985.00	334,013.80
研发费用	2,027,622.22	226,966.49
劳务费	286,600.50	190,412.80

项 目	本期发生额	上期发生额
税费	606,155.69	182,962.00
邮电费	265,314.43	171,824.37
交际应酬费	182,103.55	169,583.24
车间维修费摊销	238,110.10	151,967.15
水电费	246,803.25	132,851.23
无形资产摊销	120,538.44	120,538.44
差旅费	167,042.40	104,542.90
服务费	316,227.98	53,700.00
上市发行费用	3,248,334.22	
其他	603,348.02	875,609.55
合 计	18,836,021.92	9,516,902.65

（三十二）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,816,841.07	5,988,870.03
减：利息收入	1,197,332.82	42,906.65
汇兑损失	2,063,711.65	116,707.10
减：汇兑收益	16,188.14	
手续费支出	368,127.66	282,745.46
合 计	6,035,159.42	6,345,415.94

（三十三）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-85,482.52	615,240.68
二、存货跌价损失		-12,246.09
合 计	-85,482.52	602,994.59

（三十四）营业外收入

1、营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	166.00	166.00	1,251.99	1,251.99
其中：固定资产处置利得	166.00	166.00	1,251.99	1,251.99
政府补助	5,475,118.80	5,475,118.80	873,737.00	873,737.00
黄楼租用厂房拆迁赔偿	11,980,000.00	11,980,000.00		

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	489,419.59	489,419.59	346,000.00	346,000.00
合 计	17,944,704.39	17,944,704.39	1,220,988.99	1,220,988.99

2、政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	说明
上海市浦东新区财政局重点企业专项贴息款	5,000,000.00	237,737.00	
上海市残疾人劳动服务中心残疾人补贴	118.00		
市财政收付中心第二次 2009 年高新技术成果转化项目费	70,000.00		
川沙功能区扶持资金		250,000.00	
高新技术成果转化项目扶持资金		86,000.00	
浦东新区财政局著名商标拨款		300,000.00	
递延收益分摊转入	405,000.00		注 1
合 计	17,455,118.80	873,737.00	

注 1：本年度递延收益分摊转入营业外收入的政府补助 405,000.00 元，详见五.23。

（三十五）营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,130,683.56	2,130,683.56	144,180.91	144,180.91
其中：固定资产处置损失	2,130,683.56	2,130,683.56	144,180.91	144,180.91
拆迁支出	7,888,015.92	7,888,015.92		
其他	122,887.72	122,887.72	260,246.02	260,246.02
合 计	10,141,587.20	10,141,587.20	404,426.93	404,426.93

注 1：固定资产处置损失中因拆迁处置固定资产损失为 2,041,810.14 元。

（三十六）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,972,081.90	3,404,540.62
递延所得税调整	17,419.94	-93,990.70
合 计	1,989,501.84	3,310,549.92

（三十七）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	16,012,494.56	21,396,190.89
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	12,140,861.82	20,702,113.14
期初股份总数	S0	45,000,000.00	45,000,000.00
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		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	15,000,000.00	
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	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	9	
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	56,250,000.00	45,000,000.00
基本每股收益(I)		0.28	0.48
基本每股收益(II)		0.22	0.46
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	16,012,494.56	21,396,190.89
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	12,140,861.82	20,702,113.14
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		56,250,000.00	45,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.28	0.48
稀释每股收益(II)		0.22	0.46

1、基本每股收益

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 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

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

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

（三十八）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂收款和收回暂付款	765,567.70	1,020,986.82
租赁收入	3,346,736.68	4,884,937.77
收到的政府补助	17,050,118.80	2,493,737.00
利息收入	1,197,332.82	42,906.65
违约金、赔偿收入等其他营业外收入	489,585.59	346,000.00
合 计	22,849,341.59	8,788,568.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公、水电等办公性费用	5,504,752.76	1,837,056.63
销售费用	8,627,411.40	8,745,660.34
招待费	167,508.40	169,583.24
差旅费	181,637.55	104,542.90
咨询审计费	316,227.98	53,700.00
拆迁补偿等营业外支出	7,461,213.10	
暂付款和支付暂收款	1,552,141.79	323,427.56
合 计	23,810,892.98	11,233,970.67

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	15,958,027.22	
净利润	-85,482.52	21,396,190.89

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	7,514,286.46	602,994.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,108.00	6,156,066.06
无形资产摊销	238,110.10	225,608.04
长期待摊费用摊销	2,130,683.56	151,967.15
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）		133,859.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		9,069.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,880,552.72	
财务费用（收益以“－”号填列）		6,105,577.13
投资损失（收益以“－”号填列）	17,419.94	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-93,990.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-15,861,543.00	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,359,043.82	8,564,986.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,873,213.05	-15,845,201.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-360,137.12
其他	20,540,331.71	
经营活动产生的现金流量净额		27,046,990.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	188,785,138.18	
现金的期末余额	20,368,241.32	20,368,241.32
减：现金的期初余额		8,850,108.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	168,416,896.86	
现金及现金等价物净增加额	15,958,027.22	11,518,132.97

2、当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

无。

3、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
1、现金	188,785,138.18	20,368,241.32
其中：库存现金	5,207.42	4,661.93
可随时用于支付的银行存款	188,779,930.76	20,201,449.38
可随时用于支付的其他货币资金		162,130.01
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	本期金额	上期金额
3、期末现金及现金等价物余额	188,785,138.18	20,368,241.32

六、资产证券化业务的会计处理

(一) 说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款
无。

(二) 公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况
无。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
费铮翔	公司的控制人	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	56.00	56.00	费铮翔	不适用

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏康耐特光学有限公司	全资子公司	有限责任公司	江 苏 启东	费 铮 翔	镜片制造、销售	4,000.00 万元	100	100	79651564-X
上海东康隼视光学科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上 海 浦东	齐备	验光配镜服务	60.00 万元	66.67	80.00	56307222-7
Conant Lens Inc.	全资子公司	有限责任公司	美 国 佐 治 亚州	费 铮 翔	镜片销售		100	100	

(三) 本企业的合营和联营企业情况

1、合营企业

无。

2、联营企业

无。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方 与本公司关系	组织机构代码
美国 BIG ISLANDS	不适用	本公司实际控制人费铮翔先生控股
美国 CONANT OPTICAL (U.S.A) .INC	不适用	本公司实际控制人费铮翔先生与其夫人申洲波女士共同控制

注：截至 2010 年 12 月 31 日美国 BIG ISLANDS 已注销。

（五）关联交易情况

1、出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例%
美国 CONANT OPTICAL(U.S.A)INC.	销售货物	市场价	1,796,482.46	1.42
美国 BIG ISLANDS INC.	销售货物	市场价	53.99	0.00
合 计			1,796,536.45	1.42

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例%
美国 CONANT OPTICAL(U.S.A)INC.	销售货物	市场价	3,173,181.50	1.94
美国 BIG ISLANDS INC	销售货物	市场价		
合 计			3,173,181.50	1.94

2、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例%
美国 BIG ISLANDS INC.	采购材料	市场价	895,943.83	1.40
合 计			895,943.83	1.40

3、关联托管情况

无。

4、关联承包情况

无。

5、关联租赁情况

无。

6、关联担保情况

无。

7、关联方资金拆借情况

无。

8、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
费铮翔	二手汽车	采购设备	评估价	1,624,500.00	100.00

9、关联方应收应付款项

1) 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美国 CONANT OPTICAL (U.S.A) INC.	112,063.97	3,361.92	824,629.42	24,738.88

2) 公司应付关联方款项情况如下表列示

无。

八、股份支付

无。

九、或有事项

无。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

(一) 根据公司与齐备、王涛签订的协议，三方共同投资设立上海东康隼视光学科技有限公司，公司注册资本总额为 1,200.00 万元，其中公司出资 960.00 万元，齐备和王

涛各出资 120.00 万元。截止 2010 年 12 月 31 日上海东康隼视光学科技有限公司实收资本为 60.00 万元，其中公司出资 40.00 万元。2011 年 2 月 10 日公司和齐备、王涛对上海东康隼视光学科技有限公司进行增资至 1,200.00 万元，其中公司出资 960.00 万元。

(二) 根据 2010 年 11 月 12 日公司与乔静鸣之间签订的合作框架协议，公司与乔静鸣共同设立注册资本为 1,000.00 万元的合资公司，其中公司持有合资公司 51% 的股权，即人民币 510.00 万元，全部以现金出资；乔静鸣持有合资公司 49% 的股权，即人民币 490.00 万元，全部以现金出资。2011 年 1 月 27 日，合资公司江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司成立，公司注册资本为 1,000.00 万元，公司以现金出资 510.00 万元，乔静鸣以现金出资 490.00 万元。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下

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

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	39,991,477.90	77.98	1,355,614.73	3.39

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大且风险不大的款项	11,294,738.64	22.02	347,492.18	3.08
组合小计	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91	3.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91	3.32

注：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账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	42,313,219.95	87.98	1,269,396.60	45,802,202.67	89.31	1,374,066.08
1 至 2 年	5,778,473.57	12.01	346,708.41	5,484,013.87	10.69	329,040.83
2 至 3 年	2,464.62	0.01	295.75			
合 计	48,094,158.14	100.00	1,616,400.76	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91

2、本期收回或转回的应收账款情况

无。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、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、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
古巴 Medicuba	非关联方	12,209,108.51	0-2 年	25.39
墨西哥 SWR DE MEXICO	非关联方	7,708,123.51	0-2 年	16.03
美国 Vision-ease lens	非关联方	7,405,510.16	1 年内	15.40
意大利 S E L OPTICAL SRLVIA	非关联方	2,506,976.39	1 年内	5.21
加拿大 Centennial Optical Ltd	非关联方	1,552,916.92	1 年内	3.23
合 计	——	31,382,635.49	——	65.25

6、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
美 国 CONANT OPTICAL (U.S.A) .INC	本公司实际控制人费铮翔先生与其夫人申洲波女士共同控制	112,063.97	0.23
合 计		112,063.97	0.23

7、终止确认的应收账款情况

无。

8、以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况

无。

9、应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	6,255,348.00	6.6227	41,427,293.20	6,853,621.65	6.8282	46,797,899.36
合 计	——	——	41,427,293.20	——	——	46,797,899.36

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

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

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

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	3,940,000.00	83.48		
单项金额不重大且风险不大的款项	779,542.74	16.52	23,441.02	3.00
组合小计	4,719,542.74	100.00	23,441.02	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,719,542.74	100.00	23,441.02	0.50

注 1：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；

注 2：康耐特股份对子公司的应收款项不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	10,238,973.53	100.00	62,095.36	4,299,542.74	91.10	23,441.02
1 至 2 年				420,000.00	8.90	
合 计	10,238,973.53	100.00	62,095.36	4,719,542.74	100.00	23,441.02

2、本期收回或转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、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	6,855,844.88	应收子公司往来款
以色列 A2（模具）	1,901,328.66	租用模具押金
上海东康隼视光学科技有限公司	1,313,283.40	应收子公司往来款
合 计	10,070,456.94	—

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
江苏康耐特光学有限公司	关联方	6,855,844.88	1 年内	66.96

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
以色列 A2（模具）	非关联方	1,901,328.66	1 年内	18.57
上海东康隼视光学科技有限公司	关联方	1,313,283.40	1 年内	12.83
上海浦东川沙建筑工程有限公司	非关联方	33,777.23	1 年内	0.33
应收出口退税	非关联方	29,467.61	1 年内	0.29
合 计	——	10,070,456.94	——	98.97

7、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、以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

无。

10、其他应收款中外币余额情况

无。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本（万元）	期初余额（万元）	增减变动（万元）	期末余额（万元）	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏康耐特光学有限公司	成本法	4,000	1,000	3,000	4,000	100	100				
上海东康隼视光学科技有限公司	成本法	40		40	40	66.67	80				
合 计	—	4,040	1,000	3,040	4,040	——	——	——			

2、向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

3、长期股权投资的说明

无。

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	166,343,519.67	163,776,877.20
其他业务收入	16,091,565.66	4,337,936.90
营业收入合计	182,435,085.33	168,114,814.10

2、营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	126,148,837.07	116,862,840.65
其他业务成本	12,719,071.65	1,078,785.72
营业成本合计	138,867,908.72	117,941,626.37

3、主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
眼镜行业	166,343,519.67	126,148,837.07	163,776,877.20	116,862,840.65
合 计	166,343,519.67	126,148,837.07	163,776,877.20	116,862,840.65

4、主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1.499 系列	108,855,451.98	87,712,567.87	116,955,166.59	89,396,089.27
1.56 系列	11,470,508.87	7,384,432.69	10,328,756.73	6,766,665.09
1.60 系列	5,552,921.98	2,562,677.05	5,779,861.04	3,616,697.86
光致变色片系列	10,418,215.85	7,723,464.51	7,538,315.24	4,227,737.19
偏光片系列	10,133,008.54	3,860,496.15	9,038,967.77	5,515,635.83
车房片	18,604,302.87	12,412,060.43	13,590,912.55	7,020,055.65
1.67 系列镜片	894,154.90	661,061.08	544,897.28	319,959.76
其他产品	414,954.68	3,832,077.29		
合 计	166,343,519.67	126,148,837.07	163,776,877.20	116,862,840.65

5、主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	39,604,244.54	34,744,417.91	35,927,261.45	28,679,146.48
外 销	126,739,275.13	91,404,419.16	127,849,615.75	88,183,694.17
合 计	166,343,519.67	126,148,837.07	163,776,877.20	116,862,840.65

6、本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美国 Vision-ease lens	21,141,393.50	12.71
意大利 S E L OPTICAL SRLVIA	9,865,390.48	5.93
古巴 Medicuba	7,968,006.25	4.79
墨西哥 SWR DE MEXICO	6,335,834.65	3.81
瑞典 FAVOPTIC GLASOEGONDIRE	5,729,255.43	3.44
合 计	51,039,881.31	30.68

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,685,181.15	21,549,802.39
加：资产减值准备	-48,051.81	567,579.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,817,695.73	6,119,814.82
无形资产摊销	136,326.12	136,326.12
长期待摊费用摊销	238,110.10	151,967.15
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）		133,859.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,079,288.31	9,069.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,555,403.72	6,105,577.13
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,062.26	-85,136.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,116,783.49	8,564,986.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-524,188.34	-18,996,468.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-507,615.23	-528,869.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,323,428.52	23,728,507.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	186,579,712.07	19,698,353.65
减：现金的期初余额	19,698,353.65	8,826,252.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	166,881,358.42	10,872,100.84

（六）反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,130,517.56	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,475,118.80	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,458,515.95	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,248,334.22	
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-683,150.23	
合 计	3,871,632.74	

2、净资产收益率和每股收益

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

1) 本年度

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	5.37	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.22	0.22

2) 上年度

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	23.82	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.05	0.46	0.46

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

1) 资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	188,785,138.18	20,368,241.32	168,416,896.86	826.86	注1
预付款项	26,214,020.71	2,827,018.44	23,387,002.27	827.26	注2
固定资产	86,941,502.98	49,026,002.38	37,915,500.60	77.33	注3
短期借款	40,000,000.00	65,000,000.00	-25,000,000.00	-38.46	注4
股本	60,000,000.00	45,000,000.00	15,000,000.00	33.33	注5
资本公积	257,059,056.69	19,463,592.35	237,595,464.34	1,220.72	注6

注1：货币资金期末余额较期初余额增加了168,416,896.86元，增幅为826.86%，主要系经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]251号”核准，以上网定价方式面向社会公开发行1,500.00万股股票，募集到资金净额为252,595,464.34元导致；

注2：预付账款期末余额较期初余额增加了23,387,002.27元，增幅为827.26%，主要系公司规模扩大，预付设备采购款增加导致；

注3：固定资产期末余额较期初余额增加了37,915,500.60元，增幅为77.33%，主要系公司及子公司规模扩大，

新增厂房及新增生产线机器设备导致；

注 4：短期借款期末余额较期初余额减少了 25,000,000.00 元，减少 38.46%，主要是公司现金流充足，借款需求减少导致；

注 5：股本期末余额较期初余额增加了 15,000,000.00 元，增幅为 33.33%，主要是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，以上网定价方式向社会公开发行 1,500.00 万股股票导致股本增加；

注 6：资本公积期末余额较期初余额增加 237,595,464.34 元，增幅为 1,220.72%，系公司公开发行股票并上市，募集资金扣除发行费用后形成的股本溢价导致。

2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
管理费用	18,836,021.92	9,516,902.65	9,319,119.27	97.92	注 1
营业外收入	17,944,704.39	1,220,988.99	16,723,715.40	1,370.00	注 2
营业外支出	10,141,587.20	404,426.93	9,737,160.27	2,408.00	注 3

注 1：管理费用本期发生额较上期发生额增加 9,319,119.27 元，增幅为 97.92%，主要是规模扩大，工资薪酬及折旧费增加、研发大幅投入以及因发行股票上市发行费用增加导致；

注 2：营业外收入本期发生额较上期发生额增加 16,723,715.40 元，增幅为 1,370.00%，主要是公司本年度收到黄楼厂房拆迁收到拆迁补助 11,980,000.00 元、收上海市浦东新区财政局重点企业专项贴息款 5,000,000.00 元导致；

注 3：营业外支出本期发生额较上期发生额增加 9,737,160.27 元，增幅为 2,408.00%，主要系黄楼厂房拆迁导致相关拆迁支出增加形成。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 3 月 9 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

上海康耐特光学股份有限公司

2011 年 3 月 9 日

(本页无正文)

第 15 页至第 71 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____