



上海康耐特光学股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、完整性承担个别及连带责任。

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)许胡寅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	20
第五节 股份变动及股东情况.....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第七节 财务报告.....	37
第八节 备查文件目录.....	108

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
江苏康耐特	指	江苏康耐特光学有限公司
康耐特镜片	指	Conant Lens Inc., 即康耐特镜片光学公司
丹阳康耐特	指	江苏康耐特光学眼镜有限公司
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
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
培训中心	指	上海康耐特职业培训中心
香港朝日	指	Asahi Lite Holdings Limited, 即朝日镜片控股有限公司
日本朝日	指	朝日镜片株式会社
欧洲朝日	指	Asahi Lite Optical (Europe) GmbH
西藏翔实	指	西藏翔实创业投资管理合伙企业（有限合伙）

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.com.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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	证券办公室

四、主要会计数据和财务指标

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

	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）	367,618,013.48	327,776,736.54	12.16%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	26,987,304.50	20,561,444.04	31.25%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	26,063,854.77	14,861,381.88	75.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,210,973.88	16,149,239.72	74.69%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1128	0.0648	74.07%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.08	37.50%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.08	37.50%
加权平均净资产收益率	5.99%	4.86%	1.13%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.79%	3.54%	2.25%
	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）	895,619,962.51	830,880,194.72	7.79%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	468,688,727.46	429,633,132.46	9.09%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.8747	1.7239	8.75%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

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）	-1,075,041.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,759,288.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,121.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	230,451.97	
减：所得税影响额	280,514.48	
少数股东权益影响额（税后）	-94,143.52	
合计	923,449.73	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

七、重大风险提示

1、市场拓展风险

(1) 国际市场风险

公司的销售情况与销售市场的经济状况和个人购买力紧密相关。预计2016年世界经济仍将呈现复苏乏力态势，美国经济增长将面临向下调整压力，欧洲和日本经济增长疲软，新兴经济体总体增长率下滑趋势难以得到有效遏制。考虑到全球经济复苏的不确定性，不能排除市场会面临销售下降和消费者对价格偏好、放缓镜片替换频率等市场消费改变的可能性。

(2) 国内市场开拓风险

一直以来国内眼镜制造行业集中度低，生产厂商众多，国内市场竞争无序。且随着国际知名眼镜企业在国内兼并收购和扩张，眼镜电商、O2O等新型商业模式的发展，国内眼镜市场竞争日趋激烈。在此背景下，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。

对此，公司通过多种渠道收集市场信息，跟踪市场需求发展变化，并与客户保持沟通，及时了解市场及客户的需求；加大自主研发力度，紧跟市场需求，研发高附加值、高技术含量的产品，不断优化公司结构，提升高毛利率产品的销售比例；加强营销渠道建设、加大细分市场开拓和品牌宣传力度，提升公司在国内外市场占有率。

2、管理和控制风险

随着公司业务规模的不断扩大，公司在国内外控股子公司增加，对公司管理和控制水平提出了更高的要求，特别是对控股子公司的管理和控制。若公司在经营过程中不能对子公司实施有效控制，将会对公司整体运营效率和经营业绩产生不利影响。

对此，公司将按照创业板上市公司规范运作和内部控制的要求，完善法人治理结构，规范公司运作体系，加强内部控制，完善公司风险抵御机制；从董事会、财务、采购、审计监督、集团信息化等方面加强对子公司的管理和控制，进一步健全母子沟通、汇报执行机制，提高公司整体运营效率。

3、汇率风险

目前公司外销收入约占整体收入的70%以上，外销收入主要以美元、欧元、日元等外币结算；公司在境外有多家子公司，这些子公司以美元、日元、墨西哥比索等外币开展经营；公司部分原材料从国外进口；汇率波动将会对公司经营业绩产生直接影响。

对此，公司对汇率变动进行前瞻性预测，根据汇率变化趋势制定原材料采购和出口销售计划。灵活选择结汇时点，当外币升值时尽量延迟结汇，延长对外币的持有时间；当外币贬值时，尽量加快对多余外币的结汇，缩短对外币的持有时间。在

巩固和扩大国际市场的基础上，加大对国内市场的开拓，增加内销收入的总量和销售比例。

4、资金紧张和短缺的风险

目前公司正处于稳定增长期，面临资本性支出和扩大生产经营的资金需求压力。随着公司首次公开发行股票募集资金使用完毕，公司依靠银行等渠道筹集经营发展资金压力逐渐加大，可能会面临资金紧张和短缺的风险。

对此，公司积极拓宽并合理运用融资渠道，在保障公司日常运营所需资金的同时降低融资成本；同时，合理控制成本费用，提高资金使用效率。

5、重大资产重组风险

2015年10月，公司启动重大资产重组事宜，拟以发行股份及支付现金方式购买上海旗计智能科技有限公司100%股权，并拟向不超过5名特定对象发行股份募集配套资金。上述重大资产重组事项已经中国证监会审核，获得有条件通过；截至目前，公司尚未收到中国证监会正式核准文件，敬请广大投资者注意投资风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期，公司董事会带领和团结公司全体员工认真落实年度经营计划，对内整合市场和提升服务，加大研发投入，强化内部管理，继续夯实和提升镜片生产业务竞争力，扩大车房和成镜中心业务，按计划向生产服务型公司转型和发展，取得了较好地经营成果；对外积极实施兼并重组，有序推进重大资产重组进程。公司实现营业收入36,761.80万元，同比增长12.16%；营业利润3,364.88万元，同比增长75.21%；利润总额3,511.64万元，同比增长34.91%；归属于上市公司股东的净利润2,698.73万元，同比增长31.25%。

重点工作如下：

1、市场拓展

面对全球经济放缓，竞争日益激烈的市场环境，公司加大对产品、销售地区和公司品牌的营销和拓展，且受益于汇率因素，主营业务继续保持稳健发展，同比增长 11.73%。中高端产品系列分别实现不同程度的增长，车房及服务、偏光、1.56 系列、1.74 系列产品同比分别增长 24.38%、65.47%、27.27%和 39.50%；高端产品和车房服务的销售占比继续上升，产品结构继续优化。

报告期，公司紧跟市场发展趋势，以新产品和车房服务为龙头升级产品系列，给客户提供更多的产品和服务方案；持续加大UV++防蓝光镜片、全焦镜片、新一代非球镜片、镜面膜等新产品的推广力度，并根据新产品特征和定位，在境内外不同地区、不同渠道采取差异化的营销策略，新产品逐渐被市场和客户接受，产品销量逐渐增加。增加境内外重点客户的现场拜访，通过面对面的产品和服务交流，提升客户对公司产品、服务和品牌的认同，巩固和拓展客户；扩大参展区域和次数，增加俄罗斯、德国、英国、印度等国的参展次数，进一步加强对细分市场的渗透，客户数量同比增加。

通过国内外眼镜展会、行业媒体杂志、网站、微信等渠道加大公司品牌和产品的宣传，提升公司品牌知名度。在境外市场，根据市场和客户情况，积极推进自主品牌的使用，提升品牌效应。梳理丹阳康耐特的销售渠道，扩大内销人员队伍，加强对国内批发和代理商渠道的整合，继续在国内批发渠道大力推广公司自主品牌，并逐步用公司自主品牌替换其他品牌，提高公司在行业的品牌知名度。

2、生产制造

报告期，根据市场需求优化产能布局，加快新产品生产的规模化，启东工厂六车间的投入生产后，模具和镜片镀膜的产能问题得以解决；上海工厂生产线完成技术改造，高折镜片的产能进一步释放，生产自动化程度和效率进一步提升。

随着客户对镜片光度、中心厚度等的质量要求越来越高，公司进一步提高镜片的质量标准。优化模具生产工艺和流程，提升模具生产质量，为生产高质量的镜片奠定基础；提高模具清洗、镜片清洗和包装的自动化程度，降低人为因素对产品质量的影响，提高公司生产效率；加大检测力度，更新检测指标和范围。根据以前年度成本考核积累的经验 and 数据，更加合理地设置考核指标和推进实施，员工的成本质量意识进一步增强。

4、生产服务型转型

在镜片产业链上，车房及成镜加工中心兼具生产和服务价值环节。报告期内，公司实现车房收入5,148.51万元，占收入的比重从上年同期的12.63%上升至本期的14.01%，公司继续向生产服务型转型。新设备投产和软件系统升级后，内渐进等产品生产效率有明显提高；与此同时，修改更新操作工艺流程，进行新设备和系统操作技能等培训，建立质量监督控制机制，产品质量同比显著上升。

积极探索镜片制造与互联网+“工业4.0”技术的融合，依托互联网技术对镜片生产服务模式进行转型和升级，尝试打造扁平化、高效协同的镜片制造及眼镜企业客制化生产服务模式。

5、技术研发

公司始终以技术创新为发展动力，持续加大研发投入，以研发带动产品和市场。进一步优化1.499、MR95“UV++”（吸收型）防蓝光系列产品生产工艺，全面进行1.499、1.56、1.60、1.67、1.74全系列防蓝光镜片的产业化推广工作。调整和制定1.60、1.67非球面模具的设计参数，完善非球面镜片生产工艺。

根据经营发展需要，增加了江苏康耐特技术人员和测试设备配置，技术人员已基本跟踪覆盖各车间和关键工序，并逐步建立了有效的管理体系，技术实力逐渐增强。报告期，新增获授2项专利，其中发明专利1项，实用新型1项。

6、重大资产重组

2015年10月，公司启动重大资产重组事宜，拟以发行股份及支付现金方式购买上海旗计智能科技有限公司100%股权，并拟向不超过5名特定对象发行股份募集配套资金。旗计智能是一家银行卡增值业务创新服务提供商，利用自身大数据分析应用能力、产品开发能力和电话营销服务能力，为银行提供银行卡商品邮购分期业务、信用卡账单分期营销业务以及其他衍生权益消费产品销售等整体解决方案，在为银行卡客户提供适销商品和服务的同时，高效、精准地帮助金融机构丰富客户服务内容、达成交叉营销、促进客户消费、提升服务品质、增强客户忠诚度并为银行创造更多中间业务收入。旗计智能在其业务领域内具有明显的领先优势，经营业绩良好。通过本次收购，公司可以快速扩展到银行卡增值业务领域，丰富现有的业务格局，有效地提升公司经营规模，形成良好的持续盈利能力。截止目前，上述重大资产重组事项已经中国证监会审核，获有条件通过。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	367,618,013.48	327,776,736.54	12.16%	
营业成本	240,970,566.45	229,321,154.06	5.08%	
销售费用	32,641,716.96	29,138,769.11	12.02%	
管理费用	49,511,893.13	38,018,668.42	30.23%	主要系公司正在实施重大资产重组，中介服务费增加所致
财务费用	5,919,888.12	8,120,784.29	-27.10%	
所得税费用	4,660,094.95	3,055,445.03	52.52%	本期利润上升所致
经营活动产生的现金流量净额	28,210,973.88	16,149,239.72	74.69%	主要是公司销售增加对应收款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-22,435,789.46	-51,947,503.24	56.81%	主要是投资支付的现金同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,714,367.76	26,593,240.09	-70.99%	主要是偿还到期的银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	16,455,453.05	-7,654,425.65	314.98%	主要是经营活动产生的现金流量净额增加，投资活动支出的现金流量减少所致
	报告期末	报告期初	变动幅度	变动原因
其他应收款	6,964,891.79	3,564,426.96	95.40%	主要是应收转让欧洲朝日股权的转让款
其他流动资产	6,927,551.60	13,463,321.10	-48.55%	主要是子公司购买的理财产品赎回所致

在建工程	5,248,864.73	809,096.66	548.73%	主要是子公司厂房车间建造费用
其他非流动资产	3,690,289.97	6,072,910.19	-39.23%	主要是部分设备采购进度完成,减少了预付的采购设备款所致
应交税费	7,192,547.74	10,942,365.64	-34.27%	主要是及时支付了企业所得税等税款
应付股利	4,592,042.08	1,737,230.24	164.33%	主要为应付股东的 2015 年度权益分派的分红款
其他综合收益	2,077,516.43	-6,527,957.95	131.82%	主要是汇率变动产生的外币报表折算差额

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内,公司及时跟踪市场需求发展变化,加大对产品、销售地区、客户和公司品牌的营销和拓展,且受益于汇率因素,公司经营业务保持了稳定增长。报告期,公司实现营业收入36,761.80万元,同比增长12.16%;其中主营业务收入35,522.27万元,同比增长11.73%。报告期,公司收入的增长主要源于中高端产品收入的同比增长,除了毛利率较低的1.499系列外,其他各产品系列都实现了不同程度的增长。随着公司产销规模的扩大,规模及品牌效应的凸显;产品结构优化,中高端产品销售占比上升;并受益于汇率因素,报告期公司毛利率为34.45%,上升4.41个百分点。

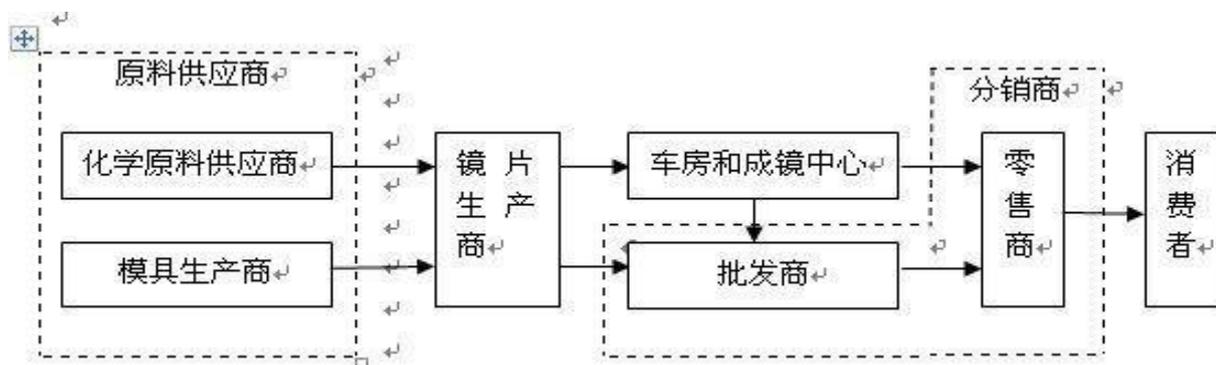
公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事树脂眼镜镜片和镜盒等与镜片相关产品的研发、生产、销售,并提供成镜加工服务。从镜片生产流通的过程,树脂镜片行业可划分为四个不同的业务:原料供应商、镜片生产商、车房和成镜中心、分销商(具体可见下图)。其中原料供应商主要包括化学原料供应商(树脂原料、加硬液等供应商)和模具(玻璃毛坯)生产商。镜片生产商主要生产成品现片和半成品模块两种类型镜片。车房和成镜中心主要根据验光师提供的眼睛数据,把半成品模块制作成为成品车房片和成镜。这种定制化能够给消费者提供更多的矫正和保护视力的功能组合,比如可同时矫正近视和远视的渐进多焦点镜片。



基于模具对镜片生产的重要性，公司一直致力增强模具研发和生产能力，降低对外采购模具的比例，目前公司已构建独立的模具生产体系，模具已基本满足镜片生产的需要。公司在扩大镜片生产商、车房和成镜中心业务能力基础上，通过对外投资和收购，拓展下游分销商业务。报告期，公司模具和镜片生产能力、车房和成镜中心业务稳定增长，并继续整合批发商和零售业务，使其更具有竞争力。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
1.499 系列	93,934,668.53	78,567,296.28	16.36%	-5.88%	-8.19%	2.11%
1.56 系列	38,066,899.21	23,453,300.31	38.39%	27.27%	24.88%	1.18%
1.60 系列	60,630,065.70	36,573,762.77	39.68%	2.14%	-8.04%	6.68%
车房片	51,485,130.74	27,752,850.87	46.10%	24.38%	23.64%	0.32%
1.74 系列	53,996,351.13	37,070,633.70	31.35%	39.50%	33.07%	3.32%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

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

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

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期前五名供应商合计采购金额（元）	96,701,347.96
报告期前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	42.38%
上年同期前五名供应商合计采购金额（元）	74,711,976.06
上年同期前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	32.66%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期前五名客户合计销售金额（元）	102,707,523.69
报告期前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	27.90%
上年同期前五名客户合计销售金额（元）	80,616,996.87
上年同期前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	24.60%

6、主要参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

公司研发主要围绕几个主线展开：1）紧跟市场需求，运用新的光学技术、视光理念和技术、材料、镜片表面涂层技术开发各种多功能的新产品，矫正视力问题，保护佩戴者的眼睛和视力，提升视觉品质。2）不断完善现有产品和开发功能性新产品的品种系列，满足客户的多样化需求，巩固和提升公司品种优势。3）开发镜片配套的模具和生产用具。

目前主要的研发进展情况为：

1) 防蓝光系列镜片

蓝光是白光中最靠近紫外线光波及能量最高的光，其波长范围从380纳米到500纳米。美国视光学会、美国哈佛大学医学院等研究指出：随着数码设备的频繁使用，眼睛暴露在各种蓝光源下，会导致眼疲劳，同时引起头部、颈部和背部疼痛；累计和恒定的蓝光会对视网膜造成损害，这种缓慢的恶化可能会导致长期的视力问题，如老年黄斑病变和白内障。晚上长期面对蓝光会导致人体体内生物性变化，极易给人体的睡眠造成长久性损害，破坏日常生物钟，并可能会导致癌症、糖尿病、心脏病和肥胖。许多人都有数码眼疲劳症状，但不知如何防护蓝光、保护眼睛以及长期的视力健康。

为了保护大家的眼睛和视力，公司研发反射蓝光的膜层防蓝光镜片和吸收蓝光的“UV++”防蓝光镜片。目前公司已先后成功研发1.499、1.56、1.56HIVEX（抗冲击）、1.60、1.67和1.74系列的防蓝光镜片并逐渐面向市场销售。报告期，进一步优化1.499、MR95“UV++”防蓝光镜片的生产工艺，提高其合格率。

2) 非球面系列产品

公司进一步完善镜片非球面设计，研发新一代非球面产品。新一代非球面系列产品能更好消除球差和像差，佩戴能实现更加开阔的视野效果、自然舒适。目前公司成功研制1.56、1.56HIVEX、MR1.60、1.67系列非球面模具，并开始生产新一代非球面镜片。报告期，调整和重新制定1.60、1.67非球面模具的设计参数，满足客户的不同需求，巩固和提升公司订单竞争优势。

3) 旋涂变色镜片

公司原有的光致变色树脂镜片是在树脂单体中加入不同颜色的光敏剂，在紫外线照射下光敏剂结构会发生变化，使镜片颜色随着周围光线的强弱发生深浅变化。主要产品系列为1.56系列光致变色系列镜片。

旋涂变色镜片是在树脂镜片表面涂变色层，使镜片颜色随着周围光线的强弱发生深浅变化，在室内自然光下可接近于无色状态，在室外强光照射下镜片颜色立即变深。和公司原有的光致变色镜片相比，旋涂变色镜片变色和褪色速度更快，能更好地保护眼睛，更重要的是不同折射率的树脂材料镜片都能旋涂成变色片，扩大了变色片产品系列，增加了镜片的附加值。目前公司已成功研发1.499、1.56、1.60、1.67系列旋涂变色镜片。

8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

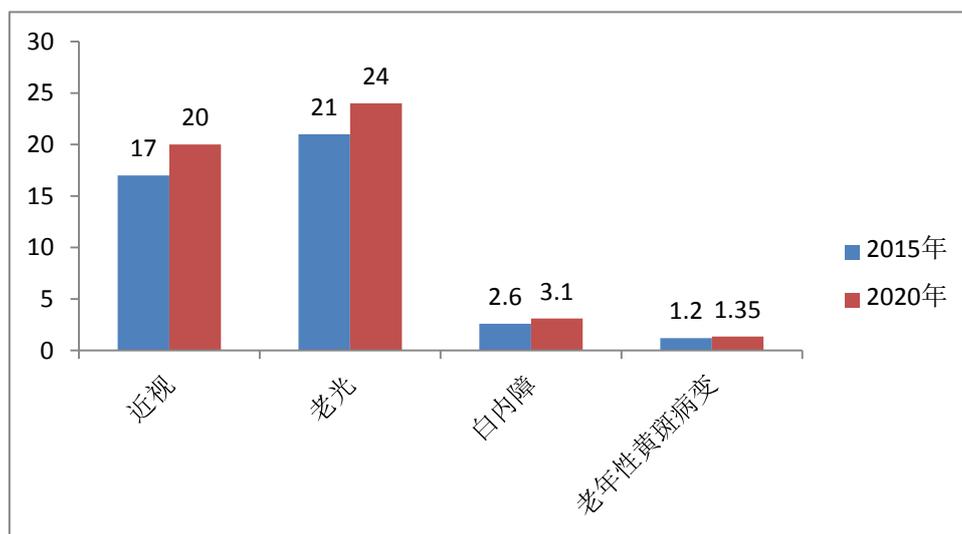
9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 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) 从长期来看，镜片市场需求大

由于全球人口增长及老龄化趋势、新兴国家中产阶级人群的增加、近视老光等眼疾患者的增加、保健意识的增强以及眼镜功能的不断完善，预计国际镜片市场目前大约一年有12亿片的市场需求且每年有3%-4%的增长趋势。预计全球需矫正视力的人群为45亿，至2020年预计增长为50亿，目前只有19亿，大约26%的人群进行他们需要的视力矫正，约26亿人群视力问题未被纠正，其中亚洲大约有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。其中全球近视、老光、白内障和老年性黄斑病变眼疾人群（单位：亿）预计如下¹：



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。

根据研究，由于城镇化、户外时间的减少、长时间近距离的面对电脑等工作和活动的增加，全球近视人群将快速增加，若保持这种趋势，预计至2050年全球一半的人群将成为近视人群，高度近视人群将增至10亿左右。高度近视可能会引起一些视觉障碍，比如近视黄斑变性、并发症白内障、视网膜脱落、甚至失明。如何保护和防止高度近视已成为一个重要公众健康课题²。

2) 镜片市场越来越呈两极化趋势发展

一方面向高端、高附加值方向发展，随着MR系列材料、镜片表面涂层技术等新材料、新技术的运用，新的镜片设计理念 and 方案的运用，高折射、渐进多焦点、个性化定制车房、抗反射、变色等高附加值镜片销售在稳步增长。另一方面，低价格、单功能的镜片销售明显增长，特别是单光镜片。

3) 部分发展中国家和地区，正处于镜片替代过程；发达国家和地区高附加值镜片的消费比例逐渐增加

¹ 数据来源：依视路年报和其公开资料

² 资料来源：Global Prevalence of Myopia and High Myopia and Temporal Trends from 2000 through 2050

在印度等发展中国家和地区，正处于树脂镜片快速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) 新兴国家中产阶级人群增加促进了新兴国家消费需求快速增长。全球中产阶级人群2009年约为18亿左右，预计2020年将增至32亿左右，2030年将增至49亿左右³。

(2) 国内眼镜市场的发展状况

1) 我国眼镜市场将继续呈现“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。来自第15届国际近视眼研究大会的数据表明，目前中国约有4.5亿近视人口，而1000万已发展为病理性近视，即中国的近视发病率居全球第一，其中国内小学生近视率超过25%，初中生近视率达到70%，高中生近视率则达85%；6到10岁为关键年龄段，一年级的近视发病率约为3.9%，且青少年近视发病率每年以8%的速度高速增长；患深度近视（超过600）小学生占比由之前的3.8%升至9.5%⁴，寻求有效方法延缓和治疗近视迫在眉睫。此外，随着眼镜功能的完善，非眼镜族对太阳镜等眼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来大。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。

2) 眼镜行业产品的发展方向主要为：

由单一功能向多功能方向发展。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。目前，在镜片领域，为迎合和适应消费者更多视觉需求，不少眼镜企业充分发挥自己的研发优势，推出众多的功能性镜片。

从单焦点向多焦点方向发展。多焦点镜片正在逐渐取代双光镜片。

从需要维护向免维护方向发展。

从大众化向个性化方向发展。眼镜镜架与时尚潮流的联系越来越紧密，镜架设计越来越重要。

从矫正视力量向提升视觉品质发展。除矫正视力外，消费者越来越重视眼镜对眼睛和视力的保护作用。

从一人一副向多副方向发展。

(3) 国际市场竞争格局

1) 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。

2) 行业领先镜片品牌商占据主要份额

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日本豪雅株式会社、德国卡尔蔡司集团、美国Vision-Ease Lens公司、Younger Optical公司、Rodenstock公司等。目前依视路集团携其品牌、资本和技术等优势，在世界各地收购眼镜企业，市场份额进一步提升，给竞争对手带来了较大的压力。

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，不仅仅是直接的竞争关系，也是合作的关系、客户的关系。随着中国劳动力成本的提升，镜片生产逐渐移至东南亚等成本较低的国家，OEM/ODM方式的利润空间被压缩，在

³ 数据来源：豪雅 2015 年报

⁴ 数据来源：中国眼镜科技杂志（2016 年 7 月上半月刊）

国际市场中，中国镜片生产企业的竞争压力逐渐加大，迫切需要转型升级。

3) 随着互联网和物流等技术的发展，眼镜电商逐渐改变和冲击眼镜行业的传统销售模式，在提高眼镜市场销售规模的同时挤压和占据传统销售渠道的市场份额

根据相关行业协会粗略统计，全球眼镜市场有684亿美元的规模，Wedbush的分析师Shyam Patil认为，在线零售市场目前仅占3%左右；他预测，在线的光学和眼镜市场未来几年将达到16%的市场份额。

4) 2015年，由于国外经济环境的不景气，欧美市场需求下降明显，国外消费者更换眼镜周期延长，加上竞争的加剧，造成产品的价格下降。

(4) 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。在内部成本提升和外部竞争压力的双重作用下，绝大多数产品附加值低的眼镜工厂面临转型将成为必须面对的课题。从国际背景看，劳动力成本的上升使国内眼镜生产企业的竞争优势越来越小，特别是很多没有品牌优势、单纯做加工的外销型企业面临更严峻挑战，严峻形势迫使国内企业大力削减生产成本，积极进行技术创新开发新产品，树立和打造企业品牌。

中国巨大的市场容量和新增需求也促使国际知名眼镜品牌商加大对国内市场投资并购，抢占市场份额和控制市场渠道。以及随着互联网技术和物流体系等的发展，眼镜电子商务开始兴起并迅速发展。因眼镜的半医疗属性，验光服务作为其中必不可少的一环起着举足轻重的作用，因国内验光服务大部分由眼镜店捆绑销售来提供，目前电商眼镜一般都以快消类成镜如太阳镜、老花镜和隐形眼镜及光度简单的眼镜为切入点，改变和挑战传统眼镜行业的销售渠道和模式，行业竞争进一步加剧，格局进一步发生变化。

2015年，国内经济结构处于转型和调整的关键时期，眼镜产业的产业格局正在加速变革。一方面，寒冬来袭，危机丛生；另一方面，复杂的行业背景同时也孕育着新机会。1) 下游需求的放缓，无序的价格竞争，成本上涨，回款艰难，银行贷款收紧，不少眼镜生产企业面临严重困难。在丹阳，一些企业订单下降了20%-30%，其中包括一些大型生产企业。不少眼镜生产企业处于停产或者半停产状态，所占比例估计在10%-15%之间。据温州眼镜商会负责人介绍，因为国内外经济持续不振，温州中小型眼镜制造企业受到了重创，特别是一些单纯依靠外贸公司下单的眼镜厂，有的已经停工关门。全温州至2015年底注册在籍的眼镜制造企业700家，至2016年可能会剩下500余家，甚至更少。2) 眼镜电商屡获融资，新兴业态加速市场竞争。从事眼镜O2O验配服务的望客眼镜、互联网眼镜品牌INMIX（音米）、LOHO眼镜、亿超眼镜、可得网等分别获得融资。O2O、互联网+等经营理念催生了一大批眼镜行业的新型企业，给行业带来了巨大的变革，传统眼镜零售企业受其冲击也在困境中寻求变革。3) 眼镜零售市场的低迷和创新。2015年，眼镜零售市场持续低迷，而劳动力、租金等经营成本仍然呈现上升趋势，再加上电商冲击，不少零售企业业绩呈现下滑趋势。但面对严峻的市场形势，一些眼镜零售企业通过管理模式创新、提升专业视光服务、开展特色经营等加强细分市场的拓展，实现了业绩的逆势上扬。4) 国际大品牌加速中国市场的布局，向三四线城市发展的趋势明显，开始与国内自主品牌短兵相接。许多国际品牌推出了不同价位的中低端产品以进入中国的三四线城市，并纷纷入驻天猫商城，借助电商拓展三四线城市。

预计2016年行业变革和洗牌仍将继续，市场的放缓会让眼镜企业更为理性务实地思考未来发展之路。只有那些跟准市场发展趋势，不断提升自己竞争优势的企业，才能在竞争中成功并脱颖而出。

(5) 公司行业地位

公司主营业务为树脂镜片的研发、生产和销售以及成镜加工服务，在产品技术、质量、品种、客户、品牌知名度方面有综合竞争优势。经过多年发展，公司形成以对外销售为主，内销后发赶超的结构模式，各项经营指标稳步增长，在国内树脂镜片制造行业中已跻身于领先行列。在国内树脂镜片生产企业中，公司树脂镜片的出口排名始终位居前列。报告期内，公司依托产品、技术等优势，积极进行升级转型。实施产品营销向品牌营销的战略升级，探索培育O2O等新业务模式；扩大车房增值服务，向生产服务型企业发展；加大研发创新力度和对生产的技术指导，强化内部管理，不断提升公司竞争能力，巩固和强化行业地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

具体请见本节“1、报告期总体经营情况”

11、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

具体请见第二节“七 重大风险提示”

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 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

适用 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

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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2015年年度股东大会审议通过的2015年度利润分配方案为：以公司2015年12月31日总股本249,228,160股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.20元（含税），合计派发现金股利4,984,563.20元（含税）。由于公司股权激励计划激励对象行权，截止权益分派股权登记日（2016年6月22日），公司总股本增至250,006,383股，按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，公司按最新股本计算的2015年度权益分派方案为：以公司现有总股本250,006,383股为基数，向全体股东每10股派 0.199377元人民币现金（含税）。上述方案已于2016年6月23日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	公司 2015 年度利润分配方案严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，经公司 2015 年年度股东大会审议通过，并在规定的时间内实施。
分红标准和比例是否明确和清晰：	最新的《公司章程》明确规定了公司进行利润分配的原则、形式、条件、现金分红比例、审议程序、变更等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司分红政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰
相关的决策程序和机制是否完备：	《2015 年度利润分配预案》已经公司董事会、监事会、股东大会审议通过，独立董事发表了专项意见，履行了相关决策程序，于 2016 年 6 月 23 日完成了权益分派的实施。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事认为：董事会根据实际情况提出的公司 2015 年度利

	利润分配预案，符合公司发展的需要，不存在损害中小股东利益的情形。因此同意将本预案提交股东大会审议。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，切实保护了全体股东的利益
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
Dirk Lindhorst先生、Kai Roggenbau先生	欧洲朝日 2/3 股权	2016年6月30日	682.19	-44.55	影响报告期归属于上市公司股东净利润-32.35万元		以欧洲朝日2015年末经审计的净资产为123.72万欧元为基础,谈判形成	否	不适用	是	是	不适用	不适用

为了降低管理成本、提高经营效率,经日本朝日董事会决议通过,2016年6月14日,日本朝日与德国自然人Dirk Lindhorst先生、Kai Roggenbau先生签署了《股权转让协议》,日本朝日将其持有的欧洲朝日三分之二股权转让给Dirk Lindhorst先生和Kai Roggenbau先生,转让价格为92.5万欧元;其中向Dirk Lindhorst先生转让59.67%股权,转让价格为82.7875万欧元;向Kai Roggenbau先生转让7%股权,转让价格为9.7125万欧元。截止报告期末,日本朝日已收到30万欧元转让款,剩余转让款项Dirk

Lindhorst先生将按照协议约定于2017-2019年分笔支付给日本朝日。从2016年7月起，欧洲朝日不再是日本朝日的子公司。上述股权转让事项约影响报告期归属于上市公司股东净利润人民币-32.35万元，不会对公司整体经营业绩产生重大影响。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、公司股票期权与限制性股票激励计划实施及调整情况

1) 2015年12月18日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，根据公司激励计划的相关规定，董事会认为上述股票期权/限制性股票第一个行权/解锁期行权/解锁条件已经成就，根据公司2015年第一次临时股东大会的授权，同意按照激励计划的相关规定办理第一期行权/解锁事宜。监事会对激励计划首次授予激励对象行权/解锁资格进行核实，独立董事就相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

2016年2月2日，激励计划首次授予部分第一期限限制性股票开始上市流通，本次实际可上市流通的限制性股票数量为974,380股。

公司激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权方式，自主行权起始日期为：2016年2月15日—2017年1月19日（不得行权的时间除外），第一个行权期可行权1,089,792份股票期权。截止报告期末，共行权778,223份股票期权。

2) 2016年7月4日，公司召开第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第十七次会议，审议并通过了《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予和预留股票期权行权价格的议案》，因公司实施2015年年度权益分派，公司决定按照相关规定对公司激励计划首次授予和预留股票期权行权价格进行调整。经调整后，公司激励计划首次授予股票期权行权价格由8.54元调整为8.52元，预留股票期权行权价格由11.33元调整为11.31元。监事会就相关事项进行核实，独立董事就相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

2、激励计划实施对公司经营能力和财务状况的影响

根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，公司将在本激励计划有效期内的每个资产负债表日，以可行权期权/可解锁限制性股票数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

根据激励计划实际行权/解锁情况，目前剩余成本摊销情况如下：

年份	2016年7-12月	2017年	2018年	合计
剩余摊销成本（万元）	175.30	232.74	108.72	516.76

上述股权激励成本在经常性损益中列支，将对本计划有效期内公司各年度净利润有所影响，从而对业绩考核指标中的净利润增长率指标造成一定影响，但是不会直接减少公司净资产，也不会影响公司现金流。

3、股权激励计划相关临时公告披露情况

临时公告名称	披露日期	披露网站名称	公告索引
关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期股份上市流通的提示性公告	2016年1月28日	巨潮资讯网	2016-011
关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告	2016年2月5日	巨潮资讯网	2016-015

关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予和预留股票期权行权价格的公告	2016年7月5日	巨潮资讯网	2016-055
--	-----------	-------	----------

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

2015年10月，公司启动重大资产重组事宜，拟以发行股份及支付现金方式购买上海旗计智能科技有限公司100%股权，并拟向珠海安赐共创股权投资基金管理企业（有限合伙）、上海君彤熙璟投资合伙企业（有限合伙）、樟树市铮翔投资管理中心（有限合伙）（以下简称“铮翔投资”）及博时资本管理有限公司设立的康耐特1号专项资产管理计划、康耐特2号专项资产管理计划等不超过5名特定对象发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。因铮翔投资为公司实际控制人费铮翔先生控制的企业，同时公司部分董事、监事、高级管理人员任铮翔投资合伙人，根据相关规定，公司与铮翔投资在本次交易前属于关联方，本次交易构成关联交易。

2015年11月5日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十次会议审议通过《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关议案。

2015年12月16日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》等相关议案。

2016年1月17日，公司第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等相关议案。

2016年2月3日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等相关议案。

2016年3月1日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》。

2016年3月18日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。

2016年4月25日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件一次反馈意见回复的公告》等相关公告文件。

2016年5月5日，公司披露了《关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的停牌公告》，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的通知，中国证监会上

市公司并购重组审核委员会将于近日召开工作会议，审核公司本次交易事项。经公司申请，公司股票于2016年5月5日开市起停牌。

2016年5月9日，公司第三届董事会第二十五次（临时）会议审议通过《关于向中国证监会提交中止审查公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请的议案》，因公司独立财务顾问需进一步核查本次交易的相关事项，决定向中国证监会申请中止审查本次交易事项。

2016年5月11日，公司收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》，同意公司中止审查申请。

2016年6月1日，公司第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及摘要（修订稿）等相关议案。

2016年6月12日，公司第三届董事会第二十七次（临时）会议审议通过《关于向中国证监会提交恢复审查公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请的议案》，鉴于公司独立财务顾问已核查完毕本次交易的相关事项，公司已于2016年6月2日披露了修订后的本次交易相关文件，公司决定向中国证监会申请恢复审查本次交易事项。

2016年6月23日，公司收到《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》，中国证监会认为公司申请符合恢复审查条件，决定恢复对该行政许可申请的审查。

2016年7月13日，公司披露了《关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的停牌公告》，公司收到中国证监会的通知，中国证监会上市公司并购重组审核委员会将于近日召开工作会议，审核公司本次交易事项。经公司申请，公司股票于2016年7月13日开市起继续停牌。

2016年7月21日，公司披露了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告》，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2016年7月20日召开的2016年第47次工作会议审核，本次交易事项获得有条件通过。经公司申请，公司股票自2016年7月21日开市起复牌。

在上述公司股票停牌期间，公司每五个交易日披露一次进展公告。

截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会正式核准文件，敬请广大投资者注意投资风险。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第三届董事会第十八次会议决议公告、第三届监事会第十次会议决议公告、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	2015年11月07日	巨潮资讯网
第三届董事会第十九次会议决议公告、第三届监事会第十一次会议决议公告、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）	2015年12月18日	巨潮资讯网
第三届董事会第十九次会议决议公告、第三届监事会第十一次会议决议公告、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）	2016年01月19日	巨潮资讯网
2016年第一次临时股东大会会议决议公告	2016年02月04日	巨潮资讯网
关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的公告	2016年03月02日	巨潮资讯网
关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告	2016年03月19日	巨潮资讯网
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件一次反馈意见回复的公告	2016年04月25日	巨潮资讯网
关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的停牌公告	2016年05月05日	巨潮资讯网
第三届董事会第二十五次（临时）会议决议公告	2016年05月10日	巨潮资讯网

第三届董事会第二十六次会议决议公告、第三届监事会第十六次会议决议公告、公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）	2016年06月02日	巨潮资讯网
第三届董事会第二十七次（临时）会议决议公告	2016年06月13日	巨潮资讯网
关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金暨关联交易的停牌公告	2016年07月13日	巨潮资讯网
关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告	2016年07月21日	巨潮资讯网

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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。报告期租赁收入合计147.83万元，收益124.23万元。

2) 公司与美迪西普亚医药科技（上海）签署了两份《租房合同》，公司向其出租上海市浦东川大路555号、585号第9幢楼第一层、第11幢楼和第12幢楼。报告期租赁收入合计244.37万元，收益205.64万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

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	担保额度	实际发生日期 （协议签署）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	披露日期		日)				完毕	关联方担保
上海康耐特光学股份有限公司	2015 年 01 月 21 日	2,000	2015 年 01 月 26 日	600	连带责任保证	3 年	否	否
上海康耐特光学股份有限公司	2015 年 07 月 03 日	1,000	2015 年 07 月 06 日	500	连带责任保证	1.3 年	否	否
上海康耐特光学股份有限公司	2015 年 10 月 29 日	2,000	2015 年 11 月 02 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
上海康耐特光学股份有限公司	2016 年 01 月 07 日	3,000	2016 年 03 月 18 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			3,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				1,000
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			8,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				4,100
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	2015 年 07 月 03 日	4,000	2015 年 08 月 06 日	4,000	连带责任保证	1 年	否	否
江苏康耐特光学有限公司	2016 年 04 月 22 日	1,000		0	连带责任保证			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			1,000	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)				4,000
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			4,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				1,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			13,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				8,100
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				17.28%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				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				0				

务担保金额 (E)	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	公司	本公司承诺不为本次限制性股票、股票期权激励计划的激励对象通过本激励计划购买限制性股票、行权购买标的股票提供贷款及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	2014 年 11 月 10 日	股权激励计划实施期间	截止报告期末，承诺人信守承诺，没有发生违反承诺的行为。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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、黄彬虎、	直接持有公司股份的董事长费铮翔，	2010 年 03 月 19 日	任职期间	截止报告期末，

	范森鑫	间接持有公司股份的董事黄彬虎及监事范森鑫承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	日		承诺人信守承诺，没有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

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、重大资产重组事项

具体内容请见本节“四、4、其他重大关联交易”。

2、关于持股51%控股子公司上海蓝图购买理财产品的事项

2015年9月15日，上海蓝图召开董事会，审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，根据上海蓝图资金运营现状，董事会同意在不影响上海蓝图正常经营情况下，使用不超过人民币 1,200 万元的自有资金，购买银行发行的保本型、低风险理财产品，单个理财产品期限不超过260天。在上述额度内资金可以滚动使用。

报告期，上海蓝图在审批额度内，购买了工作时间随时可以赎回的理财产品，收益率约为2.5%左右，并根据实际资金需要情况适时赎回，共实现投资收益14.73万元。

3、关于全资子公司江苏康耐特所得税优惠事项

公司全资子公司江苏康耐特于 2014 年 9 月 2 日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201432001523),证书有效期三年;在此后不同时间还被江苏省科技厅认定了三项高新技术产品,分别是: 2015 年 9 月认定了抗辐射镀膜树脂镜片、2015 年 12 月同时被认定了可染色树脂镜片与抗冲击树脂镜片二项产品,三项产品均获得了高新技术产品认定证书,有效期均为五年。

根据国家和江苏省对高新技术企业的相关税收优惠政策,2016 年江苏康耐特的产品指标等符合高新技术企业认定要求可享受 15%企业所得税优惠政策,经向税务机关询问沟通后,江苏康耐特在报告期可暂按 15%的税率预缴企业所得税,在年度结束后所得税汇算清缴时向税务机关最终确认上述企业所得税优惠事项。最终是否通过税务机关确认存在不确定性,如未能通过认可,江苏康耐特将调整按原 25%的税率缴纳企业所得税。敬请投资者注意投资风险。

4、公司第二大股东西藏翔实工商登记事项

根据西藏翔实的工商资料，2013年12月，西藏山南翔实创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“山南翔实”）从西藏山南工商行政管理局迁入到达孜县工商局，山南翔实更名为西藏翔实。山南翔实和西藏翔实应为持续经营的同一个法律主体，山南翔实应为西藏翔实的前身。但由于达孜县工商局有关人员做迁入的时候没有做好具体操作，在工商系统直接做了补录信息，导致迁出和迁入没有统一，不知不觉被分离出山南翔实和西藏翔实2家企业。2016年8月12日，上述工商登记不一致事项已解决。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	106,678,144	42.80%	67,044			-974,380	-907,336	105,770,808	42.31%
3、其他内资持股	106,678,144	42.80%	67,044			-974,380	-907,336	105,770,808	42.31%
境内自然人持股	106,678,144	42.80%	67,044			-974,380	-907,336	105,770,808	42.31%
二、无限售条件股份	142,550,016	57.20%	711,179			974,380	1,685,559	144,235,575	57.69%
1、人民币普通股	142,550,016	57.20%	711,179			974,380	1,685,559	144,235,575	57.69%
三、股份总数	249,228,160	100.00%	778,223				778,223	250,006,383	100.00%

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

根据2015年第一次临时股东大会的授权，2015年12月18日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，根据公司激励计划的相关规定，董事会认为上述股票期权/限制性股票第一个行权/解锁期行权/解锁条件已经成就，根据公司2015年第一次临时股东大会的授权，同意按照激励计划的相关规定办理第一期行权/解锁事宜。

2016年2月2日，激励计划首次授予部分第一期限限制性股票开始上市流通，本次解锁的限制性股票数量为1,045,036股，实际可上市流通的限制性股票数量为974,380股。公司股份总数没有发生变化，974,380股限售股变为无限售条件流通股。根据本次限制性股票解锁情况，公司已在2015年度财务报表中进行相关会计处理，冲回相应确认的限制性股票回购义务，上述事项使公司负债减少438.13万元，所有者权益增加438.13万元，总资产不变。

公司激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权方式，自主行权起始日期为：2016年2月15日—2017年1月19日（不得行权的时间除外），第一个行权期可行权1,089,792份股票期权。截至报告期末，公司股权激励计划首次授予部分股票期权共行权778,223份，其中67,044股转为高管锁定股，711,179股可上市流通。公司总股本增至250,006,383股，限售股增加67,044股，无限售条件流通股增加711,179股。上述事项使公司所有者权益增加664.60万元，总负债保持不变，总资产相应增加664.60万元。

股份变动的原因

适用 不适用

详见本节上述“公司股份总数及股东结构的变动情况说明”

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见本节上述“公司股份总数及股东结构的变动情况说明”

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动均已按照相关法律规定完成了登记、过户等手续。

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

股份变动摊薄了公司最近一年基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产，具体详见“第二节四、主要会计数据和财务指标”。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
费铮翔	103,209,984			103,209,984	高管锁定股	每年按照上年末持股数量的25%解除限售
夏国平	172,800	43,200		129,600	股权激励限售股，高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持股数量的25%解除限售；首次授予的未解锁限制性股票分别于2017年1月20日和2018年1月20日解锁
张惠祥	172,800	43,200		129,600	股权激励限售股，高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持股数量的25%解除限售；首次授予的未解锁限制性股票分别于2017年1月20日和2018年1月20日解锁
郑育红	153,600	38,400	23,016	138,216	股权激励限售股，高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持股数量的25%解除限售；首次授予的未解锁限制性股票分别于2017年1月20日和2018年1月20日解锁
黄彬虎	134,400	33,600	33,264	134,064	股权激励限售股，高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持股数量的25%解除限售；首次授予的未解锁限制性股票分别于2017年1月20日和

						2018年1月20日解锁
徐敬明	115,200	28,800		86,400	股权激励限售股, 高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持股数量的 25%解除限售; 首次授予的未解锁限制性股票分别于 2017 年 1 月 20 日和 2018 年 1 月 20 日解锁
曹根庭	134,400	33,600	10,764	111,564	股权激励限售股, 高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持股数量的 25%解除限售; 首次授予的未解锁限制性股票分别于 2017 年 1 月 20 日和 2018 年 1 月 20 日解锁
陈俊华	134,400	33,600		100,800	股权激励限售股, 高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持股数量的 25%解除限售; 首次授予的未解锁限制性股票分别于 2017 年 1 月 20 日和 2018 年 1 月 20 日解锁
其他股权激励对象 (57 人)	2,450,560	719,980		1,730,580	股权激励限售股	首次授予的未解锁限制性股票分别于 2017 年 1 月 20 日和 2018 年 1 月 20 日解锁; 预留部分分别于 2016 年 10 月 28 日和 2017 年 10 月 28 日解锁
合计	106,678,144	974,380	67,044	105,770,808	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	8,207							
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	55.04%	137,613,312	0	103,209,984	34,403,328	质押	73,403,328
西藏翔实创业投资管理合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	3.16%	7,894,800	0	0	7,894,800		
中国农业银行股份有限公司-中邮核心成长混合型证券投资基金	其他	1.82%	4,560,000	456000	0	4,560,000		

交通银行股份有限公司-博时新兴成长混合型证券投资基金	其他	1.56%	3,903,642	3903642	0	3,903,642		
招商银行股份有限公司-中邮核心主题混合型证券投资基金	其他	1.44%	3,600,000	3600000	0	3,600,000		
银丰证券投资基金	其他	1.40%	3,499,924	3499924	0	3,499,924		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.35%	3,373,500	3373500	0	3,373,500		
中国工商银行股份有限公司-汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	其他	1.33%	3,315,326	3315326	0	3,315,326		
中国农业银行股份有限公司-中邮核心优选混合型证券投资基金	其他	1.27%	3,178,155	3178155	0	3,178,155		
中国工商银行股份有限公司-招商移动互联网产业股票型证券投资基金	其他	1.12%	2,800,972	2800972	0	2,800,972		
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	费铮翔和西藏翔实为关联股东。未知其他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	34,403,328	人民币普通股	34,400,328					
西藏翔实创业投资管理合伙企业(有限合伙)	7,894,800	人民币普通股	7,894,800					
中国农业银行股份有限公司-中邮核心成长混合型证券投资基金	4,560,000	人民币普通股	4,560,000					
交通银行股份有限公司-博时新兴	3,903,642	人民币普通股	3,903,642					

成长混合型证券投资基金			
招商银行股份有限公司—中邮核心主题混合型证券投资基金	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
银丰证券投资基金	3,499,924	人民币普通股	3,499,924
中央汇金资产管理有限责任公司	3,373,500	人民币普通股	3,373,500
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	3,315,326	人民币普通股	3,315,326
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优选混合型证券投资基金	3,178,155	人民币普通股	3,178,155
中国工商银行股份有限公司—招商移动互联网产业股票型证券投资基金	2,800,972	人民币普通股	2,800,972
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	费铮翔为西藏翔实为关联股东。未知其他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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

1、控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

2、实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

3、关于 2015 年年度报告和 2014 年年度报告“公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图”差异的说明

根据西藏翔实的《营业执照》、《合伙协议书》，西藏翔实系有限合伙企业，范森鑫先生为西藏翔实的唯一普通合伙人，全体合伙人委托范森鑫先生为西藏翔实的执行事务合伙人，对外代表西藏翔实，对西藏翔实的债务承担无限连带责任，并执行合伙事务，其他合伙人不再执行合伙企业事务，不得对外代表西藏翔实。执行事务合伙人可以自行担任或者另行选任管理人向合伙企业提供日常运营和投资管理服务。费铮翔先生虽然持有西藏翔实超过 50% 的出资额，但其作为有限合伙人，并不能对外代表西藏翔实，也不能执行合伙企业的事务，不能控制西藏翔实。

在 2014 年年度报告披露时，因没有完全理解《西藏翔实合伙协议书》和合伙企业的相关法律法规，认为费铮翔先生对

西藏翔实的出资额占西藏翔实出资额比例超过 50%，其能控制西藏翔实持有康耐特股份，在“公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图”中披露实际控制人费铮翔对第二大股东西藏翔实具有控制关系。经公司重组国浩律师事务所律师的指点和指出（对此事项已出具法律意见书，费铮翔先生不是西藏翔实的实际控制人），理解了合伙企业的相关法律法规后，在 2015 年年度报告“公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图”中进行更正，费铮翔先生对西藏翔实不具有控制的关系。

公司管理层及相关人员今后将不断认真学习相关法律、法规，深刻理解有关法律的内容，总结教训以防止产生相关事宜在披露时出现盲区。由此给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

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

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
费铮翔	董事长、总经理	现任	137,613,312			137,613,312				
张惠祥	财务总监、董事、副总经理、董事会秘书	现任	172,800			172,800	172,800			115,776
郑育红	董事、副总经理	现任	153,600	30,688		184,288	153,600			102,912
夏国平	董事、副总经理	现任	172,800			172,800	172,800			115,776
黄彬虎	董事	现任	134,400	44,352		178,752	134,400			90,048
徐敬明	董事	现任	115,200			115,200	115,200			77,184
俞建春	独立董事	现任								
郑琦	独立董事	现任								
徐士英	独立董事	现任								
范森鑫	监事	现任								
费中宝	监事	现任								
唐宝华	监事	现任								
曹根庭	副总经理	现任	134,400	14,352		148,752	134,400			90,048
陈俊华	副总经理	现任	134,400			134,400	134,400			100,800
合计	--	--	138,630,912	89,392	0	138,720,304	1,017,600	0	0	692,544

2、持有股票期权情况

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
张惠祥	财务总监、董事、副总经理、董事会秘书	现任	172,800				172,800
郑育红	董事、副总经理	现任	153,600		30,688		122,912
夏国平	董事、副总经理	现任	172,800				172,800
黄彬虎	董事	现任	134,400		44,352		90,048
徐敬明	董事	现任	115,200				115,200
曹根庭	副总经理	现任	134,400		14,352		120,048
合计	--	--	883,200	0	89,392	0	793,808

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

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

1、合并资产负债表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	118,361,891.46	101,906,438.41
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	486,683.52	666,918.63
应收账款	163,256,252.14	142,740,864.77
预付款项	12,624,047.11	12,522,685.01
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	6,964,891.79	3,564,426.96
买入返售金融资产		
存货	254,474,970.52	232,290,504.62

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,927,551.60	13,463,321.10
流动资产合计	563,096,288.14	507,155,159.50
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	20,761,638.16	19,861,995.88
固定资产	271,271,008.67	266,316,429.06
在建工程	5,248,864.73	809,096.66
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	16,003,339.39	15,398,587.48
开发支出		
商誉	3,478,053.43	3,478,053.43
长期待摊费用	4,775,352.64	5,157,358.02
递延所得税资产	7,295,127.38	6,630,604.50
其他非流动资产	3,690,289.97	6,072,910.19
非流动资产合计	332,523,674.37	323,725,035.22
资产总计	895,619,962.51	830,880,194.72
流动负债：		
短期借款	252,434,730.00	242,116,250.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	44,138,910.78	35,981,139.19
预收款项	6,522,982.98	7,242,725.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,467,590.94	10,447,168.23
应交税费	7,192,547.74	10,942,365.64
应付利息	162,334.00	149,878.39
应付股利	4,592,042.08	1,737,230.24
其他应付款	30,812,224.29	26,818,278.16
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	360,323,362.81	339,435,034.99
非流动负债：		
长期借款	2,000,000.00	4,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	249,738.04	234,679.50
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,138,639.29	2,574,315.13
递延所得税负债	162,593.14	220,794.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,550,970.47	7,029,788.68
负债合计	364,874,333.28	346,464,823.67
所有者权益：		
股本	250,006,383.00	249,228,160.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	50,704,920.87	43,084,088.47
减：库存股	10,360,919.08	10,409,243.00
其他综合收益	2,077,516.43	-6,527,957.95
专项储备		
盈余公积	14,669,306.55	14,669,306.55
一般风险准备		
未分配利润	161,591,519.69	139,588,778.39
归属于母公司所有者权益合计	468,688,727.46	429,633,132.46
少数股东权益	62,056,901.77	54,782,238.59
所有者权益合计	530,745,629.23	484,415,371.05
负债和所有者权益总计	895,619,962.51	830,880,194.72

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：许胡寅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	32,567,562.74	48,836,756.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	83,982,176.99	73,319,044.08
预付款项	4,386,238.33	9,980,428.55
应收利息		
应收股利	3,907,075.54	3,907,075.54
其他应收款	122,069,755.39	112,184,358.23
存货	86,646,459.65	73,039,208.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,605,753.20	64,026.84
流动资产合计	335,165,021.84	321,330,897.77

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	274,461,792.50	273,888,957.98
投资性房地产	20,761,638.16	19,861,995.88
固定资产	96,685,485.04	96,473,228.70
在建工程	912,158.56	809,096.66
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	3,656,893.36	3,257,118.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,078,420.95	2,158,467.91
递延所得税资产	1,313,456.84	1,478,635.26
其他非流动资产	1,275,185.70	2,127,800.74
非流动资产合计	401,145,031.11	400,055,302.12
资产总计	736,310,052.95	721,386,199.89
流动负债：		
短期借款	193,500,000.00	198,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,609,745.19	13,088,436.94
预收款项	2,988,143.07	2,019,079.60
应付职工薪酬		
应交税费	3,327,386.35	5,782,743.69
应付利息		
应付股利	4,592,042.08	1,737,230.24
其他应付款	26,227,765.80	24,011,668.01
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	243,245,082.49	249,139,158.48
非流动负债：		
长期借款	2,000,000.00	4,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,932,925.02	2,356,500.00
递延所得税负债	75,291.78	75,291.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,008,216.80	6,431,791.78
负债合计	247,253,299.29	255,570,950.26
所有者权益：		
股本	250,006,383.00	249,228,160.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,348,346.71	95,727,514.31
减：库存股	10,360,919.08	10,409,243.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,669,306.55	14,669,306.55
未分配利润	131,393,636.48	116,599,511.77
所有者权益合计	489,056,753.66	465,815,249.63
负债和所有者权益总计	736,310,052.95	721,386,199.89

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	367,618,013.48	327,776,736.54
其中：营业收入	367,618,013.48	327,776,736.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	333,611,439.52	308,745,374.10
其中：营业成本	240,970,566.45	229,321,154.06
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	948,040.03	941,482.80
销售费用	32,641,716.96	29,138,769.11
管理费用	49,511,893.13	38,018,668.42
财务费用	5,919,888.12	8,120,784.29
资产减值损失	3,619,334.83	3,204,515.42
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）	-357,783.43	173,997.37
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）	33,648,790.53	19,205,359.81
加：营业外收入	2,076,521.46	6,987,030.48
其中：非流动资产处置利得	78,641.03	19,600.83
减：营业外支出	608,917.34	162,593.22
其中：非流动资产处置损失	565,446.78	138,617.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,116,394.65	26,029,797.07
减：所得税费用	4,660,094.95	3,055,445.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,456,299.70	22,974,352.04
归属于母公司所有者的净利润	26,987,304.50	20,561,444.04

少数股东损益	3,468,995.20	2,412,908.00
六、其他综合收益的税后净额	12,411,142.36	-3,014,196.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,605,474.38	-2,013,176.56
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	8,605,474.38	-2,013,176.56
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	8,605,474.38	-2,013,176.56
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,805,667.98	-1,001,019.79
七、综合收益总额	42,867,442.06	19,960,155.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,592,778.88	18,548,267.48
归属于少数股东的综合收益总额	7,274,663.18	1,411,888.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.08
（二）稀释每股收益	0.11	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：费铮翔

主管会计工作负责人：张惠祥

会计机构负责人：许胡寅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	152,180,317.58	120,158,227.33
减：营业成本	95,003,596.51	79,123,039.87
营业税金及附加	6,772.63	236,078.70
销售费用	4,291,732.75	4,320,999.65
管理费用	29,508,645.99	19,209,157.65
财务费用	1,630,210.05	2,007,385.87
资产减值损失	-99,684.78	427,439.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,839,044.43	14,834,126.28
加：营业外收入	1,101,357.95	6,130,313.58
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	135,705.13	121,319.89
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,804,697.25	20,843,119.97
减：所得税费用	3,026,009.34	2,121,548.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,778,687.91	18,721,571.84
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	19,778,687.91	18,721,571.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.08
（二）稀释每股收益	0.08	0.08

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	396,362,240.41	247,824,378.88
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	16,315,546.71	10,026,256.95
收到其他与经营活动有关的现金	5,042,160.39	15,576,367.86
经营活动现金流入小计	417,719,947.51	273,427,003.69

购买商品、接受劳务支付的现金	248,239,412.38	153,932,590.70
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	86,515,541.09	64,334,655.92
支付的各项税费	13,028,970.28	8,460,944.63
支付其他与经营活动有关的现金	41,725,049.88	30,549,572.72
经营活动现金流出小计	389,508,973.63	257,277,763.97
经营活动产生的现金流量净额	28,210,973.88	16,149,239.72
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	230,451.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	142,423.00	121,865.00
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	8,300,000.00	
投资活动现金流入小计	8,672,874.97	121,865.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,010,255.11	19,895,032.89
投资支付的现金	3,024,540.00	23,096,743.00
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	2,073,869.32	9,077,592.35
投资活动现金流出小计	31,108,664.43	52,069,368.24
投资活动产生的现金流量净额	-22,435,789.46	-51,947,503.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,647,014.63	13,780,348.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	144,000,000.00	103,000,000.00

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	150,647,014.63	116,780,348.00
偿还债务支付的现金	136,000,000.00	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,932,646.87	11,187,107.91
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	142,932,646.87	90,187,107.91
筹资活动产生的现金流量净额	7,714,367.76	26,593,240.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,965,900.87	1,550,597.78
五、现金及现金等价物净增加额	16,455,453.05	-7,654,425.65
加：期初现金及现金等价物余额	101,906,438.41	82,295,396.58
六、期末现金及现金等价物余额	118,361,891.46	74,640,970.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	122,153,001.65	96,544,193.90
收到的税费返还	5,198,312.80	4,042,436.53
收到其他与经营活动有关的现金	3,499,536.42	30,189,716.83
经营活动现金流入小计	130,850,850.87	130,776,347.26
购买商品、接受劳务支付的现金	59,518,997.58	54,534,792.12
支付给职工以及为职工支付的现金	30,980,267.30	27,599,112.06
支付的各项税费	5,731,807.70	4,054,990.74
支付其他与经营活动有关的现金	33,069,028.71	14,460,342.38
经营活动现金流出小计	129,300,101.29	100,649,237.30
经营活动产生的现金流量净额	1,550,749.58	30,127,109.96
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	130,075.00	17,600.00
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	130,075.00	17,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,998,394.20	6,688,104.29
投资支付的现金	3,024,540.00	23,096,743.00
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	12,022,934.20	29,784,847.29
投资活动产生的现金流量净额	-11,892,859.20	-29,767,247.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,647,014.63	13,780,348.00
取得借款收到的现金	94,000,000.00	103,000,000.00
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	100,647,014.63	116,780,348.00
偿还债务支付的现金	101,000,000.00	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,889,502.94	7,445,476.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	106,889,502.94	86,445,476.51
筹资活动产生的现金流量净额	-6,242,488.31	30,334,871.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	315,404.57	589,072.55
五、现金及现金等价物净增加额	-16,269,193.36	31,283,806.71
加：期初现金及现金等价物余额	48,836,756.10	7,044,832.58
六、期末现金及现金等价物余额	32,567,562.74	38,328,639.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	249,228,160.00				43,084,088.47	10,409,243.00	-6,527,957.95		14,669,306.55		139,588,778.39	54,782,238.59	484,415,371.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	249,228,160.00				43,084,088.47	10,409,243.00	-6,527,957.95		14,669,306.55		139,588,778.39	54,782,238.59	484,415,371.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	778,223.00				7,620,832.40	-48,323.92	8,605,474.38				22,002,741.30	7,274,663.18	46,330,258.18
（一）综合收益总额							8,605,474.38				26,987,304.50	7,274,663.18	42,867,442.06
（二）所有者投入和减少资本	778,223.00				7,620,832.40	-48,323.92							8,447,379.32
1. 股东投入的普通股	778,223.00				8,519,883.48								9,298,106.48
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-899,051.08	-48,323.92							-850,727.16
4. 其他													
（三）利润分配											-4,984,563.20		-4,984,563.20
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												-4,984,563.20		-4,984,563.20
4. 其他														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	250,006,383.00				50,704,920.87	10,360,919.08	2,077,516.43		14,669,306.55			161,591,519.69	62,056,901.77	530,745,629.23

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	153,600,000.00				147,618,083.71		-6,460,987.10		11,274,487.55		95,194,552.21	50,696,203.65	451,922,340.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,600,000.00				147,618,083.71		-6,460,987.10		11,274,487.55		95,194,552.21	50,696,203.65	451,922,340.02

	00				,083.71		87.10		487.55		552.21	203.65	,340.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	95,436,160.00				-96,541,912.12		-2,013,176.56				17,137,196.84	-1,080,656.03	12,937,612.13
(一)综合收益总额							-2,013,176.56				20,561,444.04	1,411,888.21	19,960,155.69
(二)所有者投入和减少资本	2,047,600.00				13,257,476.64								15,305,076.64
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,047,600.00				13,257,476.64								15,305,076.64
4. 其他													
(三)利润分配											-3,424,247.20		-3,424,247.20
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											-3,424,247.20		-3,424,247.20
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	93,388,560.00				-109,799,388.76							-2,492,544.24	-18,903,373.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	93,388,560.00				-93,388,560.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-16,410,828.76							-2,492,544.24	-18,903,373.00
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	249,036,160.00				51,076,171.59		-8,474,163.66		11,274,487.55		112,331,749.05	49,615,547.62	464,859,952.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	249,228,160.00				95,727,514.31	10,409,243.00			14,669,306.55	116,599,511.77	465,815,249.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	249,228,160.00				95,727,514.31	10,409,243.00			14,669,306.55	116,599,511.77	465,815,249.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	778,223.00				7,620,832.40	-48,323.92				14,794,124.71	23,241,504.03
（一）综合收益总额										19,778,687.91	19,778,687.91
（二）所有者投入和减少资本	778,223.00				7,620,832.40	-48,323.92					8,447,379.32
1. 股东投入的普通股	778,223.00				8,519,883.48						9,298,106.48
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-899,051.08	-48,323.92					-850,727.16
4. 其他											
（三）利润分配										-4,984,563.20	-4,984,563.20

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,984,563.20	-4,984,563.20
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	250,006,383.00				103,348,346.71	10,360,919.08			14,669,306.55	131,393,636.48	489,056,753.66

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	153,600,000.00				173,059,056.69				11,274,487.55	89,470,388.02	427,403,932.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,600,000.00				173,059,056.69				11,274,487.55	89,470,388.02	427,403,932.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	95,436,160.00				-80,131,083.36					15,297,324.64	30,602,401.28
（一）综合收益总										18,721,	18,721,57

额										571.84	1.84	
(二)所有者投入和减少资本	2,047,600.00				13,257,476.64						15,305,076.64	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,047,600.00				13,257,476.64						15,305,076.64	
4. 其他												
(三) 利润分配										-3,424,247.20	-3,424,247.20	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,424,247.20	-3,424,247.20	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	93,388,560.00				-93,388,560.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	93,388,560.00				-93,388,560.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	249,036,160.00				92,927,973.33					11,274,487.55	104,767,712.66	458,006,333.54

三、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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，

统一社会信用代码：913100006073633775。

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24,922.816万元

公司类型：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

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）本年度合并财务报表范围

公司报告期纳入合并范围的子公司9家，详见“本附注八、在其他主体中的权益披露”。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

无迹象表明公司自报告期末起12个月的持续经营能力存在问题。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

下列重要会计政策和会计估计根据《企业会计准则》制定，未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计业务执行。

1、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2016年6月30日的财务状况、2016年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

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的近似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。

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其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的, 采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产; 应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产; 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产; 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2) 金融工具的计量

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、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; 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; 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债, 按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3) 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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的, 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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分, 计入当期损益。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。

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

5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。发生的减值损失, 一经确认, 不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围外的应收账款	账龄分析法
合并范围内的应收账款	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	6.00%	6.00%
2—3 年	12.00%	12.00%
3—4 年	24.00%	24.00%
4—5 年	24.00%	24.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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) 初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

14、固定资产

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-25	5.00	3.8-9.5
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
生产用具	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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将会行使这种选择权；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

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

资产负债表日，本公司对在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，是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。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。

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；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；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) 计价方法、使用寿命、减值测试

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方法分别为：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；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。

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为：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；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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

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。本公司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。

22、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

23、收入

1) 销售商品

公司产品主要销售眼镜镜片及成镜加工服务，其销售收入具体确认方法：1) 内销销售收入确认方法：公司库存商品在发往客户时，仍作公司发出商品存货管理，不确认销售，待库商品经客户验收合格并确认开票之后才确认销售；2) 外销销售收入确认方法：公司外销以离岸价进行结算，公司库存商品在发往海关仓库时，仍作公司发出商品存货管理，不确认销售，待完成相关报关及装箱程序，公司以实际装箱单时间作为确认收入时点来确认销售收入。

公司库存商品在满足上述销售收入确认条件的前提下，根据每个订单所发出商品的数量，结合客户已收并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格确认销售收入。

2) 让渡资产使用权

公司让渡资产使用权主要为经营性厂房出租，每月公司根据权责发生制原则，在租赁实务发生当期确认经营租赁收入。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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；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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、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%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海康耐特光学股份有限公司、江苏康耐特光学有限公司	15.00%
上海东康隼视光学科技有限公司、上海康耐特光学销售有限公司、上海威合迪光学科技有限公司、江苏康耐特光学眼镜有限公司、江苏蓝图眼镜有限公司、上海蓝图眼镜有限公司、上海康耐特职业培训中心	25.00%
Conant Lens Inc.	美国联邦税（阶梯税率 15%-39%），以及佐治亚州企业所得税 6%
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.	墨西哥税率以企业所得税和商业单一税率税两者计算出较高的税款作为实际应该纳税的税额。企业所得税的税率为 28%，商业单一税率采用收付实现制进行计算，与当年销售及毛利有关。
Asahi Lite Holdings Limited	16.50%

朝日镜片株式会社	日本税率计算公式：【法人税率*(1+住民税率)+事业税率+地方法人特别税】/1+事业税率+地方法人特别税
----------	--

2、税收优惠

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，2015年度、2016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），2014年度通过高新技术企业重新认定，并于2014年10月23日换发取得高新技术企业证书（证书编号：GF201431001213），证书有效期为三年，公司2016年度适用15%的所得税优惠税率。

江苏康耐特光学有限公司于2014年9月2日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201432001523），证书有效期三年，并于2015年9月及12月分别获得高新技术产品认定证书共三项，有效期均为五年。经初步统计，报告期江苏康耐特经营指标达到高新技术企业认定标准，符合企业所得税优惠政策相关要求，报告期江苏康耐特可暂按15%的所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	466,137.77	433,450.16
银行存款	117,895,753.69	101,472,988.25
合计	118,361,891.46	101,906,438.41
其中：存放在境外的款项总额	39,366,309.23	23,662,077.82

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	486,683.52	666,918.63
合计	486,683.52	666,918.63

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,319,030.14	100.00%	6,062,778.00	3.58%	163,256,252.14	148,065,884.79	100.00%	5,325,020.02	3.60%	142,740,864.77
合计	169,319,030.14	100.00%	6,062,778.00	3.58%	163,256,252.14	148,065,884.79	100.00%	5,325,020.02	3.60%	142,740,864.77

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	160,187,778.05	4,805,622.44	3.00%
1 至 2 年	5,218,213.45	313,092.81	6.00%
2 至 3 年	2,229,559.36	267,547.12	12.00%
3 年以上	1,683,479.28	676,515.63	40.19%
3 至 4 年	698,321.78	167,597.23	24.00%
4 至 5 年	626,630.39	150,391.29	24.00%
5 年以上	358,527.11	358,527.11	100.00%
合计	169,319,030.14	6,062,778.00	3.58%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 737,757.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	----------------------	--------

第一名	11,724,636.10	6.92%	351,739.08
第二名	10,989,505.15	6.49%	329,685.15
第三名	5,634,582.56	3.33%	169,037.48
第四名	5,225,753.79	3.09%	156,772.61
第五名	5,011,769.50	2.96%	150,353.09
合 计	38,586,247.10	22.79%	1,157,587.41

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,311,557.70	89.60%	12,450,472.08	99.42%
1至2年	467,433.12	3.70%	41,293.52	0.33%
2至3年	578,446.81	4.58%	29,819.31	0.24%
3年以上	266,609.48	2.11%	1,100.10	0.01%
合计	12,624,047.11	--	12,522,685.01	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	1,588,455.00	12.58%
第二名	1,402,711.41	11.11%
第三名	1,328,415.80	10.52%
第四名	1,153,042.97	9.13%
第五名	892,800.00	7.07%
合 计	6,365,425.18	50.42%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,228,868.46	100.00%	263,976.67	3.65%	6,964,891.79	3,730,031.97	100.00%	165,605.01	4.44%	3,564,426.96
合计	7,228,868.46	100.00%	263,976.67	3.65%	6,964,891.79	3,730,031.97	100.00%	165,605.01	4.44%	3,564,426.96

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,003,079.12	210,092.36	3.00%
1 至 2 年	150,148.29	9,008.90	6.00%
2 至 3 年	22,870.05	2,744.41	12.00%
3 年以上	52,771.00	42,131.00	79.84%
3 至 4 年	2,000.00	480.00	24.00%
4 至 5 年	12,000.00	2,880.00	24.00%
5 年以上	38,771.00	38,771.00	100.00%
合计	7,228,868.46	263,976.67	3.65%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 98,371.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款	615,523.44	2,160,587.84

押金	443,912.99	449,509.90
备用金	178,765.32	225,828.38
其他	1,381,575.55	894,105.85
应收股权转让款	4,609,091.16	
合计	7,228,868.46	3,730,031.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Dirk Lindhorst 先生	应收股权转让款	4,609,091.16	一年以内	63.76%	138,272.73
应收出口退税款	退税款	615,523.44	一年以内	8.51%	18,465.70
社保费	其他	392,389.26	一年以内	5.43%	11,771.68
上海美迪西生物医药股份有限公司	其他	335,278.00	一年以内	4.64%	10,058.34
日本租赁押金	押金	207,771.94	一年以内	2.87%	6,233.16
合计	--	6,160,053.80	--	85.21%	184,801.61

注：报告期内日本朝日向 Dirk Lindhorst 先生和 Kai Roggenbau 先生转让其持有的 2/3 欧洲朝日股权。截止本报告期末，日本朝日不再持有欧洲朝日公司股权。根据双方转让协议约定，转让价款共计 92.5 万欧元，日本朝日已于本报告期内收到 30 万欧元，剩余转让款项 Dirk Lindhorst 先生将于 2017-2019 年期间分期支付给日本朝日。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,466,524.45		58,466,524.45	56,206,791.86		56,206,791.86
在产品	14,191,354.53		14,191,354.53	11,093,127.16		11,093,127.16
库存商品	150,994,736.42	11,594,511.61	139,400,224.81	133,368,465.47	8,936,933.08	124,431,532.39
周转材料	42,260,493.87	24,220.89	42,236,272.98	40,414,211.61	24,220.89	40,389,990.72
自制半成品	180,593.75		180,593.75	169,062.49		169,062.49
合计	266,093,703.02	11,618,732.50	254,474,970.52	241,251,658.59	8,961,153.97	232,290,504.62

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,936,933.08	2,898,240.81		240,662.28		11,594,511.61
周转材料	24,220.89					24,220.89
合计	8,961,153.97	2,898,240.81		240,662.28		11,618,732.50

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税款	4,234,756.80	3,589,812.52
预交企业所得税	164,413.09	253,093.86
银行开放式理财产品		8,300,000.00
日本多缴纳消费税	2,528,381.71	1,320,414.72
合计	6,927,551.60	13,463,321.10

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,949,678.00	3,294,968.00		28,244,646.00
2.本期增加金额		1,409,575.37		1,409,575.37
(1) 外购		1,409,575.37		1,409,575.37
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	24,949,678.00	4,704,543.37		29,654,221.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,781,791.42	600,858.70		8,382,650.12
2.本期增加金额	473,844.00	36,089.09		509,933.09
(1) 计提或摊销	473,844.00	36,089.09		509,933.09
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,255,635.42	636,947.79		8,892,583.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,694,042.58	4,067,595.58		20,761,638.16
2.期初账面价值	17,167,886.58	2,694,109.30		19,861,995.88

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	生产用具	合计
----	-------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	189,417,029.91	154,994,404.66	8,314,577.06	17,994,842.19	14,660,310.91	385,381,164.73
2.本期增加金额	525,805.94	14,325,995.86	3,556,788.69	432,527.66	577,149.15	19,418,267.30
(1) 购置	525,805.94	14,325,995.86	3,556,788.69	432,527.66	577,149.15	19,418,267.30
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		10,046,793.35	936,709.68	87,856.98	430,969.87	11,502,329.88
(1) 处置或报废		10,046,793.35	936,709.68	87,856.98	430,969.87	11,502,329.88
汇率影响	1,217,881.18	383,121.13	-1,417.25	-3,075.59	1,387,901.97	2,984,411.44
4.期末余额	191,160,717.03	159,656,728.30	10,933,238.82	18,336,437.28	16,194,392.16	396,281,513.59
二、累计折旧						
1.期初余额	31,835,411.65	61,809,729.20	6,214,681.83	10,761,671.68	8,345,252.55	118,966,746.91
2.本期增加金额	3,861,097.82	7,354,901.53	1,016,772.75	1,064,939.24	1,683,566.02	14,981,277.36
(1) 计提	3,861,097.82	7,354,901.53	1,016,772.75	1,064,939.24	1,683,566.02	14,981,277.36
3.本期减少金额		8,716,902.24	886,156.36	74,918.13	402,820.98	10,080,797.71
(1) 处置或报废		8,716,902.24	886,156.36	74,918.13	402,820.98	10,080,797.71
汇率影响	249,278.49	142,709.31	-330.52	-1,306.28	707,547.53	1,097,898.53
4.期末余额	35,945,787.96	60,590,437.80	6,344,967.70	11,750,386.51	10,333,545.12	124,965,125.09
三、减值准备						
1.期初余额		97,988.76				97,988.76
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		52,608.93				52,608.93

(1) 处置或报废		52,608.93				52,608.93
4.期末余额		45,379.83				45,379.83
四、账面价值						
1.期末账面价值	155,214,929.07	99,020,910.67	4,588,271.12	6,586,050.77	5,860,847.04	271,271,008.67
2.期初账面价值	157,581,618.26	93,086,686.70	2,099,895.23	7,233,170.51	6,315,058.36	266,316,429.06

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	289,048.66	57,809.73		231,238.93

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备	11,816.07

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	5,110,410.66		5,110,410.66	809,096.66		809,096.66
机械设备	138,454.07		138,454.07			
合计	5,248,864.73		5,248,864.73	809,096.66		809,096.66

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计

一、账面原值						
1.期初余额	16,127,805.86			2,391,596.02	1,083,169.51	19,602,571.39
2.本期增加金额	517,824.63			48,403.34		566,227.97
(1) 购置	517,824.63			48,403.34		566,227.97
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
汇率影响	444,180.30			209,052.96	13,137.15	666,370.41
4.期末余额	17,089,810.79			2,649,052.32	1,096,306.66	20,835,169.77
二、累计摊销						
1.期初余额	2,380,529.81			1,258,172.16	565,281.94	4,203,983.91
2.本期增加金额	153,968.54			238,061.64	66,794.12	458,824.30
(1) 计提	153,968.54			238,061.64	66,794.12	458,824.30
3.本期减少金额						
(1) 处置						
汇率影响				163,354.34	5,667.83	169,022.17
4.期末余额	2,534,498.35			1,659,588.14	637,743.89	4,831,830.38
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,555,312.44			989,464.18	458,562.77	16,003,339.39
2.期初账面价值	13,747,276.05			1,133,423.86	517,887.57	15,398,587.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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
上海康耐特职业 培训中心	63,781.22					63,781.22
合计	3,697,767.33					3,697,767.33

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
江苏蓝图眼镜有 限公司	155,932.68					155,932.68
上海康耐特职业 培训中心	63,781.22					63,781.22
合计	219,713.90					219,713.90

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

厂房、车间工程维修费	5,038,382.01	521,271.69	862,179.59		4,697,474.11
网站建设费	118,976.01		41,097.48		77,878.53
合计	5,157,358.02	521,271.69	903,277.07		4,775,352.64

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,847,911.92	2,562,896.05	10,760,367.35	2,176,024.27
可抵扣亏损	11,854,927.80	4,004,598.25	10,146,612.19	3,406,175.31
递延收益	2,138,639.29	320,795.89	2,574,315.13	407,928.78
股权激励（尚未行权）	2,607,010.54	406,837.19	3,506,061.62	640,476.14
合计	30,448,489.55	7,295,127.38	26,987,356.29	6,630,604.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,083,954.26	162,593.14	1,083,954.26	220,794.05
合计	1,083,954.26	162,593.14	1,083,954.26	220,794.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,295,127.38		6,630,604.50
递延所得税负债		162,593.14		220,794.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	-39,258,111.70	-37,876,134.30
合计	-39,258,111.70	-37,876,134.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	-941,613.44	-941,613.44	
2017 年	-4,151,265.21	-4,151,265.21	
2018 年	-5,166,835.24	-5,166,835.24	
2019 年	-206,995.33	-206,995.33	
2020 年	-4,050.55	-4,050.55	
2021 年	-1,381,977.40		
2022 年	-27,405,374.53	-27,405,374.53	
合计	-39,258,111.70	-37,876,134.30	--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
日本理财型保险产品	266,315.33	222,449.88
预付设备采购进度款	3,423,974.64	5,850,460.31
合计	3,690,289.97	6,072,910.19

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	171,434,730.00	186,116,250.00
保证借款	81,000,000.00	56,000,000.00
合计	252,434,730.00	242,116,250.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	41,915,871.31	34,992,713.39
1 年以上	2,223,039.47	988,425.80
合计	44,138,910.78	35,981,139.19

18、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,096,611.93	6,832,551.83
1 年以上	426,371.05	410,173.31
合计	6,522,982.98	7,242,725.14

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,653,873.85	80,963,230.53	81,862,553.59	1,754,550.79
二、离职后福利-设定提存计划	7,793,294.38	6,538,580.16	5,618,834.39	8,713,040.15
合计	10,447,168.23	87,501,810.69	87,481,387.98	10,467,590.94

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,175,330.28	76,160,152.74	75,659,726.38	1,675,756.64
2、职工福利费		2,175,422.11	2,175,422.11	
3、社会保险费	1,478,543.57	2,254,866.68	3,654,616.10	78,794.15
其中：医疗保险费	1,478,543.57	2,254,866.68	3,654,616.10	78,794.15
工伤保险费		247,207.41	247,207.41	
生育保险费		105,680.19	105,680.19	
4、住房公积金		333,109.00	333,109.00	

5、工会经费和职工教育经费		39,680.00	39,680.00	
合计	2,653,873.85	80,963,230.53	81,862,553.59	1,754,550.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	228,176.35	5,282,998.30	5,361,490.61	149,684.04
2、失业保险费	91,933.66	165,410.12	257,343.78	
3、其他	7,473,184.37	1,090,171.74		8,563,356.11
合计	7,793,294.38	6,538,580.16	5,618,834.39	8,713,040.15

其他说明：

“其他”主要系二级子公司日本朝日依照日本相关公司制度计提的退职给付准备金，用于支付将来员工退职时的退职金，截止至 2016 年 6 月 30 日日本朝日退职给付准备金累计为 8,563,356.11 元。

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,204,624.14	541,248.20
营业税		114,315.43
企业所得税	5,447,877.89	9,153,112.51
个人所得税	210,473.70	214,005.33
城市维护建设税	6,090.84	149,641.33
教育费附加	11,053.13	147,044.72
房产税	223,960.84	222,512.56
土地使用税	80,754.00	80,754.00
其他税费	7,713.20	319,731.56
合计	7,192,547.74	10,942,365.64

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	162,334.00	149,878.39
合计	162,334.00	149,878.39

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,592,042.08	1,737,230.24
合计	4,592,042.08	1,737,230.24

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	881,323.21	738,568.42
咨询服务费	5,029,461.40	354,056.86
应付杂费	2,766,295.33	2,138,081.12
收购少数股权应付款	8,317,484.00	11,342,024.00
暂收款		1,341,101.00
其他	3,456,741.27	495,203.76
限制性股票回购义务	10,360,919.08	10,409,243.00
合计	30,812,224.29	26,818,278.16

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,000,000.00	4,000,000.00
合计	2,000,000.00	4,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁固定资产	249,738.04	234,679.50

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,574,315.13	280,000.00	715,675.84	2,138,639.29	与资产相关的政府补助
合计	2,574,315.13	280,000.00	715,675.84	2,138,639.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
康耐特供应链信息化平台	206,500.00		154,875.00		51,625.00	与资产相关
技术中心能力建设	800,000.00		199,999.98		600,000.02	与资产相关
基于互联网的镜片制造与眼镜加工供应链管理平台	1,350,000.00		337,500.00		1,012,500.00	与资产相关
树脂镜片生产线技改补贴	217,815.13		12,100.86		205,714.27	与资产相关
试点示范专利资金资助		280,000.00	11,200.00		268,800.00	与资产相关
合计	2,574,315.13	280,000.00	715,675.84		2,138,639.29	--

28、股本

单位：元

	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	
股份总数	249,228,160.00	778,223.00				778,223.00	250,006,383.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,578,026.85	8,519,883.48		48,097,910.33
其他资本公积	3,506,061.62	1,753,030.98	2,652,082.06	2,607,010.54
合计	43,084,088.47	10,272,914.46	2,652,082.06	50,704,920.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 2015年12月18日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，根据《公司股票期权与限制性股票激励计划》与《公司股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定与考核结果，董事会认为公司股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）首次授予部分第一个行权期的可行权条件已满足，同意公司激励计划首次授予的54名股票期权激励对象在第一个行权期行权。公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权方式，自主行权起始日期为：2016年2月15日—2017年1月19日（不得行权的时间除外），第一个行权期可行权1,089,792份股票期权。截至报告期末，公司股权激励计划首次授予部分股票期权共行权778,223份，增加资本溢价5,867,801.42元。

2) 根据上述情况，将已确认资本公积-其他资本公积的相应金额转入资本公积-资本溢价，共计2,652,086.06元。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	10,409,243.00		48,323.92	10,360,919.08
合计	10,409,243.00		48,323.92	10,360,919.08

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,527,957.95	12,411,142.36			8,605,474.38	3,805,667.98	2,077,516.43
外币财务报表折算差额	-6,527,957.95	12,411,142.36			8,605,474.38	3,805,667.98	2,077,516.43

其他综合收益合计	-6,527,957.95	12,411,142.36			8,605,474.38	3,805,667.98	2,077,516.43
----------	---------------	---------------	--	--	--------------	--------------	--------------

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,669,306.55			14,669,306.55
合计	14,669,306.55			14,669,306.55

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	139,588,778.39	95,194,552.21
调整后期初未分配利润	139,588,778.39	95,194,552.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,987,304.50	20,561,444.04
应付普通股股利	4,984,563.20	3,424,247.20
期末未分配利润	161,591,519.69	112,331,749.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,222,668.49	233,691,388.51	317,916,531.67	222,807,843.52
其他业务	12,395,344.99	7,279,177.94	9,860,204.87	6,513,310.54
合计	367,618,013.48	240,970,566.45	327,776,736.54	229,321,154.06

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		15,036.77
营业税		222,623.11
城市维护建设税	477,972.93	343,336.48
教育费附加	282,040.26	206,440.20
地方教育费附加	188,026.84	154,046.24
合计	948,040.03	941,482.80

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,040,050.44	11,010,911.78
折旧费	277,271.47	361,812.04
办公费	637,502.80	855,628.55
交际应酬费	411,867.81	265,031.26
差旅费	1,519,040.71	1,824,287.77
运输费	4,625,754.96	5,499,720.22
业务宣传费	4,034,165.65	3,538,821.34
租赁费	317,184.99	459,681.61
邮电费	198,717.22	229,221.73
劳动保险费	775,477.59	510,961.83
低值易耗品	989,051.53	1,377,175.36
其他	2,815,631.79	3,205,515.62
合计	32,641,716.96	29,138,769.11

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,943,754.12	12,263,064.10
折旧费	2,331,381.63	2,497,611.84
办公费	1,203,595.41	920,627.16
车辆使用费	376,832.19	425,316.16
劳动保险费	790,012.50	960,564.35
研发费用	12,887,790.26	11,706,583.75

劳务费	368,854.00	391,541.40
税费	788,290.34	918,984.32
邮电费	295,776.77	294,633.83
交际应酬费	780,110.39	481,395.19
车间维修费摊销	370,106.95	414,744.10
水电费	318,053.52	438,752.28
无形资产摊销	285,586.05	141,170.52
差旅费	1,345,785.16	744,469.52
服务费	9,576,503.64	1,470,855.32
其他	3,849,460.20	3,948,354.58
合计	49,511,893.13	38,018,668.42

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,040,418.63	7,486,723.08
减：利息收入	286,109.11	203,311.12
汇兑损失	4,487,259.58	3,494,138.86
减：汇兑收益	4,544,101.13	3,113,802.38
手续费支出	1,222,420.15	457,035.85
合计	5,919,888.12	8,120,784.29

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	878,873.37	1,871,203.57
二、存货跌价损失	2,740,461.46	1,333,311.85
合计	3,619,334.83	3,204,515.42

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-588,235.40	
其他	230,451.97	173,997.37

合计	-357,783.43	173,997.37
----	-------------	------------

41、营业外收入

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	78,641.03	19,600.83	78,641.03
其中：固定资产处置利得	78,641.03	19,600.83	78,641.03
政府补助	1,759,288.83	6,825,872.70	1,759,288.83
其他	238,591.60	141,556.95	238,591.60
合计	2,076,521.46	6,987,030.48	2,076,521.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
供应链平台 项目专项资 金	上海市经信 委	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	154,875.00	154,875.00	与资产相关
基于互联网 的镜片制造 与眼镜加工 供应链管理 平台	上海市经信 委	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	337,500.00		与资产相关
企业技术中 心能力建设	上海市经信 委	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	199,999.98		与资产相关
专利示范试 点资金项目 款	上海市知识 产权局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定	否	否	11,200.00		与资产相关

			依法取得)					
技改补贴	启东市发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	12,100.86	240,000.00	与资产相关
科技三项经费补助项目款	启东市科委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	60,000.00	70,000.00	与收益相关
抗冲击光学树脂材料及镜片的技术开发与产业	上海市浦东新区科委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,940,000.00	与收益相关
创新奖励	上海市川沙人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,000.00	30,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓基金	各省市商委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	299,000.00	188,052.21	与收益相关
商委中小企业专项资金	各省市商委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	27,300.00	50,000.00	与收益相关
产学研补助金	启东市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		8,000.00	与收益相关
税收返还	地方财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	41,137.99	144,945.49	与收益相关

稳定外贸增长奖励	商务部	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	474,000.00		与收益相关
中小企业开拓资金	商务部	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	58,900.00		与收益相关
专利财政补贴款	地方财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	3,275.00		与收益相关
外贸专项资金	商务部	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,759,288.83	6,825,872.70	--

42、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	565,446.78	138,617.72	565,446.78
其中：固定资产处置损失	565,446.78	138,617.72	565,446.78
对外捐赠	10,000.00	15,000.00	10,000.00
其他	33,470.56	8,975.50	33,470.56
合计	608,917.34	162,593.22	608,917.34

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,382,818.74	3,010,675.47
递延所得税费用	-722,723.79	44,769.56
合计	4,660,094.95	3,055,445.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,116,394.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,779,098.66
子公司适用不同税率的影响	-2,724,887.87
调整以前期间所得税的影响	-229,119.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,114.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-208,469.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	652.17
研发费用等加计扣除影响	-997,292.57
所得税费用	4,660,094.95

44、其他综合收益

详见附注 31。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	1,991,869.37	2,759,843.53
收到的政府补助	1,298,612.99	6,237,976.00
利息收入	286,109.10	318,321.47
暂收款和收回暂付款	1,465,568.93	6,260,226.86

合计	5,042,160.39	15,576,367.86
----	--------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、水电等办公性费用	12,539,747.50	6,830,278.06
销售费用	22,045,301.77	14,530,181.78
暂付款和支付暂收款	7,140,000.61	9,189,112.88
合计	41,725,049.88	30,549,572.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行开放式理财产品	8,300,000.00	
合计	8,300,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行开放式理财产品		9,077,592.35
转让欧洲朝日股权的现金净额	2,073,869.32	
合计	2,073,869.32	9,077,592.35

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

具体为本期收到的处置欧洲朝日股权的现金净额。报告期，公司二级控股子公司日本朝日转让其持有的欧洲朝日2/3股权，日本朝日收到股权转让款2,212,500.00元，在丧失控制权之日欧洲朝日的现金为4,286,369.32元，因此收到的处置欧洲朝日股权收到的现金净额为-2,073,869.32元。

46、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	30,456,299.70	22,974,352.04
加：资产减值准备	3,619,334.83	3,204,515.42

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,491,199.45	12,227,520.56
无形资产摊销	458,824.30	231,681.50
长期待摊费用摊销	903,277.07	645,610.84
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）	486,805.75	140,895.72
财务费用（收益以“-”号填列）	4,857,472.02	7,819,183.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-357,783.43	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-664,522.88	44,769.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,200.91	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,842,044.43	-4,433,299.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,673,108.83	-18,823,493.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,533,421.24	-7,882,496.05
经营活动产生的现金流量净额	28,210,973.88	16,149,239.72
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	118,361,891.46	74,640,970.93
减：现金的期初余额	101,906,438.41	82,295,396.58
现金及现金等价物净增加额	16,455,453.05	-7,654,425.65

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,212,500.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,286,369.32
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-2,073,869.32

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,361,891.46	101,906,438.41
其中：库存现金	466,137.77	433,450.16
可随时用于支付的银行存款	117,895,753.69	101,472,988.25
三、期末现金及现金等价物余额	118,361,891.46	101,906,438.41

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	112,705,371.87	用于向银行申请贷款
无形资产	9,210,782.77	用于向银行申请贷款
投资性房地产	20,761,638.16	用于向银行申请贷款
合计	142,677,792.80	--

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	49,885,253.39
其中：美元	2,745,240.78	6.6312	18,204,240.66
欧元	197,479.30	7.375	1,456,409.84
港币	0.15	0.8547	0.13
日元	451,973,393.46	0.064491	29,148,216.12
墨西哥比索	2,960,359.30	0.3636	1,076,386.64
应收账款	--	--	95,823,507.94
其中：美元	7,706,697.52	6.6312	51,104,652.59
欧元	820,945.03	7.375	6,054,469.60
日元	501,180,669.32	0.064491	32,321,642.55
墨西哥比索	17,444,288.23	0.3636	6,342,743.20

预付账款			6,269,730.94
其中：美元	326,570.28	6.6312	2,165,552.84
欧元	93,186.57	7.375	687,250.95
日元	52,983,007.64	0.064491	3,416,927.15
其他应收款			5,090,122.13
其中：美元	1,519.79	6.6312	10,078.03
欧元	625,000.00	7.375	4,609,375.00
日元	4,381,737.00	0.064491	282,582.60
墨西哥比索	517,289.60	0.3636	188,086.50
短期借款			1,934,730.00
其中：日元	30,000,000.00	0.064491	1,934,730.00
应付账款			10,079,654.47
其中：美元	1,119,034.31	6.6312	7,420,540.32
欧元	118,411.48	7.375	873,284.67
日元	27,691,142.57	0.064491	1,785,829.48
其他应付款			4,368,717.71
其中：美元	17,485.46	6.6312	115,949.58
日元	65,943,591.00	0.064491	4,252,768.13
预收账款			4,604,685.25
其中：美元	630,696.05	6.6312	4,182,271.65
日元	5,954,671.00	0.064491	384,022.69
墨西哥比索	105,585.56	0.3636	38,390.91

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Conant Lens Inc.	美国佐治亚州	美元	经营地会计准则
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.	墨西哥墨西哥城	墨西哥比索	经营地会计准则
Asahi Lite Holdings Limited	香港	美元	经营地会计准则

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏康耐特光学有限公司	江苏启东	江苏启东	镜片制造、销售	100.00%		设立
Conant Lens Inc.	美国佐治亚州	美国佐治亚州	镜片销售	100.00%		设立
江苏康耐特光学眼镜有限公司	江苏丹阳	江苏丹阳	镜片销售	100.00%		设立
上海康耐特光学销售有限公司	上海浦东	上海浦东	镜片销售	100.00%		设立
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.	墨西哥墨西哥城	墨西哥墨西哥城	镜片销售	100.00%		设立
江苏蓝图眼镜有限公司	江苏启东	江苏启东	镜盒、镜布	51.00%		收购
上海蓝图眼镜有限公司	上海浦东	上海浦东	镜片销售	51.00%		收购
上海康耐特职业培训中心	上海静安	上海静安	培训	90.00%		收购
Asahi Lite Holdings Limited	香港	香港	不适用	55.00%		设立
朝日镜片株式会社	日本	日本	镜片制造、销售	55.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏蓝图眼镜有限公司	49.00%	197,642.63		16,740,840.27
上海蓝图眼镜有限公司	49.00%	249,880.94		5,678,620.00
Asahi Lite Holdings Limited	45.00%	3,490,302.56		36,147,166.26
朝日镜片株式会社	45.00%	3,513,176.61		6,384,821.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏蓝图眼镜有限公司	7,659,303.71	27,311,760.57	34,971,064.28	770,791.11		770,791.11	6,956,059.90	27,990,676.43	34,946,736.33	1,076,425.33		1,076,425.33
上海蓝图眼镜有限公司	21,420,357.42	440,144.05	21,860,501.47	10,271,481.08		10,271,481.08	18,885,901.44	508,199.58	19,394,101.02	8,258,606.12		8,258,606.12
Asahi Lite Holdings Limited	91,178,180.25	16,549,375.65	107,727,555.90	19,593,642.72	249,738.04	19,843,380.76	71,615,191.24	15,069,589.13	86,684,780.36	17,389,080.79	234,679.50	17,623,760.29
其中：朝日镜片株式会社	89,747,957.93	16,549,375.65	106,297,333.58	19,488,339.20	249,738.04	19,738,077.24	70,195,424.11	15,069,589.13	85,265,013.23	17,317,038.20	234,679.50	17,551,717.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

江苏蓝图眼镜有限公司	4,766,884.99	329,962.17	329,962.17	66,222.54	4,920,369.14	214,250.89	214,250.89	-35,567.84
上海蓝图眼镜有限公司	18,208,252.85	453,525.48	453,525.48	2,433,740.73	20,395,982.26	708,899.28	708,899.28	1,340,918.68
Asahi Lite Holdings Limited	89,695,937.25	7,756,227.91	7,756,227.91	10,436,998.13	69,350,794.13	4,137,204.64	3,970,128.40	5,019,297.89
其中：朝日镜片株式会社	89,695,937.25	7,807,059.14	7,807,059.14	10,456,627.94	69,350,794.13	4,184,874.03	4,184,874.03	5,066,946.25

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
费铮翔	不适用	不适用	不适用	55.04%	55.04%

本企业最终控制方是费铮翔。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
费铮翔、张惠祥、郑育红、夏国平、黄彬虎、徐敬明、俞建春、郑琦、徐士英、范森鑫、费中宝、唐宝华、曹根庭、陈俊华	公司董事、监事和高级管理人员
西藏翔实创业投资管理合伙企业（有限合伙）	范森鑫控制的企业

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,491,869.00	2,148,885.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	费铮翔	4,341,266.81	1,692,183.04
应付股利	西藏翔实	157,404.15	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,652,082.06
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予的股票期权将于 2019 年 1 月 19 日到期，2015 年年度权益分派实施后行权价格调整为 8.52 元/份；授予的预留股票期权将于 2018 年 10 月 27 日到期，2015 年年度权益分派实施后行权价格调整为 11.31 元/份
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票将于 2018 年 1 月 19 日到期，目前授予价格为 4.17 元/股（调整后）；授予的预留限制性股票将于 2017 年 10 月 27 日到期，目前授予价格为 4.94 元/股（调整后）

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克—斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）对股票期权的公允价值进行测算；限制性股票的公允价值等于流通股票公允价值剔除限制性因素所带来的折价，每股流通股票公允价值 = 授予日股票收盘价 - 授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	假设首次授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权/解锁条件且在各行权期/解锁期内全部行权/解锁
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,259,092.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,259,092.60

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2015年4月17日，经公司第三届董事会第十二次会议决议通过《关于收购控股子公司部分股权的议案》，公司已自有资金3,024.5397万元收购徐鸣、宋勇和田海荣持有的江苏康耐特光学眼镜有限公司19.767%的股份，截止至2016年6月30日，公司已支付转让款2,192.7913万元，剩余部分款项根据股权转让协议相关规定，分笔支付：

1、转让方于2015年12月31日前将四个普通商标、子品牌及其余非康耐特旗下注册商标停止销售并替换为康耐特品牌、康耐特旗下注册商标或白包装业务，十个工作日内，向转让方支付转让价款378.0675万元的百分之二十。如转让方未履行完毕义务的，则约定向转让方支付股权转让款的时间将相应顺延直至转让方履行完毕。

2、转让方作为目前江苏眼镜的实际经营管理团队，转让方保证并承诺于2016年度完成经营指标为：销售同比2014年提高20%，达至5500万元以上，利润同比2014年增长70%，达到241万以上，公司应于2017年1月31日前向转让方支付转让价款378.0675万元。同时转让方保证并承诺其余七个普通商标、子品牌及其余非康耐特旗下注册商标于2016年3月底全部替换为康耐特品牌、康耐特旗下注册商标或白包装业务，转让方保证并承诺于2016年6月30日前将三个主商标“阳光学子”、“水木年华”、“施耐德”以及其余非康耐特旗下注册商标的一半停止销售并替换成康耐特品牌、康耐特旗下注册商标或白包装业务。同时，转让方保证并承诺争取于2016年9月30日前，最迟不晚于2016年12月31日前全部完成三个主商标“阳光学子”、“水木年华”、“施耐德”以及其余非康耐特旗下注册商标停止销售并替换成康耐特品牌、康耐特旗下注册商标或白包装业务的工作（不包括客户要求的贴牌）。如转让方未按本条款约定履行完毕义务的，如转让方未按本条款约定履行完毕义务的，则约定的股权转让款支付的时间将做相应的顺延直至转让方履行完毕约定的义务为止。

3、转让方作为目前江苏眼镜的实际经营管理团队，转让方保证并承诺于2017年度完成经营指标为：销售同比2014年增长35%，达至6200万元以上，利润同比2014年增长90%，达到270万，公司应于2018年1月31日前向转让方支付转让价款378.0675万元；

转让方同意公司将前述经营指标的完成情况作为相应按比例支付第2、3项约定股权转让款的依据，前述经营指标的完成情况具体计算公式为：年度实际回款金额/年度回款指标×40%+年度实际销售收入/年度收入指标×30%+年度实际净利润/年度净利润指标×30%，注：完成情况比例≤1；若净利润为负数，则上述计算公式中根据“年度实际净利润/年度净利润指标×30%”的计算结果最多扣百分之十）。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以所处经济、政治环境、外汇风险为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司的收入及利润主要由眼镜镜片研发、生产、销售以及成镜加工服务构成，本公司主要资产分为国内及国外两个部分，由于日本朝日眼镜分部收入占有所有分部收入合计的10%以上，在编制分部报告时作为独立的经营分部编制，其他国外分部归类为其他国外分部进行编制，故本年度分部报告以国内分部、日本分部及其他国外分部三个部分进行编制。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	日本分部	国内分部	其他国外分部	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	89,695,937.25	273,720,076.71	29,018,762.59	24,816,763.07	367,618,013.48
二、主营业务成本	60,929,606.81	179,630,674.61	22,617,759.49	22,207,474.46	240,970,566.45
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	279,235.70	3,231,115.73	108,983.40		3,619,334.83
五、折旧费和摊销费	272,587.29	2,570,891.83	50,768.03		2,894,247.15
六、利润总额	7,643,420.94	30,187,048.55	941,956.34	3,656,031.18	35,116,394.65
七、所得税费用	241,317.24	3,897,578.16	521,199.55		4,660,094.95
八、净利润	7,402,103.70	26,289,470.39	420,756.79	3,656,031.18	30,456,299.70
九、资产总额	106,297,333.58	814,296,101.20	43,025,036.01	67,998,508.28	895,619,962.51
十、负债总额	19,738,077.24	343,946,775.42	28,835,052.28	27,645,571.66	364,874,333.28

2、其他

公司拟以发行股份及支付现金方式购买刘涛、陈永兰、樟树市和雅投资管理中心（有限合伙）、樟树市和顺投资管理中心（有限合伙）、珠海安赐互联股权并购投资基金企业（有限合伙）、深圳前海美亚创享投资有限公司及北京易牧科技有限公司合计持有的上海旗计智能科技有限公司 100% 股权，交易价格为 234,000.00 万元；并拟向珠海安赐共创股权投资基金管理企业（有限合伙）、上海君彤熙璟投资合伙企业（有限合伙）、樟树市铮翔投资管理中心（有限合伙）及博时资本管理有限公司设立的康耐特 1 号专项资产管理计划、康耐特 2 号专项资产管理计划等不超过 5 名特定对象发行股份募集配套资金，用于支付本次交易的现金对价和中介机构费用、投资标的公司的拟建项目、投资公司的在建项目以及补充公司流动资金，募集配套资金总额拟定为 123,000.00 万元。上述事项已经中国证监会审核，获得有条件通过，截至目前，公司尚未收到中国证监会正式核准文件。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,530,761.07	100.00%	1,548,584.08	1.81%	83,982,176.99	74,808,483.73	100.00%	1,489,439.65	1.99%	73,319,044.08
合计	85,530,761.07	100.00%	1,548,584.08	1.81%	83,982,176.99	74,808,483.73	100.00%	1,489,439.65	1.99%	73,319,044.08

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	33,568,219.32	1,007,046.58	3.00%
1 至 2 年	246,657.29	14,799.44	6.00%
2 至 3 年	473,279.44	56,793.53	12.00%
3 年以上	1,169,738.03	469,944.53	40.18%
3 至 4 年	294,150.53	70,596.13	24.00%
4 至 5 年	626,630.39	150,391.29	24.00%
5 年以上	248,957.11	248,957.11	100.00%
合计	35,457,894.08	1,548,584.08	4.37%

确定该组合依据的说明：

合并报表范围外的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

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：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	21,707,717.83			18,486,476.72		
1 至 2 年	12,357,510.95			8,337,123.86		
2 至 3 年	9,627,636.17			11,697,548.89		
3 至 4 年	6,380,002.04			4,655,111.94		
合计	50,072,866.99			43,176,261.41		

注：合并报表范围内的应收款项在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,144.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	42,573,175.55	49.78%	
第二名	6,932,959.99	8.11%	207,988.80
第三名	2,364,338.08	2.76%	70,930.14
第四名	1,913,072.49	2.24%	57,392.17
第五名	1,642,131.00	1.92%	49,263.93
合计	55,425,677.11	64.81%	385,575.04

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,089,415.22	100.00%	19,659.83	0.02%	122,069,755.39	112,204,043.70	100.00%	19,685.47	0.02%	112,184,358.23
合计	122,089,415.22	100.00%	19,659.83	0.02%	122,069,755.39	112,204,043.70	100.00%	19,685.47	0.02%	112,184,358.23

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	646,937.94	19,408.14	3.00%
1 至 2 年	4,194.79	251.69	6.00%

合计	651,132.73	19,659.83	3.02%
----	------------	-----------	-------

确定该组合依据的说明：

合并报表范围外的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	114,037,685.20			103,113,474.60		
1 至 2 年	760,106.99			887,205.03		
2 至 3 年	2,732,540.80			6,071,116.86		
3 至 4 年	3,907,949.50			1,476,064.23		
合计	121,438,282.49			111,547,860.72		

注：合并报表范围内的应收款项在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 25.64 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	122,056,150.27	111,556,835.52
出口退税款		628,772.33
代垫款项	11,764.95	18,435.85
支付的保证金	21,500.00	
合计	122,089,415.22	112,204,043.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	113,394,618.69	1 年以内	92.88%	
第二名	往来款	7,968,063.80	1 年以内	6.53%	

			567,466.51; 1-2 年 760,106.99; 2-3 年 2,732,540.80; 3-4 年 3,907,949.50		
第三名	往来款	335,278.00	1 年以内	0.27%	10,058.34
第四名	往来款	188,465.00	1 年以内	0.15%	5,653.95
第五名	往来款	75,600.00	1 年以内	0.06%	
合计	--	121,962,025.49	--	99.90%	15,712.29

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	274,461,792.50		274,461,792.50	273,888,957.98		273,888,957.98
合计	274,461,792.50		274,461,792.50	273,888,957.98		273,888,957.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏康耐特光学有限公司	150,829,956.84	414,978.42		151,244,935.26		
江苏康耐特光学眼镜有限公司	63,616,909.14	157,856.10		63,774,765.24		
江苏蓝图眼镜有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00		
上海康耐特光学销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海蓝图眼镜有限公司	6,490,000.00			6,490,000.00		
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.	15,143,240.00			15,143,240.00		
Conant Lens Inc.	1,260,180.00			1,260,180.00		
上海康耐特职业培训中心	900,000.00			900,000.00		
Asahi Lite	15,148,672.00			15,148,672.00		

Holdings Limited					
合计	273,888,957.98	572,834.52		274,461,792.50	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,516,567.31	92,955,205.15	115,617,559.01	77,804,878.81
其他业务	5,663,750.27	2,048,391.36	4,540,668.32	1,318,161.06
合计	152,180,317.58	95,003,596.51	120,158,227.33	79,123,039.87

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,075,041.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,759,288.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,121.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	230,451.97	
减：所得税影响额	280,514.48	
少数股东权益影响额	-94,143.52	
合计	923,449.73	--

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.99%	0.11	0.11

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79%	0.10	0.10
-------------------------	-------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2016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告文本原件。
- 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。