

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，且明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Shanghai Conant Optical Co., Ltd.
上海康耐特光學科技集團股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：2276)

**截至2021年12月31日止年度的
未經審計年度業績公告**

由於本公告下文「審閱未經審計年度業績」一節所述的原因，上海康耐特光學科技集團股份有限公司（「本公司」，連同其子公司統稱「本集團」）截至2021年12月31日止年度業績的審計流程尚未完成，本公司董事（「董事」）會（「董事會」）謹此公佈本集團截至2021年12月31日止年度的未經審計綜合業績，連同截至2020年12月31日止年度的經審計比較數字如下。

於本公告中，「我們」及「我們的」指本公司及（倘文義另有規定）本集團。

摘要

- 截至2021年12月31日止年度的收入約為人民幣1,356.1百萬元，較2020年增加約24.1%。
- 截至2021年12月31日止年度的毛利約為人民幣460.2百萬元，較2020年增加約20.4%。
- 截至2021年12月31日止年度的歸屬於母公司所有者的本年利潤約為人民幣183.5百萬元，較2020年增加約42.9%。
- 截至2021年12月31日止年度的每股收益約為人民幣0.59元，較2020年增加約40.5%。
- 截至2021年12月31日止年度，我們產品的總銷量約為134.9百萬件，較2020年增加約23.6%。
- 董事會已建議派付截至2021年12月31日止年度的末期股利每股人民幣0.085元（含稅）。

合併損益表

截至2021年12月31日止年度

| | 附註 | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|----------------------------|----|--------------------------|----------------|
| 收入 | 3 | 1,356,082 | 1,093,164 |
| 銷售成本 | | (895,923) | (711,113) |
| 毛利 | | 460,159 | 382,051 |
| 其他收益及所得 | 3 | 25,958 | 22,898 |
| 銷售及分銷費用 | | (76,235) | (67,101) |
| 行政費用 | | (145,775) | (112,287) |
| 金融資產減值虧損 | | (4,701) | (1,495) |
| 其他費用 | | (8,461) | (21,682) |
| 財務費用 | 5 | (34,954) | (47,079) |
| 應佔以下的損失： | | | |
| 一間合營企業 | | (192) | (42) |
| 一間聯營企業 | | (697) | — |
| 稅前利潤 | 4 | 215,102 | 155,263 |
| 所得稅費用 | 6 | (31,580) | (26,801) |
| 本年利潤 | | 183,522 | 128,462 |
| 歸屬於： | | | |
| 母公司所有者 | | 183,522 | 128,462 |
| 歸屬於母公司普通權益股東的每股收益 基本及稀釋 | 8 | 人民幣0.59元 | 人民幣0.42元 |

合併全面收益表

截至2021年12月31日止年度

| | 附註 | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|-----------------------------|----|--------------------------|----------------|
| 本年利潤 | | <u>183,522</u> | <u>128,462</u> |
| 其他綜合收益 | | | |
| 期後可重新分類至損益的其他綜合 收益／(損失)： | | | |
| 換算海外業務的匯兌差額 | | <u>(16,368)</u> | <u>(2,126)</u> |
| 本年綜合收益總額 | | <u>167,154</u> | <u>126,336</u> |
| 歸屬於： | | | |
| 母公司所有者 | | <u>167,154</u> | <u>126,336</u> |

合併財務狀況表

2021年12月31日

| | 附註 | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|----------------------|----|--------------------------|------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 333,373 | 342,258 |
| 投資性房地產 | | 18,184 | 19,516 |
| 使用權資產 | | 8,414 | 7,555 |
| 其他無形資產 | | 543 | 950 |
| 於一間合營企業的投資 | | 2,329 | 2,521 |
| 於一間聯營企業的投資 | | 11,875 | 12,572 |
| 長期預付款項 | | 11,479 | 1,488 |
| 遞延稅項資產 | | 27,026 | 32,016 |
| | | <u>413,223</u> | <u>418,876</u> |
| 非流動資產總額 | | | |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 9 | 408,914 | 391,362 |
| 應收賬款及應收票據 | 10 | 212,645 | 231,007 |
| 應收關聯方款項 | | 56 | 174,752 |
| 預付款項、按金及其他應收款 | | 41,170 | 26,353 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | | 145,505 | – |
| 現金及現金等價物 | | 589,836 | 201,850 |
| | | <u>1,398,126</u> | <u>1,025,324</u> |
| 流動資產總額 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 應付賬款 | 11 | 78,958 | 84,317 |
| 其他應付款及預計費用 | | 142,712 | 129,052 |
| 衍生金融工具 | | 517 | 2,361 |
| 計息銀行及其他借款 | | 285,042 | 291,630 |
| 租賃負債 | | 1,379 | 738 |
| 應交稅費 | | 17,464 | 13,781 |
| | | <u>526,072</u> | <u>521,879</u> |
| 流動負債總額 | | | |
| | | <u>872,054</u> | <u>503,445</u> |
| 流動資產淨額 | | | |
| | | <u>1,285,277</u> | <u>922,321</u> |
| 總資產減流動負債 | | | |

| | 附註 | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|-------------------|----|--------------------------|----------------|
| 非流動負債 | | | |
| 計息銀行及其他借款 | | 311,623 | 382,640 |
| 界定福利義務 | | 10,017 | 13,046 |
| 租賃負債 | | 1,187 | 596 |
| 遞延稅項負債 | | 11,383 | 9,070 |
| 遞延收益 | | 13,669 | 12,435 |
| | | <u>347,879</u> | <u>417,787</u> |
| 非流動負債總額 | | 347,879 | 417,787 |
| 資產淨值 | | | |
| | | <u>937,398</u> | <u>504,534</u> |
| 權益 | | | |
| 母公司所有者應佔權益 | | | |
| 實繳資本 | | - | 305,000 |
| 股本 | | 426,600 | - |
| 儲備 | | 510,798 | 199,534 |
| | | <u>937,398</u> | <u>504,534</u> |
| 權益總額 | | 937,398 | 504,534 |

財務報表附註

1.1 編製基準

本綜合財務報表乃根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」,包括國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)批准的所有準則及詮釋、國際會計準則(「國際會計準則」)及常設詮釋委員會詮釋)及香港公司條例披露規定編製。除投資物業、衍生工具、以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產按公允價值計量外,財務報表乃按照歷史成本原則編製。除有特別註明外,本財務報表以人民幣(「人民幣」)列報,且所有數值均調整至最近的千元單位。

合併基準

綜合財務報表包括本公司及其子公司(統稱「本集團」)於截至2021年12月31日止年度的財務報表。子公司指受本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團通過參與投資對象的活動而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報,並且有能力通過對投資對象的權力(即賦予本集團目前能夠指導投資對象相關活動的現有權利)影響該等回報時,即取得控制權。

倘本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數的表決或類似權利,本集團在評估是否擁有對投資對象的權力時,會考慮所有相關事實和情況,包括:

- (a) 與投資對象其他表決權持有者訂立的合同安排;
- (b) 其他合同安排產生的權利;及
- (c) 本集團的表決權及潛在表決權。

子公司的財務報表乃按與本公司相同的報告期,採用貫徹一致的會計政策編製。由本集團取得控制權之日起,子公司的業績合併入賬,並將繼續合併入賬直至該等控制終止之日為止。

損益及其他綜合收益的各部分歸屬於本集團母公司持有人及非控股權益,即使會導致非控股權益出現虧絀結餘亦然。與本集團成員公司之間交易有關的所有集團內公司間資產與負債、權益、收入、費用和現金流,於合併賬目時悉數對銷。

倘事實及情況顯示上述三項控制元素的一項或多項出現變動,本集團會重新評估其是否控制投資對象。並無失去控制權的子公司的所有權權益變動會入賬列為權益交易。

倘本集團失去一家子公司的控制權，則其終止確認(i)子公司的資產(包括商譽)及負債，(ii)任何非控股權益的賬面值及(iii)權益錄得的累計折算差額，並確認(i)所收取對價的公允價值，(ii)任何留存投資的公允價值及(iii)任何於損益產生的盈餘或虧絀。先前於其他綜合收益確認本集團應佔成分按猶如本集團直接處置相關資產或負債時被要求的相同基準重新分類至損益或留存利潤(視適用情況而定)。

1.2 會計政策及披露變動

本集團於本年度之財務報表首次採納以下經修訂國際財務報告準則。

| | |
|--|------------------------------------|
| 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號(修訂本) | 利率基準改革—第二階段 |
| 國際財務報告準則第16號(修訂本) | 2021年6月30日之後的COVID-19相關的租金減免(提早應用) |

經修訂的國際財務報告準則的性質及影響載列如下：

- (a) 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號(修訂本)處理先前修訂本以替代無風險利率(「無風險利率」)取代現行利率基準時尚未處理而影響財務報告的問題。該等修訂本提供實際權宜方法，允許按釐定財務資產及負債之合約現金流量之基準將變動入賬時更新實際利率，而毋須調整財務資產及負債賬面值，前提為有關變動為利率基準改革的直接後果，且釐定合約現金流量的新基準於經濟上等同於緊接變動前的先前基準。此外，該等修訂本允許就對沖指定項目及對沖文件作出利率基準改革所規定的變動，而毋須終止對沖關係。過渡期間可能產生的任何收益或虧損均透過國際財務報告準則第9號的一般規定處理，以計量及確認對沖無效性。該等修訂本亦為實體提供暫時寬免，於無風險利率被指定為風險成份時毋須滿足可單獨識別之規定。該寬免允許實體於指定對沖後假設已滿足可單獨識別之規定，惟實體須合理預期無風險利率風險成份於未來24個月內可單獨識別。此外，該等修訂本規定實體須披露額外資料，令財務報表的使用者得以了解利率基準改革對實體的財務工具及風險管理策略的影響。

本集團持有若干以人民幣及外幣計息的銀行及其他借款，其根據中國人民銀行於2021年12月31日公佈的匯率計算。倘該等借款利率於未來期間由無風險利率替代，本集團將於修改該等借款時，惟滿足「經濟相等」的標準時，應用該實際權宜方法。年內，該等修訂並無對本集團財務狀況及表現產生重大影響。

- (b) 於2021年4月頒佈的國際財務報告準則第16號(修訂本)將承租人選擇不就因COVID-19大流行的直接後果而產生的租金減免應用租賃修改會計處理的可行實際權宜方法延長12個月。因此，實際權宜方法適用於租金減免，租賃付款的任何減少僅影響原定於2022年6月30日或之前到期的付款，惟已滿足應用實際權宜方法的其他條件。該修訂本於2021年4月1日或之後開始的年度期間追溯生效，初始應用該修訂本的任何累計影響確認為對當前會計期初保留溢利期初餘額的調整。允許提早應用。

本集團已於2021年1月1日提早採用該修訂本。然而，本集團并未獲得COVID-19相關的租金減免，並計劃於允許適用期間可適用時應用實際權宜方法。

2 經營分部資料

本集團主要從事製造及銷售樹脂眼鏡鏡片。

國際財務報告準則第8號經營分部要求按有關主要經營決策者為向各分部分配資源及評估其績效而定期審閱的本集團組成部分的內部報告的基準確定經營分部。為分配資源及評估績效而向本公司董事(主要經營決策者)報告的資料並不包含獨立經營分部的財務資料，及董事已將本集團的財務業績作為一個整體進行審閱。因此，並無呈列有關經營分部的進一步資料。

地區資料

(a) 來自外部客戶的收入

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|------------|--------------------------|------------------|
| 亞洲(中國內地除外) | 287,802 | 291,541 |
| 中國內地 | 389,253 | 260,376 |
| 美國 | 265,577 | 203,758 |
| 歐洲 | 232,006 | 144,886 |
| 美洲(美國除外) | 104,328 | 101,800 |
| 非洲 | 30,112 | 52,986 |
| 大洋洲 | 47,004 | 37,817 |
| | 1,356,082 | 1,093,164 |

持續經營業務的上述收入資料是以客戶所在地為基準。

(b) 非流動資產

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|------|--------------------------|----------------|
| 中國內地 | 362,564 | 362,752 |
| 日本 | 23,208 | 23,669 |
| 墨西哥 | 100 | 223 |
| 美國 | 325 | 216 |
| | <u>386,197</u> | <u>386,860</u> |

持續經營業務的上述非流動資產資料是以資產所在地為基準，不包含遞延稅項資產。

有關主要客戶的資料

收入約人民幣191,006,000元(2020年：人民幣132,530,000元)乃源自單一客戶，包括向據知與該客戶受共同控制的實體集團進行銷售。

3 收入、其他收益及所得

收入分析如下：

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|--------|--------------------------|------------------|
| 客戶合同收入 | <u>1,356,082</u> | <u>1,093,164</u> |

客戶合同收入

(a) 細分收入資料

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 貨品或服務類型 | | |
| 標準化鏡片 | 1,062,140 | 887,851 |
| 定製鏡片 | 281,262 | 197,837 |
| 其他 | <u>12,680</u> | <u>7,476</u> |
| | <u>1,356,082</u> | <u>1,093,164</u> |
| 地區市場 | | |
| 亞洲(中國內地除外) | 287,802 | 291,541 |
| 中國內地 | 389,253 | 260,376 |
| 美國 | 265,577 | 203,758 |
| 歐洲 | 232,006 | 144,886 |
| 美洲(美國除外) | 104,328 | 101,800 |
| 非洲 | 30,112 | 52,986 |
| 大洋洲 | <u>47,004</u> | <u>37,817</u> |
| 客戶合同收入總額 | <u>1,356,082</u> | <u>1,093,164</u> |
| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
| 收入確認時間 | | |
| 於某一時間點轉交貨品 | <u>1,356,082</u> | <u>1,093,164</u> |
| 下表列示於報告期間開始時計入合同負債並於本期間確認的收入金額： | | |
| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
| 於報告期間開始時計入合同負債的已確認收入： | | |
| 銷售樹脂眼鏡鏡片 | <u>14,578</u> | <u>10,880</u> |

(b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

銷售貨品

履約責任乃於交付貨品時獲履行，而款項一般自交付起計90日內到期支付，惟新客戶則通常須預先付款。部分合同為客戶提供批量回扣，因此產生受限制的可變對價。

於12月31日分配至剩餘履約責任(未履行或部分未履行)的交易價格金額如下：

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|-------------|--------------------------|----------------|
| 預期確認為收入的金額： | | |
| 一年內 | <u>130,385</u> | <u>87,469</u> |

分配至剩餘履約責任的交易價格金額，預期會在一年內確認為收入。上文披露的金額不包含受限制的可變對價。

其他收益及所得分析如下：

| | 附註 | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|-----------------------|------|--------------------------|----------------|
| <u>其他收益</u> | | | |
| 政府補助與補貼 | | | |
| 收益相關 | (i) | 4,905 | 7,688 |
| 資產相關 | (ii) | 2,237 | 1,545 |
| 投資性房地產經營租賃的租金收入總額 | | 9,992 | 9,567 |
| 銀行利息收入 | | 275 | 100 |
| 其他 | | <u>3,767</u> | <u>523</u> |
| | | <u>21,176</u> | <u>19,423</u> |
| <u>所得</u> | | | |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產公 | | | |
| 允價值收益 | | 2,938 | 1,325 |
| 衍生金融工具的公允價值收益 | | 1,844 | - |
| 投資一間聯營企業的議價購買收益 | | - | 2,150 |
| | | <u>4,782</u> | <u>3,475</u> |
| | | <u>25,958</u> | <u>22,898</u> |

- (i) 收益相關的政府補助與補貼主要是獲嘉許對當地經濟增長作出貢獻而獲取。該等收益相關補助在獲得時於損益內確認。該等補助並沒有任何未達成的條件或或有事項。
- (ii) 本集團就投資生產基地而獲得若干政府補助。該等資產相關補助在相關資產的使用壽命內於損益確認。

4. 稅前利潤

本集團的稅前利潤乃經扣除／(計入)下列各項後達致：

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------|
| 已售存貨成本* | 895,923 | 711,113 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 43,418 | 42,436 |
| 使用權資產折舊 | 1,632 | 1,487 |
| 投資性房地產折舊 | 1,332 | 1,332 |
| 無形資產攤銷 | 452 | 442 |
| 研發成本 | 47,513 | 39,579 |
| 未計入租賃負債計量的租賃付款 | 1,860 | 1,267 |
| 審計師酬金 | 2,000 | 113 |
| 上市開支 | 22,928 | 8,013 |
| 僱員福利費用(包括董事及最高行政人員的酬金)： | | |
| 工資、薪金及其他津貼 | 260,781 | 222,308 |
| 退休金計劃供款及社會福利 | 58,262 | 27,200 |
| | <u>319,043</u> | <u>249,508</u> |
| 匯兌差額淨額 | 6,485 | 16,414 |
| 衍生金融工具的公允價值(收益)/虧損 | (1,844) | 2,361 |
| 應收賬款減值 | 4,701 | 1,495 |
| 存貨撇減至可變現淨值 | 9,402 | 1,359 |
| 賺取租金的投資性房地產產生的直接經營費用 (包括維修與維護) | 148 | 145 |

- * 於本年度，僱員福利費用人民幣182,841,000元(2020年：人民幣134,583,000元)及存貨撇減至可變現淨值人民幣9,402,000元(2020年：人民幣1,359,000元)計入上文披露的已售存貨成本。

5. 財務費用

財務費用分析如下：

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|-----------|--------------------------|----------------|
| 銀行貸款利息 | 32,878 | 37,316 |
| 其他貸款利息 | 1,896 | 3,066 |
| 租賃負債的利息 | 128 | 79 |
| 應付關聯方的利息 | - | 6,561 |
| 界定福利義務的利息 | 52 | 57 |
| | <u>34,954</u> | <u>47,079</u> |

6. 所得稅

江蘇康耐特光學有限公司於2017年被認定為「高新技術企業」，該資格隨後在2020年重續，因此本公司於本年度享有15% (2020年：15%) 的優惠企業所得稅率。「高新技術企業」資格須由中國有關稅務機關每三年審查一次。

上海康耐特光學有限公司於2018年被認定為「高新技術企業」，該資格隨後在2021年重續，因此本公司於本年度享有15% (2020年：15%) 的優惠企業所得稅率。「高新技術企業」資格須由中國有關稅務機關每三年審查一次。

根據中國所得稅規則及法規，位於中國內地的其他子公司須按25%法定稅率繳納企業所得稅。

於本年度，香港利得稅按在香港產生的估計應稅收入的16.5%計提。

根據相關稅法，於本年度，於美國註冊成立的子公司須按21% (2020年：21%) 稅率就聯邦應稅收入繳納聯邦企業所得稅，並按5.75% (2020年：5.75%) 稅率就其於喬治亞州的應稅收入繳納喬治亞州企業所得稅。

根據墨西哥當前稅法，於本年度，位於墨西哥的子公司須按30% (2020年：30%) 稅率繳納聯邦企業所得稅。

根據日本規則及法規，在日本註冊成立的子公司須繳交法人稅、住民稅和事業稅。截至2021年12月31日止年度，該等稅項的實際法定稅率為34.26%（2020年：34.26%）。

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|----------|--------------------------|----------------|
| 當期－中國內地 | 18,979 | 14,060 |
| 當期－香港 | 535 | 637 |
| 當期－日本 | 4,151 | 2,715 |
| 當期－墨西哥 | - | - |
| 當期－美國 | 2,189 | 1,046 |
| 遞延稅項費用 | <u>5,726</u> | <u>8,343</u> |
| 本年稅項支出總額 | <u>31,580</u> | <u>26,801</u> |

按本公司及其大部分子公司所在司法權區的法定稅率計算適用於稅前利潤的稅項開支與按實際稅率計算的所得稅費用以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率的對賬如下：

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|----------------------|--------------------------|----------------|
| 稅前利潤 | <u>215,102</u> | <u>155,263</u> |
| 按25%法定稅率計算的稅項 | 53,775 | 38,815 |
| 適用於子公司的不同稅率的影響 | (16,853) | (13,849) |
| 5%預扣稅對本集團子公司可分派利潤的影響 | 978 | 578 |
| 合營企業及聯營企業應佔損失 | 32 | 7 |
| 無須納稅的收入 | (371) | (448) |
| 不可抵扣稅項的費用 | 563 | 2,484 |
| 研發費用額外扣減 | (7,098) | (4,393) |
| 未確認的可扣減暫時差額 | 3,498 | 181 |
| 未確認的稅項損失 | (3,399) | 2,588 |
| 其他 | <u>455</u> | <u>838</u> |
| 按本集團實際稅率計算的稅項支出 | <u>31,580</u> | <u>26,801</u> |

7. 股利

於2021年8月10日，本公司股東批准一項特別股息分派計劃，據此，本公司自截至2021年5月31日的可供分派儲備中，按截至2021年5月31日本公司現有股東截至2021年5月31日的各自持股比例，向該等股東分派一項特別現金股息（「特別股息」），因此宣派特別股息人民幣149,450,000元(含稅)。特別股息已於2021年8月由本公司以內部資源(包括應收控股股東及關聯方款項償還的所得款項)悉數結清。

於報告期末後，2021年的末期股息每股普通股人民幣0.085元(含稅)，總額為人民幣36,261,000元已建議宣派，惟須待股東於應屆股東週年大會上批准。末期股息乃在報告期末後建議宣派，故並無於報告期末確認為負債。

8. 歸屬於母公司普通權益持有人的每股盈利

每股基本盈利金額乃基於本年度母公司普通權益持有人應佔利潤，以及本年度已發行普通股加權平均數309,997,260股(2020年：305,000,000股)計算。

截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團並無已發行的潛在攤薄普通股。

9. 存貨

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|-----|--------------------------|----------------|
| 原材料 | 184,892 | 171,988 |
| 在製品 | 10,994 | 10,282 |
| 成品 | 213,028 | 209,092 |
| | <u>408,914</u> | <u>391,362</u> |

10. 應收賬款及應收票據

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|------|--------------------------|----------------|
| 應收賬款 | 256,463 | 290,521 |
| 應收票據 | 269 | 292 |
| 減值 | (44,087) | (59,806) |
| | <u>212,645</u> | <u>231,007</u> |

除新客戶一般需要提前付款外，本集團與客戶的交易條款主要為信用。信貸期通常為三個月。大部分客戶都有最高信用額度。

本集團力求嚴格控制其未償還的應收賬款，並每月向客戶核對餘額。鑒於前文所述及本集團的應收賬款與大量多元化客戶有關，因此並無高度集中的信用風險，銷售及財務部定期審查逾期餘額。本集團並無就其應收賬款餘額持有任何抵押品。為抵禦客戶的違約風險，本集團已就有關信用風險投購若干保險。應收賬款不計息。

於報告期末，根據發票日期對應收賬款進行的賬齡分析(扣除損失準備)如下：

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|--------|--------------------------|----------------|
| 三個月內 | 189,096 | 208,036 |
| 三至六個月 | 15,755 | 17,674 |
| 六至十二個月 | 6,118 | 3,110 |
| 一至兩年 | 1,248 | 1,831 |
| 兩至三年 | 159 | 64 |
| | <u>212,376</u> | <u>230,715</u> |

應收賬款減值損失準備的變動如下：

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|----------|--------------------------|----------------|
| 於年初 | 59,806 | 59,397 |
| 已確認減值損失 | 4,241 | 1,495 |
| 撇銷不可收回金額 | <u>(19,960)</u> | <u>(1,086)</u> |
| 於年末 | <u>44,087</u> | <u>59,806</u> |

應收票據為銀行在期限內無條件接受的銀行承兌票據，未有計提應收票據減值的損失準備。

於各報告日期均採用準備矩陣進行減值分析，以計量預期信用損失。準備率乃基於因就擁有類似損失模式的多個客戶分部進行分組(即地理區域、客戶類別及評級)而逾期的天數計算。該計算反映概率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前狀況及未來經濟狀況預測的合理及可靠資料。一般而言，應收賬款如逾期超過三年且無強制追討行動則予以撇銷。

下表載列本集團使用準備矩陣計算的應收賬款的信用風險資料：

於2021年12月31日(未經審計)

| | 未逾期 | 逾期 | | | | | 總計 | |
|-------------------|---------|-----------|-----------|------------|--------|--------|---------|---------|
| | | 少於 三個月 | 三至 六個月 | 六至 十二個月 | 一至兩年 | 兩至三年 | | 三年以上 |
| 預期信用損失率 | 1.53% | 3.51% | 15.53% | 21.11% | 60.44% | 94.22% | 100.00% | 17.19% |
| 賬面總值(人民幣千元) | 158,675 | 42,324 | 9,376 | 7,556 | 3,155 | 2,752 | 32,625 | 256,463 |
| 預期信用損失 (人民幣千元) | 2,425 | 1,486 | 1,456 | 1,595 | 1,907 | 2,593 | 32,625 | 44,087 |

於2020年12月31日

| | 未逾期 | 少於 三個月 | 三至 六個月 | 逾期 | | | 三年以上 | 總計 |
|-------------------|---------|-----------|-----------|------------|--------|--------|---------|---------|
| | | | | 六至 十二個月 | 一至兩年 | 兩至三年 | | |
| 預期信用損失率 | 1.80% | 4.22% | 15.13% | 20.00% | 59.07% | 87.52% | 100.00% | 20.59% |
| 賬面總值 (人民幣千元) | 170,558 | 53,547 | 8,381 | 3,670 | 4,473 | 513 | 49,379 | 290,521 |
| 預期信用損失 (人民幣千元) | 3,074 | 2,260 | 1,268 | 734 | 2,642 | 449 | 49,379 | 59,806 |

11. 應付賬款

於報告期末，根據發票日期對應付賬款進行的賬齡分析如下：

| | 2021年 人民幣千元 (未經審計) | 2020年 人民幣千元 |
|--------|--------------------------|----------------|
| 三個月內 | 68,671 | 63,711 |
| 三至六個月 | 9,732 | 17,264 |
| 六至十二個月 | 190 | 2,840 |
| 一年以上 | 365 | 502 |
| | 78,958 | 84,317 |

應付賬款為不計息，並通常按90日的付款期限結算。

業務回顧及展望

概覽

我們為中國領先的樹脂眼鏡鏡片製造商。憑藉我們三個生產基地(即於中國的上
海生產基地及江蘇生產基地以及於日本的鯖江生產基地)的生產設施，本集團能
夠製造不同規格的樹脂眼鏡鏡片。我們向客戶提供各式各樣的樹脂眼鏡鏡片，包
括標準化鏡片及定製鏡片。我們廣大可靠的客戶網絡覆蓋全球，當中包括若干最
著名的眼鏡鏡片品牌擁有人及國際眼科光學公司，讓我們引以為榮。憑藉我們於
眼鏡鏡片行業的豐富經驗，我們目前生產優質產品並在超過80個國家出售，包括
但不限於中國、美國、日本、印度、澳洲、泰國、德國及巴西。

隨著全球經濟從COVID-19疫情中復甦，加上越來越多人患有屈光不正，我們於
2021年經歷快速增長。我們的收入由截至2020年12月31日止年度的人民幣1,093.2
百萬元增加24.1%至截至2021年12月31日止年度的人民幣1,356.1百萬元，及我們的
利潤由截至2020年12月31日止年度的人民幣128.5百萬元增加42.9%至截至2021年
12月31日止年度的人民幣183.5百萬元，乃主要由於我們的銷量由2020年的109.1百
萬件增加至2021年的134.9百萬件。於2021年，我們三個生產基地的年度生產總量
達144.3百萬件，同比增長10.7%。

我們的股份於2021年12月16日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)
主板成功上市(「上市」)，標誌著我們的一個重要里程碑，為我們的未來發展奠定
堅實基礎。我們認為，上市有利於提高資本實力、改善企業管治及增強競爭優勢。

2022年展望

展望未來，我們將繼續透過採取以下策略鞏固市場地位及增加市場份額：

*提高產能。*為捕捉可能的業務增長，我們計劃提高上海生產基地訂製鏡片及江蘇生產基地標準化鏡片的產能。為此，我們將為上述兩個基地購買合適的新設備及機器以及增聘額外員工，並為上海生產基地購買生產管理軟件。

*加強產品開發能力。*我們認為我們的研發實力對我們業務經營的成功及市場競爭力至關重要。我們擬通過升級研發中心的設備、人手及面積來升級我們的研發中心為國家級研發中心，預期將可提升我們的研發能力且維持我們的市場競爭力。

*擴大中國市場的客戶群及宣傳我們的品牌。*我們計劃分配更多資源於銷售及營銷。就線下營銷而言，我們的策略包括成立自家實體眼鏡店以接觸個人終端用戶；參加業內展覽、活動組織及客戶拜訪，及與眼科服務供應商及零售商合作，促進眼鏡鏡片品牌擁有人、批發商、零售商及授權分銷商的銷售。我們還計劃加強線上營銷策略，通過增加多平台線上廣告及推廣以及採用新的銷售渠道，例如電商直播。

*加強工藝及生產過程的技術。*董事認為，緊跟生產設施科技發展的步伐是我們保持競爭力的關鍵。就此而言，我們計劃(i)在上海生產基地購置光致變色旋轉塗覆機；及(ii)為緊貼市場趨勢及降低成本在江蘇生產基地購置鏡片模具加工機。

管理層討論與分析

收入

我們的收入乃主要來自銷售我們的樹脂眼鏡鏡片。我們的收入由2020年人民幣1,093.2百萬元增加24.1%至2021年人民幣1,356.1百萬元。

我們主要向中國、其他亞洲國家(例如印度及日本)、美國及歐洲(例如荷蘭、德國及意大利)客戶銷售產品。我們的收入增加主要由於我們幾乎在每個地理位置的銷量均有所增加。董事認為，此乃主要由於與2020年相比，2021年因全球COVID-19疫情的負面影響得以緩和，導致消費意欲上漲，且國際物流及運輸逐漸恢復，促使我們的產品更容易讓世界各地的客戶購買。

我們於標準化鏡片分部及定製鏡片分部均錄得收入增長，此乃主要由於COVID-19疫情的負面影響得以緩和。標準化鏡片收入增長乃由於我們所有折射率的產品銷售量增加所致。尤其是，折射率為1.67及1.74的標準化鏡片產生的收入於2021年分別增長44.6%及42.3%。定製鏡片產生的收入於2021年增長42.2%。該增長乃主要由於客戶的購買力增加，以及對更高端產品的需求增長，例如多功能鏡片及更高折射率的鏡片，於一定矯視能力下更輕更薄。

銷售成本

我們的銷售成本由2020年的人民幣711.1百萬元增加26.0%至2021年的人民幣895.9百萬元。增加乃主要由於(i)原材料成本隨著銷售增加而上升；及(ii)直接勞工成本、能耗費用及其他製造間接費用隨著產量增加而上升。

毛利及毛利率

鑒於上文所述，我們的毛利由2020年的人民幣382.1百萬元增加20.4%至2021年的人民幣460.2百萬元。我們的毛利率由2020年的34.9%減少至2021年的33.9%，乃主要由於定製鏡片的毛利率減少。

我們的標準化鏡片毛利率於2020年及2021年保持相對穩定，分別為28.9%及28.8%。

我們的定製鏡片毛利率由2020年的61.1%減少至2021年的53.2%，乃主要由於(i)定製鏡片的產品組合變動及(ii)匯率波動。

其他收益及所得

我們的其他收益及所得由2020年的人民幣22.9百萬元增加13.4%至2021年同期的人民幣26.0百萬元，乃主要由於(i)衍生金融工具的公允價值收益(即跨國貨幣利率掉期公允價值變動收益)增加人民幣1.9百萬元，及(ii)以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的收益(即來自理財產品的收益)增加人民幣1.6百萬元。

銷售及分銷費用

我們的銷售及分銷費用由2020年的人民幣67.1百萬元增加13.6%至2021年的人民幣76.2百萬元。增加乃主要由於(i)因COVID-19疫情於中國爆發，我們於2020年初獲得一次性的社會保險豁免，故此薪金及僱員福利增加人民幣6.6百萬元，但於2021年則無此項措施；及(ii)銷售增加導致物流及運輸費用增加人民幣3.0百萬元。

行政費用

我們的行政費用由2020年的人民幣112.3百萬元增加29.8%至2021年的人民幣145.8百萬元，主要歸因於(i) 2021年就上市產生的非經常性開支增加人民幣14.9百萬元，(ii)於2021年推出不少於五個新研發項目導致研發開支增加人民幣7.9百萬元及(iii)我們的業務擴張導致薪金及僱員福利增加人民幣6.2百萬元。

其他費用

我們的其他費用由2020年的人民幣21.7百萬元減少61.0%至2021年的人民幣8.5百萬元，此乃主要由於匯兌損失淨額減少人民幣9.9百萬元，原因為相較於2020年，2021年美元兌人民幣的貶值幅度較小。

金融資產減值／減值撥回

我們的金融資產減值損失由2020年的人民幣1.5百萬元大幅增加214.4%至2021年的人民幣4.7百萬元。2021年的金融資產減值增加主要是由於較截至2020年12月31日，2021年12月31日賬齡超過三個月的應收賬款總額增加。

財務費用

我們的財務費用由2020年的人民幣47.1百萬元減少25.8%至2021年的人民幣35.0百萬元，主要是因為於2021年的銀行及其他借款的平均未償還餘額有所下降，此乃由於銀行及其他借款的還款淨額所致。

所得稅費用

我們的所得稅費用由2020年的人民幣26.8百萬元增加17.8%至2021年的人民幣31.6百萬元，此乃主要由於我們的應稅所得增加。

本年度利潤

鑒於上文所述，本年度利潤由截至2020年12月31日止年度的人民幣128.5百萬元增加42.9%至截至2021年12月31日止年度的人民幣183.5百萬元。

資本架構

我們的資產總值由截至2020年12月31日的人民幣1,444.2百萬元增加25.4%至截至2021年12月31日的人民幣1,811.3百萬元。我們的負債總額由截至2020年12月31日的人民幣939.7百萬元減少7.0%至截至2021年12月31日的人民幣874.0百萬元。資產負債率由截至2020年12月31日的65.1%下降至截至2021年12月31日的48.2%。

流動比率(即相關日期的流動資產除以流動負債)由截至2020年12月31日的2.0倍上升至截至2021年12月31日的2.7倍。

流動資金及資金來源

我們的現金主要用於滿足營運資金需要及資本開支需要。截至2021年12月31日止年度，我們主要通過內部資源以及銀行及其他借款撥付營運資金。我們的現金及現金等價物由截至2020年12月31日的人民幣201.9百萬元增加192.2%至截至2021年12月31日的人民幣589.8百萬元，主要歸因於(i)本公司股份就上市進行全球發售所得款項淨額及(ii)經營產生的現金增加。

資產負債比率(乃根據總借款除以總權益再乘以100%計算)由截至2020年12月31日的133.9%下降至截至2021年12月31日的63.4%，此乃由於本公司上市導致儲備增加及因償還銀行貸款導致計息銀行及其他借款減少共同影響所致。

截至2021年12月31日，本集團的計息銀行及其他借款為人民幣596.7百萬元(截至2020年12月31日：人民幣674.3百萬元)，佔截至該日負債總額的68.3%(截至2020年12月31日：71.8%)。本集團於截至2021年12月31日的所有借款中，人民幣285.0百萬元須於一年內償還，而人民幣311.6百萬元須於一年後償還。截至2021年12月31日，本集團銀行借款為人民幣360.7百萬元(截至2020年12月31日：人民幣402.2百萬元)，均為以浮動利率計息的借款。

除截至2021年12月31日的銀行及其他貸款人民幣9.9百萬元(截至2020年12月31日：人民幣15.5百萬元)以日圓計值外，截至2021年12月31日本集團的所有銀行及其他借款均以人民幣計值。本集團主要使用人民幣、日圓、美元及港元借貸及持有現金及現金等價物。

截至2021年12月31日，於本集團的銀行融資合共人民幣652.8百萬元(截至2020年12月31日：人民幣695.1百萬元)中，已動用人民幣594.8百萬元(截至2020年12月31日：人民幣672.1百萬元)。

資本開支

我們的資本開支由2020年的人人民幣50.9百萬元減少25.8%至2021年的人人民幣37.8百萬元。我們的資本開支主要用於購買廠房及機器以及其他固定資產項目。我們主要通過經營活動產生的現金流量及銀行借款為資本開支撥資。

或有負債

本集團曾向古巴及伊朗交付若干樹脂眼鏡鏡片，該等國家均受制於全面國際制裁計劃(「古巴及伊朗交易」)。古巴及伊朗交易看來違反適用於與位於古巴及伊朗的客戶所進行若干交易的美國制裁法規。本公司已向美國財政部海外資產控制辦公室(「海外資產控制辦公室」)遞交有關古巴及伊朗交易的自願自我披露(「自願自我披露」)。於2021年8月，海外資產控制辦公室以一封警告信(「警告信」)回應本集團的自願自我披露，表示其已完成審閱自願自我披露中提供的所有資料。海外資產控制辦公室進一步表示，發出警告信代表其對所有與自願自我披露相關的事宜的最終決定。根據此基準以及本公司委聘的法律顧問對國際制裁法的意見，董事因而認為該事宜已完全解決。本集團並無受到與自願自我披露相關的任何行政或其他處罰。

除上文所披露者外，我們並無任何可能對我們業務、財務狀況或經營業績造成重大不利影響的重大或有負債、擔保或任何重大的未決或針對本集團任何成員公司的訴訟或申索。

資產抵押

截至2021年12月31日，本集團賬面值為人民幣170.9百萬元(截至2020年12月31日：人民幣189.3百萬元)的物業、廠房及設備、賬面值為人民幣18.2百萬元(截至2020年12月31日：人民幣19.5百萬元)的投資物業及賬面值為人民幣5.9百萬元(截至2020年12月31日：人民幣6.0百萬元)的租賃土地已抵押作為本集團獲授一般銀行融資的擔保。截至2021年12月31日，本集團賬面值為人民幣40.1百萬元(截至2020年12月31日：人民幣48.9百萬元)的物業、廠房及設備已抵押作為本集團從一間獨立金融公司獲得的其他貸款的擔保。

外匯風險及對沖

本集團有相當部分的海外銷售及原材料購買分別是與海外客戶及海外供應商進行。本集團大部分海外銷售均以美元計值。本集團的銷售或購買亦可能以美元、日圓、人民幣或歐元(相關子公司採用的當地貨幣以外的貨幣)計值。故此，本集團面對外幣風險。本集團目前並無任何對沖政策，但會緊密監控有關情況並在必要時採取措施以保證外匯風險在可控範圍內。

重大投資

於2021年期間，本集團並無任何重大投資。截至2021年12月31日，本集團持有以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產人民幣145.5百萬元，佔本集團於同日資產總值超過5%。該等金融資產為中國若干間大型知名商業銀行發行的理財產品。截至2021年12月31日，自任何單一銀行購買的理財產品價值並不超過本集團資產總值的5%。

重大收購及未來主要投資計劃

本集團於2021年期間並無任何子公司、聯營企業及合營企業的重大收購及出售事項。此外，除本公司日期為2021年11月30日的招股章程(「招股章程」)「業務」及「未來計劃及所得款項用途」章節所披露的擴張計劃外，本集團尚無有關重大投資或收購重要資本資產或其他業務的具體計劃。然而，本集團將繼續物色業務發展的新機遇。

報告期後的重大事項

誠如本公司日期為2022年1月3日之公告所披露，本公司申請認購Viner Total Investments Fund(「基金」)的A類股份(定義見本公司日期為2020年1月3日之公告)，金額為7.5百萬美元，認購額將根據基金及投資經理(即矩陣資產管理有限公司)就發售基金A類股份刊發之私人配售備忘錄的條款及條件以本集團的內部資源撥付。

於2022年2月28日，本集團與霖錫包裝材料科技啟東有限公司訂立協議，按比例以現金形式將聯營公司江蘇藍圖眼鏡有限公司(「江蘇藍圖」)(由本集團擁有49%股權)的註冊資本由人民幣31,800,000元增加至人民幣130,000,000元。增資的目的是為了建造及進一步裝修江蘇藍圖的樓宇。於2022年3月3日，本集團已支付其注資人民幣30,000,000元。剩餘金額將在2022年底前支付。根據《上市規則》第14章和第14A章，增資不構成本公司的須予披露交易或關連交易。

除本公告所披露者外，於2021年12月31日後並無任何重大事項對我們截至該公告日期的經營及財務業績產生重大影響。

末期股息

董事會建議就截至2021年12月31日止年度支付末期股息每股普通股人民幣0.085元(含稅)(「**建議末期股息**」)(截至2020年12月31日止年度：零)。待於2022年6月14日(星期二)舉行的股東週年大會(「**股東週年大會**」)上獲本公司股東(「**股東**」)批准後，建議股息將派付予於2022年6月24日(星期五)名列本公司股東名冊的股東。建議末期股息將以人民幣宣派及將按照中國人民銀行於股東週年大會日期前五個營業日發佈的人民幣兌港元平均匯率以港元支付。建議末期股息預期將於2022年8月12日(星期五)或前後派付予股東。

股東週年大會

股東週年大會將於2022年6月14日(星期五)舉行。召開股東週年大會的通告將按香港聯合交易所有限公司證券交易規則(「**上市規則**」)規定的方式適時刊發及寄發予股東。

暫停辦理股份過戶登記

(a) 出席股東週年大會並於會上投票的資格

就釐定股東出席股東週年大會並於會上投票的資格而言，本公司將於2022年6月8日(星期三)至2022年6月14日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，期間將不辦理股份過戶登記。為合資格出席股東週年大會並於會上投票，本公司的未登記股份持有人應保證所有過戶文件連同相關股票須不遲於2022年6月7日(星期二)下午4時30分提交本公司於香港的H股證券登記處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖)以供登記。

(b) 收取建議末期股息的資格

就釐定股東收取建議末期股息的資格而言，本公司將於2022年6月20日(星期一)至2022年6月24日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，期間將不辦理股份過戶登記。為合資格收取建議末期股息，本公司的未登記股份持有人應保證所有過戶文件連同相關股票須不遲於2022年6月17日(星期五)下午4時30分提交本公司於香港的H股證券登記處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖)以供登記。

本公司資料

本公司於2018年6月20日在中華人民共和國註冊成立為股份有限公司。本公司股份於2021年12月16日在聯交所主板上市。

僱員

截至2021年12月31日，我們僱用合共2,429名僱員，彼等駐於中國、日本、美國及墨西哥。

能否招聘及挽留經驗豐富和熟練的勞動力，對我們的業務發展和增長至關重要。應付我們員工的薪酬一般包括基本薪金及酌情花紅。我們僱員的基本薪金通常按僱員的等級、崗位、資歷、經驗和表現釐定。酌情花紅按年支付，取決於個別員工的表現。為了激勵、吸引及挽留僱員，我們每年評估為僱員提供的薪酬待遇，以確定是否需要對基本薪金及花紅作出任何調整。截至2021年12月31日止年度，我們的僱員福利開支(包括董事及最高行政人員的酬金)、工資薪金及其他津貼約為人民幣319.0百萬元。

所得款項用途

本公司於2021年12月16日在聯交所上市。全球發售所得款項淨額約為473.5百萬港元，該等款項擬按照招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載所得款項的擬定用途應用。截至2021年12月31日，全球發售所得款項淨額尚未動用，所得款項淨額已全數存入本集團所開立銀行賬戶的短期計息活期存款。

COVID-19反彈的影響

自2020年爆發COVID-19以來，我們的管理層不僅密切監控COVID-19對本集團營運及財務表現的影響，亦已實施一系列預防措施，監察僱員的健康情況，維持生產基地內的工作環境衛生。該等預防措施包括定期消毒生產設施、定期量度體溫、強制佩戴口罩、於員工食堂保持社交距離以及提供口罩及洗手液等。我們已要求僱員提供彼等的健康碼及行程記錄，供我們審查。

於2021年，我們並無遭遇業務營運及供應鏈的任何重大中斷，亦無遭遇任何勞動力短缺。由於COVID-19疫情逐步緩解及眼鏡鏡片市場需求整體上升，我們的業務及財務表現均有所改善。鑒於以上所述及根據截至本公告日期可獲得的資料，董事認為爆發COVID-19未有對我們的業務營運以及本集團產品的需求造成長遠影響。然而，董事知悉COVID-19可能在中國及全球出現反彈，倘出現該情況，我們將更積極地採取預防措施，以盡量減少對我們的業務及財務狀況的干擾。

數額湊整

本公告內若干金額及百分比數字已進行約整。任何表格所示總額與本公告所列數額總和的任何差異乃因湊整所致。

其他資料

遵守企業管治守則

本集團致力於維持高水平的企業管治標準，以保障其股東利益並提升企業價值及問責性。董事深明在管理及內部程序方面實行良好企業管治以達致有效問責性的重要性。本公司已採納上市規則附錄14所載的企業管治守則(「**企業管治守則**」)作為其本身的管治守則。董事會認為，自上市日期以來，本公司已遵守企業管治守則所載之所有守則條文，惟下文所述偏離守則條文第A.2.1條(其自2022年1月1日起已獲重新編號為守則條文第C.2.1條)除外。

費錚翔先生(「**費先生**」)為董事會主席兼本公司總經理，並自2006年起一直管理本集團的業務及監督本集團的整體營運。董事認為，由費先生擔任董事會主席兼本公司總經理的職責有利本集團的管理及業務發展，並將為本集團提供穩健及持久的領導。董事會將根據本集團的整體狀況，持續審閱及考慮適時分開董事會主席及總經理的職責。

遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)作為董事進行證券交易的操守守則。經向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等自上市日期起至2021年12月31日期間一直遵守標準守則所載的規定標準。

購買、出售或贖回本公司上市證券

自上市日期至2021年12月31日期間，本公司或其任何子公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

審閱未經審計年度業績

本公司已遵照企業管治守則成立審計委員會(「**審計委員會**」)，並書面訂明其職權範圍。截至本公告日期，審計委員會由三名獨立非執行董事組成，即肖斐博士、陳一先生及金益亭先生(陳一先生具有適當專業資格以及會計及相關財務管理專業知識)。審計委員會的主要職責是檢討及監督本集團的財務報告程序及內部監控系統、監察審計程序、檢討及監察本集團的現有及潛在風險以及履行董事會委派的其他職責及責任。審計委員會已審閱截至2021年12月31日止年度的未經審計年度業績，且董事會與審計委員會並無意見分歧。

本集團截至2021年12月31日止年度的年度業績的審計流程尚未完成，主要是由於多國爆發COVID-19。實施防控COVID-19的防疫措施對審計流程造成了困難，導致本公司的核數師(「**核數師**」)未能及時自海外取得所有必要的審計確認函來完成審計核證程序。本公告所載的未經審計年度業績未根據上市規則第13.49(2)條規定獲得核數師同意。

於完成審計流程後(當前預期為2022年4月22日或之前)，本公司將刊發進一步公告，內容有關經核數師同意的截至2021年12月31日止年度的經審計業績及較本公告所載未經審計年度業績的重大差異(如有)。此外，倘在完成審計流程方面出現其他重大進展，本公司將於必要時刊發進一步公告。

刊發未經審計年度業績及2021年年報

本未經審計年度業績公告刊發於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.conantoptical.com.cn)，本公司截至2021年12月31日止年度的年報包含上市規則規定的所有資料，將適時寄發予股東並於上述網站刊發。

本公告所載有關本集團年度業績的財務資料未經審計，亦未經核數師同意。股東及本公司潛在投資者在買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命
上海康耐特光學科技集團股份有限公司
主席
費錚翔

香港，2022年3月25日

於本公告日期，董事會包括執行董事費錚翔先生、鄭育紅先生、夏國平先生及陳俊華先生；非執行董事高松健博士；及獨立非執行董事肖斐博士、陳一先生及金益亭先生。