

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份內容而產生或因倚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2023年6月30日止六個月的
未經審計中期業績公告**

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」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審計綜合業績，連同2022年同期的比較數字。

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2023年6月30日止六個月的收入約為人民幣831.2百萬元，較2022年同期增加約11.3%。
- 截至2023年6月30日止六個月的毛利約為人民幣309.6百萬元，較2022年同期增加約24.0%。
- 截至2023年6月30日止六個月母公司所有者應佔利潤約為人民幣158.6百萬元，較2022年同期增加約34.3%。
- 截至2023年6月30日止六個月的每股收益約為人民幣0.37元，較2022年同期增加約32.1%。

合併損益表

截至2023年6月30日止六個月

		截至6月30日止六個月	
		2023年	2022年
		人民幣千元	人民幣千元
	附註	(未經審計)	(未經審計)
收入	3	831,156	746,622
銷售成本		<u>(521,507)</u>	<u>(496,843)</u>
毛利		309,649	249,779
其他收益及所得	3	36,711	13,634
銷售及分銷費用		(44,527)	(36,586)
行政費用		(73,191)	(62,607)
金融資產減值損失		(30,948)	(3,207)
其他費用		(2,071)	(15,638)
財務費用	5	(7,455)	(14,706)
應佔收益/(損失)：			
一間合營企業		(50)	(30)
一間聯營企業		<u>36</u>	<u>160</u>
稅前利潤	4	188,154	130,799
所得稅費用	6	<u>(29,578)</u>	<u>(12,695)</u>
本期間利潤		<u>158,576</u>	<u>118,104</u>
歸屬於：			
母公司所有者		<u>158,576</u>	<u>118,104</u>
歸屬於母公司普通權益股東的每股收益			
基本及稀釋	8	<u>人民幣0.37元</u>	<u>人民幣0.28元</u>

合併綜合收益表

截至2023年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月		
	2023年	2022年	
	人民幣千元	人民幣千元	
	附註	(未經審計)	(未經審計)
本期間利潤	<u>158,576</u>	<u>118,104</u>	
其他綜合收益			
期後可重新分類至損益的其他綜合損失：			
換算海外業務的匯兌差額	<u>(4,611)</u>	<u>(10,298)</u>	
本期間綜合收益總額	<u>153,965</u>	<u>107,806</u>	
歸屬於：			
母公司所有者	<u>153,965</u>	<u>107,806</u>	

合併財務狀況表

於2023年6月30日

		2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
非流動資產			
物業、廠房及設備		424,504	402,733
投資性房地產		16,153	16,852
使用權資產		7,815	8,551
其他無形資產		297	309
於一間合營企業的投資		2,248	2,299
於一間聯營企業的投資		60,266	60,230
長期預付款項		28,110	5,750
遞延稅項資產		18,865	28,460
		<u>558,258</u>	<u>525,184</u>
非流動資產總額			
流動資產			
存貨	9	498,172	533,244
應收賬款及應收票據	10	287,655	251,292
應收關聯方款項		1,390	2
預付款項、按金及其他應收款		63,457	26,769
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		15,000	116,523
現金及現金等價物		470,817	335,618
		<u>1,336,491</u>	<u>1,263,448</u>
流動資產總額			
流動負債			
應付賬款	11	95,206	94,132
其他應付款及預計費用		209,340	135,783
計息銀行及其他借款		155,313	172,430
租賃負債		1,750	1,750
應付關聯方款項		365	214
應交稅費		13,874	17,317
		<u>475,848</u>	<u>421,626</u>
流動負債總額			
流動資產淨額		<u>860,643</u>	<u>841,822</u>
總資產減流動負債		<u>1,418,901</u>	<u>1,367,006</u>

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
非流動負債		
計息銀行及其他借款	145,000	180,000
界定福利義務	10,435	10,435
租賃負債	982	901
遞延稅項負債	17,148	18,457
遞延收益	9,746	11,599
	<hr/>	<hr/>
非流動負債總額	183,311	221,392
	<hr/>	<hr/>
資產淨值	1,235,590	1,145,614
	<hr/>	<hr/>
權益		
母公司所有者應佔權益		
股本	426,600	426,600
儲備	808,990	719,014
	<hr/>	<hr/>
權益總額	1,235,590	1,145,614
	<hr/>	<hr/>

財務報表附註

1.1 編製基準

該等財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)認可的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(包括所有準則及詮釋、國際會計準則(「國際會計準則」)及常務詮釋委員會詮釋)及香港公司條例的披露規定編製。該等財務報表乃根據歷史成本慣例編製，惟投資性房地產、衍生金融工具及以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產(其按公允價值計量)除外。該等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，且除非另有指明，所有數值約整至最接近的千位數。

合併基準

合併財務報表包括本公司及其子公司(統稱「本集團」)於截至2023年6月30日止六個月的財務報表。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。

一般情況下，有一個推定，即多數投票權形成控制權。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。自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權終止之日為止。

損益及其他綜合收益的各部分歸屬於本集團母公司所有者及非控股權益，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

簡明合併財務報表乃根據歷史成本基礎編製，惟按公允價值計量的若干金融工具除外。

除下文披露因應用國際財務報告準則的修訂而新增的會計政策外，截至2023年6月30日止六個月簡明合併財務報表所用會計政策及計算方法與本集團截至2022年12月31日止年度的年度財務報表所呈列者相同。

應用國際財務報告準則的修訂

於本中期期間，本集團就編製其簡明合併財務報表首次應用於2022年1月1日或之後開始年度期間強制生效由國際會計準則理事會頒佈以下的國際財務報告準則的修訂：

國際財務報告準則第17號(包括2020年 *保險合約*

6月及2021年12月國際財務報告準則

第17號的修訂)

國際會計準則第8號的修訂

會計估計的定義

國際會計準則第12號的修訂

與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項

國際會計準則第12號的修訂

國際稅務改革—支柱二規則範本

於本中期期間應用該等國際財務報告準則的修訂概無對本集團本期間及過往期間的財務狀況及業績及/或該等簡明合併財務報表所載的披露資料產生重大影響。

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

	截至6月30日止六個月			
	2023年 人民幣千元 (未經審計)	佔收入總額 百分比	2022年 人民幣千元 (未經審計)	佔收入總額 百分比
中國內地	246,061	29.6	202,113	27.1
亞洲(中國內地除外)	200,876	24.2	184,260	24.7
美洲	189,890	22.8	190,100	25.4
歐洲	144,387	17.4	140,491	18.8
大洋洲	37,401	4.5	22,035	3.0
非洲	12,541	1.5	7,623	1.0
	831,156	100.0	746,622	100.0

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

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
	中國內地	519,349
日本	19,341	22,314
美國	643	670
墨西哥	60	69
	539,393	496,724

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

截至2023年6月30日止六個月，收入約人民幣94,419,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣101,640,000元)乃源自單一客戶，包括向據悉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：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
客戶合同收入	<u>831,156</u>	<u>746,622</u>
細分收入資料		
	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
貨品或服務類型		
標準化鏡片	657,415	602,480
定製鏡片	170,921	139,482
其他	<u>2,820</u>	<u>4,660</u>
	<u>831,156</u>	<u>746,622</u>
地區市場		
中國內地	246,061	202,113
亞洲(中國內地除外)	200,876	184,260
美洲	189,890	190,100
歐洲	144,387	140,491
大洋洲	37,401	22,035
非洲	<u>12,541</u>	<u>7,623</u>
客戶合同收入總額	<u>831,156</u>	<u>746,622</u>
	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
收入確認時間		
於某一時間點轉交貨品	<u>831,156</u>	<u>746,622</u>

其他收益及所得分析如下：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)
其他收益			
政府補助與補貼			
收益相關	(i)	1,607	598
資產相關	(ii)	1,070	1,060
投資性房地產經營租賃的租金收入總額		5,970	5,451
銀行利息收入		2,281	900
其他		83	616
		<u>11,011</u>	<u>8,625</u>
所得			
匯兌差額淨額		18,618	5,009
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		6,165	–
衍生金融工具的公允價值收益		917	–
		<u>25,700</u>	<u>5,009</u>
		<u>36,711</u>	<u>13,634</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：

	截至6月30日止六個月		
	2023年	2022年	
	人民幣千元	人民幣千元	
	附註	(未經審計)	(未經審計)
已售存貨成本*	521,507	496,843	
研發成本	30,699	25,615	
物業、廠房及設備折舊	25,165	22,795	
使用權資產折舊	737	816	
投資性房地產折舊	699	698	
無形資產攤銷	12	205	
未計入租賃負債計量的租賃付款	881	930	
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	136,295	138,565	
退休金計劃供款及社會福利	41,598	30,957	
	177,893	169,522	
匯兌差額淨額	(18,618)	(5,009)	
金融工具的公允價值(收益)／虧損	(6,165)	13,091	
應收賬款及其他應收款減值	30,948	3,207	
存貨撇減至可變現淨值	338	(791)	
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)	73	76	

* 於截至2023年6月30日止六個月，僱員福利費用人民幣118,613,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣113,032,000元)及存貨撇減至可變現淨值人民幣338,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣(791,000)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：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
銀行貸款利息	7,393	14,134
其他貸款利息	-	479
租賃負債的利息	33	64
界定福利義務的利息	29	29
	<u>7,455</u>	<u>14,706</u>

6. 所得稅

江蘇康耐特光學有限公司於2020年被認定為「高新技術企業」，因此本公司截至2023年6月30日止六個月享有15%（截至2022年6月30日止六個月：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2021年被認定為「高新技術企業」，因此本公司截至2023年6月30日止六個月享有15%（截至2022年6月30日止六個月：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。

截至2023年6月30日止六個月，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，截至2023年6月30日止六個月，於美國註冊成立的子公司須按21%（截至2022年6月30日止六個月：21%）稅率就聯邦應稅收入繳納聯邦企業所得稅，並按5.75%（截至2022年6月30日止六個月：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，截至2023年6月30日止六個月，位於墨西哥的子公司須按30%（截至2022年6月30日止六個月：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2023年6月30日止六個月，該等稅項的實際法定稅率為34.26%（截至2022年6月30日止六個月：34.26%）。

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)
當期－中國內地	13,508	12,203
當期－香港	663	617
當期－日本	3,563	–
當期－墨西哥	–	–
當期－美國	1,121	1,720
遞延稅項費用	10,723	(1,845)
	<u>29,578</u>	<u>12,695</u>
本期間稅項支出總額	<u>29,578</u>	<u>12,695</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的對賬以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率的對賬如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)
稅前利潤	188,154	130,799
按25%法定稅率計算的稅項	47,039	32,700
適用於子公司的不同稅率的影響	(16,989)	(11,427)
5%預扣稅對本集團子公司可分派利潤的影響	663	617
合營企業及聯營企業應佔收益/(損失)	3	(19)
無須納稅的收入	(160)	(185)
不可抵扣稅項的費用	245	283
研發費用額外扣減	(4,386)	(3,650)
未確認的可扣減暫時差額	1,608	69
未確認的稅項損失	1,451	(5,929)
其他	104	236
	<u>29,578</u>	<u>12,695</u>
按本集團實際稅率計算的稅項支出	<u>29,578</u>	<u>12,695</u>

7. 股息

截至2023年6月30日止六個月，建議向本公司股東派付2022年末期股息每股普通股人民幣0.15元(含稅)，總額為人民幣63,990,000元，已於2023年6月14日的股東週年大會獲得批准，該股息將於2023年8月14日悉數派付。

董事會不建議就截至2023年6月30日止六個月派付中期股息(截至2022年6月30日止六個月：無)。

8. 歸屬於母公司普通權益所有者的每股收益

每股基本收益金額乃基於本期間母公司普通權益所有者應佔利潤，以及截至2023年6月30日止六個月已發行普通股加權平均數426,600,000股(截至2022年6月30日止六個月：426,600,000股)計算。

截至2022年及2023年6月30日止六個月，本集團並無已發行的潛在攤薄普通股。

9. 存貨

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
原材料	245,973	286,387
成品	240,596	232,646
在製品	11,603	14,211
	<u>498,172</u>	<u>533,244</u>

10. 應收賬款及應收票據

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
應收賬款	324,521	288,262
應收票據	505	-
減值	<u>(37,371)</u>	<u>(36,970)</u>
	<u>287,655</u>	<u>251,292</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形式。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。銷售及財務部定期審查逾期餘額。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。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購買若干保險。應收賬款為不計息。

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：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
三個月內	248,628	214,035
三至六個月	28,425	27,160
六至十二個月	5,929	5,986
一至兩年	3,626	3,948
兩至三年	<u>542</u>	<u>163</u>
	<u>287,150</u>	<u>251,292</u>

應收賬款減值損失準備的變動如下：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於年／期初	36,970	44,087
已確認減值損失	4,110	7,216
匯兌調整	1,070	1,879
撤銷不可收回金額	<u>(4,779)</u>	<u>(16,212)</u>
於年／期末	<u>37,371</u>	<u>36,970</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。

於各報告日期使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撤銷。

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2023年6月30日(未經審計)

	三個月內	三至 六個月	六至 十二個月	一至 兩年	兩至 三年	三年 以上	總計
預期信用損失率	3.6%	15.0%	20.0%	24.9%	67.7%	100.0%	11.5%
賬面總值(人民幣千元)	257,859	33,441	7,411	4,831	1,680	19,299	324,521
預期信用損失(人民幣千元)	9,231	5,016	1,482	1,205	1,138	19,299	37,371

於2022年12月31日(經審計)

	三個月內	三至六個月	六至十二個月	一至兩年	兩至三年	三年以上	總計
預期信用損失率	3.9%	11.4%	21.4%	30.1%	90.2%	100.0%	12.8%
賬面總值(人民幣千元)	227,291	25,597	7,616	5,647	1,659	20,452	288,262
預期信用損失(人民幣千元)	8,765	2,928	1,630	1,699	1,496	20,452	36,970

11. 應付賬款及應付票據

於報告期末，據發票日期對應付賬款及應付票據進行的賬齡分析如下：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
三個月內	77,958	82,553
三至六個月	14,348	10,739
六至十二個月	2,376	193
一年以上	524	647
	<u>95,206</u>	<u>94,132</u>

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

我們為中華人民共和國(「中國」)領先的樹脂眼鏡鏡片製造商。憑藉我們三個生產基地(即位於中國的上海生產基地及江蘇生產基地以及位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。我們廣泛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90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。

2023年上半年，我們的國內外業務穩步擴張，銷售持續增長。尤其是定製鏡片連同折射率為1.60及1.74的標準化鏡片的銷售佔比增加，進一步推高毛利率。我們亦致力優化資源分配、本著降本增效的理念協同生產與管理，繼而促進我們的利潤增長。我們的收入由截至2022年6月30日止六個月的人民幣746.6百萬元增加11.3%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣831.2百萬元，而我們的利潤由截至2022年6月30日止六個月的人民幣118.1百萬元增加34.3%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣158.6百萬元，主要由於(i)按折射率劃分各產品的平均單價受匯率影響及已售產品組合調整而有所上升。多功能鏡片、定製產品及高折射率鏡片的銷售佔比上升，使我們整體銷售增長及毛利率上升；及(ii)我們已進一步優化融資規模、減低融資成本及利息開支。於2023年上半年，我們亦錄得匯兌差額收益。於2023年上半年，我們三個生產基地的生產總量達85.9百萬件，與2022年同期相比相對穩定。

展望

本公司H股於2021年在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市後，本公司於2022年及2023年逐步推動各投資項目，以提升產能、產品開發能力、技術工藝及品牌名聲，現已取得正面成果。迄今，我們在該等項目的投資進展順利，並開始後半段的程序。展望未來，我們將繼續鞏固我們投資計劃及資金使用的管理、有效利用新增產能、改善技術以及市場推廣，以推出更多符合市場需求具新設計及新功能的產品，並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定製鏡片及江蘇生產基地標準化鏡片的產能。目前，提高產能計畫在穩步實施中，我們已投入的各類生產設備基本實現了預期的產能增長。2023年下半年，我們將繼續實施計劃的剩餘未完成部分，預計在年內可以完成，將有助於提高產能，優化生產效率以及推動生產線自動化。未來，我們將積極尋找合適的自動化設備供應商並與其共同開發以精簡我們使用人力較多的生產環節。我們計劃在不久的將來可以讓上述客制的自動化設備正式投入產線，從而進一步節省人工工時及提高生產效率。

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。隨著在研發項目的不斷投入，公司在部分產品和技術創新上取得了優勢，使得我們產品總體品質不斷提升。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。公司研發中心升級工程已經在逐步落實實施過程當中，計劃在升級改造為符合國家級研發中心標準後，申請相關認證工作。除此以外，公司也在不斷研發不同折射率的新功能、新產品種類，並在改進和升級現有產品，包括青少年離焦鏡片、防紅外、防藍光等多種產品。

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，我們現行的策略包括參加業內展覽、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。公司目前採用積極的推廣宣傳品牌策略來吸引市場和消費者的關注。公司持續有序推進品牌宣傳的工作。我們積極參加各類展銷會、組織活動和探訪客戶，並且與醫院合作，成立開設在醫院內的視光中心，通過醫院眼科診療和驗配一體化服務，給客戶帶來一站式體驗。同時，醫院作為眼視光專業較為權威的機構，能夠給客戶帶來足夠的信任和依賴，有助於帶動公司品牌和產品的整體形象。2023年下半年，我們將專注於加強我們的在線營銷策略，通過抖音及微信小程序等新型營銷渠道來進一步推廣公司的品牌形象。

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(i)對上海生產基地光致變色生產線進行了完善及(ii)對江蘇生產基地模具冷加工技術進行了提升。我們將在2023年下半年繼續完善這些項目。我們致力於加強生產工藝和生產技術的提升，產品緊跟市場和消費者的需求，並且不斷提升產品的質量。我們計劃在未來兩年內採用先進的模具加工設備進一步擴充我們的高端模具產品種類，有力提高現有高附加值產品的工藝精度，並保證新研發產品所需的加工精度。

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。我們的收入由截至2022年6月30日止六個月的人民幣746.6百萬元增加11.3%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣831.2百萬元。

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。相較2022年上半年，於2023年上半年，我們在大多數地區的銷量有所增加，乃主要由於(i)通過不同渠道達致銷售增長；及(ii)我們產品及服務持續升級以及產品組合優化所致。

我們於標準化鏡片分部及定製鏡片分部均錄得收入增長。標準化鏡片分部的收入增長乃主要由於我們推廣高端鏡片，如高折射率鏡片及多功能鏡片。尤其是，2023年上半年折射率為1.60及1.74的標準化鏡片產生的收入分別較2022年上半年增長12.0%及23.1%。2023年上半年定製鏡片產生的收入較2022年上半年增加22.5%。該增加乃主要由於我們成功擴大定製鏡片的客戶基礎。

銷售成本

我們的銷售成本由截至2022年6月30日止六個月的人民幣496.8百萬元增加5.0%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣521.5百萬元，基本上與我們的銷售增幅相符。

毛利及毛利率

鑒於上文所述，我們的毛利由截至2022年6月30日止六個月的人民幣249.8百萬元增加24.0%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣309.6百萬元。我們整體毛利率由截至2022年6月30日止六個月的33.5%升至截至2023年6月30日止六個月的37.3%，上升主要由於售價較高的定製鏡片之銷售佔比增加所致。

我們的標準化鏡片毛利率由截至2022年6月30日止六個月的28.6%增至截至2023年6月30日止六個月的31.4%，乃主要由於高端產品(如高折射率鏡片及多功能鏡片)的銷售佔比增加所致。

我們的定製鏡片毛利率由截至2022年6月30日止六個月的54.2%增加至截至2023年6月30日止六個月的59.9%，乃主要由於(i)我們高端定製產品的銷售佔比上升；及(ii)我們生產效率提升所致。

其他收益及所得

我們的其他收益由截至2022年6月30日止六個月的人民幣13.6百萬元增加169.3%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣36.7百萬元，乃主要由於(i)美元兌人民幣升值錄得匯兌所得淨額合共人民幣18.6百萬元；及(ii)我們投資Viner Total Investments Fund(詳情請見本公司日期為2022年1月3日的公告)錄得以公允價值計量且其變動計入損益金融資產的公允價值收益增加人民幣6.2百萬元。

銷售及分銷費用

我們的銷售及分銷費用由截至2022年6月30日止六個月的人民幣36.6百萬元增加21.7%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣44.5百萬元。該增加乃主要由於我們業務拓展使廣告開支、差旅費用及銷售佣金增加所致。

行政費用

我們的行政費用由截至2022年6月30日止六個月的人民幣62.6百萬元增加16.9%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣73.2百萬元，乃主要由於我們持續投資研發工作所致。

其他費用

我們的其他費用由截至2022年6月30日止六個月的人民幣15.6百萬元減少86.8%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣2.1百萬元，乃主要由於我們截至2022年6月30日止六個月曾錄得衍生金融工具的公允價值虧損人民幣13.1百萬元，即跨國貨幣利率掉期公允價值變動的虧損，而截至2023年6月30日止六個月並無錄得同樣的公允價值虧損。

金融資產減值

我們的金融資產減值損失由截至2022年6月30日止六個月的人民幣3.2百萬元增加865.0%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣30.9百萬元。該增加乃主要由於對應收款減值的撥備隨著贖回我們於Viner Total Investments Fund的投資導致的其他應收款總額的增加而增加所致。

財務費用

我們的財務費用由截至2022年6月30日止六個月的人民幣14.7百萬元減少49.3%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣7.5百萬元，乃主要由於對外融資減少使銀行貸款利息減少人民幣6.7百萬元。

所得稅費用

我們的所得稅由截至2022年6月30日止六個月的人民幣12.7百萬元增加133.0%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣29.6百萬元，乃主要由於(i)我們日本子公司的可彌補虧損已於2022年使用完畢；及(ii)我們銷售增長後整體應課稅收入增加。

期內利潤

鑒於上文所述，我們的期內利潤由截至2022年6月30日止六個月的人民幣118.1百萬元增加34.3%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣158.6百萬元。

資本架構

我們的資產總值由截至2022年12月31日的人民幣1,788.6百萬元增加5.9%至截至2023年6月30日的人民幣1,894.7百萬元。我們的負債總額由截至2022年12月31日的人民幣643.0百萬元增加2.5%至截至2023年6月30日的人民幣659.2百萬元。資產負債率由截至2022年12月31日的36.0%下降至截至2023年6月30日的34.8%。

流動比率(即相關日期的流動資產除以流動負債)由截至2022年12月31日的3.0倍下降至截至2023年6月30日的2.8倍。

流動資金及資金來源

本集團採納審慎資金及財政政策，以優化我們財務狀況。我們定期監測資金需求以支持我們業務營運，並對流動資金進行持續審查。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2023年6月30日止六個月，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2022年12月31日的人民幣335.6百萬元增加40.3%至截至2023年6月30日的人民幣470.8百萬元，乃主要由於經營活動產生的現金淨額增加所致。

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2022年12月31日的30.8%下降至截至2023年6月30日的24.3%，乃由於(i)總借款減少；及(ii)因留存利潤上升所致的總權益增加。

截至2023年6月30日，本集團的計息及其他借款為人民幣300.3百萬元(截至2022年12月31日：人民幣352.4百萬元)，佔截至該日負債總額的45.6%(截至2022年12月31日：54.8%)。本集團於截至2023年6月30日的所有借款中，人民幣155.3百萬元須於一年內償還，而人民幣145.0百萬元須於一年後償還。截至2023年6月30日，本集團銀行借款為人民幣210.3百萬元(截至2022年12月31日：人民幣240.5百萬元)，均為以浮動利率計息的借款。

除截至2023年6月30日的銀行及其他貸款人民幣5.1百萬元(截至2022年12月31日：人民幣6.8百萬元)以日圓計值外，截至2023年6月30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2023年6月30日，於本集團的銀行融資合共人民幣547.3百萬元(截至2022年12月31日：人民幣445.5百萬元)中，已動用人民幣300.0百萬元(截至2022年12月31日：人民幣351.8百萬元)。

資本開支

我們的資本開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣26.7百萬元增加36.3%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣36.4百萬元。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

截至2023年6月30日，本集團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。

中期股息

董事會不建議派付截至2023年6月30日止六個月的中期股息(截至2022年6月30日止六個月：無)。

資產抵押

截至2023年6月30日，本集團賬面值為人民幣129.8百萬元(截至2022年12月31日：人民幣136.4百萬元)的物業、廠房及設備、賬面值為人民幣16.2百萬元(截至2022年12月31日：人民幣16.9百萬元)的投資性房地產及賬面值為人民幣5.6百萬元(截至2022年12月31日：人民幣5.7百萬元)的租賃土地已抵押作為本集團獲授一般銀行融資的擔保。本公司已抵押其於若干子公司之股權，以擔保本公司截至2023年6月30日的銀行貸款人民幣210.3百萬元。

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，但會緊密監察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2023年上半年，本集團並無任何超過本集團資產總值5%的重大投資。截至2023年6月30日，本集團持有以公允價值計量且計入損益的金融資產人民幣15.0百萬元（截至2022年12月31日：人民幣116.5百萬元），佔本集團於同日資產總值不足5%。該等金融資產包括於中國若干間大型知名金融機構或商業銀行管理或發行的各類基金或理財產品的投資。截至2023年6月30日，該等自任何單一金融機構或銀行的投資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2023年上半年並無任何子公司、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」）內「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，本集團並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

更換核數師

於2023年7月18日，安永會計師事務所提呈辭任本公司核數師，自2023年7月18日起生效。於2023年7月21日，德勤·關黃陳方會計師行被委任為本公司核數師，自2023年7月21日起生效，以填補安永會計師事務所辭任後暫時懸空的職位，任期於本公司下屆股東週年大會完結之時為止。詳情請參閱本公司日期為2023年7月18日及2023年7月21日之公告。

認購理財產品

於2023年7月4日，本公司子公司上海康耐特光學有限公司以本集團內部資金認購上海農村商業銀行股份有限公司本金總額人民幣160百萬元的若干理財產品。詳情請參閱本公司日期為2023年7月4日之公告。

除本公告所披露者外，於2023年6月30日後並無任何重大事項對我們截至本公告日期的經營及財務業績產生重大影響。

本公司資料

本公司於2018年6月20日在中國註冊成立為股份有限公司。本公司H股於2021年12月16日在聯交所上市。

僱員

截至2023年6月30日，我們僱用合共2,533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。應付我們僱員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2023年6月30日止六個月，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177.9百萬元。本集團已提供各種培訓機會，包括新僱員入職課程、管理能力及技術培訓。

概無重大變動

自本集團截至2022年12月31日止年度之經審核財務報表於2023年3月17日刊發以來，本集團業務概無發生重大變動。

重大訴訟

本公司於截至2023年6月30日止六個月並無涉及任何重大訴訟或仲裁。董事亦不知悉於截至2023年6月30日止六個月有任何重大未決或針對本公司的訴訟或申索。

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。本公司已採納聯交所證券上市規則(「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，於截至2023年6月30日止六個月，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。董事會認為，由費先生擔任董事會主席兼本公司總經理的職責有利於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。本公司相信，由經驗豐富及高水準人才組成的高級管理層與董事會可確保權力與權限之間有所制衡。於本公告日期，董事會由四名執行董事(包括費先生)、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。鑒於以下原因，董事會相信，該架構並不會損害董事會及本公司管理層權力與權限之間的制衡：

- i. 董事會將做出的決策須經至少大多數董事批准，因此董事會有足夠的權力制衡；
- ii. 費先生及其他董事知悉並承諾履行其作為董事的受信責任，該等責任要求(其中包括)彼等應為本公司的利益及以符合本公司最佳利益的方式行事，並基於此為本公司做出決策；
- iii. 董事會由經驗豐富及高水準人才組成，並定期會面討論影響本公司營運的事項，確保董事會的權力制衡；及
- iv. 本公司的整體戰略及其他主要業務、財務及營運政策乃經董事會及高級管理層詳細討論後共同制定。

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。

遵守董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄10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」）作為董事及本公司監事（「監事」）進行證券交易的操守守則。經向全體董事及監事作出具體查詢後，本公司已確認，董事及監事於截至2023年6月30日止六個月一直遵守標準守則所載有關董事及監事進行證券交易的條文。於截至2023年6月30日止六個月內，本公司概無注意到任何有關董事、監事及有關員工不遵守標準守則指引的事件。

購買、出售或回購本公司上市證券

於截至2023年6月30日止六個月，本公司或其任何子公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

審計委員會及審閱財務報表

本公司已遵照上市規則第3.21條及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，即陳一先生（審計委員會主席，具有適當專業資格以及會計及相關財務管理專業知識）、肖斐博士及金益亭先生。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。

審計委員會已審閱本公司截至2023年6月30日止六個月的未經審計簡明合併中期業績，並確認已遵從適用會計原則、準則及規定及已作出足夠披露。

未來計劃及所得款項用途

H股於2021年12月在聯交所上市，而本公司於全球發售（「全球發售」）獲得所得款項淨額約473.5百萬港元。為提高所得款項淨額的使用效率及更合理地平衡所得款項淨額的用途，同時配合本公司的業務發展需要，加上外部環境因素有所變動，董事會已於2022年11月29日決議將所得款項淨額當中約36.9百萬港元（約人民幣30.0百萬元及所得款項淨額約7.8%）用於償還本集團現有銀行借款。有關變更全球發售所得款項用途的更多詳情，請參閱本公司日期為2022年11月29日的公告（「變更所得款項用途公告」）。

於2023年6月30日，本集團根據招股章程及變更所得款項用途公告所載擬定用途動用所得款項淨額約345.8百萬港元，佔所有募集資金73.0%，而餘下未動用所得款項淨額約為126.7百萬港元。預計全球發售的未動用所得款項淨額將繼續根據招股章程及變更所得款項用途公告所披露的用途及比例使用。有關全球發售所得款項用途的詳情如下：

所得款項的擬定用途	於招股章程所載所得款項淨額的原始分配 (百萬港元)	經修訂所得款項淨額分配 ¹ (百萬港元)	截至	截至	未動用所得款項的預期動用時間表
			2023年6月30日的實際動用所得款項淨額 (百萬港元)	2023年6月30日未動用所得款項 (百萬港元)	
提高本集團的上海生產基地（定義見招股章程）及江蘇生產基地（定義見招股章程）的產能	219.7	219.7	163.1	56.6	2023年12月前
加強本集團的研發實力	94.2	94.2	46.0	48.2	2023年12月前 ²
加大本集團的銷售及營銷力度	48.8	10.9	2.0	8.9	2023年12月前 ²

所得款項的擬定用途	於招股	經修訂	截至	截至	未動用所得款項的預期動用時間表
	章程所載	所得款項	2023年	2023年	
	所得款項	所得款項	6月30日	6月30日	
	淨額的	淨額分配 ¹	的實際	未動用	
	原始分配	淨額分配 ¹	動用所得	所得款項	
	(百萬港元)	(百萬港元)	款項淨額	(百萬港元)	
營運資金及一般企業用途	47.3	47.3	47.3	–	不適用
提升本集團的生產效率及工藝的技術	38.4	38.4	25.4	13.0	2023年 12月前
償還本集團銀行借款， 該等借款主要用於撥付 本集團營運資金以支持 其業務運作	25.1 ⁴	62.0 ³	62.0	–	不適用

附註：

- 為免生疑問，總數與表格所列示的各數額總和之間的任何差異，乃湊整所致。
- 本公司預期於2023下半年前悉數動用餘下未動用所得款項淨額以(1)加強本集團研發實力；及(2)加大本集團銷售及營銷力度，此意味著預期時間框架推遲一年。該推遲主要由於社會、經濟及環境對中國宏觀經濟環境的影響而調整其業務發展策略所致。
- 董事會已於2022年11月29日決議將所得款項淨額當中約36.9百萬港元(約人民幣30.0百萬元及所得款項淨額約7.8%)用於償還本集團現有銀行借款。有關變更全球發售所得款項用途的更多詳情，請參閱變更所得款項用途公告。
- 原始分配下計劃用途之所得款項淨額，即約25.1百萬港元，已悉數用作償還本集團的銀行借款(如招股章程所載)。

刊發中期業績公告及中期報告

本中期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2023年6月30日止六個月的中期報告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。

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，2023年8月11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趙曉雲女士；及獨立非執行董事肖斐博士、陳一先生及金益亭先生。