

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12月31日止年度的
年度業績公告**

上海康耐特光學科技集團股份有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司連同其子公司(統稱「本集團」)截至2023年12月31日止年度(「報告期」)的經審計綜合年度業績，連同截至2022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2023年12月31日止年度的收入約為人民幣1,759.6百萬元，較2022年增加約12.7%。
- 截至2023年12月31日止年度的毛利約為人民幣658.1百萬元，較2022年增加22.4%。
- 截至2023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327.0百萬元，較2022年增加約31.6%。
- 截至2023年12月31日止年度的每股收益約為人民幣0.77元，較2022年增加約32.8%。
- 截至2023年12月31日止年度，我們產品的總銷量約為158.8百萬元，較2022年增加約4.9%。
- 董事會已建議派付截至2023年12月31日止年度的末期股利每股人民幣0.20元(含稅)。

合併損益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	3	1,759,641	1,561,317
銷售成本		<u>(1,101,507)</u>	<u>(1,023,447)</u>
毛利		658,134	537,870
其他收益及所得	3	48,248	34,300
銷售及分銷費用		(103,174)	(69,886)
行政費用		(174,991)	(154,828)
金融資產減值虧損		(14,386)	(7,263)
其他費用		(6,996)	(33,120)
財務成本	5	(13,649)	(25,741)
應佔以下的損失：			
一間合營企業		(50)	(30)
一間聯營企業		<u>(126)</u>	<u>237</u>
稅前利潤	4	393,010	281,539
所得稅費用	6	<u>(65,988)</u>	<u>(32,973)</u>
本年利潤		<u>327,022</u>	<u>248,566</u>
歸屬於：			
母公司所有者		<u>327,022</u>	<u>248,566</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0.77元</u>	<u>人民幣0.58元</u>

合併全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
本年利潤	<u>327,022</u>	<u>248,566</u>
其他綜合損失		
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>(13,746)</u>	<u>(4,089)</u>
本年綜合收益總額	<u>313,276</u>	<u>244,477</u>
歸屬於：		
母公司所有者	<u>313,276</u>	<u>244,477</u>

合併財務狀況表

截至2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		455,483	402,733
投資性房地產		15,520	16,852
使用權資產		15,053	8,551
其他無形資產		351	309
於一間合營企業的投資		–	2,299
於一間聯營企業的投資		60,104	60,230
長期預付款項		11,203	5,750
遞延稅項資產		11,916	28,460
		<u>569,630</u>	<u>525,184</u>
流動資產			
存貨	9	486,508	533,244
應收賬款	10	291,710	251,292
應收關聯方款項		–	2
預付款項、按金及其他應收款		84,944	26,769
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		221,000	116,523
現金及現金等價物		330,521	335,618
		<u>1,414,683</u>	<u>1,263,448</u>
流動負債			
應付賬款	11	126,158	94,132
其他應付款及預計費用		137,923	112,631
合約負債		45,567	23,152
計息銀行及其他借款		95,247	172,430
租賃負債		1,375	1,750
應付關聯方款項		–	214
應交稅費		25,431	17,317
		<u>431,701</u>	<u>421,626</u>
流動負債總額		<u>431,701</u>	<u>421,626</u>
流動資產淨額		<u>982,982</u>	<u>841,822</u>
總資產減流動負債		<u>1,552,612</u>	<u>1,367,006</u>

	2023年 附註 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動負債		
計息銀行及其他借款	110,000	180,000
界定福利義務	10,341	10,435
租賃負債	8,331	901
遞延稅項負債	20,352	18,457
遞延收益	8,688	11,599
	<u>157,712</u>	<u>221,392</u>
非流動負債總額		
	<u>157,712</u>	<u>221,392</u>
資產淨值	<u>1,394,900</u>	<u>1,145,614</u>
權益		
母公司所有者應佔權益		
股本	426,600	426,600
儲備	968,300	719,014
	<u>968,300</u>	<u>719,014</u>
權益總額	<u>1,394,900</u>	<u>1,145,614</u>

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，惟投資物業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。

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。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

於本年度，本集團已首次應用下列由國際會計準則理事會頒佈，並於2023年1月1日開始的本集團年度期間強制生效的國際財務報告準則，以編製合併財務報表：

國際財務報告準則第17號 (包括2020年6月及2021年12月 國際財務報告準則第17號的修訂)	保險合約
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
國際會計準則第1號及國際財務 報告準則實務說明第2號的修訂	會計政策的披露

除上述者外，於本年度應用該等新訂及經修訂國際財務報告準則概無對本集團本年度及過往年度的財務狀況及業績及／或該等合併財務報表所載的披露資料產生重大影響。

1.2.1 應用國際會計準則第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的影響

本集團已於本年度首次應用該修訂。該等修訂本縮小香港會計準則第12號所得稅第15及24段遞延稅項負債及遞延稅項資產的確認豁免範圍，使其不再適用於初始確認時產生相同的應課稅與可扣減暫時差額之交易。

根據過渡性條文：

- (i) 本集團已將新會計政策追溯應用至於2022年1月1日或之後出現的租賃交易；
- (ii) 於2022年1月1日，本集團亦就有可能有應課稅溢利可用以抵銷可扣稅暫時差額確認遞延稅項資產，及就所有與使用權資產以及租賃負債相關的可扣稅及應課稅暫時差額確認遞延稅項負債。

應用該修訂對本集團的財務狀況及業績並無重大影響。

1.2.2 應用香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務說明第2號的修訂會計政策披露之影響

本集團已於本年度首次應用此修訂。香港會計準則第1號財務報表的呈列修訂以「重大會計政策資料」取代「主要會計政策概要」一詞的所有實例。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該等修訂亦澄清，即使涉及款項並不重大，但基於相關交易性質、其他事項或情況，會計政策資料仍可屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料本身即屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務說明第2號作出*重大性判斷*（「實務說明」）亦經修訂，以說明一間實體如何將「四步法評估重大性流程」應用於會計政策披露及判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務說明已增加指導意見及實例。

應用該等修訂對本集團財務狀況及業績並無重大影響。

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

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國內地	575,351	447,167
美洲	405,599	391,529
亞洲(中國內地除外)	378,923	356,602
歐洲	299,901	289,177
大洋洲	75,865	62,704
非洲	24,002	14,138
	<u>1,759,641</u>	<u>1,561,317</u>

上述持續經營業務的收入資料是以客戶所在地為基準。

(b) 非流動資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國內地	535,582	473,671
日本	21,841	22,314
美國	291	670
墨西哥	-	69
	<u>557,714</u>	<u>496,724</u>

上述持續經營業務的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183,190,000元(2022年：人民幣207,169,000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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
客戶合同收入	<u>1,759,641</u>	<u>1,561,317</u>

客戶合同收入

(a) 細分收入資料

貨品或服務類型	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
標準化鏡片	1,403,945	1,244,057
定製鏡片	353,522	303,000
其他	<u>2,174</u>	<u>14,260</u>
	<u>1,759,641</u>	<u>1,561,317</u>

地區市場

中國內地	575,351	447,167
美洲	405,599	391,529
亞洲(中國內地除外)	378,923	356,602
歐洲	299,901	289,177
大洋洲	75,865	62,704
非洲	<u>24,002</u>	<u>14,138</u>

客戶合同收入總額	<u>1,759,641</u>	<u>1,561,317</u>
----------	------------------	------------------

收入確認時間	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於某一時間點轉交貨品	<u>1,759,641</u>	<u>1,561,317</u>

下表列示於報告期間開始時計入合同負債並於報告期間確認的收入金額：

	2023年 人民幣千元	2022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>23,152</u>	<u>20,220</u>

(b) 履約責任

(i) 與客戶簽訂的合同的履行義務

銷售貨品

本集團根據客戶的訂單和與客戶簽訂的框架合同，直接向客戶銷售樹脂眼鏡鏡片。對於國內銷售，當產品的控制權轉移給客戶時，即貨物交付給客戶或第三方物流公司時，確認收入。對於海外銷售，收入根據相關國際貿易術語解釋通則確認。正常的信貸期限為30-90天，自交貨之日起生效，但新客戶除外，因為新客戶通常需要提前付款。本集團收到的交易價格確認為合同負債，直至相關履約義務得到履行。

一些合同為客戶提供批量回扣，這會產生受約束的可變對價。

(ii) 分配給與客戶簽訂合同的剩餘履約義務的交易價格

銷售樹脂眼鏡片的所有履約義務均在一年以內。根據國際財務報告準則第15號的規定，分配給這些未履行合同的交易價格不予披露。

其他收益及所得分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<u>其他收益</u>		
政府補助與補貼	7,758	6,406
投資性房地產經營租賃的租金收入總額	12,073	11,623
銀行利息收入	3,565	2,425
其他	3,623	99
	<u>27,019</u>	<u>20,553</u>
<u>所得</u>		
匯兌差額淨額	13,757	13,230
衍生金融工具的收益	-	517
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產收益	7,472	-
	<u>21,229</u>	<u>13,747</u>
	<u>48,248</u>	<u>34,300</u>

4. 稅前利潤

本集團的稅前利潤乃經扣除下列各項後達致：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已售存貨成本*	1,101,507	1,023,447
物業、廠房及設備折舊	55,346	44,427
使用權資產折舊	2,210	1,671
投資性房地產折舊	1,332	1,332
無形資產攤銷	223	263
研發成本	70,091	65,826
審計師酬金	1,700	2,050
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	303,643	274,714
退休金計劃供款及社會福利	83,889	83,197
	<u>387,532</u>	<u>357,911</u>
財產、廠房和設備確認的減值損失	20,639	–
對合資企業的投資確認的減值損失	2,249	–
財產、廠房和設備處置損失	2,231	3,992
存貨撇減至可變現淨值	6,462	3,105
投資性房地產的總租金收入	12,073	11,623
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)	76	146

* 於本年度，存貨撇減至可變現淨值人民幣6,462,000元(2022年：人民幣3,105,000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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行貸款利息	13,325	24,978
其他貸款利息	-	626
租賃負債的利息	293	108
界定福利義務的利息	31	29
	<u>13,649</u>	<u>25,741</u>

6. 所得稅

江蘇康耐特光學有限公司於2023年被認定為「高新技術企業」，因此本公司於本年度享有15%（2022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2021年被認定為「高新技術企業」，因此本公司於本年度享有15%（2022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%（2022年：21%）稅率就聯邦應稅收入繳納聯邦企業所得稅，並按5.75%（2022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%（2022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2023年12月31日止年度，該等稅項的實際法定稅率為34.26%（2022年：34.26%）。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
當期 — 中國內地	39,619	19,281
當期 — 日本	5,286	5,355
當期 — 美國	2,184	2,501
當期 — 香港	664	637
當期 — 墨西哥	-	-
遞延稅項費用	<u>18,235</u>	<u>5,199</u>
本年稅項支出總額	<u>65,988</u>	<u>32,973</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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
稅前利潤	<u>393,010</u>	<u>281,539</u>
按25%法定稅率計算的稅項	98,253	70,385
特定省份適用或當地政府頒佈的不同稅率	(25,298)	(24,467)
對過往期間即期稅項的調整	1,358	(1,171)
5%預扣稅對本集團子公司可分派利潤的影響	(664)	765
一間合營企業及一間聯營企業應佔收益及損失	44	30
稅務寬減的影響	-	(4,835)
不可抵扣稅項的費用	653	296
研發費用額外扣減	(10,886)	(9,463)
未確認的暫時差額	1,207	632
未確認的稅項損失	2,715	696
以前稅收損失的利用未確認為遞延所得稅資產	(1,517)	-
其他	<u>123</u>	<u>105</u>
按本集團實際稅率計算的稅項支出	<u>65,988</u>	<u>32,973</u>

7. 股利

建議宣派每股普通股人民幣0.15元(含稅)，總額為人民幣63,990,000元的2022年末期股利於2023年6月14日的股東週年大會上獲本公司股東批准。上述股利已於2023年8月14日派付。

於報告期末後，2023年的末期股利每股普通股人民幣0.20元(含稅)，總額為人民幣85,320,000元已建議宣派，惟須待股東於應屆股東週年大會上批准。末期股利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收益

每股基本收益金額乃基於歸屬於母公司普通權益持有人本年度利潤，以及本年度已發行普通股加權平均數426,600,000股(2022年：426,600,000股)計算。

截至2023年12月31日止年度，本集團並無已發行的潛在攤薄普通股(2022年：無)。

9. 存貨

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
原材料	186,716	286,387
成品	281,560	232,646
在製品	18,232	14,211
	<u>486,508</u>	<u>533,244</u>

10. 應收賬款

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收賬款	332,997	288,262
減值	(41,287)	(36,970)
	<u>291,710</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投購若干保險。應收賬款為不計息。

本集團應收賬款無包括應收本集團聯營企業款項(2022年：1,500,000元)。

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 人民幣千元	2022年 人民幣千元
三個月內	239,999	214,035
三至六個月	45,521	27,160
六至十二個月	5,053	5,986
一至兩年	1,137	3,948
兩至三年	-	163
	<u>291,710</u>	<u>251,292</u>

應收賬款減值損失準備的變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年初	36,970	44,087
已確認減值損失	8,107	7,216
匯兌調整	-	1,879
撤銷不可收回金額	<u>(3,790)</u>	<u>(16,212)</u>
於年末	<u>41,287</u>	<u>36,970</u>

損失準備的減少(2022年：減少)乃由於以下賬面總值的重大變動：

- (a) 已逾期的應收賬款增加導致損失準備增加人民幣8,107,000元(2022年：人民幣7,216,000元)；及
- (b) 撤銷若干應收賬款導致損失準備減少人民幣3,790,000元(2022年：人民幣16,212,000元)。

本集團只與受認可且有信譽的第三方交易。本集團的政策為所有客戶須遵守本集團的政策。此外，應收賬款結餘受持續監察，本集團的壞賬風險並不重大。

此外，此等具有高信貸風險的應收賬款預期信貸虧損計量乃按個別基準評估，而剩餘的應收賬款乃採用撥備矩陣共同評估。量化資料的披露詳情載於本附註下文。

下表載列於2023年12月31日應收賬款所面對信貸風險的資料，乃就全期預期信貸風險共同評估：

於2023年12月31日

	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	1.24%	5.53%	15.06%	19.73%	70.41%	100.00%	100.00%	12.40%
賬面總值 (人民幣千元)	207,598	54,793	33,584	6,563	3,815	611	16,235	323,199

於2022年12月31日

	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	1.17%	3.85%	11.44%	21.40%	52.71%	90.17%	100.00%	12.83%
賬面總值 (人民幣千元)	181,682	41,488	25,597	7,616	6,417	1,659	18,782	283,241

截至2023年12月31日止年度，具有高信貸風險且就預期信貸風險個別評估的應收賬款為人民幣9,798,000元(2022年：人民幣5,021,000元)。

* 於2022年12月31日，總賬面值合計人民幣288,262,000元分別以受共同評估的人民幣283,241,000元及受個別評估的人民幣5,021,000元呈列。

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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
三個月內	104,843	82,553
三至六個月	18,107	10,739
六至十二個月	2,281	193
一年以上	927	647
	<u>126,158</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

康耐特為中國領先的樹脂眼鏡鏡片產品和服務提供商。我們在全球擁有三個生產基地(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)，能夠為客戶提供不同規格的標準化樹脂眼鏡鏡片，還能為客戶提供個性化、差異化、高端化的定制鏡片。我們的客戶群體中不僅有國際知名品牌的眼科光學公司，還包括覆蓋全球範圍的廣泛的零售商。憑藉我們於眼鏡鏡片行業的豐富經驗和領先的技術能力，我們向全球超過90多個國家地區提供產品和服務，包括但不限於中國、美國、日本、印度、澳洲、泰國、德國及巴西等。

在2022財年的基礎上，我們的業績於2023財年取得進一步增長。我們的收入由截至2022年12月31日止年度的人民幣1,561.3百萬元增加12.7%至截至2023年12月31日止年度的人民幣1,759.6百萬元，及我們的利潤由截至2022年12月31日止年度的人民幣248.6百萬元增加31.6%至截至2023年12月31日止年度的人民幣327.0百萬元，乃主要由於我們的銷量由2022年的151.4百萬件增加至2023年的158.8百萬件；同時我們進一步優化了產品結構；也得益於定制化鏡片產品和端到端服務的業務拓展。於2023年，我們三個生產基地的年度生產總量達181.2百萬件，同比增長9.3%。

2024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：

提高產能和提升自動化建設水平。佈局未來，我們計劃進一步提高上海定制化加工中心及江蘇生產基地的產能。在過去幾年間公司一直逐步有序開展產能提升和自動化建設等項目，為上海定製化加工中心及江蘇高折鏡片車間購置新的生產設備和生產線的改造。目前階段性投資計劃已基本完成，截止2023年末，我們陸續投入了上述自動化設備，從而節省人工工時，生產效率也得到了有效的提升。2024年，我們將繼續推動產能升級和自動化建設的步伐，不斷提升這方面的競爭優勢。

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。公司研發中心升級工程已經在逐步佈局和落實實施過程當中。除此以外，公司也在不斷研發不同折射率、不同功能疊加創新產品，積極改進和升級現有產品。

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，我們的參加業內展覽、活動組織及客戶拜訪，及與眼科服務供應商及零售商合作，促進分銷渠道的建設。我們還計劃加強線上營銷策略，通過增加多平臺線上廣告及推廣以及採用新的銷售渠道。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。2023年我們積極參加各類展銷會、組織活動和探訪客戶，並且積極與醫院體系合作，成立了多家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感和依賴，有助於帶動公司品牌和產品的整體形象。今年，我們還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。我們於此方面的努力也取得了正面成果。2024年我們將持續做好在國內市場的形象宣傳和品牌提升，大力拓展不同的分銷渠道。

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2022年的人民幣1,561.3百萬元增加12.7%至2023年的人民幣1,759.6百萬元。

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)的客戶銷售我們的產品。與2022年相比，我們在全球各主要區域的銷售額均有所增長，在中國大陸地區的銷售增長顯著，達到了29%。主要由於訂單數目上升及美元兌人民幣升值。

我們於標準化鏡片分部及定製鏡片分部均錄得收入增長。標準化鏡片及定製鏡片於2023年的收入分別較2022年上升12.9%及16.7%。該等增長乃主要由於客戶訂單增加及美元兌人民幣升值。

銷售成本

我們的銷售成本由2022年的人民幣1,023.4百萬元增加7.6%至2023年的人民幣1,101.5百萬元，主要與收入增長一致。

毛利及毛利率

鑒於上文所述，我們的毛利由2022年的人民幣537.9百萬元增加22.4%至2023年的人民幣658.1百萬元。毛利率由2022年的34.4%增長至2023年的37.4%。標準化鏡片及定製鏡片的毛利率由2022年的29.4%及54.8%分別上升至2023年的31.7%及57.6%，主要由於(i)訂單數目上升，及(ii)美元兌人民幣升值；及(iii)產品結構升級。

其他收益及所得

我們的其他收益及所得由2022年的人民幣34.3百萬元增加40.7%至2023年的人民幣48.2百萬元，乃主要由於以公允價值計量且其變動計入損益金融資產的公允價值上升增加人民幣7.5百萬元，以及購買的理財產品收益增加和美元兌人民幣升值。

銷售及分銷費用

我們的銷售及分銷費用由2022年的人民幣69.9百萬元增加47.6%至2023年的人民幣103.2百萬元。乃主要由於職工薪酬增加15.0百萬元，業務發展費用增加12.0百萬元。

行政費用

我們的行政費用由2022年的人民幣154.8百萬元增加13.0%至2023年的人民幣175.0百萬元，主要歸因於(i)研發費用增加人民幣4.3百萬元，及(ii)員工薪酬及福利增加人民幣4.0百萬元，(iii)聘請的中介費用增加6.0百萬元。

其他費用

我們的其他費用由2022年的人民幣33.1百萬元大幅減少78.9%至2023年的人民幣7.0百萬元，此乃主要由於增加了對合營企業投資損失2.2百萬元，抵消了2022年本公司於Viner Total Investments Fund的投資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虧損人民幣27.5百萬元。

金融資產減值損失

我們的金融資產減值損失由2022年的人民幣7.3百萬元增加98.1%至2023年的人民幣14.4百萬元。2023年的金融資產減值增加主要是由於較截至2022年12月31日，2023年12月31日的應收賬款總額隨收入增加而相應增加。

財務費用

我們的財務費用由2022年的人民幣25.7百萬元減少47.0%至2023年的人民幣13.6百萬元，主要是因為銀行及其他貸款利息減少人民幣12.3百萬元，乃由於償還銀行及其他貸款。

所得稅費用

我們的所得稅費用由2022年的人民幣33.0百萬元上升100.1%至2023年的人民幣66.0百萬元，主要由於應課稅收入增加。

本年度利潤

鑒於上文所述，本年度利潤由截至2022年12月31日止年度的人民幣248.6百萬元增加31.6%至截至2023年12月31日止年度的人民幣327.0百萬元。

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10.9%至截至2023年12月31日的人民幣1,984.3百萬元。我們的負債總額由截至2022年12月31日的人民幣643.0百萬元減少8.3%至截至2023年12月31日的人民幣589.4百萬元。資產負債率由截至2022年12月31日的36.0%下降至截至2023年12月31日的29.7%。

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倍上升至截至2023年12月31日的3.3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2023年12月31日止年度，我們主要通過內部資源、銀行及其他借款以及就其H股於2021年12月16日於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市自其H股的全球發售（「全球發售」）所得款項淨額撥付營運資金。我們的現金及現金等價物由截至2022年12月31日的人民幣335.6百萬元減少1.5%至截至2023年12月31日的人民幣330.5百萬元，主要歸因於動用2021年全球發售所得款項淨額，惟部分被我們通過經營活動產生的現金淨額增加部分所抵銷。

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12月31日的14.7%，主要由於計息銀行及其他借款減少人民幣147.2百萬元，乃歸因於償還銀行貸款。

截至2023年12月31日，本集團的計息銀行及其他借款為人民幣205.2百萬元（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34.8%（截至2022年12月31日：54.8%）。本集團於截至2023年12月31日的所有借款中，人民幣95.2百萬元須於一年內償還，而人民幣110.0百萬元須於一年後償還。截至2023年12月31日，本集團銀行借款為人民幣180.2百萬元（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12月31日的銀行及其他貸款人民幣5.0百萬元（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2023年12月31日，於本集團的銀行融資合共人民幣494百萬元（截至2022年12月31日：人民幣445.5百萬元）中，已動用人民幣205.0百萬元（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2022年的人民幣119.5百萬元增加5.9%至2023年的人民幣126.5百萬元。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、銀行借款及全球發售所得款項淨額為資本開支撥資。

或有負債

截至2023年12月31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。

資產抵押

截至2023年12月31日，本集團賬面值為人民幣131.6百萬元(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15.5百萬元(截至2022年12月31日：人民幣16.9百萬元)的投資物業及賬面值為人民幣5.5百萬元(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。本公司已抵押其若干子公司之股權，以擔保本公司截至2023年12月31日的銀行貸款人民幣180.2百萬元。

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，本集團並無任何超過本集團5%總資產的重大投資。截至2023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221.0百萬元（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超過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12月31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

除本公告所披露者外，於2023年12月31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。

末期股利

董事會建議就截至2023年12月31日止年度支付末期股利每股普通股人民幣0.20元（含稅）（「建議末期股利」）（截至2022年12月31日止年度：每股人民幣0.15元）。待於2024年6月4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，建議末期股利將派付予於2024年6月20日（星期四）名列本公司股東名冊的股東。建議末期股利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。建議末期股利預期將不晚於2024年8月2日（星期五）派付予股東。

股東週年大會

股東週年大會將於2024年6月4日(星期二)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上市規則(「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2024年5月29日(星期三)至2024年6月4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，所有過戶文件連同相關股票須不遲於2024年5月28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) 收取建議末期股利的資格

就釐定股東收取建議末期股利的資格而言，本公司將於2024年6月14日(星期五)至2024年6月20日(星期四)(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利，所有過戶文件連同相關股票須不遲於2024年6月13日(星期四)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2023年12月31日，我們僱用合共2,509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2023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、薪金及其他津貼以及退休金計劃供款及社會福利約為人民幣387.5百萬元(截至2022年12月31日止年度：人民幣357.9百萬元)。

本集團於2023年12月18日採納受限制股份單位計劃(「**2023股份獎勵計劃**」)。該項計劃提供獎勵以挽留及鼓勵獲選參與者為本集團的持續營運及發展而努力。2023股份獎勵計劃的詳情已分別載於本公司日期為2023年11月27日的公告及2023年12月1日的通函內。於截至2023年12月31日止年度內，2023股份獎勵計劃的受托人並未回購任何公司H股股份作獎勵之用。其後於2024年開始截止本報告刊發之日，受托人已於聯交所公開市場上回購合共9,000,000股H股股份，供未來於2023股份獎勵計劃項下之用。

所得款項用途

本公司從全球發售獲得的所得款項淨額約為473.5百萬港元。有關先前於招股章程所披露的變更所得款項淨額擬定用途，請見本公司日期為2022年11月29日的公告(「**變更所得款項用途公告**」)。截至2023年12月31日，本公司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396.3百萬港元，佔所有募集

資金83.7%，而餘下未動用所得款項淨額為約77.2百萬港元。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淨額用途的詳情如下：

所得款項淨額的擬定用途	佔所得款項淨額的百分比	全球發售所得款項淨額 約百萬港元	直至2023年 12月31日所得 款項淨額的 實際用途 約百萬港元	截至2023年 12月31日 未動用所得 款項淨額 約百萬港元	未動用 所得款項 淨額的預期 使用時間
提高本集團的上海生產 基地及江蘇生產基地的 產能	46.4%	219.7	176.0	43.7	2024年 下半年前
加強本集團的研發實力	19.9%	94.2	74.0	20.2	2024年 下半年前 ¹
加大本集團的銷售及 營銷力度	2.3%	10.9	2.6	8.3	2024年 下半年前 ²
營運資金及一般企業用途	10.0%	47.3	47.3	-	不適用
提升本集團的生產效率及 工藝的技術	8.1%	38.4	33.4	5.0	2024年 下半年前
償還本集團的銀行借款	13.1%	62.0	62.0	-	不適用
總計¹	100.0%	473.5	396.3	77.2	

附註：

1. 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。
2. 本公司預期將悉數動用餘下未動用所得款項淨額於(1)加強本集團的研發實力；及(2)於2024年下半年前加大大集團的銷售及營銷力度，較預期時間延遲一年。延誤主要由於中國宏觀經濟環境受到社會、經濟及環境影響而調整業務發展策略所致。
3. 原始百分比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)。

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C1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，截至2023年12月31日止年度，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。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C3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，彼等截至2023年12月31日止年度一直全面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

於截至2023年12月31日止年度內本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司之上市證券。

審閱年度業績

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、陳一先生及吳瑩博士。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。

審計委員會已審閱本年度業績公告及本集團截至2023年12月31日止年度之經審計合併財務報表，並認為本年度業績公告及經審計合併財務報表已按照適用的會計準則、上市規則之規定及其他適用法律規定編製，並已相應作出適當披露。

德勤•關黃陳方會計師行的工作範疇

初步公告所載截至2023年12月31日止年度的本集團合併財務狀況表、合併損益及其他全面收益表以及相關附註載列的數字，已獲本集團審計師德勤•關黃陳方會計師行同意與本集團已經董事會於2024年3月27日批准的年度經審計合併財務報表所載數字一致。德勤•關黃陳方會計師行就此進行的工作並不構成核證委聘，因此，關黃陳方會計師行並無就初步公告發表任何意見或核證結論。

刊發2023年年度業績及年報

本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2023年12月31日止年度的年報包含上市規則規定的所有資料，將按香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)規定的方式適時刊發及寄發予股東。

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，2024年3月27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、陳俊華先生及王傳寶先生；非執行董事趙曉雲女士；及獨立非執行董事肖斐博士、陳一先生及吳瑩女士。