



# 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

中期報告  
2022



# 目錄

2	公司資料
4	釋義
7	管理層討論與分析
16	其他資料
20	合併損益表
21	合併綜合收益表
22	合併財務狀況表
24	合併權益變動表
26	合併現金流量表
28	財務報表附註

# 公司資料

執行董事	費錚翔先生(主席) 鄭育紅先生 夏國平先生 陳俊華先生
非執行董事	高松健博士
獨立非執行董事	肖斐博士 陳一先生 金益亭先生
監事	王傳寶先生 徐敬明先生 唐寶華先生
聯席公司秘書	曹雪女士 練少娥女士
授權代表	費錚翔先生 練少娥女士
審計委員會	陳一先生(主席) 金益亭先生 肖斐博士
薪酬委員會	金益亭先生(主席) 肖斐博士 陳俊華先生
提名委員會	肖斐博士(主席) 陳一先生 夏國平先生
戰略委員會	費錚翔先生(主席) 高松健博士 肖斐博士

## 公司資料

風險管理委員會	費錚翔先生(主席) 鄭育紅先生 陳一先生
環境、社會及管治委員會	費錚翔先生(主席) 鄭育紅先生 夏國平先生
註冊辦事處、總部及 中國主要營業地點	中國 中國(上海)自由貿易試驗區 臨港新片區宏祥北路 83弄1-42號35幢4樓
香港主要營業地點	香港 灣仔皇后大道東248號 大新金融中心40樓
公司網站	<a href="http://www.conantoptical.com.cn">www.conantoptical.com.cn</a>
核數師	安永會計師事務所
H股證券登記處	香港中央證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號 合和中心17樓1712-1716號舖
股份代號	2276
法律顧問	繆氏律師事務所(與漢坤律師事務所聯營)

## 釋義

「審計委員會」	指	本公司審計委員會
「董事會」	指	董事會
「企業管治守則」	指	香港上市規則附錄十四所載的《企業管治守則》
「中國」	指	中華人民共和國，而除文義另有規定外，僅就本中期報告而言，對「中國」一詞的引述並不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「本公司」	指	上海康耐特光學科技集團股份有限公司，一家於2018年6月20日在中國成立的有限責任公司，並於2021年2月23日轉制為股份有限公司
「控股股東」	指	具有香港上市規則賦予的涵義，包括有權在股東大會上行使30%或以上投票權或可控制董事會大部分成員組成的任何人士或一組人士，於最後實際可行日期由費先生組成
「董事」	指	本公司董事
「環境、社會及管治委員會」	指	董事會的環境、社會及管治委員會



## 釋義

「全球發售」	指	香港公開發售(定義見招股章程)及國際配售(定義見招股章程)
「本集團」、「我們」或「我們的」	指	本公司及其子公司，或(如文義所指)就本公司成為其現有子公司之控股公司前的期間而言，指該等子公司(猶如彼等於相關時間為本公司的子公司)或由彼等或其前身(視情況而定)收購或運營的業務
「H股」或「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，以港元認購及買賣，並於聯交所上市(股份代號：2276)
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	香港法定貨幣港元及港仙
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂、增補或以其他方式修改)
「最後實際可行日期」	指	2022年9月20日，即本中期報告批量印刷及刊發前的最後實際可行日期
「上市」	指	H股於主板上市及開始買賣
「主板」	指	由聯交所管理的股票市場(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM且與其並行運作
「標準守則」	指	香港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

「費先生」	指	費錚翔，為本集團創始人、董事會主席、執行董事、本公司總經理兼控股股東
「提名委員會」	指	本公司提名委員會
「招股章程」	指	本公司日期為2021年11月30日的招股章程
「薪酬委員會」	指	本公司薪酬委員會
「報告期」	指	截至2022年6月30日止六個月
「風險管理委員會」	指	本公司風險管理委員會
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「上海風暢」	指	上海風暢企業管理合夥企業(有限合夥)，其中一名本公司首次公開發售前投資者
「上海書雲」	指	上海書雲企業管理合夥企業(有限合夥)，其中一名本公司首次公開發售前投資者
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「戰略委員會」	指	本公司戰略委員會
「監事」	指	本公司監事
「美元」	指	美元，美國法定貨幣
「%」	指	百分比

# 管理層討論與分析

## 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。

動盪的全球宏觀經濟環境及中國多次COVID-19疫情爆發使具有跨國業務佈局的企業在2022年上半年面臨諸多挑戰。然而，我們積極應對該等挑戰，而我們的業務於2022年上半年亦表現出韌性及穩健性。管理層留守上海辦公室維持正常運營及採取積極行動應對收緊的疫情控制措施，如協調上海生產基地及江蘇生產基地的生產計劃，並安排自有的物流團隊將物資由江蘇運送至上海，以減輕COVID-19疫情復發造成的影響。因此，我們的收入由截至2021年6月30日止六個月的人民幣648.0百萬元增加15.2%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣746.6百萬元；及我們的利潤由截至2021年6月30日止六個月的人民幣83.6百萬元增加41.2%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣118.1百萬元。該等增加乃主要由於(i)我們的銷量由2021年上半年的63.4百萬件增加至2022年上半年的77.2百萬件；(ii)美元兌人民幣升值產生的匯兌收益增加；及(iii)因償還銀行貸款財務費用減少。於2022年上半年，我們三個生產基地的生產總量達84.0百萬件，較2021年同期增加24.2%。



### 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。**為捕捉業務增長的可能性，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。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、人手及面積來將我們的研發中心升級為國家級研發中心，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至銷售及營銷。就線下營銷而言，我們的策略包括成立自營實體眼鏡店以觸達個人終端用戶；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，促進對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，為緊貼市場趨勢及降低成本，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)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。我們的收入由截至2021年6月30日止六個月的人民幣648.0百萬元增加15.2%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣746.6百萬元。

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)客戶銷售產品。相較2021年上半年，於2022年上半年，我們在大多數地區的銷量有所增加，乃主要由於全球COVID-19疫情的負面影響得以緩和。

我們於標準化鏡片分部錄得收入增長，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2022年上半年分別增長18.4%及16.3%。定製鏡片產生的收入於2022年上半年輕微減少2.5%，乃主要受到2022年上半年COVID-19疫情復發的暫時影響。

### 銷售成本

我們的銷售成本由截至2021年6月30日止六個月的人民幣427.9百萬元增加16.1%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣496.8百萬元。該增加乃主要由於(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，我們的毛利由截至2021年6月30日止六個月的人民幣220.0百萬元增加13.5%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣249.8百萬元。

我們的標準化鏡片毛利率截至2021年及2022年6月30日止六個月保持相對穩定，分別為28.4%及28.6%。

我們的定製鏡片毛利率由截至2021年6月30日止六個月的52.7%增加至截至2022年6月30日止六個月的54.2%，乃主要由於美元兌人民幣升值。

### 其他收益及所得

我們的其他收益由截至2021年6月30日止六個月的人民幣11.9百萬元增加14.7%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣13.6百萬元，乃主要由於(i)美元兌人民幣升值而導致匯兌收益增加；及(ii)全球發售所得款項淨額利息收入增加。

### 銷售及分銷費用

我們的銷售及分銷費用由截至2021年6月30日止六個月的人民幣38.0百萬元減少3.8%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣36.6百萬元。該減少乃主要由於就外部人士轉介銷售機會而支付的銷售佣金減少人民幣2.2百萬元。

### 行政費用

我們的行政費用由截至2021年6月30日止六個月的人民幣64.3百萬元減少2.7%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣62.6百萬元。該減少乃主要由於上市費用減少人民幣8.9百萬元，原因是本年不再產生任何上市費用，並被(i)研發開支增加人民幣5.2百萬元；及(ii)薪金及僱員福利增加人民幣2.8百萬元部分抵銷。

### 其他費用

我們的其他費用由截至2021年6月30日止六個月的人民幣5.1百萬元顯著增加204.5%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣15.6百萬元，乃主要由於衍生金融工具的公允價值虧損增加人民幣13.1百萬元，即跨國貨幣利率掉期公允價值變動的虧損。

### 金融資產減值損失

我們的金融資產減值損失由截至2021年6月30日止六個月的人民幣3.6百萬元減少11.2%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣3.2百萬元。該減少乃主要由於截至2022年6月30日止六個月的應收賬款的賬齡較截至2021年6月30日超過三個月，應收賬款總額減少。

## 管理層討論與分析

### 財務費用

我們的財務費用由截至2021年6月30日止六個月的人民幣17.5百萬元減少15.8%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣14.7百萬元，乃主要由於銀行及其他貸款利息減少，原因是已償還銀行及其他貸款。

### 所得稅費用

我們的所得稅由截至2021年6月30日止六個月的人民幣18.9百萬元減少32.8%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣12.7百萬元，乃主要由於研發開支額外扣除增加及來自所得稅率相對較低的子公司的溢利貢獻增加。

### 本期利潤

鑒於上文所述，我們的本期利潤由截至2021年6月30日止六個月的人民幣83.6百萬元增加41.2%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣118.1百萬元。

### 資本架構

我們的資產總值由截至2021年12月31日的人民幣1,811.3百萬元減少3.0%至截至2022年6月30日的人民幣1,757.0百萬元。我們的負債總額由截至2021年12月31日的人民幣874.0百萬元減少14.4%至截至2022年6月30日的人民幣748.0百萬元。資產負債率由截至2021年12月31日的48.2%下降至截至2022年6月30日的42.6%。

流動比率（即相關日期的流動資產除以流動負債）由截至2021年12月31日的2.7倍上升至截至2022年6月30日的3.0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2022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2021年12月31日的人民幣589.8百萬元減少28.8%至截至2022年6月30日的人民幣419.7百萬元，乃主要由於(i)動用閒置現金償還銀行貸款以減少財務成本；及(ii)動用全球發售所得款項淨額。

資產負債比率(乃根據總權益除以總借款再乘以100%計算)由截至2021年12月31日的63.4%下降至截至2022年6月30日的44.3%，乃由於償還銀行貸款，計息銀行及其他借款減少。

截至2022年6月30日，本集團的計息及其他借款為人民幣447.3百萬元(截至2021年12月31日：人民幣596.7百萬元)，佔截至該日負債總額的59.8%(截至2021年12月31日：68.3%)。本集團於截至2022年6月30日的所有借款中，人民幣167.3百萬元須於一年內償還，而人民幣280.0百萬元須於一年後償還。截至2022年6月30日，本集團銀行借款為人民幣335.6百萬元(截至2021年12月31日：人民幣360.7百萬元)，均為以浮動利率計息的借款。

除截至2022年6月30日的銀行及其他貸款人民幣7.4百萬元(截至2021年12月31日：人民幣9.9百萬元)以日圓計值外，截至2022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2022年6月30日，於本集團的銀行融資合共人民幣644.0百萬元(截至2021年12月31日：人民幣652.8百萬元)中，已動用人民幣446.5百萬元(截至2021年12月31日：人民幣594.8百萬元)。

### 資本開支

我們的資本開支由截至2021年6月30日止六個月的人民幣15.1百萬元增加76.8%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣26.7百萬元。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2022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。



## 管理層討論與分析

### 中期股息

董事會不建議派付截至2022年6月30日止六個月的中期股息(截至2021年6月30日止六個月：無)。

### 資產抵押

截至2022年6月30日，本集團賬面值為人民幣161.7百萬元(截至2021年12月31日：人民幣170.9百萬元)的物業、廠房及設備、賬面值為人民幣17.5百萬元(截至2021年12月31日：人民幣18.2百萬元)的投資物業及賬面值為人民幣5.8百萬元(截至2021年12月31日：人民幣5.9百萬元)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2022年6月30日，本集團賬面值為人民幣35.8百萬元(截至2021年12月31日：人民幣40.1百萬元)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2022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2022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126.1百萬元(截至2021年12月31日：人民幣145.5百萬元)，佔本集團於同日資產總值5%以上。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2022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2022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

於2022年8月12日，本公司悉數派付2021年末期股息每股普通股人民幣0.085元(含稅)(截至2021年6月30日止六個月：無)，總額為人民幣36,261,000元(截至2021年6月30日止六個月：無)。

除上文所披露者外，於2022年6月30日後並無任何重大事項對我們截至最後實際可行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日在聯交所主板上市。

### 僱員

截至2022年6月30日，我們僱用合共2,782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2022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169.5百萬元。

## 管理層討論與分析

### 概無重大變動

自本集團截至2021年12月31日止年度年度報告於2022年4月28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2022年6月30日止六個月並無涉及任何重大訴訟或仲裁。董事亦並不知悉於截至2022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

本中期報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中期報告所列數額總和的任何差異乃因湊整所致。

# 其他資料

## 董事、監事及最高行政人員的權益

於2022年6月30日，就董事所深知，董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉載列如下：

### 於本公司股份之好倉

董事／監事／ 最高行政人員 的姓名	權益性質	股份數目及類別	佔相關類別 股份的股權 概約百分比(%) <sup>(1)</sup>	佔本公司股本 總額的股權 概約百分比(%) <sup>(1)</sup>
費先生	實益擁有人	212,740,030股H股	49.87	49.87
鄭育紅 <sup>(2)</sup>	受控制法團權益	18,396,670股H股	4.31	4.31
夏國平 <sup>(3)</sup>	受控制法團權益	11,948,300股H股	2.80	2.80

附註：

1. 按於2022年6月30日已發行股份總數426,600,000股計算。
2. 執行董事鄭育紅為上海書雲（一家於中國成立的有限合夥企業，實益擁有18,396,670股股份）的管理合夥人。上海書雲由鄭育紅持有13.39%。因此，鄭育紅被視為於上海書雲持有的股份中擁有權益。
3. 執行董事夏國平為上海風暢（一家於中國成立的有限合夥企業，實益擁有11,948,300股股份）的管理合夥人。上海風暢由夏國平持有20.61%。因此，夏國平被視為於上海風暢持有的股份中擁有權益。

## 其他資料

除上文披露者外，於2022年6月30日，董事、監事或本公司最高行政人員概無於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 主要股東之權益

於2022年6月30日，就董事所知，並無任何人士（不包括董事、監事及本公司最高行政人員）於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所披露或根據證券及期貨條例第336條須登記於本公司置存的股東登記冊的權益及淡倉。

## 購買、出售或贖回本公司的上市證券

於報告期內，本公司或其任何子公司概無購買、出售或贖回本公司的任何已上市證券。

## 遵守企業管治守則

本公司不斷完善企業管理常規及程序，致力達到並維持整體高水平的企業管治。通過建立完善及有效的企業管治架構，本公司致力於完整及具透明度地披露資料、提升營運穩健度，以最大程度維護股東利益。本公司已採納企業管治守則的所有守則條文作為其企業管治常規的基準。於報告期內，本公司已遵守所有守則條文，惟偏離企業管治守則第二部分的守則條文第C.2.1條除外。



### 偏離企業管治守則第二部分的守則條文第C.2.1條

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運作。鑒於彼於管理方面及眼鏡鏡片行業的豐富經驗，董事會認為，由費先生兼任董事會主席及本公司總經理有利本集團的管理及業務發展，並可為本集團提供穩健及一貫的領導。

董事會將會繼續檢討，並於考慮本集團的整體狀況後，在恰當及合適的時候考慮拆分董事會主席及總經理的職務。

### 董事及監事進行證券交易

本公司已採納標準守則作為董事及監事進行證券交易的操守準則。在向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確認於報告期內，董事及監事已遵守標準守則所載有關董事及監事進行證券交易的條文。於報告期內，本公司並無得悉任何有關董事、監事及相關僱員違反標準守則指引的情況。

### 審計委員會及審閱財務資料

本公司已遵照香港上市規則第3.21條及企業管治守則成立審計委員會，並書面訂明其職權範圍。截至最後實際可行日期，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。

審計委員會已審閱本公司於報告期的未經審計簡明綜合中期業績及中期報告，並確認已遵從適用的會計原則、準則及規定及已作出足夠披露。

### 根據香港上市規則第13.51B(1)條的董事及監事變更資料

截至最後實際可行日期，概無根據香港上市規則第13.51B(1)條須作出披露的資料。

## 其他資料

### 未來計劃及所得款項用途

H股於2021年12月16日在聯交所上市。全球發售的發售價為每股4.46港元及本公司通過全球發售獲得所得款項淨額約為473.5百萬港元。先前於招股章程中披露的所得款項淨額的擬定用途並無變動。截至2022年6月30日，本公司根據招股章程所載擬定用途動用所得款項淨額約110.8百萬港元，佔所有所籌集資金的23.4%，而餘下未動用所得款項淨額約為362.7百萬港元。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：

招股章程所載所得款項淨額的擬定用途	全球發售 所得款項淨額	直至2022年 6月30日		未動用所得 款項淨額的 預期使用時間
		所得款項淨額 的實際用途	未動用所得 款項淨額	
提高本集團上海生產基地 (定義見招股章程)及江蘇生產基地 (定義見招股章程)的產能	219.7百萬港元	35.6百萬港元	184.1百萬港元	於2023年 下半年前
加強本集團研發實力	94.2百萬港元	0.7百萬港元	93.5百萬港元	於2023年 下半年前(附註)
加大本集團銷售及營銷力度	48.8百萬港元	0.3百萬港元	48.5百萬港元	於2023年 下半年前(附註)
營運資金及一般企業用途	47.3百萬港元	44.9百萬港元	2.4百萬港元	於2022年 下半年前
提升本集團生產效率及工藝技術	38.4百萬港元	4.2百萬港元	34.2百萬港元	於2023年 下半年前
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	25.1百萬港元	25.1百萬港元	0	不適用

附註：本公司預計於2023年下半年前悉數動用餘下未動用所得款項淨額以(i)加強本集團研發實力；及(ii)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。該推遲主要由於受中國宏觀經濟環境的社會、經濟及環境影響而調整其業務發展策略所致。

# 合併損益表

截至2022年6月30日止六個月

截至6月30日止六個月			
	附註	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
收入	4	746,622	647,960
銷售成本		(496,843)	(427,913)
<b>毛利</b>		<b>249,779</b>	220,047
其他收益及所得	4	13,634	11,890
銷售及分銷費用		(36,586)	(38,043)
行政費用		(62,607)	(64,348)
金融資產減值損失		(3,207)	(3,613)
其他費用		(15,638)	(5,135)
財務費用	6	(14,706)	(17,469)
應佔損失：			
一間合營企業		(30)	(80)
一間聯營企業		160	(741)
稅前利潤	5	130,799	102,508
所得稅費用	7	(12,695)	(18,891)
<b>本期間利潤</b>		<b>118,104</b>	83,617
歸屬於：			
母公司所有者		118,104	83,617
歸屬於母公司普通權益股東的每股收益 基本及稀釋	9	人民幣0.28元	人民幣0.27元

# 合併綜合收益表

截至6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
本期間利潤	118,104	83,617
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	(10,298)	(10,085)
本期間綜合收益總額	107,806	73,532
歸屬於： 母公司所有者	107,806	73,532

# 合併財務狀況表

2022年6月30日

	附註	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	11	324,336	333,373
投資性房地產		17,486	18,184
使用權資產		7,913	8,414
其他無形資產		338	543
於一間合營企業的投資		2,299	2,329
於一間聯營企業的投資		42,035	11,875
長期預付款項		36,951	11,479
遞延稅項資產		20,807	27,026
<b>非流動資產總額</b>		<b>452,165</b>	413,223
<b>流動資產</b>			
存貨	10	402,663	408,914
應收賬款及應收票據	12	261,399	212,645
應收關聯方款項		–	56
預付款項、按金及其他應收款		94,944	41,170
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		126,063	145,505
現金及現金等價物		419,734	589,836
<b>流動資產總額</b>		<b>1,304,803</b>	1,398,126
<b>流動負債</b>			
應付賬款及應付票據	13	88,329	78,958
其他應付款及預計費用		168,175	142,712
衍生金融工具		–	517
計息銀行及其他借款		167,263	285,042
租賃負債		1,399	1,379
應交稅費		12,338	17,464
<b>流動負債總額</b>		<b>437,504</b>	526,072
<b>流動資產淨額</b>		<b>867,299</b>	872,054
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,319,464</b>	1,285,277



## 合併財務狀況表

2022年6月30日

	附註	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動負債</b>			
計息銀行及其他借款		280,000	311,623
界定福利義務		10,017	10,017
租賃負債		858	1,187
遞延稅項負債		8,170	11,383
遞延收益		11,473	13,669
非流動負債總額		310,518	347,879
<b>資產淨值</b>			
<b>權益</b>			
實繳資本		-	-
股本	14	426,600	426,600
儲備		582,346	510,798
權益總額		1,008,946	937,398

# 合併權益變動表

截至2022年6月30日止六個月

	歸屬於母公司所有者						
	股本 人民幣千元	實繳資本 人民幣千元	股份溢價* 人民幣千元	法定	匯兌	留存利潤*	合計 人民幣千元
				盈餘公積*	波動儲備*		
附註14	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日	-	305,000	-	31,639	3,627	164,268	504,534
本期間利潤	-	-	-	-	-	83,617	83,617
本期間其他綜合虧損：							
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	(10,085)	-	(10,085)
本期間綜合收益總額	-	-	-	-	(10,085)	83,617	73,532
改制為股份公司的影響	305,000	(30,500)	(6,835)	-	-	6,835	-
向子公司的當時權益股東							
支付股利	-	-	-	-	-	-	-
對法定盈餘公積的分配	-	-	-	-	-	-	-
於2021年6月30日	305,000	-	(6,835)	31,639	(6,458)	254,720	578,066

## 合併權益變動表

截至2022年6月30日止六個月

	歸屬於母公司所有者						
	股本 人民幣千元 附註14	實繳資本 人民幣千元	股份溢價* 人民幣千元	法定	匯兌	留存利潤*	合計 人民幣千元
				盈餘公積* 人民幣千元	波動儲備* 人民幣千元		
於2022年1月1日	426,600	-	286,725	72,381	(12,741)	164,433	937,398
本期間利潤	-	-	-	-	-	118,104	118,104
本期間其他綜合虧損：							
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	(10,298)	-	(10,298)
本期間綜合收益總額	-	-	-	-	(10,298)	118,104	107,806
向子公司的當時權益股東 支付股利	-	-	-	-	-	(36,261)	(36,261)
於2022年6月30日	426,600	-	286,725	72,381	(23,039)	246,276	1,008,943

\* 該等儲備賬包括於2022年6月30日合併財務狀況表內的合併儲備總額人民幣582,346,000元(於2021年6月30日：人民幣510,798,000元)。

# 合併現金流量表

截至2022年6月30日止六個月

附註	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>經營活動產生的現金流量</b>		
稅前利潤	133,642	102,507
就以下各項作出調整：		
物業、廠房及設備折舊	22,659	22,306
預付土地使用權折舊	88	88
使用權資產折舊	817	851
無形資產攤銷	226	232
投資性房地產折舊	666	666
於損益確認遞延收益	(1,350)	(3,396)
應佔一間合營企業損失	30	80
應佔一間聯營企業損失	(160)	741
處置物業、廠房及設備項目的利潤	930	286
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	13,304	(670)
計入預付款項、其他應收款及其他資產的 金融資產減值	3,207	3,613
確認存貨減值	(791)	7,683
衍生金融工具的公允價值損失／(收益)	(517)	(1,944)
財務費用	14,706	17,469
銀行利息收入	(900)	(125)
	<b>186,557</b>	<b>150,387</b>
存貨減少	7,042	12,484
應收款項減少／(增加)	(51,961)	24,079
應收關聯方款項減少／(增加)	57	10
預付款項、按金及其他應收款增加／減少	(53,774)	(22,255)
長期預付款項減少／(增加)	(25,472)	(804)
應付賬款及應付票據(減少)／增加	(9,371)	(20,747)
其他應付款、按金及預計費用增加／(減少)	(10,797)	(9,330)
合同負債增加／(減少)	-	(4,267)
僱員福利負債增加／(減少)	-	847
<b>經營活動產生的現金</b>	<b>61,023</b>	<b>130,404</b>
收到的利息	900	125
支付的利息	(15,088)	(14,309)
已交稅費	(14,812)	(15,653)
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>32,023</b>	<b>100,567</b>

## 合併現金流量表

截至2022年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月		
	附註	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>投資活動產生的現金流量</b>			
處置以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產		84,000	675,405
處置物業、廠房及設備		176	195
就物業、廠房及設備收到政府補助		308	-
購入物業、廠房及設備項目		(26,650)	(15,073)
購入無形資產		-	(69)
於聯營企業的投資		(30,000)	-
收購以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產		(79,189)	(746,100)
預付關聯方款項		-	(12,760)
收到自關聯方的暫借款		-	73,543
向第三方的貸款		-	(11,750)
<b>投資活動(使用)/產生的現金流量淨額</b>		<b>(51,355)</b>	<b>(36,609)</b>
<b>籌資活動產生的現金流量</b>			
匯率對計息銀行借款的影響		(1,558)	(1,334)
計息銀行借款的所得款項		18,592	133,340
償還計息銀行及其他借款		(167,215)	(211,738)
租賃負債付款		(589)	(698)
<b>籌資活動產生/(使用)的現金流量淨額</b>		<b>(150,770)</b>	<b>(80,430)</b>
<b>現金及現金等價物增加/(減少)淨額</b>		<b>(170,102)</b>	<b>(16,472)</b>
期初現金及現金等價物		589,836	201,850
期末現金及現金等價物		419,734	185,378
<b>現金及現金等價物餘額分析</b>			
於財務狀況表的現金及現金等價物		419,734	185,378

## 1. 公司及集團資料

上海康耐特光學科技集團股份有限公司(「本公司」)於2018年6月20日於中華人民共和國(「中國」)註冊成立及登記。註冊辦事處地址為中國(上海)自由貿易試驗區臨港新片區宏祥北路83弄1-42號35幢4層。

於截至2022年6月30日止六個月，本公司及其子公司(統稱「本集團」)主要從事製造及銷售樹脂眼鏡鏡片業務。

本集團的控股股東為費錚翔先生(「控股股東」)。

### 2.1 編製基準

截至2022年6月30日止六個月之中期簡明合併財務資料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、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。中期簡明合併財務資料並不載有年度財務報表規定的所有資料及披露，應與本集團截至2021年12月31日止年度年度合併財務報表一併閱讀。



## 財務報表附註

2022年6月30日

### 2.1 編製基準(續)

#### 合併基準

合併財務報表包括本集團於截至2022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享有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。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。

## 2.1 編製基準(續)

### 合併基準(續)

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)。

## 2.2 會計政策及披露變動

編製中期簡明合併財務資料所採納之會計政策與編製本集團截至2021年12月31日止年度之年度合併財務報表所採納者一致，惟本期財務資料首次採納以下經修訂的國際財務報告準則除外。

國際財務報告準則第3號的修訂  
國際會計準則第16號的修訂  
國際會計準則第37號的修訂  
國際財務報告準則2018年至  
2020年的年度改進

概念框架的提述  
物業、廠房及設備：擬定用途前的所得款項  
虧損性合同—履約成本  
國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則  
第9號、隨附國際財務報告準則第16號的說  
明示例及國際會計準則第41號的修訂

## 財務報表附註

2022年6月30日

### 2.2 會計政策及披露變動(續)

經修訂國際財務報告準則的性質及影響闡述如下：

- a) 國際財務報告準則第3號的修訂以2018年6月發佈財務報告概念框架的提述取代編製及呈列財務報表的先前框架提述，而無重大改變其要求。該等修訂亦為國際財務報告準則第3號增加確認原則的例外，實體可參考概念框架釐定資產或負債的構成要素。該例外情況規定，對於單獨而非於業務合併中承擔且屬於國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會第21號的負債及或然負債，採用國際財務報告準則第3號的實體應分別提述國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會第21號，而非概念框架。此外，該等修訂澄清或然資產於收購日期不符合確認資格。本集團已就於2022年1月1日或之後進行之業務合併前瞻性採納該等修訂。由於在有關期間並無因業務合併而引起、屬修訂範圍內的或然資產、負債及或然負債，故該等修訂對本集團之財務狀況及表現均無任何影響。
- b) 國際會計準則第16號的修訂禁止實體從物業、廠房及設備項目成本中扣除資產達到管理層預定的可使用狀態(包括位置與條件)過程中產生的全部出售所得。相反，實體須將出售任何有關項目的所得款項及成本計入損益。本集團已就於2021年1月1日或之後可供使用之物業、廠房及設備項目追溯採納該等修訂。由於在2021年1月1日或之後，在使物業、廠房及設備達致可供使用狀態的過程中並無出售任何產出物品，故該等修訂對本集團之財務狀況或表現均無任何影響。

## 2.2 會計政策及披露變動(續)

- c) 國際會計準則第37號的修訂澄清，就根據國際會計準則第37號評估合約是否屬虧損性而言，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理與監督成本)。一般及行政成本與合約並無直接關係，除非合約明確向對手方收費，否則將其排除在外。本集團已於2022年1月1日就其仍未履行所有義務之合約前瞻性採納該等修訂，惟無識別任何虧損性合約。因此，該等修訂對本集團之財務狀況或表現均無任何影響。
- d) 國際財務報告準則2018年至2020年的年度改進載列國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號隨附之範例及國際會計準則第41號修訂本。適用於本集團的該等修訂詳情如下：
- 國際財務報告準則第9號金融工具：澄清於實體評估是否新訂或經修改金融負債的條款與原金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。本集團已就於2022年1月1日或之後進行之業務合併前瞻性採納該等修訂。由於在有關期間並無因業務合併而引起、屬修訂範圍內的或然資產、負債及或然負債，故該等修訂對本集團之財務狀況及表現並無任何影響。
  - 國際財務報告準則第16號租賃：刪除國際財務報告準則第16號隨附之範例13中有關租賃物業裝修的出租人付款說明。此舉消除於採用國際財務報告準則第16號有關租賃激勵措施處理方面的潛在困惑。

## 財務報表附註

2022年6月30日

### 3. 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			
	2022年		2021年	
	人民幣千元 (未經審計)	佔收入 總額百分比 (%)	人民幣千元 (未經審計)	佔收入 總額百分比 (%)
亞洲(中國內地除外)	184,260	24.7	153,368	23.7
中國內地	202,113	27.1	167,228	25.8
美國	115,915	15.5	127,867	19.7
歐洲	140,491	18.8	116,715	18.0
美洲(美國除外)	74,185	9.9	35,451	5.5
非洲	7,623	1.0	23,114	3.6
大洋洲	22,035	3.0	24,217	3.7
	<b>746,622</b>	<b>100.0</b>	<b>647,960</b>	<b>100.0</b>

持續經營業務的上述收入資料是以客戶所在地為基準。

## 3. 經營分部資料(續)

## 地區資料(續)

## (b) 非流動資產

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
中國內地	410,752	362,564
日本	20,260	23,208
墨西哥	85	100
美國	261	325
	<b>431,358</b>	<b>386,197</b>

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2022年6月30日止六個月，收入約人民幣101,640,000元(截至2021年6月30日止六個月：人民幣69,385,000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。



## 財務報表附註

2022年6月30日

### 4. 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	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
客戶合同收入	746,622	647,960

#### 客戶合同收入

##### (a) 細分收入資料

貨品或服務類型	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
標準化鏡片	602,480	499,024
定製鏡片	139,482	143,081
其他	4,660	5,855
	746,622	647,960

## 4. 收入、其他收益及所得(續)

## 客戶合同收入(續)

## (a) 細分收入資料(續)

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>地區市場</b>		
中國內地	202,113	167,228
亞洲(中國內地除外)	184,260	153,368
美國	115,915	127,867
歐洲	140,491	116,715
美洲(美國除外)	74,185	35,451
非洲	7,623	23,114
大洋洲	22,035	24,217
<b>客戶合同收入總額</b>	<b>746,622</b>	<b>647,960</b>

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>收入確認時間</b>		
於某一時間點轉交貨品	746,622	647,960

## 財務報表附註

2022年6月30日

### 4. 收入、其他收益及所得(續)

#### 客戶合同收入(續)

#### (a) 細分收入資料(續)

其他收益及所得分析如下：

		截至6月30日止六個月	
	附註	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>其他收益</b>			
政府補助與補貼			
收益相關	(i)	598	2,737
資產相關	(ii)	1,060	1,048
投資性房地產經營租賃的租金			
收入總額		5,451	4,890
銀行利息收入		900	125
其他		616	108
		<b>8,625</b>	8,908
<b>所得</b>			
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		-	1,038
衍生金融工具的公允價值收益		-	1,944
投資一間聯營企業的議價購買收益		5,009	-
		<b>5,009</b>	2,982
		<b>13,634</b>	11,890

(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。

## 5. 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	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
已售存貨成本*	496,843	427,913
物業、廠房及設備折舊	22,795	22,306
使用權資產折舊	816	938
投資性房地產折舊	698	666
無形資產攤銷	205	232
研發成本	25,615	20,449
未計入租賃負債計量的租賃付款	930	486
審計師酬金	—	236
上市開支	—	8,854
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	138,565	127,595
退休金計劃供款及社會福利	30,957	23,524
	169,522	151,119
匯兌差額淨額	(5,009)	3,964
衍生金融工具的公允價值(收益)／虧損	13,091	(1,944)
應收賬款減值	3,207	3,613
存貨撇減至可變現淨值	(791)	7,683
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	71

\* 於截至2022年6月30日止六個月，僱員福利費用人民幣113,032,000元(截至2021年6月30日止六個月：人民幣83,120,000元)及存貨撇減至可變現淨值(人民幣791,000元)(截至2021年6月30日止六個月：人民幣7,683,000元)計入上文披露的已售存貨成本。

## 財務報表附註

2022年6月30日

### 6. 財務費用

財務費用分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
銀行貸款利息	14,134	16,277
其他貸款利息	479	1,099
租賃負債的利息	64	64
界定福利義務的利息	29	29
	<b>14,706</b>	<b>17,469</b>

### 7. 所得稅

江蘇康耐特於2017年被認定為「高新技術企業」(其資格隨後於2020年重續)，因此於本期間本公司可按優惠企業所得稅稅率15%納稅(截至2021年6月30日止六個月：15%)。「高新技術企業」資格每三年須經中國相關稅務部門審核。

上海康耐特於2018年被認定為「高新技術企業」(其資格隨後於2021年重續)，因此於本期間本公司可按優惠企業所得稅稅率15%納稅(截至2021年6月30日止六個月：15%)。「高新技術企業」資格每三年須經中國相關稅務部門審核。

根據中國所得稅規則及法規，本公司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。

於本期間，香港利得稅按在香港產生的估計應稅收入的16.5%計提。

## 7. 所得稅(續)

根據相關稅法，於本期間，於美國註冊成立的子公司須按21%(截至2021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2021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，於本期間，位於墨西哥的子公司須按30%(截至2021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2022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2021年6月30日止六個月：34.26%)。

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
當期－中國內地	12,203	10,053
當期－香港	617	521
當期－日本	—	1,620
當期－墨西哥	—	—
當期－美國	1,720	994
遞延稅項費用	(1,845)	5,703
本期間稅項支出總額	12,695	18,891



## 財務報表附註

2022年6月30日

### 7. 所得稅(續)

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：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
稅前利潤	130,799	102,508
按25%法定稅率計算的稅項	32,700	25,627
適用於子公司的不同稅率的影響	(11,427)	(9,586)
5%預扣稅對本集團子公司可分派利潤的影響	617	536
合營企業及聯營企業應佔損失	(19)	125
無須納稅的收入	(185)	(64)
不可抵扣稅項的費用	283	72
研發費用額外扣減	(3,650)	(2,969)
未確認的可扣減暫時差額	69	3,125
未確認的稅項損失	(5,929)	1,872
其他	236	153
按本集團實際稅率計算的稅項支出	12,695	18,891

### 8. 股利

截至2022年6月30日止六個月，建議向本公司權益股東派付2021年末期股息每股普通股人民幣0.085元(含稅)(截至2021年6月30日止六個月：無)，總額為人民幣36,261,000元(截至2021年6月30日止六個月：零)，已於2022年6月14日舉行的股東週年大會獲得批准，該股息已於2022年8月12日悉數派付。董事會不建議就截至2022年6月30日止六個月派付中期股息(截至2021年6月30日止六個月：無)。

## 9. 歸屬於母公司普通權益股東的每股收益

每股基本收益金額是根據歸屬於母公司普通權益股東的本期間利潤及截至2022年6月30日止六個月已發行普通股的加權平均數426,600,000股(截至2021年6月30日止六個月:305,000,000股)計算。

於截至2021年及2022年6月30日止六個月,本集團並無已發行具潛在攤薄影響的普通股。

## 10. 存貨

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
原材料	175,296	184,892
在製品	11,832	10,994
成品	215,535	213,028
	<b>402,663</b>	408,914

## 11. 物業、廠房及設備

	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	
賬面淨值	333,373
添置	17,749
處置	(2,354)
本期計提折舊	(22,659)
匯兌差額	(1,773)
於2022年6月30日	<b>324,336</b>

## 財務報表附註

2022年6月30日

### 12. 應收賬款及應收票據

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
應收賬款	291,969	256,463
應收票據	-	269
減值	(30,570)	(44,087)
	<b>261,399</b>	<b>212,645</b>

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，且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：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
三個月內	239,808	189,096
三至六個月	15,826	15,755
六至十二個月	3,747	6,118
一至兩年	1,218	1,248
兩至三年	800	159
	<b>261,399</b>	<b>212,376</b>

## 12. 應收賬款及應收票據(續)

應收賬款減值損失準備的變動如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於年初	44,087	59,806
已確認減值損失	3,207	4,241
撇銷不可收回金額	(16,724)	(19,960)
於年末	<b>30,570</b>	44,087

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撇銷。

## 財務報表附註

2022年6月30日

### 12. 應收賬款及應收票據(續)

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2022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	1.79%	15.11%	24.87%	73.64%	69.76%	100%	10.47%
賬面總值(人民幣千元)	244,179	18,643	4,987	4,620	2,646	16,894	291,969
預期信用損失(人民幣千元)	4,371	2,817	1,240	3,402	1,846	16,894	30,570

於2021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	1.95%	15.53%	21.11%	60.44%	94.22%	100.00%	17.19%
賬面總值(人民幣千元)	200,999	9,376	7,556	3,155	2,752	32,625	256,463
預期信用損失(人民幣千元)	3,911	1,456	1,595	1,907	2,593	32,625	44,087

### 13. 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：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
三個月內	74,279	68,671
三至六個月	8,671	9,732
六至十二個月	4,684	190
一年以上	695	365
	<b>88,329</b>	<b>78,958</b>

應付賬款為不計息，並通常按90日的付款期限結算。

### 14. 股本

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
已發行及繳足： 426,600股(2021年6月30日： 305,000股)普通股	<b>426,600</b>	426,600

### 15. 或有負債

於2022年6月30日，本集團並沒有任何重大或然負債(截至2021年6月30日止六個月：無)。

### 16. 承擔

本集團於2022年6月30日末並沒有任何重大承擔(截至2021年6月30日止六個月：無)。



## 財務報表附註

2022年6月30日

### 17. 關聯方交易

#### (1) 重大關聯方交易

於本期間與關聯方進行的交易如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
支付租賃付款：		
聯營企業	302	336
費錚翔先生的配偶	110	108
	412	444

#### (2) 與關聯方的其他交易

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
關聯方提供的擔保：		
控股股東	-	46,500

本公司董事會確認，費錚翔先生提供的所有擔保已於上市之前完全解除。

## 17. 關聯方交易(續)

## (3) 與關聯方的未償還餘額

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
應收關聯方款項：		
貿易相關：		
聯營企業	-	56

與本集團的關聯方間的貿易相關金額為無抵押、免息及具備30天的信貸期。

## 財務報表附註

2022年6月30日

### 18. 金融工具的公允價值及公允價值層級

本集團金融工具的賬面值及公允價值(賬面值與公允價值合理相若的金融工具除外)如下：

	賬面值		公允價值	
	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>金融資產</b>				
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產	<b>126,063</b>	145,505	<b>126,063</b>	145,505
<b>金融負債</b>				
衍生金融工具	-	517	-	517
計息銀行及其他借款	<b>447,263</b>	596,665	<b>449,009</b>	598,541
	<b>447,263</b>	597,182	<b>449,009</b>	599,058

管理層評定，現金及現金等價物、應收賬款及應收票據、應收關聯方款項、計入預付款項及其他應收款的金融資產、應付賬款、計入其他應付款及預計費用的金融負債、應付關聯方款項及租賃負債的公允價值與其賬面值相若，大致原因是該等工具的年期較短所致。

本集團的企業融資團隊負責釐定金融工具公允價值計量的政策及程序。企業融資團隊直接向本公司董事會報告。於各報告日期，企業融資團隊會分析金融工具價值的變動，並決定估值所用的主要輸入數據。

## 18. 金融工具的公允價值及公允價值層級(續)

金融資產及負債的公允價值按自願雙方在當前交易中(而非在強迫或清盤出售中)可交換工具的金額計入。估計公允價值所使用的方法和假設如下：

計息銀行及其他借款的非流動部分的公允價值，乃採用條款、信用風險和剩餘年期相若的工具目前可提供的利率來折現預期未來現金流而計算得出。於2022年6月30日，本集團本身的計息銀行及其他借款的不履約風險被評定為並不重大。

本集團投資於非上市投資，即Viner Total Investments Fund及中國內地銀行發行的理財產品。本集團根據條款和風險相若的工具的預期年利率，運用折現現金流估值模型估計以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的公允價值。

本集團與信用評級為AAA級的金融機構訂立衍生金融工具。衍生金融工具(包括跨國貨幣利率掉期)乃使用現值計算，並採用與遠期定價和掉期模型相若的估值技術計量。有關模型納入多項市場可觀察輸入數據，包括對手方的信用質素、即期和遠期匯率以及利率曲線。跨國貨幣利率掉期的賬面值與其公允價值相同。

## 財務報表附註

2022年6月30日

### 18. 金融工具的公允價值及公允價值層級(續)

#### 公允價值層級

下表闡述本集團金融工具的公允價值計量層級：

#### 以公允價值計量的資產：

於2022年6月30日

	使用以下輸入數據的公允價值計量			總計
	活躍 市場報價 (第一層) 人民幣千元 (未經審計)	重大可觀察 的輸入數據 (第二層) 人民幣千元 (未經審計)	重大不可觀察 的輸入數據 (第三層) 人民幣千元 (未經審計)	
以公允價值計量且其變動 計入損益的金融資產	-	126,063	-	126,063

於2021年12月31日

	使用以下輸入數據的公允價值計量			總計
	活躍 市場報價 (第一層) 人民幣千元 (經審計)	重大可觀察的 輸入數據 (第二層) 人民幣千元 (經審計)	重大不可觀察 的輸入數據 (第三層) 人民幣千元 (經審計)	
以公允價值計量且其變動 計入損益的金融資產	-	145,505	-	145,505

## 18. 金融工具的公允價值及公允價值層級(續)

### 公允價值層級(續)

#### 以公允價值計量的負債：

於2022年6月30日，本集團並無任何按公允價值計量之金融負債。

於2021年12月31日

	使用以下輸入數據的公允價值計量			總計
	活躍 市場報價 (第一層) 人民幣千元 (經審計)	重大可觀察 的輸入數據 (第二層) 人民幣千元 (經審計)	重大不可觀察 的輸入數據 (第三層) 人民幣千元 (經審計)	
衍生金融工具	-	517	-	517

於截至2022年6月30日止六個月，金融資產及負債在第一層與第二層之間沒有公允價值計量轉移，亦沒有轉入或轉出第三層的情況(截至2021年6月30日止六個月：無)。

## 19. 報告期後事項

於2022年8月12日，本公司悉數派付2021年末期股息每股普通股人民幣0.085元(含稅)(截至2021年6月30日止六個月：無)，總額為人民幣36,261,000元(截至2021年6月30日止六個月：無)。