

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，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分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。

讀書郎

Readboy Education Holding Company Limited

讀書郎教育控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2385)

截至2022年6月30日止六個月的  
中期業績公告

讀書郎教育控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司(連同其子公司，統稱「本集團」)截至2022年6月30日止六個月(「2022年中期」)的未經審核綜合中期業績連同截至2021年6月30日止六個月(「2021年中期」)的比較數字。該等中期業績已經由本公司審核委員會審閱。

財務摘要

|                                      | 截至6月30日止六個月              |                          |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                      | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 期內(虧損)/利潤                            | (42,388)                 | 29,091                   |
| 加：                                   |                          |                          |
| 上市開支                                 | 12,115                   | 14,651                   |
| 減：                                   |                          |                          |
| 按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動                | (47,789)                 | 2,171                    |
| 期內經調整淨利潤(非香港財務報告準則計量) <sup>(1)</sup> | <u>17,516</u>            | <u>41,571</u>            |

附註：

- (1) 我們對期內經調整淨利潤作出界定，將其呈列為透過加回上市開支及減按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動而調整的期內損益。我們認為，當非香港財務報告準則計量的呈列與相應香港財務報告準則計量一併顯示時，可為投資者及管理層提供有用資料。有關進一步詳情，請參閱本公告「非香港財務報告準則計量」一段。

## 業務回顧

2022年是本公司的一個里程碑，乃由於本公司的股份已於2022年7月12日在聯交所主板成功上市（「上市」）。本公司首次公開發售股份的所得款項淨額約為364.6百萬港元，將根據本公司日期為2022年6月29日的招股章程（「招股章程」）「未來計劃及所得款項用途」一節所載用途予以動用。

截至2022年6月30日止六個月，本集團的主要業務是在中國從事生產及銷售學生個人平板、智慧課堂解決方案、可穿戴產品、其他產品以及廣告及內容授權。

我們針對中國的中小學生設計、開發、製造及營銷配備數字化教輔資源的智能學習設備，從而創造靈活、高效、實用、互動和個性化的學習體驗。我們利用內部研發能力設計和開發智能學習設備，而大部分製造及裝配程序由我們自行管理。

我們現時主要使用單一品牌（即讀書郎）提供我們的產品。讀書郎品牌已成為中國著名教育科技品牌，獲得的榮譽包括騰訊網年度教育盛典「2018年度家長信賴兒童教育品牌」及「2018年度科技領先教育品牌」、新華網教育論壇「2019年度·公信力教育品牌」。我們的主要產品類型包括(1)學生個人平板；(2)智慧課堂解決方案；(3)可穿戴產品及(4)其他產品，包括智能點讀筆及智能掃讀筆等教學配件。

### 學生個人平板

我們的學生個人平板專為6至18歲的中小學（包括初中及高中）學生個人終端用戶設計，配備數字化教輔資源（主要是同步預習、複習及學習材料，是對義務教育課堂教學的補充）以及若干精選特色學習資源。課件已預裝且可擴展，同時連接到我們提供錄播視頻資源的線上學習平台。

學生個人平板的銷售收入由2021年中期的人民幣299.6百萬元減少約23.1%至2022年中期的人民幣230.5百萬元。該減少主要是由於2022年中期因中國城市的COVID-19疫情反覆以及疫情管控措施趨嚴，供應鏈及經銷商業務受到一定程度的影響，從而導致學生個人平板銷售減少。

## 智慧課堂解決方案

我們的智慧課堂解決方案通常指配備智慧課堂管理功能的智能教育設備，其一方面為學校師生提供互聯互動的學習環境，另一方面可讓家長監控其孩子的學習情況。目前，中小學為我們智慧課堂解決方案的目標客戶，且我們預期我們的產品將改善數字化教學方式，提高教學質量和效率。

智慧課堂解決方案的銷售收入由2021年中期的人民幣8.1百萬元減少約36.7%至2022年中期的人民幣5.1百萬元。該減少主要是由於2022年中期因中國的COVID-19疫情反覆，智慧課堂解決方案的推廣活動遭到推遲或取消，從而導致期內智慧課堂解決方案的銷量減少。

## 可穿戴產品

我們認為，可穿戴式教育小配件在新時代的教育中發揮日益重要的作用，可以讓學生在課堂外碎片化時間以無線及免提方式獲取各種視聽教輔資源。此等設備拓展教育場景，增加學生在碎片化時間裡的學習樂趣和動力。為此，我們專門開發專注於教育特色及功能程序的智能手錶，如預裝學習詞彙的中英文每日一詞，還設有GPS、視頻電話、健康監測及緊急援助的傳統功能。

可穿戴產品的銷售收入由2021年中期的人民幣34.1百萬元減少61.5%至2022年中期的人民幣13.1百萬元，主要是由於2022年中期因中國城市的COVID-19疫情反覆以及疫情管控措施趨嚴，供應鏈及經銷商業務受到一定程度的影響，從而導致可穿戴產品銷量下降。

## 其他產品

我們確定新興的市場需求及趨勢，並不時開發與我們智能學習設備相容的教學及學習配套產品，旨在使學習更富成效及高效。目前，我們提供智能點讀筆，配合我們的線上內容，可以識別及朗讀中文或英文詞彙及句子。我們的智能掃讀筆能夠離線即時翻譯選定的中文或英文句子。該等配套產品的銷售收入由2021年中期的人民幣7.5百萬元增加7.4%至2022年中期的人民幣8.1百萬元。

## 經銷網絡

我們主要依賴第三方線下經銷商銷售我們的產品。我們亦通過線上渠道(包括我們在主流電子商務平台的自營網店及少數線上經銷商)進行經銷。

下表載列按銷售渠道劃分的收入貢獻。

|                   | 截至2022年6月30日<br>止六個月<br>(未經審核) |              | 截至2021年6月30日<br>止六個月<br>(未經審核) |              |
|-------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
|                   | 人民幣千元                          | %            | 人民幣千元                          | %            |
| 線上經銷商             | 22,649                         | 8.7          | 38,788                         | 10.9         |
| 自營網絡平台            | 27,503                         | 10.6         | 13,229                         | 3.7          |
| 線下經銷商             | 206,668                        | 79.6         | 297,332                        | 83.7         |
| 其他 <sup>(1)</sup> | 2,951                          | 1.1          | 5,858                          | 1.7          |
| <b>總計</b>         | <b>259,771</b>                 | <b>100.0</b> | <b>355,207</b>                 | <b>100.0</b> |

附註(1)： 2021年中期及2022年中期來自其他的收入指來自(i)向我們投放應用內廣告的第三方及(ii)根據利潤分成安排在其平台提供我們授權的數字化教輔資源的第三方的收入部分。

## 讀書郎教育科技研究院

我們致力挖掘教輔資源並向中國學生提供優質數字化教輔資源。於2017年，我們成立了讀書郎教育科技研究院。讀書郎教育科技研究院是我們的內部教輔資源研發中心，主要負責內容研究、教輔資源設計及開發、課件及錄播視頻資源製作及其他相關支援服務。

## 財務回顧

### 收入

本集團的收入由2021年中期的人民幣355.2百萬元減少約26.9%至2022年中期的人民幣259.8百萬元。該減少主要是由於2022年中期為追求COVID-19清零目標而在全國採取更嚴格的防疫措施，對我們的生產計劃及線下經銷商的業務造成影響，從而導致學生個人平板及可穿戴產品的銷售數量下降。

|            | 截至6月30日止六個月     |              |                 |              |
|------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
|            | 2022年           |              | 2021年           |              |
|            | 人民幣千元<br>(未經審核) | %            | 人民幣千元<br>(未經審核) | %            |
| 銷售學生個人平板   | 230,501         | 88.7         | 299,601         | 84.3         |
| 銷售智慧課堂解決方案 | 5,131           | 2.0          | 8,109           | 2.3          |
| 銷售可穿戴產品    | 13,133          | 5.1          | 34,138          | 9.6          |
| 其他產品       | 8,055           | 3.1          | 7,501           | 2.1          |
| 廣告及內容授權    | 2,951           | 1.1          | 5,858           | 1.7          |
| <b>總計</b>  | <b>259,771</b>  | <b>100.0</b> | <b>355,207</b>  | <b>100.0</b> |

### 銷售成本

我們的銷售成本由2021年中期的人民幣267.1百萬元減少約27.7%至2022年中期的人民幣193.3百萬元。該減少主要是由於(i) 2022年中期平板銷售數量下降，銷售成本相應減少；(ii) 2021年中期的材料成本較高，主要是由於2021年中期原材料供應不穩定及相關材料採購難度大，導致期內的材料價格上升。隨著原材料供應於2022年中期逐漸恢復正常，注意到材料成本於2022年中期趨於正常。

### 毛利及毛利率

我們的毛利由2021年中期的人民幣88.1百萬元減少約24.5%至2022年中期的人民幣66.5百萬元，主要是由於上述收入減少。毛利率由2021年中期的24.8%上升至2022年中期的25.6%，主要是由於2022年中期銷售智慧課堂解決方案提供的折扣管控收緊致使2022年中期總體毛利率略微上漲所致。

## 其他收入及收益

其他收入及收益由2021年中期的人民幣24.2百萬元增加約26.9%至2022年中期的人民幣30.7百萬元，主要由於原材料及配件銷售增加以及淨外匯匯兌差額及政府補助。

## 銷售及經銷開支

銷售及經銷開支由2021年中期的人民幣31.1百萬元增加約29.4%至2022年中期的人民幣40.3百萬元，主要是由於增加廣告及營銷力度以符合本集團推出新產品及擴大營銷渠道(如社交媒體)的部分策略。

## 行政開支

我們的行政開支相對穩定，於2021年中期為人民幣25.8百萬元，於2022年中期為人民幣25.6百萬元。

## 研發開支

我們的研發開支由2021年中期的人民幣18.8百萬元減少13.7%至2022年中期的人民幣16.2百萬元，主要由於研發人員數量減少，工資相應減少所致。

## 其他開支

我們的其他開支由2021年中期的人民幣10.7百萬元增加約29.2%至2022年中期的人民幣13.8百萬元，主要由於2022年中期銷售的原材料和配件的平均成本較高。

## 財務成本

我們的財務成本由2021年中期的人民幣40,000元增加約140.0%至2022年中期的人民幣96,000元，主要由於租賃負債產生的利息增加。

## 按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動

按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動與2021年3月24日以總代價22.7百萬美元(相當於人民幣147.0百萬元)向三名首次公開發售前投資者發行合共67,288股股份有關。我們於2022年中期錄得按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動虧損約人民幣47.8百萬元(2021年中期：收益人民幣2.7百萬元)，主要是由於本公司權益價值增加，有關權益價值乃按獨立合資格估值師所釐定的估值技術計量得出(如招股章程所披露)。

## 稅前(虧損)／利潤

由於上述原因，我們於2021年中期錄得稅前利潤人民幣28.0百萬元，於2022年中期錄得稅前虧損人民幣46.5百萬元。

## 所得稅抵免

於2022年中期，我們錄得所得稅抵免人民幣4.1百萬元，主要由於一家子公司的減稅優惠以及若干子公司因經營虧損或遞延稅項虧損而產生的稅項虧損。2021年中期的所得稅抵免為人民幣1.1百萬元。

## 期內(虧損)／利潤

因上述情況，於2022年中期及2021年中期，我們分別確認淨虧損人民幣42.4百萬元及淨利潤人民幣29.1百萬元。該減少乃主要由於收入減少約人民幣95.4百萬元，銷售及分銷開支增加約人民幣9.1百萬元及從按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動確認虧損約人民幣47.8百萬元(由於本公司權益價值增加，有關權益價值乃按獨立合資格估值師所釐定的估值技術計量得出)。

## 非香港財務報告準則計量

為補充本集團根據香港財務報告準則呈列的未經審核綜合財務報表，我們亦呈列經調整淨利潤作為額外的財務指標，惟該等數據並非香港財務報告準則所要求，亦不是按該準則所呈列。經調整淨利潤(誠如我們所呈列)指扣除上市開支及按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動前的期內利潤。上市開支為與本公司股份首次公開發售有關的開支。按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動是與我們發行予首次公開發售前投資者的股份相關的非現金開支。計算時所用的普通股加權平均數為普通股數目(已根據與2022年7月資本化發行有關的實際發行進行追溯調整)。我們認為，當非香港財務報告準則計量的呈列與相應香港財務報告準則計量一併顯示時，可為投資者及管理層提供有用資料。

儘管該等非香港財務報告準則計量為投資者提供評估我們營運表現的額外財務計量方法，由於其並不反映所有影響我們營運的收支項目，使用該等非香港財務報告準則計量存在若干限制。我們呈列此等非香港財務報告準則計量不應被詮釋為推斷我們未來的業績將不受該等非正常項目的影響。

該等非香港財務報告準則計量不應單獨考慮，或被詮釋為分析香港財務報告準則財務計量的替代方法。此外，由於所有公司未必會以相同方式計算經調整淨利潤（非香港財務報告準則計量），該等計量項目未必可與其他公司所呈列具有相同或相若名稱的計量項目比較。

下表為期內根據香港財務報告準則計算的虧損／利潤與經調整淨利潤（非香港財務報告準則計量）的對賬：

|                              | 截至6月30日止六個月                    |                                |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                              | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核)       | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核)       |
| 期內(虧損)／利潤                    | (42,388)                       | 29,091                         |
| 加：                           |                                |                                |
| 上市開支                         | 12,115                         | 14,651                         |
| 減：                           |                                |                                |
| 按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動        | (47,789)                       | 2,171                          |
|                              | <u>          </u>              | <u>          </u>              |
| <b>期內經調整淨利潤(非香港財務報告準則計量)</b> | <b><u>          17,516</u></b> | <b><u>          41,571</u></b> |

附註：

- (1) 我們對期內經調整淨利潤作出界定，將其呈列為透過加回上市開支及減按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動而調整的期內損益。我們認為，當非香港財務報告準則計量的呈列與相應香港財務報告準則計量一併顯示時，可為投資者及管理層提供有用資料。有關進一步詳情，請參閱本公告「非香港財務報告準則計量」一段。

## 流動資金、財務及資本資源

本集團一貫奉行審慎的資金管理政策並積極管理其流動資金狀況，以應付日常營運和未來發展的任何資金需求。

本集團過往且預期將繼續主要以經營所得現金、首次公開發售本公司股份的所得款項淨額及銀行貸款撥付其營運。



## 現金狀況

於2022年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣317.7百萬元(於2021年12月31日：人民幣333.3百萬元)，主要包括銀行存款。

## 資產負債比率

於2022年6月30日，資產負債比率(以負債總額除以資產總額計算)為70.9%，而於2021年12月31日則為68.1%。該增加主要是由於本集團期內資產總額的減幅略高於負債總額的減幅。

## 或然負債及擔保

於2022年6月30日，本集團並無任何重大或然負債、擔保或任何重大訴訟或索賠。

## 重大投資、重大收購及出售

截至2022年6月30日止六個月，本集團概無任何重大投資，亦無進行子公司、合營公司及聯營公司的重大收購或出售。除招股章程內「業務」及「未來計劃及所得款項用途」章節所披露者外，本集團並無任何有關重大投資或收購重大資本資產或其他業務的具體計劃。

## 本集團資產押記

於2022年6月30日，本集團並無質押任何集團資產(於2021年12月31日：無)。

## 僱員薪酬

於2022年6月30日，本集團擁有合共546名全職僱員(於2021年12月1日：574名全職僱員)。截至2022年6月30日止六個月，本集團確認員工成本約為人民幣32.73百萬元(截至2021年中期：人民幣32.66百萬元)。本集團已向僱員提供本集團認為與市場標準相比具有競爭力的薪金及福利，並根據僱員貢獻及行業標準定期檢討薪酬政策。本集團亦已為僱員繳納醫療保險、養老保險、生育保險、失業保險、工傷保險及住房公積金以及支付相關保費。此外，本集團亦已不時聘請外部專家為本集團僱員提供內部培訓課程。此外，本集團採納首次公開發售後受限制股份單位計劃和首次公開發售後購股權計劃，以獎勵合資格參與者對本集團的成功所作出的貢獻，並為彼等繼續作出貢獻提供激勵。

## 2022年下半年展望

展望未來，預期成本通脹及COVID-19帶來的經營環境不確定性在短期內將會持續，市場環境仍將充滿挑戰和變化。

進入2022年下半年，我們正在開發採用5G技術的設備，以迎接5G時代的到來，它將支持更快的傳輸速度且時延更低。

此外，我們計劃推進扁平化經銷模式，持續擴大網絡地域覆蓋面並深化對更多低線城市的滲透，以此加速經銷網絡結構重整。

我們亦將全力積極推進在全國範圍內採用我們的智慧課堂解決方案。我們計劃進一步加強針對本地化教育內容和特殊教學功能進行教輔資源研發，以提供定製化的智慧課堂解決方案，從而更好地滿足不同用戶的需求。

同時，本集團將繼續探索其他合適的業務及投資機會，以推動其業務增長。

## 中期簡明綜合損益及其他全面收益表

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<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 收入                     | 5  | 259,771                  | 355,207                  |
| 銷售成本                   |    | <u>(193,266)</u>         | <u>(267,138)</u>         |
| 毛利                     |    | 66,505                   | 88,069                   |
| 其他收入及收益                | 5  | 30,698                   | 24,189                   |
| 銷售及分銷開支                |    | (40,252)                 | (31,111)                 |
| 行政開支                   |    | (25,599)                 | (25,800)                 |
| 研發開支                   |    | (16,194)                 | (18,773)                 |
| 其他開支                   |    | (13,794)                 | (10,674)                 |
| 財務成本                   |    | (96)                     | (40)                     |
| 按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動  |    | <u>(47,789)</u>          | <u>2,171</u>             |
| 稅前(虧損)/利潤              | 6  | (46,521)                 | 28,031                   |
| 所得稅抵免                  | 7  | <u>4,133</u>             | <u>1,060</u>             |
| 期內(虧損)/利潤及全面(虧損)/收益總額  |    | <u>(42,388)</u>          | <u>29,091</u>            |
| 以下人士應佔                 |    |                          |                          |
| 本公司擁有人                 |    | (42,299)                 | 29,091                   |
| 非控股權益                  |    | <u>(89)</u>              | <u>—</u>                 |
| 母公司普通股權益持有人應佔每股(虧損)/盈利 | 8  |                          |                          |
| 基本                     |    |                          |                          |
| — 期內(虧損)/利潤            |    | <u>人民幣(0.15)元</u>        | <u>人民幣0.10元</u>          |
| 攤薄                     |    |                          |                          |
| — 期內(虧損)/利潤            |    | <u>人民幣(0.15)元</u>        | <u>人民幣0.09元</u>          |

## 中期簡明綜合財務狀況表

於2022年6月30日

|                  | 附註 | 2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|------------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>非流動資產</b>     |    |                                   |                                   |
| 物業、廠房及設備         | 10 | 47,257                            | 48,453                            |
| 投資物業             |    | 13,413                            | 13,606                            |
| 使用權資產            |    | 3,231                             | 3,103                             |
| 其他無形資產           |    | 6,682                             | 6,074                             |
| 遞延稅項資產           |    | 36,680                            | 32,548                            |
| 其他非流動資產          |    | 1,129                             | 1,853                             |
| 總非流動資產           |    | <u>108,392</u>                    | <u>105,637</u>                    |
| <b>流動資產</b>      |    |                                   |                                   |
| 存貨               |    | 249,920                           | 258,219                           |
| 貿易應收款項           | 11 | 49,497                            | 47,551                            |
| 預付款、其他應收款項及其他資產  |    | 20,266                            | 48,155                            |
| 定期存款             |    | —                                 | 20,000                            |
| 現金及現金等價物         |    | 317,692                           | 333,340                           |
| 總流動資產            |    | <u>637,375</u>                    | <u>707,265</u>                    |
| <b>流動負債</b>      |    |                                   |                                   |
| 貿易應付款項           | 12 | 84,382                            | 68,299                            |
| 其他應付款項、應計費用及合約負債 |    | 150,036                           | 197,748                           |
| 租賃負債             |    | 2,222                             | 1,318                             |
| 應付股東款項           |    | 85,521                            | 117,561                           |
| 應付稅項             |    | 8,376                             | 7,018                             |
| 總流動負債            |    | <u>330,537</u>                    | <u>391,944</u>                    |
| 淨流動資產            |    | <u>306,838</u>                    | <u>315,321</u>                    |
| 總資產減流動負債         |    | <u>415,230</u>                    | <u>420,958</u>                    |
| <b>非流動負債</b>     |    |                                   |                                   |
| 租賃負債             |    | 1,226                             | 1,935                             |
| 按公允價值計入損益的金融負債   |    | 168,154                           | 120,365                           |
| 合約負債             |    | 28,600                            | 39,720                            |
| 總非流動負債           |    | <u>197,980</u>                    | <u>162,020</u>                    |
| 淨資產              |    | <u>217,250</u>                    | <u>258,938</u>                    |

|              | 附註 | 2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|--------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>權益</b>    |    |                                   |                                   |
| 歸屬於母公司擁有人的權益 |    |                                   |                                   |
| 股本           |    | 1                                 | 1                                 |
| 儲備           |    | 216,638                           | 258,937                           |
|              |    | <hr/>                             | <hr/>                             |
|              |    | 216,639                           | 258,938                           |
| 非控股權益        |    | 611                               | —                                 |
|              |    | <hr/>                             | <hr/>                             |
| <b>總權益</b>   |    | <b>217,250</b>                    | <b>258,938</b>                    |
|              |    | <hr/> <hr/>                       | <hr/> <hr/>                       |

## 中期簡明綜合財務資料附註

於2022年6月30日

### 1. 公司及集團資料

讀書郎教育控股有限公司(「本公司」)為於2021年2月8日在開曼群島註冊成立的有限公司。本公司註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box, 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其子公司(統稱「本集團」)的主要業務為在中華人民共和國(「中國」)生產及銷售學生個人平板、智慧課堂解決方案、可穿戴產品、其他產品以及廣告及內容授權。

本公司於2022年7月12日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。

### 2. 編製基準

截至2022年6月30日止六個月之中期簡明綜合財務資料乃根據香港會計準則第34號中期財務報告編製。中期簡明綜合財務資料並不包括年度財務報表規定的所有資料及披露，且應與本公司2022年6月29日的招股章程附錄一會計師報告所載的本集團綜合財務報表一併閱讀。

除按公允價值計入損益的金融負債以公允價值計量外，中期簡明綜合財務資料採用歷史成本法編製。中期簡明財務資料以人民幣(「人民幣」)呈列，且除另有指明外，所有數值均約整至最接近千位數(人民幣千元)。

### 3. 會計政策變動及披露

編製中期簡明綜合財務資料所採納的會計政策與編製本集團截至2021年12月31日止年度的年度綜合財務報表所採用者一致，惟於期內之財務資料首次採納的下列經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）除外。

香港財務報告準則第3號修訂本  
香港財務報告準則第16號修訂本  
香港會計準則第16號修訂本  
香港會計準則第37號修訂本  
香港財務報告準則2018年至  
2020年週期的年度改進

概念框架的提述  
2021年6月30日後之Covid-19相關租金減免  
物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項  
有償合約－履行合約的成本  
香港財務報告準則第1號、  
香港財務報告準則第9號、香港財務報告  
準則第16號隨附的說明性示例及  
香港會計準則第41號修訂本

於期內應用該等經修訂準則並無對本集團於期內及過往期間之財務表現及狀況及／或中期簡明綜合財務資料所載列之披露產生重大影響。

### 4. 經營分部資料

就管理目的而言，本集團按其產品劃分業務單位，並有以下五項可呈報經營分部：

- (a) 生產及銷售學生個人平板；
- (b) 生產及銷售智慧課堂解決方案；
- (c) 生產及銷售可穿戴產品；
- (d) 生產及銷售其他產品；及
- (e) 廣告及內容授權。

## 分部收入及業績

以下為按可呈報分部作出的本集團收入及業績分析。

|                           | 截至2022年6月30日止六個月(未經審核) |                       |                |               |                  |             |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------|-------------|
|                           | 學生個人平板<br>人民幣千元        | 智慧課堂<br>解決方案<br>人民幣千元 | 可穿戴產品<br>人民幣千元 | 其他產品<br>人民幣千元 | 廣告及內容授權<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
| 分部收入(附註5)                 |                        |                       |                |               |                  |             |
| 銷售予外部客戶                   | 230,501                | 5,131                 | 13,133         | 8,055         | 2,951            | 259,771     |
| 分部業績                      | 57,798                 | 2,067                 | 2,208          | 2,217         | 2,215            | 66,505      |
| 對賬：                       |                        |                       |                |               |                  |             |
| 其他收入及收益                   |                        |                       |                |               |                  | 30,698      |
| 銷售及經銷開支                   |                        |                       |                |               |                  | (40,252)    |
| 行政開支                      |                        |                       |                |               |                  | (25,599)    |
| 研發開支                      |                        |                       |                |               |                  | (16,194)    |
| 其他開支                      |                        |                       |                |               |                  | (13,794)    |
| 財務成本                      |                        |                       |                |               |                  | (96)        |
| 按公允價值計入損益的金融負債的<br>公允價值變動 |                        |                       |                |               |                  | (47,789)    |
| 稅前虧損                      |                        |                       |                |               |                  | (46,521)    |
|                           |                        |                       |                |               |                  |             |
|                           | 截至2021年6月30日止六個月(未經審核) |                       |                |               |                  |             |
|                           | 學生個人平板<br>人民幣千元        | 智慧課堂<br>解決方案<br>人民幣千元 | 可穿戴產品<br>人民幣千元 | 其他產品<br>人民幣千元 | 廣告及內容授權<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
| 分部收入(附註5)                 |                        |                       |                |               |                  |             |
| 銷售予外部客戶                   | 299,601                | 8,109                 | 34,138         | 7,501         | 5,858            | 355,207     |
| 分部業績                      | 74,545                 | 1,265                 | 4,863          | 2,476         | 4,920            | 88,069      |
| 對賬：                       |                        |                       |                |               |                  |             |
| 其他收入及收益                   |                        |                       |                |               |                  | 24,189      |
| 銷售及經銷開支                   |                        |                       |                |               |                  | (31,111)    |
| 行政開支                      |                        |                       |                |               |                  | (25,800)    |
| 研發開支                      |                        |                       |                |               |                  | (18,773)    |
| 其他開支                      |                        |                       |                |               |                  | (10,674)    |
| 財務成本                      |                        |                       |                |               |                  | (40)        |
| 按公允價值計入損益的金融負債的<br>公允價值變動 |                        |                       |                |               |                  | 2,171       |
| 稅前利潤                      |                        |                       |                |               |                  | 28,031      |



## 地區資料

於期內，本集團於一個地區經營業務，是由於本集團全部收入均於中國產生，且其全部長期資產／資本支出均位於／源自中國。因此，並無呈列地區資料。

## 有關主要客戶的資料

截至2021年及2022年6月30日止六個月，向單一客戶提供商品或服務的收入均未達到總收入的10%或以上。

## 5. 收入、其他收入及收益

有關收入的分析如下：

|            | 截至6月30日止六個月              |                          |
|------------|--------------------------|--------------------------|
|            | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 來自客戶合約的收入  |                          |                          |
| 設備         | 164,867                  | 234,510                  |
| 數字化教輔資源和服務 | 65,634                   | 65,091                   |
| 學生個人平板     | 230,501                  | 299,601                  |
| 設備         | 2,615                    | 6,188                    |
| 數字化教輔資源和服務 | 2,516                    | 1,921                    |
| 智慧課堂解決方案   | 5,131                    | 8,109                    |
| 可穿戴產品      | 13,133                   | 34,138                   |
| 其他產品       | 8,055                    | 7,501                    |
| 廣告及內容授權    | 2,951                    | 5,858                    |
|            | <b>259,771</b>           | <b>355,207</b>           |

## 來自客戶合約的收入

### 分類收入資料

|                | 截至6月30日止六個月              |                          |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
|                | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| <b>商品或服務類型</b> |                          |                          |
| <u>商品銷售</u>    |                          |                          |
| 設備             | 167,482                  | 240,698                  |
| 可穿戴產品          | 13,133                   | 34,138                   |
| 其他產品           | 8,055                    | 7,501                    |
|                | <hr/>                    | <hr/>                    |
|                | 188,670                  | 282,337                  |
| <br>           |                          |                          |
| <u>服務提供</u>    |                          |                          |
| 數字化教輔資源和服務     | 68,150                   | 67,012                   |
| 廣告及內容授權        | 2,951                    | 5,858                    |
|                | <hr/>                    | <hr/>                    |
|                | 71,101                   | 72,870                   |
| <br>           |                          |                          |
| 來自客戶合約的總收入     | <b>259,771</b>           | <b>355,207</b>           |
|                | <hr/> <hr/>              | <hr/> <hr/>              |
| <b>收入確認時間</b>  |                          |                          |
| <br>           |                          |                          |
| 於某一時間點轉讓的商品    | 188,670                  | 282,337                  |
| 於某一時間點轉讓的服務    | 3,330                    | 6,756                    |
| 隨時間轉讓的服務       | 67,771                   | 66,114                   |
|                | <hr/>                    | <hr/>                    |
| 來自客戶合約的總收入     | <b>259,771</b>           | <b>355,207</b>           |
|                | <hr/> <hr/>              | <hr/> <hr/>              |

## 其他收入及收益

其他收入及收益的分析如下：

|              | 截至6月30日止六個月              |                          |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
|              | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 原材料及配件銷售     | 12,030                   | 9,661                    |
| 投資物業及設備的租金收入 | 1,286                    | 1,310                    |
| 銀行利息收入       | 1,772                    | 1,775                    |
| 結構性存款的投資收入   | 804                      | 1,086                    |
| 淨外匯匯兌差額      | 3,286                    | —                        |
| 維修及保養服務收入    | 4,823                    | 3,953                    |
| 政府補助         | 2,685                    | 676                      |
| 增值稅退稅        | 3,114                    | 3,797                    |
| 商標許可收入       | 504                      | 1,532                    |
| 其他           | 394                      | 399                      |
|              | <u>30,698</u>            | <u>24,189</u>            |

## 6. 稅前(虧損)/利潤

本集團的稅前(虧損)/利潤乃扣除/(計入)以下各項後達致：

|                       | 附註 | 截至6月30日止六個月              |                          |
|-----------------------|----|--------------------------|--------------------------|
|                       |    | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 設備、可穿戴產品及其他產品成本*      |    | 174,838                  | 245,294                  |
| 數字化教輔資源和服務成本*         |    | 17,692                   | 20,906                   |
| 廣告及內容授權成本*            |    | 736                      | 938                      |
| 研發開支**                |    | 31,512                   | 32,235                   |
| 僱員福利開支(不包括董事及首席執行官薪酬) |    |                          |                          |
| 工資及薪金                 |    | 26,893                   | 26,382                   |
| 退休金計劃供款、社會福利及其他福利     |    | 5,255                    | 5,374                    |
|                       |    | <u>32,148</u>            | <u>31,756</u>            |
| 物業、廠房及設備折舊            |    | 2,127                    | 2,068                    |
| 投資物業折舊                |    | 193                      | 193                      |
| 使用權資產折舊               |    | 982                      | 406                      |
| 其他無形資產攤銷***           |    | 3,169                    | 6,727                    |
| 金融資產減值****            | 11 | 373                      | 142                      |
| 存貨撇減至可變現淨值*****       |    | 262                      | 74                       |
| 淨外匯匯兌差額               |    | (3,286)                  | 965                      |
| 上市開支                  |    | 12,115                   | 14,651                   |
| 審計師薪酬                 |    | 599                      | —                        |
| 產品保修撥備*****           |    | 4,039                    | 7,719                    |
| 按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動 |    | <u>47,789</u>            | <u>(2,171)</u>           |

\* 該等類型成本包括與物業、廠房及設備折舊、著作權攤銷、存貨撇減及員工成本有關的開支，該等開支亦計入就各該等類型開支於上文個別披露的總金額內。

\*\* 計入損益內的銷售成本及研發開支。

\*\*\* 計入損益內的銷售成本及行政開支。

\*\*\*\* 計入損益內的行政開支。

\*\*\*\*\* 計入損益內的銷售成本。

\*\*\*\*\* 計入損益內的銷售及經銷開支。

## 7. 所得稅

本公司為一家根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，因此，本公司無須就於開曼群島進行的業務繳納所得稅。

由於截至2021年及2022年6月30日止六個月本集團並無於香港產生任何應課稅利潤，故並無作出香港利得稅撥備。

本集團須按實體基準就產生於或來自本集團成員公司註冊及經營所在司法管轄區的利潤繳納所得稅。

所有本集團在中國註冊且在中國內地運營的子公司，須於截至2021年及2022年6月30日止六個月就其根據相關中國所得稅法調整的中國法定賬目所呈報應課稅收入按25%的法定稅率繳納中國企業所得稅。

根據中國相關法律法規及獲稅務主管部門批准，本集團其中一家子公司讀書郎教育科技有限公司（「**讀書郎科技**」）符合資格成為高新技術企業，並於2020年至2022年有權享有15%的優惠稅率。因此，讀書郎科技於截至2021年及2022年6月30日止六個月有權享有此優惠稅率。

根據中國相關法律法規及獲稅務主管部門批准，本集團兩家子公司珠海讀書郎網絡教育有限公司（「**珠海讀書郎**」）及珠海讀書郎軟件科技有限公司（「**珠海科技**」）有權自產生應課稅利潤首年起，首兩年獲豁免繳納所得稅，並有權於隨後三年享有所得稅減免50%。因此，對於珠海讀書郎而言，其於截至2021年6月30日止六個月有權享有12.5%的優惠稅率及於截至2022年6月30日止六個月享有25%的法定稅率。珠海科技於截至2021年及2022年6月30日止六個月有權享有免徵所得稅。

於中期簡明綜合損益及其他全面收益表的所得稅指：

|              | 截至6月30日止六個月              |                          |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
|              | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 即期所得稅 — 中國內地 | —                        | 1,210                    |
| 遞延           | <u>(4,133)</u>           | <u>(2,270)</u>           |
| 期內總稅項抵免      | <u><u>(4,133)</u></u>    | <u><u>(1,060)</u></u>    |

## 8. 母公司普通股權益持有人應佔每股(虧損)/盈利

每股基本(虧損)/盈利金額乃基於母公司普通股權益持有人應佔期內(虧損)/利潤以及計算每股基本盈利的普通股加權平均數281,086,267股(截至2021年6月30日止六個月：281,086,267股)計算。普通股數目合共281,086,267股已進行追溯調整，以反映於2022年7月進行資本化發行有關的發行影響(附註13)，猶如資本化發行已於2021年1月1日完成。

每股攤薄(虧損)/盈利金額乃基於母公司普通股權益持有人應佔期內(虧損)/利潤計算，可予以調整以反映按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動(如適用)(見下文)。計算時所用的普通股加權平均數為計算每股基本(虧損)/盈利時所用的普通股數目(已根據與2022年7月資本化發行有關的實際發行進行追溯調整)，並假設於所有潛在攤薄普通股被視為兌換為普通股時已按零代價發行普通股的加權平均數。

每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃基於下列各項計算：

|   | 截至6月30日止六個月              |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| (虧損)/盈利：                                  |                          |                          |
| 計算每股基本(虧損)/盈利時所用的母公司<br>普通股權益持有人應佔(虧損)/利潤 | <u>(42,299)</u>          | <u>29,091</u>            |
| 減：按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動                   | <u>(47,789)</u>          | <u>2,171</u>             |
| 按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動<br>前母公司普通股權益持有人應佔利潤 | <u>5,490*</u>            | <u>26,920</u>            |

**股份數目**  
**截至6月30日止六個月**  
**2022年**                      **2021年**  
**(未經審核)**                      **(未經審核)**

股份：

計算每股基本(虧損)/盈利時所使用的

|                |                            |                           |
|----------------|----------------------------|---------------------------|
| 期內已發行普通股的加權平均數 | <b>281,086,267</b>         | <b>281,086,267</b>        |
| 普通股加權平均數的攤薄影響： |                            |                           |
| 有贖回權利的普通股      | <b>18,913,733</b>          | <b>10,240,585</b>         |
|                | <b><u>300,000,000*</u></b> | <b><u>291,326,852</u></b> |

\* 由於考慮到有贖回權利的普通股，每股攤薄虧損金額減少，因此有贖回權利的普通股於期內對每股基本虧損具有反攤薄影響，並在計算每股攤薄虧損時忽略不計。因此，每股攤薄虧損金額乃基於期內虧損人民幣42,299,000元以及期內已發行普通股的加權平均數281,086,267股計算。

## 9. 股息

期內概無建議派發中期股息(截至2021年6月30日止六個月：無)。

## 10. 物業、廠房及設備

截至2022年6月30日止六個月，本集團以成本人民幣962,000元(2021年6月30日：人民幣471,000元)收購資產。

截至2022年6月30日止六個月，本集團出售賬面淨值為人民幣31,000元(2021年6月30日：人民幣10,000元)的資產，導致出售虧損淨額人民幣8,000元(2021年6月30日：收益淨額人民幣1,000元)。

## 11. 貿易應收款項

|        | 2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 貿易應收款項 | 50,659                            | 48,340                            |
| 減值     | (1,162)                           | (789)                             |
|        | <u>49,497</u>                     | <u>47,551</u>                     |

於報告期末基於繳款通知書日期及扣除虧損撥備的貿易應收款項賬齡分析如下：

|          | 2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 30天內     | 24,025                            | 19,552                            |
| 31至180天  | 15,995                            | 27,125                            |
| 181至365天 | 9,477                             | 874                               |
|          | <u>49,497</u>                     | <u>47,551</u>                     |

## 12. 貿易應付款項

於報告期末基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

|          | 2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 90天內     | 62,423                            | 56,849                            |
| 91至180天  | 7,702                             | 11,344                            |
| 181至365天 | 14,257                            | 106                               |
|          | <u>84,382</u>                     | <u>68,299</u>                     |



### 13. 報告期後事項

就本公司股份於聯交所上市而言，52,000,000股每股面值0.001港元的新普通股已按每股普通股7.60港元之價格(包括股份溢價)予以發行，總現金代價為395,200,000港元(未扣除包銷費用、佣金及相關開支)。此外，隨著上市，298,932,712股股份已透過資本化方式予以發行。本公司股份於2022年7月12日開始於聯交所買賣。

於2022年7月12日上市完成後贖回權失效時，來自首次公開發售前投資者的投資將於按公允價值計入損益的金融負債中終止確認並重新分類至權益項下。

## 其他資料

### 中期股息

董事會決議截至2022年6月30日止六個月不派付股息(2021年中期：無)。

### 遵守企業管治守則

董事會相信，高水準的企業管治對於為本集團提供框架以保障其股東權益及提高其企業價值及問責性而言至關重要。董事會及本公司管理層致力於維持良好的企業管治常規及程序。

本公司已採納上市規則附錄十四所載的企業管治守則(「**企業管治守則**」)作為其自身的企業管治守則。就董事所深知，本公司自上市起至本公告日期已遵守企業管治守則項下的所有適用守則條文，惟下文所述偏離情況除外。

根據企業管治守則守則條文第C.2.1條，董事會主席及首席執行官的職務應予以區分，不應由同一人士擔任。主席及首席執行官的職責劃分應清晰界定並以書面列示。

董事會主席與本公司首席執行官的角色目前由秦曙光先生(「**秦先生**」)兼任。由於秦先生自本集團成立以來貢獻良多，且經驗豐富，我們認為由秦先生兼任主席與首席執行官，將使本集團的領導扎實有力及貫徹一致，並促進業務策略落實到位。我們認為，秦先生於上市後繼續兼任主席與首席執行官屬恰當且有利我們的業務發展及前景，故目前無意區分主席與首席執行官的職能。儘管此舉偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條，但董事會認為，此架構將不會損害董事會與本公司管理層之間的權力與權限的平衡，理據為：(i)董事會有足夠制衡，原因為董事會作出的決定須經至少大多數董事批准，且董事會包括三名獨立非執行董事，符合上市規則的規定；(ii)秦先生及其他董事知悉及承諾履行董事的受信責任，有關責任規定(其中包括)其須以符合本公司最佳利益的方式為本公司的利益行事，並據此為本集團作出決策；及(iii)董事會由經驗豐富及才能出眾的人士(定期會面討論影響本公司營運的事宜)組成，確保權力與權限之間的平衡。此外，本集團的整體策略性及其他主要業務、財務及營運政策乃經董事會及高級管理層的詳細討論後共同制定。

董事會將持續審閱本集團的企業管治架構的效能，以評估董事會主席與首席執行官的角色是否有必要區分。

### **遵守董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)**

本公司已採納標準守則作為董事及本集團高級管理層(彼等因任職或受聘而可能知悉有關本公司或其證券的內幕消息)進行證券交易的自身行為準則。經本公司作出特定查詢後，全體董事已確認自上市起至本公告日期已遵守標準守則。此外，自上市起至本公告日期，本公司並不知悉本集團高級管理層有任何不遵守標準守則的情況。

### **上市所得款項淨額用途**

鑒於本公司股份於2022年7月12日於聯交所上市，首次公開發售本公司股份的所得款項淨額約為364.6百萬港元，將根據招股章程所載用途予以動用。於本公告日期，本公司並無動用任何所得款項淨額。未動用所得款項淨額已作為短期活期存款存放於獲認可金融機構及/或持牌銀行。

### **購買、出售或贖回本公司上市證券**

本公司及其子公司自上市起至本公告日期概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

### **報告期後的重大事件**

於2022年7月12日，本公司成功於聯交所主板上市。於上市日期，52,000,000股股份按首次公開發售本公司股份的方式以每股7.60港元的發行價發行。本公司已發行的所有股份在各方面與本公司已發行其他股份享有相同權益。

除上文所披露者外，本集團於2022年6月30日後並無其他重大事件須予披露。

## 審核委員會及財務報表審閱

本公司已遵照上市規則第3.21條及《企業管治守則》成立審核委員會（「**審核委員會**」），並訂有其書面職權範圍。審核委員會由兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成，即李新首先生、孔繁華女士及陳智勇先生。李新首先生為審核委員會主席。

審核委員會已審閱本集團於2022年中期的未經審核中期業績，確認有關業績已遵守適用的會計原則、準則及規定，並已作出充分披露。審核委員會亦已審閱本集團風險管理及內部監控系統的有效性，並認為風險管理及內部監控系統屬有效及充足。

## 刊發2022年中期業績及中期報告

本集團於2022年中期的未經審核綜合中期業績公告於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.readboy.com](http://www.readboy.com)刊載。2022年中期報告載有上市規則所規定的所有適用資料，將於2022年9月寄發予股東，並在上述網站刊登。

## 致謝

吾等謹藉此機會代表董事會，向本集團管理層及各員工的盡忠職守及所作出的貢獻衷心致謝，亦謹此答謝監管機構的指導及本公司股東與我們的客戶的長期支持。

承董事會命  
讀書郎教育控股有限公司  
主席  
秦曙光

香港，2022年8月18日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事秦曙光先生、劉志蘭女士、陳家峰先生及鄧登輝先生；非執行董事陳智勇先生及沈劍飛先生；以及獨立非執行董事李新首先生、孔繁華女士及李仁發教授。

本公告可於本公司網站[www.readboy.com](http://www.readboy.com)及聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)瀏覽。