

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12月31日止年度
全年業績公告**

讀書郎教育控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然呈列本公司(連同其子公司，統稱「本集團」)截至2022年12月31日止年度(「2022年年度」)的經審核綜合業績連同截至2021年12月31日止年度(「2021年年度」)的比較數字。

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日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板成功上市(「上市」)。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。

於2022年年度，本集團的業務是在中國從事生產及銷售學生個人平板、智慧校園解決方案、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」。我們自銷售我們的主要產品產生收入，其中包括(i)學生個人平板；(ii)智慧校園解決方案；(iii)可穿戴產品及(iv)其他產品，包括智能點讀筆、智能掃讀筆及智慧學習桌椅等教學配件。除上述者外，我們亦自廣告及內容授權產生收入。

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年年度的人民幣705.0百萬元減少約25.9%至2022年年度的人民幣522.2百萬元。該減少主要是由於2022年年度因中國城市的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。

智慧校園解決方案

我們的智慧校園解決方案通常指配備智慧校園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，中小學為我們智慧校園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。

智慧校園解決方案的銷售收入由2021年年度的人民幣23.6百萬元減少約35.1%至2022年年度的人民幣15.3百萬元。該減少主要是由於2022年年度因中國的COVID-19疫情反覆，智慧校園解決方案的推廣活動遭到推遲或取消，從而導致期內智慧校園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年年度的人民幣53.7百萬元減少49.7%至2022年年度的人民幣27.0百萬元，主要是由於2022年年度因中國城市的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年年度的人民幣17.9百萬元增加62.4%至2022年年度的人民幣29.1百萬元，是由於2022年年度推出的智能掃讀筆及智慧學習桌椅新產品銷量增加所致。

廣告及內容授權

來自廣告及內容授權的收入指來自向我們投放應用內廣告的第三方及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。一般情況下，我們會在我們銷售的設備上放置客戶的應用程序的鏈接，並按照與客戶簽訂的合約中約定的每次點擊或下載的固定價格以及終端用戶的點擊次數來收取費用。此外，我們亦將預先錄製的視頻資源授權予第三方渠道，由第三方渠道將數字化教輔資源投放在其平台上銷售予終端用戶。當用戶從平台購買數字化教輔資源時，我們有權獲得渠道收取的總所得款項的固定百分比。

廣告及內容授權產生的收入由2021年年度的約人民幣13.0百萬元減少至2022年年度的約人民幣11.7百萬元，主要由於中國政府下發《關於進一步減輕義務教育階段學生作業負擔和校外培訓負擔的意見》(俗稱「雙減」政策)，導致終端用戶在平台上購買數字化教輔資源減少。

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12月31日		截至2021年12月31日	
	止年度		止年度	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
線下經銷商	487,638	80.6	695,641	85.5
自營網絡平台	47,972	7.9	29,937	3.7
線上經銷商	57,942	9.6	74,637	9.2
其他 ⁽¹⁾	11,658	1.9	12,966	1.6
總計	605,210	100.0	813,181	100.0

附註(1)：2021年年度及2022年年度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年年度的人民幣813.2百萬元減少約25.6%至2022年年度的人民幣605.2百萬元。該減少乃主要由於學生個人平板及可穿戴產品的銷售額減少，原因為於本年度強化落實COVID-19疫情管控限制影響了我們的生產計劃及線下經銷商的業務。

下表載列我們來自各產品類別的收入概要：

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
學生個人平板	522,166	86.3	705,023	86.7
智慧校園解決方案	15,299	2.5	23,579	2.9
可穿戴產品	26,985	4.5	53,695	6.6
其他產品	29,102	4.8	17,918	2.2
廣告及內容授權	11,658	1.9	12,966	1.6
總計	605,210	100.0	813,181	100.0

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
學生個人平板設備 ⁽¹⁾	396,157	65.5	571,626	70.3
數字化教輔資源和服務 ⁽¹⁾	126,009	20.8	133,397	16.4
小計	522,166	86.3	705,023	86.7
智慧校園解決方案設備 ⁽¹⁾	10,574	1.7	19,300	2.4
數字化教輔資源和服務 ⁽¹⁾	4,725	0.8	4,279	0.5
小計	15,299	2.5	23,579	2.9
可穿戴產品	26,985	4.5	53,695	6.6
其他產品	29,102	4.8	17,918	2.2
廣告及內容授權	11,658	1.9	12,966	1.6
總計	605,210	100.0	813,181	100.0

附註：

- (1) 於2022年年度，我們並無按已提供的數字化教輔資源單獨收取費用。而是，我們認為學生個人平板及智慧校園解決方案的價值為硬件設備以及相關數字化教輔資源和服務的價值總和。因此，來自設備的收入在將設備控制權轉移至客戶時確認。來自數字化教輔資源和服務的收入於估計可使用年期內以直線法確認。

銷售成本

我們的銷售成本由2021年年度的人民幣644.0百萬元減少約26.9%至2022年年度的人民幣471.0百萬元。該減少主要是由於(i) 2022年年度平板銷售縮減導致銷售成本相應減少；(ii) 本集團的數字化教輔資源投入增加，導致2022年年度的銷售成本中的內容許可費、員工成本及寬帶成本增加。

毛利及毛利率

我們的毛利由2021年年度的人民幣169.2百萬元減少約20.7%至2022年年度的人民幣134.2百萬元，主要是由於上述收入減少。毛利率由2021年年度的20.8%上升至2022年年度的22.2%，主要是由於2022年年度銷售學生個人平板提供的折扣管控收緊及推出高毛利率的新產品，致使2022年年度總體毛利率略微上漲。

其他收入及收益

其他收入及收益由2021年年度的人民幣60.1百萬元增加約15.0%至2022年年度的人民幣69.1百萬元，主要由於(i) 2022年年度人民幣貶值導致與以港元計值的上市所得款項淨額有關的匯兌收益增加人民幣18.0百萬元；(ii) 2022年年度保養訂單減少，致使我們對收取服務費的保修期屆滿產品的維修和保養服務收入減少人民幣8.3百萬元。

銷售及經銷開支

銷售及經銷開支由2021年年度的人民幣73.1百萬元增加約32.0%至2022年年度的人民幣96.4百萬元，主要是由於隨著根據本集團策略推出新產品及拓展社交媒體等營銷渠道，加大線上銷售推廣力度，提升品牌知名度、曝光率等導致廣告及營銷開支增加。

行政開支

我們的行政開支增加約27.4%，於2021年年度為人民幣44.0百萬元，於2022年年度為人民幣56.1百萬元，乃主要由於(i) 上市後專業服務費增加人民幣7.5百萬元，主要包括律師費、核數費、合規顧問費及諮詢費；(ii) 與辦公室及其他固定資產翻新升級有關的保養開支增加人民幣2.1百萬元；及(iii) 金融資產減值虧損增加人民幣1.3百萬元，乃主要與未收回的貿易應收款項及其他應款項有關。

研發開支

我們的研發開支由2021年年度的人民幣43.9百萬元減少13.6%至2022年年度的人民幣37.9百萬元，主要由於向第三方支付的专业服務費及材料成本減少，部分被增加員工成本以激勵研發人員(反映了2022年研發活動增加)所抵銷。

其他開支

我們的其他開支由2021年年度的人民幣22.9百萬元減少約3.1%至2022年年度的人民幣22.2百萬元，主要由於(i)保養成本減少人民幣2.4百萬元，乃主要與2022年年度保養訂單減少，保修期屆滿產品的維修和保養服務有關；(ii)匯兌虧損減少人民幣1.8百萬元，與已收首次公開發售前投資者的以美元計值的所得款項有關，乃由於2021年年度人民幣升值所致；(iii)原材料及配件的成本增加人民幣4.5百萬元，乃主要由於我們戰略性重組產品組合，2022年年度原材料處置數量增加；(iv)賠償費用減少0.8百萬元，乃主要與2021年年度的訴訟解決有關，而2022年年度並無賠償。

財務成本

我們的財務成本由2021年年度的人民幣88,000元增加約52.3%至2022年年度的人民幣134,000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資產／負債的公允價值變動

按公允價值計入損益的金融資產／負債的公允價值變動包括：(i)於2022年年度按公允價值計入損益的金融負債公允價值收益約人民幣3.6百萬元(2021年年度：人民幣26.6百萬元)，與以總代價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。於2022年7月12日本公司股份上市完成後贖回權失效時，其賬面值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，及(ii)於2022年年度按公允價值計入損益的金融資產公允價值收益約人民幣16.5百萬元(2021年年度：零)，與於一家香港上市公司飛天雲動科技有限公司(股份代號：6610)的股權投資有關。上市股權投資的公允價值乃基於活躍股市報價釐定。

稅前利潤

由於上述原因，我們於2021年年度錄得稅前利潤人民幣72.0百萬元，於2022年年度錄得稅前利潤人民幣10.7百萬元。

所得稅(開支)／抵免

於2022年年度，我們錄得所得稅開支人民幣5.9百萬元，主要由於合同負債的遞延稅項開支、一家子公司的減稅優惠以及若干子公司因經營虧損而產生的未確認稅項虧損。於2021年年度，錄得所得稅抵免人民幣10.1百萬元。

年內利潤

由於上述原因，於2022年年度及2021年年度，我們分別確認淨利潤人民幣4.9百萬元及淨利潤人民幣82.1百萬元。該減少乃主要由於毛利減少約人民幣35.0百萬元、銷售及經銷開支增加約人民幣23.3百萬元及行政開支增加約人民幣12.1百萬元。

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資產／負債的公允價值變動前的年內利潤。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資產公允價值變動為與本集團於飛天雲動科技有限公司(股份代號：6610)的上市股權投資有關的非現金開支。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向首次公開發售前投資者發行股份相關的非現金開支。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。

下表為年內根據香港財務報告準則計算的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12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元 (經審核)	2021年 人民幣千元 (經審核)
年內利潤	4,856	82,146
加：		
上市開支	21,587	21,506
減：		
按公允價值計入損益的金融資產／ 負債的公允價值變動	(20,111)	(26,649)
年內經調整淨利潤 (非香港財務報告準則計量)	6,332	77,003

附註：

- (1) 我們對年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資產／負債的公允價值變動而調整的年內利潤。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。

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、首次公開發售股份的所得款項淨額及未動用銀行信貸撥付其營運。於2022年12月31日，本集團並無任何銀行借款(於2021年12月31日：無)。

於2022年12月31日，我們有未動用的銀行信貸約人民幣160.0百萬元。

現金狀況

於2022年12月31日，本集團的現金及現金等價物為人民幣149.0百萬元(於2021年12月31日：人民幣333.3百萬元)，主要包括以人民幣、美元及港元計值的銀行存款。

資產負債比率

於2022年12月31日，資產負債比率(以負債總額除以資產總額計算)為27.3%，而於2021年12月31日則為68.1%。該減少主要是由於應付股東款項及按公允價值計入損益的金融負債減少導致本集團負債總額減少。於2021年12月31日的應付股東款項於2022年7月12日本公司上市前已悉數結清。於2022年7月12日本公司股份上市完成後贖回權失效時，與向三名首次公開發售前投資者發行股份有關的按公允價值計入損益的金融負債賬面值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。

或然負債及擔保

於2022年12月31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12月31日止年度，除本公告所披露者外，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。於2022年12月31日，本集團並無任何有關重大投資或資本資產的未來計劃。

本集團資產押記

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

匯兌風險

除部分銀行存款以美元及港元計值外，本集團之業務主要以人民幣進行，因此於2022年年度並無任何外匯波動的重大直接風險。因此，本集團認為其貨幣風險並不重大。於2022年12月31日，本集團並無訂立任何針對外幣風險的對沖交易。然而，董事會仍會警惕任何相關風險，並在必要時考慮對沖任何重大的潛在匯兌風險。

僱員薪酬

於2022年12月31日，本集團擁有合共553名全職僱員(於2021年12月31日：574名全職僱員)。截至2022年12月31日止年度，本集團確認員工成本約人民幣70.1百萬元(於2021年12月31日：人民幣75.8百萬元)。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，本集團採納受限制股份單位計劃和購股權計劃，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。

2023年展望

展望未來，由於疫情後期的重新開放及短期內經濟復甦，預期市場環境將有所改善，消費者支出將激增。

進入2023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校園解決方案。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校園解決方案，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。

綜合損益及其他全面收益表
截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收入	5	605,210	813,181
銷售成本		<u>(470,993)</u>	<u>(644,009)</u>
毛利		134,217	169,172
其他收入及收益	5	69,107	60,098
銷售及經銷開支		(96,404)	(73,060)
行政開支		(56,085)	(44,008)
研發開支		(37,922)	(43,870)
其他開支		(22,161)	(22,867)
財務成本		(134)	(88)
按公允價值計入損益的金融資產／負債 的公允價值變動		<u>20,111</u>	<u>26,649</u>
稅前利潤	6	10,729	72,026
所得稅(開支)／抵免	7	<u>(5,873)</u>	<u>10,120</u>
年內利潤		<u>4,856</u>	<u>82,146</u>
年內利潤及總全面收益		<u>4,856</u>	<u>82,146</u>
以下人士應佔：			
本公司擁有人		5,209	82,146
非控股權益		<u>(353)</u>	<u>—</u>
母公司普通股權益持有人應佔每股盈利 基本	9		
— 年內利潤		<u>人民幣 1.66 分</u>	<u>人民幣 29.22 分</u>
攤薄			
— 年內利潤		<u>人民幣 0.49 分</u>	<u>人民幣 18.77 分</u>

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	45,140	48,453
投資物業		13,219	13,606
使用權資產		764	3,103
其他無形資產		4,959	6,074
遞延稅項資產		26,675	32,548
指定按公允價值計入其他全面收益的股權投資		28,000	—
其他非流動資產		751	1,853
總非流動資產		<u>119,508</u>	<u>105,637</u>
流動資產			
存貨		246,715	258,219
貿易應收款項	11	28,330	47,551
預付款、其他應收款項及其他資產		38,653	48,155
按公允價值計入損益的金融資產		34,226	—
定期存款		345,889	20,000
現金及現金等價物		149,041	333,340
總流動資產		<u>842,854</u>	<u>707,265</u>
流動負債			
貿易應付款項	12	88,116	68,299
其他應付款項、應計費用及合約負債		132,980	197,748
租賃負債		319	1,318
應付股東款項		—	117,561
應付稅項		8,849	7,018
總流動負債		<u>230,264</u>	<u>391,944</u>
淨流動資產		<u>612,590</u>	<u>315,321</u>
總資產減流動負債		<u><u>732,098</u></u>	<u><u>420,958</u></u>

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動負債			
租賃負債		492	1,935
按公允價值計入損益的金融負債		—	120,365
合約負債		32,027	39,720
		<hr/>	<hr/>
總非流動負債		32,519	162,020
		<hr/>	<hr/>
淨資產		699,579	258,938
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
權益			
歸屬於母公司擁有人的權益			
股本		302	1
儲備		697,506	258,937
		<hr/>	<hr/>
		697,808	258,938
		<hr/>	<hr/>
非控股權益		1,771	—
		<hr/>	<hr/>
總權益		699,579	258,938
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

附註：

1. 公司資料

讀書郎教育控股有限公司（「本公司」）於2021年2月8日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊地址位於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。於本年度，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、智慧校園解決方案、可穿戴產品、其他產品以及廣告及內容授權。

本公司股份於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。

2. 編製基準

此等財務報表已根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（包括所有香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）、香港公認會計原則及香港公司條例的披露規定而編製。除指定按公允價值計入其他全面收益的股權投資、按公允價值計入損益的金融資產及按公允價值計入損益的金融負債乃按公允價值計量外，此等財務報表按歷史成本慣例編製，並以人民幣（「人民幣」）呈報，除另有說明外，所有數值均湊整至最接近千位數。

合併基準

綜合財務報表包括本公司及其子公司（統稱為「本集團」）截至2022年12月31日止年度的財務報表。子公司為本公司直接或間接控制的實體（包括結構性實體）。當本集團於參與被投資公司的業務中分享或有權享有可變回報，並可使用其權力影響被投資公司的回報（即給予本集團現時能力直接參與被投資公司的相關業務的現有權利）時，本集團即屬擁有控制權。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。當本公司直接或間接擁有少於被投資方大多數的表決或類似權利，在評估其是否擁有對被投資方的權力時，本集團會考慮所有相關事實及情況，包括：

- (a) 與被投資方其他表決權持有者的合約安排；
- (b) 其他合約安排產生的權利；及
- (c) 本集團的表決權及潛在表決權。

子公司財務報表的報告期間與本公司相同，並採納連貫一致的會計政策編製。子公司的業績自本集團取得控制權當日起合併入賬，並繼續合併入賬直至該控制權終止當日止。

損益及其他全面收益各組成部分歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，即使此導致非控股權益有虧絀結餘。與本集團成員公司間交易相關的集團內公司間的所有資產及負債、權益、收入、開支以及現金流量於合併入賬時悉數對銷。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中有一項或多項出現變化，本集團會重新評估其是否對被投資方擁有控制權。於子公司的擁有權權益變動（並無失去控制權）於入賬時列作權益交易。

倘本集團失去對子公司的控制權，則其終止確認(i)該子公司的資產（包括商譽）及負債、(ii)任何非控股權益的賬面值及(iii)於權益內記錄的累計匯兌差額；及確認(i)已收對價的公允價值、(ii)任何保留投資的公允價值及(iii)損益中任何因此產生的盈餘或虧絀。先前於其他全面收益內確認的本集團應佔部分按倘若本集團直接出售相關資產或負債而規定使用的相同基準重新分類至損益或保留利潤（如適用）。

3 會計政策及披露變動

本集團已就本年度財務報表首次採納下列經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第3號修訂本	概念框架的提述
香港會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備：於作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號修訂本	有償合同 — 履行合同的成本
香港財務報告準則2018年至2020年週期的年度改進	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

於本年度應用香港財務報告準則之修訂本對本集團本年度及以往年度之財務表現及財務狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

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) 生產及銷售智慧校園解決方案；
- (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。

管理層對本集團各經營分部的業績分別進行監控，以作出有關資源分配的決策及表現評估。分部業績以毛利為基準評估。由於管理層不會為資源分配及表現定期審閱該等資料，因此未呈列對分部資產及負債的分析。

分部收入及業績

以下為按可呈報分部作出的本集團收益及業績分析。

	截至2022年12月31日止年度					總計 人民幣千元
	學生 個人平板 人民幣千元	智慧校園 解決方案 人民幣千元	可穿戴產品 人民幣千元	其他產品 人民幣千元	廣告及 內容授權 人民幣千元	
分部收入(附註5)						
銷售予外部客戶	522,166	15,299	26,985	29,102	11,658	<u>605,210</u>
分部業績	108,234	3,339	4,059	9,161	9,424	134,217
對賬：						
其他收入及收益						69,107
銷售及經銷開支						(96,404)
行政開支						(56,085)
研發開支						(37,922)
其他開支						(22,161)
財務成本						(134)
按公允價值計入損益的金融資產／負債的 公允價值變動						<u>20,111</u>
稅前利潤						<u><u>10,729</u></u>
	截至2021年12月31日止年度					總計 人民幣千元
	學生 個人平板 人民幣千元	智慧校園 解決方案 人民幣千元	可穿戴產品 人民幣千元	其他產品 人民幣千元	廣告及 內容授權 人民幣千元	
分部收入(附註5)						
銷售予外部客戶	705,023	23,579	53,695	17,918	12,966	<u>813,181</u>
分部業績	140,673	4,662	7,884	5,432	10,521	169,172
對賬：						
其他收入及收益						60,098
銷售及經銷開支						(73,060)
行政開支						(44,008)
研發開支						(43,870)
其他開支						(22,867)
財務成本						(88)
按公允價值計入損益的金融負債的 公允價值變動						<u>26,649</u>
稅前利潤						<u><u>72,026</u></u>

地區資料

於本年度，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，並無進一步呈列地區資料。

有關主要客戶的資料

於報告期間，向單一客戶銷售商品或提供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：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
來自客戶合同的收入		
設備	396,157	571,626
數字化教輔資源和服務	126,009	133,397
學生個人平板	522,166	705,023
設備	10,574	19,300
數字化教輔資源和服務	4,725	4,279
智慧校園解決方案	15,299	23,579
可穿戴產品	26,985	53,695
其他產品	29,102	17,918
廣告及內容授權	11,658	12,966
	605,210	813,181

分類收入資料

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
商品或服務類型		
商品銷售		
設備	406,731	590,926
可穿戴產品	26,985	53,695
其他產品	29,102	17,918
	<u>462,818</u>	<u>662,539</u>
服務提供		
數字化教輔資源和服務	130,734	137,676
廣告及內容授權	11,658	12,966
	<u>142,392</u>	<u>150,642</u>
來自客戶合同的總收入	<u><u>605,210</u></u>	<u><u>813,181</u></u>
收入確認時間		
於某一時間點轉讓的商品	462,818	662,539
於某一時間點轉讓的服務	12,519	14,361
隨時間轉讓的服務	129,873	136,281
	<u>605,210</u>	<u>813,181</u>
其他收入及收益		
	附註	2021年 人民幣千元
		2022年 人民幣千元
原材料及配件銷售		26,575
投資物業及設備的租金收入		2,054
銀行利息收入		7,732
結構性存款的投資收入		804
淨外匯匯兌差額		17,951
維修及保養服務收入		875
政府補助	(a)	3,212
增值稅退稅		8,498
商標許可收入		525
租賃淨投資的財務收入		74
其他		807
		<u>69,107</u>
		<u><u>60,098</u></u>

(a) 該等政府補助並無未達成的條件或其他或然性。

6. 稅前利潤

本集團的稅前利潤乃扣除／(計入)以下各項後達致：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
設備、可穿戴產品及其他產品成本*	427,677	596,061
數字化教輔資源和服務成本*	41,082	45,503
廣告及內容授權成本*	2,234	2,445
研發開支**	75,398	73,631
僱員福利開支(不包括董事及首席執行官薪酬)：		
工資及薪金	62,774	65,825
退休金計劃供款、社會福利及其他福利	5,657	8,157
	<u>68,431</u>	<u>73,982</u>
物業、廠房及設備折舊	4,277	4,125
投資物業折舊	387	386
使用權資產折舊	1,386	981
其他無形資產攤銷***	5,694	10,714
貿易應收款項及其他應收款項減值****	1,679	429
存貨撇減至可變現淨值*****	368	1,189
淨外匯匯兌差額	(17,951)	1,814
上市開支	21,587	21,506
審計師薪酬	2,000	—
產品保修撥備*****	20,184	16,264
出售物業、廠房及設備項目的淨虧損／(收益)	397	(90)
出售使用權資產項目的淨收益	(101)	—
按公允價值計入損益的金融資產／負債的公允價值變動	<u>(20,111)</u>	<u>(26,649)</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。

開曼群島

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。

英屬維爾京群島

根據英屬維爾京群島規則及規例，於英屬維爾京群島註冊成立的子公司毋須繳納任何所得稅。

香港

由於本年度內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(2021年：無)。

中國內地

所有本集團在中國註冊且在中國內地運營的子公司，須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，故於2020年至2022年有權享有15%的優惠稅率。因此，對於讀書郎科技而言，其於截至2022年及2021年12月31日止年度有權享有優惠稅率。

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12月31日止年度享有12.5%的優惠稅率及於截至2022年12月31日止年度，有權享有25%的法定稅率。對於珠海科技而言，其於截至2022年及2021年12月31日止年度有權享有免徵所得稅。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期所得稅 — 中國內地 遞延	— 5,873	297 (10,417)
年內總稅項開支／(抵免)	<u>5,873</u>	<u>(10,120)</u>

8. 股息

年內概無建議派發股息(2021年：無)。

9. 母公司普通股權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃基於母公司普通股權益持有人應佔期內利潤以及計算每股基本盈利的普通股加權平均數314,503,150股(2021年：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12日進行資本化發行有關的發行影響，猶如資本化發行已於2021年1月1日完成。

每股攤薄盈利金額乃基於母公司普通股權益持有人應佔年內利潤計算，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(見下文)。計算時所用的普通股加權平均數為計算年內每股基本盈利時所用的普通股數目，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。

每股基本及攤薄盈利乃基於下列各項計算：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<u>盈利</u>		
計算每股基本盈利時所用的母公司普通股權益持有人應佔利潤	<u>5,209</u>	<u>82,146</u>
減：按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動	<u>3,635</u>	<u>26,649</u>
按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動前母公司 普通股權益持有人應佔利潤	<u><u>1,574</u></u>	<u><u>55,497</u></u>
	股份數目	
	2022年	2021年
<u>股份</u>		
計算每股基本盈利時所使用的年內已發行普通股的加權平均數	314,503,150	281,086,267
普通股加權平均數的攤薄影響：		
有贖回權利的普通股	<u>10,000,960</u>	<u>14,612,802</u>
	<u><u>324,504,110</u></u>	<u><u>295,699,069</u></u>

10. 物業、廠房及設備

於截至2022年12月31日止年度，本集團持有人民幣45.1百萬元(2021年12月31日：人民幣48.5百萬元)的物業、廠房及設備。

11. 貿易應收款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應收款項	30,480	48,340
減值	(2,150)	(789)
	<u>28,330</u>	<u>47,551</u>

於報告期末基於發票日期及扣除虧損撥備的貿易應收款項賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
30天內	20,650	19,552
31至180天	5,508	27,125
181至365天	2,172	874
	<u>28,330</u>	<u>47,551</u>

貿易應收款項減值虧損撥備的變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年初	789	360
減值虧損淨額	1,361	429
年末	<u>2,150</u>	<u>789</u>

12. 貿易應付款項

貿易應付款項為免息，且一般須於90天內結清。

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 人民幣千元	2021年 人民幣千元
90天內	85,395	56,849
91至180天	1,875	11,344
181至365天	740	106
365天以上	106	—
	<u>88,116</u>	<u>68,299</u>

其他資料

末期股息

董事會決議截至2022年12月31日止年度不派付股息(2021年：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二部分第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二部分第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，本公司並不知悉董事及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。

下表載列經修訂所得款項淨額用途明細：

用途	佔所得款項淨額總額的百分比 %	所得款項淨額 (百萬港元)	自上市日期起 及直至2022年 12月31日 期間的已動用 所得款項淨額 (百萬港元)	於2022年 12月31日 的未動用 所得款項淨額 (百萬港元)	所得款項 預期使用時間表 (附註)
(1) 深化我們的經銷網絡改革及強化地域擴張及滲透	35%	127.61	35.46	92.15	
(i) 強化及擴充個人終端用戶的線下經銷商	30%	109.38	35.35	74.03	2026年 12月前
(ii) 擴展及加強智慧校園解決方案的經銷網絡	5%	18.23	0.11	18.12	2026年 12月前
(2) 研發我們的信息技術及基礎設施，增強我們在提供配備數字化教輔資源的智能學習設備方面的整體技術優勢	25%	91.15	0.56	90.59	
(i) 招聘額外的IT技術人員及支持他們的研發活動	20%	72.92	0.45	72.47	2026年 12月前
(ii) 建立珠海新大數據中心	5%	18.23	0.11	18.12	2026年 12月前
(3) 投資優化我們的產品及服務供應以進一步提升我們的競爭力	20%	72.92	38.91	34.01	2026年 12月前
(4) 增強我們的教材開發能力並使我們的數字化教輔資源進一步多樣化	10%	36.46	5.57	30.89	
(i) 招聘及培訓教材開發人員	7%	25.52	—	25.52	2026年 12月前
(ii) 擴展及更新數字化教輔資源	3%	10.94	5.57	5.37	2026年 12月前
(5) 營運資金及一般公司用途	10%	36.46	11.85	24.61	2026年 12月前
合計	100%	364.60	92.35	272.25	

附註： 預期時間表基於本公司對未來市場狀況和業務運營的估計，並可能根據實際市場狀況和業務需求進行變更。

未動用所得款項淨額已存入持牌銀行或獲授權金融機構作短期活期存款。所得款項淨額擬按招股章程所述的相同方式使用。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於2022年年度，根據完成資本化發行及全球發售，分別發行298,932,712股及52,000,000股股份。

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

直至本公告日期，於2022年12月31日之後，本集團並無須予披露的重大事件。

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年年度的全年業績，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。

核數師就本業績公告執行的程序

初步公告所載之2022年年度之本集團綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及有關附註之數字已獲本集團核數師安永會計師事務所同意，與本年度之本集團綜合財務報表草擬本所載數額相符。安永會計師事務所就此執行的相關工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則的保證業務約定，因此安永會計師事務所未就初步公告作出任何保證。

股東週年大會

應屆股東週年大會將於2023年5月30日（星期二）舉行，股東週年大會通告及所有其他相關文件將於2023年4月公佈及寄發予股東。

暫停辦理股份過戶登記

為釐定有權出席股東週年大會並於會上投票的股東

為確定有權出席2023年股東週年大會（「股東週年大會」）並於會上投票的股東，本公司將於2023年5月24日（星期三）至2023年5月30日（星期二）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記，期間不會登記任何股份過戶。為符合資格出席2023年股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票最遲須於2023年5月23日（星期二）下午四時三十分前送抵本公司的香港股份過戶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室。

刊發2022年年度業績及年報

本集團於2022年年度的年度業績公告於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.readboy.com刊載。2022年年報載有上市規則所規定的所有適用資料，將於2023年4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，2023年3月28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及聯交所網站www.hkexnews.hk瀏覽。