

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。

**读书郎**

**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2023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2023年6月30日止六個月(「**2023年中期**」)的未經審核綜合中期業績，連同截至2022年6月30日止六個月(「**2022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。

## 企業文化

### 本集團的使命與願景

我們的使命是科技賦能，讓學習成為美好體驗。我們力爭成為國內主要的智能學習設備服務供應商，致力於為學生提供自主學習一體化解決方案，提升學習效率，為學校提供智慧教育一體化解決方案，促進精準教學。

### 本集團目標

本集團的主要目標是致力為教育主管部門、學校、家長、學生提供高品質的智慧教育設備和解決方案。本公司目標包括研發和生產具有創新性和競爭力的智慧教育解決方案及設備，以滿足不同層次和領域的教育需求；推動國家教育事業的數字化和智能化發展，積極應用先進技術，如人工智能、大數據和雲計算，助力教育數字化和智能化進程，提高教育質量和效率；提升政府主管部門、學校對教育工作的營運效率；提升學生的學習效果，關注學生的個性化學習需求，通過智能分析和個性化推薦，因材施教，幫助學生找到最適合自己的學習方法和資源，從而提高學習成效；針對不同年齡段、學科領域和教育階段的用戶，提供多元化的產品和服務，滿足他們的教育需求；重視技術研究和產品開發，不斷追求創新，以確保產品和服務能夠滿足市場的新需求和發展趨勢；強化品牌建設和市場推廣，提高品牌知名度和影響力，通過有效的市場推廣策略，擴大市場份額，吸引更多用戶選擇本集團的產品和服務；與教育機構、政府部門和科研機構合作，共同推動教育數字化和智能化的發展，共創教育事業的美好未來；注重社會責任和可持續發展，積極履行社會責任，關注環境保護和可持續發展，並通過公益活動和社區合作，回饋社會，創造共享價值。

## 本公司策略

為實現這些目標，我們已制定了一系列策略。我們將持續投入資源進行軟件和硬件的產品研發，確保不斷推出具有競爭力的智慧教育設備和解決方案。此外，我們將致力於加強品牌建設和宣傳，以提高市場知名度和影響力，進而吸引更多用戶選擇本集團的產品和服務。同時，我們將積極與教育機構、政府部門、科研機構等組織建立合作關係，共同推動教育數字化和智能化的發展，推進區域教育公共服務體系的搭建與完善。在人才方面，我們將繼續吸引和留住優秀的人才，提高員工素質和工作效率，為本集團的長期發展奠定基礎。

## 推動本集團表現

在推動本集團業績方面，我們將關注以下幾個重要因素。首先，技術創新是本集團保持競爭優勢的關鍵，因此我們將密切關注行業技術發展趨勢，並將其應用於產品和服務中。其次，建立良好的品牌形象和口碑對吸引更多用戶和合作夥伴至關重要，所以本集團將持續努力強化品牌建設，提高市場知名度。再者，為用戶提供優質的產品和服務體驗是本集團贏得市場的基石，我們將重視用戶需求，並不斷優化產品和服務。最後，我們將密切關注政策法規和行業標準的變化，確保本公司的業務符合相關規定，並把握政策機遇。

通過實施策略和關注重要因素，我們相信本集團將在激烈的市場競爭中站穩腳跟，實現持續發展。

## 行業回顧

### 教育行業發展

在2023年上半年，中國教育行業繼續呈現穩定增長的趨勢。2023年2月27日，中共中央國務院印發《數字中國建設整體佈局規劃》（「**規劃**」），規劃指出：到2025年，基本形成橫向打通、縱向貫通、協調有力的一體化推進格局，數字中國建設取得重要進展。數字基礎設施高效聯通，數據資源規模和質量加快提升，數據要素價值有效釋放，政務數字化智慧化水平明顯提升。其中，規劃還提出「大力實施國家教育數位化戰略行動，完善國家智慧教育平台」目標，這恰恰是讀書郎目前正在大力開發的教育資訊化平台。科技進步和網絡普及為教育領域帶來更多的可能性。政府對教育事業的扶持和投入，家庭對子女教育的愈發重視以及消費升級，共同推動了中國教育市場的持續擴大。在這一背景下，智慧教育設備行業作為教育產業的重要組成部分，正受到越來越多的關注和投資。

### 智慧教育設備市場概況

隨著數字化教育的普及和深入，智慧教育設備市場需求持續擴大。2023年上半年，智慧教育設備的產品類型和功能更加多樣化，從個人學習設備到智慧教育解決方案，從硬件到軟件，競爭日益激烈。企業需要不斷創新產品和服務，以滿足市場需求和客戶期望。

### 產業政策與標準

2023年上半年，國家相關部門加大對教育信息化建設的政策扶持力度，積極推動教育資源的數字化和智能化。此外，政府部門積極制定相關的產業標準和規範，以保障教育信息化建設的健康發展。

### 技術創新與應用

2023年上半年，人工智能、大數據、雲計算等新技術在教育領域的應用進一步深化。這些技術的融合和應用，使得智慧教育設備能夠更好地為教學和學習提供支持，提高整體教育質量。

## 消費者行為變化

隨著家庭消費升級，消費者對智慧教育設備的需求越來越多元化。企業需要針對不同年齡段、地區和家庭背景的學生提供差異化的產品和服務。

## 用戶群體更多樣化

讀書郎致力於實現教育資訊化這項任務不僅針對學生，更貫穿政府教育主管部門、學校、教師、學生及家長等各個層面。讀書郎專注於實現各層面間資訊與資源的互通，並且建立與完善相關產品的功能應用，數智校園解決方案符合政府教育主管部門及學校政務管理的功能需求；並可以實現學校與家長間教育職責互通；滿足教師教學的功能需求和內容需求；同時針對學生學習的硬體、軟體需求提出解決方案和建設性內容，以滿足學生個性化學習的全方位需求。

綜上所述，在2023年上半年的行業背景下，讀書郎等智慧教育設備企業需要緊密關注市場變化和需求，不斷創新產品和業務，為數字化教育發展做出更大的貢獻。

## 業務回顧

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**」）。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。

2023年對本集團來說是業務轉型元年，本公司於2022年成功上市後，積極擴展業務並加強市場地位。我們是一家中國領先的智慧教育整體解決方案及軟體和硬體設備服務供應商，專注於為政府教育主管部門、學校、教師、中小學生和家長設計、開發、製造和銷售各種全面教育整體解決方案及教輔資源的智慧教育方案、軟體和硬體設備。

讀書郎的產品包括了為政府教育主管部門、學校、以及教師所製作的教務系統解決方案，同時，我們也提供學生個性化智慧學習終端、數智校園解決方案、可穿戴產品和智慧配件。我們運用了人工智慧、大數據、以及認知大模型等先進技術，為我們的用戶提供靈活、高效、實用、互動和個性化的教學體驗。

本集團建有廣泛覆蓋、深度滲透的線下經銷網路，以及自營線上管道和線上經銷商。我們仍致力開發和應用各種先進技術，提高其智慧教育設備的品質和功能性，以區別於競爭者並保持忠實用戶群。

在2023年上半年，本集團在推動數字化教育及智能學習方面取得了顯著成果。我們繼續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，提供靈活、高效、實用、互動和個性化的學習體驗。為了滿足不同年齡段學生的需求，我們成功推出了多款創新的智能學習設備，包括針對幼兒教育的兒童學習機早教機、專為小學生設計的學習機、平板電腦以及適合初高中學生的個性化智能學習終端及全科詞典筆等。

特別提出，讀書郎在智慧教育治理解決方案層面取得創新突破。本集團深入研究了全國教育主管部門的需求，並根據各區域的智慧教育治理的實際應用場景，研發了一套集組織中樞、應用中樞、數據中樞為基礎的一站式教育公共服務平台。該產品符合了教育數智基座工程、教育優質均衡工程、教學提質增效工程、評價管理育人工程、以及五育並舉示範工程。該產品基於我們對國家智慧教育平台應用的深耕和鑽研，能為各區教育主管部門提供一體化定制方案，涵蓋政府、學校、學生及家長的全場景教育需求。本集團未來將進一步加強數據基座的能力，為各區教育主管部門提供因地制宜的教育解決方案，以提升全區智慧教育水平。

當中，讀書郎在數智校園解決方案層面也取得了重要突破。本集團研發了一套集成教學、管理、監控和互動功能於一體的數智校園數字基座，並成功將其應用於眾多中小學校。數智校園解決方案涵蓋教學一體機、智慧閱卷、數智作業、電子書包等配置，以及應用AI技術的作文批改、英文聽說口語測評考試等智慧產品。本集團未來將充分發揮自身優勢，助力數智校園項目成功落地，提升當地學校的教學品質。以數智校園數字基座為主陣地，推動學生數據市場化營運。

為了進一步擴大市場份額，本集團將繼續與各大教育機構、企業和出版社展開合作，共建數字教育資源生態，共同開發高品質的數位教材和教學資源。此外，本集團還加強與電商平台和實體零售商的合作，提高產品的覆蓋範圍。近期，本集團與「中國語言智能研究中心」簽署戰略合作協定，共同建立「中國語言智能研究中心讀書郎研究院」，以推動教育資訊化建設和智慧教育產業的發展。本集團將繼續發揮在技術、資源和品牌方面的優勢，為教育事業優質均衡發展貢獻力量。

讀書郎重視與客戶的長期合作關係，致力於提供周到的售前、售中和售後服務。本集團將繼續改善客戶服務流程，提高客戶滿意度，與客戶建立更緊密的聯繫。

讀書郎的主要產品類型包括(i)學生個人平板；(ii)數智校園解決方案；(iii)可穿戴產品；(iv)其他產品，包括智能點讀筆及智能掃讀筆等教學配件。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

讀書郎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，配備豐富的數位化教輔資源，包括同步預習、複習以及學習材料，這些資源旨在補充義務教育課堂教學。此外，讀書郎還精選了一些特色學習資源，以滿足學生的個性化需求。

學生個人平板中已預裝大量課件資源，並且具有可擴展性，可以根據學生的需求和學校的教學計畫進行調整。學生個人平板還可以連接到讀書郎提供的線上學習平台，該平台包含大量錄播視頻資源，學生可隨時隨地參與學習。

讀書郎的學生個人平板致力於為中小學生提供一個集學習、互動、娛樂於一體的綜合性學習平台，讓學生在課堂之外也能輕鬆學習，提高學習效果。通過使用我們的學生個人平板，學生可以更好地適應教育信息化的發展趨勢，培養獨立學習和自主探索的能力。

學生個人平板的銷售收入由2022年中期的人民幣230.5百萬元減少約54.8%至2023年中期的人民幣104.2百萬元。該減少主要是由於(i)國內經濟受到國際大環境影響，產品銷售受到負面影響；(ii)其他行業的企業加入教育電子行業，使行業的競爭壓力加劇；及(iii)疫情過後消費者對消費採取較為謹慎的態度，使得產品銷售不如預期。

## 數智校園解決方案

我們的數智校園解決方案旨在為學校提供一套集成的數智教育設備，這些設備將深度賦能校園實現教育數字化轉型。數智校園解決方案包括智慧閱卷系統、教學研一體化平台、數智作業系統、精準教學系統、英語聽說考練系統、家校共育平台等軟體。通過部署我們的數智校園解決方案，教師可以更輕鬆地組織教學活動，提高教學品質和效率，同時家長也能即時了解孩子的學習情況，共同關注孩子的成長。我們的數智校園解決方案主要針對中小學市場，提供硬體及軟體解決方案以為中小學師生提供一個更為高效、便捷、個性化的學習環境，推動教育品質的提升，以滿足當代教育的需求。

數智校園解決方案的銷售收入由2022年中期的人民幣5.1百萬元減少約57.9%至2023年中期的人民幣2.2百萬元。該減少主要原因是由於學校正在大力實行教育數字化戰略，期內進一步完善「國家教育智慧平台」的政策，這導致學校減少購買硬件產品。

## 可穿戴產品

我們認為，在新時代的教育中，可穿戴式教育小配件扮演著越來越重要的角色。它們能讓學生在課堂之外的碎片化時間裡，通過無線和免提的方式獲取各種視聽教輔資源。這些設備拓展了教育場景，增加了學生在碎片化時間內的學習樂趣和動力。因此，我們專門開發了一款專注於教育特色和功能的智慧手錶。此款手錶預裝了學習詞彙的中英文每日一詞功能，並配備了GPS、視頻電話、健康監測和緊急援助等傳統功能。

可穿戴產品的銷售收入由2022年中期的人民幣13.1百萬元減少約60.8%至2023年中期的人民幣5.2百萬元，主要是由於2023年中期其他行業的企業加入教育電子行業，從而使行業競爭壓力加劇。

## 其他產品

我們確定新興的市場需求及趨勢，並不斷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AI詞典筆，這款筆具有智能識別功能，能夠配合我們的線上內容，識別及朗讀中文或英文詞彙及句子。

AI詞典筆真人發音地道純正，翻譯結果堪比專八水準，培養流利英語語感。支援中、英、日、韓、法、俄、德、西班牙等多語種語言，操作便捷，翻譯迅速，能夠更自然、流暢地播放文字內容。對於想要加強語言學習的學生來說，AI詞典筆無疑是一個實用的工具。

此外，我們的智能掃讀筆具有離線即時翻譯功能，可以選定中文或英文句子進行翻譯。這意味著無論用戶身在何處，只要手上有這款筆，他們就能夠隨時隨地進行翻譯，克服語言障礙，使學習和交流變得更加便捷。

該等配套產品的銷售收入相對穩定，由2022年中期的人民幣8.1百萬元略微增加約8.9%至2023年中期的人民幣8.8百萬元。

## 廣告及內容授權

來自廣告及內容授權的收入主要來自向我們投放應用內廣告的第三方，以及根據利潤分成安排在其平台或設備提供我們授權的數字化教輔資源的第三方的收入。通常情況下，我們會在銷售的設備上放置客戶的應用程序的鏈接，並根據與客戶簽訂的合同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，我們還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或將數字化教輔資源安裝在其設備上以供終端用戶使用。當用戶從平台購買數字化教輔資源時，我們有權獲得渠道所收取的總所得款項的固定百分比，且當終端用戶激活第三方設備時，我們有權就每台激活設備收取固定金額的費用。

廣告及內容授權產生的收入由2022年中期的約人民幣3.0百萬元增加約92.4%至2023年中期的約人民幣5.7百萬元，主要由於我們努力吸引更多新的第三方在應用程序內投放廣告及於其平台及設備上提供／安裝我們授權的數字化教輔資源。

## 經銷網絡

本集團主要透過第三方線下經銷商來銷售產品。這些經銷商擁有自己的銷售網絡和客戶群，可以幫助我們更廣泛地推廣產品。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。

通過在線上渠道銷售產品，我們可以讓更多的潛在客戶發現我們的品牌和產品。我們的自營網店提供了一個方便的購物平台，讓客戶可以輕鬆地購買我們的產品。同時，我們也與一些線上經銷商合作，例如淘寶和京東等主流電商平台，我們可以為客戶提供更加便捷的購物體驗，同時擴大我們產品的曝光率和銷售渠道。

我們的銷售策略是多元化的，既依賴線下經銷商，也通過線上渠道進行銷售，以確保我們的產品可以被更多的客戶發現和購買。

下表載列按銷售渠道劃分的收入貢獻。

	截至2023年6月30日		截至2022年6月30日	
	止六個月 (未經審核)		止六個月 (未經審核)	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
線下經銷商	94,088	74.7	206,668	79.6
自營網絡平台	14,370	11.4	27,503	10.6
線上經銷商	11,802	9.4	22,649	8.7
其他 <sup>(1)</sup>	5,679	4.5	2,951	1.1
<b>總計</b>	<b>125,939</b>	<b>100.0</b>	<b>259,771</b>	<b>100.0</b>

附註(1)： 2022年中期及2023年中期來自其他的收入指(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。

## 讀書郎教育科技有限公司

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有限公司。讀書郎教育科技有限公司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。

### 集團榮譽

本集團最近榮幸地被列入《廣東省工業和資訊化廳關於公佈2022年專精特新中小企業和2019年到期覆核通過企業名單的通告》的省級資質認定名單。這份重要的榮譽不僅體現了我們在教育電子產業的領導地位，同時也是對我們在創新和專業領域內的優良表現的高度認可。

這份榮譽是對我們一直以來至今的主要成就的認可，體現了我們在專業化、精細化、特色化及新穎化方面的成果。這也證明了我們的產品和服務的獨特性，以及我們在特定技術和產業鏈的專業承諾。

我們的企業不僅在專業化的產品開發上表現出色，我們還在生產、管理和服務上注重細節，以提供高效、優質的產品和服務。我們始終堅持走專精特新的發展路徑，不斷提升自主創新能力，增強核心競爭力。

這項榮譽不僅是對我們過去努力的肯定，更是對我們未來發展的鼓舞。我們將繼續努力，以創新和專業化的精神，提供最高品質的產品和服務，以滿足我們的客戶和市場的需求。

我們感謝所有公司的客戶、合作夥伴和員工。我們期待在未來的日子裡，繼續為您提供卓越的產品和服務，與您共同創造更美好的未來。

## 財務回顧

### 收入

本集團的收入由2022年中期的人民幣259.8百萬元減少約51.5%至2023年中期的人民幣125.9百萬元。該減少主要是由於學生個人平板及可穿戴產品銷售減少，原因為(i)國內經濟受到國際大環境影響，產品銷售在一定程度上受到負面影響；(ii)其他行業的企業加入教育電子行業，使行業的競爭壓力加劇；及(iii)疫情導致部分消費者對消費採取較為謹慎的態度，使得產品銷售不如預期。

	截至6月30日止六個月			
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	%	2022年 人民幣千元 (未經審核)	%
學生個人平板	104,174	82.7	230,501	88.7
數智校園解決方案	2,159	1.7	5,131	2.0
可穿戴產品	5,153	4.1	13,133	5.1
其他產品	8,774	7.0	8,055	3.1
廣告及內容授權	5,679	4.5	2,951	1.1
<b>總計</b>	<b>125,939</b>	<b>100.0</b>	<b>259,771</b>	<b>100.0</b>

### 銷售成本

我們的銷售成本由2022年中期的人民幣193.3百萬元減少約60.0%至2023年中期的人民幣77.3百萬元。該減少主要是由於2023年中期學生個人平板銷量下降導致銷售成本相應減少。

### 毛利及毛利率

我們的毛利由2022年中期的人民幣66.5百萬元減少約26.9%至2023年中期的人民幣48.6百萬元，主要是由於上述收入減少。毛利率由2022年中期的25.6%上升至2023年中期的38.6%，主要是由於新產品溢利率較高及自營線上平台的銷售份額增加。

## 其他收入及收益

其他收入及收益由2022年中期的人民幣30.7百萬元增加約6.0%至2023年中期的人民幣32.6百萬元，主要由於(i)期內我們的功能貨幣(人民幣)與我們的首次公開發售所得款項淨額(港元)之間的匯率波動導致外匯匯兌差額淨額增加人民幣8.7百萬元；(ii)定期存款利息收入增加人民幣4.7百萬元，但這部份增加被(iii)原材料及配件銷售減少人民幣8.8百萬元所抵銷；及(iv)增值稅退稅減少人民幣1.3百萬元。

## 銷售及經銷開支

銷售及經銷開支由2022年中期的人民幣40.3百萬元減少約8.6%至2023年中期的人民幣36.8百萬元，主要是由於2023年中期產品銷售減少導致銷售及經銷開支相應減少。

## 行政開支

我們的行政開支由2022年中期的人民幣25.6百萬元減少約30.7%至2023年中期的人民幣17.7百萬元，主要是由於期內並無產生上市相關費用。

## 研發開支

我們的研發開支由2022年中期的人民幣16.2百萬元增加約57.3%至2023年中期的人民幣25.5百萬元，主要由於為激勵本集團研發人員而增加員工成本以及專業服務費增加，反映本年度研發活動有所加強。

## 其他開支

我們的其他開支由2022年中期的人民幣13.8百萬元減少約54.4%至2023年中期的人民幣6.3百萬元。我們的其他開支主要來自原材料及配件銷售產生的開支，2022年中期，因處置的原材料數量較多，故金額較大。

## 財務成本

我們的財務成本由2022年中期的人民幣96,000元增加約141.7%至2023年中期的人民幣232,000元，主要由於計息銀行借款產生的利息增加。

## 按公允價值計入損益的金融資產／負債的公允價值變動

2023年中期錄得按公允價值計入損益的金融資產公允價值虧損約為人民幣20.2百萬元，與於一間香港上市公司(即飛天雲動科技有限公司(股份代號：6610) (「飛天雲動」))的股權投資有關。該上市股權投資的公允價值乃基於活躍股票市場的報價，且於二零二三年中期表現不佳。

於2022年中期，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虧損約人民幣47.8百萬元，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)。於2022年7月12日本公司股份上市完成後贖回權失效後，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。

## 稅前虧損

由於上述原因，我們於2022年中期錄得稅前虧損人民幣46.5百萬元，於2023年中期錄得稅前虧損人民幣25.6百萬元。

## 所得稅(開支)／抵免

於2023年中期，我們錄得所得稅開支人民幣12.4百萬元，主要由於i)合約負債遞延稅項開支增加約人民幣6.2百萬元；ii)撥回稅項虧損的遞延稅項資產約人民幣6.4百萬元，主要是由於在可預見未來，不太可能取得可供抵銷稅項虧損的應課稅溢利因此無法確認稅項虧損的遞延稅項資產。2022年中期錄得所得稅抵免為人民幣4.1百萬元。

## 期內虧損

因上述情況，於2023年中期及2022年中期，我們分別確認淨虧損人民幣37.9百萬元及淨虧損人民幣42.4百萬元。淨虧損變動乃主要由於(i)毛利減少約人民幣17.9百萬元；(ii)研發開支增加人民幣9.3百萬元；(iii)行政開支減少人民幣7.9百萬元；(iv)其他開支減少人民幣7.5百萬元；(v)按公允價值計入損益的金融資產／負債的公允價值變動減少人民幣27.5百萬元。

## 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未經審核綜合財務報表，我們亦呈列經調整淨利潤或虧損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。經調整淨利潤或虧損（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期內利潤或虧損。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(1)本集團於飛天雲動的上市股權投資及(2)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。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或虧損（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與經調整淨（虧損）／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	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
期內虧損	(37,948)	(42,388)
加：		
上市開支	—	12,115
減：		
按公允價值計入損益的金融資產／負債的公允價值變動	<u>(20,243)</u>	<u>(47,789)</u>
期內經調整淨（虧損）／利潤（非香港財務報告準則計量）	<u>(17,705)</u>	<u>17,516</u>

附註：

- (1) 我們對期內經調整的淨利潤或虧損作出界定，將其呈列為透過加回上市開支及減按針對計入損益的金融資產／負債中產生的公允價值變動而調整的期內虧損。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。於2023年6月30日，本集團有短期銀行借款約人民幣55.3百萬元（於2022年12月31日：無），均為固定利率的借款，利率介乎3%至3.2%。

於2023年6月30日，本集團未動用的銀行信貸約人民幣104.7百萬元（於2022年12月31日：人民幣160.0百萬元）。

## 現金狀況

於2023年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣332.0百萬元（於2022年12月31日：人民幣149.0百萬元），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

我們的資產負債比率乃以負債總額除以資產總值計算。於2023年6月30日，我們的資產負債比率為26.8%，維持相對穩定，而2022年12月31日為27.3%。

## 或然負債及擔保

於2023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2023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，於2023年6月30日，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未來計劃。

## 本集團資產押記

於2023年6月30日，本集團並無質押任何集團資產（於2022年12月31日：無）。

## 外匯風險

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2023年6月30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。

## 全球發售所得款項用途

本公司股份於2022年7月12日於聯交所主板上市。

本公司全球發售的所得款項淨額約為364.6百萬港元，其中已按每股股份7.60港元的價格發行52,000,000股新普通股。全球發售的所得款項淨額總額擬按招股章程所披露的用途和金額（經根據實際所得款項淨額按比例調整）動用，具體如下：

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2023年 6月30日 期間的已動用 所得款項淨額 (百萬港元)	於2023年 6月30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	52.78	74.83	
(i) 強化及擴充個人終端用戶的線下經銷商	30%	109.38	52.64	56.74	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	0.14	18.09	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	3.23	87.92	
(i) 招聘額外的IT技術人員及支持他們的研發活動	20%	72.92	1.78	71.14	2026年12月前
(ii) 建立珠海新大數據中心	5%	18.23	1.45	16.78	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	40.65	32.27	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	9.91	26.55	
(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	9.91	1.03	2026年12月前
(5) 營運資金及一般公司用途	10%	36.46	35.20	1.26	2026年12月前
合計	100%	364.60	141.77	222.83	

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存置於持牌銀行或認可金融機構作為短期活期存款。所得款項淨額擬按招股章程所述方式動用。

## 僱員薪酬

於2023年6月30日，本集團擁有合共569名全職僱員(於2022年12月31日：553名全職僱員)。截至2023年6月30日止六個月，本集團確認員工成本約為人民幣34.7百萬元(2022年中期：人民幣32.7百萬元)。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。

## 2023年下半年展望

2023年下半年，全球經濟預計將繼續保持溫和增長。儘管仍面臨一定程度的不確定性，例如貿易摩擦、地緣政治風險等，但全球各國政府已經在積極應對這些挑戰，以促進經濟的穩定發展。同時，國內迎來後疫情時代，邁進經濟復蘇與產業振興的新階段，各行各業獲得發展新商機、新活力。

在這樣的背景下，中國教育市場將迎來新的發展機遇。隨著國家對教育的持續投入和政策支持，教育市場將保持穩定增長。特別是線上教育、職業教育、終身學習等領域，將成為市場的熱點。此外，國家對教育公平的關注和減負政策的實施，也將推動教育市場朝著更加健康、有序的方向發展。

對於本集團來說，2023年下半年將是一個充滿機遇與挑戰的時期。面對日益激烈的市場競爭，我們需要抓住教育市場的發展趨勢，積極創新，提升核心競爭力。

拓展線上教育市場：結合全球疫情影響和線上教育的迅速發展，我們將加大對線上教育產品和服務的研發投入，提供更多高品質的線上課程和學習資源，以滿足不同年齡段、不同需求的學生。

關注教育公平和減負政策：為了回應國家《教育部2022年工作要點》政策，我們將更關注教育公平和減負政策的實施，調整業務戰略，以滿足政策要求的同時，還可以積極參與公益教育專案，助力教育事業發展。

加強技術創新和研發：在人工智慧、大數據等技術的支援下，我們將繼續加強技術創新和研發投入，開發更多智慧教育產品和解決方案，提供個性化、智慧化的學習體驗。

面對2023年下半年的市場形勢，本集團將繼續緊密跟隨發展趨勢，發揮自身優勢，不斷創新，以實現可持續發展。

## 中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
收入	5	125,939	259,771
銷售成本		<u>(77,312)</u>	<u>(193,266)</u>
毛利		48,627	66,505
其他收入及收益	5	32,550	30,698
銷售及分銷開支		(36,783)	(40,252)
行政開支		(17,745)	(25,599)
研發開支		(25,481)	(16,194)
其他開支		(6,288)	(13,794)
財務成本		(232)	(96)
按公允價值計入損益的金融資產／負債的 公允價值變動		<u>(20,243)</u>	<u>(47,789)</u>
稅前虧損	6	(25,595)	(46,521)
所得稅(開支)／抵免	7	<u>(12,353)</u>	<u>4,133</u>
期內虧損及全面虧損總額		<u><u>(37,948)</u></u>	<u><u>(42,388)</u></u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人		(37,708)	(42,299)
非控股權益		<u>(240)</u>	<u>(89)</u>
		<u><u>(37,948)</u></u>	<u><u>(42,388)</u></u>
母公司擁有人應佔每股虧損	9		
基本			
– 期內虧損		<u>人民幣 10.80 分</u>	<u>人民幣 15.05 分</u>
攤薄			
– 期內虧損		<u>人民幣 10.80 分</u>	<u>人民幣 15.05 分</u>

## 中期簡明綜合財務狀況表

於2023年6月30日

	附註	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	44,378	45,140
投資物業		13,026	13,219
使用權資產		596	764
其他無形資產		3,298	4,959
遞延稅項資產		14,322	26,675
指定按公允價值計入其他全面收益的股權投資		28,000	28,000
其他非流動資產		3,077	751
		<u>106,697</u>	<u>119,508</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	11	232,465	246,715
貿易應收款項	12	31,056	28,330
預付款、其他應收款項及其他資產	13	38,672	38,653
按公允價值計入損益的金融資產		13,983	34,226
定期存款	14	—	345,889
現金及現金等價物	14	332,017	149,041
		<u>648,193</u>	<u>842,854</u>
<b>流動負債</b>			
計息銀行借款		55,310	—
貿易應付款項	15	20,645	88,116
其他應付款項、應計費用及合約負債	16	111,462	132,980
租賃負債		329	319
應付稅項		8,849	8,849
		<u>196,595</u>	<u>230,264</u>
<b>淨流動資產</b>		<u>451,598</u>	<u>612,590</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>558,295</u>	<u>732,098</u>

		2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
	附註		
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		324	492
合約負債	16	<u>5,332</u>	<u>32,027</u>
總非流動負債		<u>5,656</u>	<u>32,519</u>
淨資產		<u><u>552,639</u></u>	<u><u>699,579</u></u>
<b>權益</b>			
歸屬於母公司擁有人的權益			
股本	17	302	302
庫存股份		(109,062)	—
儲備		<u>659,798</u>	<u>697,506</u>
		551,038	697,808
非控股權益		<u>1,601</u>	<u>1,771</u>
總權益		<u><u>552,639</u></u>	<u><u>699,579</u></u>

# 中期簡明綜合財務資料附註

2023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日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。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、數智校園解決方案、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

截至2023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，且應與本集團截至2022年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

除指定按公允價值計入其他全面收益的股權投資及按公允價值計入損益的金融資產以公允價值計量外，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2022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新訂及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17號	保險合同
香港財務報告準則第17號修訂本	保險合同
香港財務報告準則第17號修訂本	首次應用香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號— 比較資料
香港會計準則第1號及香港財務報告準 則實務報告第2號修訂本	會計政策披露
香港會計準則第8號修訂本	會計估計的定義
香港會計準則第12號修訂本	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
香港會計準則第12號修訂本	國際稅收改革—支柱二立法模板

於期內應用該等適用於本集團的新訂及經修訂香港財務報告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) 生產及銷售數智校園解決方案；
- (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。

## 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2023年6月30日止六個月(未經審核)					
	學生個人平板	數智校園 解決方案	可穿戴產品	其他產品	廣告及 內容授權	總計
	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
分部收入(附註5)						
銷售予外部客戶	104,174	2,159	5,153	8,774	5,679	125,939
分部業績	39,944	1,115	604	2,124	4,840	48,627
對賬：						
其他收入及收益						32,550
銷售及經銷開支						(36,783)
行政開支						(17,745)
研發開支						(25,481)
其他開支						(6,288)
財務成本						(232)
按公允價值計入損益的金融資 產的公允價值變動						(20,243)
稅前虧損						<u>(25,595)</u>

截至2022年6月30日止六個月(未經審核)

	學生個人平板 人民幣千元	數智校園 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	總計 人民幣千元
<b>分部收入(附註5)</b>						
銷售予外部客戶	230,501	5,131	13,133	8,055	2,951	259,771
<b>分部業績</b>	57,798	2,067	2,208	2,217	2,215	66,505
<b>對賬：</b>						
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 債的公允價值變動						(47,789)
<b>稅前虧損</b>						<u>(46,521)</u>

## 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2022年及2023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	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
來自客戶合約的收入		
設備	50,144	164,867
數字化教輔資源和服務	54,030	65,634
學生個人平板	104,174	230,501
設備	513	2,615
數字化教輔資源和服務	1,646	2,516
數智校園解決方案	2,159	5,131
可穿戴產品	5,153	13,133
其他產品	8,774	8,055
廣告及內容授權	5,679	2,951
	<b>125,939</b>	<b>259,771</b>

來自客戶合約的收入的分類收入資料

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>商品或服務類型</b>		
商品銷售		
設備	50,657	167,482
可穿戴產品	5,153	13,133
其他產品	8,774	8,055
	<u>64,584</u>	<u>188,670</u>
服務提供		
數字化教輔資源和服務	55,676	68,150
廣告及內容授權	5,679	2,951
	<u>61,355</u>	<u>71,101</u>
來自客戶合約的總收入	<u>125,939</u>	<u>259,771</u>
<b>收入確認時間</b>		
於某一時間點轉讓的商品	64,584	188,670
於某一時間點轉讓的服務	5,830	3,330
隨時間轉讓的服務	55,525	67,771
	<u>125,939</u>	<u>259,771</u>
來自客戶合約的總收入	<u>125,939</u>	<u>259,771</u>

其他收入及收益的分析如下：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
原材料及配件銷售		3,250	12,030
投資物業及設備的租金收入		1,346	1,286
銀行利息收入		363	837
結構性存款的投資收入		83	804
定期存款的利息收入		5,589	935
淨外匯匯兌差額		11,989	3,286
維修及保養服務收入		5,437	4,823
政府補助	(a)	1,533	2,685
增值稅退稅		1,795	3,114
商標許可收入		11	504
來自授予一名關聯方貸款的利息收入		92	—
其他		1,062	394
		<u>32,550</u>	<u>30,698</u>

(a) 該等政府補助並無任何未達成條件或者或然事項。

## 6. 稅前虧損

本集團的稅前虧損乃扣除／(計入)以下各項後達致：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
設備、可穿戴產品及其他產品成本*		58,338	174,838
數字化教輔資源和服務成本*		18,135	17,692
廣告及內容授權成本*		839	736
研發開支**		44,685	31,512
僱員福利開支(不包括董事及首席執行官薪酬)			
工資及薪金		31,087	26,893
退休金計劃供款、社會福利及其他福利		2,874	5,255
		<u>33,961</u>	<u>32,148</u>
物業、廠房及設備折舊		2,127	2,127
投資物業折舊		193	193
使用權資產折舊		168	982
其他無形資產攤銷***		2,591	3,169
貿易應收款項減值****	12	1,997	373
存貨撇減至可變現淨值*****	11	404	262
淨外匯匯兌差額		(11,989)	(3,286)
上市開支		—	12,115
審計師薪酬		737	599
產品保修撥備*****		5,400	4,039
按公允價值計入損益的金融資產／負債的公允價值變動		<u>20,243</u>	<u>47,789</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的規則及法規，於英屬維爾京群島註冊成立的子公司毋須繳納所得稅。

### 香港

由於截至2022年及2023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。

### 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，須於截至2022年及2023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12月至2023年12月有權享有15%的優惠稅率。因此，讀書郎科技於截至2022年及2023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，本集團其中一家子公司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，對於珠海科技而言，其於截至2022年6月30日止六個月有權享有免徵所得稅且於截至2023年6月30日止六個月享有減免50%。

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	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
即期所得稅－中國內地 遞延	— <u>12,353</u>	— <u>(4,133)</u>
期內總稅項扣除／(抵免)	<u>12,353</u>	<u>(4,133)</u>

## 8. 股息

期內並無建議派發中期股息(截至2022年6月30日止六個月：無)。

## 9. 母公司擁有人應佔每股虧損

每股基本虧損金額乃基於母公司擁有人應佔期內虧損以及計算每股基本盈利的普通股加權平均數349,190,969股(截至2022年6月30日止六個月：281,086,267股)計算。

每股攤薄虧損金額乃基於母公司擁有人應佔期內虧損計算，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期內每股基本盈利時所用的已發行普通股數目，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。

每股基本及攤薄虧損乃基於下列各項計算：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
虧損：		
計算每股基本虧損時所用的母公司擁有人應佔虧損	<u>(37,708)</u>	<u>(42,299)</u>
減：按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動	<u>—</u>	<u>47,789</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擁有人應佔 (虧損)／利潤	<u><u>(37,708)</u></u>	<u><u>5,490</u></u>
	<b>股份數目</b>	
	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	(未經審核)	(未經審核)
股份：		
計算每股基本及攤薄虧損時所使用的期內已發行普通股的 加權平均數	<b>349,190,969</b>	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>—</u>	<u>18,913,733</u>
	<u><b>349,190,969</b></u>	<u><b>300,000,000</b></u>

## 10. 物業、廠房及設備

截至2023年6月30日止六個月，本集團以成本人民幣1,365,109元(2022年6月30日：人民幣962,000元)收購資產。

截至2023年6月30日止六個月，本集團並無出售資產(2022年6月30日：人民幣31,000元)。截至2023年6月30日止六個月，出售虧損為零(2022年6月30日：虧損淨額人民幣8,000元)。

## 11. 存貨

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
原材料	171,284	182,244
製成品	36,239	33,358
在製品	22,496	30,110
在途貨物	11,990	10,143
	<u>242,009</u>	<u>255,855</u>
撥備	<u>(9,544)</u>	<u>(9,140)</u>
	<u><u>232,465</u></u>	<u><u>246,715</u></u>

## 12. 貿易應收款項

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項	35,203	30,480
減值	<u>(4,147)</u>	<u>(2,150)</u>
	<u><u>31,056</u></u>	<u><u>28,330</u></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：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
30天內	10,724	20,650
31至180天	8,043	5,508
181至365天	<u>12,289</u>	<u>2,172</u>
	<u><u>31,056</u></u>	<u><u>28,330</u></u>

### 13. 預付款、其他應收款項及其他資產

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
預付款	13,595	9,509
按金及其他應收款項	24,821	28,387
一年內長期應收款項	–	489
租賃淨投資 – 即期	574	586
	<u>38,990</u>	<u>38,971</u>
減：減值	<u>(318)</u>	<u>(318)</u>
	<u><u>38,672</u></u>	<u><u>38,653</u></u>

### 14. 現金及現金等價物以及定期存款

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
現金及銀行結餘	332,017	149,041
定期存款	–	345,889
	<u>332,017</u>	<u>494,930</u>
減：定期存款	<u>–</u>	<u>(345,889)</u>
現金及現金等價物	<u><u>332,017</u></u>	<u><u>149,041</u></u>
以下列幣種計值：		
人民幣	43,389	95,569
美元(「美元」)	92,449	52,688
港元(「港元」)	196,179	784
現金及現金等價物	<u><u>332,017</u></u>	<u><u>149,041</u></u>

於2023年6月30日及2022年12月31日，現金及現金等價物的減值撥備已根據12個月預期信貸虧損評估為不重大。

人民幣不可自由兌換為其他貨幣，但根據中國內地的《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准透過獲授權經營外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。短期定期存款到期日不同，從一天至兩個月不等，根據本集團對現金的即時需求而定，並按照各自的短期定期存款利率賺取利息。銀行結餘及定期存款存放於信譽良好且無近期拖欠款項記錄的銀行。

## 15. 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：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
90天內	14,303	85,395
91至180天	4,557	1,875
181至365天	1,249	740
365天以上	536	106
	<u>20,645</u>	<u>88,116</u>

## 16. 其他應付款項、應計費用及合約負債

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
合約負債– 流動	82,784	96,044
應付薪金及福利	10,617	15,439
應付服務費	3,615	2,233
應計銷售折讓	4,312	2,489
其他應付稅項	2,709	4,119
產品保修撥備	1,770	7,388
應付上市開支	–	23
其他	5,655	5,245
	<u>111,462</u>	<u>132,980</u>
合約負債– 非流動	<u>5,332</u>	<u>32,027</u>

合約負債指就銷售設備及提供數字化教輔資源和服務向客戶收取的墊款。

其他應付款項及應計費用為無質押、免息及預期將於十二個月內結清。

## 17. 股本

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
法定：		
10,000,000,000股每股面值0.001港元的普通股	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
已發行及繳足：		
352,000,000股每股面值0.001港元的普通股	<u>302</u>	<u>302</u>

本公司股本的變動如下：

	附註	已發行股份數目	股本金額 人民幣千元
於2021年12月31日(經審核)		1,067,288	1
上市時發行普通股	(1)	52,000,000	45
資本化時發行普通股	(1)	<u>298,932,712</u>	<u>256</u>
於2022年12月31日(經審核)		352,000,000	302
購回股份	(2)	<u>(14,455,600)</u>	<u>—</u>
於2023年6月30日(未經審核)		<u><b>337,544,400</b></u>	<u><b>302</b></u>

附註：

- (1) 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，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。
- (2) Equiom Fiduciary Services (Hong Kong) Limited (讀書郎教育控股有限公司受限制股份獎勵計劃信託之受託人)以總代價120,019,032.60港元(相當於人民幣109,061,982.20元)於聯交所購買14,455,600股股份，該等股份根據於2023年4月25日採納的股份獎勵計劃由選定參與者以信託方式持有並入賬為庫存股份。於2023年6月30日概無授出股份獎勵。

## 18. 關聯方交易及結餘

### (a) 關聯方名稱／姓名及關係

名稱／姓名	關係
珠海市追夢網絡科技有限公司(「珠海追夢」)	陳智勇先生擁有 51.02% 及秦曙光先生擁有剩餘 48.98% 的公司
陳智勇先生	一名控股股東兼非執行董事
秦曙光先生	一名控股股東兼執行董事
中山市匯通企業投資管理中心(有限合夥)	股東

### (b) 本集團於期內與關聯方進行以下交易：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>向關聯方支付的租賃開支</b>		
珠海追夢(附註(i))	<u>191</u>	<u>490</u>
<b>來自關聯方的利息收入</b>		
珠海追夢(附註(ii))	<u>92</u>	<u>—</u>
<b>來自關聯方的租金收入</b>		
中山市匯通企業投資管理中心(有限合夥)(附註(i))	<u>2</u>	<u>—</u>

(i) 上述關聯方交易乃根據訂約雙方相互協定之條款進行。

(ii) 向珠海追夢網提供的貸款為無抵押，按年利率3.95%計息，貸款到期日為2023年12月31日。

(c) 與關聯方的未償還結餘：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
預付款、其他應收款項及其他資產		
珠海追夢(附註(ii))	<u>5,000</u>	<u>—</u>

(d) 本集團主要管理人員的薪酬：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
薪金、津貼及實物福利	1,183	735
退休金計劃供款	<u>28</u>	<u>142</u>
	<u>1,211</u>	<u>877</u>

## 19. 金融工具的公允價值及公允價值等級

管理層已評估，現金及現金等價物、貿易應收款項、計入預付款、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應付款項、計息銀行借款、計入其他應付款項及應計費用的金融負債的公允價值與其賬面值相若，主要由於該等工具乃於短期內到期。

本集團由財務經理領導的財務部門負責制定金融工具公允價值計量的政策及程序。財務經理直接向首席財務官匯報。於各報告日期，財務部門會分析金融工具價值的變動及釐定估值所用的主要輸入數據。首席財務官會審閱並批准估值，且就年度財務報告與董事會討論估值過程及結果。

金融資產及負債的公允價值按當前交易(強制或清算出售除外)中雙方自願進行工具交換的金額入賬。以下方法及假設用於估計其公允價值：

其他非流動資產及租賃負債的非流動部分的公允價值乃透過具有類似條款、信貸風險及餘下到期日的工具現時可用的利率折現預期未來現金流量計算。

上市股權投資之公允價值乃以活躍股票市場所報收市價為基礎。非上市股權投資的公允價值已通過採用市場法進行估計。該估值法使用無報價的近期交易價，以得出非上市股本權益之指標價值。

## 公允價值等級

下表說明本集團金融工具的公允價值計量等級：

按公允價值計量的資產：

於2023年6月30日(未經審核)

	公允價值計量採用以下基準			總計 人民幣千元
	於活躍市場的報價 (第一級) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
指定按公允價值計入其他全面收益的股 權投資	—	28,000	—	28,000
按公允價值計入損益的金融資產	13,983	—	—	13,983
	<b>13,983</b>	<b>28,000</b>	<b>—</b>	<b>41,983</b>

於2022年12月31日(經審核)

	公允價值計量採用以下基準			總計
	於活躍市場的報價 (第一級) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
指定按公允價值計入其他全面收益的股 權投資	–	28,000	–	28,000
按公允價值計入損益的金融資產	34,226	–	–	34,226
	<u>34,226</u>	<u>28,000</u>	<u>–</u>	<u>62,226</u>

於期內，概無公允價值計量於第一級及第二級之間轉移，亦無金融資產及金融負債轉入或轉出第三級。

## 20. 批准中期簡明綜合財務資料

董事會已於2023年8月18日批准及授權刊發中期簡明綜合財務資料。

## 其他資料

### 中期股息

董事會決議截至2023年6月30日止六個月不派付股息(2022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。

本公司已採納聯交所證券上市規則(「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，本公司於截至2023年6月30日止六個月及截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份第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董事會主席與首席執行官，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董事會主席與首席執行官屬恰當且有利我們的業務發展及前景，故目前無意區分董事會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份第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。

董事會將持續檢討本集團的企業管治架構的成效，以評估是否有必要區分董事會主席與首席執行官的角色。

### **遵守董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)**

本公司已採納上市規則附錄十所載之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，彼等於截至2023年6月30日止六個月內及截至本公告日期一直遵守標準守則所載之規定標準。此外，截至2023年6月30日止六個月內及截至本公告日期，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。

### **購買、出售或贖回本公司上市證券**

除根據2023年4月25日採納的股份獎勵計劃進行的場內股份購買(其詳情披露於本公告中期簡明綜合財務資料附註17附註(2))「股東」一節外，本公司及其子公司於截至2023年6月30日止六個月及截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**

本集團於2023年6月30日後並無其他重大事件須予披露。

### **審計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計委員會(「**審計委員會**」)，並訂有其書面職權範圍。審計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。李新首先生為審計委員會主席。

審計委員會已審閱本集團於2023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。審計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 2023 年中期業績及中期報告

本集團於 2023 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。2023 年中期報告載有上市規則所規定的所有適用資料，將於 2023 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  
主席兼首席執行官  
秦曙光

香港，2023 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) 及香港交易及結算所有限公司網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 瀏覽。