

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，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Edvantage Group Holdings Limited
中匯集團控股有限公司
 (於開曼群島註冊成立的有限公司)
 (股份代號：0382)

**截至2021年8月31日止年度的
 年度業績公告**

摘要

	附註	截至8月31日		增加 百分比
		2021年	2020年	
收入(人民幣千元)		1,251,644	800,092	56.4%
毛利(人民幣千元)		630,898	396,244	59.2%
本公司擁有人應佔經調整淨利潤 (人民幣千元)	(i)	459,663	309,070	48.7%
本公司擁有人應佔年內利潤 (人民幣千元)		413,716	291,487	41.9%
每股基本盈利(人民幣分)		39.42	28.66	37.5%
每股股息				
中期股息(港仙)		5.50	4.90	12.2%
末期股息(建議)(港仙)		8.40	4.90	71.4%
在校學生人數		61,829	35,453	74.4%

附註：

- (i) 截至2021年8月31日止年度，本公司擁有人應佔經調整淨利潤按就匯兌虧損淨額人民幣25,766,000元、以股份為基礎的付款人民幣20,181,000元及非控股權益應佔年內利潤人民幣56,000,000元的影響調整年內利潤人民幣469,716,000元釐定。

截至2020年8月31日止年度，本公司擁有人應佔經調整淨利潤按就匯兌虧損淨額人民幣8,119,000元及以股份為基礎的付款人民幣9,464,000元的影響調整年內利潤人民幣291,487,000元釐定。

業績

中滙集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年8月31日止年度(「報告期間」)之經審核綜合業績，連同截至2020年8月31日止年度之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至2021年8月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收入	3	1,251,644	800,092
營業成本		(620,746)	(403,848)
毛利		630,898	396,244
其他收入		49,699	28,716
投資收入		9,993	19,542
其他收益及虧損	4	(11,132)	(2,737)
銷售開支		(20,032)	(7,512)
行政開支		(157,058)	(110,220)
融資成本		(18,389)	(16,063)
稅前利潤		483,979	307,970
稅項	5	(14,263)	(16,483)
年內利潤	6	469,716	291,487
其他全面(開支)收益			
可能於其後重新分類至損益的項目：			
換算海外業務所產生的匯兌差額		(1,670)	202
年內全面收益總額		468,046	291,689

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
應佔年內利潤			
— 本公司擁有人		413,716	291,487
— 非控股權益		<u>56,000</u>	<u>—</u>
		<u>469,716</u>	<u>291,487</u>
應佔年內全面收益總額			
— 本公司擁有人		412,046	291,689
— 非控股權益		<u>56,000</u>	<u>—</u>
		<u>468,046</u>	<u>291,689</u>
每股盈利	8		
— 基本(人民幣分)		<u>39.42</u>	<u>28.66</u>
— 攤薄(人民幣分)		<u>39.22</u>	<u>28.62</u>

綜合財務狀況表
於2021年8月31日

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		3,592,946	1,660,224
使用權資產		808,255	458,857
投資物業		78,900	45,700
商譽		105,530	1,554
無形資產		76,365	7,628
應收一名非控股股東款項		65,453	—
按金	9	33,630	—
購買物業、廠房及設備之已付按金		87,743	13,920
遞延稅項資產		10,480	4,934
		<u>4,859,302</u>	<u>2,192,817</u>
流動資產			
存貨		2,525	929
應收賬款、按金、預付款項及其他應收款項	9	141,186	57,855
應收關聯方款項		745	2,981
以公允價值計量並計入損益的金融資產		366,985	88,118
銀行結餘及現金		795,344	1,185,689
		<u>1,306,785</u>	<u>1,335,572</u>
流動負債			
合約負債		1,140,908	623,379
應付賬款	10	10,675	4,606
其他應付款項及應計開支		227,794	104,873
應付關聯方款項		1,145	780
遞延收入		25,801	13,051
應付所得稅		75,669	48,169
銀行及其他借款		281,838	290,434
租賃負債		5,821	6,918
		<u>1,769,651</u>	<u>1,092,210</u>
流動資產(負債)淨值		<u>(462,866)</u>	<u>243,362</u>
資產總值減流動負債		<u>4,396,436</u>	<u>2,436,179</u>

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
非流動負債		
其他應付款項	51,500	—
遞延收入	65,964	—
銀行及其他借款	1,062,246	456,670
租賃負債	16,162	25,930
遞延稅項負債	154,609	118,651
	<u>1,350,481</u>	<u>601,251</u>
	<u>3,045,955</u>	<u>1,834,928</u>
資本及儲備		
股本	73,488	70,005
儲備	2,459,893	1,764,923
	<u>2,533,381</u>	<u>1,834,928</u>
本公司擁有人應佔權益	<u>2,533,381</u>	<u>1,834,928</u>
非控股權益	512,574	—
	<u>3,045,955</u>	<u>1,834,928</u>

綜合財務報表附註

1. 一般資料

本公司於2018年10月18日在開曼群島根據開曼群島《公司法》第22章註冊成立並登記為獲豁免有限公司。本公司直接及最終控股公司是德博教育投資控股有限公司。本集團的最終控股股東是廖榕就先生(「廖先生」)及廖先生的配偶陳練瑛女士(「陳女士」)。廖先生為本公司主席兼執行董事，陳女士為本公司執行董事。本公司股份已於2019年7月16日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點分別為PO Box 309, Uglan House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands及香港九龍尖沙咀麼地道62號永安廣場11樓1115室。

本公司為一家投資控股公司。其附屬公司主要從事於中華人民共和國(「中國」)及海外經營民辦高等教育及職業教育機構。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)，亦為本公司的功能貨幣)呈列。

綜合財務報表編製基準

綜合財務報表根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。就編製綜合財務報表而言，若資料可合理預期會影響主要使用人的決策，則認為屬重大性質。此外，綜合財務報表包括《聯交所證券上市規則》及香港《公司條例》所規定的適用披露事項。

於2021年8月31日，本集團有流動負債淨值人民幣462,866,000元。董事已審閱本集團管理層編製的本集團現金流量預測。該等現金流量預測涵蓋報告期末起至少十二個月期間。本集團於2021年8月31日納入流動負債的合約負債約人民幣1,140,908,000元為本集團於學期開始前收取的學費及住宿費預付款項，該款項將於剩餘合約期限中確認為收入。有鑒於此，董事認為，本集團於報告期末起未來十二個月內將有充足營運資金履行其到期的財務責任。該等合約負債本身不會導致本集團產生任何現金流出。此外，本集團可產生充足的經營現金流入，以履行其日後責任。

經計及上述考量，此等綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

綜合財務報表按照歷史成本基準編製，惟按各報告期末的公允價值計量的若干投資物業及金融工具除外。歷史成本一般基於為換取貨物及服務而支付對價的公允價值釐定。

2. 應用經修訂國際財務報告準則

於本年度強制生效的經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團已首次應用國際財務報告準則中對概念框架之引述的修訂本及國際會計準則理事會頒佈的於2020年9月1日或之後開始的年度期間強制生效的以下國際財務報告準則修訂本，以編製綜合財務報表：

國際會計準則第1號及國際會計準則第8號 (修訂本)	重大之定義
國際財務報告準則第3號(修訂本)	業務之定義
國際財務報告準則第9號、國際會計準則第 39號及國際財務報告準則第7號(修訂本)	利率基準改革
國際財務報告準則第16號(修訂本)	Covid-19相關租金寬免

除下文所述者外，於本年度應用國際財務報告準則中對概念框架之引述的修訂本以及國際財務報告準則修訂本，並無對本集團本期間和過往期間的財務狀況和表現及／或對此等綜合財務報表所載披露構成重大影響。

2.1 應用國際會計準則第1號及國際會計準則第8號(修訂本)重大之定義之影響

本集團已於本年度首次應用國際會計準則第1號及國際會計準則第8號(修訂本)。修訂本對重大的定義提供了新定義，規定「在提供有關一間特定匯報實體財務資料的財務報表中，若遺漏、誤報或掩蓋的資料經合理預期可能會影響通用財務報表的主要用戶根據該等財務報表而作出的決定，則該等資料屬重大。」該等修訂本亦釐清要判斷資料是否屬重大，視乎資料的性質或影響程度，其需在整體財務報表範圍內以個別資料或結合其他資料考慮方作判斷。

應用該等修訂本並無對綜合財務報表有任何影響。

2.2 應用國際財務報告準則第3號(修訂本)業務之定義之影響

本集團已於本年度首次應用相關修訂本。該等修訂本釐清，縱使業務通常具有產出，但產出並不是使一組綜合活動及資產成為一項業務之必要條件。若要被視為業務，所收購的一組活動及資產必須最少包括共同對創造產出能力有莫大貢獻的投入及實質性流程。

該等修訂本移除了對市場參與者是否有能力替代任何缺失的投入或流程並繼續產生產出之評估。該等修訂本亦引入額外指引以助確定是否已收購實質性流程。

此外，該等修訂本引入選擇性集中度測試以簡單評估所收購的一組活動及資產是否屬業務。根據選擇性集中度測試，若所收購的總資產的實質上所有公允價值都集中在單個可識別資產或一組類似資產中，則所收購的該組活動及資產不屬業務。被評估的總資產不包括現金及現金等價物、遞延稅項資產以及由遞延稅項負債影響產生的商譽。可按個別交易基準選擇是否應用選擇性集中度測試。

應用該等修訂本及未採納選擇性集中度測試對本年度的綜合財務報表均無影響。

3. 收入及分部資料

客戶合約所得收入

以下為對本集團主要業務線內客戶合約所得收入的分析：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
期間確認的學費	1,113,818	762,744
期間確認的住宿費	92,208	35,912
期間確認的其他職業教育服務費	42,052	—
期間確認的院校合辦課程費用	3,566	1,436
	<u>1,251,644</u>	<u>800,092</u>

分部資料

本集團主要在中國及海外提供民辦高等教育及職業教育機構服務。經營分部已按內部管理報告基準確定，並根據符合國際財務報告準則的相關會計原則及財務規定編製分部資料，並就資源分配及分部表現評估交由主要經營決策者（「主要經營決策者」）以及本公司執行董事廖先生和陳女士定期審閱。有關分部資料主要按所提供之服務種類劃分。

就中國的教育業務而言，向主要經營決策者報告的資料進一步分類為中國境內的不同地點，而主要經營決策者將每個地點都視為一個獨立的經營分部。就分部報告而言，由於該等獨立的經營分部位於同一個國家，並在類似的環境下構成了一個經營分部，因此已匯總為一個單獨可呈報分部。

對於澳大利亞和新加坡的教育業務，主要經營決策者將該等業務視為一個獨立的經營分部。該等分部在本年度和過往年度均沒有達到可呈報分部的量化門檻。因此，相關分部歸入「海外高等教育及職業教育」。

根據國際財務報告準則第8號經營分部，本集團的可呈報分部具體如下：

1. 中國高等教育及職業教育 — 在中國經營高等及職業教育機構；及
2. 海外高等教育及職業教育 — 在中國以外的地區經營高等及職業教育機構。

按經營及可呈報分部劃分的本集團收入及業績分析如下：

分部收入及業績

截至2021年8月31日止年度

	中國高等 教育及職業 教育 人民幣千元	海外高等 教育及職業 教育 人民幣千元	合計 人民幣千元
收入			
外部銷售及分部收入	<u>1,237,685</u>	<u>13,959</u>	<u>1,251,644</u>
分部利潤(虧損)	<u>570,557</u>	<u>(13,522)</u>	557,035
未攤分企業開支			(48,671)
未攤分企業收入			1,381
未攤分其他收益及虧損			<u>(25,766)</u>
稅前利潤			<u>483,979</u>

截至2020年8月31日止年度

	中國高等 教育及職業 教育 人民幣千元	海外高等 教育及職業 教育 人民幣千元	合計 人民幣千元
收入			
外部銷售及分部收入	<u>788,770</u>	<u>11,322</u>	<u>800,092</u>
分部利潤(虧損)	<u>347,354</u>	<u>(6,493)</u>	340,861
未攤分企業開支			(34,154)
未攤分企業收入			9,382
未攤分其他收益及虧損			<u>(8,119)</u>
稅前利潤			<u>307,970</u>

經營分部的會計政策與本集團的會計政策相同。分部利潤(虧損)指各分部賺取的利潤／產生的虧損，但未攤分若干行政開支、銷售開支、若干其他收入、若干投資收入以及若干其他收益及虧損，此乃就資源分配及表現評估呈報予本集團主要經營決策者的計量方式。

4. 其他收益及虧損

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
以公允價值計量並計入損益的金融資產的公允價值變動	13,298	4,728
投資物業公允價值變動所得收益	1,900	800
收回以前撇銷的應收賬款	180	90
匯兌虧損淨額	(25,766)	(8,119)
應收賬款減值虧損確認，淨額	(254)	(236)
其他	(490)	—
	<u>(11,132)</u>	<u>(2,737)</u>

5. 稅項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
即期稅項		
— 香港利得稅	202	245
— 中國企業所得稅	18,933	5,161
預扣稅	7,170	5,000
	<u>26,305</u>	<u>10,406</u>
過往年度超額撥備		
— 中國企業所得稅	(8,143)	(527)
— 香港利得稅及企業所得稅	(266)	(7)
	<u>(8,409)</u>	<u>(534)</u>
遞延稅項	<u>(3,633)</u>	<u>6,611</u>
合計	<u><u>14,263</u></u>	<u><u>16,483</u></u>

6. 年內利潤

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已扣除下列各項的年內利潤：		
員工成本(包括董事薪酬)		
— 薪金及其他津貼	318,413	239,997
— 退休福利計劃供款	26,415	18,062
— 以股份為基礎的付款	20,181	9,464
員工成本總額	<u>365,009</u>	<u>267,523</u>
物業、廠房及設備折舊	98,286	58,394
使用權資產折舊	23,631	13,005
核數師薪酬	6,390	4,651
短期租賃開支	665	482
	<u><u>665</u></u>	<u><u>482</u></u>

7. 股息

於報告期間，本公司確認分派下列股息：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
截至2020年8月31日止前一財政年度的末期股息 每股普通股4.90港仙(截至2019年8月31日止前 一財政年度：每股普通股1港仙)	43,772	9,152
截至2021年2月28日止六個月的中期股息每股普 通股5.50港仙(截至2020年2月29日止六個月： 每股普通股4.90港仙)	<u>49,403</u>	<u>45,651</u>
	<u>93,175</u>	<u>54,803</u>

於報告期末後，截至2021年8月31日止年度的末期股息為每股普通股8.40港仙(2020年：4.90港仙)，總額約90,036,000港元(乃按照於報告期末本公司已發行股份數目計算)(2020年：49,900,000港元)，該末期股息已獲董事會建議派付，惟須經股東於應屆股東週年大會上批准，方可作實。

8. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按照以下數據計算：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
盈利：		
用於計算每股基本及攤薄盈利之本公司擁有人 應佔年度利潤	<u>413,716</u>	<u>291,487</u>
	2021年	2020年
股份數目：		
就每股基本盈利計算的普通股加權平均數目	1,049,416,790	1,017,073,907
潛在攤薄普通股的影響：		
購股權	232,471	—
根據股票獎勵計劃持有的既得庫存股份	(263,562)	—
根據股票獎勵計劃持有的非既得庫存股份	<u>5,353,622</u>	<u>1,288,093</u>
就每股攤薄盈利計算的普通股加權平均數目	<u>1,054,739,321</u>	<u>1,018,362,000</u>

計算每股攤薄盈利並無假設本公司若干購股權之行使，乃由於該等購股權的行使價高於截至2020年及2021年8月31日止年度本公司股份之平均市價。

上述普通股加權平均數目於扣除股份獎勵計劃信託持有的股份後得出。

9. 應收賬款、按金、預付款項及其他應收款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
應收賬款	305	572
減：信貸虧損撥備	<u>(129)</u>	<u>(236)</u>
	176	336
應收政府教育補貼	8,156	97
按金、預付款項及其他應收款項	<u>166,484</u>	<u>57,422</u>
合計	174,816	57,855
減：流動資產項下於一年內到期的金額	<u>(141,186)</u>	<u>(57,855)</u>
非流動資產項下的金額	<u><u>33,630</u></u>	<u><u>—</u></u>

按借項通知單呈列的應收賬款及應收政府教育補貼(扣除信貸虧損撥備)賬齡分析如下。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
0日至30日	—	178
31日至90日	176	122
91日至180日	—	68
181日至365日	8,156	49
365日以上	<u>—</u>	<u>16</u>
合計	<u><u>8,332</u></u>	<u><u>433</u></u>

10. 應付賬款

供應商授予的購買消費品及提供服務的信貸期介乎30日至60日。

於2020年及2021年8月31日按發票日期呈列的應付賬款的賬齡分析如下。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
0日至60日	2,563	1,653
61日至180日	599	592
181日至365日	4,795	868
365日以上	2,718	1,493
	<u>10,675</u>	<u>4,606</u>

11. 收購附屬公司／一間企業

截至2021年8月31日止年度

於報告期內，本集團以對價人民幣750,000,000元收購四川新概念教育投資有限公司(「四川新概念」)及成都育德後勤管理有限公司(統稱「四川新概念集團」)的51%股權。四川新概念集團主要從事在中國經營民辦高等教育及職業教育機構，收購四川新概念集團旨在擴展本集團的教育業務。該收購事項已採用收購法入賬。於報告期內，對價中的人民幣750,000,000元已按現金結清。

所轉讓對價

人民幣千元

已付現金對價

750,000

於收購事項日期所收購資產及所確認負債如下：

	人民幣千元
物業、廠房及設備	1,236,300
使用權資產	298,000
投資物業	31,300
無形資產	69,100
應收一名非控股股東款項	65,187
購買物業、廠房及設備之已付按金	14,818
遞延稅項資產	1,579
存貨	878
按金、預付款項及其他應收款項	107,184
銀行結餘及現金	43,824
合約負債	(182,345)
應付賬款	(13,244)
其他應付款項及應計開支	(78,503)
應付所得稅	(11,479)
銀行及其他借款	(384,928)
遞延收入	(59,524)
遞延稅項負債	(35,624)
	<u>1,102,523</u>

無形資產(即執照人民幣69,100,000元)的公允價值乃基於本集團管理層參考獨立估值師進行之估值所使用的估計，管理層使用的主要假設及估計包括無形資產的折現率、增長率及可使用年期。

非控股權益

於收購日期確認於四川新概念集團的非控股權益(49%)乃參考按比例分佔四川新概念集團資產淨值之已確認金額計量，為數人民幣456,574,000元。

收購事項產生的商譽

人民幣千元

所轉讓對價	750,000
加：非控股權益(於四川新概念集團擁有49%)	456,574
減：已確認的所收購可識別資產淨值	<u>(1,102,523)</u>
收購事項產生的商譽	<u><u>104,051</u></u>

由於收購四川新概念集團包括整合四川新概念集團的人力資源，故該收購事項產生了商譽。由於該等利益不符合可辨識無形資產的確認標準，故並無與商譽分開確認。

預期此項收購事項產生的商譽就稅務目的而言不可扣減。

收購事項產生的現金流出淨額

人民幣千元

已付現金對價	750,000
減：所收購的現金及現金等價物結餘	<u>(43,824)</u>
	<u><u>706,176</u></u>

截至2020年8月31日止年度

於2019年12月，本集團以對價2,049,000新加坡元(相當於人民幣10,600,000元)購買Edvantage Institute (Singapore) Pte. Ltd. (前稱NYU Language School Pte. Ltd.)的全部股權。收購事項已採用收購法入賬。該公司為一所在新加坡註冊成立的民辦教育機構，主營業務為開展職業教育培訓。對價已以現金方式悉數結清。

管理層討論與分析

市場概覽

本集團為粵港澳大灣區(「大灣區」)最大的民辦商科職業教育集團，及教育行業中拓展國際市場的早期先行者。本集團旗下業務均為國家鼓勵之職業教育業務範疇，且大灣區及成渝經濟圈兩個辦學區域均為民辦職業教育發展沃土。

於報告期內，國家出台多項政策支持及鼓勵職業教育發展。2021年10月，中共中央辦公廳、國務院辦公廳印發了《關於推動現代職業教育高品質發展的意見》(「《意見》」)，明確支持與鼓勵上市公司、行業龍頭舉辦職業教育，鼓勵應用型本科學校開展職業本科教育，並量化職教本科招生規模及到2035年技能型社會基本建成的遠景目標。

此外，2021年6月，《中華人民共和國職業教育法(修訂草案)》提請全國人大審議，草案指出「職業教育與普通教育具有同等重要地位」，支持社會力量辦學。2021年9月1日開始實施的《民促法實施條例》第741號令，其中明確鼓勵企業以獨資、合資、合作等方式依法舉辦或者參與舉辦實施職業教育的民辦學校，並賦予所有的民辦學校，不論屬性，舉辦者均可以變更權利，均對職業教育釋放正面信號。

本集團旗下中國學校佈局於大灣區及成渝經濟圈，均為重點經濟發展區域，具備經濟發展勢頭強勁、適齡生源紅利持續釋放、高等教育毛入學率低及議價能力有空間等利於職業教育發展之優勢。大灣區及其所在的廣東省是中國人口增長及經濟活力最高地區之一，根據國家統計局第七次全國人口普查公報，廣東省常住人口達1.26億，連續14年常住人口規模居全國首位。2021年9月，國家出台多項政策支持大灣區發展，中共中央、國務院印發《橫琴粵澳深度合作區建設總體方案》為橫琴粵澳深度合作區建設勾勒藍圖；同月印發《全面深化前

海深港現代服務業合作區改革開放方案》，支援香港經濟社會發展、提升粵港澳合作水平、構建對外開放新格局；成渝經濟圈是中國西部地區經濟橋頭堡，也是西部人口最密集地區。2021年10月，中共中央、國務院印發《成渝地區雙城經濟圈建設規劃綱要》強調，到2025年，成渝地區雙城經濟圈經濟實力、發展活力、國際影響力將大幅提升，支撐全國高品質發展的作用顯著增強。

業務進展

報告期內，本集團運營8所教育機構，分別為位於中國廣東省的廣州華商學院（「華商學院」）、廣州華商職業學院（「華商職業學院」）；位於中國四川省的四川城市職業學院（「城市職業學院」）、四川城市技師學院（「城市技師學院」）；位於中國香港的大灣區商學院GBA Business School（「GBABS」）；位於澳大利亞墨爾本的澳洲國際商學院Global Business College of Australia（「GBCA」）、澳大利亞中滙學院Edvantage Institute Australia（「EIA」）；以及位於新加坡市區的新加坡中滙學院Edvantage Institute (Singapore)（「EIS」）。

報告期內，本集團緊跟國策堅持高品質、高合規辦學，在教學師資、教學設施、產教融合、專業建設等方面持續深入發展，得以實現及加強「高投入、優出口」的辦學宗旨。教學師資方面，本集團以「人才強校」戰略引領師資發展，擁有中國科學院院士陳新滋院士、諾貝爾化學獎得主萊恩教授等知名權威的校領導團隊以及高素質的教師隊伍，本集團旗下廣東省和四川省學校教師隊伍中副高以上職稱比列近30%以上，碩士以上學歷近55%，擁有博士學歷教師百餘人，同時柔性引進近百餘名來自中山大學、暨南大學、中南財經政法大學、香港中文大學、四大會計師事務所及商湯等知名高校教師及行業專家。教學設施方面，本集團堅持以高標準、高配置、高水平逐年新增和改建實驗室，持續打造高標

準應用型培養模式，以支持實踐教學及培養應用型高端人才。產教融合方面，本集團旗下學校積極貫徹超前落實「校企合作，協同育人」的方針，已先後與700多家知名龍頭公司建立了長期穩定的合作關係，如華為、百度、金蝶、商湯、京東及成都地鐵等。以訂單班、共建產業學院等合作方式，打造涵蓋人才培養、科研創新、實驗基地、實習就業、社會服務、市場品牌等方向的全體系建設，從而實現學生、學校，企業，市場四方共贏可持續性的專業技能型人才培養路綫。專業建設方面，本集團緊貼社會與市場需求，不斷豐富專業設置，逐漸形成以新商科為主，新工科、人工智能、大數據、數字創意、大健康及師範類等多個學科協同發展的優勢專業群。其中，人才需求旺盛的「大健康」相關職業教育業務發展迅猛，得益於「醫商結合」的特色辦學模式，和產教融合的校企優勢互補，大健康相關專業學生規模發展迅速。在學歷職業教育方面，本集團旗下廣東省和四川省學校之大健康相關專業學歷職業教育學生人數達4,400餘人，其中廣東省學校健康醫學院學生規模快速擴大，學生人數從2019年9月開始招生的100餘人大幅增至1,000餘人；在非學歷職業教育方面，廣東省和四川省學校均開設大健康相關職業技能等級證書課程及舉辦各類相關比賽等，為社會大健康領域培養及輸送更多高端技能型人才。

本集團教育品牌效應日益凸顯，學生出口質量日益提升。升學方面，近兩年本集團累計輸送近百名畢業生入讀QS世界排名前100的海外知名高校碩士及博士。就業和創業方面也非常亮眼，近5年，本集團有近500名學生就職於四大會計師事務所，近3,000人進入到世界500強和中國100強企業，近2,500人進入到新經濟獨角獸及各類知名金融機構工作。本集團順應高等教育發展需要，深入貫徹大眾創業萬眾創新，成立創新創業二級學院及成立華商眾創孵化基地，舉辦各類創新創業大賽及開設相關輔導，近5屆畢業生創始多家優質公司，同時在各類國家級和省級雙創競賽中斬獲多項國家級大獎。

本集團旗下學校於報告期內的主要運營情況如下：

中國學校 — 華商學院：

華商學院是一所全日制高水平應用型本科院校。目前設有兩個校區，分別位於廣東省廣州市增城區及肇慶市四會市。於報告期內提供合計40個本科專業，涵蓋經、管、文、工、藝、教、醫等7大學科門類。其中，會計學、財務管理及新聞學為省級一流本科專業建設點，會計學為國家級一流本科專業建設點。截至2021年8月31日止年度，在校學生人數為約25,000人，同比增加約4%。

2020年12月，華商學院正式獲廣東省高等學校設置評議委員批准，轉設成獨立設置的本科民辦普通高等學校，轉設後，華商學院可大幅提高辦學自主性；釋放更多優質學位，加強招生靈活性；此外，向廣東財經大學支付的學籍管理費也將2022財年(2021/2022學年)開始逐步遞減，從而優化本集團的成本結構以提升效益。

2021年5月，華商學院獲批碩士學位授予立項建設單位，成為廣東省首批8所民辦院校之一入選；華商學院旗下廣東華商金融研究院於2020年12月26日揭牌並於2021年8月20日獲批為廣東省普通高校特色新型智庫。

新校區拓展方面，華商學院四會新校區總規劃面積為約800畝，可容納約1.6萬名學生。第一期佔地約248畝已於2020年9月投入使用；第二期佔地約234畝已於2020年10月獲得，預期將於2023年8月或前完工並於2023年9月投入使用，預期四會新校區第一期及第二期自2023/2024學年起將可容納約1.6萬名學生。

中國學校 — 華商職業學院：

華商職業學院是一所全日制高等學歷大專院校，目前設有兩個校區，分別位於廣東省廣州市增城區和江門市新會區，於報告期內提供合計52個專科專業，逐步形成了商科、工科、醫藥大健康為主，並積極拓展教育、藝術設計和現代服務類專業群，多學科專業協同發展的態勢。其中，旅遊專業及酒店管理專業為廣東省重點建設專業。截至2021年8月31日止年度，在校學生人數為約13,300人，同比增加約24%。

新校區拓展方面，華商職業學院江門新校區總規劃面積約2,000畝，可容納約3萬名學生。第一期佔地約683畝，可容納學生約8,000名，已於2021年9月投入使用。

中國學校 — 城市職業學院：

城市職業學院是一所全日制高等學歷大專院校，目前設有兩個校區，分別位於四川省成都市和眉山市，為四川省「十三五」高校設置規劃升本院校。於報告期內提供合計65個專科專業，專業設置面向先進製造業、現代服務業，堅持產教融合，多元協同打造新一代信息技術、智能製造、智慧城市、現代服務業4大專業集群。其中，擁有1個國家級專業示範點(家政服務(養老服務))和4個省級重點建設專業(藝術設計、物流管理、汽車運用與維修技術、建築工程技術)；此外，智慧健康養老與服務管理專業獲批四川省高水平高職學校專業群建設計劃立項。截至2021年8月31日止年度，在校學生人數為約13,900人。

中國學校 — 城市技師學院：

城市技師學院是一所中等學歷職業教育院校，於2018年9月增掛於城市職業學院，發展至今，已先後成為四川省高技能人才培訓基地、四川省技工院校學生職業技能等級認定試點院校、卡爾拉得(成都)鈹金技術實訓中心及四川省建設職業技能鑒定指導中心實訓基地等。此外，往屆師生在各類職業技能大賽中屢獲佳績，其中在2020年中國技能大賽-全國新能源汽車關鍵技術技能大賽中包攬國家級一等獎、二等獎、三等獎及優勝獎。

截至2021年8月31日止年度，在校學生人數為約8,600人。近年來，得益於暢通的學歷提升通道和廣闊的就業前景，城市技師學院招生可觀，深受家長和學生認可。

中國學校 — 大灣區商學院：

於報告期內，本集團於大灣區的教學版圖得到進一步的拓展。於2021年9月，本集團旗下位於中國香港的大灣區商學院已正式開幕，開幕當日與大灣區企業家聯盟和數碼港簽署戰略合作備忘錄。大灣區商學院自成立以來已舉辦了《大灣區戰略新思維》高峰會系列等活動，未來將擔任「超級橋樑」的角色，與大灣區內更多學術機構及公私營機構合作，逐步開辦行政人員證書／文憑、工商管理碩士、高級行政人員工商管理碩士及工商管理博士等課程，為大灣區培育出類拔萃的領袖和人才。

海外學校 — 澳洲國際商學院、新加坡中滙學院、澳大利亞中滙學院

本集團是中國第一家於海外自辦學校的民辦職業教育集團，海外業務均為輕資產運營模式。目前，於澳大利亞運營兩所學校GBCA和EIA，前者為經澳大利亞國家教育部門批准、認證、註冊的國際教育機構，具有招收本地及海外學生的資質，提供多種國家認證職業教育課程和短期非學歷職業教育項目，亦為堪培拉大學墨爾本校區，合作開設商業本科及信息技術本科課程等。後者為經澳大利亞高等教育品質與標準認證和許可且擁有自主招生資質並提供頒發本科和碩士學位，目前已開設市場營銷本科課程；於新加坡運營EIS，該學校獲EduTrust認證，擁有招收本地及海外學生的資質，學校專注於提供語言課程、教育、商業、創業等領域專業的非學歷職業教育課程。

本集團旗下海外學校不僅於當地運營穩健，且與中國學校高度融合。於報告期內，本集團提供覆蓋學歷及非學歷職業教育層面的國際化線上課程，在語言能力、綜合能力及就業能力等多方面賦能中國學校學生，國際化教育服務並無受到疫情的影響。本集團相信高品質的國際化教學服務可以持續不斷強化本集團的教育品牌，從而議價能力得到可持續地提升。

非學歷職業教育

於報告期內，本集團積極順應國家號召推行「1+X」證書制度及3,500萬職業技能培訓人次的目標，大力發展非學歷職業教育業務，主要針對校內學生提供如工業機器人應用編程、幼兒照護、金融大數據及老年護理服務等職業技能等級證書教育服務及相關配套服務業務。未來，本集團將聯動國內外學校，及與各行業龍頭及知名高校合作面向校內外提供更多高端職業技能教育服務，以及提供更多相關配套服務，以充分利用辦學資源創造更高效益。於報告期內，本集團非學歷職業教育收入為約人民幣42.0百萬元，同比增長超2倍。

在校學生人數

下表載列本集團學校於2020年及2021年8月31日止年度的在校學生人數：

在校學生人數(約)	截至8月31日止年度	
	2021年	2020年
高等學歷職業教育		
華商學院(應用型本科)	25,000	24,100
華商職業學院	13,300	10,700
城市職業學院 ¹	13,900	不適用
海外學校 ²	1,000	700
中等學歷職業教育		
城市技師學院 ¹	8,600	不適用

註1：本集團於報告期內完成對城市職業學院及城市技師學院的收購，故呈示資料為收購完成後直至報告期末的相關資料；

註2：海外學校包括GBCA，EIA及EIS。

學費範圍及住宿費範圍

下表載列截至於2019/2020學年及2020/2021學年本集團學校向每名學生所收取的學費範圍及住宿費範圍：

	2020/2021學年 人民幣元	2019/2020學年 人民幣元	2020/2021學年 人民幣元	2019/2020學年 人民幣元
	學費範圍		住宿費範圍	
高等學歷職業教育				
華商學院(應用型本科)				
普通本科課程	28,000-43,800	27,000-39,800	1,800-4,500	1,800-4,500
專升本課程	27,000-33,000	25,000-29,800	1,800-4,500	1,800
華商職業學院				
普通專科課程	16,500-28,000	15,500-27,000	1,800-4,800	1,800-4,800
城市職業學院¹				
普通專科課程	8,000-34,000	不適用	800-1,200	不適用
海外學校²				
	澳幣3,500-26,000	澳幣3,500-22,000	不適用	不適用
中等學歷職業教育				
城市技師學院				
中等職業教育文憑課程	9,800	不適用	800	不適用

註1：本集團於報告期內完成對城市職業學院及城市技師學院的收購，故呈示資料為收購完成後直至報告期末的相關資料；

註2：海外學校不向其學生提供住宿，因此呈示資料僅為其提供的教育服務之學費範圍。

發展戰略

本集團自辦學以來，一直緊跟國策，緊貼市場，堅持高合規高品質辦學原則，以品牌戰略、人才戰略及併購戰略作為三大發展戰略。本集團旗下的學歷職業教育和非學歷職業教育將一如既往通過內生外延，輕資產與重資產結合的發展策略，以實現持續穩定高質量發展，從而為股東持續創造價值。

品牌戰略

本集團認為教學品牌是創「百年名校」的第一生命力，通過順應當今社會需求及國家培養相關緊缺領域人才的清晰辦學定位，即「以商科為主要特色，工科、大健康及教育等多學科協同發展，培養具有國際視野的應用型、創新型、複合型，及具有社會責任感、以服務社會與國家為目標的高端職業技能型人才」，秉持「高投入、優出口」的辦學宗旨，積極探索差異化辦學方式，如國際化辦學、應用型實踐型教學模式及創新高端專業設置等。近年來，本集團教育品牌日益凸顯，廣獲社會、家長及學生的高度認可，同時擁有高錄取分數線、高報到率、高昇學質量及高就業質量等優質辦學指標。

人才戰略

本集團視人才為可持續發展的源動力，不斷招賢納士以實現可持續的高品質發展。本集團目前已擁有眾多國內外行業專家及知名顧問作為本集團的校領導及師資團隊，師資團隊中副高以上比例及碩士以上比例均位於同類型院校中的較高水平。未來，本集團將持續創造良好教學環境，培養現有師資團隊，並不斷吸納國內外優秀人才加入本集團，通過持續「聚名師、留名將」以提升辦學品質，為學生提供更優質的教學服務。

併購戰略

本集團一直積極於對高等教育及職業教育資源有強勁需求的泛珠三角區域及周邊重點城市尋求併購標的。立足於大灣區，在泛珠三角及周邊重點城市區域形成區域聯動，結合海外優質教育資源，豐富和提高教育服務出品，探索出有效的區域化管理模式。本集團選擇併購標的標準主要以區域優勢、辦學水平、盈利能力、協同效應、對價水平及辦學情懷等加以綜合判斷。自於2019年7月16日在聯交所上市以來已完成其首次高校收購(即城市職業學院及城市技師學院)。未來如有新項目，本集團會適時作出相應的披露。

發展目標

國家提出到2025年基本建成現代職業教育體系，加強現代職業教育體系的縱向貫通，截至目前，本集團旗下業務已覆蓋職業教育各個學歷層次，包括應用型本科、高等學歷職業教育及中等學歷職業教育；此外亦有可觀發展的非學歷職業教育領域。未來，本集團將積極承擔國家提出的「到2025年職業本科教育招生規模不低於高等職業教育招生規模的10%」目標所對應的招生指標，通過「內生外延、輕重並行」以加強和拓寬各學歷層次的高端技能型人才培養，以及大力發展「1+X」證書制度及3,500萬職業技能培訓人次目標背景下非學歷職業教育業務。此外，本集團旗下學校與各行業龍頭企業共建高質量、緊貼市場需求的產業學院、職教聯盟或職教集團，助力國家實現「到2035年職業教育整體水平進入世界前列，技能型社會基本建成」的目標。

財務回顧

收入

本集團的收入主要指於中國學校及海外學校的正常業務過程中提供教育服務所得學費及住宿費，以及向堪培拉大學（其於澳洲國際商學院提供若干本科課程及其中國學校的其他職業教育服務費）提供各項資源及行政支持確認的院校合辦課程費用。截至2021年8月31日止年度，本集團錄得收入約人民幣1,251.6百萬元，較去年同期增加約56.4%。增加主要原因是華商學院及華商職業學院的在校學生人數以及平均學費增加、新收購學校（即城市職業學院及城市技師學院）於報告期內產生的收益增加及本集團更為專注於為學生提供其他職業教育服務。

營業成本

營業成本主要包括員工成本、教學開支、折舊、物業管理開支及其他成本。截至2021年8月31日止年度，本集團錄得營業成本約人民幣620.7百萬元，較去年同期增加約53.7%。

毛利及毛利率

截至2021年8月31日止年度，本集團錄得毛利約人民幣630.9百萬元，較去年同期增加約59.2%。截至2021年8月31日止年度，本集團的毛利率為50.4%，較去年同期提高0.9個百分點。增加的主要原因是在校學生人數及平均學費上升以及採取各種成本控制措施以及新收購學校(即城市職業學院及城市技師學院)於報告期內產生的毛利。

銷售及行政開支

銷售開支包括廣告開支、招生開支、薪金開支及澳洲國際商學院向招生代理支付的佣金費。截至2021年8月31日止年度，本集團的銷售開支為約人民幣20.0百萬元，較去年同期增加166.7%。這主要是由於本集團加強品牌推廣活動的廣告開支增加及本集團擴大招生活動的招生開支增加，以及新收購學校(即城市職業學院及城市技師學院)於報告期內產生的銷售開支。

行政開支主要包括行政人員薪資、維修、維護及物業管理開支、專業諮詢費、辦公開支、折舊、業務開發相關開支、其他稅項開支及其他。截至2021年8月31日止年度，本集團的行政開支為約人民幣157.1百萬元，較去年同期增加42.5%。這主要歸因於與本集團各公司行政人員數目有所增加使行政人員薪資增加及折舊提高，以及新收購學校(即城市職業學院及城市技師學院)於報告期內產生的行政開支。

稅前利潤

截至2021年8月31日止年度，本集團錄得稅前利潤約人民幣484.0百萬元，較去年同期增加57.2%。

本公司擁有人應佔經調整淨利潤

本公司擁有人應佔經調整淨利潤按就匯兌收益或虧損淨額、以股份為基礎的付款及歸屬於非控股權益的年內利潤(如有)的影響調整持續經營業務的年內利潤而釐定。截至2021年8月31日止年度，本集團的本公司擁有人應佔經調整淨利潤為約人民幣459.7百萬元，較去年同期增加48.7%。

	截至8月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
年內利潤	469,716	291,487
調整項目：		
匯兌虧損淨額	25,766	8,119
以股份為基礎的付款	20,181	9,464
	<u>45,947</u>	<u>17,583</u>
經調整淨利潤	515,663	309,070
減：非控股權益應佔年內利潤	<u>(56,000)</u>	<u>—</u>
本公司擁有人應佔經調整淨利潤	<u><u>459,663</u></u>	<u><u>309,070</u></u>

物業、廠房及設備

於2021年8月31日，本集團的物業、廠房及設備較2020年8月31日增長約116.4%至約人民幣3,592.9百萬元。增加主要歸因於(i)華商學院四會校區擴建，(ii)增城校區科技中心及國際會議中心持續施工建設，(iii)於廣東省江門市新會區建設華商職業學院新校區，及(iv)本集團於報告期內收購的四川新概念集團的額外業務應佔物業、廠房及設備。

資本開支

截至2021年8月31日止年度，本集團錄得資本開支約人民幣624.6百萬元，較去年同期增加13.1%。增加主要歸因於(i)收購於廣東省的土地使用權(即位於肇慶四會市的土地)作教育用途，(ii)維護和升級現有教學設施及興建華商學院四會校區及增城校區的新教學設施，及(iii)興建華商職業學院新會新校區。

以公允價值計量並計入損益(「以公允價值計量並計入損益」)的金融資產

於2021年8月31日，本集團以公允價值計量並計入損益的金融資產(指銀行於中國發行的結構性存款)約為人民幣367.0百萬元(2020年：人民幣88.1百萬元)。增加主要是由於報告期扣除所贖回資產後的額外淨額所致。截至2021年8月31日止年度，本集團錄得以公允價值計量並計入損益的金融資產的公允價值變動約人民幣13.3百萬元(2020年：人民幣4.7百萬元)，主要來自已收及應收結構性存款利息收入。

銀行結餘及現金

於2021年8月31日，本集團的銀行結餘及現金為約人民幣795.3百萬元，較2020年8月31日減少32.9%。該減少主要歸因於，於報告期間，本集團(i)以代價人民幣750.0百萬元完成對四川新概念集團的收購，所有代價已於報告期內以現金結清(披露於本公告綜合財務報表附註11)，(ii)錄得資本開支約人民幣624.6百萬元，及(iii)於以公允價值計量並計入損益的金融資產確認的結構性存款錄得大額淨增加；及扣除(iv)本集團根據一般授權配售新股所得款項淨額約459.8百萬元(相當於約人民幣384.8百萬元)，就此而言，本集團於2021年1月完成配售本公司每股面值0.01美元合共53,300,000股之新普通股(「配售股份」)，每股配

售股份價格為8.73港元，(v)本集團銀行及其他借款淨增長及(vi)本集團合約負債淨增長。

流動資金、財務資源及資本負債比率

於2021年8月31日，本集團的流動資金(即銀行結餘及現金及於以公允價值計量並計入損益的金融資產確認的結構性存款)約為人民幣1,162.3百萬元(2020年：人民幣1,273.8百萬元)，銀行及其他借款約為人民幣1,344.1百萬元(2020年：人民幣747.1百萬元)。於2021年8月31日，本集團的資本負債比率(即銀行及其他借款佔總資產的百分比)為21.8%(2020年：21.2%)。

外匯風險管理

本集團於中國業務之主要收入及開支均以人民幣計值，惟若干貨幣性資產及貨幣性負債以港元計值，使本集團面臨外匯風險。本集團目前並未有外匯對沖政策。然而，本公司管理層密切監察外匯風險，並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。中國境外地區之業務之主要收入及開支均以當地貨幣計值。

重大收購及出售

於報告期間，本集團完成以代價人民幣750.0百萬元向一名獨立第三方收購四川新概念(一間於中國成立的有限公司)全部股權之51% (「四川新概念之銷售股份」)。四川新概念及其附屬公司主要從事運營城市職業學院及城市技師學院進行高等教育及職業教育活動。於報告期間，人民幣750.0百萬元的代價已用現金結清。

鑑於中國法律對外資擁有權的限制，南寧市卓文教育諮詢服務有限公司(「**運營公司**」)受廣州智蘊教育發展有限公司(「**廣州智蘊教育**」，本公司之間接全資附屬公司)指定收購四川新概念之銷售股份。因此，廣州智蘊教育已與運營公司、四川新概念、城市職業學院、城市技師學院(統稱「**併表附屬實體**」)及運營公司登記股東訂立結構性合約(定義見本公司日期為2020年12月4日的公告)(統

稱「合約安排」)；該等合約可令本公司取得對併表附屬實體之間接控制權，即本公司(i)對併表附屬實體擁有權力、(ii)享有參與併表附屬實體產生的可變回報的權利，及(iii)有能力運用其權力影響其來自併表附屬實體的回報。

因此，併表附屬實體作為本公司附屬公司入賬，其財務狀況及業績於收購完成後納入本集團於報告期間的綜合財務報表。

除上文所披露者外，本集團於報告期概無其他重大收購或出售。

或有負債

於2021年8月31日，本集團並無重大或有負債。

重大投資

本集團於報告期內並未持有重大投資。

人力資源

截至2021年8月31日，本集團約有4,900名僱員。本集團為僱員提供具競爭力的薪酬組合，該等薪酬組合乃根據本集團營運所在司法管轄區的相關法律法規及相關僱員的個人資質、經驗、表現及市場現行薪資水平釐定。此外，本集團根據適用法律法規為僱員提供其他綜合附加福利，包括社會保險及強制性公積金。截至2021年8月31日止年度，本集團員工成本(包括董事薪酬)約為人民幣365.0百萬元。

此外，本公司已於2019年6月6日採納購股權計劃及股份獎勵計劃（「**股份獎勵計劃**」）以激勵董事及合資格僱員。相關計劃詳情載於2019年報「首次公開發售後購股權計劃及股份獎勵計劃」一節。截至2021年8月31日止年度，根據相關計劃授出購股權或獎勵股份的詳情載於本公司日期為2021年2月22日、2021年3月5日、2021年3月12日及2021年4月29日的公告。

另外，本集團根據僱員的個人職業發展為彼等提供相關培訓課程。

重大投資未來計劃

為鞏固在中國的領導地位及提高國際聲譽，本集團計劃利用本集團內部資源（包括經營所得現金）開展多項擴展項目。本集團將繼續拓展海外擴張機會，並將於海外地區2019冠狀病毒病（「**2019冠狀病毒病**」）疫情緩解及正常商業活動恢復以及全球放寬旅行限制後，在英國及新加坡等地物色合適地址建設海外新學校。

於報告期內收購城市職業學院及城市技師學院後，本集團將繼續收購提供與我們華商學院及華商職業學院的課程相輔相成的課程設置的其他教育機構，以進一步提升本集團在大灣區及泛珠三角地區的招生容量。預期該等收購事項由(i)本公司2021年1月配售新股所得款項；(ii)本集團內部資源（包括經營業務所得現金）及／或(iii)本集團外部銀行借款提供資金。

本集團考慮各種因素來確定合適的收購目標，包括目標教育機構的規模、盈利能力、聲譽和經營歷史、課程設置、目標教育機構所在的城市或地區以及區域經濟的行業或業務與大灣區經濟的連通性、目標教育機構的經營條件和長期發展潛力、目標教育機構可能為本集團帶來的整合和潛在協同效應、本集團的意圖和目標與目標教育機構現有學校舉辦者的一致性及其遵守法律法規的情況。

本公司首次公開發售所得款項用途

本公司於2019年7月16日(「上市日期」)在聯交所上市及於2019年8月8日根據部分行使超額配售權而發行新股的所得款項淨額為約人民幣583.0百萬元(已扣除包銷佣金以及本集團就全球發售已付和應付的其他上市開支)(「首次公開發售所得款項」)。該等首次公開發售所得款項擬用於本公司日期為2019年7月4日的招股章程(「招股章程」)「未來計劃及所得款項用途」一節所載之擬定用途。

於2020年12月4日，董事會決議將原定分配用於「支持在澳大利亞的現有海外業務及海外擴張」的未動用首次公開發售所得款項重新分配用於「投資新教育機構或收購其他教育機構」。儘管招股章程中披露，本公司擬動用首次公開發售所得款項的20%用於支持本集團海外營運及海外擴張，包括於新加坡及英國等海外地區設立新的教育機構，但由於澳大利亞、新加坡及英國自2019冠狀病毒病爆發以來採取的防疫措施及社交限制有別，影響了總體業務活動的進度及效率，本集團已調整發展其海外校區的時間表，以配合澳大利亞、新加坡及英國重啟經濟活動的預期時間表。有關調整有利於本集團業務擴張的效益及成本控制，且上述未動用首次公開發售所得款項的重新分配不僅符合本公司當前業務需要，而且透過部署本集團閒置資金擴展其業務進一步提升本集團整

體收益，從而有利於本集團主營業務的持續快速發展，並符合本公司及其股東的整體最佳利益。有關所得款項用途的變動詳情，請參閱本公司日期為2020年12月4日的公告。所得款項用途概述如下：

用途	所得款項淨額		於上市日期至	於截至	於截至	於2021年 8月31日 未動用金額 (人民幣 百萬元)
	原定分配 (人民幣 百萬元)	經修訂分配 (人民幣 百萬元)	2019年 8月31日期間 已動用金額 (人民幣 百萬元)	2020年 8月31日 止年度 已動用金額 (人民幣 百萬元)	2021年 8月31日 止年度 已動用金額 (人民幣 百萬元)	
建立及開發華商學院四會校區	174.9	174.9	3.8	171.1	—	—
建設科技中心	40.8	40.8	0.1	40.7	—	—
建設國際會議中心	17.4	17.4	9.1	8.3	—	—
投資新教育機構或收購其他教育機構	174.9	277.1	—	10.6	266.5	—
支持在澳大利亞的現有海外業務及海外擴張， 詳情如下：						
— 支持在澳大利亞的現有海外業務及其他海外 擴張	58.3	10.8	0.2	9.1	1.5	—
— 在英國設立教育機構	29.2	—	—	—	—	—
— 在新加坡設立教育機構	29.2	3.7	—	3.0	0.7	—
營運資金及作一般企業用途	58.3	58.3	48.9	9.4	—	—
合計	<u>583.0</u>	<u>583.0</u>	<u>62.1</u>	<u>252.2</u>	<u>268.7</u>	<u>—</u>

於2021年8月31日後直至本公告日期，所有首次公開發售所得款項已悉數動用。

根據一般授權配售新股所得款項用途

於2021年1月13日，瑞士銀行香港分行及中國國際金融香港證券有限公司(統稱「配售代理」)與本公司訂立配售協議(「配售協議」)，據此，本公司已有條件地同意由配售代理以個別基準及以盡力基準向不少於六名承配人(該等承配人及其實益擁有人為獨立於本公司及其關連人士的第三方)以配售最多53,300,000股配售股份，配售價為每股配售股份8.73港元(「配售事項」)。

於2021年1月20日(「配售事項完成日期」)，配售事項條件已獲達成及配售事項已經完成。配售代理已根據配售協議之條款及條件按每股配售股份8.73港元之配售價，向不少於六名承配人配發及發行合共53,300,000股配售股份。本公司收到所得款項淨額約459.8百萬港元(相當於約人民幣384.8百萬元)，擬用於日後潛在收購、發展本集團現有及新校區及用作一般營運資金。

鑑於當前的市場狀況，董事認為，配售事項是本公司籌集額外資本的良機，從而加強本公司的資本基礎，以用於日後潛在收購、發展本集團現有及新校區，並為本集團提供營運資金，而不會產生利息成本。

所得款項用途概述如下：

用途	所得款項 淨額分配 (人民幣百萬元)	於配售事項完成	於2021年	於2021年
		日期至2021年 8月31日期間 已動用金額 (人民幣百萬元)	8月31日 未動用金額 (人民幣百萬元)	8月31日 未動用金額 擬定用途預期 時間
建立及開發四會校區	84.7	84.7	—	2021年底前
建立及開發增城校區	50.0	50.0	—	2021年底前
建立華商江門校區	173.1	144.2	28.9	2021年底前
潛在未來收購	38.5	—	38.5	2021年底前
一般營運資金	38.5	38.5	—	
合計	<u>384.8</u>	<u>317.4</u>	<u>67.4</u>	

期後事項

據董事所知，於2021年8月31日後及直至本公告日期概無重大事項發生。

優先購買權

本公司組織章程細則或開曼群島法例並無有關優先購買權的規定，規限本公司須向現有股東按比例發售本公司新股。

購買、贖回或出售本公司的上市證券

於報告期間，本公司或其附屬公司並無購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

另外，股份獎勵計劃的受託人於報告期內根據股份獎勵計劃的信託契據條款於聯交所購買本公司合共3,772,000股股份，總代價為約人民幣26.2百萬元。

股東週年大會

本公司應屆股東週年大會（「股東週年大會」）將於2022年1月25日舉行。召開股東週年大會的通告將及時發佈及寄發予股東。

末期股息

董事會已決議建議向於2022年2月11日名列本公司股東名冊的股東派付截至2021年8月31日止年度的末期股息每股普通股8.40港仙（2020年：4.90港仙），總額約為90,036,000港元（乃按照於報告期末本公司已發行股份數目計算），惟須經股東於本公司股東週年大會上批准，方可作實，及倘獲批准，將於2022年2月21日前後以現金方式派付。

暫停辦理股東名冊登記手續

出席股東週年大會並於會上投票的權利

為確定出席股東週年大會並於會上投票的股東的權利，本公司將於2022年1月20日至2022年1月25日(包括首尾兩日)暫停辦理股東名冊登記手續，有關期間不辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票須不遲於2022年1月19日下午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分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)以辦理登記手續。

獲派發建議末期股息的權利

為確定股東獲派發建議末期股息的權利，本公司將於2022年2月9日至2022年2月11日(包括首尾兩日)暫停辦理股東名冊登記手續，有關期間不辦理股份過戶登記手續。為確保獲派發建議末期股息的權利，所有股份過戶文件連同相關股票須不遲於2022年2月8日午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分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)以辦理登記手續。

公眾持股量的充足程度

根據本公司可獲得之公開資料及就董事會所知，於本公告日期，本公司一直維持《聯交所證券上市規則》(「《上市規則》」)所規定之公眾持股量。

企業管治常規

本公司承認良好企業管治對加強本公司管理及保障本公司股東整體利益的重要性。本公司已採用《上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》(「《企業管治守則》」)之守則條文作為其自身守則以規管企業管治常規。

於報告期間，本公司已遵守《企業管治守則》所載相關守則條文。

董事會將繼續檢討及監察本公司常規以維持高標準的企業管治。

證券交易的標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為董事及本公司高級管理層(由於其職位或工作，可能擁有與本公司證券有關的內幕消息)進行本公司證券交易的行為守則。

經特定查詢後，所有董事確認彼等於報告期間一直遵守標準守則。此外，本公司並不知悉本公司高級管理層於報告期間任何未遵守標準守則之事宜。

審閱財務報表

審核委員會

本公司已成立審核委員會(「審核委員會」)，並根據《上市規則》制定其書面職權範圍。審核委員會由三名獨立非執行董事(即盧志超先生、徐剛先生及李加彤先生)組成。盧志超先生為審核委員會主席。

審核委員會連同本公司管理層已審閱本集團截至2021年8月31日止年度的經審核綜合財務報表、年度業績及本集團採用的會計原則及政策，並已討論本集團內部控制及財務報告事宜。

德勤•關黃陳方會計師行的工作範疇

本集團核數師德勤•關黃陳方會計師行(「核數師」)已將本公告所載本集團截至2021年8月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註的數字與本集團截至2021年8月31日止年度的經審核綜合財務報表所載數字核對一致。

核數師就此執行的工作不構成根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》、《香港審閱委聘準則》或《香港核證工作準則》進行的核證工作，因此核數師並無就本公告發表核證意見。

刊發年度業績公告及年度報告

本公告刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.edvantagegroup.com.hk)。本公司截至2021年8月31日止年度的年度報告將適時寄發予本公司股東並於上述網站刊登。

鳴謝

本人謹代表董事會感謝全體同寅勤勉工作、盡忠職守、忠誠效力及恪守誠信。本人亦感謝各位股東、客戶、銀行及其他商界友好之信任及支持。

承董事會命
中滙集團控股有限公司
主席兼執行董事
廖榕就

香港，2021年11月15日

於本公告日期，執行董事為廖榕就先生、陳練瑛女士及廖伊曼女士；非執行董事為廖榕根先生；及獨立非執行董事為徐剛先生、盧志超先生及李加彤先生。