



# 希望教育集團有限公司

Hope Education Group Co., Ltd.

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1765



**2022**  
中期報告

# 目 錄

	頁次
公司資料	2
管理層討論與分析	4
其他資料	27
獨立審閱報告	34
中期簡明綜合損益及其他全面收益表	35
中期簡明綜合財務狀況表	36
中期簡明綜合權益變動表	38
中期簡明綜合現金流量表	39
中期簡明綜合財務資料附註	42
釋義	81



### 董事會

#### 執行董事

徐昌俊先生  
汪輝武先生(首席執行官)  
李濤先生

#### 非執行董事

賀勝利先生(董事長)  
呂志超先生  
唐健源先生

#### 獨立非執行董事

張進先生  
陳雲華先生  
高皓博士

#### 審計委員會

張進先生(主席)  
呂志超先生  
唐健源先生  
陳雲華先生  
高皓博士

#### 提名與薪酬委員會

陳雲華先生(主席)  
汪輝武先生  
高皓博士

#### 戰略與發展委員會

汪輝武先生(主席)  
徐昌俊先生  
賀勝利先生  
呂志超先生  
李濤先生

### 授權代表

李濤先生  
陳燕華女士

### 聯席公司秘書

陳燕華女士  
黃忠財先生

### 註冊辦事處

PO Box 309, Ugland House  
Grand Cayman, KY1-1104  
Cayman Islands

### 總部及中國主要營業地點

中國成都郫都區  
西區大道2000號  
四川托普信息技術職業學院  
行政樓5樓

### 香港主要營業地點

香港灣仔  
皇后大道東248號  
大新金融中心40樓

### 香港法律顧問

天元律師事務所(有限法律責任合夥)  
香港  
中環  
康樂廣場1號  
怡和大廈  
33樓3304-3309室

## 公司資料

### 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港中環  
添美道1號  
中信大廈22樓

### 合規顧問

智富融資有限公司  
香港中環  
雲咸街8號3樓

### 主要證券登記處

Maples Fund Services (Cayman) Limited  
PO Box 1093, Boundary Hall  
Cricket Square  
Grand Cayman, KY1-1102  
Cayman Islands

### 香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17樓  
1712-1716室

### 主要往來銀行

中國銀行  
中國民生銀行  
中國農業銀行

### 公司網站

[www.hopeedu.com](http://www.hopeedu.com)

### 股份代號

1765

### 要點

- **加大投入**加大辦學投入，改善辦學條件，提升容納能力。報告期內，公司擴建類支出人民幣1,549.1百萬元，同比增長67%，教學類支出人民幣585.2百萬元，同比增長41%（其中教師薪酬支出人民幣388.13百萬元，同比增長48%）。投入人民幣1.04億餘元新建39,283平方米實訓場地，建成82個實訓中心；公司在境內舉辦的院校校均學生僅1.1萬人，平均下來各學院尚有55%的土地可開發利用。
- **狠抓內涵建設**注重內涵建設，推動高質量發展。不斷提升辦學質量是我們的辦學宗旨，公司舉辦院校正按照新階段的新要求，全面實施「質量優先」戰略，全面推進小班教學；推動各院校面向社會與產業、企業一線對人才的新需求，改革課程體系和教學內容，2019年以來自編特色教材143本，開發省級精品課、優質課等特色課程275門，賦能學生新知識、新技能。加大投入、提升質量，既是學院可持續發展的需要，又是公司可持續發展的保障。
- **服務經濟轉型**立德樹人，服務技能社會建設及國家經濟轉型。公司在科學分析產業、職業、崗位、專業關係基礎上，對接現代產業發展和民生服務業需求，新開設了1個國控專業和10個省控專業。
- **服務鄉村振興**助力鄉村振興，對接鄉村社會經濟發展需求。鄉村振興是實現中華民族偉大復興的一項重大任務，過去三年，我們積極響應國家擴招號召，招錄了19,762名新型職業農民、農民工、退役軍人進行高等職業技能教育，為鄉村振興提供人才支撐。
- **服務中西部發展**融入國家中西部發展重大戰略，加強中西部地區院校建設。2022年初，《政府工作報告》提出支持中西部高等教育發展，高校招生繼續加大對中西部和農村地區傾斜力度。我們超過50%的院校、超過60%的學生處於中西部地區。我們正通過加大投入、改善辦學條件、優化專業設置，以提供更多的優質高等教育資源，助力中西部社會經濟發展。

## 管理層討論與分析

- **促進就業**以學生為中心，以就業為導向，專注於培養應用型和技術技能型人才。全力推進產教融合、校企合作，與寧德時代、中創新航(原中航鋰電)、比亞迪、奇瑞股份、海康威視、成都鐵路局等**2,000**多家企事業單位建立合作關係，把技術技能教育貫穿到教學、實訓、實習等各環節，為學生提供實習、就業崗位超**11.8**萬個，全面提升學生的實操能力、解決問題能力和就業創業能力。自上市以來，已累計向社會輸送各層次、各類別人才**12.58**萬人，為社會經濟發展貢獻了「希望力量」。
- **招生增長**辦學口碑持續提升，新學年招錄新生及在校生再創歷史新高。**2021-2022**新學年招生**82,564**人，同比增長**15%**；在校生達**232,059**人，同比增長**19%**。未來，隨著國家大力發展職業教育，鼓勵學子接受技能教育，我們預計每年招錄新生人數將持續穩步增長。
- **境內外院校協同發展**共享優質資源，推動境內外院校協同發展。「佈局海外高等教育、實現協同發展」是公司的重大發展戰略。公司繼**2020**年**3**月併購馬來西亞英迪國際大學之後，在**2021**年**11**月通過併購取得了泰國西那瓦大學**100%**的股權。公司將繼續穩步拓展海外高等教育市場，實現海外高等教育業務可持續發展。隨著海外疫情防控的進一步放開，報告期內，馬來西亞英迪國際大學招生增長**43%**，泰國西那瓦大學招生增長**24%**，我們預期海外招生將持續強勁增長。

### 行業政策回顧

**2021**年**10**月，中辦、國辦印發《關於推動現代職業教育高質量發展的意見》，提出加快構建現代職業教育體系，建設技能型社會，弘揚工匠精神，為全面建設社會主義現代化國家提供有力人才和技能支撐。主要目標是：到**2025**年，職業教育類型特色更加鮮明，現代職業教育體系基本建成，技能型社會建設全面推進；辦學格局更加優化，辦學條件大幅改善，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%**，職業教育

吸引力和培養質量顯著提高。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。技術技能人才社會地位大幅提升，職業教育供給與經濟社會發展需求高度匹配，在全面建設社會主義現代化國家中的作用顯著增強。鼓勵上市公司舉辦職業教育。《職業教育高質量發展意見》的頒佈，明確了職業教育上市公司的從業合法性，直面目前職業教育發展遇到的問題及難點，量化層面給予了未來發展的目標及方向。

2022年4月20日，新修訂的《中華人民共和國職業教育法》獲十三屆全國人大常委會第三十四次會議審議通過。新修訂的職業教育法將職業教育改革發展的政策舉措和實踐成果轉化為法律規範，為培養更多高素質勞動者和技術技能人才、打造現代職業教育體系夯實了法治基礎。此次修訂最大的亮點是提出職業教育是與普通教育具有同等重要地位的教育類型。同時，為着力提升職業教育的社會認可度，職業教育法在修訂過程中作出了一些針對性規定，明確職業學校學生在升學、就業、職業發展等方面與同層次普通學校學生享有平等機會。並進一步明確，國家將推動企業深度參與職業教育，鼓勵企業舉辦高質量職業教育，對深度參與產教融合、校企合作，在提升技術技能人才培养質量、促進就業中發揮重要主體作用的企業，按照規定給予獎勵；對符合條件認定為產教融合型企業的，按照規定給予金融、財政、土地等支持，落實教育費附加、地方教育附加減免及其他稅費優惠。

2022年2月23日，教育部舉行新聞發佈會介紹推動2022年現代職業教育高質量發展重點工作：

- 1) 聚焦2大業務：1) 提高質量：契合目前中國經濟大的基調，由高增長往高質量發展階段，也符合《職業教育提質培優行動計劃(2020-2023年)》提到的「推進職業教育提質培優」要求，及2) 提升形象：改變社會對職業教育的刻板印象，增強職業教育的吸引力，讓學生家長選擇職業教育，讓用人單位依靠職業教育，逐步形成「上學選職業學校、技能提升找職業學校」的社會氛圍。

## 管理層討論與分析

- 2) 落實3個文件：《國家職業教育改革實施方案》(職教20條)：推動企業和社會力量舉辦高質量職業教育。發揮企業重要辦學主體作用，鼓勵有條件的企業特別是大企業舉辦高質量職業教育，各級人民政府可按規定給予適當支持；鼓勵發展股份制、混合所有制等職業院校和各類職業培訓機構。各級政府部門要深化「放管服」改革，加快推進職能轉變，政府主要負責規劃戰略、制定政策、依法依規監管。《職業教育提質培優行動計劃(2020-2023年)》：規劃設計了10項任務，27條舉措。《關於推動現代職業教育高質量發展的意見》：健全多元辦學格局。鼓勵上市公司、行業龍頭企業舉辦職業教育，鼓勵各類企業依法參與舉辦職業教育。
- 3) 突破5大重點：1、推動職業本科教育穩中有進；2、推進中等職業教育多樣化發展；3、使「職教高考」成為高職招生主渠道；4、推動職業教育數字化升級；及5、打造職業教育內涵建設工作閉環。

2021年12月24日，國家證券業務主管部門中國證監會公佈了《國務院關於境內企業境外發行證券和上市的管理規定(草案徵求意見稿)》和《境內企業境外發行證券和上市備案管理辦法(徵求意見稿)》，兩個文件均明確指出：對滿足合規要求VIE架構企業備案後可以赴境外上市；境外上市備案管理堅持法不溯及既往。

### 內涵式高質量發展

新時代新階段，為了推動公司舉辦院校高質量發展，我們計劃：

一是建設特色院校。實施「一校一特色」，對現有院校逐一進行分析，確定各院校要重點打造的特色專業，通過建強特色專業，支撐形成院校辦學特色，提升院校競爭力。

二是建強師資隊伍。大力引進人才，建設教師隊伍。2021年公司舉辦院校共引進教師1,532人，其中輔導員618人、碩士1,138人及博士7人；公司各院校獲得中級以上職稱的教師共有435人。以上舉措加強了院校教師隊伍力量，改善了師資結構。

三是深化課程體系改革。公司緊緊圍繞提升「學生動手能力、職業能力和就業能力」這個人才培養根本目標，以院校為依託，加快組織開發、推廣基於就業崗位能力需求的案例式理實一體化教學課件；公司針對各院校辦學特色加大理實一體化教學所需設施設備投入，確保獲得最佳教學效果。

四是實施小班教學。提升教師對學生在課堂的管理能力與服務質量，讓學生在有限的課堂時間內學到更多的知識和技能。

### 提高學生就業能力

李克強總理在最新的《政府工作報告》表示，就業不僅是民生問題，也是發展問題。2022年高校畢業生預計將達1,076萬。《國家「十四五」規劃和2035年遠景目標綱要》指出，到2035年，中國基本實現新型工業化、信息化、城鎮化、農業現代化，建成現代化經濟體系；同時，國家把科技自立自強作為發展的戰略支撐，深入實施科教興國戰略、人才強國戰略、創新驅動發展戰略，完善國家創新體系，加快建設科技強國，特別是在人工智能、量子信息、集成電路、生命健康、腦科學、生物育種、空天科技、深地深海等領域加強創新型、應用型、技能型人才培養。通過職業教育，可以將供給需求匹配，為中國產業鏈升級、現代化經濟體系建立和科技強國建設貢獻公司力量。

職業教育與經濟社會發展聯繫最為緊密，是培養技術技能人才的重要途徑，為了服務技能型社會的建設，我們將推進深化產教融合，創造條件幫助學生更好地融入產業，加快院校專業與產業需求無縫對接，目前我們與2,000多家企業、單位建立校企合作關係，把技術技能教育貫穿到教學、實訓、工學結合等各環節，全面提升學生的实操能力、解決問題能力和就業創業能力。

## 管理層討論與分析

### 德技並修、育訓結合

#### 競賽獲獎

報告期內，我們的學子一共獲得**676**項國家級及省級獎項，創歷史新高，其中包含**78**項一等獎，**173**項二等獎，包括全國大學生數學建模競賽二等獎、高教社盃全國大學生數學建模競賽一等獎、華為中國大學生ICT大賽二等獎、全國大學生金融科技創新能力技能競賽一等獎、全國三維數字化創新設計大賽一等獎；全國應用型人才綜合技能大賽二等獎、全國大學生廣告藝術大賽一等獎、國際BIM大獎賽應用級一等獎、全國大學生數學建模競賽一等獎、大學生機械創新設計大賽二等獎、全國大學生物理實驗大賽三等獎等。

#### 課程建設

報告期內，為響應職業教育大發展，提升就業技能的號召，在公司教育指導委員會專家的指導下，院校一共完成**5**個省級一流本科專業建設點建設、**11**項省級專業建設、**19**門省級課程建設，新增**1**個國控專業和**10**個省控專業。為學生「一技多能」提供更多的專業與課程選擇，幫助學生成才成業。

#### 雙師建設

報告期內，一共有**249**名教師認定為雙師型教師，**34**名教師參與省級骨幹教師、省級學術帶頭人的遴選，多名教師參與省學術帶頭人的評選，部份院校的「雙師型教師」佔比達**35%**。

#### 專業建設

報告期內，我們堅持以特色專業建設為抓手加強教育內涵建設，服務地方經濟發展。以市場為導向，優化專業設置，形成「一校一特色」專業群，完成**100**餘個專業人才培養方案制定，新開設**1**個國控專業和**10**個省控專業，**2**所院校的**15**門課程被列為省級課程。

### 校區建設

報告期內，內蒙古院校新增**306.9**畝土地，寧夏院校修建**56,675**平方米校舍，文化傳媒學院完成運動場及寢室全面改造，四川托普學院完成校區全面改造升級，蘇州托普學院完成**10**棟宿舍樓改造，天一學院完成**29**間教室和**9**間實訓室改造，南昌影視學院完成圖書館、宿舍樓及實訓室改造。

### 信息化建設

報告期內，我們建成**360**間智慧教室和**300**餘個標準考場，改建**379**間多媒體教室；投入人民幣**2,000**餘萬元升級教務管理系統，增加電子圖書及配套設備，完成網絡維護更換、機房建設、智慧黑板一體機安裝等智慧校園建設，全面搭建「四中心一平台」(門戶中心、認證中心、支付中心、數據中心，智慧校園服務平台)。

### 境內外院校協同發展

加強職業教育對外交流及合作，引進國(境)外職業教育優質資源和先進教育模式。中央政府一直鼓勵職業院校「走出去」，**2018**年以來公司一直在穩健地探索海外拓學之路，我們首先在泰國與曼北大學合作舉辦中文國際學院，用低成本、低風險的方式積累海外辦學經驗。公司繼**2020**年**9**月併購馬來西亞英迪國際大學之後，**2021**年**11**月又併購泰國西那瓦大學，兩所大學均擁有本科、碩士研究生、博士研究生人才培養能力和學位授予權。

我們正在全力以赴辦好英迪國際大學和西那瓦大學。主要舉措有：

一是優化招生體系。進一步強化招生隊伍，提升學校在本土和海外的招生能力，在全球疫情持續蔓延的背景下定了在校生成規模。

二是提升辦學水平與質量。引進高端人才、加大教科研力度，英迪國際大學的**QS**排名比接辦前提升**50**名。

三是推進精益化管理。精簡機構，優化行政人員，減少不必要的費用支出。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

#### 報告期內主要事項

- 1) 於2021年11月18日，泰國西那瓦大學收購協議項下所有先決條件已達成，完成後，泰國西那瓦大學成為本公司的全資附屬公司，其財務業績已綜合納入本集團的賬目。
- 2) 於2021年11月20日，獨立股東已在本公司股東特別大會上以投票表決方式批准希望教育集團(香港)有限公司與成都鵬陽企業管理諮詢有限公司所訂立日期為2021年8月31日、內容有關出售四川特驅五月花教育管理有限公司全部已發行股本的買賣協議。根據上述協議，希望教育集團(香港)有限公司同意以總代價人民幣527百萬元將其於四川特驅五月花教育管理有限公司的100%股權出售予成都鵬陽企業管理諮詢有限公司(一名關連人士)。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年8月31日及2021年11月21日的公告及日期為2021年11月5日的通函。
- 3) 於2021年12月23日，本公司併表聯屬實體四川希望教育產業集團有限公司與眉山特驅林嘉教育諮詢有限公司訂立雙林教育股權轉讓協議，據此四川希望教育產業集團有限公司有條件同意購買，而眉山特驅林嘉教育諮詢有限公司同意出售眉山特驅雙林教育諮詢有限公司100%的股權，總代價為人民幣50百萬元。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年12月24日的公告。
- 4) 於2022年1月21日，獨立股東已在股東特別大會上以投票表決方式批准四川希望教育產業集團有限公司與四川五陽建築工程有限公司(一名關連人士)所訂立日期為2021年11月18日的共建學校框架協議及其項下擬進行的交易以及年度上限。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年11月18日及2022年1月21日的公告及本公司日期為2022年1月21日的通函。
- 5) 於2022年2月18日，徐昌俊先生因個人原因卸任董事長職務，惟繼續擔任執行董事。委任非執行董事賀勝利先生擔任董事長職務，自2022年2月18日生效。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年2月18日的公告。
- 6) 於2022年2月25日，本集團已完成收購西安白鹿企業管理有限公司約100%股權，白鹿公司成為本公司的全資附屬公司，其財務業績已綜合納入本集團的賬目。

- 7) 於2022年2月28日，梁穎嫻女士已辭任本公司聯席公司秘書及授權代表，陳燕華女士已獲委任為本公司聯席公司秘書及授權代表，自2022年2月28日起生效。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年2月28日的公告。

### 我們的院校

#### 西南區域

目前我們在西南區域擁有10所院校，其中：

希望學院現開辦本、專科專業46個，形成了以軌道交通為特色學科，土木工程為支撐學科，商科類專業為延伸學科的專業群，建成了軌道交通實訓中心、土木數字建築實踐教學中心等一大批高標準、現代化的實驗實訓基地，學院現有4個專業獲批四川省一流專業，6個專業立項四川省應用型示範專業，4個專業立項四川省民辦高校重點特色專業，實現了重點專業建設全覆蓋。

天一學院創辦於1994年，是全國首批、西南地區第一所經原國家教育委員會批准納入國家普通高等學校序列的全日制民辦高等專科學校，學院成功獲批國家第二批1+X試點證書（網站運營推廣）。學院開設有財經商貿、土木建築、旅遊、電子信息、文化藝術、醫藥衛生等9個大類52個專業，已建成省級特色專業3個，四川省民辦教育協會特色骨幹專業1個，項目研究、課題研究共立項127項。校企合作方面，通過多年的校企結合實踐，學院與企業深度融合發展，現已形成「233+X」人才培養模式。

汽車學院創建於2013年，是公司在四川省資陽市創辦的該市第一所普通高校。學院圍繞資陽市工業「5+N」、服務業「4+X」產業體系，面向成渝地區汽車產業、智能製造產業和現代服務產業對人才的需求，構建了以汽車類專業為龍頭，機電類專業為支撐，經管專業為延伸，護理、學前專業為拓展的專業體系。學院先後榮獲「中國企業教育先進單位百強」、「國家高技能人才培訓基地」、「四川省民族團結進步示範學校」、「四川省退役軍人技能培訓承訓機構」、「2021年獲四川省五一勞動獎狀」等榮譽。

## 管理層討論與分析

文化傳媒學院創立於2005年，是一所經四川省人民政府批准、國家教育部備案、四川省教育廳主管、納入國家計劃內統一招生、具有獨立頒發國家承認大學專科學歷文憑資格的全日制普通高等職業院校。學院目前共開設專業43個，著力構建廣播影視、文化教育、藝術設計、表演藝術、航空服務五大特色專業群。

四川托普學院創建於2000年，是教育部批准的首批國家級示範性軟件職業技術學院，也是國家技能型緊缺人才培訓基地、電子信息產業國家高技能人才培訓基地、全國服務外包人才培訓基地、四川省電子信息產業青年技師培養基地；2020年，學院成為教育部第三批「1+X」證書制度試點院校。學院堅持工學融合，重視學生實踐技能和綜合素質的培養，建設計算器應用與軟件技術實訓基地（中央財政支持的職業教育實訓基地）、移動互聯網創新實訓基地、軟件技術生產性實訓基地、「互聯網+」雙創人才孵化實訓基地、數控實訓中心、汽車實訓中心、京東校園實訓中心，護理臨床技能實訓中心，學前教育專業實訓中心以及120多個設備先進的專業實驗實訓室。

汽車技師學院於2016年經四川省人民政府批准在汽車學院基礎上增掛。學校利用其建在資陽市高新技術產業園區、毗鄰四川南駿汽車集團有限公司、現代商用汽車（中國）有限公司、中車集團等知名企業的地理特點，發揮在技能人才培养、科技創新、技能大賽、培訓鑑定等方面的優勢，與企業開展了深度合作，形成了實訓基地共建、師資隊伍共享、技能人才共培、科技創新共研、技能大賽共辦的「校企合作、產學結合」辦學模式，與企業實現了共享資源、共同發展的共贏局面。

貴州黔南經濟學院前身為貴州財經大學商務學院，是一所於2001年經貴州省教育廳批准成立、2004年經教育部確認的實施本科學歷教育的獨立學院。2021年5月31日，教育部正式批准學院轉設。學院下設金融、會計、管理、信息、文法、馬克思主義六個學院，開設29個本科專業形成以經濟學、管理學為主，多學科協調發展的學科專業體系。進入公司以來招生工作連創新高，報到率一直名列同類學校前列，居全省第一。

貴州應用學院成立於2016年。涵蓋了汽車檢測與維修技術、汽車技術服務與營銷、汽車新能源技術等20多個專業，學院畢業生深受用人單位的好評，學生職業資格證書獲證率達到100%，連續兩年畢業生就業率、一次性就業率居省內同類院校前列，大學生創新創業人數逐年增加。先後與100餘家企業深度合作，與40多家醫院簽訂校企合作協議，共建實習、實訓基地，共同培養學生，為學生實習、高質量就業提供了廣闊平台。

貴州黔南科技學院前身為貴州大學科技學院，是一所於2001年5月經貴州省人民政府批准成立，涵蓋工學、管理學、經濟學、文學、法學、藝術學六大學科門類，形成以工學、藝術學為主，多學科協調發展的學科專業體系。

貴州應用技術技師學院於2019年經貴州省人民政府批准成立，現已經與86家大型企業和行業協會建立了合作關係，其中護理系與黔东南苗族侗族自治州人民醫院、貴陽市人民醫院、福泉市第一人民醫院等單位、化學工藝系與貴州恒化股份有限公司等單位、汽車系與北汽銀翔汽車有限公司等單位，共建校內外實習實訓基地，為地方社會發展培養高素質高技能人才。

### 華東區域

目前我們在華東區域擁有4所院校，其中：

蘇州托普學院位於江蘇省昆山市，有34個專業。學院聚焦校企合作，深化產教融合，2019年學院與企事業單位深化合作，採用工學交替模式共開設5個定制班，實習項目多達27個，連續六年榮獲「政校企」合作優秀院校，在江蘇省2020年高校畢業生就業工作量化考核中獲評「A等級」。

## 管理層討論與分析

金肯學院建校二十餘年來，學院現已擁有汽車、機械、建築與土木、電子信息、經濟管理、人文社科、數字藝術類專業30餘個，形成了「以工科類專業為主導，經、管、理、文、藝類專業協調發展」的專業佈局。建有國家級建築工程技術骨幹專業1個、省級建築工程技術重點專業群1個，省級機械製造與自動化特色專業1個，省級數控高職實訓基地1個，省級汽車專業群人才培養模式創新實驗基地1個，建築工程技術專業已在「十三五」期間建成江蘇省高校品牌專業，2021年大數據與會計等經管類專業被列為重點發展專業。

共青學院始建於1985年，一所工、文、教、經、管、藝等學科協調發展的獨立學院。學院立足共青特色產業、贛江新區經濟帶，著眼江西和國家發展戰略，以促進就業為導向，建設以工科為主幹的專業集群。學院現設有經濟貿易系、工程技術系等8個教學系部，開設有21個本科專業、12個專科專業和1個研究所。學院學生在全國和全省各類賽事中屢創佳績，近五年各類省級以上科學競賽獎項共計574項。

南昌影視學院是2015年經江西省人民政府批准、教育部備案，以影視傳媒類專業為主的民辦普通高等職業學院，是江西省第一所以影視傳媒類專業為特色、涵蓋相應產業相關技術專業的高職院校，是江西省率先通過ISO9001:2000國際質量體系認證的特色民辦高校。學院緊貼影視傳媒及藝術傳播產業結構特點實施專業佈局，現已開設影視編導、戲劇影視表演、舞蹈表演、播音與主持、廣告設計與製作、數字媒體技術、攝影攝像技術、網絡新聞與傳播等24個專業，建設打造了音樂舞蹈、影視傳媒、藝術設計、文化管理等四大專業群。

### 華北區域

目前我們在華北區域擁有3所院校，其中：

山西院校創建於2002年，是經教育部、山西省人民政府批准的山西省唯一一所醫學專業為主，實施全日制本科教育的獨立學院。學院現設有八個系部，開設有臨床醫學、口腔醫學、麻醉學、護理學、預防醫學、醫學檢驗技術、醫學影像技術、康復治療學、口腔醫學技術、眼視光學、藥學、藥物製劑、中藥學十三個專業。

內蒙古院校位於內蒙古自治區首府城市呼和浩特，是2008年經教育部正式批准設立並在當年開始招生的一所全日制普通本科層次的獨立學院。學院設置6個二級學院和2個教學部，開設28個本科專業，其中漢語言文學、自動化、視覺傳達設計、人力資源管理、新聞學5個專業獲批自治區級一流專業建設點，與企業共建穩定的大學生校外實踐基地110個。

河北院校位於河北省園林城市邢台威縣，是經河北省人民政府批准、國家教育部備案的全日制普通高等職業院校，具有獨立頒發國家承認學歷證書的資格。學院是教育部重點關注的區域振興教育幫扶項目。學院現設有汽車工程系、信息技術系、健康管理系、思政部、基礎部等教學系部，首批開設新能源汽車檢測與維修技術、大數據技術、農村電子商務、健康管理和嬰幼兒托育服務與管理五個專業。

### 華中區域

目前我們在華中區域擁有1所院校，其中：

河南院校是河南省唯一一所汽車工程類普通高等院校，學院圍繞汽車產業發展需求，開設有汽車類、電子類、機械類、經濟類、管理類等46個專業。2021年以來，新增廳級以上立項課題7項，實用新型專利15項，省級以上教科研成果15項，市科技進步二等獎2項，發表各類學術論文20篇，其中核心期刊6篇。學院先後與多家優秀汽車製造及相關企業建立良好就業關係，簽訂訂單培養合作協議，畢業生就業率連續多年保持在97%以上。

## 管理層討論與分析

### 西北區域

目前我們在西北區域擁有3所院校，其中：

寧夏院校創建於1999年，學院設置12個二級學院和2個教學部，開設36個本科專業，涵蓋工學、管理學、經濟學、文學等8個學科門類。現有自治區一流本科專業11個，自治區一流課程24門，自治區立項的科研課題21項，產教融合人才培養示範專業5個，一流本科專業建設點7個，實驗教學示範中心3個，與企業共建穩定的大學生校外實踐基地162個，形成了以能源、化工為重點的專業特色，以工科為主、各學科協調發展的學科專業體系。學院近年來積極開展對外合作辦學，是國家「互聯網+中國製造2025」產教融合促進計劃項目意向合作院校，並先後與12所國(境)外院校建立了長期穩定的辦學合作關係，是寧夏唯一一所可以招收留學生的民辦高校。學校先後被銀川市授予「服務銀川經濟建設特別貢獻獎」、中國教育報授予「第四屆全國教育改革創新優秀獎」、中國民辦教育協會授予「全國創新創業教育實踐實訓基地建設獎」，入選教育部—中興通訊ICT產教融合創新基地項目，現為全國應用技術大學(學院)聯盟理事單位，閩寧合作福州大學對口援建高校，寧夏地方本科高校轉型發展試點院校。

陝西院校成立於1998年，是國家教育部批准設立的普通本科高校、陝西省教育廳等八廳委批准設立的研究生聯合培養示範工作站高校，也是陝西省第一所獲批招收港澳台僑學生資格的民辦高校。學院現擁有14個二級學院和1個繼續教育學院。

甘肅院校創立於2021年，是經甘肅省人民政府批准、教育部備案、甘肅省首個民辦高職學院。學院現設有10個專業，涵蓋新能源汽車技術、汽車製造與試驗技術、城市軌道交通運營管理、大數據信息技術、電子商務、大數據與會計、體育保健與康復、健康管理、高速鐵路客運服務、嬰幼兒托育服務與管理。學院現有實驗實訓室36間，與白銀市大數據管理局、白銀市交通運輸局、甘肅邦農情電子商務有限責任公司等30多家企業簽訂了校企合作協議。

### 海外區域

目前我們在海外擁有2所院校，其中：

馬來西亞院校創立於1986年，教學水平與學術質量享譽馬來西亞，是馬來西亞高等教育部頒佈的五星級大學之一。英迪國際大學辦學層次涵蓋了本科、碩士和博士，專業涉及商科、計算機、工程、醫學、心理學、教育學、大眾傳媒、藝術設計等專業領域。英迪國際大學所開設課程主要包括英語強化課程，商業大學課程、工程大學課程、計算機大學課程，法律證書課程以及其他專業證書課程，另也有MBA、流動衛星通訊碩士等研究生課程。英迪國際大學與英、美、澳、新等國的多所知名大學合作，開設有證書、文憑、學士位和碩士學位等多種最新國際課程和國際雙聯課程。全部課程由英、美、澳、新等國相關知名大學鑑定和認證，為學生提供了與各國學生交流的機會和學習環境。

泰國院校成立於1996年。校區建設極具現代化與科技化風格，校園環境優美，被譽為泰國最美大學之一。西那瓦大學是一所以商業和科技為主導的全英文授課的國際型大學，針對全球招生，學校現有來自30多個國家的師生，極大地促進了不同的文化、哲學和思想的交流。學校設有學士、碩士和博士學位，並設有管理學院、文學院、護理學院和公共行政學院。2015年，為積極響應「一帶一路」國際教育戰略號召，西那瓦大學開設了以中、英文雙語授課為主，泰語輔助教學的相關專業，培養中國經濟社會發展和「一帶一路」戰略所需要的具有國際化視野的人才。

### 我們的學生

本集團認為學校務實的教學理念、成熟的課程體系、優質的教師、及較高的畢業生就業率，有助吸引尋求實現理想就業的高素質學生。

學校	在校學生人數	
	於2022年 2月28日	於2021年 2月28日
本科院校	119,050	98,788
大專院校	98,465	80,225
技師教育	14,544	17,734
總計	<u>232,059</u>	<u>196,747</u>

## 管理層討論與分析

### 校舍利用率

	截至2022年 2月28日 止六個月	截至2021年 2月28日 止六個月
入讀學生總數	232,059	196,747
可容納總人數	267,440	227,542
整體使用率	87%	86%

附註：

報告期間在校生資料乃基於中國相關教育部門的官方記錄或本集團學校的內部記錄，並不包括西那瓦大學及陝西院校。

### 展望未來

#### 聚焦內涵發展，提升品牌及聲譽度

去年伊始，我們提出：強化院校內涵建設，確保院校可持續發展。一年以來，我們不斷加大院校投入，試點小班教學，深化教學模式改革，辦學質量得到了快速提升，獲教師及學子更高的認可，招生再超預期：(1)在2021-2022學年招生中，面臨獨立學院轉設的壓力，我們依舊取得了歷史新高的招生業績，招錄新生達82,564人；(2)在2022-2023學年春季招生中，再創新高。新的一年，我們將繼續推動「以內涵建設促院校發展」的經營策略，以特色專業建設支撐特色院校建設，全面提升院校的品牌和聲譽。

#### 服務學生、成就學生、滿足學生個性化及多樣化需求

2021年中國高等教育毛入學率達57.8%，已進入高等教育普及化階段。為此，我們主動適應高等教育普及化階段教育類型多樣化、學習終身化、培養個性化的需求，面向社會、產業和企業需求深化教學改革，全面提升教師素質及綜合能力，持續提升人才培養質量，不斷提升服務質量，助力學子提升就業競爭力。同時，通過打造多彩校園文化生活，讓學習與生活更加有機融合，助力學生全面成長，提高學生幸福感和獲得感。

### 堅守本源，助力技能型社會建設

目前，我國技能勞動者總量已超過1.65億人，但僅佔就業人員總量的21.3%，其中高技能人才不足就業人員的6%，與發達國家高技能人才35%以上佔比相差甚遠。隨著中國產業轉型升級，對高素質技術技能人才需求將日益增大。作為職業教育服務的提供方，我們身體力行支撐中國教育振興、人才振興、經濟振興，優化人才培養模式，提升學生技能水平，積極服務新時代技能型社會建設。

### 財務回顧

#### 非國際財務報告準則衡量方法

為補充按照國際財務報告準則呈列的本集團合併財務報表，本公司亦採用並非國際財務報告準則規定或按其呈列的經調整毛利、經調整純利及其他經調整數據作為附加財務衡量方法。本公司認為該等非國際財務報告準則衡量方法可消除管理層認為不能反映本集團經營表現項目的潛在影響，有利於比較不同期間及不同公司間的經營表現。

截至2022年2月28日及2021年2月28日止六個月的財務業績如下：

項目	截至2022年	截至2021年
	2月28日	2月28日
	止六個月	止六個月
	(人民幣百萬元)	(人民幣百萬元)
	未經審核	未經審核
收入	1,526.52	1,183.43
銷售成本	(752.01)	(541.96)
<b>毛利</b>	<b>774.51</b>	<b>641.47</b>
其他收入及收益	192.96	318.40
銷售開支	(131.44)	(81.75)
行政開支	(195.70)	(147.97)
可轉債公允價值變動損失	(5.83)	-
其他開支	(3.13)	(29.85)
融資成本	(130.90)	(145.72)
分佔一間合營企業收益	17.18	10.35
分佔一間聯營公司虧損	(18.93)	(0.87)
除稅前溢利	498.72	564.06
所得稅支出	(68.90)	(86.23)
期內溢利	429.82	477.83
經調整毛利	805.36	664.00
經調整純利	453.42	546.71

## 管理層討論與分析

### 經調整毛利之計算

項目	截至2022年 2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) 未經審核	截至2021年 2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) 未經審核
毛利	774.51	641.47
加：		
評估增值引起的折舊與攤銷	30.85	22.53
經調整毛利	805.36	664.00

### 經調整純利之計算

項目	截至2022年 2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) 未經審核	截至2021年 2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) 未經審核
淨利潤	429.82	477.83
加：		
1. 評估增值引起的折舊與攤銷	35.21	25.70
2. 因轉設費延期支付按攤餘成本核算而計提的財務費用	14.93	-
3. 因股權款收購的延期支付按攤餘成本核算而計提的財務費用	5.89	26.83
4. 公允價值變動	5.83	-
減：		
5. 匯兌收益／(損失)	38.26	(16.35)
經調整淨利潤	453.42	546.71

附註：

\* 經調整毛利按撇除因收購可識別資產的暫時公平值調整引致的額外折舊及攤銷後的期內毛利計算。

\* 經調整純利按撇除(i)因轉設費延期支付按攤餘成本核算而計提的財務費用；(ii)匯兌收益／(損失)；(iii)因收購可識別資產的暫時公平值調整引致的額外折舊及攤銷；(iv)根據協議股權收購款支付期間超過一年，按攤餘成本核算而計提的財務費用；及(v)公允價值變動。

### 概覽

截至2022年2月28日止六個月，我們錄得收入人民幣1,526.52百萬元、經調整毛利人民幣805.36百萬元及毛利人民幣774.51百萬元。

截至2022年2月28日止六個月，本集團經調整純利為人民幣453.42百萬元及純利人民幣429.82百萬元。

### 收入

截至2022年2月28日止六個月，本集團收入為人民幣1,526.52百萬元，較上年同期人民幣1,183.43百萬元增加人民幣343.09百萬元或29.0%。該增加主要是由於院校及在校學生人數顯著增加。

### 銷售成本

截至2022年2月28日止六個月，本集團的銷售成本為人民幣752.01百萬元，較上年同期人民幣541.96百萬元增加人民幣210.05百萬元或38.8%。該增加主要是由於(i)集團學生人數增加對應師資力量及教學設施的投入增加，(ii)集團院校為提升教學質量，採取了包括小班教學、追建各類專業教學實習實訓場地及設備，及(iii)因於截至2021年8月31日止年度併購院校而增加。

### 毛利

截至2022年2月28日止六個月，本集團毛利為人民幣774.51百萬元，較上年同期人民幣641.47百萬元增加人民幣133.04百萬元或20.7%。

截至2022年2月28日止六個月，本集團經調整毛利為人民幣805.36百萬元，較上年同期人民幣664.00百萬元增加人民幣141.36百萬元或21.3%。

### 銷售開支

截至2022年2月28日止六個月，本集團銷售開支為人民幣131.44百萬元，較上年同期人民幣81.75百萬元增加人民幣49.69百萬元，有關增加主要是由於本集團擴大招生規模，增加了人力、廣告及市場推廣以及去年併購院校等方面開支。

## 管理層討論與分析

### 行政開支

截至2022年2月28日止六個月，本集團行政開支為人民幣195.70百萬元，較上年同期人民幣147.97百萬元增加人民幣47.73百萬元，有關增加主要是由於去年併購院校而增加。

### 其他開支

截至2022年2月28日止六個月，本集團其他開支為人民幣3.13百萬元，較上年同期人民幣29.85百萬元減少人民幣26.72百萬元，有關減少主要是由於本期匯兌損失及捐贈支出減少所致。

### 融資成本

截至2022年2月28日止六個月，本集團融資成本為人民幣130.90百萬元，較上年同期人民幣145.72百萬元減少人民幣14.82百萬元，有關減少主要是由於本集團貸款規模下降所致。

### 報告期內利潤

截至2022年2月28日止六個月，本集團經調整純利為人民幣453.42百萬元，較上年同期降低人民幣93.29百萬元或17.1%。截至2022年2月28日止六個月經調整純利率為29.7%，而上年同期為46.2%。

經調整純利降低主要是由於(i)學生規模增加導致利潤增長；及(ii)上期有人民幣179.90百萬元的轉回減值損失，本期無此事項，抵減了本期利潤的增長。

截至2022年2月28日止六個月，本集團純利為人民幣429.82百萬元，較上年同期降低人民幣48.01百萬元或10.0%。

### 資本承擔

本集團的資本承擔主要與收購物業、廠房及設備有關。下表載列於截至所示日期的資本承擔概要：

	於2022年 2月28日 (人民幣千元)	於2021年 8月31日 (人民幣千元)
已訂約但未撥備：		
物業、廠房及設備	1,236,143	1,211,724
預付土地租賃付款	37,732	153,696
收購股權	—	297,243
	<u>1,273,875</u>	<u>1,662,663</u>

### 流動資金、財務資源

截至2022年2月28日，本集團的現金及銀行結餘總額為人民幣1,230.51百萬元，其中：(i)現金及現金等價物為人民幣913.99百萬元（2021年8月31日：人民幣4,357.29百萬元），(ii)已抵押及受限制存款人民幣316.52百萬元（2021年8月31日：人民幣457.11百萬元）。

### 債務

#### 銀行貸款及其他借款

本集團的銀行貸款及其他借款主要包括短期營運資金貸款及興建學校樓宇及設施以及併購等長期項目貸款。本集團主要向銀行借貸補充營運資金及為開支提供資金。截至2022年2月28日的貸款累計餘額為人民幣2,111.79百萬元，全部貸款均以人民幣計值。截至2022年2月28日，本集團的銀行貸款及其他借款以介乎4.30%至15.05%的實際年利率計息。撇除新併購院校部份貸款外，本集團其他銀行貸款及其他借款實際年利率4.30%至7.00%之間。本集團認為隨著新併購院校部分貸款後續到期償還，會持續降低貸款實際年利率，加之高利率貸款本金較小，不對本集團融資成本構成重大影響。

本集團的目標為通過使用經營內部產生之現金流量及其他借款維持資金持續供應與靈活性之間的平衡。本集團定期檢討主要資金狀況以確保有足夠財務資源履行財務責任。

## 管理層討論與分析

### 流動比率

於2022年2月28日，本集團流動資產為人民幣2,712.21百萬元，包括銀行結餘及已抵押及受限制存款人民幣934.37百萬元、應收關聯方款項人民幣770.03百萬元、預付款項、訂金及其他應收款項人民幣930.02百萬元及其他流動資產人民幣77.79百萬元。本集團流動負債為人民幣6,538.87百萬元，其中應計費用及其他應付款項人民幣3,241.14百萬元、合約負債人民幣1,255.09百萬元、付息銀行及其他貸款人民幣1,320.17百萬元及其他流動負債人民幣722.47百萬元。於2022年2月28日，本集團流動比率（等於流動資產除以流動負債）為0.41（2021年8月31日：0.83）。

### 或然負債

截至2022年2月28日，本集團概無任何重大或然負債、擔保或本集團任何成員公司未決或面臨的任何重大訴訟或索償。

### 外匯風險管理

本集團大部分的收益及開支乃以本公司的功能貨幣人民幣計值，於2022年2月28日，若干銀行結餘及現金乃以港元、美元及馬來西亞林吉特計值。由於預期並無重大外匯風險，本集團並無就對沖目的訂立任何金融安排。

### 人力資源、僱員及薪酬政策

截至2022年2月28日，本集團約有12,491名教職工。僱員薪酬根據現行行業慣例及僱員的教育背景、經驗及表現釐定。根據中國法律及法規規定，本集團為僱員參與各項由地方政府管理的僱員社會保障計劃，包括住房、退休金、醫療保險、生育保險及失業保險、購股權計劃，就該計劃請參照本報告33頁。本集團相信我們與僱員的工作關係良好，而我們於截至2022年2月28日止六個月亦無經歷任何重大勞資糾紛。

### 淨負債／股權比例

淨負債／股權比例等於報告期末的計息銀行貸款總額及其他借款人民幣2,111.79百萬元減現金及現金等價物為人民幣913.99百萬元、已抵押及受限制存款人民幣316.52百萬元除以報告期末的權益總額人民幣8,243.57百萬元。本集團的淨負債／股權比率由截至2021年8月31日的-21.83%增加至截至2022年2月28日的10.69%，主要由於本集團為持續投入教學設施、設備及校舍建設及併購院校所致。

### 負債權益比率

截至2022年2月28日，本集團負債權益比率（按銀行計息貸款總額除以權益總額）約為25.62%，（2021年8月31日：39.84%）。

### 期後重大事項

- (i) 於2022年3月18日，獨立股東於股東特別大會上以投票表決方式有條件批准購股權計劃，惟須遵守上市規則第十七章。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年11月29日及2022年3月18日的公告及日期為2022年3月3日的通函。
- (ii) 於2022年4月18日，本集團與五名賣方（其中一名為執行董事汪輝武先生，彼等均為本公司關連人士）訂立五份買賣協議，據此，本集團同意以總代價人民幣217,982,400元收購物業，作為提供實訓場地和學生宿舍之用。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年4月19日的公告。
- (iii) 於2022年4月21日，本集團按共同及個別基準提供擔保，當中以雲南國際信託有限公司為受益人，就因四川希望教育產業集團有限公司在中國發行本金額不超過800,000,000元的資產支持票據而向其發放的信託貸款、預期收益（利息）、滯納金、算定損害賠償、損害賠償及債權人權利變現成本提供擔保。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年4月26日的公告。

除本報告所披露者外，自報告期末起及直至本報告日期，本公司並不知悉有任何影響本集團的重大事項。

## 其他資料

### 中期股息

董事會不建議向股東派付報告期間的中期股息（截至2021年2月28日止六個月：零）。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

除本報告所披露者外，本集團概無其他重大投資及資本資產計劃。

### 企業管治守則

本公司致力於建立良好的企業管治常規及程序，以成為具透明度而負責任的組織，向股東開放並對其負責。董事會堅守企業管治原則，且已採用良好的企業管治常規，以符合法律及商業準則，關注內部監控、公平披露及對全體股東負責等領域，以確保本公司所有運營活動的透明度及問責性。本公司認為，有效的企業管治是為股東創造更多價值的基礎。為了優化股東的回報，董事會將繼續不時檢討及改善本集團的企業管治常規，以確保本集團由高效的董事會所領導。

於報告期內，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

### 上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司亦已採納載列於上市規則附錄十之標準守則作為董事進行證券交易的行為守則。

經向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認彼等於整個報告期內已遵守標準守則所載有關董事證券交易之規定標準。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2022年2月28日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 審核委員會及中期財務資料的審閱

本公司的審核委員會已審閱本集團採用的會計原則及實務，並已討論有關內部控制及財務匯報等事宜。本公司的審核委員會已審閱本集團截至2022年2月28日止六個月的中期業績及未經審計的簡明綜合財務報表。

## 董事及最高行政人員於本公司及其關聯法團股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於2022年2月28日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港交易所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉）；或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及香港交易所的權益或淡倉如下：

董事姓名	職銜	身份／ 權益性質	持有股份數目	好倉／ 淡倉	於2022年
					2月28日 於本公司的 股權概約 百分比 <sup>(5)</sup>
汪輝武 <sup>(1)</sup>	執行董事兼 首席執行官	可影響受託人如何 行使其酌情權的 酌情信託成立人	4,140,948,240	好倉	51.72%
		實益權益	11,120,000	好倉	
		可影響受託人如何 行使其酌情權的 酌情信託成立人	718,395,000	淡倉	

## 其他資料

董事姓名	職銜	身份／ 權益性質	持有股份數目	於2022年 2月28日 於本公司的 股權概約 百分比 <sup>(5)</sup>	
				好倉／ 淡倉	
李濤 <sup>(2)</sup>	執行董事	實益權益	5,697,167	好倉	0.07%
賀勝利	非執行董事 兼董事長	實益權益	840,000	好倉	0.01%
唐健源 <sup>(3)及(4)</sup>	非執行董事	受控法團權益	77,050,101	好倉	1.16%
		配偶權益	15,826,106	好倉	
			92,876,207		
		受控法團權益	5,489,028	淡倉	
		配偶權益	1,127,447	淡倉	
		6,616,475			0.08%

附註：

- 截至2022年2月28日，汪輝武持有Maysunshine Trust Limited（受託人為Credit Suisse Trust Limited）的100%權益，Maysunshine Trust Limited持有Maysunshine Holdings Limited的100%權益，Maysunshine Holdings Limited持有Maysunshine Limited的96%權益，Maysunshine Limited持有Hope Education Investment Limited的49%權益，而Hope Education Investment Limited持有本公司51.58%的權益。因此，汪輝武被視為透過Hope Education Investment Limited持有本公司權益。
- 李濤先生於根據2018年首次公開發售前購股權計劃下獲授權的5,697,167份可認購5,697,167股股份的購股權中擁有權益。
- 截至2022年2月28日，唐健源持有生博根源有限公司約82.96%的權益，生博根源有限公司持有特驅集團有限公司約13.50%的權益，特驅集團有限公司持有希望教育投資有限公司約16.615%的權益，以及希望教育投資有限公司持有本公司約51.58%的權益。因此，唐健源被視為透過希望教育投資有限公司於本公司持有權益。
- 截至2022年2月28日，劉碧容持有生博根源有限公司約17.04%的權益，生博根源有限公司持有特驅集團有限公司約13.50%的權益，特驅集團有限公司持有希望教育投資有限公司約16.615%的權益，以及希望教育投資有限公司持有本公司約51.58%的權益。劉碧容為唐健源的配偶。因此，唐健源被視為於劉碧容持有的相同數目的生博根源有限公司股份中擁有權益。
- 截至2022年2月28日已發行股份數量，為8,027,550,706股股份。

除上述披露者外，於2022年2月28日，概無本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中，擁有或被視為擁有任何須登記於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及香港交易所的權益或淡倉。

## 董事購買股份或債權證的權利

除授予董事的首次公開發售前購股權外，本公司或其控股公司、子公司或同系子公司於截止2022年2月28日止六個月任何時間並無作出任何安排，以讓董事可透過收購本公司或任何其他法團的股份或債權證而獲得權益。

## 主要股東及其他人士於本公司及其關聯法團股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

就本公司任何董事或最高行政人員所知，於2022年2月28日，於本公司股份或相關股份擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或登記於根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊內的權益或淡倉的人士（本公司董事或最高行政人員除外）或公司如下：

股東名稱	身份／權益性質	持有股份數目	好倉／淡倉	於2022年2月28日	
				於本公司的股權 概約百分比 <sup>(4)</sup>	
Hope Education Investment Limited <sup>(1)</sup>	實益權益	4,140,948,240	好倉	51.58%	
		718,395,000	淡倉	8.95%	
Credit Suisse Trust Limited <sup>(1)</sup>	受託人	4,140,948,240	好倉	51.58%	
		718,395,000	淡倉	8.95%	
Maysunshine Limited <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,140,948,240	好倉	51.58%	
		718,395,000	淡倉	8.95%	
Maysunshine Holdings Limited <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,140,948,240	好倉	51.58%	
		718,395,000	淡倉	8.95%	
Tequ Group A Limited <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,140,948,240	好倉	51.58%	
		718,395,000	淡倉	8.95%	
特驅集團(香港)有限公司 <sup>(1)</sup>	受控法團權益 實益權益	4,140,948,240	好倉		
		42,242,703	好倉		
上海乙增管理有限公司 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,183,190,943		52.11%	
		718,395,000	淡倉	8.95%	
四川特驅投資 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%	
		718,395,000	淡倉	8.95%	
成都華西希望集團有限公司(「華西希望」) <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%	
		718,395,000	淡倉	8.95%	

## 其他資料

股東名稱	身份／權益性質	持有股份數目	好倉／淡倉	於2022年2月28日
				於本公司的股權 概約百分比 <sup>(4)</sup>
四川普華農業科技發展有限公司 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
張強 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
王德根 <sup>(1)</sup>	配偶權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
陳育新 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
趙桂琴 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
Credit Suisse Group AG <sup>(2)</sup>	受控法團權益	870,338,605	好倉	
		投資經理	1,734,000	好倉
		872,072,605		10.86%
		765,819,420	淡倉	9.54%
中國光大控股有限公司 <sup>(3)</sup>	受控法團權益	475,005,158	好倉	5.92%
Honorich Holdings Limited <sup>(3)</sup>	受控法團權益	475,005,158	好倉	5.92%
Datten Investments Limited <sup>(3)</sup>	受控法團權益	475,005,158	好倉	5.92%
中國光大集團有限公司(「光大香港」) <sup>(3)</sup>	受控法團權益	475,005,158	好倉	5.92%
中國光大集團股份公司(「中國光大集團」) <sup>(3)</sup>	受控法團權益	475,005,158	好倉	5.92%
中央匯金投資有限責任公司(「中央匯金」) <sup>(3)</sup>	受控法團權益	475,005,158	好倉	5.92%

附註：

(1) Hope Education Investment Limited為一家英屬維京群島公司，分別由Maysunshine Limited、Tequ Group A Limited及Tequ Group Limited擁有49.00%、34.385%及16.615%。

Maysunshine Limited由Maysunshine Holdings Limited擁有96.00%，而Maysunshine Holdings Limited由汪輝武100%實益擁有（Credit Suisse Trust Limited為信託人）。

因此，Maysunshine Limited、Tequ Group A Limited及Maysunshine Holdings Limited被視為於4,140,948,240股股份好倉及718,395,000股股份淡倉中擁有權益。

Tequ Group A Limited為特驅集團(香港)有限公司的全資附屬公司。特驅集團(香港)有限公司由上海乙增企業管理有限公司全資擁有。上海乙增企業管理有限公司由四川特驅投資全資擁有，而四川特驅投資分別由華西希望和四川普華農業科技發展有限公司擁有55%及45%。華西希望分別由陳育新和趙桂琴擁有60%及40%。陳育新與趙桂琴為配偶。王德根與張強為配偶。四川普華農業科技發展有限公司由張強擁有52.20%。

因此，特驅集團(香港)有限公司、上海乙增企業管理有限公司、四川特驅投資、華西希望、四川普華農業科技發展有限公司、張強、王德根、陳育新及趙桂琴均被視為於4,183,190,943股股份好倉及718,395,000股股份淡倉中擁有權益。

Hope Education Investment Limited通過受其控制的一系列法團間接持有相關的權益及淡倉，包括持有非上市衍生工具(以實物交收：423,395,000股(淡倉)；其他：423,395,000股(好倉))。

- (2) Credit Suisse Group AG 通過受其控制的一系列法團間接持有相關的權益及淡倉，包括持有若干上市衍生工具(可轉換文書：30,809,505股(好倉))以及非上市衍生工具(以現金交收：42,618,000股(好倉)及40,408,000股(淡倉)；以實物交收：423,395,000股(好倉)及4,961,320股(淡倉))。
- (3) 中國光大控股有限公司分別由Honorich Holdings Limited及光大投資管理有限公司擁有約49.39%及0.35%。

Honorich Holdings Limited由Datten Investments Limited全資擁有，而光大投資管理有限公司及Datten Investments Limited各自則由光大香港全資擁有，而光大香港則由中國光大集團全資擁有。中國光大集團由中央匯金擁有約63.16%。

因此，根據證券及期貨條例，中國光大控股有限公司、Honorich Holdings Limited、Datten Investments Limited、光大香港、中國光大集團及中央匯金各自被視為於相關受控法團各自持有的股份或股份抵押權益中擁有權益。

- (4) 截至2022年2月28日的已發行股份數目計算，為8,027,550,706股股份。

除上述披露者外，於2022年2月28日，本公司董事或最高行政人員並不知悉任何其他人士或公司於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或登記於本公司須根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊內的權益或淡倉。

## 其他資料

### 2018年首次公開發售前購股權計劃

截至2022年2月28日，2018年首次公開發售前購股權計劃下尚未行使的購股權涉及的相關股份數目為230,287,254股股份，佔本公司已發行股本約2.9%。截至2022年2月28日，本公司根據2018年首次公開發售前購股權計劃向321名參與者授出首次公開發售前購股權。

下表披露首次公開發售前購股權計劃下所有承授人獲授的尚未行使購股權的變動：

承授人	購股權數目				於2022年		行使期	每份購股權行使價 每股港元	歸屬期	本公司股份的加權平均收市價		
	於2021年		於2022年		本公司							
	9月1日	期內授出	期內行使	期內失效	2月28日	授出日期				緊接購股權 授出日期前	緊接行使 日期前	於購股權 行使日期
董事												
李濤	5,697,167	-	0	-	5,697,167	2018年3月18日	2019年2月2日至 2038年3月18日	1.07	2018年3月18日至 2019年2月2日	-	-	-
小計	5,697,167	-	0	-	5,697,167					-	-	-
僱員(包括高級管理層 等)及其他承授人 319位人士	270,880,620	-	46,290,533		224,590,087	2018年3月18日	2019年2月2日至 2038年3月18日	0.68/1.07/1.30	2018年3月18日至 2019年2月2日	-	-	-
總計	276,577,787	-	46,290,533		230,287,254							

截止2022年2月28日止，除上述披露外，概無首次公開發售前購股權計劃下的購股權已行使、已註銷或已失效。

注意：本公司於2018年3月18日的2018年首次公開發售前購股權計劃詳情載於本報告的簡明綜合財務資料附註24。

致希望教育集團有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 引言

吾等已審閱載於第35至80頁之中期財務資料，包括希望教育集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)於2022年2月28日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表以及解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，編製中期財務資料報告須符合上市規則相關條文及國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)。貴公司董事須負責按照國際會計準則第34號規定編製並呈列本中期財務資料。吾等的職責是根據吾等的審閱對本中期財務資料作出結論。按照吾等的協定委聘條款，吾等僅向閣下(作為整體)報告，除此之外本報告不可用作其他用途。吾等不會就本報告之內容對任何其他人士負上或承擔責任。

### 審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號「由實體獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。中期財務資料的審閱包括主要向負責財務及會計事務的人員作出查詢，以及應用分析性及其他審閱程式。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審計的範圍為小，故吾等無法保證將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，吾等不發表審計意見。

### 結論

根據吾等的審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等相信中期財務資料在各重大方面未有根據國際會計準則第34號編製。

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港  
2022年4月26日

## 中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2022年2月28日止六個月

		截至以下日期止六個月	
	附註	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
收入	4	1,526,524	1,183,434
銷售成本		(752,006)	(541,962)
毛利		774,518	641,472
其他收入及收益	4	192,955	318,399
銷售開支		(131,442)	(81,747)
行政開支		(195,698)	(147,967)
可轉換債券的公平值損失		(5,830)	–
其他開支		(3,129)	(29,854)
融資成本	5	(130,899)	(145,719)
分佔以下損益：			
合營企業		17,178	10,352
一間聯營公司		(18,927)	(871)
<b>稅前利潤</b>	6	<b>498,726</b>	<b>564,065</b>
所得稅開支	7	(68,906)	(86,232)
<b>期間利潤</b>		<b>429,820</b>	<b>477,833</b>
<b>其他全面收益</b>			
於往後期間可能重新分類至損益的其他全面收益：			
換算海外業務的匯兌差額		(33,709)	(19,769)
<b>期間全面收益總額</b>		<b>396,111</b>	<b>458,064</b>
以下各方應佔利潤：			
本公司擁有人		430,176	477,873
非控股權益		(356)	(40)
		<b>429,820</b>	<b>477,833</b>
以下各方應佔全面收益總額：			
本公司擁有人		395,889	458,385
非控股權益		222	(321)
		<b>396,111</b>	<b>458,064</b>
本公司普通權益持有人應佔每股盈利：	8		
基本		人民幣0.054元	人民幣0.066元
攤薄		人民幣0.045元	人民幣0.065元

## 中期簡明綜合財務狀況表

2022年2月28日

	附註	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核及重述)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	9,918,420	8,425,972
使用權資產	9	1,994,449	1,405,412
持有供物業開發之土地權益	9	140,978	142,592
其他無形資產	9	1,263,604	797,111
投資物業		35,610	36,817
商譽	10	2,041,249	1,296,672
應收關聯方款項	23(c)	50,000	–
於一間合營企業之投資		515,808	500,830
於一間聯營公司之投資	20	–	381,337
預付款項、按金及其他應收款項	12	758,254	859,390
已抵押及受限制存款	13	296,138	296,083
遞延稅項資產		26,758	31,382
合約成本資產		6,612	1,007
總非流動資產		17,047,880	14,174,605
<b>流動資產</b>			
應收貿易款項	11	72,226	126,106
預付款項、按金及其他應收款項	12	930,015	1,016,078
應收關聯方款項	23(c)	770,026	56,629
合約成本資產		5,571	2,515
已抵押及受限制存款	13	20,380	161,034
現金及現金等價物	13	913,988	4,357,287
總流動資產		2,712,206	5,719,649
<b>流動負債</b>			
合約負債		1,255,085	1,485,362
應付貿易款項	14	72,224	57,709
其他應付款項及應計費用	15	3,241,144	2,814,398
遞延收入	16	58,987	44,960
租賃負債		26,597	30,927
衍生金融工具		–	2,817
計息銀行及其他借款	17	1,320,172	2,140,396
應付關聯方款項	23(c)	403,457	199,135
應付稅項		161,200	128,884
流動負債總額		6,538,866	6,904,588
淨流動負債	1	(3,826,660)	(1,184,939)
資產總值減流動負債		13,221,220	12,989,666

續 / ...

## 中期簡明綜合財務狀況表

2022年2月28日

	附註	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核及重述)
<b>非流動負債</b>			
其他應付款項	15	554,887	619,452
遞延收入	16	1,536,795	1,444,189
租賃負債		126,232	140,468
可轉換債券		1,856,008	1,892,889
計息銀行及其他借款	17	791,620	970,106
遞延稅項負債		110,554	114,173
合約負債		1,558	1,562
總非流動負債		<u>4,977,654</u>	<u>5,182,839</u>
<b>淨資產</b>		<u>8,243,566</u>	<u>7,806,827</u>
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本	18	545	542
儲備		8,250,275	7,813,761
		<u>8,250,820</u>	<u>7,814,303</u>
非控股權益		(7,254)	(7,476)
總權益		<u>8,243,566</u>	<u>7,806,827</u>

賀勝利  
董事

汪輝武  
董事

## 中期簡明綜合權益變動表

截至2022年2月28日止六個月

### 本公司擁有人應佔

	已發行股本	股份溢價*	資本儲備*	法定盈餘 儲備*	購股權 儲備*	保留利潤*	匯兌波動 儲備*	總計	非控股權益	總權益
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年9月1日(經審核)	542	5,218,954	598,468	495,863	93,291	1,453,079	(45,894)	7,814,303	(7,476)	7,806,827
期間利潤	-	-	-	-	-	430,176	-	430,176	(356)	429,820
期間其他全面收益：										
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(34,287)	(34,287)	578	(33,709)
期間全面收益總額	-	-	-	-	-	430,176	(34,287)	395,889	222	396,111
轉自保留利潤	-	-	-	48,079	-	(48,079)	-	-	-	-
因行使購股權而發行股份	3	57,016	-	-	(16,391)	-	-	40,628	-	40,628
於2022年2月28日(未經審核)	<u>545</u>	<u>5,275,970</u>	<u>598,468</u>	<u>543,942</u>	<u>76,900</u>	<u>1,835,176</u>	<u>(80,181)</u>	<u>8,250,820</u>	<u>(7,254)</u>	<u>8,243,566</u>
於2020年9月1日(經審核)	493	3,622,354	598,468	365,266	118,469	978,171	-	5,683,221	3,196	5,686,417
期間利潤	-	-	-	-	-	477,873	-	477,873	(40)	477,833
期間其他全面收益：										
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(19,488)	(19,488)	(281)	(19,769)
期間全面收益總額	-	-	-	-	-	477,873	(19,488)	458,385	(321)	458,064
收購擁有非控股權益的附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,788)	(10,788)
轉自保留利潤	-	-	-	80,318	-	(80,318)	-	-	-	-
清算一間擁有非控股權益的附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(183)	(183)
因行使購股權而發行股份	4	80,553	-	-	(22,526)	-	-	58,031	-	58,031
於2021年2月28日(未經審核)	<u>497</u>	<u>3,702,907</u>	<u>598,468</u>	<u>445,584</u>	<u>95,943</u>	<u>1,375,726</u>	<u>(19,488)</u>	<u>6,199,637</u>	<u>(8,096)</u>	<u>6,191,541</u>

\* 於2022年2月28日該等儲備賬戶包括於綜合財務狀況表中包含的綜合儲備人民幣8,250,275,000元(2021年8月31日：人民幣7,813,761,000元)。

## 中期簡明綜合現金流量表

截至2022年2月28日止六個月

	附註	截至以下日期止六個月	
		2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動產生之現金流量</b>			
稅前利潤		498,726	564,065
就下列各項作出調整：			
物業、廠房及設備項目折舊		159,814	112,211
使用權資產折舊		33,237	32,711
持有供物業開發之土地折舊	9	1,614	–
其他無形資產攤銷	9	9,772	6,495
合約成本資產攤銷		3,788	2,770
撥入損益的遞延收入		(13,393)	(9,964)
利息收入		(36,631)	(56,389)
融資成本	5	115,970	145,719
出售物業、廠房及設備項目(收益)/虧損淨值		(124)	413
出售無形資產項目收益淨值		–	(345)
租賃修訂收益		(44)	–
議價購買收益		(3,194)	–
出售附屬公司的收益		(41,963)	–
轉回減值損失		–	(179,901)
應佔一間合營企業利潤		(17,178)	(10,352)
應佔一間聯營公司虧損		18,927	871
來自一名出租人之Covid-19相關租金優惠		–	(1,925)
公平值收益/(虧損)·淨值：			
透過損益的金融資產		(10)	(2,690)
透過損益的金融負債		5,830	–
衍生工具			
– 不合資格列為對沖的交易		(2,817)	2,379
應收款項虧損撥備增加		–	294
外匯虧損/(收益)·淨值		(38,170)	16,374
		694,154	622,736
預付款項、按金及其他應收款項減少		92,948	27,231
應收貿易款項減少/(增加)		54,650	(21,107)
合約成本資產增加		(12,704)	(1,166)
應收關聯方款項減少/(增加)		26,433	(2,996)
合約負債增加/(減少)		(403,297)	244,326
應付貿易款項增加		13,795	9,750
應付關聯方款項增加/(減少)		23,142	(856)
其他應付款項及應計費用增加/(減少)		(51,592)	10,378
收取與開支項目有關的政府補助		7,215	5,392
經營產生之現金		444,744	893,688
已收銀行利息		10,174	5,506
已付企業所得稅		(50,092)	(19,635)
經營活動產生之淨現金流量		404,826	879,559

續/...

## 中期簡明綜合現金流量表

截至2022年2月28日止六個月

		截至以下日期止六個月	
附註	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	
<b>投資活動產生之現金流量</b>			
	(981,458)	(652,759)	
	(588,121)	(424,057)	
	(5,486)	(4,546)	
收購附屬公司	21 (147,428)	(837,293)	
收購前向被收購方貸款	(40,000)	(24,000)	
去年收購附屬公司的付款	(105,000)	-	
收購股權預付款	-	(480,000)	
出售物業、廠房及設備項目所得款項	256	91	
出售無形資產項目所得款項	-	1,620	
應收關聯方款項減少／(增加)：			
合營企業償還貸款	18,694	181,000	
已收合營企業的利息收入	632	22,586	
向一名關聯方提供貸款	(181,587)	-	
就收購一間附屬公司向關聯方支付的預付款	(50,000)	-	
就物業、廠房及設備收取政府補助金	24,000	153,590	
已抵押及受限制存款減少	-	52,111	
向一名獨立第三方貸款	(45,000)	-	
原到期時間超過三個月的定期存款減少	12,000	-	
出售一間附屬公司	20 (59,422)	-	
按公平值計入損益的金融資產增加淨值	-	(42,800)	
來自按公平值計入損益的金融資產的投資收入	10	2,608	
由一名獨立第三方償還的貸款	-	137,000	
來自一名獨立第三方的利息收入	320	-	
向一間合營企業注資	-	(150,000)	
於一間聯營公司之投資	-	(274,750)	
	<b>(2,147,590)</b>	<b>(2,339,599)</b>	
<b>投資活動所用之淨現金流量</b>			
<b>融資活動產生之現金流量</b>			
	449,245	1,823,250	
銀行及其他借款所得款項	(2,036,168)	(768,633)	
償還銀行及其他借款	(96,467)	(110,465)	
已付利息	(8,441)	-	
支付予附屬公司前任股東之股息	(10,616)	(14,697)	
租賃付款的本金部分	(3,927)	(5,789)	
租賃負債的利息部分	40,628	58,031	
發行股份所得款項	2,300	-	
收取貸款按金	-	(31,248)	
已付貸款安排費	-	201,323	
應付關聯方款項增加	(11,922)	(10,632)	
償還計入其他應付款項的其他貸款			
	<b>(1,675,368)</b>	<b>1,141,140</b>	
<b>融資活動產生／(所用)之淨現金流量</b>			

續／...

## 中期簡明綜合現金流量表

截至2022年2月28日止六個月

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
現金及現金等價物減少淨額	(3,418,132)	(318,900)
期初現金及現金等價物	4,345,287	2,894,437
匯率變動影響淨值	(13,167)	(77,009)
<b>期末現金及現金等價物</b>	<b>913,988</b>	<b>2,498,528</b>
現金及現金等價物結餘分析：		
綜合財務狀況表所載現金及現金等價物(附註13)	913,988	2,500,861
銀行透支	-	(2,333)
綜合現金流量表所載現金及現金等價物	<b>913,988</b>	<b>2,498,528</b>

### 1. 編製基準

截至2022年2月28日止六個月(「本期間」)的中期簡明綜合財務資料乃根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。中期簡明綜合財務資料並無包括年度財務報表規定的所有資料及披露，並應與本集團截至2021年8月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

#### 持續經營

於2022年2月28日，本集團錄得淨流動負債約人民幣3,826,660,000元。其中包括合約負債即期部分及遞延收入分別人民幣1,255,085,000元及人民幣58,987,000元。鑒於有關淨流動負債狀況，本公司董事(「董事」)已對本集團未來流動資金及表現及其可動用財務資源作出仔細考慮，以評估本集團是否將有足夠財務資源持續經營。經考慮經營產生之現金流量及積極的經營業績，董事認為本集團有能力於可預見將來悉數履行其到期的財務責任，而按持續經營基準編製中期簡明綜合財務資料乃屬適當。

### 2. 會計政策變動

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8月31日止年度年度綜合財務報表所應用者一致，惟就本期間之財務資料首次採納國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號(修訂本)利率基準改革一第二階段除外。

本集團已評估採納該等修訂本的影響，並認為該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何重大財務影響。

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 3. 經營分部資料

截至2022年2月28日止六個月

	本地教育 人民幣千元 (未經審核)	國際教育 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部收入(附註4)			
外界客戶收入	<u>1,355,922</u>	<u>170,602</u>	<u>1,526,524</u>
分部業績	533,758	34,696	568,454
對賬：			
利息收入			36,631
外匯差異，淨額			38,257
可轉換債券之公平值變動			(5,830)
按公平值計入損益的金融資產之公平值收益			10
融資成本(租賃負債利息除外)			(125,749)
未分配企業開支			<u>(13,047)</u>
稅前利潤			<u>498,726</u>

截至2021年2月28日止六個月

	本地教育 人民幣千元 (未經審核)	國際教育 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部收入(附註4)			
外界客戶收入	<u>1,033,300</u>	<u>150,134</u>	<u>1,183,434</u>
分部業績	650,916	22,489	673,405
對賬：			
利息收入			56,389
按公平值計入損益的金融資產之公平值收益			2,690
外匯差異，淨額			(16,889)
融資成本(租賃負債利息除外)			(139,930)
未分配企業開支			<u>(11,600)</u>
稅前利潤			<u>564,065</u>

### 3. 經營分部資料(續)

下表呈列本集團經營分部於2022年2月28日及2021年8月31日的資產及負債資料。

	本地教育 人民幣千元	國際教育 人民幣千元	分部總計 人民幣千元
<b>資產總值</b>			
2022年2月28日(未經審核)	<u>17,256,381</u>	<u>1,251,355</u>	<u>18,507,736</u>
2021年8月31日(經審核及重述)	<u>13,947,660</u>	<u>1,100,808</u>	<u>15,048,468</u>
<b>負債總額</b>			
2022年2月28日(未經審核)	<u>6,895,115</u>	<u>196,895</u>	<u>7,092,010</u>
2021年8月31日(經審核及重述)	<u>6,425,815</u>	<u>232,442</u>	<u>6,658,257</u>

### 4. 收入、其他收入及收益

收入

收入之分析如下：

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
客戶合約收入	1,526,065	1,182,627
來自其他資源的收入		
宿舍及設施租金	459	807
	<u>1,526,524</u>	<u>1,183,434</u>

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 4. 收入、其他收入及收益(續)

收入(續)

客戶合約收入之分類收入資料

截至2022年2月28日止六個月

分部	附註	本地教育 人民幣千元 (未經審核)	國際教育 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類別				
學費		1,137,445	159,757	1,297,202
寄宿費		98,000	429	98,429
書籍和日用品的銷售		35,572	–	35,572
其他	(i)	84,905	9,957	94,862
客戶合約總收入		<u>1,355,922</u>	<u>170,143</u>	<u>1,526,065</u>
確認收入的時間				
隨時間推移轉讓的服務		1,320,350	170,143	1,490,493
在某個時間點轉移的貨品		35,572	–	35,572
客戶合約總收入		<u>1,355,922</u>	<u>170,143</u>	<u>1,526,065</u>

截至2021年2月28日止六個月

分部	附註	本地教育 人民幣千元 (未經審核)	國際教育 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類別				
學費		840,744	143,653	984,397
寄宿費		74,530	–	74,530
書籍和日用品的銷售		40,600	–	40,600
其他	(i)	77,426	5,674	83,100
客戶合約總收入		<u>1,033,300</u>	<u>149,327</u>	<u>1,182,627</u>
確認收入的時間				
隨時間推移轉讓的服務		992,700	149,327	1,142,027
在某個時間點轉移的貨品		40,600	–	40,600
客戶合約總收入		<u>1,033,300</u>	<u>149,327</u>	<u>1,182,627</u>

4. 收入、其他收入及收益(續)

其他收入及收益

其他收入及收益之分析如下：

		截至以下日期止六個月	
附註		2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
<b>其他收入</b>			
		13,996	9,732
		511	9,855
		22,124	36,802
		<b>36,631</b>	<b>56,389</b>
撥入損益的遞延收入：			
		6,065	5,651
		7,328	4,313
	(ii)	4,275	10,703
		5,818	4,675
	(iii)	32,120	39,700
		–	240
		–	179,901
		14,228	13,787
		<b>106,465</b>	<b>315,359</b>
<b>收益</b>			
		205	5
		–	345
		41,963	–
		10	2,690
		2,817	–
		3,194	–
		44	–
		38,257	–
		<b>86,490</b>	<b>3,040</b>
		<b>192,955</b>	<b>318,399</b>
其他收入及收益總額			

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 4. 收入、其他收入及收益(續)

#### 其他收入及收益(續)

附註：

- (i) 於本期間及截至2021年2月28日止六個月內，其他主要指提供其他教育服務所得收入，包括向學生及獨立第三方提供的自學考試教育服務、成人教育服務、註冊服務及培訓服務等，並於提供服務的培訓期間予以攤銷。
- (ii) 已收政府補助指補貼我們教學活動產生營運開支的補助，於收到補貼時於損益確認為其他收入。有關該等補貼並無任何未達成條件或或然事項。
- (iii) 於本期間及截至2021年2月28日止六個月內，服務收入主要指向獨立第三方運營商授出飯堂及便利店經營權所得收入及向學生提供有關介紹實習及出國留學的服務所得收入。

### 5. 融資成本

本集團融資成本的分析如下：

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
銀行貸款、透支及其他借款利息	109,937	113,100
減：資本化利息	(4,356)	—
租賃負債利息	5,150	5,789
隨時間推移產生的應付款項折現金額增加：		
— 投資活動應付款項	5,239	26,830
— 經營活動應付款項	14,929	—
	<u>130,899</u>	<u>145,719</u>
資本化借貸成本之資本化率	<u>6.11%</u>	<u>—</u>

## 6. 稅前利潤

本集團稅前利潤乃扣除以下各項後達致：

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
已提供服務成本	752,006	541,962
管理費*	96,343	85,176
核數師酬金	3,300	3,380
匯兌差額虧損，淨額	-	16,889
可轉換債券的公平值虧損	5,830	-

\* 於本期間及截至2021年2月28日止六個月內，管理費指向與本集團訂立合作協議經營獨立學院的大學支付的年費。管理費按本集團已收或應收學費的特定百分比收取。

## 7. 所得稅

本集團於本期間及截至2021年2月28日止六個月企業所得稅開支的主要組成部分如下：

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
即期－中國內地	61,946	86,885
即期－馬來西亞	2,945	(11,027)
遞延	4,015	10,374
期間徵稅總額	68,906	86,232

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 7. 所得稅(續)

本公司毋須就於開曼群島開展的業務繳納所得稅。

由於本集團於本期間及截至2021年2月28日止六個月內並無源自或在香港賺取的應課稅溢利，因此並無就香港利得稅作出撥備。

根據中華人民共和國(「中國」)頒佈的民辦教育促進法實施細則，學校舉辦人並無要求合理回報的民辦學校合資格享受與公立學校相同的優惠稅務待遇。適用於要求合理回報的民辦學校的優惠稅務待遇政策由國務院下屬相關機構單獨制訂。直至本財務資料批准日期，有關機構概無就此頒佈獨立政策、法規或規則。於本期間，概無就本集團在中國的民辦學院(「中國民辦學院」)(其選擇作為追求合理回報的民辦學院)提供正式教育服務所得收入計提企業所得稅撥備。根據過往向有關稅務機關提交的納稅申報及自有關稅務機關取得的稅務合規確認，該等中國民辦學院並未就有關來自正規教育服務的收入支付企業所得稅，及已享有優惠稅務待遇。因此，並未就有關該等學校於本期間來自提供正規教育服務的收入確認任何所得稅開支。該等學校提供非學術性教育服務須按25%稅率繳納企業所得稅。

根據《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，本集團在四川省境內從事受鼓勵業務的若干附屬公司可享有15%的優惠企業所得稅率。若干附屬公司於中國新疆霍爾果斯成立，於彼待取得其第一筆生產經營收入後的首五年根據稅收優惠規則獲豁免所得稅。

於本期間，本集團所有於中國成立的非學校附屬公司須按25%稅率繳納中國企業所得稅，惟上述該等附屬公司除外。

於本期間，於馬來西亞註冊成立的附屬公司須按24%稅率繳納馬來西亞企業所得稅。

於本期間，於泰國註冊成立的非學校附屬公司須按20%稅率繳納企業所得稅及於泰國註冊成立的學校獲豁免企業所得稅。

8. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利

計算本公司普通權益持有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據：

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
<b>盈利</b>		
就計算每股基本盈利的本公司普通權益持有人應佔利潤	430,176	477,873
減：對可轉換債券的損益所產生的影響	(36,881)	—
計入用於計算		
每股攤薄盈利的可轉換債券公平值虧損前的 本公司普通權益持有人應佔利潤	<u>393,295</u>	<u>477,873</u>

	附註	股數	
		截至以下日期止六個月	
		2022年2月28日 (未經審核)	2021年2月28日 (未經審核)
<b>股份</b>			
用於計算每股基本盈利之普通股加權平均數	(i)	<u>8,006,367,997</u>	<u>7,244,984,707</u>
攤薄影響 — 普通股加權平均數：	(ii)		
購股權		28,799,011	145,297,540
可轉換債券		<u>704,827,273</u>	<u>—</u>
用於計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數		<u>8,739,994,281</u>	<u>7,390,282,247</u>

附註：

- (i) 本期間8,006,367,997股已發行普通股的加權平均數已進行調整，以反映中期簡明財務資料附註18所載的新股發行（截至2021年2月28日止六個月：截至2021年2月28日止六個月7,244,984,707股已發行普通股）。
- (ii) 普通股加權平均數已假設於所有攤薄潛在普通股被視為行使或轉換為普通股後已獲無償發行。

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 9. 持有供物業開發之土地權益、物業、廠房及設備、其他無形資產及使用權資產

	持有供物業 開發之 土地權益 人民幣千元 (未經審核) (附註(a))	物業、廠房 及設備 人民幣千元 (未經審核) (附註(b))	其他無形 資產 人民幣千元 (未經審核) (附註(c))	使用權資產 人民幣千元 (未經審核)
於2021年9月1日之賬面值	142,592	8,425,972	797,111	1,405,412
添置	—	835,776	4,892	405,670
收購附屬公司(附註21)	—	838,690	476,319	220,257
出售	—	(132)	—	—
出售一間附屬公司	—	(15)	—	—
本期間已於損益扣除的折舊／攤銷	(1,614)	(159,814)	(9,772)	(36,257)
因租賃修改而作出調整	—	—	—	966
匯兌調整	—	(22,057)	(4,946)	(1,599)
於2022年2月28日之賬面值	<u>140,978</u>	<u>9,918,420</u>	<u>1,263,604</u>	<u>1,994,449</u>

附註：

- (a) 本集團就物業開發持有之土地使用權乃為於固定期間內使用位於中國內地之若干土地之權利所作之預付款項，並按40至70年之租期持有。
- (b) 於2022年2月28日，本集團正於慣常程式中辦領若干樓宇的相關房產證，該等樓宇的賬面淨值合共為約人民幣2,450,869,000元(2021年8月31日：人民幣2,387,034,000元)。本集團的樓宇於取得有關證書後方可出售、轉讓或按揭。
- (c) 於2022年2月28日，管理層總結，擁有賬面淨值為人民幣144,186,000元的無限可使用年期的商號並無減值跡象，因此並無進行減值測試。
- (d) 於2022年2月28日，本集團以賬面淨值約人民幣277,970,000元(2021年8月31日：人民幣140,432,000元)的若干物業、廠房及設備作抵押，以擔保授予本集團的銀行貸款(附註17(a))。
- (e) 於2022年2月28日，本集團以賬面淨值約人民幣22,874,000元(2021年8月31日：人民幣55,995,000元)的預付土地租賃款項作抵押，以擔保授予本集團的銀行貸款(附註17(a))。

10. 商譽

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核) (重述)
於2021年9月1日之成本及賬面淨值	1,296,672
本期間內收購附屬公司(附註21)	750,910
匯兌調整	(6,333)
於2022年2月28日之成本及賬面淨值	<u>2,041,249</u>

附註：

於本期間公平值審閱完成後，本集團就原於截至2021年8月31日止年度錄得自收購內蒙古大學創業學院所產生的臨時「應計及其他應付款項」作出追溯調整人民幣25,132,000元。調整導致於綜合財務狀況表中重列「應計及其他應付款項－租賃應付款項」及商譽。自收購日期起12個月期間（「計量期間」）於綜合財務狀況表作出的調整影響載列如下：

	於收購日期 確認的公平值 人民幣千元	於計量 期間調整 人民幣千元	於收購日期 確認的公平值 人民幣千元 (重述)
物業、廠房及設備	404,279	-	404,279
使用權資產	61,558	-	61,558
其他無形資產	255,442	-	255,442
現金及銀行結餘	34,968	-	34,968
預付款項及其他應收款項	708	-	708
合約負債	(44,904)	-	(44,904)
應計及其他應付款項	(87,801)	(25,132)	(112,933)
應付本集團款項	(175,847)	-	(175,847)
銀行貸款及其他借款	(16,756)	-	(16,756)
遞延收入	(493)	-	(493)
按公平值計值可識別淨資產總值	<u>431,154</u>	<u>(25,132)</u>	<u>406,022</u>
總代價	500,000	-	500,000
減：已收購資產淨值	(431,154)	25,132	(406,022)
商譽	<u>68,846</u>	<u>25,132</u>	<u>93,978</u>

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 10. 商譽(續)

本集團於八月及情況顯示賬面值可能出現減值時進行年度減值測試。於本期間，本集團的股價大幅下跌，導致本集團的市值總額低於本集團於2022年2月28日的淨資產。管理層認為，股價下跌主要是由於不利市況所致，但於本期間，中國內地教育業務的經營業績及宏觀環境並無重大不利變動。新型冠狀病毒(新冠病毒)的爆發對本集團於馬來西亞的教育業務產生了一定影響，這主要是由於爆發期間的國內旅行限制及關閉校園。本集團在校園關閉期間為學生制定若干替代行動計劃，其中包括實施直播講課及網站遠程學習活動。

由於實施上述行動計劃，管理層已確定於2022年2月28日並無商譽減值跡象。因此，管理層並無對2022年2月28日的商譽進行減值測試。

### 11. 應收貿易款項

根據交易日期並扣除虧損撥備後，於報告期末應收貿易款項的賬齡分析如下：

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
一個月內	8,076	38,250
一至兩個月	15,787	1,322
兩至三個月	9,458	9,284
三個月以上	38,905	77,250
	<hr/>	<hr/>
	72,226	126,106
	<hr/>	<hr/>

12. 預付款項、按金及其他應收款項

	附註	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>流動部分：</b>			
向第三方貸款	(a)	531,551	576,551
應收第三方利息	(a)	158,609	138,701
在途現金		–	84,621
管理費預付款項		30,338	1,531
預付開支		43,942	29,451
按金		36,521	28,031
員工墊款		29,990	6,112
應收定期存款利息		17,344	13,038
應收地方財政部門款項		–	96,631
其他應收款項		81,720	41,411
		<u>930,015</u>	<u>1,016,078</u>
<b>非流動部分：</b>			
物業、廠房及設備預付款項		26,845	26,927
其他無形資產預付款項		40	–
收購股權預付款項		–	412,955
土地租賃付款預付款項		633,091	419,508
向第三方貸款	(a)	30,000	–
按金		18,000	–
其他應收款項		50,278	–
		<u>758,254</u>	<u>859,390</u>
		<u><u>1,688,269</u></u>	<u><u>1,875,468</u></u>

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 12. 預付款項、按金及其他應收款項(續)

附註：

(a) 向第三方貸款及應收第三方利息包括：

	附註	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
桂溪房地產：	(i)		
本金		446,550	446,550
應收利息		131,893	115,353
		<u>578,443</u>	<u>561,903</u>
獨立第三方			
本金		—	60,000
應收利息		—	253
		<u>—</u>	<u>60,253</u>
忠勝房地產	(ii)		
本金		115,001	70,001
應收利息		26,716	23,095
		<u>141,717</u>	<u>93,096</u>
		<u>720,160</u>	<u>715,252</u>

- (i) 向成都市武侯區桂溪房地產開發公司(「桂溪房地產」，受四川托普信息技術職業學院的前最終股東所控制)貸款人民幣446,550,000元，按固定年利率7.5%計息。貸款以屬於桂溪房地產的若干樓宇及停車位作抵押(「抵押品」)。

於2022年2月28日，貸款本金人民幣446,550,000元及因而產生的應收利息人民幣131,893,000元已逾期。於2021年8月31日，本集團未確認任何預期信用損失(「預期信用損失」)，因為本集團持有的抵押品的公平值較貸款本金及應收利息高約人民幣1,079,776,000元，遠高於貸款以及應收利息總額。抵押品之公平值由合資格獨立估值師於2021年8月31日釐定。董事參考本期間內並無重大不利變動的房地產市場之市場趨勢以重新審視公平值。本集團已透過抵押品採取法律行動收回貸款及應收利息。

- (ii) 結餘指向重慶忠勝房地產開發有限公司(「忠勝房地產」，本集團的前附屬公司)提供的貸款，因而產生的應收利息按固定年利率8%計息。貸款及應收利息以忠勝房地產的60%股權作為抵押。

除上文披露者外，所有應收款項均為免息，並無獲抵押品擔保，及無近期拖欠紀錄。

13. 現金及現金等價物

	附註	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
現金及銀行結餘		962,506	4,534,404
原到期日超過三個月的定期存款		268,000	280,000
		<u>1,230,506</u>	<u>4,814,404</u>
減：			
就以下各項的已抵押存款：			
銀行貸款			
流動		(1,048)	(12,823)
非流動	17(a)	(260,000)	(260,000)
履約擔保 — 流動	(i)	(8,000)	(8,000)
代管賬戶內受限制銀行結餘	(ii)		
流動		—	(130,553)
非流動		(36,138)	(36,083)
其他受限制銀行結餘 — 流動		(11,332)	(9,658)
已抵押及受限制存款總額		<u>(316,518)</u>	<u>(457,117)</u>
現金及銀行結餘		<u>913,988</u>	<u>4,357,287</u>

附註：

- (i) 就履約擔保已抵押存款主要包括作為於四川省興建新校園的履約擔保的已抵押存款，並將按建築進度從已抵押存款撥回。
- (ii) 該款項指自有關當局收取的現金，並已存入代管賬戶，以於江西省建設新校園和購買學校設備。於本期間，於新校園建設終止後，政府補助人民幣130,000,000元及其所產生的利息收入人民幣553,000元已從代管賬戶轉出並歸還予政府。

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 13. 現金及現金等價物 (續)

現金及現金等價物乃以下列貨幣計值：

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
人民幣	1,035,676	3,885,035
港元(「港元」)	13,358	14,867
馬來西亞令吉(「令吉」)	127,182	153,687
美元(「美元」)	7,856	760,796
泰國銖(「泰銖」)	46,434	19
現金及現金等價物	<u>1,230,506</u>	<u>4,814,404</u>

### 14. 應付貿易款項

於報告期末的應付貿易款項按發票日期之賬齡分析如下：

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
一個月內	10,638	28,756
一至兩個月	21,480	6,260
兩至三個月	14,052	1,788
三個月以上	26,054	20,905
	<u>72,224</u>	<u>57,709</u>

應付貿易款項乃無息且一般按一至十個月期限結算。

15. 其他應付款項及應計費用

	附註	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核) (重述)
<b>流動部分：</b>			
購買物業、廠房及設備應付款項		810,373	911,724
收購股權應付款項	(a)	946,221	686,629
土地租賃應付款項		105,210	–
向學生收取的雜項墊款		150,053	170,780
應計花紅及其他僱員福利		150,353	119,357
政府獎學金		62,869	96,385
購買教材及經營開支應付款項		33,431	27,754
管理費應付款項		85,559	54,380
應付租金		104,868	48,441
按金		91,608	70,256
其他應付稅項		111,198	113,961
其他應付款項及應計費用		274,450	232,201
第三方貸款	(b)	122,003	–
若干獨立學院轉設為民辦普通本科學校的應付款項		105,048	76,698
與資產相關的政府補助應付款項		–	130,000
退款負債		12,068	–
綿竹市教育局提供的建設貸款		75,832	75,832
		<b>3,241,144</b>	<b>2,814,398</b>
<b>非流動部分：</b>			
若干獨立學院轉設為民辦普通本科學校的應付款項		545,866	609,288
其他應付款項		9,021	10,164
		<b>554,887</b>	<b>619,452</b>
		<b>3,796,031</b>	<b>3,433,850</b>

附註：

- (a) 於2022年2月28日，收購股權的應付款項包括向一名股東授出的認沽期權負債人民幣318,711,000元（2021年8月31日：無）。
- (b) 第三方貸款由陝西學院前股東控制的兩家公司提供，其年利率分別為15%及15.5%，須按要求償還且並無提供抵押擔保。

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 16. 遞延收入

#### 與資產相關的政府補助

於2021年9月1日

已收政府補助

收購附屬公司

撥入損益(附註4)

於2022年2月28日

流動

非流動

#### 與開支項目相關的政府補助

於2021年9月1日

已收政府補助

撥入損益(附註4)

於2022年2月28日 — 流動

2022年2月28日

人民幣千元

(未經審核)

1,458,252

24,000

88,811

(6,065)

1,564,998

28,203

1,536,795

1,564,998

30,897

7,215

(7,328)

30,784

與資產相關的遞延收入主要指收取資助若干樓宇建設的政府補助。此等與資產有關的補助於有關資產的預計可使用年期內結轉至損益作為其他收入。

與開支項目相關的遞延收入是為資助於提供教育服務期間產生的教學相關營運開支所收取的政府補助。經營活動完成後，該等補助在該項補助所補貼成本支出期間系統性地結轉至損益作為其他收入。

17. 計息銀行及其他借款

	2022年2月28日			2021年8月31日		
	實際利率(%) (未經審核)	到期年份 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	實際利率(%) (經審核)	到期年份 (經審核)	人民幣千元 (經審核)
<b>流動</b>						
銀行貸款－有抵押	4.30-7.00	2022-2023	539,245	4.35-5.20	2021	35,000
銀行貸款－有抵押	-	按要求	3,570	-	按要求	3,570
銀行貸款－無抵押	-		-	4.80	2021	28,635
其他借款－有抵押	-	-	-	10.33	2021	30,015
流動部分：						
－長期銀行貸款－有抵押	4.75-6.50	2022-2023	247,898	4.75-6.50	2021-2022	189,692
				倫敦銀行同業		
－銀團貸款－有抵押	-	-	-	拆息+2.6	2021	1,601,675
－其他借款－有抵押	7.00-15.05	2022-2023	529,459	7.00-14.50	2021-2022	251,809
			<u>1,320,172</u>			<u>2,140,396</u>
<b>非流動</b>						
銀行貸款－有抵押	4.34-6.50	2023-2025	532,000	4.34-6.50	2022-2025	681,957
其他借款－有抵押	7.16-15.05	2023-2025	259,620	7.00-14.50	2022-2023	288,149
			<u>791,620</u>			<u>970,106</u>
			<u>2,111,792</u>			<u>3,110,502</u>

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 17. 計息銀行及其他借款(續)

附註：

本集團的銀行及其他借款以下列貨幣計值：

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
人民幣	2,111,792	1,505,522
令吉	-	3,305
美元	-	1,601,675
銀行及其他借款	<u>2,111,792</u>	<u>3,110,502</u>

本集團的銀行貸款及其他借款的擔保為：

(a) 以下資產的按揭：

- (i) 於2022年2月28日，本集團的若干非流動資產已作為銀行貸款人民幣206,000,000元(2021年8月31日：人民幣119,830,000元)的抵押：

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
賬面淨值：		
物業、廠房及設備(附註9(c))	277,970	140,432
預付土地租賃款項(附註9(e))	22,874	55,995
	<u>300,844</u>	<u>196,427</u>

(ii) 第三方樓宇：

於2022年2月28日，第三方所擁有的樓宇已作為本集團的銀行及其他貸款人民幣26,626,000元(2021年8月31日：人民幣94,716,000元)的抵押。

- (iii) 於2022年2月28日，本集團人民幣260,000,000元(2021年8月31日：人民幣260,000,000元)的存款(附註13)已作為本集團銀行貸款人民幣250,000,000元(2021年8月31日：人民幣250,000,000元)的抵押。

17. 計息銀行及其他借款(續)

附註：(續)

(b) 以下附屬公司股權的抵押：

- (i) 於2022年2月28日，托普教育的100%股權已作為銀行貸款人民幣264,000,000元(2021年8月31日：人民幣364,000,000元)的抵押。
- (ii) 於2022年2月28日，上海普夢職川教育科技有限公司及昆山欣章教育投資發展有限公司的100%股權已作為銀行貸款人民幣134,400,000元(2021年8月31日：人民幣134,400,000元)的抵押。
- (iii) 於2022年2月28日，太原旭東科技發展有限公司100%的股權已作為銀行貸款人民幣150,000,000元(2021年8月31日：零)的抵押。

(c) 以下學校學費或寄宿費的權利：

	貸款金額	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
四川天一學院	38,998	38,264
西南交通大學希望學院	—	185,000
四川托普信息技術職業學院	264,000	364,000
蘇州托普學院、昆山技工學校	134,400	134,400
金肯職業技術學院	26,626	48,076
貴州黔南科技學院	232,000	232,000
	<b>696,024</b>	<b>1,001,740</b>

(d) 擔保由以下各方提供：

	貸款金額	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
汪輝武先生(其中一名最終共同控制人)	846,096	134,400
南京金肯前任股東	154,328	332,420
陝西院校前任股東	163,556	—
	<b>1,163,980</b>	<b>466,820</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 18. 股本

	2022年2月28日 美元 (未經審核)	2021年8月31日 美元 (經審核)
法定：		
10,000,000,000股每股面值0.00001美元的股份	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
已發行及繳足：		
8,027,550,706股每股面值0.00001美元的股份 (2021年8月31日：7,981,260,173股普通股)	<u>80,276</u>	<u>79,813</u>
相當於約	<u>人民幣544,815元</u>	<u>人民幣541,863元</u>

本公司股本變動概述如下：

	已發行 股份數目 (未經審核)	股本 人民幣元 (未經審核)
於2021年9月1日	7,981,260,173	541,863
已行使購股權	<u>46,290,533</u>	<u>2,952</u>
於2022年2月28日	<u>8,027,550,706</u>	<u>544,815</u>

46,290,533份購股權附帶的認購權按每股1.07港元至1.30港元的認購價行使(附註24)，導致發行46,290,533股股份，總現金代價為人民幣40,628,000元。

### 19. 股息

於2022年4月26日舉行之董事會會議上，董事不建議派付任何中期股息(截至2021年2月28日止六個月：零)。

20. 於聯營公司之投資

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元
分佔資產淨值	-	293,491
收購的商譽	-	87,846
	<u>-</u>	<u>381,337</u>

本集團通過其間接附屬公司四川特驅五月花教育管理有限公司(「特驅五月花」)間接持有珠海世紀鼎利科技股份有限公司(「鼎利」)的8.75%股權。本集團能夠對鼎利施加重大影響，並採用權益法將其入賬。

於2021年8月31日，本集團訂立買賣協議，以總代價人民幣527,000,000元將其於特驅五月花的100%股權出售予關聯方成都鵬陽企業管理諮詢有限公司，繼而間接出售鼎利的8.75%股權。出售已由本公司於2021年11月20日舉行之臨時股東大會上批准。於出售日期，特驅五月花的淨資產如下：

	人民幣千元
已出售的淨資產：	
物業、廠房及設備	15
於一間聯營公司之投資	362,410
現金及銀行結餘	59,422
預付款項及其他應收款項	646
應收關聯方款項	69,157
應計及其他應付款項	(6,613)
	<u>485,037</u>
出售附屬公司的收益	41,963
	<u>527,000</u>
按以下形式支付：	
應收一名關聯方款項	<u>527,000</u>

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 20. 於聯營公司之投資(續)

出售一間附屬公司的現金及現金等價物流出淨額分析如下：

	人民幣千元
已出售的現金及銀行結餘	59,422
於本期間已收取的現金	—
就出售附屬公司的現金及現金等價物流出淨額	<u>59,422</u>

### 21. 業務合併

- (a) 於2021年11月18日，本集團收購Faith Star (Thailand) Company Limited及其附屬公司西那瓦大學(「西那瓦大學集團」，從事在泰國提供民辦高等教育服務)之100%股權。收購代價為1,039,000,000泰銖(相當於約人民幣204,528,000元)。

收購西那瓦大學旨在促進本集團探索其海外業務的發展並實現本集團國內外學校之間的協同效應。

- (b) 於2022年2月25日，本集團從獨立第三方(「賣方」)收購位於中國陝西省西安市的民辦大學(「陝西學院」)之70%舉辦人權益。作為協議的一部分，本集團授予賣方隨時以視乎認沽期權獲行使時陝西學院去年扣除利息、稅項、折舊、攤銷的經審核盈利為代價，向本集團出售餘下30%舉辦人權益的權利。已授出的認沽期權按公平值計入損益的金融負債入賬。收購上述100%舉辦人權益的總代價為人民幣808,711,000元。

收購陝西學院將進一步擴大本集團的學校網絡及覆蓋範圍、增加本集團的學生總數、提高盈利能力，並將與本集團的其他學校形成強大的協同效應。

該等新收購學校的主營業務主要為提供教育服務。

西那瓦大學集團及陝西學院的收購已使用收購法入賬。

21. 業務合併(續)

各項收購可識別資產及負債於各自收購日期的公平值如下：

	西那瓦大學集團 人民幣千元 (未經審核)	陝西學院 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備	193,262	645,428	838,690
使用權資產	–	220,257	220,257
其他無形資產	–	476,319	476,319
現金及銀行結餘	33,754	391	34,145
已抵押及受限制存款	–	1,660	1,660
應收貿易款項	1,655	–	1,655
預付款項及其他應收款項	392	46,817	47,209
應收一名關聯方款項	–	47,827	47,827
合約負債	(4,177)	(171,847)	(176,024)
應計及其他應付款項	(5,931)	(347,934)	(353,865)
應付本集團款項	(11,922)	(143,250)	(155,172)
銀行貸款及其他借款	–	(585,251)	(585,251)
應付一名關聯方款項	–	(26,028)	(26,028)
應付貿易款項	(700)	–	(700)
應付稅項	–	(10,808)	(10,808)
租賃負債	–	(6,969)	(6,969)
遞延收入	–	(88,811)	(88,811)
按公平值計值可識別淨資產總值	<u>206,333</u>	<u>57,801</u>	<u>264,134</u>

按董事的意見，於各收購日期，西那瓦大學集團及陝西學院應收貿易款項、預付款項及其他應收款項的公平值分別為人民幣2,047,000元及人民幣46,817,000元。西那瓦大學集團及陝西學院應收貿易款項、預付款項及其他應收款項的總合約金額分別為人民幣2,047,000元及人民幣477,879,000元，當中陝西學院的其他應收款項人民幣431,062,000元預期為不可收回。

本集團使用於收購日期的剩餘租賃付款現值計量已收購的租賃負債。使用權資產按相等於租賃負債的金額計量。

本集團於本期間及截至2021年8月31日止年度就收購西那瓦大學集團產生的交易成本分別為人民幣514,000元及人民幣690,000元。該等交易成本已支銷，並計入損益內的其他開支。

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 21. 業務合併(續)

上述收購產生的商譽：

	西那瓦大學集團 人民幣千元 (未經審核)	陝西學院 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
按以下形式支付代價：			
現金	181,573	—	181,573
去年預付款項	22,955	350,000	372,955
匯兌調整	(1,389)	—	(1,389)
應付一名關聯方款項	—	100,000	100,000
其他應付款項	—	40,000	40,000
向一名股東授出的認沽期權負債	—	318,711	318,711
總代價	203,139	808,711	1,011,850
減：收購淨資產	206,333	57,801	264,134
議價購買收益	(3,194)	—	(3,194)
暫時性商譽	—	750,910*	750,910

\* 已收購的陝西學院的可識別淨資產受限於土地使用權的暫時性應付款項，然而本集團正於慣常程序中辦領相關證書。因此，可辨別淨資產可能需要進行後續調整，並在2023年2月25日(交易後一年)之前對商譽進行相應調整。

議價購買收益來自於西那瓦大學集團的物業、廠房及設備的公平值增加，以及賣方因缺乏經營教育機構的管理經驗而需要出售投資。

已確認商譽主要歸因於被收購方的資產與活動與本集團合併的預期協同效應及其他裨益。預期並無已確認商譽可用作扣減所得稅。

有關上述收購之現金流量分析如下：

	西那瓦大學集團 人民幣千元 (未經審核)	陝西學院 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
期內支付的現金	(181,573)	—	(181,573)
取得現金及現金等價物	33,754	391	34,145
計入投資活動之現金流量內之現金及 現金等價物流入／(流出)淨額	(147,819)	391	(147,428)

## 21. 業務合併(續)

自各自收購日期起對本集團於本期間的收入及綜合利潤的貢獻如下：

	西那瓦大學集團 人民幣千元 (未經審核)	陝西學院 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
收入	10,375	-	10,375
綜合利潤	<u>2,873</u>	<u>-</u>	<u>2,873</u>

倘合併於本期間初發生，本集團的收入及本集團於本期間的利潤應增加：

	西那瓦大學集團 人民幣千元 (未經審核)	陝西學院 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
收入	19,731	214,903	234,634
綜合利潤	<u>5,291</u>	<u>22,735</u>	<u>28,026</u>

## 22. 承擔

本集團於報告期末有以下資本承擔：

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
已訂約但未撥備：		
物業、廠房及設備	1,236,143	1,211,724
預付土地租賃款項	37,732	153,696
收購股權	-	297,243
	<u>1,273,875</u>	<u>1,662,663</u>

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 23. 關聯方交易及結餘

#### (a) 名稱及關係

董事認為，以下人士／公司為於本期間與本集團有重大交易或有結餘的關聯方。

關聯方	關係
汪輝武先生	其中一名最終共同控制人
陳育新先生	其中一名最終共同控制人
汪小強先生	汪輝武先生親戚
四川特驅投資集團有限公司(「特驅投資集團」)	其中一名共同控制股東
四川特驅教育管理有限公司(「特驅教育」)	一間受共同控制股東控制的公司
資陽汽車科技職業學院(「資陽汽車學院」)	一間受特驅教育控制的學校
資陽五月陽光房地產開發有限公司(「資陽房地產」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
四川五月花酒類銷售有限公司(「五月花酒類銷售」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
四川省容興駕校有限責任公司(「容興駕校」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
Sichuan Mayflower Construction Project Co., Ltd. (「Sichuan Mayflower Construction」)	一間受汪輝武先生及陳育新先生共同控制的公司
希望天源保險經紀有限公司(「天源保險」)	一間受汪輝武先生及陳育新先生共同控制的公司
成都五月花物業管理有限公司(「成都五月花物業管理」)	一間受汪輝武先生及陳育新先生共同控制的公司
四川五陽建築工程有限公司(「五陽建築工程」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
成都五月花高級技工學校(「成都五月花技工」)	一間受特驅教育控制的公司
貴州五月花房地產開發有限公司(「貴州五月花房地產」)	一間受汪輝武先生及陳育新先生共同控制的公司
成都萬豐源餐飲服務有限責任公司 (「成都萬豐源餐飲服務」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
貴州黔南科技學院	2021年5月31日前本集團的合營企業

23. 關聯方交易及結餘(續)

(a) 名稱及關係(續)

關聯方	關係
南昌大學共青學院	本集團的合營企業
眉山特驅林嘉教育諮詢有限公司(「眉山特驅林嘉」)	一間受特驅投資集團控制的公司
眉山特驅雙林教育諮詢有限公司(「雙林教育」)	一間受特驅投資集團控制的公司
成都鵬陽企業管理諮詢有限公司(「成都鵬陽」)	一間受汪輝武先生及陳育新先生共同控制的公司
陝西學院附屬中學	由本集團合法擁有
特驅五月花	一間受汪輝武先生及陳育新先生共同控制的公司
眉山特驅博林企業管理有限公司	一間特驅投資集團的聯營公司

(b) 與關聯方進行的交易

除本報告其他地方詳述的交易外，本集團與關聯方曾進行以下交易：

(i) 向關聯方所提供的貸款

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
向合營企業提供*		
所提供的貸款	4,306	—
已償還的貸款	(23,000)	(181,000)
收取利息開支	511	9,855
已收利息	(632)	(22,586)
實際年利率	6%-6.5%	8%
向雙林教育提供的貸款**	<b>181,587</b>	<b>—</b>

\* 於本期間，本集團向南昌大學共青學院提供貸款，並收到其償還的貸款，以及於截至2021年2月28日止六個月收到貴州黔南科技學院償還的貸款。

\*\* 於本期間，本集團向雙林教育提供的貸款用於支付土地款，進一步資料可參閱本公司日期為2021年12月24日的公告。

上述貸款為無抵押。

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 23. 關聯方交易及結餘(續)

#### (b) 與關聯方進行的交易(續)

##### (ii) 來自汪輝武先生的貸款

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
已收取的貸款	-	201,323
收取利息開支	5,389	1,140
實際年利率	6%	6%

##### (iii) 採購物業、設備及固定裝置

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
貴州五月花房地產	-	796
其他關聯方	30	22
	<u>30</u>	<u>818</u>

建設及採購物業的代價乃按本集團與其關聯方經參考從市場上取得的定價後共同協定的價格釐定。

23. 關聯方交易及結餘(續)

(b) 與關聯方進行的交易(續)

(iv) 從關聯方購買貨品及獲取服務

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
成都萬豐源餐飲服務	1,451	–
五月花酒類銷售	1,271	1,451
成都五月花物業管理	337	601
天源保險	881	386
汪小強先生	127	149
五陽建築工程	–	11
其他	140	424
	<u>4,207</u>	<u>3,022</u>

向關聯方購買貨品或服務乃按本集團與其關聯方經參考從市場上取得的定價後共同協定的價格釐定。

(v) 向關聯方出租物業

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
資陽汽車學院	339	1,101
容興駕校	524	524
其他	9	317
	<u>872</u>	<u>1,942</u>

租金收費乃按本集團與其關聯方經參考從評估師取得的定價後共同協定的價格釐定。

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 23. 關聯方交易及結餘(續)

#### (b) 與關聯方進行的交易(續)

##### (vi) 向關聯方出售貨品及提供服務

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
南昌大學共青學院	10,363	-
成都五月花物業管理	299	-
成都萬豐源餐飲服務	241	-
貴州黔南科技學院	-	7,387
其他	548	134
	<u>11,451</u>	<u>7,521</u>

向關聯方提供的服務乃按本集團與其關聯方經參考從市場上取得的定價後共同協定的價格收費。

##### (vii) 自關聯方收購股權

於2021年12月23日，本集團從特驅投資集團的聯營公司眉山特驅博林企業管理有限公司收購眉山特驅博林置業有限公司之100%股權，代價為人民幣50,000,000元。上述收購已按收購資產入賬，乃由於此收購並無業務的特性。

23. 關聯方交易及結餘(續)

(c) 與關聯方的結餘

應收關聯方款項

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非貿易性質</b>		
南昌大學共青學院 – 流動	4,331	23,115
<b>貿易性質 – 流動</b>		
雙林教育	181,587	–
成都鵬陽	527,000	–
陝西學院附屬中學	47,827	–
成都五月花技工	1,834	18,803
南昌大學共青學院	993	6,848
成都五月花物業管理	677	2,309
資陽汽車學院	2,397	1,676
貴州五月花房地產	1,313	1,313
汪小強	699	686
五陽建築工程	–	500
容興駕校	133	–
其他	1,235	1,379
	<b>765,695</b>	<b>33,514</b>
<b>貿易性質 – 非流動</b>		
眉山特驅林嘉	50,000	–
	<b>820,026</b>	<b>56,629</b>

除應收南昌大學共青學院款項人民幣4,331,000元外，應收關聯方款項為無抵押、免息及無固定還款期。

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 23. 關聯方交易及結餘(續)

#### (c) 與關聯方的結餘(續)

應付關聯方款項

	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年8月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非貿易性質</b>		
汪輝武先生－流動	184,956	179,905
<b>貿易性質</b>		
五陽建築工程	15,518	15,518
天源保險	71	582
南昌大學共青學院	24,791	–
特驅五月花	50,101	–
Sichuan Mayflower Construction	126,028	–
其他	1,992	3,130
	<b>218,501</b>	<b>19,230</b>
	<b>403,457</b>	<b>199,135</b>

除應付汪輝武先生款項人民幣184,956,000元及應付Sichuan Mayflower Construction款項人民幣26,028,000元外，應付關聯方款項為無抵押、免息及無固定還款期。

#### (d) 本集團主要管理人員薪酬：

	截至以下日期止六個月	
	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
薪金、津貼及實物利益	1,367	2,222
退休金計劃供款	146	185
	<b>1,513</b>	<b>2,407</b>

## 24. 購股權計劃

### (i) 購股權變動

以下為本期間2018年首次公開發售前購股權計劃項下尚未行使的購股權：

	加權平均行使價 港元	購股權數目
於2021年9月1日	1.16	276,577,787
本期間行使(附註18)	1.07	(46,290,533)
於2022年2月28日	<u>1.17</u>	<u>230,287,254</u>

2018年首次公開發售前購股權計劃項下共有三批購股權，即A批購股權(「A批購股權」)、B批購股權(「B批購股權」)及C批購股權(「C批購股權」)。

### (ii) 尚未行使購股權

下表披露於2022年2月28日尚未行使的購股權的詳情：

	購股權數目	每股行使價 港元	每股公平值 人民幣元	行使期
A批購股權	168,372	0.6800	0.4427	30.1.2019 – 18.3.2038
B批購股權	125,037,323	1.0700	0.3542	30.1.2019 – 18.3.2038
C批購股權	<u>105,081,559</u>	1.3000	0.3133	30.1.2019 – 18.3.2038
	<u>230,287,254</u>			

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 25. 金融工具的公平值及公平值架構

除賬面值與公平值合理相若者外，本集團的金融工具的賬面值及公平值如下：

	賬面值		公平值	
	2022年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 8月31日 人民幣千元 (經審核)	2022年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 8月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>金融資產</b>				
已抵押及受限制存款，非流動部分	296,138	296,083	296,138	296,083
其他應付款項，非流動部分	98,278	–	98,278	–
	<u>394,416</u>	<u>296,083</u>	<u>394,416</u>	<u>296,083</u>
<b>金融負債</b>				
其他應付款項，非流動部分	554,887	619,452	554,887	619,452
向一名股東授出的認沽期權負債	318,711	–	318,711	–
可轉換債券	1,856,008	1,892,889	1,856,008	1,892,889
計息銀行貸款，非流動部分	791,620	970,106	768,278	951,972
衍生金融工具				
– 利率掉期	–	2,817	–	2,817
	<u>3,521,226</u>	<u>3,485,264</u>	<u>3,497,884</u>	<u>3,467,130</u>

管理層已評定現金及現金等價物、應收貿易款項、已抵押及受限制存款的流動部分、計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、應付貿易款項、短期計息銀行及其他借款及應收／應付關聯方款項流動部分的公平值與其賬面值相若，主要原因是該等工具將於短期內到期。

25. 金融工具的公平值及公平值架構(續)

金融資產及負債的公平值按該工具於自願交易方(而非強迫或清盤銷售)之間在當前交易下的可交換金額入賬。下列方法及假設乃用於估計公平值：

本集團已採用貼現現金流量估值模式按具類似條款及風險的工具的市場利率估計非流動已抵押及受限制存款的公平值。

非流動計息銀行及其他借款以及非流動其他應付款項的公平值透過採用具有類似條款、信貸風險及剩餘到期時間的工具的現有比率貼現預期未來現金流量計算。本集團於2022年2月28日本身就非流動金融負債而承受的不履約風險被評定為不重大。

向一名股東授出認沽期權負債的公平值基於重大不可觀察輸入數據計算，包括扣除利息、稅項、折舊、攤銷及貼現率的估計經審核盈利。本公司預估在所有其他變數維持不變之下，扣除利息、稅項、折舊、攤銷的估計經審核盈利的重大上升(下跌)將導致向一名股東授出認沽期權的公平值的大幅上升(下跌)，以及貼現率的大幅上升(下跌)將導致向一名股東授出認沽期權的公平值的大幅下跌(上升)。

可轉換債券公平值採用二項式模型計量。該模型包含不可觀察輸入數據，包括股價波動及貼現率。嵌入組合工具的轉換權之賬面值與其公平值相同。以下為截至2022年2月28日就可轉換債券估值的重大不可觀察輸入數據之摘要及定量敏感性分析：

	估值技術	重大不可觀察輸入數據		公平值對輸入數據的敏感度
		觀察輸入數據	幅度	
指定為按公平值計入損益的金融負債(可轉換債券)	二項式模式	股價波幅	59.81% (2021年8月31日： 57.61%)	5%增加/減少會導致公平值增加/減少人民幣3,008,000元/
		貼現率	10.33% (2021年8月31日： 9.93%)	5%增加/減少會導致公平值減少/增加人民幣3,302,000元/人民幣3,308,000元

## 中期簡明綜合財務資料附註

2022年2月28日

### 25. 金融工具的公平值及公平值架構 (續)

下表說明本集團金融工具的公平值計量架構：

於2022年2月28日及2021年8月31日，本集團並無任何以公平值計量之金融資產。

以公平值計量之負債：

2022年2月28日

	公平值計量採用			總計 人民幣千元 (未經審核)
	活躍 市場報價 第1級 人民幣千元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 第2級 人民幣千元 (未經審核)	重大不可觀察 輸入數據 第3級 人民幣千元 (未經審核)	
可轉換債券	-	-	1,856,008	1,856,008
向一名股東授出的認沽期權負債	-	-	318,711	318,711
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,174,719</u>	<u>2,174,719</u>

2021年8月31日

	公平值計量採用			總計 人民幣千元 (未經審核)
	活躍 市場報價 第1級 人民幣千元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 第2級 人民幣千元 (未經審核)	重大不可觀察 輸入數據 第3級 人民幣千元 (未經審核)	
可轉換債券	-	-	1,892,889	1,892,889
衍生金融工具 — 利率掉期	-	2,817	-	2,817
	<u>-</u>	<u>2,817</u>	<u>1,892,889</u>	<u>1,895,706</u>

### 26. 報告期後事項

- (i) 有關建議採納購股權計劃（「2022年購股權計劃」）的決議案已於2022年3月18日（「採納日期」）舉行之股東特別大會上獲股東以投票表決方式通過。本集團可向任何對本集團業務發展或業績增長作出貢獻的激勵對象授出購股權，授出的購股權最多不超過於採納日期已發行股份數目的10%，2022年購股權計劃自採納日期起計十年內有效，除非按該計劃內相關規定提前終止。進一步資料可參閱本公司日期為2022年3月3日的公告及通函。
- (ii) 於2022年4月18日，本集團與關聯方訂立買賣協議，據此，本集團同意以總代價人民幣217,982,400元收購物業，作為提供實訓場地和學生宿舍之用。進一步資料可參閱本公司日期為2022年4月19日的公告。
- (iii) 於2022年4月21日，本集團向雲南國際信託有限公司（「雲南信託」）提供擔保以獲得本金額不超過人民幣800,000,000元的信託貸款。進一步資料可參閱本公司日期為2022年4月26日的公告。

### 27. 批准中期簡明財務資料

該中期簡明綜合財務資料經董事會於2022年4月26日批准及授權刊發。

## 釋義

於本報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下含義：

「汽車學院」	指	四川希望汽車職業學院，為本集團於2013年3月根據中國法律創辦的學院
「汽車技師學院」	指	四川希望汽車技師學院，為本集團於2016年7月根據中國法律創辦的學院
「董事會」	指	本公司董事會
「中國」	指	中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「文化傳媒學院」	指	四川文化傳媒職業學院，於2005年創辦為一所高等職業學院，於2014年3月由本集團收購
「本公司」	指	希望教育集團有限公司，於2017年3月13日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則
「董事」	指	本公司董事
「甘肅院校」	指	白銀希望職業技術學院，一間將根據中國法律成立的高等教育學院民辦機構
「本集團」或「我們」	指	本公司、其附屬公司及不時的綜合聯屬實體，或視乎文義所指，於本公司成為目前附屬公司的控股公司之前期間，指於有關時間經營當前集團業務的實體
「貴州應用學院」	指	貴州應用技術職業學院，為本集團於2016年3月根據中國法律創辦的學院

「貴州黔南科技學院」	指	貴州黔南科技學院，於2001年5月根據中國法律創辦，於2014年12月經教育部批准由貴州大學與第三方合作經營，並於2021年8月完成轉設
「貴州黔南經濟學院」	指	貴州黔南經濟學院，於2004年根據中國法律創辦，由本集團於2014年4月收購，並於2014年9月經教育部批准由貴州財經大學與本集團合作經營，並於2021年8月完成轉設
「港元」	指	香港法定貨幣，港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「希望學院」	指	西南交通大學希望學院，於2009年4月經教育部批准由西南交通大學、成都華西希望集團有限公司與本集團合作成立
「希望教育」	指	四川希望教育產業集團有限公司(前稱四川五月花投資有限公司、四川希望五月花投資有限公司、四川希望教育產業有限公司)，一間於2005年1月12日根據中國法律成立的有限公司
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「獨立第三方」	指	獨立於本公司、其附屬公司任何董事、主要行政人員或主要股東(定義見上市規則)或彼等各自的聯繫人及與彼等概無關連(定義見上市規則)的個人或公司
「晉祠學院」	指	山西醫科大學晉祠學院，於2002年6月根據中國法律創辦，由本集團於2014年4月收購，並於2014年8月經教育部批准由山西醫科大學與本集團合作經營

## 釋義

「金肯學院」	指	金肯職業技術學院，於2000年開始招生，至今已逾20年，位於中國江蘇省南京市江寧區，本集團於2021年4月與賣方簽訂了收購協議
「上市」	指	本公司的股份於主板上市
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指	聯交所經營的證券交易所（不包括期權市場），獨立於聯交所GEM且與其並行運作
「標準守則」	指	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
「教育部」	指	中國教育部
「併購」	指	合併及收購
「報告期」	指	截至2022年2月28日止六個月
「人民幣」	指	中國現時的法定貨幣人民幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.00001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「西那瓦大學」	指	西那瓦大學(Shinawatra University)，於1996年於泰國創辦，本集團於2021年4月與對方簽訂了收購協議
「四川托普學院」	指	四川托普信息技術職業學院，一間由四川托普教育股份有限公司於2000年6月成立並由本集團於2017年12月收購的學院

「國家」	指	中國中央政府，包括所有政府部門（如省、市及其他地區或地方政府實體）
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「天一學院」	指	四川天一學院，創辦於1991年，建校初名為四川天一開放函授進修學院，1994年經國家教育委員會（現為教育部）正式批准為專科層次高等教育機構，於2011年9月由本集團收購
「美國」	指	美利堅合眾國、其領土、其屬地及受其司法管轄的所有地區
「美元」	指	美國現時的法定貨幣美元
「%」	指	百分比