

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，並表明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容所導致或因倚賴該等內容而產生的任何損失承擔任何責任。



**HOPE EDUCATION GROUP CO., LTD.**

**希望教育集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1765)

## 截至2023年8月31日止年度的年度業績公告

本公司董事會欣然宣佈本集團截至2023年8月31日止年度的年度業績及經審計綜合財務報表連同截至2022年8月31日止年度的比較數據。

### 要點

#### 1、 加大辦學投入，改善辦學條件

我們持續加大辦學投入，改善辦學條件，夯實內涵發展的根基。報告期內，擴建類資本開支人民幣14.98億元，重點用於院校改擴建、教學實訓設備增量更新、校園環境改造提升。報告期內，投入新建大數據、人工智能、物聯網、通信工程、軟件開發、工業機器人等綜合實訓室，以及高鐵模擬艙實訓室、烹飪實訓室、建築工種實訓室等172個實訓中心，新增超過2萬平方米實習實訓室。

## **2、以學生為中心，強化就業服務**

我們堅持就業優先戰略、落實就業優先政策。各院校不斷改革與優化教學內容與方法，強化一線崗位所需專業知識與技能教學，致力提升學生的動手能力與解決問題的能力；同時幫助學生考取各類職業資格證書和技能等級證書。公司協同院校積極整合各類資源，推動多類型的校企合作，廣開就業渠道、搭建就業平台，千方百計促進畢業生多渠道高質量就業。報告期內，就業部門累計線下考察2,141餘家企業，在線聯繫4,200餘家企業，完成校企合作洽談651家，共計召開大型雙選會54場，專場招聘會681場，提供實習、就業崗位15萬餘個。自上市以來，公司舉辦院校已累計向社會輸送各層次、各類專業技能人才40萬餘人，為社會經濟發展貢獻了希望力量。

## **3、辦學口碑提升，招生再創新高**

公司舉辦院校辦學質量與社會聲譽穩步提升，有力帶動和促進了招生。2023–2024學年，公司舉辦院校新招錄學生首次突破10萬人，在校生突破29萬人，再創歷史新高。過去5年，公司舉辦院校新招錄學生複合增速為26.4%，在校生複合增速為27.6%。

#### **4、海外辦學取得新成果**

公司在海外舉辦的馬來西亞英迪國際大學、泰國經貿大學、匈牙利威克勒商學院辦學規模穩步提升，較併購前穩步增長；辦學質量和社會聲譽得到提升，馬來西亞英迪國際大學在2024年QS世界大學排名中首次進入前600名，位列第556名。

#### **5、引進與培養相結合，打造優秀師資隊伍**

我們進一步加大引進師資力度，新引進超過3,000名教師，其中專業技能級以上人才超過400名，同時對內積極開展各類培訓2,199次，加大人才梯隊建設。報告期內，教師薪酬支出人民幣10.51億元，同比增長21.1%。各院校通過在職學歷提升、以老帶新、學術交流、「走出去，請進來」等各種方式提升教師業務能力。組織鼓勵各院校教師參加國家、省、市級各項競賽，共獲獎205項，其中國家級獎30項、省級獎87項。通過引進人才和多樣化培訓、「以賽促訓」，全面提升了教師的素質。

#### **6、聚焦專業技能水平，提升就業創業能力**

我們強調「德技並修、育訓結合」，積極促進各院校產教融合、校企合作、協同育人，先後與中鐵八局、成都鐵路局、中鐵武漢電氣化局、寧德時代、比亞迪、中航鋰電、奇瑞汽車、海康威視、天馬微電子有限公司、山東歌爾股份有限公司、吉利汽車、京東方、上汽大眾汽車有限公司、中創新航科技股份有限公司、融創樂園等簽訂校企合作協議。

## 7、 共享優質資源，推進職業教育國際化

我們響應國家「一帶一路」建設倡議，持續加大教育國際化發展投入。截至目前，我們已佈局33個海外國家，與海外75所院校取得了合作聯繫，進一步探尋職教國際化發展之路。

報告期內，馬來西亞英迪國際大學自集團接辦以來，高度重視學術建設，QS排名首次進入全球前600，實現了從亞洲優秀大學到全球知名學府的跨越，預計2024學年，英迪國際大學新招生增速將超過40%。

報告期內，泰國經貿大學加大課程創新以及人才引進，博士學位以上的講師數量增長超過35%，帶動學年招生同比增長71.6%；對外方面，與來自亞洲、歐洲和澳大利亞10餘個國家的其他機構簽署了至少20份諒解備忘錄，幫助吸引更多的國際生源；科研方面，加大投入，發表論文比去年增加了25%以上，為更好地提升國際排名打下堅實的基礎。

## 管理層討論與分析

### 行業政策回顧

1. 2022年10月16日，習近平總書記在黨的「二十大」報告中提出「實施科教興國戰略，強化現代化建設人才支撐」，「加快建設教育強國、科技強國、人才強國」；明確「統籌職業教育、高等教育、繼續教育協同創新，推進職普融通、產教融合、科教融匯，優化職業教育類型定位」；要求「加快建設國家戰略人才力量，努力培養造就更多大師、戰略科學家、一流科技領軍人才和創新團隊、青年科技人才、卓越工程師、大國工匠、高技能人才」。

我們認為：

黨中央進一步強調人才在強國建設、實現中華民族偉大復興進程中的重大作用，將職業教育、培養高技能人才和大國工匠納入國家發展戰略，將職業教育提升到空前的高度，為職業教育發展提供了堅強的保障和良好的社會環境，進一步拓展了高等教育和職業教育的發展空間，堅定了高等教育和職業教育從業者的發展信心。

2. 2022年12月14日，中共中央、國務院印發的《擴大內需戰略規劃綱要（2022–2035年）》要求：「持續實施就業優先戰略，堅持經濟發展就業導向，擴大就業容量，提升就業質量，促進充分就業。注重緩解結構性就業矛盾，加快提升勞動者技能素質，發展現代職業教育，健全終身職業技能培訓制度」。綱要明確提出「鼓勵社會力量提供多樣化教育服務，支持和規範民辦教育發展，穩步推進民辦教育分類管理改革，開展高水平中外合作辦學」。

我們認為：

一是國家進一步明確了職業教育對於實施就業優先戰略、緩解結構性就業矛盾的重要作用，要求發展現代職業教育、實施終身職業技能培訓，這為職業教育擴容提質創造了新機遇。二是進一步強調了國家支持社會力量參與各類教育服務的一貫政策，為我們吃了一顆定心丸。希望教育以高等職業教育為核心業務，我們將堅定高質量發展高等職業教育的信心，加大投入、加快推進達標工程，努力提升人才培養質量。

3. 2022年12月21日，中辦、國辦印發的《關於深化現代職業教育體系建設改革的意見》提出：「把推動現代職業教育高質量發展擺在更加突出的位置，以提升職業學校關鍵能力為基礎，以深化產教融合為重點，以推動職普融通為關鍵，以科教融匯為新方向，統籌職業教育、高等教育、繼續教育協同創新，有序有效推進現代職業教育體系建設改革」；「打造職業教育國際合作平台」，「設一批高水平國際化的職業學校」，「推廣『中文+職業技能』項目」。

我們認為：

意見積極鼓勵開展職業教育國際合作，要求建設一批高水平的國際職業教育學校。希望教育作為目前國內在海外高等教育辦學規模領先的教育投資機構，我們將抓住這一政策機遇，積極推動境內院校與海外高校的合作，創新合作辦學方式，實現優質教育資源共享，推動協同發展，全面提升國際化技能人才的培養質量。

4. 2023年6月8日，國家發改委等八部委發佈的《職業教育產教融合賦能提升行動實施方案》提出：「到2025年，產教融合型企業制度和組合式激勵政策體系健全完善，各類資金渠道對職業教育投入穩步提升」；「支持有條件的產業園區和職業院校、普通高校合作舉辦混合所有制分校或產業學院」。

我們認為：

國家出台了鼓勵產教融合、校企合作實實在在的政策，我們用好政策，全面深化產教融合與校企合作，建設一批特色鮮明、互利共贏、具有可持續發展能力的現代產業學院，全面提升人才培養質量，主動融入與助推學院所在地產業發展。

## 院校業務發展成果

各院校聚焦提升人才培養質量，以特色專業建設為引領，改革課程體系、強化師資隊伍建設、加大實訓能力建設、推進智慧校園建設，院校品牌和競爭力得到進一步提升。

### 1. 打造特色專業、建設精品課程，提升教學質量

各院校以特色專業建設為引領，整合資源，加大實訓能力建設、師資隊伍建設和教學科研，優化改革課程體系，全面提升專業建設水平和教學質量。報告期內，院校獲批立項在建28個省級一流專業建設點；獲批立項在建64個省級課程建設點；完成了316門課程及3760個案例的資源庫建設；出版251本自編教材，其中6本教材入選「十四五職業教育國家規劃教材」。

## **2. 積極參與國內外各類競賽，以賽促教促學成效明顯**

各院校積極組織師生參加國內外各類專業競賽，實現以賽促教、以賽促學，全面提升學生應用專業知識解決實際問題的能力。報告期內，各院校共獲獎項1,347個，創歷史新高，其中國家級獎236個、省部級獎項913個；僅西南交通大學希望學院就獲得「全國高校數字藝術設計大賽(NCDA)」一等獎、「全國大學生結構設計信息技術大賽」一等獎等國家級獎項59個。四川托普信息技術職業學院學生魏江來榮獲2023年全國殘疾人田徑錦標賽跳遠第一名。

## **3. 加強信息化建設，打造智慧校園**

報告期內，各院校持續推進智慧校園建設。新建智慧教室、實訓機房，升級實訓軟件系統，提升教學信息化水平；搭建在線教、學互動信息平台，提升教學質量；升級收費系統，便捷學生繳費，降低運行成本；升級招生迎新系統，實現學生自助線上辦理入學手續，提升新生滿意度。

## **4. 廣開就業渠道，促進畢業生就業**

各院校推動校企合作，搭建就業平台，千方百計促進畢業生多渠道高質量就業。報告期內，各院校召開大型雙選會54場，專場招聘會681場，提供實習、就業崗位15萬餘個，各院校畢業生就業率穩步增長。

## 5. 勇擔社會責任，開展各類培訓服務

各院校發揮教育行業資源優勢，主動參與各類就業和再就業培訓，積極組織開展大學生創業培訓、新型農民培訓、返鄉創業培訓、轉崗培訓和退役軍人培訓。報告期內，累計培訓近15萬人次，其中大學生創業培訓近9萬人次。

報告期內，各院校教學質量和人才培養質量穩步提高，學校的社會聲譽和口碑穩步提升，有5所高職院校進入2023–2024年民辦高職高專院校競爭力排行榜前200名。其中，西南交通大學希望學院在「2022中國民辦本科院校科研競爭力排名」中位列第8名，鐵道工程專業獲評校友會2023中國西南地區應用型鐵道工程專業第一；四川托普信息技術職業學院在2023校友會中國高職院校排名 I 類中位列第98名；民辦四川天一學院在2023–2024年民辦高職高專院校競爭力排行榜中位列第41名。

### 報告期內主要事項

- 1、於2022年12月13日，廣西院校獲教育廳批准按照營利性民辦學校辦理分類登記手續。
- 2、於2023年1月1日起，陳雲華先生和高皓博士因個人原因辭任本公司獨立非執行董事職務，劉仲輝先生及向川先生已獲委任為本公司獨立非執行董事，自2023年1月1日起生效。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年12月30日及2023年1月1日的公告。
- 3、於2023年2月24日，獨立股東已在本公司股東週年大會上以投票表決方式批准修訂本公司第二次經修訂和重述的大綱及章程細則，及採納本公司第三次經修訂和重述的大綱及章程細則以取代摒除本公司第二次經修訂和重述的大綱及章程細則。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年12月30日及2023年2月24日的公告及本公司日期為2023年2月3日的通函。

- 4、於2023年4月21日，董事會決議，根據2022年3月18日採納的購股權計劃的相關條文，授出190,000,000份購股權已失效及撤回。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年4月21日的公告。
- 5、於2023年7月21日，四川希望教育產業集團有限公司（「四川希望教育」）與眉山特驅林嘉教育諮詢有限公司經公平磋商、審慎考慮後決定終止收購眉山特驅雙林教育諮詢有限公司的全部股權（「收購事項」）。截至2023年8月31日，四川希望教育已收到收購事項中所有借款本息。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年7月21日的公告。
- 6、於2023年7月21日，四川希望教育與四川特驅教育管理有限公司訂立新物業合作框架協議，據此，四川希望教育（本公司一間綜合聯屬實體）及其相關附屬公司將與四川特驅教育管理有限公司及其相關附屬公司合作以租賃、託管等方式經營及管理多項土地及樓宇以及附屬設施及設備的使用權。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年7月21日的公告。

## 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。

	在校學生人數	
	於2023年 10月31日	於2022年 10月31日
學校		
本科院校	142,455	143,402
大專院校	136,772	124,905
技師教育	11,700	12,146
總計	<u>290,927</u>	<u>280,453</u>

## 校舍利用率

	截至2023年 10月31日	截至2022年 10月31日
入讀學生總數	290,927	280,453
可容納總人數	305,640	305,581
整體使用率	95.2%	91.8%

附註： 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。

## 展望未來

### 1. 全面實施質量優先發展戰略

各院校將根據「一校一特色」的辦學定位和國家對院校高質量發展的要求，儘快補齊短板，加快校舍建設，加強教學設施設備和實訓能力建設，加強教師隊伍建設，深化教學改革，建強特色專業，全面提升院校人才培養質量，努力為社會輸送更多的高素質專業技能人才。

### 2. 創新推進產教融合、校企合作

各院校將面向社會經濟和產業發展需求培養人才，創新推進產教融合、校企合作。一是探索組建產教融合職教集團，實現優勢資源互補，全面提升人才培養質量。二是各院校立足各自專業優勢，與龍頭企業創辦現代產業學院，與企業聯手舉辦「定製班」，共同培養產業所需人才。

### 3. 積極推進海外發展戰略

「一帶一路」已步入金色十年，公司將積極響應國家開展國際職業教育交流與合作的倡議，在繼續辦好馬來西亞英迪國際大學、泰國經貿大學、匈牙利威克勒商學院的同時，積極拓展海外高等教育業務，推動境內外院校多種形式的協同辦學，聯手培養國際化職業技能人才。

### 4. 持續做好職業技能培訓工作

各院校將把開展職業技能培訓作為服務社會的重要工作來抓，充分發揮院校的培訓資源優勢，按照國家出台的《「十四五」職業技能培訓規劃》《關於推動現代職業教育高質量發展的意見》等文件要求，面向大學畢業生、產業工人、就業重點群體和城鄉各類勞動者開展各類培訓，助力產業發展和技能型社會建設。

## 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、經調整淨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2023年8月31日及2022年8月31日止年度的年度財務業績如下：

項目	2023年 (人民幣百萬元)	2022年 (人民幣百萬元)
收入	3,581.63	3,042.69
減：銷售成本	1,901.45	1,647.55
毛利	1,680.18	1,395.14
加：其他收入及收益	297.91	281.64
可轉換債券的公平值變動收益／(虧損)	(228.65)	0.04
減：銷售開支	287.69	216.89
行政開支	547.56	440.43
融資成本	349.12	298.43
其他開支	108.38	144.22
金融資產非現金減值虧損	180.70	—
加：分佔合營企業收益	29.29	31.52
分佔聯營公司虧損	—	(18.93)
除稅前利潤	305.28	589.44
所得稅開支	94.51	143.54
年內利潤	210.77	445.90
經調整毛利	1,760.77	1,492.23
經調整淨利	874.81	758.58

## 經調整毛利之計算

項目	2023年 (人民幣百萬元)	2022年 (人民幣百萬元)
毛利	<b>1,680.18</b>	1,395.14
加：		
1、評估增值引起的折舊與攤銷	<b>57.80</b>	87.17
2、以權益結算的購股權開支	<b>22.79</b>	9.92
經調整毛利	<b>1,760.77</b>	1,492.23

說明：

經調整毛利按撇除以下各項後的期內毛利計算：(i)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；及(ii)以權益結算的購股權開支。

## 經調整淨利之計算

項目	2023年 (人民幣百萬元)	2022年 (人民幣百萬元)
淨利	210.77	445.90
加：		
1、評估增值引起的折舊與攤銷	61.09	100.42
2、轉設費及因轉設費延期支付按攤餘成本核算而計提的財務費用	57.68	30.16
3、匯兌損失	55.01	133.96
4、以權益結算的購股權開支	61.77	26.89
5、因股權收購款的延期支付按攤餘成本核算而計提的財務費用	19.14	21.29
6、金融資產非現金減值虧損	180.70	—
減：		
1、可轉換債券的公平值變動收益／(虧損)	(228.65)	0.04
經調整淨利	874.81	758.58

說明：

經調整淨利按撇除以下各項後的期內淨利計算：(i)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；(ii)轉設費及因轉設費延期支付按攤餘成本核算而計提的財務費用；(iii)匯兌損失；(iv)以權益結算的購股權開支；(v)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；(vi)金融資產非現金減值虧損；及(vii)可轉換債券的公平值變動收益／(虧損)。

## 概覽

	2023年 (人民幣百萬元)	2022年 (人民幣百萬元)	變動 (百分比)
收入	3,581.63	3,042.69	17.7%
經調整毛利	1,760.77	1,492.23	18.0%
經調整毛利率	49.2%	49.0%	
經調整淨利	874.81	758.58	15.3%
經調整淨利率	24.4%	24.9%	

截至2023年8月31日止年度，我們錄得收入人民幣3,581.63百萬元、經調整毛利人民幣1,760.77百萬元及毛利人民幣1,680.18百萬元。

截至2023年8月31日止年度，本集團經調整淨利為人民幣874.81百萬元及淨利人民幣210.77百萬元。

## 收入

截至2023年8月31日止年度，本集團收入為人民幣3,581.63百萬元，較截至2022年8月31日止年度人民幣3,042.69百萬元增加人民幣538.94百萬元或17.7%。該增加主要是由於境內在校學生人數顯著增加。

## 銷售成本

截至2023年8月31日止年度，本集團的銷售成本為人民幣1,901.45百萬元，較截至2022年8月31日止年度人民幣1,647.55百萬元增加人民幣253.90百萬元或15.4%。該增加主要是由於(i)增配師資，推行小班教學，教職工薪酬增加；(ii)升級院校，加大實訓投入，校舍及實訓設備轉固折舊攤銷增加；及(iii)確認以權益結算的購股權開支。

## 毛利及毛利率

截至2023年8月31日止年度，本集團毛利為人民幣1,680.18百萬元，較截至2022年8月31日止年度人民幣1,395.14百萬元增加人民幣285.04百萬元或20.4%。

截至2023年8月31日止年度，本集團經調整毛利為人民幣1,760.77百萬元，較截至2022年8月31日止年度人民幣1,492.23百萬元增加人民幣268.54百萬元或18.0%。截至2023年8月31日止年度，本集團經調整毛利率為49.2%，而截至2022年8月31日止年度為49.0%。

## 銷售開支

截至2023年8月31日止年度，本集團銷售開支為人民幣287.69百萬元，較截至2022年8月31日止年度人民幣216.89百萬元增加人民幣70.80百萬元或32.6%，有關增加主要是(i)與招生相關的廣告宣傳費和差旅費增加；及(ii)確認以權益結算的購股權開支所致。

## 行政開支

截至2023年8月31日止年度，本集團行政開支為人民幣547.56百萬元，較截至2022年8月31日止年度人民幣440.43百萬元增加人民幣107.13百萬元或24.3%，有關增加主要是由於(i)併購院校；(ii)新建院校增加折舊攤銷；及(iii)確認以權益結算的購股權開支所致。

## 金融資產非現金減值虧損

截至2023年8月31日止年度，本集團金融資產非現金減值虧損為人民幣180.70百萬元，主要是由於向第三方貸款的抵押物受房地產市場環境影響下降，本集團基於謹慎性原則，計提了信用減值損失，非本集團主營業務，不會對本集團教育主營業務造成重大影響。

## 融資成本

截至2023年8月31日止年度，本集團融資成本為人民幣349.12百萬元，較截至2022年8月31日止年度人民幣298.43百萬元增加人民幣50.69百萬元或17.0%。有關增加主要是由於融資結構調整所致。

## 報告期內利潤

截至2023年8月31日止年度，本集團經調整淨利為人民幣874.81百萬元，較截至2022年8月31日止年度758.58百萬元增加人民幣116.23百萬元或15.3%。截至2023年8月31日止年度，經調整淨利率為24.4%，基本與上年持平。

截至2023年8月31日止年度，本集團淨利為人民幣210.77百萬元，較截至2022年8月31日止年度人民幣445.90百萬元降低人民幣235.13百萬元或52.7%。

## 資本承擔

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

項目	截至2023年 8月31日 (人民幣百萬元)	截至2022年 8月31日 (人民幣百萬元)
已訂約但未撥備：		
物業、廠房及設備	971.63	766.84
預付土地租賃款項	37.73	37.73
收購股權	—	9.49
合計	<u>1,009.36</u>	<u>814.06</u>

## 流動資金、財務資源

截至2023年8月31日，本集團的現金及銀行結餘總額為人民幣2,927.73百萬元(2022年8月31日：人民幣3,033.51百萬元)，其中：(i)現金及現金等價物為人民幣2,827.72百萬元(2022年8月31日：人民幣2,725.26百萬元)；及(ii)已抵押及受限制存款人民幣100.01百萬元(2022年8月31日：人民幣308.25百萬元)。

## 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2023年8月31日的貸款累計餘額為人民幣3,473.01百萬元(2022年8月31日：人民幣4,123.66百萬元)，大部分貸款以人民幣計值。截至2023年8月31日，本集團的銀行貸款及其他借款以介乎3.9%至10.65%(2022年8月31日：4%至15.05%)的實際年利率計息。

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。

### 流動比率

於2023年8月31日，本集團流動資產為人民幣4,141.54百萬元，包括現金及現金等價物人民幣2,827.72百萬元、已抵押及受限制存款人民幣92.49百萬元、應收關聯方款項人民幣45.40百萬元、預付款項、按金及其他應收款項人民幣669.31百萬元、貿易應收款項人民幣104.59百萬元、分類為持作出售之資產人民幣390.56百萬元及合約成本資產人民幣11.47百萬元。本集團流動負債為人民幣9,410.98百萬元，其中其他應付款項及應計費用人民幣2,826.23百萬元、合約負債人民幣2,123.60百萬元、計息銀行及其他借款人民幣1,638.35百萬元、可轉換債券人民幣2,183.89百萬元、與分類為持作出售之資產直接相關之負債人民幣228.59百萬元及其他流動負債人民幣410.32百萬元。於2023年8月31日，本集團流動比率(等於流動資產除以流動負債)為0.44(2022年8月31日：0.60)。該減少乃主要是本集團可轉換債券從長期負債劃分到流動負債，本集團已取得足夠授信用於償還到期債券。

### 或然負債

截至2023年8月31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。

## 淨負債權益比率

淨負債權益比率等於2023年8月31日的計息銀行及其他借款總額人民幣3,473.01百萬元減現金及現金等價物為人民幣2,827.72百萬元、已抵押及受限制存款人民幣100.01百萬元除以2023年8月31日的權益總額人民幣8,439.73百萬元。本集團的淨負債權益比率由截至2022年8月31日的13.6%下降至截至2023年8月31日的6.5%，主要由於本集團計息銀行及其他借款降低所致。

## 負債權益比率

截至2023年8月31日，本集團負債權益比率(按計息銀行及其他借款總額除以權益總額)約為41.2%(2022年8月31日：51.2%)。

## 其他事項

### 報告期後事項

1. 於2023年9月26日，本公司向18名合資格參與者授出合共190,000,000份購股權，以行使認購190,000,000股本公司股本中每股面值0.00001美元的普通股，惟須待承授人接納購股權及授出的條款及條件達成後，方可作實。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年9月26日及2023年10月3日的公告。
2. 於2023年11月15日，董事會建議將本公司的英文名稱由「Hope Education Group Co., Ltd.」更改為「XJ International Holdings Co., Ltd.」，及本公司的中文雙重外文名稱由「希望教育集團有限公司」更改為「希教國際控股有限公司」(「建議更改公司名稱」)。建議更改公司名稱須待(i)股東於即將舉行的股東週年大會通過特別決議案批准建議更改公司名稱；及(ii)開曼群島公司註冊處處長透過發出更改名稱註冊證書批准建議更改公司名稱後方可作實。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年11月15日的公告。

## 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。

截至2023年8月31日止年度，本公司一直遵守企業管治守則第二部分所載的所有守則條文，並達到了企業管治守則第二部分所載的絕大多數建議最佳常規條文的要求。

### **上市發行人董事進行證券交易的標準守則**

本公司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。

經向本公司全體董事作出具體查詢後，全體董事確認截至2023年8月31日止年度，彼等於報告期內一直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**

於報告期內，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。

### **派發末期股息**

由於償債及建校開支等資金安排，董事會不建議分派截至2023年8月31日止年度的末期股息。

### **審計委員會**

本公司的審計委員會已審閱本集團採用的會計原則及實務，並已討論有關審計、內部監控及財務匯報等事宜。本公司的審計委員會已審閱本集團截至2023年8月31日止年度的年度業績及綜合財務報表。

## 核數師對年度業績公告的工作範圍

本公告所載財務資料並不構成本集團截至2023年8月31日止年度的經審計賬目，而是摘錄自已經本公司核數師安永會計師事務所根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則審計的截至2023年8月31日止年度的綜合財務報表。財務資料已經本公司審計委員會審閱及經董事會批准。

## 刊發年度業績公告及年度報告

本年度業績公告刊載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.hopeedu.com](http://www.hopeedu.com))。本公司截至2023年8月31日止年度的年度報告將於適當時候寄發予股東及登載於上述網站。

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年8月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	4	3,581,632	3,042,694
銷售成本		<u>(1,901,450)</u>	<u>(1,647,554)</u>
毛利		1,680,182	1,395,140
其他收入及收益	4	297,913	281,642
銷售開支		(287,689)	(216,889)
行政開支		(547,555)	(440,428)
金融資產減值虧損		(180,700)	—
其他開支		(108,378)	(144,218)
融資成本		(349,121)	(298,433)
可轉換債券的公平值變動收益／(虧損)		(228,654)	37
應佔以下各方的利潤／(虧損)：			
聯營公司		—	(18,927)
合營企業		<u>29,285</u>	<u>31,523</u>
除稅前利潤	5	305,283	589,447
所得稅開支	6	<u>(94,514)</u>	<u>(143,538)</u>
年內利潤		<u><u>210,769</u></u>	<u><u>445,909</u></u>
其他全面收益／(虧損)			
於往後期間可能重新分類至損益的其他全面 收益／(虧損)：			
換算海外業務的匯兌差額		<u>28,940</u>	<u>(14,390)</u>
年內全面收益總額		<u><u>239,709</u></u>	<u><u>431,519</u></u>
以下各方應佔利潤：			
本公司擁有人		210,099	444,641
非控股權益		<u>670</u>	<u>1,268</u>
		<u><u>210,769</u></u>	<u><u>445,909</u></u>

## 綜合損益及其他全面收益表(續)

截至2023年8月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
以下各方應佔全面收益總額：			
本公司擁有人		238,628	430,091
非控股權益		<u>1,081</u>	<u>1,428</u>
		<u>239,709</u>	<u>431,519</u>
本公司普通權益持有人應佔每股盈利：	8		
基本		<u>人民幣2.60分</u>	<u>人民幣5.55分</u>
攤薄		<u>人民幣2.57分</u>	<u>人民幣5.53分</u>

## 綜合財務狀況表

2023年8月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		11,024,746	10,582,035
使用權資產		1,934,308	1,956,751
持有供物業開發之土地權益		735,719	575,317
投資物業		261,419	36,536
商譽	9	2,040,254	2,031,266
其他無形資產		1,256,563	1,256,070
合營企業投資		553,665	529,823
預付款項、按金及其他應收款項	11	318,136	374,112
已抵押及受限制存款	12	7,520	36,193
遞延稅項資產		24,520	27,271
合約成本資產		3,018	7,529
總非流動資產		<u>18,159,868</u>	<u>17,412,903</u>
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	10	104,591	127,124
預付款項、按金及其他應收款項	11	669,313	1,215,857
應收關聯方款項		45,399	551,647
合約成本資產		11,461	8,217
分類為持作出售之資產		390,563	—
已抵押及受限制存款	12	92,488	272,057
現金及現金等價物	12	2,827,722	2,725,264
總流動資產		<u>4,141,537</u>	<u>4,900,166</u>
<b>流動負債</b>			
合約負債		2,123,601	1,678,466
貿易應付款項	13	48,167	58,579
其他應付款項及應計費用	14	2,826,225	3,060,806
租賃負債		33,091	27,197
遞延收入		77,956	75,393
可轉換債券		2,183,887	—
計息銀行及其他借款		1,638,351	2,560,744
應付關聯方款項		83,573	543,779
與分類為持作出售之資產直接相關之負債		228,588	—
應付稅項		167,542	172,647
流動負債總額		<u>9,410,981</u>	<u>8,177,611</u>
淨流動負債	1	<u>5,269,444</u>	<u>(3,277,445)</u>
總資產減流動負債		<u>12,890,424</u>	<u>14,135,458</u>

## 綜合財務狀況表(續)

2023年8月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
其他應付款項	14	845,956	885,131
遞延收入		1,536,440	1,534,814
可轉換債券		—	1,871,914
計息銀行及其他借款		1,834,662	1,562,915
租賃負債		116,735	116,306
遞延稅項負債		114,654	114,604
合約負債		2,243	1,949
		<u>4,450,690</u>	<u>6,087,633</u>
總非流動負債		<u>4,450,690</u>	<u>6,087,633</u>
		<u>8,439,734</u>	<u>8,047,825</u>
<b>資產淨值</b>			
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本		559	545
儲備		8,438,906	8,052,437
		<u>8,439,465</u>	<u>8,052,982</u>
非控股權益		269	(5,157)
		<u>8,439,734</u>	<u>8,047,825</u>
總權益		<u>8,439,734</u>	<u>8,047,825</u>

## 綜合權益變動表

截至2023年8月31日止年度

	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	542	5,218,954	598,468	495,863	93,291	1,453,079	(45,894)	7,814,303	(7,476)	7,806,827
年內利潤	—	—	—	—	—	444,641	—	444,641	1,268	445,909
年內其他全面收益：										
換算海外業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	—	(14,550)	(14,550)	160	(14,390)
年內全面收益總額	—	—	—	—	—	444,641	(14,550)	430,091	1,428	431,519
非控股股東注資	—	—	—	—	—	—	—	—	891	891
以權益結算的購股權										
— 2022年購股權計劃	—	—	—	—	26,890	—	—	26,890	—	26,890
因行使購股權而發行股份										
— 2018年首次公開發售前購股權計劃	3	57,017	—	—	(16,391)	—	—	40,629	—	40,629
轉自保留利潤	—	—	—	86,842	—	(86,842)	—	—	—	—
已宣派2021年末期股息	—	(258,931)	—	—	—	—	—	(258,931)	—	(258,931)
於2022年8月31日及2022年9月1日	545	5,017,040	598,468	582,705	103,790	1,810,878	(60,444)	8,052,982	(5,157)	8,047,825
年內利潤	—	—	—	—	—	210,099	—	210,099	670	210,769
年內其他全面收益：										
換算海外業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	—	28,529	28,529	411	28,940
年內全面收益總額	—	—	—	—	—	210,099	28,529	238,628	1,081	239,709
收購附屬公司(附註15)	—	—	—	—	—	—	—	—	4,375	4,375
以權益結算的購股權										
— 2022年購股權計劃	—	—	—	—	61,775	—	—	61,775	—	61,775
出售附屬公司	—	—	—	—	—	—	—	—	(30)	(30)
因行使購股權而發行股份										
— 2022年購股權計劃	14	114,645	—	—	(28,579)	—	—	86,080	—	86,080
轉自保留利潤	—	—	—	83,791	—	(83,791)	—	—	—	—
於2023年8月31日	559	5,131,685	598,468	666,496	136,986	1,937,186	(31,915)	8,439,465	269	8,439,734

\* 該等儲備賬戶於2023年8月31日包括於綜合財務狀況表中的綜合儲備人民幣8,438,906,000元(2022年：人民幣8,052,437,000元)。

## 綜合現金流量表

截至2023年8月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>經營活動產生之現金流量</b>		
除稅前利潤	305,283	589,447
就下列各項作出調整：		
物業、廠房及設備項目折舊	404,041	376,010
投資物業折舊	1,776	—
使用權資產折舊	66,317	74,034
持有供物業開發之土地折舊	12,889	7,672
合約成本資產攤銷	13,448	9,779
其他無形資產攤銷	34,823	31,283
撥入損益的遞延收入	(66,525)	(40,368)
利息收入	(66,239)	(65,675)
融資成本	349,121	298,433
出售物業、廠房及設備項目虧損淨額	2,038	462
議價購買收益	(5,498)	(3,197)
出售附屬公司的收益	—	(41,963)
清算附屬公司的收益	(19,226)	—
以權益結算的購股權開支	61,775	26,890
應佔合營企業利潤	(29,285)	(31,523)
應佔聯營公司虧損	—	18,927
公平值(收益)/虧損淨值：		
衍生工具		
— 不合資格列為對沖的交易	—	(2,817)
可轉換債券	228,654	(37)
金融資產減值虧損	180,700	—
出售於合營企業投資之收益淨額	(7,662)	—
租賃修訂收益	(34)	(154)
外匯虧損淨額	54,401	121,030
	<b>1,520,797</b>	<b>1,368,233</b>

## 綜合現金流量表(續)

截至2023年8月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
預付款項、按金及其他應收款項減少／(增加)	(87,265)	22,447
貿易應收款項減少	25,663	308
合約成本資產增加	(12,063)	(21,886)
應收關聯方款項減少	11,830	53,665
合約負債增加	473,301	20,665
貿易應付款項增加／(減少)	(10,098)	1,600
應付關聯方款項增加	489	8,390
其他應付款項及應計費用增加／(減少)	(70,883)	46,734
存放受限制現金	(9,789)	—
收取與開支項目相關的政府補貼	17,075	14,284
經營產生之現金	1,859,057	1,514,440
已收銀行利息	23,189	14,150
已付所得稅	(95,353)	(119,096)
經營活動產生之現金流量淨額	1,786,893	1,409,494

## 綜合現金流量表(續)

截至2023年8月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>投資活動產生之現金流量</b>		
購買物業、廠房及設備項目	(1,288,313)	(1,739,432)
預付土地租賃款項	(249,256)	(625,086)
償還預付土地租賃款項	—	43,396
其他無形資產添置	(17,294)	(14,016)
股權投資：		
收購附屬公司	23,348	(147,428)
收購前向被收購方貸款	—	(40,000)
過往年度收購附屬公司的付款	(27,950)	(106,729)
收購股權預付款項	—	(50,511)
出售於合營企業投資之所得款項	7,662	—
出售附屬公司	—	(39,422)
應收關聯方款項減少／(增加)：		
收取出售附屬公司的款項	499,000	1,000
提供予合營企業的貸款	(18,575)	(79,751)
合營企業償還的貸款	19,306	88,445
向關聯方提供的貸款	—	(181,587)
來自合營企業的利息收入	640	765
由關聯方償還的貸款及利息	219,391	—
由關聯方償還的收購預付款項	50,000	—
向第三方貸款	(5,480)	(45,000)
第三方償還的貸款	109,119	3,001
來自獨立第三方的利息收入	148,761	564
收取物業、廠房及設備的政府補助	57,319	58,331
原到期日超過三個月的定期存款減少	275,400	12,000
原到期日超過三個月的定期存款增加	(275,400)	—
已收定期存款投資收入	4,810	—
已抵押及受限制存款減少	260,000	8,228
已收已抵押存款之投資收入	23,520	—
出售物業、廠房及設備項目所得款項	2,336	716
出售無形資產項目所得款項	598	—
	<u>(181,058)</u>	<u>(2,852,516)</u>
投資活動所用之現金流量淨額	<b>(181,058)</b>	<b>(2,852,516)</b>

## 綜合現金流量表(續)

截至2023年8月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>融資活動產生之現金流量</b>		
銀行及其他借款所得款項	2,878,656	2,784,640
償還銀行及其他借款	(3,599,182)	(2,372,666)
已付利息	(238,318)	(194,554)
已付股息	—	(258,931)
向附屬公司前任股東派付股息	—	(8,441)
租賃付款本金部分	(22,733)	(18,451)
租賃負債利息部分	(9,981)	(9,508)
收取貸款按金	2,600	—
因購股權獲行使而發行股份的所得款項	86,080	40,629
來自關聯方的貸款	—	463,093
償還來自關聯方的貸款	(472,891)	(389,982)
為其他借款支付保證金	(66,271)	(21,150)
購回可轉換債券	—	(140,698)
非控股股東注資	—	891
償還計入其他應付款項的其他貸款	(64,967)	(43,922)
	<u>(1,507,007)</u>	<u>(169,050)</u>
<b>融資活動所用之現金流量淨額</b>		
	<u>(1,507,007)</u>	<u>(169,050)</u>
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>	<b>98,828</b>	<b>(1,612,072)</b>
年初現金及現金等價物	2,725,264	4,345,287
匯率變動影響淨值	54,022	(7,951)
	<u>2,878,114</u>	<u>2,725,264</u>
年末現金及現金等價物	<u>2,878,114</u>	<u>2,725,264</u>
<b>現金及現金等價物結餘之分析：</b>		
綜合財務狀況表所列之現金及現金等價物	2,827,722	2,725,264
分類為持作出售之附屬公司應佔現金	50,392	—
	<u>2,878,114</u>	<u>2,725,264</u>
綜合現金流量表所列之現金及現金等價物	<u>2,878,114</u>	<u>2,725,264</u>

## 財務報表附註

2023年8月31日

### 1. 編製基準

該等財務報表乃根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）及香港公司條例之披露規定編製，而國際財務報告準則包括仍然生效的國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）批准的所有準則及詮釋以及國際會計準則委員會批准的國際會計準則（「國際會計準則」）及常務詮釋委員會詮釋。該等財務報表乃根據歷史成本法編製，惟按公平值計量的可轉換債券除外。持作出售之出售組別按其賬面值與公平值減出售成本兩者之較低者列賬。該等財務報表乃以人民幣（「人民幣」）呈列，所有價值均約整至最接近的千位數（惟另有所指者除外）。

#### 持續經營

於2023年8月31日，本集團錄得淨流動負債約人民幣5,269,444,000元（2022：人民幣3,277,445,000元）。其中，本集團分別錄得合約負債即期部分及遞延收入人民幣2,123,601,000元（2022：人民幣1,678,466,000元）及人民幣77,956,000元（2022：人民幣75,393,000元）。此外，本集團於2023年8月31日擁有現金及現金等價物人民幣2,827,722,000元（2022：人民幣2,725,264,000元）。

鑒於有關淨流動負債狀況，董事於評估本集團是否將有足夠財務資源持續經營時，已對本集團未來流動資金及表現及其現有財務資源作出仔細考慮，包括下列各項：

- (a) 根據安排及自中國內地持牌銀行收取的確認書，本集團擁有未提取銀行融資人民幣1,188,000,000元，可自2023年8月31日起計一至五年內提取；
- (b) 根據國家發展和改革委員會日期為2023年5月26日索引為發改辦外債[2023]113號發佈的批准文件，本集團獲授權發行境外債務合計125,000,000美元（相當於約人民幣897,638,000元）；
- (c) 根據安排及中國銀行間交易市場商協會日期為2023年7月13日索引為中市協注[2023]ABN63號的登記，本集團獲授權自2023年7月13日起兩年內發行人民幣970,000,000元的資產支持票據（「資產支持票據」）；及
- (d) 本集團預期向學生提供教育服務的經營現金流入。

經考慮上述未動用銀行及其他融資以及本集團經營產生之現金流入，董事信納本集團有能力於可見未來財務責任到期時全面履行其財務責任。因此，董事認為按持續經營基準編製合併財務報表乃屬適當。

## 2. 會計政策及披露改動

本集團年內財務報表首次採納下列經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架之提述
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損合約 — 履行合約之成本
2018年至2020年國際財務報告準則之年度改進	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、示例連同國際財務報告準則第16號及國際會計準則第41號之修訂

### 3. 經營分部資料

截至2023年8月31日止年度

	本地教育 人民幣千元	國際教育 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>分部收入 (附註4)</b>				
外界客戶收入	3,230,475	351,157	—	3,581,632
分部間銷售	4,630	11,573	—	16,203
	<u>3,235,105</u>	<u>362,730</u>	<u>—</u>	<u>3,597,835</u>
對賬：				
分部間銷售抵銷				<u>(16,203)</u>
外界客戶收入				<u><u>3,581,632</u></u>
<b>分部業績</b>	<b>867,885</b>	<b>53,315</b>	<b>(21,819)</b>	<b>899,381</b>
對賬：				
利息收入				66,239
外匯差異淨額				(55,014)
可轉換債券的公平值變動				(228,654)
非租賃相關融資成本				(339,140)
未分配企業開支				<u>(37,529)</u>
稅前利潤				<u><u>305,283</u></u>
<b>分部資產</b>	<b>16,992,472</b>	<b>1,370,484</b>	<b>1,038,669</b>	<b>19,401,625</b>
對賬：				
分部間應收款項抵銷				(27,950)
已抵押及受限制存款				100,008
現金及現金等價物				<u>2,827,722</u>
資產總值				<u><u>22,301,405</u></u>
<b>分部負債</b>	<b>7,859,960</b>	<b>370,735</b>	<b>1,512</b>	<b>8,232,207</b>
對賬：				
分部間應付款項抵銷				(27,950)
計息銀行及其他借款				3,473,013
應付關聯方款項				514
可轉換債券				<u>2,183,887</u>
負債總額				<u><u>13,861,671</u></u>

### 3. 經營分部資料(續)

截至2022年8月31日止年度

	本地教育 人民幣千元	國際教育 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>分部收入(附註4)</b>				
外界客戶收入	<u>2,695,783</u>	<u>346,911</u>	<u>—</u>	<u>3,042,694</u>
<b>分部業績</b>	915,983	68,040	(10,146)	973,877
<u>對賬：</u>				
利息收入				65,675
外匯差異淨額				(133,958)
可轉換債券的公平值變動				37
非租賃相關融資成本				(288,925)
未分配企業開支				<u>(27,259)</u>
稅前利潤				<u>589,447</u>
<b>分部資產</b>	17,248,514	1,322,986	708,055	19,279,555
<u>對賬：</u>				
已抵押及受限制存款				308,250
現金及現金等價物				<u>2,725,264</u>
資產總值				<u>22,313,069</u>
<b>分部負債</b>	7,434,705	351,005	82,538	7,868,248
<u>對賬：</u>				
計息銀行及其他借款				4,123,659
應付關聯方款項				401,423
可轉換債券				<u>1,871,914</u>
負債總額				<u>14,265,244</u>

#### 4. 收入、其他收入及收益

##### 收入

收入之分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	
客戶合約收入	<u>3,581,632</u>	<u>3,042,694</u>	
<b>截至2023年8月31日止年度</b>			
分部	本地教育 人民幣千元	國際教育 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>貨品或服務類別</b>			
學費	2,733,142	320,725	3,053,867
寄宿費	284,576	9,340	293,916
書籍及日用品銷售	57,087	—	57,087
其他	<u>155,670</u>	<u>21,092</u>	<u>176,762</u>
客戶合約總收入	<u>3,230,475</u>	<u>351,157</u>	<u>3,581,632</u>
<b>確認收入的時間</b>			
隨時間推移轉讓的服務	3,173,388	351,157	3,524,545
於某一刻轉移的貨品	<u>57,087</u>	<u>—</u>	<u>57,087</u>
客戶合約總收入	<u>3,230,475</u>	<u>351,157</u>	<u>3,581,632</u>

#### 4. 收入、其他收入及收益(續)

截至2022年8月31日止年度

分部	本地教育 人民幣千元	國際教育 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>貨品或服務類別</b>			
學費	2,226,475	323,944	2,550,419
寄宿費	219,978	3,395	223,373
書籍及日用品銷售	54,289	—	54,289
其他	195,041	19,572	214,613
	<u>2,695,783</u>	<u>346,911</u>	<u>3,042,694</u>
客戶合約總收入	<u>2,695,783</u>	<u>346,911</u>	<u>3,042,694</u>
<b>確認收入的時間</b>			
隨時間推移轉讓的服務	2,641,494	346,911	2,988,405
於某一刻轉移的貨品	54,289	—	54,289
	<u>2,695,783</u>	<u>346,911</u>	<u>3,042,694</u>
客戶合約總收入	<u>2,695,783</u>	<u>346,911</u>	<u>3,042,694</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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>其他收入</b>		
銀行利息收入	29,797	22,283
向關聯方貸款的利息收入	36,442	754
向獨立第三方貸款的利息收入	—	42,638
	<hr/>	<hr/>
利息收入總額	66,239	65,675
撥入損益的遞延收入：		
— 與資產相關	49,381	30,974
— 與開支相關	17,144	9,394
已收政府補助	12,851	14,254
租金收入	15,895	10,348
服務收入	62,223	66,772
捐款收入	2,214	—
其他	38,786	35,594
	<hr/>	<hr/>
	264,733	233,011
	<hr/>	<hr/>
<b>收益</b>		
出售物業、廠房及設備項目的收益	760	500
租賃修訂收益	34	154
出售附屬公司的收益	—	41,963
清算附屬公司的收益	19,226	—
出售於合營企業投資之收益淨額	7,662	—
衍生工具公平值變動收益 — 不符合資格列為對沖的交易	—	2,817
議價購買收益(附註15)	5,498	3,197
	<hr/>	<hr/>
	33,180	48,631
	<hr/>	<hr/>
其他收入及收益總額	297,913	281,642
	<hr/>	<hr/>
可轉換債券的公平值變動收益／(虧損)	(228,654)	37
	<hr/>	<hr/>

## 5. 稅前利潤

本集團稅前利潤乃扣除以下各項後達致：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已提供服務成本	<u>1,901,450</u>	<u>1,647,554</u>
僱員福利開支(包括董事及最高行政人員薪酬)：		
工資及薪金	1,127,557	948,070
以權益結算的購股權開支	61,775	26,890
退休金計劃供款(界定供款計劃)	<u>208,555</u>	<u>179,172</u>
	<u>1,397,887</u>	<u>1,154,132</u>
管理費	109,472	168,865
物業、廠房及設備折舊	404,041	376,010
使用權資產折舊	66,317	74,034
持有供物業開發之土地折舊	12,889	7,672
投資物業折舊	1,776	—
其他無形資產攤銷	34,823	31,283
出售附屬公司收益	—	(41,963)
清算附屬公司的收益	(19,226)	—
議價購買收益(附註15)	(5,498)	(3,197)
未計入租賃負債計量之租賃付款	15,479	18,007
外匯差額淨額	(28,305)	13,545
核數師酬金	7,750	7,850
衍生工具公平值變動收益 — 不符合資格列為對沖的交易	—	(2,817)
出售物業、廠房及設備以及無形資產項目之虧損	2,798	962
預付款項、按金及其他應收款項之減值虧損	180,700	—
租賃修訂收益淨額	<u>(34)</u>	<u>(154)</u>

## 6. 所得稅

本集團所得稅開支的主要組成部分如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期 — 中國內地		
年內企業所得稅	76,495	119,415
過往年度超額撥備／(撥備不足) 淨額	(115)	5,408
即期 — 馬來西亞		
年內企業所得稅	16,213	14,204
過往年度超額撥備淨額	(171)	(629)
遞延	2,092	5,140
	<u>94,514</u>	<u>143,538</u>
年內稅項支出總額	<u>94,514</u>	<u>143,538</u>

## 7. 股息

於2023年11月30日舉行的董事會會議上，董事議決不就截至2023年8月31日止年度支付任何股息（2022年：無）。

## 8. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利

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計算：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>盈利</b>		
計算每股基本及攤薄盈利使用之本公司普通權益持有人應佔利潤	<u>210,099</u>	<u>444,641</u>

## 8. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利(續)

	股份數目	
	2023年	2022年
<b>股份</b>		
計算每股基本盈利所用的普通股加權平均數	<b>8,080,291,292</b>	8,017,046,404
攤薄影響 — 普通股加權平均數：		
購股權-2018年首次公開發售前購股權計劃	—	17,450,381
購股權-2022年購股權計劃	<b>89,796,542</b>	—
	<hr/>	<hr/>
計算每股攤薄盈利所用的普通股加權平均數	<b>8,170,087,834</b>	<b>8,034,496,785</b>

## 9. 商譽

於2023年及2022年8月31日，商譽之賬面值如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年初之成本及賬面淨值	<b>2,031,266</b>	1,296,672
收購附屬公司(附註15)	<b>6,581</b>	736,070
匯兌調整	<b>2,407</b>	(1,476)
	<hr/>	<hr/>
於年末之成本及賬面淨值	<b>2,040,254</b>	<b>2,031,266</b>

## 10. 貿易應收款項

於報告期末按交易日期及扣除虧損撥備之貿易應收款項賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
3個月內	<b>53,912</b>	54,931
超過3個月	<b>50,679</b>	72,193
	<hr/>	<hr/>
	<b>104,591</b>	<b>127,124</b>

## 11. 預付款項、按金及其他應收款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>流動部分：</b>		
向第三方貸款(含應收利息)	471,260	708,660
在途現金	59,212	49,134
管理費預付款項	47	1,531
預付開支	62,895	42,051
按金	27,595	32,390
員工墊款	26,334	12,367
應收定期存款利息	—	21,722
應收地方財政部門款項	78,735	85,513
應收前關聯方款項	—	181,587
政府貸款	24,581	8,455
應收票據	—	10,000
應收第三方租金	19,642	2,642
其他應收款項	79,712	59,805
	<u>850,013</u>	<u>1,215,857</u>
減值撥備	<u>(180,700)</u>	<u>—</u>
	<u>669,313</u>	<u>1,215,857</u>
<b>非流動部分：</b>		
物業、廠房及設備預付款項	36,833	33,146
無形資產預付款項	969	10
收購預付款項	—	50,000
土地租賃付款預付款項	174,917	226,816
向第三方貸款	15,000	30,000
其他借款的保證金	90,417	34,140
	<u>318,136</u>	<u>374,112</u>
	<u>987,449</u>	<u>1,589,969</u>

## 12. 現金及現金等價物以及已抵押及受限制存款

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
現金及銀行結餘	2,927,730	2,773,514
原到期日超過三個月的定期存款	—	260,000
	<u>2,927,730</u>	<u>3,033,514</u>
減：		
就以下各項已抵押的存款：		
銀行貸款 — 流動	—	(261,075)
代管賬戶內受限制銀行結餘		
流動	(71,611)	—
非流動	(7,520)	(36,193)
其他受限制銀行結餘 — 流動	<u>(20,877)</u>	<u>(10,982)</u>
已抵押及受限制存款總額	<u>(100,008)</u>	<u>(308,250)</u>
現金及現金等價物	<u><u>2,827,722</u></u>	<u><u>2,725,264</u></u>

## 13. 貿易應付款項

於報告期末的貿易應付款項按發票日期之賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
3個月內	27,625	13,722
超過3個月	<u>20,542</u>	<u>44,857</u>
	<u><u>48,167</u></u>	<u><u>58,579</u></u>

貿易應付款項為免息及一般按一至十個月期限結付。

#### 14. 其他應付款項及應計費用

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>流動部分：</b>		
購買物業、廠房及設備應付款項	758,573	853,337
收購股權應付款項	629,591	631,953
向學生收取的雜項墊款	219,211	197,553
應計花紅及其他僱員福利	195,439	188,237
政府獎學金	229,562	142,363
購買教材及經營開支應付款項	35,023	25,610
管理費應付款項	36,190	45,580
應付租金	41,643	96,665
按金	64,537	68,386
其他應付稅項	120,748	123,508
其他應付款項及應計開支	253,890	308,239
來自第三方的貸款	30,003	92,003
綿竹市教育局提供的建設貸款	75,832	75,832
若干獨立學院轉設為民辦普通本科學院的應付款項	80,682	106,330
就出售鶴壁汽車收取的墊款	41,961	—
應付土地租賃付款	13,340	105,210
	<u>2,826,225</u>	<u>3,060,806</u>
<b>非流動部分：</b>		
若干獨立學院轉設為民辦普通本科學院的應付款項	505,143	559,813
向一名股東授出認沽期權的負債	332,238	313,098
其他應付款項	8,575	12,220
	<u>845,956</u>	<u>885,131</u>
	<u><u>3,672,181</u></u>	<u><u>3,945,937</u></u>

## 15. 業務合併

各項收購可識別資產及負債於各收購日期的公平值如下：

	威克勒學院 人民幣千元	廣西院校 人民幣千元	總計 人民幣千元
物業、廠房及設備	—	61,692	61,692
使用權資產	17,458	14,640	32,098
其他無形資產	—	555	555
現金及銀行結餘	70	39,774	39,844
貿易應收款項	—	3,214	3,214
預付款項及其他應收款項	2,329	4,520	6,849
合約負債	—	(20,083)	(20,083)
應計開支及其他應付款項	(2,933)	(27,420)	(30,353)
應付關聯方款項	—	(54,355)	(54,355)
租賃負債	(17,458)	—	(17,458)
遞延收入	—	(664)	(664)
	<u>—</u>	<u>(664)</u>	<u>(664)</u>
按公平值計值之可識別淨資產總值	(534)	21,873	21,339
減：非控股權益	—	(4,375)	(4,375)
	<u>(534)</u>	<u>17,498</u>	<u>16,964</u>

上述收購產生的商譽：

	威克勒學院 人民幣千元	廣西院校 人民幣千元	總計 人民幣千元
按以下形式支付代價：			
現金	4,496	12,000	16,496
去年預付款項	511	—	511
其他應付款項	1,040	—	1,040
	<u>6,047</u>	<u>12,000</u>	<u>18,047</u>
總代價	6,047	12,000	18,047
減：收購淨資產	(534)	17,498	16,964
	<u>(534)</u>	<u>17,498</u>	<u>16,964</u>
議價購買收益(附註4)	—	(5,498)	(5,498)
商譽(附註9)	6,581	—	6,581
	<u>6,581</u>	<u>—</u>	<u>6,581</u>

議價購買收益來自於廣西院校的物業、廠房及設備以及使用權資產的公平值增加，以及賣方因缺乏經營教育機構的管理經驗而急於出售投資。

已確認商譽主要歸因於被收購方的資產及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。

## 釋義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞匯具有以下含義：

「董事會」	指	本公司董事會
「中國」	指	中華人民共和國，就本公告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「本公司」或「希望教育」	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守則
「董事」	指	本公司董事
「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，於本集團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
「廣西院校」	指	桂林山水職業學院
「鶴壁汽車」	指	鶴壁汽車工程職業學院
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「上市」	指	本公司的股份於2018年8月3日在主板上市
「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
「泰國經貿大學」	指	Faith Star (Thailand) Company Limited及其附屬機構泰國經貿大學

「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
「報告期」	指	截至2023年8月31日止年度
「人民幣」	指	中國現時的法定貨幣人民幣
「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
「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
「附屬公司」	指	具有上市規則所賦予的含義
「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
「威克勒學院」	指	威克勒商學院
「%」	指	百分比

承董事會命  
**希望教育集團有限公司**  
 董事長  
**賀勝利**

香港，2023年11月30日

於本公告日期，本公司董事會包括執行董事徐昌俊先生、汪輝武先生及李濤先生；非執行董事唐健源先生、呂志超先生及賀勝利先生；及獨立非執行董事張進先生、劉仲輝先生及向川先生。