

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。



Chen Lin Education Group Holdings Limited

辰林教育集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1593)

截至二零二四年八月三十一日止年度的 年度業績公告

財務摘要

	截至八月三十一日止年度		
	二零二四年	二零二三年	變動
	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(人民幣千元)
收益	599,452	563,330	36,122
毛利	188,359	228,469	(40,110)
年內溢利	15,367	33,673	(18,306)
EBITDA (附註(i))	235,172	224,557	10,615
每股基本盈利(人民幣)	0.02	0.04	(0.02)

附註：

(i) 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除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利(「EBITDA」)作為附加財務衡量方法。本公司認為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。本公司認為，非國際財務報告準則衡量方法為管理層、股東及有意投資者提供有用信息，使彼等了解並評估本集團的合併經營業績。然而，本公司所呈列的該等經調整數據未必可與其他公司所呈列的類似計量指標相比。非國際財務報告準則衡量方法用作分析工具存在局限性，閣下不應視其為獨立於或可替代本公司根據國際財務報告準則所呈報經營業績或財務狀況的分析。

年度業績

董事會欣然宣佈本集團截至二零二四年八月三十一日止年度的經審核合併年度業績(「年度業績」)，連同截至二零二三年八月三十一日止年度的比較數字。年度業績已經審核委員會與本公司核數師及管理層一同審閱。

財務資料

合併損益及其他全面收益表

截至二零二四年八月三十一日止年度

	附註	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
收益	3	599,452	563,330
收益成本		(411,093)	(334,861)
毛利		188,359	228,469
其他收入		44,427	36,434
其他開支		(2,765)	(3,124)
其他收益／(虧損)淨額	4	28,556	(2,927)
金融資產之減值虧損淨額		(680)	(394)
銷售開支		(5,324)	(14,071)
行政開支		(138,133)	(133,480)
經營溢利		114,440	110,907
融資收入		368	560
融資成本		(98,404)	(78,211)
融資成本淨額		(98,036)	(77,651)
除所得稅前溢利		16,404	33,256
所得稅(開支)／抵免	5	(1,037)	417
年內溢利		15,367	33,673
以下人士應佔年內溢利及全面收益總額：			
本公司擁有人		15,367	33,673
		人民幣元	人民幣元
每股盈利			
— 基本	6	0.02	0.04
— 攤薄	6	0.02	0.03

合併財務狀況表

於二零二四年八月三十一日

		於二零二四年 八月三十一日 附註 人民幣千元	於二零二三年 八月三十一日 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		3,230,559	2,786,752
使用權資產		441,987	460,741
無形資產		267,938	265,641
其他非流動資產		108,030	124,196
遞延所得稅資產		1,242	1,834
其他應收款項		30,991	–
		<u>4,080,747</u>	<u>3,639,164</u>
流動資產			
貿易應收款項	7	7,265	12,370
其他應收款項及預付款項		95,052	96,044
按公平值計入損益的金融資產		90	105
受限制銀行結餘		45	3,887
現金及現金等價物		287,976	374,618
		<u>390,428</u>	<u>487,024</u>
資產總值		<u>4,471,175</u>	<u>4,126,188</u>
流動負債			
應計費用及其他應付款項	8	305,113	265,160
應付關聯方款項		42,267	27,463
借款		841,109	594,890
流動所得稅負債		43,481	43,222
遞延收益		7,744	5,782
合約負債		374,329	454,025
租賃負債		2,899	19,694
		<u>1,616,942</u>	<u>1,410,236</u>
流動負債淨額		<u>(1,226,514)</u>	<u>(923,212)</u>
資產總值減流動負債		<u>2,854,233</u>	<u>2,715,952</u>

合併財務狀況表(續)

於二零二四年八月三十一日

	於二零二四年 八月三十一日 人民幣千元	於二零二三年 八月三十一日 人民幣千元
非流動負債		
借款	1,576,982	1,457,080
遞延收益	108,822	78,560
合約負債	933	1,333
租賃負債	73,415	72,150
其他非流動應付款項	233,349	261,464
	<u>1,993,501</u>	<u>1,870,587</u>
負債總額	<u>3,610,443</u>	<u>3,280,823</u>
資產淨值	<u>860,732</u>	<u>845,365</u>
資本及儲備		
股本	89	89
股份溢價	433,763	433,763
資本儲備	30,000	30,000
法定盈餘儲備	142,732	138,026
以股份為基礎的酬金儲備	53,382	53,382
保留盈利	200,766	190,105
總權益	<u>860,732</u>	<u>845,365</u>

合併財務報表附註

1. 一般事項

辰林教育集團控股有限公司(「本公司」)於二零一八年五月二十五日在開曼群島根據開曼群島公司法(二零二三年修訂本，經綜合及修訂)(「公司法」)註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9008, Cayman Islands。本集團的總部及主要營業地點位於中華人民共和國(「中國」)江西省南昌市新建區聯福大道1號。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於中國江西省、貴州省及河南省提供全方位教育服務。本集團自一九八四年以來一直經營江西應用科技學院(「江西應用科技學院」)。於二零二零年十二月，本集團從一名第三方收購江西文理技師學院(「技師學院」)。於二零二一年四月及七月，本集團分別從第三方進一步收購貴州工貿職業學院(「貴州學院」)及鄭州航空港區辰林高級中學(「辰林高級中學」)。

本公司股份已自二零一九年十二月十三日起於香港聯合交易所有限公司上市。

除非另有說明，合併財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列並約整至最接近千元(「人民幣千元」)。

2. 重大會計政策

本附註提供編製該等合併財務報表時所採納的重大會計政策清單。除非另有說明，該等政策於所有呈報年度貫徹一致應用。財務報表就本集團(包括本公司及其附屬公司)編製。

2.1 編製基準

本集團合併財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的所有適用的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及香港公司條例(第622章)的披露規定而編製。

合併財務報表以歷史成本慣例編製，並以按公平值計入損益的金融資產(按公平值列賬)的重估作出修訂。

編製符合國際財務報告準則之本集團合併財務報表需要採用若干關鍵會計估計，亦需要管理層於應用本集團會計政策之過程中作出判斷。

(a) 本集團採納的新訂或經修訂準則—自二零二三年九月一日起生效

國際會計準則第1號及 國際財務報告準則 實務報告第2號的修訂	會計政策披露
國際會計準則第8號的修訂 國際會計準則第12號的修訂	會計估計披露 與單一交易所產生資產及負債有關的 遞延稅項
國際會計準則第12號的修訂 國際財務報告準則第17號	國際稅收改革—支柱二規則範本 保險合約

除國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號的修訂「會計政策披露」及國際會計準則第12號的修訂「與單一交易所產生資產及負債有關的遞延稅項」外，該等修訂對本集團於本期間或過往期間的業績及財務狀況並無重大影響。本集團並無提早應用任何於本會計期間尚未生效的新訂或經修訂國際財務報告準則。

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂或經修訂國際財務報告準則

下列可能與本集團財務報表有關的新訂或經修訂國際財務報告準則已頒佈但尚未生效，且未獲本集團提早採納。本集團目前擬於其生效日期應用該等變動。

國際會計準則第7號及 國際財務報告準則第7號 的修訂	供應商融資安排 ¹
國際會計準則第21號的修訂	缺乏可兌換性 ²
國際會計準則第1號的修訂	將負債分類為流動或非流動 ¹
國際會計準則第1號的修訂	附帶契諾的非流動負債 ¹

¹ 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

² 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效。

根據本集團目前的評估，董事預期該等新訂及經修訂準則日後生效時予以應用將不會對合併財務報表造成任何重大影響。

(c) 香港會計師公會就香港強積金與長期服務金抵銷機制的會計工作發佈的新指引

於二零二二年六月，《二零二二年僱傭及退休計劃法例(抵銷安排)(修訂)條例》(「修訂條例」)獲頒佈。修訂條例取消使用強制性公積金(「強積金」)計劃下僱主的強制性供款累算權益抵銷遣散費(「遣散費」)及長期服務金(「長期服務金」)的安排(「取消安排」)。隨後，香港特別行政區政府宣佈取消安排將於二零二五年五月一日(「過渡日期」)生效。

以下關鍵變更將自過渡日期起生效：

- 僱主的強積金供款累算權益不得用於抵銷過渡日期後受僱期間的長期服務金／遣散費。
- 過渡前長期服務金／遣散費按過渡日期前最後一個月的工資計算，而非按僱傭終止日期當月的工資計算。

由於抵銷僱主的強積金供款累算權益與其長期服務金義務的會計處理相當複雜，並且抵銷機制的會計處理可能會因上述取消安排而變得重要，香港會計師公會於二零二三年七月發佈《香港取消強積金與長期服務金抵銷機制的會計影響》(「指引」)，為抵銷機制及取消安排的會計處理提供指引。香港會計師公會總結，抵銷機制有兩種可接受的會計處理方法：

- 方法1：根據香港會計準則第19.93(a)條，將預計抵銷的金額視為僱員對其長期服務金權益的供款
- 方法2：將僱主強積金供款及抵銷機制作為長期服務金義務的供款機制

截至二零二三年及二零二四年八月三十一日止年度，本集團在強積金與長期服務金抵銷機制下預期抵銷前的長期服務金負債並不重大。應用該指引對本集團的合併財務報表並無重大影響。

2.2 持續經營

於二零二四年八月三十一日，本集團的流動負債超出流動資產人民幣1,226,514,000元。本集團的流動負債包括總額人民幣382,073,000元的遞延收益及合約負債，該等負債為不需要未來現金流出的負債。於二零二四年八月三十一日，本集團的現金及現金等價物為人民幣287,976,000元。

於二零二四年八月三十一日，本集團的流動負債包括流動借款合共人民幣841,109,000元，當中包括銀行借款人民幣334,647,000元、融資租賃安排項下的借款人民幣459,455,000元及來自金融機構的借款人民幣47,007,000元。此外，於二零二四年八月三十一日，本集團有已訂約但未撥備的資本承擔人民幣182,547,000元。

鑒於有關情況，本公司董事在評估本集團是否有充足財務資源繼續按持續經營基準經營時，已審慎考慮本集團未來流動資金、表現及可用資金來源。本集團已採取若干計劃及措施以紓解流動資金壓力及改善其財務狀況及營運，其中包括下列各項：

- (i) 因應政府政策預期的潛在變動，本集團將繼續致力維持學校營運，並會遵照相關政府機關的要求，管理從非營利性學校轉為營利性學校的進度；
- (ii) 本集團將繼續投資興建新教學樓宇及宿舍，以擴大學校容量，並在獲得相關政府機關批准後招收更多學生，同時控制成本，以提高本集團的經營現金流入淨額；
- (iii) 本集團一直積極與銀行及其他金融機構就重續現有貸款或申請新貸款進行磋商。於該等合併財務報表批准日期，本集團已與多家銀行及其他金融機構磋商並達成共識，續展現有貸款或授予本集團新融資；及
- (iv) 本集團一直積極與銀行及其他金融機構保持聯繫，以在需要時獲得借款，並獲得新融資從而為本集團的資本開支及營運提供資金。於二零二四年八月三十一日後，本集團自銀行及其他金融機構取得總額為人民幣294百萬元的借款及融資。

本公司董事已審閱經管理層編製涵蓋自二零二四年八月三十一日起不少於十二個月期間的本集團現金流量預測，且在考慮上述計劃及措施後認為本集團將有充足資金撥付其資本開支及營運所需，並應付其自二零二四年八月三十一日起計十二個月內到期應付的財務責任。因此，本公司董事信納按持續經營基準編製合併財務報表乃屬恰當。

3. 收益及分部資料

於截至二零二四年及二零二三年八月三十一日止年度的收益如下：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
學費	530,370	496,177
住宿費	60,272	57,078
實習管理費	1,478	1,780
導修及課程管理服務	2,332	1,838
其他	5,000	6,457
	<u>599,452</u>	<u>563,330</u>

按照國際財務報告準則第15號的規定於一段時間內及於某一時間點確認的收益的分析載列如下：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
於一段時間內確認		
學費	530,370	496,177
住宿費	60,272	57,078
實習管理費	1,478	1,653
導修及課程管理服務	2,332	1,723
於某一時間點確認		
實習管理費	-	127
導修及課程管理服務	-	115
其他	5,000	6,457
	<u>599,452</u>	<u>563,330</u>

於二零二四年及二零二三年，本集團的所有收入均來自中國，且其所有非流動資產均位於中國。

本集團的收益受季節波動影響。本集團學校的學費及住宿費一般在每年九月學年開學前提前收取。學費及住宿費收益於提供服務的有關期間(不包括學期休假及假期)按比例確認。

本集團附屬公司為大量學生提供教育服務，而該等學生均被視為本集團的客戶。年內並無單一客戶佔本集團收益超過10%。

收益所得款項質押

本集團的長期及短期銀行借款人民幣1,254,937,000元(二零二三年：人民幣798,905,000元)、來自金融機構的長期借款人民幣47,007,000元(二零二三年：人民幣71,355,000元)及融資租賃安排項下的借款零元(二零二三年：人民幣53,709,000元)以質押收取本集團學校的學費及住宿費的權利作抵押。

4. 其他收益／(虧損) — 淨額

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
按公平值計入損益的金融資產的公平值 (虧損)／收益淨額	(14)	4
捐款	115	(1,185)
外匯虧損淨額	(91)	(865)
出售物業、廠房及設備的虧損	(748)	—
其他應付款項撥回	8,058	—
被收購附屬公司在本集團收購前發起的訴訟索賠	22,313	—
其他	(1,077)	(881)
	<u>28,556</u>	<u>(2,927)</u>

5. 所得稅開支／(抵免)

於合併全面收益表之損益中扣除／計入的所得稅開支／(抵免)金額指：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
即期所得稅		
一年內即期所得稅	445	1,417
一遞延所得稅	592	(1,834)
	<u>1,037</u>	<u>(417)</u>
所得稅開支／(抵免)	<u>1,037</u>	<u>(417)</u>

本集團除所得稅前溢利的所得稅與應用併表實體溢利適用的法定稅率得出的理論金額之間的差異如下：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
除所得稅前溢利	16,404	33,256
按各有關國家的當地適用利得稅率計算的稅項	5,114	10,957
以下各項的稅務影響：		
本集團學校免稅優惠	(8,974)	(15,887)
不可扣稅開支	2,685	219
未確認遞延所得稅資產的稅項虧損	2,212	4,294
	<u>1,037</u>	<u>(417)</u>
所得稅開支／(抵免)	<u>1,037</u>	<u>(417)</u>

6. 每股盈利

(a) 基本

每股基本盈利乃根據本公司擁有人應佔溢利除以年內已發行普通股加權平均數計算。

	二零二四年	二零二三年
本公司擁有人應佔溢利(人民幣千元)	<u>15,367</u>	<u>33,673</u>
用以計算每股基本盈利的普通股加權平均數	<u>960,000,000</u>	<u>960,000,000</u>
每股基本盈利(以每股人民幣元列示)	<u>0.02</u>	<u>0.04</u>

(b) 攤薄

截至二零二四年及二零二三年八月三十一日止年度，每股攤薄盈利乃假設兌換所有攤薄潛在普通股後，調整發行在外普通股的加權平均數計算。本公司的攤薄潛在普通股包括受限制股份單位計劃。

	二零二四年	二零二三年
本公司擁有人應佔溢利(人民幣千元)	<u>15,367</u>	<u>33,673</u>
用以計算每股基本盈利的普通股加權平均數	<u>960,000,000</u>	<u>960,000,000</u>
尚未行使購股權涉及的攤薄潛在普通股的影響	<u>26,094,700</u>	<u>26,094,700</u>
用以計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數	<u>986,094,700</u>	<u>986,094,700</u>
每股攤薄盈利(以每股人民幣元列示)	<u>0.02</u>	<u>0.03</u>

7. 貿易應收款項

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
貿易應收款項		
— 有關學生費用	3,306	15,282
— 有關其他服務	5,878	7,953
	<u>9,184</u>	<u>23,235</u>
虧損撥備	(1,919)	(10,865)
	<u>7,265</u>	<u>12,370</u>

(a) 貿易應收款項賬齡分析

本集團的學生須為未來學年預先支付學費及住宿費。貿易應收款項指對未準時結付費用的學生應收的學費及住宿費以及其他應收服務費。概無重大信貸集中風險。

於二零二四年及二零二三年八月三十一日，貿易應收款項按交易日期劃分的賬齡分析如下：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
最多1年	4,717	15,238
1至2年	3,778	2,534
2至3年	211	3,399
超過3年	478	2,064
	<u>9,184</u>	<u>23,235</u>

(b) 貿易應收款項減值

貿易應收款項虧損撥備變動情況如下：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
於年初	10,865	12,991
年內撥回的預期信貸虧損	(639)	(2,126)
撇銷未收回的應收款項	(8,307)	—
	<u>1,919</u>	<u>10,865</u>

(c) 貿易應收款項公平值

於二零二四年八月三十一日，貿易應收款項的賬面值與其公平值相若，並以人民幣計值。

8. 應計費用及其他應付款項

	於八月三十一日	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備的應付款項	153,840	143,620
應付僱員福利	35,880	32,756
代學生支付的應付供應商款項	12,164	9,390
信用證	2,332	3,777
應付學生款項：		
一向學生收取預付款項(附註a)	8,784	6,318
一政府補助及其他應付學生款項(附註b)	27,357	14,485
一來自政府的保險金(附註c)	–	4,917
其他應付稅項	5,629	6,129
購買服務應付款項	14,214	5,148
校園建設的應付保留金	6,420	5,146
其他	38,493	33,474
	<u>305,113</u>	<u>265,160</u>

(a) 本集團代表學生向供應商購買書本及其他材料，並向學生收取預付款項。

(b) 本集團從政府收取補助，以獎學金、津貼或用以激勵學生的其他方式向學生分發。

(c) 本集團從政府收取醫療保險資金，以支付學生申請相關補償援助時的款項。

於二零二四年八月三十一日，應計費用及其他應付款項的賬面值與其公平值相若，並以人民幣計值。

9. 股息

於截至二零二四年八月三十一日止年度並無支付、宣派或擬派股息，且自報告期末起亦無擬派任何股息(二零二三年：無)。

管理層討論與分析

業務回顧

我們是位於中國江西省領先的民辦綜合教育服務供應商之一，從事民辦綜合教育服務行業多年，是一間專注於全體系應用型本科教育、職業教育和優質高中教育的教育集團公司。於二零二四年八月三十一日，我們營運四所院校，包括(i)江西應用科技學院(一所位於中國江西省的民辦大學)；(ii)技師學院(一所位於中國江西省的民辦全日制職業院校，包括位於中國江西省南昌市及龍南市兩個校區)；(iii)貴州學院(一所位於中國貴州省的民辦高等職業院校)；及(iv)辰林高級中學(一所位於中國河南省的民辦高級中學)。

我們提供本科專業、專科專業、職業課程及中學課程，以及多樣化的教育相關服務。於二零二四年八月三十一日，四所院校合共招收了就讀學生人數超過三萬名。我們亦提供多樣化教育相關服務，包括實習管理服務及為企業及教育機構提供各種導修及課程管理服務。

我們的宗旨是為中國新型城鎮化建設與管理培養高層次、高技能、創新型和應用型人才，堅持「學歷教育與培訓教育同舉，人才培養與服務輸出並重」的「全體系職業教育和優質高中教育」發展戰略。我們的基本教育理念則是通過實施「三元育人」模式，培養具有健全人格、複合專業與實踐能力的人才。我們擬按照我們的宗旨及教育理念的方式提供優質教育服務。

我們以培養具有實踐能力的人才為目標，致力於為學生提供優質的民辦教育，並提供多元化的專業和課程，涵蓋了範圍廣闊、以市場為導向的研究領域及職業培訓，包括國際商務、電子商務、物流管理、物聯網、土木工程、軟件工程、學前教育、智慧科學與技術、機械製造及自動化、機器人工程、護理及藥學等。基於及時廣泛的市場研究、對人工智能(「AI」)時代把握的強力敏銳度及對教育發展的深刻洞察力，對AI發展運用對應用型人才培養的結構性變革與影響的積極應對，我們審慎地設計、定期審

視及調整院校的專業及課程設置。我們相信面向未來，著重實踐的專業及課程有助於學生學習具有競爭力及實踐能力的技能，以滿足快速變化的市場需求及應對AI時代帶來的機遇與挑戰。我們亦與多間大型企業合作，持續推進產業學院的建設與升級，為學生提供實習及潛在就業機會，並為學生取得了理想的畢業生就業成果。

我們的院校

截至二零二四年八月三十一日，本集團在中國主要運營四所院校，包括(i)江西應用科技學院；(ii)技師學院(包括中國江西省南昌市及龍南市兩個校區)；(iii)貴州學院；及(iv)辰林高級中學。

江西應用科技學院

江西應用科技學院為一所位於中國江西省南昌市的民辦大學，由主席黃玉林先生於二零零二年成立，提供本科專業及專科專業以及多元化的教育相關服務。

江西文理技師學院(技師學院)

技師學院為一所民辦全日制職業院校(包括中國江西省南昌市及龍南市兩個校區)，成立於二零一九年十一月，提供職業專業，由本集團於二零二零年十二月從一名獨立第三方收購。

貴州工貿職業學院(貴州學院)

貴州學院是一所位於中國貴州省畢節市的民辦高等職業學院，成立於二零一五年五月，提供職業專業及專科專業，由本集團於二零二一年四月從一名獨立第三方收購。

鄭州航空港區辰林高級中學(辰林高級中學)

辰林高級中學為一所位於中國河南省鄭州市的民辦中學，成立於二零一七年，提供中學課程，由本集團於二零二一年七月從一名獨立第三方收購。

教育服務

截至二零二四年八月三十一日止年度，我們從教育服務獲取約98.5%的收益，其中包括本科專業、專科專業、職業專業及中學課程的學費及住宿費。截至二零二四年八月三十一日止年度，我們自學費及住宿費所得收益分別約為人民幣530.4百萬元及人民幣60.3百萬元，其中自學費所得收益同比增加約6.9%，自住宿費所得收益同比增加約5.6%。

教育相關服務

除學費及住宿費外，於截至二零二四年八月三十一日止年度，我們提供的多樣化教育相關服務亦產生收入。我們的教育相關服務主要包括各種導修及課程管理服務，包括為企業及教育機構提供的資格考試溫習服務、個人發展培訓服務及教育課程管理服務。截至二零二四年八月三十一日止年度，教育相關服務所得收益約為人民幣3.8百萬元，同比增加約5.3%。

監管更新

我們已成立專門委員會（「**專門委員會**」），以(i)密切關注有關中國民辦教育行業的相關法律、法規及政策的最新發展（「**有關規則**」），並定期舉行會議以討論有關發展；(ii)如有需要，委聘專業顧問（包括中國法律顧問）協助專門委員會了解有關規則的最新發展；及(iii)根據研究報告及／或獨立及專業意見以及專門委員會的主要調查結果及初步結論，向董事會匯報及提出推薦建議以作最終決定。就董事所知悉，截至二零二四年八月三十一日止，概無與中國教育行業的外商投資相關之重大監管更新。

展望及增長策略

中國民辦教育行業近年持續增長，主要由於民辦教育需求增加、市場對實務技術人才的需求增加、教育日趨多元化及教育質量提高和政府扶持。2024年全國高考報名人數超過1,300萬人，較上年持續增加，我們認為中國民辦教育行業於二零二五年將保持穩健的增長態勢，潛力和機會巨大。

為達到我們的目標，我們計劃於二零二五年實施下列業務策略：

- **繼續聯繫地方政府和優質企業建設產業學院、提升品牌知名度和聲譽及擴大業務和院校網絡**

為了受益於及把握中國民辦教育行業的增長機遇，我們將繼續提供優質教育及為院校吸引更多人才。作為提升教育服務的重要措施，我們將繼續建設、翻新及提升現時院校校園的設施及基礎建設。同時，依託學校重點專業「電子資訊工程」、「機械設計製造及其自動化」和省一流專業「電子商務」，我們將繼續緊密配合江西省龍南市人民政府、龍南經濟技術開發區(國家級)管委會、龍南電子資訊產業科技城的電子資訊產業需求，與當地優秀企業合作並聯合地方多家電子資訊、機電組件設備製造產業的龍頭企業，籌建「江西應用科技學院電子資訊產業學院(龍南)」。

升級我們已成功入選的第二批中國江西省普通本科高校現代產業學院立項建設培育項目為省重點項目。我們將積極與地方政府合作，聯繫優質企業擴大共建產業學院規模。

- **繼續優化我們的專業及課程設置，藉此提高學生的競爭力**

身為教育服務提供者，專業及課程設置的質量及範圍乃院校提供優質教育服務的關鍵。我們擬主要透過優化專業及課程設置(如增加AI通識課程)、增強校企合作(如與AI行業企業合作共建虛擬仿真教學實驗實訓基地，建成教育鏈與AI行業產業鏈有機融合的創新協同育人機制，打造高水平專業化的AI人才培養培訓基地)和國際合作(如與馬來西亞相關大學進行合作辦學等)及發展網絡教育課程提高教學質量、擴大業務營運規模及開拓收益來源。

- **繼續加強及提升本科課程服務佔比**

為滿足高等本科教育服務市場需求及繼續提高盈利能力，我們計劃繼續加強及提升本科課程服務佔比。我們相信，隨著集團各院校校園基礎設施的繼續建設、翻新及提升的陸續完成，江西應用科技學院高質量內涵式發展的進一步提升、貴州學院參照計劃升格為本科院校進行發展與培育。我們將持續加強及提升本科課程服務佔比，這將有助於提高我們的品牌知名度、擴大收益基礎及提高盈利能力。

- **繼續吸納、培育及留任有才幹的教師及其他專業人士**

我們認為聘請、留任及培育優秀的教師對向學生提供優質教育十分重要。我們擬繼續吸納、培育及留任於相關領域擁有專業知識、教學經驗及／或工作經驗的教師。為實現此目標，我們將繼續對教師招募實施高標準，並物色於相關領域擁有研究生學位或豐富工作經驗的申請人。我們計劃擴大教師團隊，加入更多「雙師型教師」、資深技術專家、知名業務管理人及擁有專門知識的其他人員，其應有資格以全職或兼職的形式在院校提供技術主導課程。此外，我們亦有意從其他教育機構聘請有經驗的教授、院士等，以在院校擔任學術領導職位。

末期股息

董事會議決不建議就截至二零二四年八月三十一日止年度派付末期股息。

財務回顧

下表載列截至二零二四年八月三十一日止年度本集團合併損益及其他全面收益表的主要項目，連同截至二零二三年八月三十一日止年度的比較資料。

	截至八月三十一日止年度	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
收益	599,452	563,330
收益成本	(411,093)	(334,861)
其他收入	44,427	36,434
其他開支	(2,765)	(3,124)
其他收益／(虧損)淨額	28,556	(2,927)
金融資產之減值虧損淨額	(680)	(394)
銷售開支	(5,324)	(14,071)
行政開支	(138,133)	(133,480)
融資成本淨額	(98,036)	(77,651)
除所得稅前溢利	16,404	33,256
所得稅(開支)／抵免	(1,037)	417
年內溢利	15,367	33,673
EBITDA (附註(i))	235,172	224,557

附註：

(i) 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EBITDA作為附加財務衡量方法。本公司認為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。本公司認為，非國際財務報告準則衡量方法為管理層、股東及有意投資者提供有用信息，使彼等了解並評估本集團的合併經營業績。然而，本公司所呈列的該等經調整數據未必可與其他公司所呈列的類似計量指標相比。非國際財務報告準則衡量方法用作分析工具存在局

限性，閣下不應視其為獨立於或可替代本公司根據國際財務報告準則所呈報經營業績或財務狀況的分析。除所得稅前溢利與EBITDA的對賬載列如下：

	截至八月三十一日止年度	
	二零二四年 (人民幣千元)	二零二三年 (人民幣千元)
除所得稅前溢利	16,404	33,256
加：融資成本	98,404	78,211
物業、廠房及設備折舊	98,437	84,588
使用權資產折舊	20,525	20,117
無形資產及預付租賃付款攤銷	1,402	8,385
	<u>235,172</u>	<u>224,557</u>
EBITDA	235,172	224,557

收益

截至二零二四年八月三十一日止年度，本集團的收入達到人民幣599.5百萬元，較截至二零二三年八月三十一日止年度增加6.4%。收入增加主要由高等職業教育機構及高級中學的在校學生人數及生均收入的增長所帶動。

收益成本

收益成本主要包括僱員成本、折舊及攤銷開支、教育教學運營經費(包括學生活動及培訓開支)、水電費、維修及保養及其他。截至二零二四年八月三十一日止年度，本集團之收益成本約為人民幣411.1百萬元，較截至二零二三年八月三十一日止年度增加22.8%。有關收益成本增加主要是由於(i)為進一步吸納、培育及留聘有才幹的教師及其他專業人士、繼續提升師資配比率，截至二零二四年八月三十一日止年度本集團員工成本較截至二零二三年八月三十一日止年度增加；及(ii)為進一步提升教育服務品質，截至二零二四年八月三十一日止年度期間，本集團教育教學運營經費包括學生活動及培訓費等開支較截至二零二三年八月三十一日止年度增加。

毛利

截至二零二四年八月三十一日止年度，毛利約為人民幣188.4百萬元，較截至二零二三年八月三十一日止年度減少人民幣40.1百萬元主要是為更好的服務現有在校學生、吸引和服務新學生，本集團加大師資成本投入及進一步提升教育服務，使得截至二零二四年八月三十一日止年度的收益成本增幅超過收益增幅。

其他收入

於截至二零二四年八月三十一日止年度，其他收入主要包括政府補助、分包收入、就院校校園的管理服務費及其他。截至二零二四年八月三十一日止年度，本集團之其他收入約為人民幣44.4百萬元，較截至二零二三年八月三十一日止年度增加約21.9%。有關其他收入的增加主要是由於與政府補助相關收益增加。

開支

其他開支

其他開支主要包括僱員福利開支、推銷開支、自營食堂開支、折舊及攤銷開支。我們的其他開支約為人民幣2.8百萬元，較截至二零二三年八月三十一日止年度減少約11.5%。

其他收益／(虧損)淨額

其他收益／(虧損)淨額主要包括按公平值計入損益的金融資產的公平值(虧損)／收益淨額、捐贈、外匯虧損淨額、出售物業、廠房及設備的虧損、其他應付款項回撥、訴訟索賠勝訴收益及其他。截至二零二四年八月三十一日止年度，其他收益淨額約為人民幣28.6百萬元，主要包括本年確認於本集團進行收購前一間被收購附屬公司提起的訴訟索賠收益人民幣22.3百萬元；而截至二零二三年八月三十一日止年度則為其他虧損淨額人民幣2.9百萬元，主要包括捐贈支出等。

有關金融資產的內部監控及投資政策

本集團於金融資產的投資主要由於其提高可用資本(包括現金及未分配溢利)的回報的現金管理目標。待董事會批准後，可對一年內易變現的股本、債券、基金及衍生產品進行短期投資。本集團已就金融資產的投資設立內部程序，包括(其中包括)：(i)金融資產投資須於董事會會議上經董事充分討論並獲至少三分之二的票數批准；(ii)本集團僅可使用閒置資金或閒置現金購買金融產品，且該投資不能影響其經營活動及有關我們主要業務範圍的投資；(iii)由具有規模及信譽良好的持牌商業銀行提供的金融工具優先；(iv)除非事先獲得董事會書面批准，否則禁止期貨交易；及(v)本集團必須定期審閱於金融產品的投資，而本集團的財務團隊負責參考本集團的財務狀況、現金狀況、經營現金需求以及利率的變動後對金融產品進行審閱及風險評估。倘金融資產發生重大波動時，則本集團的財務團隊應及時進行分析，並將相關信息提供予董事會。

金融資產之減值虧損淨額

金融資產之減值虧損淨額主要指貿易應收款項及其他應收款款項減值。截至二零二四年八月三十一日止年度，金融資產之減值虧損淨額約為人民幣0.7百萬元。截至二零二三年八月三十一日止年度，金融資產減值虧損淨額約為人民幣0.4百萬元。

銷售開支

銷售開支主要包括推廣開支、差旅及辦公室開支，以及其他主要包括與招生有關的宣傳材料所產生的成本。截至二零二四年八月三十一日止年度，銷售開支約為人民幣5.3百萬元，較截至二零二三年八月三十一日止年度減少約62.2%。有關銷售開支之減少主要由於本集團控制相關銷售開支預算。

行政開支

我們的行政開支主要包括(i)行政人員的僱員福利開支，(ii)行政設施的折舊及攤銷開支，(iii)專業服務費用，(iv)行政設施的維修及保養開支，及(v)一般辦公室開支，主要包括辦公室開支及交通開支及其他類似性質的開支。截至二零二四年八月三十一日止年度，行政開支約為人民幣138.1百萬元，較截至二零二三年八月三十一日止年度輕微增加約3.5%。

融資成本淨額

融資成本淨額反映於抵銷從現金及現金等價物收取的利息收入後，就銀行借款及其他金融機構借款支付的利息開支的金額。截至二零二四年八月三十一日止年度，我們的融資成本淨額約為人民幣98.0百萬元，較截至二零二三年八月三十一日止年度增加約26.3%。有關融資成本淨額之增加主要由於興建及改良相關院校基礎設施以提升學生的學習生活體驗的借款增幅一致。

所得稅開支

截至二零二四年八月三十一日止年度，所得稅開支主要包括中國企業所得稅。截至二零二四年八月三十一日止年度，本集團的所得稅開支約為人民幣1.0百萬元，而截至二零二三年八月三十一日止年度則錄得所得稅抵免約人民幣0.4百萬元。本年度錄得所得稅開支而非所得稅抵免，主要為截至二零二三年八月三十一日止年度確認了遞延所得稅資產，本年度錄得遞延所得稅資產轉銷。

年內溢利

基於上述情況，截至二零二四年八月三十一日止年度，我們錄得溢利約人民幣15.4百萬元，而截至二零二三年八月三十一日止年度的年內溢利則約為人民幣33.7百萬元。

EBITDA

截至二零二四年八月三十一日止年度，本集團EBITDA約為人民幣235.2百萬元，較截至二零二三年八月三十一日止年度的人民幣224.6百萬元增加約人民幣10.6百萬元。該增加主要由於本集團營業收益之增加。

財務狀況

於二零二四年八月三十一日，總權益約為人民幣860.7百萬元，而二零二三年八月三十一日約為人民幣845.4百萬元。總權益增加主要由於保留盈利有所增加。

流動資金及資本資源

我們的現金主要用於為營運資金需求、償還貸款及相關利息開支提供資金。我們主要以經營所得現金及借款為營運提供資金。

於二零二四年八月三十一日，現金及現金等價物約為人民幣288.0百萬元，而於二零二三年八月三十一日約為人民幣374.6百萬元。有關現金及現金等價物之減少主要是由於支付營運資金投入、支付院校建設工程款及支付利息開支等。

於二零二四年八月三十一日，我們的流動資產約為人民幣390.4百萬元，而於二零二三年八月三十一日約為人民幣487.0百萬元。該流動資產之減少主要由於現金及現金等價物餘額下降。

我們的借款總額由二零二三年八月三十一日約人民幣2,052.0百萬元增加至二零二四年八月三十一日約人民幣2,418.1百萬元。於二零二四年八月三十一日，我們所有的借款均以人民幣計值，其中約人民幣841.1百萬元須於一年內償還，約人民幣1,577.0百萬元須於一年後償還。

有關流動資金及資本資源的內部監控及政策

本集團的財務部門負責執行本集團的財務控制、會計、申報、集團信貸及內部監控職能。此外，本公司審核委員會負責審閱及監督本集團的財務報告流程及內部監控系統。本集團密切監控營運資金水平，尤其是考慮到其繼續擴張學校及擴展教育相關服務範圍的策略。本集團的營運資金需求將取決於多項因素，包括但不限於經營收入、學校規模、維護及升級現有校舍、為學校購置新教育設施及設備、擴展教育相關服務範圍以及僱用新教職工。此外，本集團密切監察可用現金儲備及現有債務責任的到期情況，如有需要，其可能借入額外貸款或動用現有銀行融資以應付突發的資本需求。

負債經營率

於二零二四年八月三十一日，負債經營率(以債務淨額除以權益總額計算)約為261.2%，而二零二三年八月三十一日約為212.5%。負債經營率增加主要由於與興建及改良相關院校基礎設施以提升學生的學習生活體驗的貸款增加。

資本開支

截至二零二四年八月三十一日止年度，資本開支約為人民幣542.0百萬元，主要用於購買及建造物業、廠房及設備。

物業、廠房及設備

於二零二四年八月三十一日，本集團物業、廠房及設備由二零二三年八月三十一日的約人民幣2,786.8百萬元增加至約人民幣3,230.6百萬元。該物業、廠房及設備之增加主要由於興建校區的新樓宇及相關設施設備。

資產抵押

本集團的長期及短期銀行借款人民幣1,254,937,000元(二零二三年八月三十一日：人民幣798,905,000元)、來自金融機構的長期借款人民幣47,007,000元(二零二三年八月三十一日：人民幣71,355,000元)及融資租賃安排項下的借款零元(二零二三年八月三十一日：人民幣53,709,000元)以質押收取本集團院校的學費及住宿費的權利作抵押。

除上文所披露者外，於二零二四年八月三十一日，本集團資產並無其他重大抵押。

或然負債、擔保及訴訟

除本公告所披露者外，於二零二四年八月三十一日及截至本公告日期，我們並無任何未列賬的重大或然負債或擔保或任何針對我們的重大訴訟。

資產負債表以外的承擔及安排

於本公告日期，本集團並無訂立任何資產負債表以外的交易。

所持有的重大投資

除本公告所披露者外，於二零二四年八月三十一日及直至本公告日期，本集團並無持有其他重大投資。

附屬公司及聯營公司的重大收購及出售

除本公告所披露者外，於截至二零二四年八月三十一日止年度及直至本公告日期，本集團並無任何其他附屬公司及聯營公司的重大收購或出售。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本公告所披露者外，本集團並無有關重大投資或資本資產的其他計劃。

外幣風險

本集團主要在中國經營業務。本集團用以計值及對絕大部分交易進行結算的貨幣為人民幣。人民幣出現任何貶值均會對本集團支付予中國境外股東任何股息的價值產生不利影響。本集團現時並未從事旨在或意在管理外匯匯率風險的任何對沖活動。本集團將繼續監察外匯變動，以盡量保障本集團的現金價值。

僱員及薪酬政策

於二零二四年八月三十一日，我們有2,574名全職僱員(於二零二三年八月三十一日，我們有2,506名全職僱員)，主要在中國江西省、貴州省及河南省。

我們員工的薪酬乃基於彼等的業績、經驗及市場可資比較分析。除薪金以外，我們亦提供多項激勵措施，包括以股份為基礎的酬金，例如根據本公司的受限制股份單位計劃授予的受限制股份單位，以及基於業績的獎金，以更好地激勵我們的員工。根據中國法律的要求，我們為我們在中國的員工作出住房基金供款並投保強制性社會保險計劃，涵蓋退休金、醫療、失業、工傷及生育等方面。本集團根據強制性公積金計劃條例的規則及法規為其在香港的所有僱員參加強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。截至二零二四年八月三十一日止年度，員工薪酬總額約為人民幣252.3百萬元，而截至二零二三年八月三十一日止年度則為人民幣226.6百萬元。

我們向我們的僱員授出受限制股份單位，以激勵彼等為我們的發展作出貢獻。於二零二四年八月三十一日，受限制股份單位相關的股份為26,094,700股，佔本公司於二零二四年八月三十一日已發行股本的約2.6%，已根據受限制股份單位計劃授予39名參與者。截至二零二四年八月三十一日，有關26,094,700股相關股份的受限制股份單位已歸屬。

本集團於中國(香港除外)成立的附屬公司的僱員參與地方政府機關管理的定額供款退休福利計劃，據此，該等附屬公司須按基本薪金16%(截至二零二三年八月三十一日止年度：16%)向該等計劃供款。該等附屬公司僱員於達致正常退休年齡時有權自上述退休計劃享有按中國(香港除外)平均薪金水平百分比計算的退休福利。

本集團亦為其於香港的所有合資格僱員參與強積金計劃規則及規例下的退休金計劃。根據強積金計劃，僱主及其僱員各自均須按僱員有關收入之5%向強積金賬戶作出供款。強積金計劃供款即時歸屬。

本集團對定額供款計劃的供款悉數及即時歸屬予僱員。據此，(i)截至二零二四年八月三十一日止年度及截至二零二三年八月三十一日止年度，定額供款計劃項下並無被沒收供款；及(ii)截至二零二四年八月三十一日，並無已沒收供款可供本集團於減少其現有對定額供款計劃的供款水平。若有已沒收供款，亦不得使用已沒收供款。

本公司董事及高級管理層人員的薪酬乃根據彼等各自的職責、資格、職位、經驗、表現、資歷及專注於業務的時間來確定。彼等以薪金、績效獎金、受限制性股份單位，及其他津貼和實物福利的形式獲得補償(包括本公司代表彼等對彼等退休金計劃作出的供款)。

期後事項

除本公告所披露者外，於二零二四年八月三十一日後及直至本公告日期，本集團並無重大期後事項並未反映於財務報表。

股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續

本公司定於二零二五年二月二十五日(星期二)舉行股東週年大會(「二零二五年股東週年大會」)。為確定有權出席二零二五年股東週年大會的股東身份，有關召開二零二五年股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續之通告將適時按上市規則規定的方式刊發並寄發。為確定有權出席二零二五年股東週年大會並於會上投票的股東身份，本公司的股東名冊將於二零二五年二月二十日(星期四)至二零二五年二月二十五日(星期二)(包括首尾兩天)關閉，期間將暫停辦理本公司股份過戶登記手續。為符合資格出席二零二五年股東週年大會並於會上投票，所有經填妥的過戶表格連同相關股票須於二零二五年二月十九日(星期三)下午四時三十分之前，送交至本公司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1712-1716號舖，以作登記。

購買、出售或贖回上市證券

回購授權

董事已根據於二零二四年二月十九日通過的股東決議授出一般授權(「回購授權」)，以不時於公開市場上回購股份。根據回購授權，本公司獲許回購不超過有關決議獲通過當日已發行股份總數的10%。

股份回購

於二零二四年十月二十八日，本公司根據回購授權於聯交所以4,998,000港元(不包括交易費用)之總代價回購3,570,000股股份。該等股份以本公司之庫存股份(定義見上市規則)之形式持有，詳情如下：

回購日期	回購 股份數目	每股購買價		已付 總代價 (港元)
		最高 支付價格 (港元/股)	最低 支付價格 (港元/股)	
二零二四年 十月二十八日	3,570,000	1.4	1.4	4,998,000

除上文所披露外，截至二零二四年八月三十一日止年度及直至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司於聯交所之任何上市證券。

除上文所披露外，截至二零二四年八月三十一日止年度，本公司並無任何庫存股份(定義見上市規則)。

除本公告所披露以及受限制股份單位計劃外，截至二零二四年八月三十一日止年度及直至本公告日期，本集團並無發行或授出任何期權、可換股證券或相似權利、安排。

企業管治

本公司已採納上市規則附錄C1所載企業管治守則所載的守則條文作為自身的企業管治守則。

截至二零二四年八月三十一日止年度，除以下偏離外，本公司已遵守企業管治守則及上市規則：

根據企業管治守則第二部分守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應有區分，並不應由同一人士擔任。黃玉林先生為本公司董事會主席(「**主席**」)兼行政總裁(「**行政總裁**」)。董事會認為，由同一人士同時擔任主席及行政總裁，可確保本集團領導貫徹一致及更有效地制定及實施本集團的整體戰略。此外，根據目前董事會的組成，即四名執行董事及四名獨立非執行董事，我們認為股東的利益已得到充分及公平的代表。董事會認為，目前的企業管治安排並無損害本集團內部的權力平衡。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載之標準守則作為其有關董事進行證券交易之自身行為守則。

經向全體董事作出的特定查詢後，全體董事已全部確認彼等於截至二零二四年八月三十一日止年度整段期間已遵守標準守則以及本公司有關董事進行證券交易之行為守則。

香港立信德豪會計師事務所有限公司就初步公告進行之工作範圍

本初步公告所載有關本集團截至二零二四年八月三十一日止年度之合併財務狀況表、合併損益及其他全面收益表及其相關附註中的數字已經由本集團核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司與本集團截至二零二四年八月三十一日止年度之經審核合併財務報表所載數額核對一致。香港立信德豪會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成鑒證聘用，故此香港立信德豪會計師事務所有限公司並無就本初步公告發表意見或鑒證結論。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並遵照企業管治守則訂立書面職權範圍。於本公告日期，審核委員會由四名獨立非執行董事組成，即施禮賢先生、陳萬龍先生、黃居鑒先生及王東林先生。施禮賢先生為審核委員會主席，且具備上市規則第3.21條所要求的適當的專業資格。

審閱年度業績

審核委員會已與本公司核數師及管理層一同審閱年度業績。審核委員會亦已審閱本集團採納的會計原則及常規，並討論本集團截至二零二四年八月三十一日止年度的風險管理、內部監控及財務報告事宜。

刊載年度業績公告及二零二四年年報

本公司之年度業績公告已分別於香港交易及結算所有限公司網站(<https://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<https://www.chenlin-edu.com>)刊載。本集團截至二零二四年八月三十一日止年度的年報將於二零二四年十二月底前按照上市規則之要求於上述網站刊載，並寄發予要求印刷版本的股東。

釋義

「審核委員會」	指	董事會審核委員會(成員僅包括獨立非執行董事)
「董事會」	指	董事會
「辰林高級中學」	指	鄭州航空港區辰林高級中學，前稱鄭州航空港區育人高級中學，一間位於中國河南省並提供高中課程的私立中學，成立於二零一七年，其舉辦者為河南坤仁教育科技有限公司，為併表附屬實體之一
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載之企業管治守則
「中國」	指	中華人民共和國，除非另有說明，不包括中國香港、澳門特別行政區及台灣
「本公司」	指	辰林教育集團控股有限公司，一間於二零一八年五月二十五日根據開曼群島法律註冊成立的有限公司及於二零一九年十二月十三日在聯交所主板上市的公司(股份代號：1593)
「併表附屬實體」	指	我們透過合約安排控制的實體，包括辰林高級中學、贛州辰林教育投資有限公司、貴州學院、貴州西凱教育投資有限公司、河南坤仁教育科技有限公司、技師學院、江西應用科技學院、南昌迪冠教育諮詢有限公司以及南昌市瑞誠教育諮詢有限公司
「合約安排」	指	我們於二零一八年九月十五日簽訂的若干合約安排

「董事」	指	本公司董事
「雙師型教師」	指	擁有講師及以上銜頭和專業資格或行業經驗的全職教師
「本集團」或「我們」	指	本公司及其所有附屬公司及財務業績透過合約安排綜合併入及入賬列作本公司附屬公司的公司，或如文義所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司前期間而言，該等附屬公司或其前公司(視乎情況而定)所經營的業務
「貴州學院」	指	貴州工貿職業學院，一所位於中國貴州省並提供職業課程及專科課程的高等職業學院，成立於二零一五年五月，其舉辦者為貴州西凱投資教育有限公司，為併表附屬實體之一
「港元」及「港仙」	指	香港法定貨幣港元及港仙
「香港」	指	中國香港特別行政區
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「獨立第三方」	指	據董事經作出一切合理查詢後所知、所悉及所信並非我們的關連人士(定義見上市規則)的個人或公司

「技師學院」	指	江西文理技師學院，一間位於中國江西省的全日制職業學院，成立於二零一九年十一月，包括中國江西省南昌市及龍南市兩個校區，其舉辦者為南昌市瑞誠教育諮詢有限公司，為併表附屬實體之一
「江西應用科技學院」	指	江西應用科技學院，一所位於中國江西省並提供本科及專科課程的民辦大學，成立於二零零二年四月，其舉辦者為南昌迪冠教育諮詢有限公司，為併表附屬實體之一
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則(經不時修訂)
「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「受限制股份單位」	指	根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位
「受限制股份單位計劃」	指	本公司於二零一九年八月二十日採納並於二零二三年一月三十日依照由股東通過的普通決議所修訂的受限制股份單位計劃
「院校」	指	截至二零二四年八月三十一日本集團所擁有並經營的四所學校，包括江西應用科技學院、技師學院、貴州學院及辰林高級中學
「高級管理層」	指	本公司高級管理層

「股份」	指	本公司已發行股本中每股面值0.0001港元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「庫存股份」	指	具有上市規則下之相同定義
「%」	指	百分比

承董事會命
 辰林教育集團控股有限公司
 主席
 黃玉林

中國南昌，二零二四年十一月二十九日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事黃玉林先生、劉春斌先生、王立先生及干甜女士；以及獨立非執行董事施禮賢先生、陳萬龍先生、黃居鑒先生及王東林先生。