

# 立德教育股份有限公司

## Leader Education Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1449

### 中期報告

2022



# 目錄

2	公司概況
4	財務摘要
5	管理層討論與分析
17	其他資料
24	中期簡明綜合損益及其他全面收益表
26	中期簡明綜合財務狀況表
28	中期簡明綜合權益變動表
29	中期簡明綜合現金流量表
31	簡明綜合中期財務資料附註
52	釋義

## 董事會

### 執行董事

劉來祥先生(主席兼行政總裁)

董玲女士

王雲福先生

車文閣先生

### 獨立非執行董事

張甦先生

曹少山先生

陳毅奮先生

## 授權代表

劉來祥先生

張世澤先生

## 公司秘書

張世澤先生

## 審核委員會

陳毅奮先生(主席)

張甦先生

曹少山先生

## 薪酬委員會

張甦先生(主席)

劉來祥先生

董玲女士

## 提名委員會

劉來祥先生(主席)

張甦先生

曹少山先生

## 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman, KY1-1111  
Cayman Islands  
Hutchins Drive

## 中國總部

中國  
黑龍江省  
哈爾濱市  
利民開發區  
學院路群英街33號

## 香港主要營業地址

香港九龍  
尖沙咀  
加拿芬道41-43號  
Solo Building 14樓1426單位

## 公司概況

### 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港鰂魚涌  
太古坊一座27樓  
英皇道979號

### 有關香港法律的法律顧問

摩根路易斯律師事務所

### 開曼群島股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681  
Grand Cayman, KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心54樓

### 主要往來銀行

中國工商銀行股份有限公司  
哈爾濱市靖宇支行  
中國  
黑龍江省  
哈爾濱市  
道外區  
北十六道街41號

哈爾濱銀行股份有限公司松北支行  
中國  
黑龍江省哈爾濱市  
松北區  
世茂大道500號

### 股份代號

1449

### 公司網址

[www.leader-education.cn](http://www.leader-education.cn)

	截至2月28日 止六個月 2022年 人民幣千元	截至2月28日 止六個月 2021年 人民幣千元	百分比變化
收益	131,756	97,943	+34.5%
毛利	51,905	48,714	+6.6%
除稅前溢利	36,354	30,530	+19.1%
期內溢利	<u>36,354</u>	<u>30,530</u>	<u>+19.1%</u>

截至2022年2月28日止六個月，我們的總收益為約人民幣131.8百萬元，較截至2021年2月28日止六個月增加約34.5%。截至2022年2月28日止六個月，我們的溢利為約人民幣36.4百萬元，較截至2021年2月28日止六個月增加約19.1%。

截至2022年2月28日，我們共有全日制學生9,879人，較2020/2021學年在校生人數增加約3.4%；而截至2022年2月28日止六個月，我們本科院校課程的平均學費較截至2021年2月28日止六個月增加約17.5%。

## 管理層討論與分析

### 財務回顧

#### 收益

本集團的收益來自本集團向其學生收取的學費及住宿費。

收益由截至2021年2月28日止六個月的人民幣97.9百萬元增加人民幣33.9百萬元或34.5%至截至2022年2月28日止六個月的人民幣131.8百萬元。該增加主要是由於以下原因所致：(i)學費收益由截至2021年2月28日止六個月的89.8百萬元增加人民幣31.7百萬元或35.3%至截至2022年2月28日止六個月的人民幣121.5百萬元；及(ii)住宿費收益由截至2021年2月28日止六個月的人民幣8.1百萬元增加人民幣2.2百萬元或26.3%至截至2022年2月28日止六個月的人民幣10.3百萬元。2021/22學年的學費標準分別為：普通類專業學費為人民幣29,800元／年，藝術類專業學費為人民幣29,800元／年(2020/21學年分別為人民幣20,000元及人民幣22,000元)。學費新標準只適用於2021/22學年新入學新生，舊生學費保持其入學當年適用學費標準。2021/22學年住宿費為人民幣2,200元至人民幣2,400元／年(2020/21學年：人民幣2,000元至人民幣2,200元／年)。招生總數由2020/21學年的9,554人增長至2021/22學年的9,879人。

#### 銷售成本

銷售成本主要包括我們學校人員的薪酬及福利、折舊及攤銷、取暖費、培訓費、維修支出、教學支出、水電費，以及物業管理成本及清潔綠化費、差旅費、辦公費、學生活動成本及其他等。

銷售成本由截至2021年2月28日止六個月的人民幣49.2百萬元增加人民幣30.6百萬元或62.2%至截至2022年2月28日止六個月的人民幣79.8百萬元。該增加主要是由於：(i)員工成本由截至2021年2月28日止六個月的人民幣21.2百萬元增加人民幣9.5百萬元或44.6%至截至2022年2月28日止六個月的人民幣30.7百萬元，主要因應付本集團教師的薪酬及福利增加以及教師人數增加的綜合影響所致；(ii)有關與鳳凰數媒(北京)教育科技有限公司合作的課程製作開支的教學支出增加人民幣6.0百萬元；(iii)維修支出增加人民幣4.1百萬元，主要由於本期間校區建築物的維修事項增加；(iv)折舊及攤銷增加人民幣4.1百萬元，主要由於校區建築及教學設施增加；(v)學生活動成本增加人民幣2.8百萬元，主要由於本期間產生與冬奧會有關的學生活動成本人民幣2.8百萬元所致；及(iii)其他銷售成本增加，原因為教師人數增加及進行更多培訓以提高教學質量。

### 毛利及毛利率

毛利率指本集團毛利佔收益的百分比。

毛利由截至2021年2月28日止六個月的人民幣48.7百萬元增加人民幣3.2百萬元或6.6%至截至2022年2月28日止六個月的人民幣51.9百萬元，主要是收入增長略高於相應成本增長。毛利率由截至2021年2月28日止六個月的49.7%下降至截至2022年2月28日止六個月的39.4%。學生人數的增長導致教學支出及教職工薪酬工資的相應增長。此外，為了持續提升我們的教學質素，本集團就建設及維修校區建築物及教學設施而產生費用，與鳳凰數媒(北京)教育科技有限公司合作建立鳳凰學院，以及開設廣播電視編導專業和視覺傳達設計專業等亦產生支出。以上因素的綜合影響導致毛利率下降。

### 其他收入及收益

其他收入及收益主要包括銀行利息收入、租賃收入及政府補助。

截至2022年2月28日止六個月的其他收入及收益金額較截至2021年2月28日止六個月的金額增長人民幣5.1百萬元，主要由於成功上市而收取哈爾濱市財政局的政府補助人民幣5.0百萬元。

### 銷售開支

銷售開支主要包括不同學科宣傳費、錄取費及學校的招生處人員薪酬。

與截至2021年2月28日止六個月相比，銷售費用保持相對穩定。

### 行政開支

行政開支包括行政員工的薪金開支、折舊與攤銷、諮詢費、行政人員因出差及辦事產生的差旅費用、取暖費、招待費及其他。

## 管理層討論與分析

行政開支由截至2021年2月28日止六個月的人民幣10.2百萬元增加人民幣4.4百萬元或42.3%至截至2022年2月28日止六個月的人民幣14.6百萬元，主要是由於(i)本集團行政人員人數增加，以及應付其薪酬及福利增加的綜合影響導致員工成本增加；(ii)折舊及攤銷由截至2021年2月28日止六個月的人民幣2.9百萬元增加人民幣0.6百萬元或20.2%至截至2022年2月28日止六個月的人民幣3.5百萬元，主要由於為了配合業務發展和行政人員人數的增加而令行政使用固定資產增加；(iii)諮詢費增加人民幣2.6百萬元，諮詢費主要為律師費、財務顧問和企業諮詢費；及(iv)支持本集團業務增長產生的其他專業服務成本、辦公室開支及雜項開支增加。

### 融資成本

融資成本主要包括(i)銀行貸款及其他借款利息；及(ii)售後回租負債利息。融資成本由截至2021年2月28日止六個月人民幣6.8百萬元減少至截至2022年2月28日止六個月的人民幣4.3百萬元。我們的利息開支由截至2021年2月28日止六個月約人民幣0.9百萬元增加約人民幣24.5百萬元至截至2022年2月28日止六個月約人民幣25.4百萬元。截至2022年2月28日止六個月，所有利息開支中，有關(其中包括)：(a)自Huatai Principal Investment Group Limited的借款(主要用於償還自若干其他金融機構的其他貸款)，及(b)自若干中國銀行的借款(主要用於日常營運資金或與建設物業、廠房及設備無關的用途)共計人民幣4.3百萬元(截至2021年2月28日止六個月：人民幣6.8百萬元)並沒有被資本化，而其他借款及售後回租負債的利息開支約人民幣21.1百萬元(截至2021年2月28日止六個月：人民幣17.7百萬元)已悉數資本化。

### 所得稅開支

截至2022年2月28日止六個月，本集團無錄得稅項，與2021年相應期間保持一致。有關適用於本集團的所得稅詳情，請參閱本中期報告財務報表附註之附註7。

### 期內溢利

由於上述因素的綜合影響，截至2022年2月28日止六個月，本集團錄得溢利為人民幣36.4百萬元，較截至2021年2月28日止六個月的人民幣30.5百萬元增加約19.1%。



### 物業、廠房及設備

截至2022年2月28日，本集團的物業、廠房及設備約為人民幣1,655.8百萬元，較截至2021年8月31日約人民幣1,574.4百萬元增加人民幣81.4百萬元。增加主要乃因哈南校區在建工程完成進度增加以及有關哈南校區的投入使用，日常營運所用的電子設備等增加所致。

### 營運資金充足性

儘管我們於2022年2月28日錄得流動負債淨額狀況，董事認為，基於以下考慮，我們有充足營運資金滿足我們目前及自本中期報告日期起至少接下來12個月的未來現金要求：

- 純利不斷累積；
- 在即將到來的2021/2022學年，我們預期能夠通過學生支付的學費產生來自經營的現金流量；及
- 於本中期報告日期，我們的未動用融資為人民幣100.0百萬元，且我們過往能夠獲得外部融資，並且預計將來不會有任何障礙獲得外部融資（倘有需要時）。

我們未來的營運資金需求將取決於眾多因素，包括但不限於我們的營業收入、學校運營的規模、新建校園、維護及升級現有學校設施、為我們的學校購買其他教育設備以及僱用額外教師及其他員工。展望未來，我們相信我們的營運資金需求將通過我們的經營活動產生現金、銀行貸款及其他借款，以及不時（倘適用）從資本市場籌集的其他資金來滿足。

### 流動資金及資本資源

截至2022年2月28日，本集團的現金及現金等值項目約為人民幣151.2百萬元，而截至2021年8月31日約為人民幣303.9百萬元。減少主要由於有關哈南校區二期的擴大建設，以及有關開發長三角產教融合基地的付款。

截至2022年2月28日，本集團的銀行及其他借款以及應計利息約為人民幣878.1百萬元（截至2021年8月31日：人民幣877.5百萬元），其中約人民幣10.7百萬元（相當於1.5百萬美元）以美元計值，其他以人民幣計值。截至2022年2月28日，銀行及其他借款須按介乎4.00%至14.09%的實際年利率計息（截至2021年8月31日：4.00%至14.09%）。

## 管理層討論與分析

### 財務槓桿倍數

截至2022年2月28日，財務槓桿倍數，按負債總額(包括所有計息銀行貸款及其他借款)除以權益總額計算約為1.0，與截至2021年8月31日相同。

### 資本開支

於報告期內的資本開支主要與哈南校區學校場所建設、維護及升級現有學校場所以及收購新學校及土地作教育用途有關。截至2022年2月28日止六個月，本集團的資本開支為人民幣153.4百萬元(截至2021年2月28日止六個月：人民幣110.5百萬元)。

### 資本承擔

截至2022年2月28日，本集團已訂約但未計提資本承擔約人民幣47.8百萬元(截至2021年8月31日：人民幣35.1百萬元)，主要與收購物業、廠房及設備有關。

### 或然負債

截至2022年2月28日，本集團並無重大或然負債。

### 外匯風險管理

本公司的功能貨幣為人民幣。本集團大部分收支均以人民幣計值。截至2022年2月28日止六個月，本集團並無因貨幣匯率波動而對其營運或流動資金造成任何重大困難或影響。董事認為，本集團擁有足夠的外匯來滿足其本身的外匯要求，並將採取切實有效的措施防止匯率風險。本集團並無訂立任何金融工具作對沖用途。

### 重大投資、收購及出售

於期內，並無持有重大投資或附屬公司及聯營公司的其他重大收購及出售。

### 資產抵押

截至2022年2月28日，本集團的售後回租負債約為人民幣334.5百萬元(截至2021年8月31日：人民幣309.9百萬元)以本集團的固定資產合計約人民幣178.9百萬元(截至2021年8月31日：人民幣179.0百萬元)擔保。

### 業務回顧

截至2022年2月28日止六個月期間，本集團於黑龍江省哈爾濱市經營一所學校，即黑龍江工商學院。黑龍江工商學院分為兩個校區，即松北校區和哈南校區。

此外，本集團於2021年1月在江蘇省海安市訂立土地使用權授予合約購買86,056平方米的土地使用權，開發長三角產教融合基地，目前該基地已開工建設，一期工程建築面積36,296平方米，預計2024年末完工投入使用。

截至2022年2月28日，學校佔地總面積約為542,009平方米，建築總面積310,480平方米，物業、廠房及設備總值人民1,655.8百萬元。

截至2022年2月28日，學校有教師641人，全日制本科課程在校生9,879人。下表載列近三個學年在在校生數據（不包括於各自學年隨後退學的學生）：

學年	在校生人數
2019/2020學年	8,807人
2020/2021學年	9,554人
2021/2022學年	9,879人

截至2022年2月28日，按本科課程在校生數目除以本學年的可容納最高學生數目計算，我們學校的使用率為77.9%（截至2021年2月28日：75.3%）。

於2021/22學年學校擁有本科專業26個，分別屬於工學（11個）、管理學（5個）、經濟學（3個）、文學（2個）、藝術學（5個），其中2020/2021學年度新增招生專業為交通運輸和車輛工程。

截至2022年2月28日止六個月，我們學校的平均學費為人民幣22,316元（2021年2月28日止六個月：人民幣18,994元），平均住宿費為人民幣2,018元（2021年2月28日止六個月：人民幣1,706元）。

於期內，我們繼續提供優質的教學，我們的畢業生於就業市場持續取得優異的表現。2021屆畢業生年終就業率達89.66%，用人單位對畢業生總體滿意度達94%。

## 管理層討論與分析

學校突出雙創教育，並繼續取得優異成績。以「商務+聯合教學團隊」為代表的多名教師指導百餘名學生連續五年在「學創杯」全國大學生創業綜合模擬大賽中獲一等獎、特等獎，連續五年包攬「學創杯」省賽共16個一等獎；教師指導學生在「挑戰者杯」、「藍橋杯」等國家級專業學科競賽中獲三等獎及以上130餘項。

學校高度重視就業工作，實施就業工作黨政「一把手」工程，有效推進二級學院就業工作主體責任，落實全員包保就業。就業部門依託網絡平台，廣泛開展「雲端」服務，重點落實崗位推送、指導培訓、重點幫扶、持續服務四項「不斷線」就業服務，推進落實政策性崗位，積極開發市場性崗位，在疫情形勢下發揮重要作用。

學校高度重視並積極探索產教融合、校企合作，逐步走出一條推動人才培養與產業轉型升級與國家戰略需求相適應的產教深度融合創新發展之路。學校先後建立「南通市海門區人才工作站」、「(南通)海安市人社局人才服務站」，與榮成市簽署了「校地人才合作框架協議」等，進一步推動了校地企在人才引育共享、企業精準就業、創新生態佈局等方面的融通貫通，充分體現出學校立足黑龍江，服務全國的就業工作理念。

### 新冠疫情的影響

於2019年12月首次於中國報告的2019新型冠狀病毒疾病(「新冠疫情」)爆發以來，疫情危及許多中國居民的健康，並嚴重破壞全國各地的旅遊及當地經濟。但在中國政府及全社會的共同努力下，中國疫情基本上被控制住，只有個別地方出現零星疫情，在不懈努力之下，疫情亦會逐步被控制。目前，中國大陸疫情風險區相對於世界其他國家已很少。

新冠疫情爆發沒有對我們截至2022年2月28日止六個月的收益及財務狀況產生重大影響。首先，我們已在2021年9月即2021/2022學年開始時預先收取學費及住宿費。其次，由於新冠疫情已在全球持續2年多，為了預防和應對疫情發生，我們已持續擴大我們在線教育能力和資源，(其中包括)我們與北京慕華信息科技有限公司訂立自2020年8月起為期三年的服務協議，使我們可以提供在線教育服務及使用各項智慧教學工具，我們在線教育模式已非常成熟。因此，我們在一般情況下可以持續為學生提供在線教育服務，而無需退還學費。

### 有關收購齊齊哈爾學院的最新進展

於2021年1月6日，本公司間接全資附屬公司黑龍江聯康商務信息諮詢有限公司(「黑龍江聯康」)與黑龍江運建建築開發(集團)股份有限公司(「賣方」)訂立框架協議，以總代價人民幣35百萬元收購齊齊哈爾學院。黑龍江聯康根據框架協議向賣方支付首筆按金人民幣3,000,000元。

由於賣方未能達成框架協議項下的先決條件，於2022年3月，黑龍江聯康已取得哈爾濱市松北區人民法院針對賣方需退還人民幣3,000,000元的判決。賣方已就該判決提出上訴。本公司將適時就該事項的最新進展作出進一步披露。

### 前景

#### 市場概覽

截至2022年2月28日止，國家出台多項政策支持及鼓勵職業教育發展。

2021年6月，《中華人民共和國職業教育法(修訂草案)》提請全國人大審議，草案指出「職業教育與普通教育具有同等重要地位」，支持社會力量辦學。

## 管理層討論與分析

2021年9月1日開始實施的《民促法實施條例》第741號令，其中明確鼓勵企業以獨資、合資、合作等方式依法舉辦或者參與舉辦實施職業教育的民辦學校，並賦予所有的民辦學校，不論屬性，舉辦者均可以變更權利，均對職業教育釋放正面信號。

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

在把握國家職業教育發展政策基礎上，本公司積極在內生和外延建設上下功夫，意在擴大辦學規模。公司上市後在中國人口增長及經濟活力最高的地區之一，即長三角地區新建南通海安市立發產教融合校區。形成「一校、兩地、三校區」辦學格局。同時，積極擴建和完善哈爾濱的哈南校區，增加該校區學生容量，為增加招生數量奠定辦學條件基礎。

### 業務進展

本公司是中國黑龍江省大型民辦高等學歷教育服務供應商，在黑龍江省民辦教育領域名列前茅，中國民辦高等教育市場提供了許多市場機遇，我們具備進一步發展業務的強勁潛力。

於期內，中國新冠疫情雖不時散點發生，但我們可根據疫情防控需要，隨時為學生提供線上教學，並且經過過去一年多的運行，線上教學模式已非常成熟，對業務不構成重大影響。

通過持續加強內涵建設，提高辦學條件，保持高水平就業率，逐年向教育主管部門申請增加招生計劃，不但提高了學校資源利用率，還增加了公司收入來源，其中2021年比2020年增加招生計劃205人。

本公司緊跟國策，堅持高品質、高合規辦學，在教學師資、教學設施、產教融合、專業建設、校園文化建設等方面持續深入發展。

教學設施建設方面，特別是實驗室建設、教學儀器設備，學校持續加大投入力度。目前，學校響應國家教育部提倡數字經濟教學，已申請並被批准新建全國為數不多的「新金融智慧學習工場」，預計2022年末完成投入使用。建成後，先進的實驗環境將給學生的是實習實訓帶來全新的體驗，將極大的提高學生實訓效果。

產教融合方面，我們定位於中國民辦應用型大學，注重培養學生符合中國經濟發展需求的實踐技能，2021年我們高等教育課程畢業生的平均就業率達到了89.66%。

我們深入貫徹「校企合作，協同育人」的方針，已先後與120家知名龍頭公司建立了長期穩定的合作關係，這些合作單位輻射東北地區、長三角地區、珠三角地區等地，為實驗基地建設、人才培養、實習就業、社會服務等提供了廣闊的空間。從而實現學生、學校，企業，市場四方共贏可持續性的專業技能型人才培養路線。

專業建設方面，本公司緊貼社會與市場需求，不斷豐富專業設置，逐漸形成新商科、新工科、人工智能、大數據、數字創意等多個學科協同發展的優勢專業群。我們將進一步開發和細化鐵路、高鐵、輕軌、城市軌道、民航服務等專業的建設和發展，為提高省內優勢產業的集中度及全國交通行業提供優秀的本科專業人才。

校園建設方面，為了給學生創造一個舒適、美麗、文化氛圍濃厚的學習生活環境，我們除了不斷完善教學設施設備外，注重校園文化建設，我們正在建設學校博物館、鐵路博物館、校園文化牆、校園湖升級改造等設施，實現3A景區校園的目標，打造成國際文化交流中心。

## 管理層討論與分析

### 發展戰略

十四五時期，我國教育已進入高質量發展的新階段，建設高質量教育體系是新階段的主要目標。

本公司將一如既往通過內生外延，積極推進學歷教育和職業教育，堅持應用型大學的辦學定位，為股東持續創造價值。

### 堅持提高內生與併購相結合戰略

有鑑於我們在提供高質量民辦高等教育及行業聲譽方面的優良記錄，中國的教育部門將接受我們提高錄取名額的申請。前提是我們能夠證明我們擁有足夠的學校容量，適當的設施以及高質量的教育課程、高水平的就業率。這些均為我們自建與併購擴張的主要目標。我們將持續加強學校的軟硬件建設、師資力量、教學質量、實習就業等工作。

我們在上市後，新建南通海安立發產教融合校區，在業內首創讓大學生在不同的校區和地區完成大學學習、生活和實習，充實人生閱歷。以「南通海安立發產教融合校區」為中心，輻射整個長三角地區，與多家企業開展校企合作，開展學習、實習和實訓相結合的模式。這種創新的產教融合新模式，得到了黑龍江省教育廳的認可，並將在省內各大院校作為示範推廣。該產教融合基地成為長三角地區經濟和社會發展的人才培養和交流平台，也極大的擴大了學生科研、實習、就業的渠道和範圍，提高了學校的知名度和認可度，為社會認可我校、增加招生奠定了基礎。該基地可以為本集團帶來重大裨益。

併購方面，我們將優先考慮可以覆蓋管理半徑的東北三省的優質中專、大專、高職等教育牌照和學校。同時，以南通校區輻射長三角，結合區域優勢、辦學水平、盈利能力、協同效應、對價水平及辦學情懷等加以綜合判斷，扎實推進收購。



### 更新遵守資歷要求的計劃

對本集團有重大影響的中國法律法規最新詳情，已載列於本公司年度報告中「最新監管發展」及「與教育行業外資擁有權有關的中國法律法規」一節。

誠如招股章程及年度報告所披露，我們已採納一項特定計劃並已採取具體措施，我們認為這對致力於進一步展現本公司符合資歷要求具有意義。於2019年10月15日，Leader Education LLC於伊利諾伊州芝加哥成立且為本公司間接全資附屬公司。Leader Education LLC計劃營運和管理待於美國伊利諾伊州成立的高等教育機構（「美國學校」），計劃提供專注於商業學習的課程。於2020年2月21日，我們向伊利諾伊州高等教育委員會（IBHE）發出經營意向通知。於2020年5月22日，我們與獨立第三方訂立服務協議，旨在設計由美國學校提供的教育項目，並向IBHE提交有關建立美國學校的申請。過去兩年來，由於新冠疫情在世界各國蔓延，國際環境日趨複雜，國際間的業務交流受到極大影響。特別是美國疫情十分嚴峻，極大擾亂中美之間的交通及限制往來航班，同時嚴重影響兩國之間的人員往來，迫使公司在美申辦學校的計劃無法正常向前推進。因此，公司計劃待新冠疫情結束或好轉之後方加大力度推進美國學校申辦工作。

### 僱員及薪酬政策

截至2022年2月28日，本集團擁有641名全職僱員及301名兼職僱員（截至2021年2月28日：540名全職僱員及281名兼職僱員）。本公司認為，吸引、招聘及挽留優質僱員對本集團的成功及可持續發展至關重要。本集團根據行業慣例及本集團財務表現，定期檢討本集團僱員的薪酬政策及待遇。本集團為其僱員提供外部及內部培訓計劃。本集團為其僱員參加由地方政府管理的各項僱員社會保障計劃，包括住房、養老金、醫療保險、生育保險及失業保險。截至2022年2月28日止六個月，本集團產生的薪酬總成本（包括董事袍金）為人民幣34.4百萬元（截至2021年2月28日止六個月：人民幣24.7百萬元）。

## 其他資料

### 董事及主要行政人員於股份中的權益

於2022年2月28日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有須記錄於根據證券及期貨條例第352條規定須予存置之登記冊內或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### (i) 董事於本公司之權益

董事姓名	身份／權益性質	擁有權益之股份數目 <sup>(1)</sup>	持股概約百分比 <sup>(1)</sup>
劉來祥先生 <sup>(2)(3)</sup>	受控法團權益	496,674,000 (L)	74.5% (L)
董玲女士 <sup>(4)(5)</sup>	受控法團權益	496,674,000 (L)	74.5% (L)

附註：

- (1) 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
- (2) 劉先生擁有竣華教育100%的權益，故劉先生被視為於竣華教育所持所有股份中享有權益。
- (3) 劉先生為董女士的配偶，故劉先生被視為於董女士所持股份中享有權益。
- (4) 董女士擁有樹人教育100%的權益，故董女士被視為於樹人教育所持所有股份中享有權益。
- (5) 董女士為劉先生的配偶，故董女士被視為於劉先生所持股份中享有權益。

#### (ii) 董事於本公司相聯法團之權益

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	註冊資本金額	持股百分比 <sup>(1)</sup>
劉來祥先生 <sup>(2)</sup>	哈爾濱祥閣企業管理有限公司	實益擁有人／配偶權益	人民幣40,000,000	100% (L)
董玲女士 <sup>(3)</sup>	哈爾濱祥閣企業管理有限公司	實益擁有人／配偶權益	人民幣40,000,000	100% (L)
劉來祥先生 <sup>(4)</sup>	黑龍江工商學院	受控法團權益／配偶權益	人民幣183,000,000	100% (L)
董玲女士 <sup>(5)</sup>	黑龍江工商學院	受控法團權益／配偶權益	人民幣183,000,000	100% (L)

附註：

- (1) 字母「L」指該人士於相關股份／證券中的好倉。
- (2) 劉先生為哈爾濱祥閣40%股權的實益擁有人；其配偶董女士為餘下60%股權的實益擁有人。劉先生被視為於董女士所持哈爾濱祥閣的所有股權中享有權益。
- (3) 董女士為哈爾濱祥閣60%股權的實益擁有人；其配偶劉先生為餘下40%股權的實益擁有人。董女士被視為於劉先生所持哈爾濱祥閣的所有股權中享有權益。
- (4) 哈爾濱祥閣為黑龍江工商學院之唯一學校舉辦者並持有其所有股權。劉先生擁有哈爾濱祥閣40%的權益，故劉先生被視為於哈爾濱祥閣所持黑龍江工商學院的所有股份中享有權益；同時，其為董女士的配偶，故劉先生根據證券及期貨條例被視為透過哈爾濱祥閣於董女士所持股份中享有權益。
- (5) 哈爾濱祥閣為黑龍江工商學院之唯一學校舉辦者並持有其所有股權。董女士擁有哈爾濱祥閣60%的權益，故董女士被視為於哈爾濱祥閣所持黑龍江工商學院的所有股份中享有權益；同時，其為劉先生的配偶，故董女士根據證券及期貨條例被視為透過哈爾濱祥閣於劉先生所持股份中享有權益。

除上文所披露者外及據董事所深知，於2022年2月28日，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團（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，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須於知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述登記冊的任何權益及／或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉。

## 主要股東於本公司之權益

就任何董事或本公司主要行政人員所知悉，於2022年2月28日，除董事或本公司主要行政人員外，以下法團／人士擁有本公司5%或以上已發行股份而須記錄於本公司按證券及期貨條例第336條規定存置之登記冊之權益如下：

名稱	身份／權益性質	擁有權益之股份數目 <sup>(1)</sup>	持股概約百分比 <sup>(1)</sup>
竣華教育有限公司 <sup>(2)(3)</sup>	實益擁有人	196,674,000	29.5%
樹人教育有限公司 <sup>(4)(5)</sup>	實益擁有人	300,000,000	45.0%
華泰證券股份有限公司 <sup>(6)</sup>	受控法團權益	498,853,000	74.82%

- (1) 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
- (2) 劉先生擁有竣華教育100%的權益，故劉先生根據證券及期貨條例被視為於竣華教育所持本公司的所有股份中享有權益。

## 其他資料

- (3) 劉先生為董女士的配偶。劉先生根據證券及期貨條例被視為於董女士擁有權益的本公司所有股份中享有權益。
- (4) 董女士擁有樹人教育100%的權益，故董女士根據證券及期貨條例被視為於樹人教育所持本公司的所有股份中享有權益。
- (5) 董女士為劉先生的配偶。董女士根據證券及期貨條例被視為於劉先生擁有權益的本公司所有股份中享有權益。
- (6) Huatai International Greater Bay Area Investment Fund II, L.P.由Huatai Capital Investment Partners Limited擁有100%股權，而Huatai Capital Investment Partners Limited由Principle Solution Group Limited擁有100%股權，以及Principle Solution Group Limited由華泰金融控股(香港)有限公司擁有100%股權。華泰金融控股(香港)有限公司由華泰證券股份有限公司通過華泰國際金融控股有限公司擁有100%股權。華泰證券股份有限公司因而被視為根據證券及期貨條例於華泰金融控股(香港)有限公司及Huatai International Greater Bay Area Investment Fund II, L.P.所持或於其中享有權益的本公司所有股份中享有權益。

除上文所披露者外及據董事所深知，於2022年2月28日，除董事或本公司主要行政人員外，概無人士於本公司的股份或相關股份中擁有記錄本公司根據證券及期貨條例第336條規定須予存置之登記冊內的權益或淡倉。

### 董事購買股份或債權證的權利

除於本中報所披露者外，於本期間內，本公司或其任何附屬公司概無簽訂任何安排，致使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而取得利益，亦無董事或彼等各自之配偶或18歲以下的子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的股本或債務證券，或已行使任何該等權利。

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

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

截至2022年2月28日止六個月及於本中報日期，本集團概無發行或授出購股權、可轉換證券或類似權利或安排。

### 結構性合約

有關詳情請參閱招股章程「結構性合約」一節以及年度報告「董事會報告 — 非獲豁免持續關連交易 — 結構性合約」一節。董事會已審閱結構性合約(定義見招股章程)的整體表現，並認為本集團於本期間內已在所有重大方面遵守結構性合約。

### 董事資料更新

陳毅奮先生已自2022年1月1日起獲委任為首都金融控股有限公司(香港聯交所股份代號：8239)獨立非執行董事及自2022年3月2日起獲委任為康特隆科技有限公司(香港聯交所股份代號：1912)獨立非執行董事。

除上文所披露者外，截至2022年2月28日止六個月及直至本中報日期，董事資料概無其他變動。

### 企業管治守則

本公司致力設立良好的企業管治常規及程序，冀能成為一傢具透明度及負責任的企業，以開放態度向股東負責。

截至2022年2月28日止六個月，除下文所載偏離外，本公司已遵守企管守則之守則條文及(倘適用)採納企管守則所載的建議最佳常規。

#### 企管守則第C.2.1條

企管守則第C.2.1條規定，主席及首席執行官的角色應分開，不應由同一人擔任。劉來祥先生現時為首席執行官兼董事會主席。由於劉先生自2007年起一直管理業務並負責哈爾濱祥閣的整體策略規劃，且自2011年起一直管理黑龍江工商學院(包括其前身)，董事會認為將首席執行官及主席的角色及職能賦予同一人可確保本集團始終如一的領導及有效履行行政職能，這有利於對本集團的整體運營及管理。高級管理層和董事會的運作可確保權力和許可權的平衡，這兩個機構均由經驗豐富的高素質人才組成。董事會包括另外五名經驗豐富及才幹卓越的人士，包括其他兩名執行董事(不包括劉先生的配偶董玲女士)及三名獨立非執行董事，彼等有能力提供不同方面的意見。就本集團作出重大決定方面，董事會將會向適當的董事會委員會及高級管理層進行諮詢。本集團認為現時安排的董事會權力及職能平衡不會受損。因此，董事認為目前的安排有利於並符合本公司及股東整體利益。

董事將於必要時繼續審查及考慮在適當時候將本公司董事會主席及首席執行官的職責分開。

## 其他資料

### 企管守則第D.2.5條

根據企管守則條文第D.2.5條，本集團應有內部審核職能。本集團對建立內部審核職能的必要性進行了審查。經考慮本集團相對簡單的運營結構後，董事會認為其將直接負責本集團的風險管理及內部控制體系。董事會透過審核委員會對本集團風險管理及內部控制體系進行審查。審查涵蓋重大控制，包括本集團的財務、營運及合規控制及風險管理職能。本集團已制定適當措施管理風險，並無發現主要問題。

### 遵守上市發行人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十所載標準守則作為其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，全體董事確認彼等於截至2022年2月28日止六個月一直遵守標準守則關於董事及監事進行證券交易所載的規定標準。

同時，自上市日期起，本公司亦已採納一套其條款不遜於標準守則所訂標準的僱員進行證券交易的行為守則，以供可能掌握本公司的未公開內幕消息的相關僱員遵照規定買賣本公司證券。

### 購股權計劃

本公司的購股權計劃由當時股東於2020年7月22日有條件批准，並根據於2020年7月22日通過的董事會決議案予以採納。有關購股權計劃的詳情分別載於招股章程「法定及一般資料— F.購股權計劃」一節及年度報告「購股權計劃」一節。自當時起及直至本中報日期概無授出任何購股權，因此於2022年2月28日概無尚未行使的購股權，及截至2022年2月28日止六個月概無購股權獲行使或遭註銷或失效。

### 中期股息

董事會並不建議宣派截至2022年2月28日止六個月的中期股息。概無股東放棄或同意放棄任何股息的安排。

### 期後事項

截至本中報日期，概無於2022年2月28日後發生的重大事項。

### 全球發售及全球發售所得款項用途

於上市日期，本公司進行首次公開發售，以每股股份2.10港元的價格發行166,667,000股每股面值0.01美元的新股份（總面值：1,666,670美元）。於2020年8月26日，超額配股權（定義見招股章程）獲部分行使，據此，竣華教育有限公司持有總共9,000,000股股份（「超額配發股份」）以每股2.10港元之價格出售予獨家全球協調人（定義見招股章程）。本公司並無收到竣華教育有限公司銷售超額配發股份的任何所得款項淨額。

本公司首次公開發售所得款項淨額（經扣除包銷費用及相關開支）約為333.2百萬港元。該款項已並預期繼續按照招股章程所載方式予以使用。尚未動用的所得款項淨額存放於本公司持有的計息銀行賬戶。

截至2022年2月28日，所得款項淨額的使用情況如下：

	佔所得款項淨額 總和百分比	所得款項淨額 百萬港元	截至	截至	悉數動用相關所得 款項的預期時間表
			2022年2月28日 動用金額 百萬港元	2022年2月28日 未動用金額 百萬港元	
擴大哈南校區的第二期建設	40%	133.2	133.2	—	不適用
償還金融機構的借款本金及利息	30%	100.0	87.0	13.0	2023年6月30日 <sup>(2)</sup>
收購其他學校以擴大本集團的院校網絡	20%	66.6	3.6	63.0	2022年12月31日 <sup>(3)</sup>
本集團營運資金及一般公司用途	10%	33.4	33.4	0	不適用
總計		<u>333.2</u>	<u>257.2</u>	<u>76.0</u>	

附註：

- (1) 以上數字約整。
- (2) 我們已延長與金融機構的現有貸款期限，預計於2023年6月30日前，所得款項淨額的未動用部分將用於償還利息及／或本金。
- (3) 截至2022年2月28日，本集團已使用於有關建議收購齊齊哈爾學院舉辦者權益項目之金額約人民幣3.0百萬元（相當於3.6百萬港元）（作為押金）。有關收購的最新發展，請參閱本中報「管理層討論與分析」一節中「收購齊齊哈爾學院的更新」一段。除上文所披露者外，我們並無物色其他收購目標。指定用於收購其他學校的所得款項剩餘淨額將於本集團確定並訂立具有法律約束力協議進行收購後應用。

## 其他資料

### 公眾持股量

於本中報日期，根據本集團所得的公開資料及就董事所深知，本集團維持上市規則規定的公眾股東持有本集團已發行股本不少於25%的充足公眾持股量。

### 審核委員會

本公司已成立審核委員會並制定書面職權範圍。審核委員會現時由三名獨立非執行董事陳毅奮先生、張甦先生及曹少山先生組成。陳毅奮先生為審核委員會主席。審核委員會的主要職責包括但不限於監督我們的內部控制、風險管理、財務資料披露及財務申報事宜。其組成及書面職權範圍符合企管守則。

本公司審核委員會已審閱截至2022年2月28日止六個月的未經審核中期業績(包括中期報告)，並與本公司管理層進行討論，並認為該財務資料及報告均已按照適用會計準則、上市規則及其他適用法例規定編製，並已作出充足的披露，且本公司審核委員會無異議。



## 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

	附註	截至2022年 2月28日 止六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日 止六個月 人民幣千元 (未經審核)
收益	4	131,756	97,943
銷售成本		<u>(79,851)</u>	<u>(49,229)</u>
毛利		51,905	48,714
其他收入及收益	4	6,027	957
銷售開支		(1,008)	(1,065)
行政開支		(14,585)	(10,247)
其他開支淨額		(1,700)	(1,079)
融資成本	6	<u>(4,285)</u>	<u>(6,750)</u>
除稅前溢利	5	36,354	30,530
所得稅開支	7	<u>—</u>	<u>—</u>
期內溢利		<u><u>36,354</u></u>	<u><u>30,530</u></u>

## 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2022年 2月28日 止六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日 止六個月 人民幣千元 (未經審核)
附註		
<b>其他全面收入</b>		
於其後期間可能重新分類至損益的其他全面收入：		
換算財務報表的匯兌差額	<u>3,893</u>	<u>3,745</u>
於其後期間可能重新分類至損益的其他全面收入淨額	<u>3,893</u>	<u>3,745</u>
於其後期間將不會重新分類至損益的其他全面虧損：		
換算財務報表的匯兌差額	<u>(3,298)</u>	<u>(10,242)</u>
於其後期間將不會重新分類至損益的其他全面虧損淨額	<u>(3,298)</u>	<u>(10,242)</u>
<b>期間其他全面收入／(虧損)</b>	<u>595</u>	<u>(6,497)</u>
<b>期間全面收入總額</b>	<u><u>36,949</u></u>	<u><u>24,033</u></u>
以下人士應佔溢利：		
母公司擁有人	<u><u>36,354</u></u>	<u><u>30,530</u></u>
以下人士應佔全面收入總額：		
母公司擁有人	<u><u>36,949</u></u>	<u><u>24,033</u></u>
母公司普通權益持有人應佔每股盈利：		
基本及攤薄		
— 期間溢利	<u><u>9</u></u> 人民幣0.0545元	<u><u>9</u></u> 人民幣0.0458元

## 中期簡明綜合財務狀況表

2022年2月28日

		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)
	附註		
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	1,655,838	1,574,412
使用權資產		67,658	15,498
其他無形資產		3,242	2,604
購買物業、廠房及設備以及使用權資產的預付款項		27,324	75,348
其他非流動資產		11,296	8,000
		<u>1,765,358</u>	<u>1,675,862</u>
<b>流動資產</b>			
按公平值計入損益的金融資產		8,263	—
預付款項、其他應收款項及其他資產		18,279	17,888
現金及現金等值項目		151,237	303,934
		<u>177,779</u>	<u>321,822</u>
<b>流動負債</b>			
合約負債	11	106,617	169,384
其他應付款項及應計費用	12	70,643	81,367
計息銀行及其他借款及應計利息	13	228,470	197,768
遞延收入		249	249
		<u>405,979</u>	<u>448,768</u>
<b>流動負債淨額</b>		<u>(228,200)</u>	<u>(126,946)</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>1,537,158</u>	<u>1,548,916</u>

## 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)
<b>非流動負債</b>			
計息銀行及其他借款及應計利息	13	649,598	679,777
遞延收入		1,929	2,053
其他長期負債	12	—	18,404
非流動負債總額		<u>651,527</u>	<u>700,234</u>
資產淨值		<u>885,631</u>	<u>848,682</u>
<b>權益</b>			
母公司擁有人應佔權益股本			
股本	14	46,292	46,292
儲備		<u>839,339</u>	<u>802,390</u>
權益總額		<u>885,631</u>	<u>848,682</u>

## 中期簡明綜合權益變動表

截至2022年2月28日止六個月

	母公司擁有人應佔					總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元 附註14	資本儲備 人民幣千元	法定盈餘 儲備 人民幣千元	留存溢利 人民幣千元	匯兌波動 儲備 人民幣千元	
於2020年9月1日(經審核)	46,292	286,007	124,559	346,358	(2,649)	800,567
期內溢利	—	—	—	30,530	—	30,530
期內其他全面虧損：						
換算財務報表的匯兌差額	—	—	—	—	(6,497)	(6,497)
期內全面收入總額	—	—	—	30,530	(6,497)	24,033
轉撥自留存溢利	—	—	9,645	(9,645)	—	—
於2021年2月28日(未經審核)	<u>46,292</u>	<u>286,007</u>	<u>134,204</u>	<u>367,243</u>	<u>(9,146)</u>	<u>824,600</u>

	母公司擁有人應佔					總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元 附註14	資本儲備 人民幣千元	法定盈餘 儲備 人民幣千元	留存溢利 人民幣千元	匯兌波動 儲備 人民幣千元	
於2021年9月1日(經審核)	46,292	286,007	131,989	390,941	(6,547)	848,682
期內溢利	—	—	—	36,354	—	36,354
期內其他全面收入：						
換算財務報表的匯兌差額	—	—	—	—	595	595
期內全面收入總額	—	—	—	36,354	595	36,949
轉撥自留存溢利	—	—	3,999	(3,999)	—	—
於2022年2月28日(未經審核)	<u>46,292</u>	<u>286,007</u>	<u>135,988</u>	<u>423,296</u>	<u>(5,952)</u>	<u>885,631</u>

## 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2022年 2月28日止 六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日止 六個月 人民幣千元 (未經審核)
<b>來自經營活動之現金流量</b>			
除稅前溢利		36,354	30,530
就以下各項調整：			
融資成本	6	4,285	6,750
銀行利息收入	4	(24)	(110)
按公平值計入損益的財務報表的公平值收益	4	(170)	—
物業、廠房及設備折舊	5	17,284	13,745
使用權資產折舊	5	1,274	242
其他無形資產攤銷	5	577	700
		<u>59,580</u>	<u>51,857</u>
預付款項、其他應收款項及其他資產(減少)／增加		(391)	20,816
其他應付款項及應計費用減少		(27,681)	(22,536)
合約負債減少		(62,767)	(3,642)
遞延收入(減少)／增加		<u>(124)</u>	<u>2,427</u>
經營(所用)／所得現金		<u>(31,383)</u>	<u>48,922</u>
已收利息		24	110
已付稅項		<u>—</u>	<u>—</u>
經營活動(所用)／所得現金流量淨額		<u>(31,359)</u>	<u>49,032</u>

## 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2022年 2月28日止 六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日止 六個月 人民幣千元 (未經審核)
<b>投資活動所得現金流量</b>		
購買物業、廠房及設備以及使用權資產的預付款項增加	(3,939)	(49,029)
購置物業、廠房及設備項目	(80,499)	(96,831)
添置其他無形資產	(1,215)	(920)
購置按公平值計入損益的金融資產	(8,093)	—
	<u>(93,746)</u>	<u>(146,780)</u>
<b>投資活動所用現金流量淨額</b>		
	<u>(93,746)</u>	<u>(146,780)</u>
<b>融資活動所得現金流量</b>		
新增銀行貸款及其他借款	57,970	20,000
償還銀行貸款及其他借款	(80,584)	(44,990)
已付利息	(4,654)	(3,702)
售後回租負債的利息要素	(20,156)	(9,811)
售後回租負債的本金部分	22,751	54,684
其他非流動資產付款	(3,296)	(3,575)
	<u>(27,969)</u>	<u>12,606</u>
<b>融資活動(所用)／所得現金流量淨額</b>		
	<u>(27,969)</u>	<u>12,606</u>
<b>現金及現金等值項目減少淨額</b>	(153,074)	(85,142)
期初現金及現金等值項目	303,934	337,554
匯率變動影響，淨額	377	(6,497)
	<u>151,237</u>	<u>245,915</u>
<b>期末現金及現金等值項目</b>		
	<u>151,237</u>	<u>245,915</u>

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 1. 公司及集團資料

立德教育股份有限公司(「本公司」)於2019年6月17日根據開曼群島法律在開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。截至2022年2月28日止六個月(「本期間」)，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)從事提供民辦高等教育服務。

### 2.1 呈列基準

本集團於本期間的未經審核中期簡明綜合財務資料乃根據國際會計準則理事會頒佈之國際會計準則(「國際會計準則」)第34號中期財務報告編製。未經審核中期簡明綜合財務資料並不包括須於本集團的年度財務報表內載列的所有資料及披露，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。未經審核中期簡明綜合財務報表乃以人民幣(「人民幣」)呈列，除非另有說明，否則所有金額均四捨五入至最接近的千位整數。

#### 持續經營

本集團於2022年2月28日錄得流動負債淨額為人民幣228,200,000元，其中合約負債人民幣106,617,000元將由本集團提供的教育服務結算，而不是現金結算。

鑒於流動負債淨額狀況，本集團董事在評估本集團是否將有足夠的財務資源持續經營時，已仔細考慮本集團的未來流動性及表現以及其可用的資金來源。考慮到本集團可動用財務資源(包括內部運營產生的資金以及人民幣100,000,000元的充足融資，以及管理層調整其業務擴張步伐的能力，本集團董事認為，本集團有能力在可預見的未來適當全額履行其財務義務，以持續經營的基礎編製未經審核中期簡明綜合財務資料屬適當。



## 2.2 會計政策及披露變動

編製未經審核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日止年度的年度綜合財務報表所應用者相一致，惟於本期間財務資料首次採納下列經修訂國際財務報告準則除外：

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—第二階段   2021年6月30日之後的新冠疫情相關租金優惠
國際財務報告準則第16號(修訂本)	

經修訂國際財務報告準則的性質及影響所述如下：

- (a) 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號修訂本解決了先前修訂本中未處理有關在現有利率基準被其他無風險利率(「無風險利率」)取代時影響財務報告的問題。修訂本提供實際可行權宜方法，允許在對釐定金融資產及負債的合約現金流量的基準變動進行會計處理時，在不調整金融資產及負債的賬面值的情況下更新實際利率(倘有關變動為利率基準改革的直接後果，且釐定合約現金流量的新基準經濟上相當於緊接變動前的先前基準)。此外，修訂本允許在對沖關係並無終止的情況下，進行利率基準改革規定對對沖指定項目及對沖文件作出的變動。於過渡時可能產生的任何收益或虧損透過國際財務報告準則第9號的一般規定處理，以計量及確認對沖無效性。修訂本亦為實體提供臨時寬免，不用於無風險利率被指定為風險部分時符合獨立可識別規定。該寬免允許實體於指定對沖後假設符合獨立可識別規定，前提是實體合理預期無風險利率風險部分將於未來24個月內獨立可識別。此外，修訂本規定實體披露額外資料，以使財務報表使用者了解利率基準改革對實體金融工具及風險管理策略的影響。

由於本集團並無任何以香港銀行同業拆息/ 倫敦銀行同業拆息為基準的借款，故該等修訂本對本集團的財務狀況及業績並無任何影響。

- (b) 於2021年3月頒佈的國際財務報告準則第16號(修訂本)將承租人選擇不就新冠疫情之直接後果所產生之租金優惠應用租賃修改會計處理的實際權宜方案可用時間延長12個月。因此，該實際權宜方案適用租金優惠的租賃款項的任何減幅僅影響原到期日為2022年6月30日或之前的付款，惟須符合其他應用實際權宜條件。修訂本於2021年4月1日或之後開始的年度期間生效，且應追溯應用，並將最初應用修訂本的任何累積影響確認為對當前會計期間開始時留存溢利期初結餘的調整。預期修訂本對本集團的財務報表並無重大影響。

本集團已於2021年9月1日採納該修訂本。然而，本集團並無收到新冠疫情相關租金優惠，並計劃在允許的應用期間內於其適用時應用該實際權宜方案。

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 3. 經營分部資料

本集團主要於中國提供民辦高等教育服務。

國際財務報告準則第8號經營分部規定，經營分部按主要經營決策者為分配資源予各分部及評估其表現而定期審閱的有關本集團組成部分的內部報告為基礎而區分。

向董事（為主要經營決策者）報告的資料在資源分配及表現評估方面並不包含不連續的經營分部的財務資料，且董事已審閱本集團的整體財務業績。因此，並無呈報有關經營分部的進一步資料。

#### 地區資料

於本期間，本集團於一個地區分部內經營業務，是由於超過90%收入於中國產生及所有長期資產／資本開支位於／源自中國。因此，概無呈列任何地區分部資料。

#### 有關主要客戶的資料

於本期間向單一客戶提供的服務收入並無佔本集團總收入10%或以上。

#### 4. 收入、其他收入及收益

有關收入、其他收入及收益的分析如下：

	截至2022年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)
客戶合約收入		
學費	121,463	89,794
住宿費	10,293	8,149
客戶合約收入總額	<u>131,756</u>	<u>97,943</u>
其他收入及收益		
租金收入	323	363
銀行利息收入	24	110
政府補助*		
— 與收入相關	5,125	210
— 與資產相關	124	62
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	170	—
其他	261	212
	<u>6,027</u>	<u>957</u>

\* 已確認的政府補助並無未履行條件或其他或然事件。

#### 客戶合約收入

##### (i) 分拆收入資料

	截至2022年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)
收入確認之時間		
學費隨時間確認	121,463	89,794
住宿費隨時間確認	10,293	8,149
	<u>131,756</u>	<u>97,943</u>

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 5. 除稅前溢利

本集團來自持續經營業務除稅前溢利乃扣除／(計入)以下各項後達致：

	截至2022年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)
僱員福利開支(不包括董事酬金)：		
工資及薪金	28,410	20,602
退休金計劃供款	5,310	3,048
	<u>33,720</u>	<u>23,650</u>
物業、廠房及設備折舊	17,284	13,745
使用權資產折舊	1,274	242
其他無形資產攤銷	577	700
集中供暖費用	4,878	3,401
銀行利息收入	(24)	(110)
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	(170)	—
政府補助		
—與收入相關	(5,125)	(210)
—與資產相關	(124)	(62)
	<u>(5,249)</u>	<u>(272)</u>

## 6. 融資成本

	截至2022年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)
銀行貸款及其他借款利息	10,484	13,420
售後回租負債利息	14,930	11,044
利息開支總額	25,414	24,464
減：資本化利息	(21,129)	(17,714)
	4,285	6,750

## 7. 所得稅

	截至2022年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)
即期所得稅 — 中國內地	—	—

本集團須根據本集團成員公司於所在及經營之司法權區引致或產生之溢利按實體基準繳付所得稅。

根據開曼群島公司法，本公司在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，因此，在開曼群島開展的業務無需繳納所得稅。

立德教育(香港)有限公司(於香港註冊成立)於本期間在香港產生的估計應課稅溢利須按16.5%的稅率繳納利得稅。

由於本集團於本期間並無於香港產生任何應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

根據於2016年11月7日頒佈並於2017年9月1日生效的《全國人民代表大會常務委員會關於修改〈中華人民共和國民辦教育促進法〉的決定》(「《2016年決定》」)，民辦學校不再分類為學校舉辦者要求取得合理回報的學校或學校舉辦者不要求取得合理回報的學校。相反，民辦學校的學校舉辦者可選擇學校為營利性民辦學校或非營利性民辦學校，但提供九年義務教育的學校必須為非營利性則除外。

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 7. 所得稅(續)

於2021年5月14日，國務院發佈《中華人民共和國民辦教育促進法實施條例》，生效日期為2021年9月1日（「《2021年實施條例》」）。《2021年實施條例》是《中華人民共和國民辦教育促進法》的實施細則。根據《2016年決定》及《2021年實施條例》，民辦學校可享受相關政府部門規定的稅收優惠政策（並非《2016年決定》及《2021年實施條例》所界定），非營利性民辦學校可享受與公辦學校同等的稅收政策。

於期內，黑龍江工商學院（「黑龍江學院」）仍在辦理分類登記手續，目前仍屬民辦非企業單位。

考慮到關於學校舉辦者要求合理回報的學校或學校舉辦者不要求合理回報的學校的相關稅收政策沒有變化，也沒有進一步公佈新的具體稅收實施細則，在學校性質尚未改變的情況下，黑龍江學院於本期間未就正規教育服務收入繳納企業所得稅，享受了稅收優惠待遇。在黑龍江學院完成註冊成為營利性民辦學校後，如果不享受任何優惠的稅收待遇，黑龍江學院可能要就其提供正規教育服務所獲得的服務費按25%的稅率繳納企業所得稅。因此，可能對本集團溢利及虧損造成重大影響。

根據中國企業所得稅法及有關法規，除黑龍江學院外，和除黑龍江聯康商務信息諮詢有限公司（「聯康諮詢」）可享有的《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》下的20%優惠稅率外，本集團旗下於中國內地營運的其他公司須就各自的應課稅收入按25%稅率繳付企業所得稅（「企業所得稅」）。

### 8. 中期股息

董事會不宣派截至2022年2月28日止六個月的中期股息（截至2021年2月28日止六個月：無）。

## 9. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利之計算是以母公司擁有人應佔本期間溢利及於本期間之已發行普通股加權平均數666,667,000股(2021年2月28日：666,667,000股)計算。

截至2022年2月28日及2021年2月28日止期間，本集團無已發行潛在攤薄普通股。

每股基本及攤薄盈利乃根據以下各項計算：

	截至2022年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)
<b>盈利</b>		
用於計算每股基本及攤薄盈利的 母公司普通權益持有人應佔溢利	<u>36,354</u>	<u>30,530</u>
	<b>股份數目</b>	
	<b>2022年</b>	<b>2021年</b>
<b>股份</b>		
用於計算每股基本盈利的期內已發行普通股加權平均數	<u>666,667,000</u>	<u>666,667,000</u>

## 10. 物業、廠房及設備

截至2022年2月28日止六個月，本集團以成本人民幣98,710,000元(2021年2月28日：人民幣109,603,000元)收購資產，作為物業、廠房及設備添置。

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 11. 合約負債

合約負債詳情如下：

	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)
學費	97,975	156,729
住宿費	8,642	12,655
	<u>106,617</u>	<u>169,384</u>

本集團於各學年開學前向學生預先收取學費及住宿費。學費及住宿費於有關適用課程期間內按比例確認。學生有權按比例收回仍未提供服務的相關款項。



12. 其他應付款項及應計費用

	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)
應付購置物業、廠房及設備款項	44,386	45,833
應付合作成本款項	—	18,404
已收學生雜費(附註(i))	7,329	16,034
應付薪金及福利	5,432	5,781
應付工會開支	2,561	2,132
應付集中供暖費用	—	1,073
其他應付稅項	21	24
其他應付款項	10,914	10,490
	<u>70,643</u>	<u>99,771</u>
即期部分	70,643	81,367
非即期部分：		
應付合作成本款項計入其他長期負債	—	18,404

上述結餘均為無抵押及免息。

附註(i)：該金額指從學生收取的雜項費用，其將代表學生支付。

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 13. 計息銀行及其他借款以及應計利息

	2022年2月28日			2021年8月31日		
	實際利率(%)	到期年份	人民幣千元 (未經審核)	實際利率(%)	到期年份	人民幣千元 (經審核)
<b>即期</b>						
售後租回負債	8.92-11.39	2022年-2023年	179,363	8.92-11.39	2022年	123,757
銀行貸款 - 有擔保	-	-	-	5.25	2022年	10,000
銀行貸款 - 無擔保	5.25	2022年	35,584	5.25	2022年	25,368
長期銀行貸款的						
即期部分 - 有擔保	5.15	2022年-2023年	1,345	5.15	2022年	12,476
其他借款 - 有擔保	14.09	2022年-2023年	10,654	14.09	2022年	10,933
其他借款 - 無擔保	-	-	-	7.80	2022年	15,234
租賃負債	6.64	2022年	1,524	-	-	-
			<u>228,470</u>			<u>197,768</u>
<b>非即期</b>						
售後租回負債	8.92-11.39	2023年-2026年	155,093	8.92-11.39	2023年-2025年	186,140
銀行貸款 - 有擔保	5.15	2023年-2025年	42,000	5.15	2022年-2025年	50,001
其他借款 - 無擔保	4.00	2024年	450,935	4.00	2024年	443,636
租賃負債	6.64	2023年-2024年	1,570	-	-	-
			<u>649,598</u>			<u>679,777</u>
			<u>878,068</u>			<u>877,545</u>

13. 計息銀行及其他借款以及應計利息(續)

	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)
分析為：		
售後租回負債：		
一年內	179,363	123,757
第二年	135,577	137,448
第三年至第五年(包括首尾兩年)	19,516	48,692
	<u>334,456</u>	<u>309,897</u>
應償還銀行貸款：		
一年內	36,929	47,844
第二年	5,000	13,001
第三年至第五年(包括首尾兩年)	37,000	37,000
	<u>78,929</u>	<u>97,845</u>
其他應償還借款：		
一年內	10,654	26,167
第三年至第五年(包括首尾兩年)	450,935	443,636
	<u>461,589</u>	<u>469,803</u>
租賃負債		
一年內	1,524	—
第二年	1,570	—
	<u>3,094</u>	<u>—</u>
	<u>878,068</u>	<u>877,545</u>

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 13. 計息銀行及其他借款以及應計利息(續)

附註：

本集團若干銀行及其他借款及應計利息以下列方式抵押：

(a) 以下列資產作質押：

質押下述關聯方的物業作為銀行及其他借款以及應計利息的擔保：

	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)
劉來祥先生及董玲女士	34,990	50,602
引城置業	—	15,234
	<u>34,990</u>	<u>65,836</u>

質押下述第三方的定期存款人民幣10,000,000元作為銀行貸款及應計利息的擔保：

	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)
中鴻聯合融資擔保有限公司(「中鴻聯合融資」)	42,725	62,476

(b) 質押聯康諮詢100%股權作為2022年2月28日及2021年8月31日分別為人民幣10,654,000元及人民幣10,932,000元的其他貸款及應計利息的擔保。

13. 計息銀行及其他借款以及應計利息(續)

附註：(續)

本集團若干銀行及其他借款及應計利息以下列方式擔保：

(i) 以下關聯方：

	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)
劉來祥先生及董玲女士聯合	282,994	201,742
車文閣先生及王雲福先生聯合	—	15,234
引城置業	62,582	77,008
竣峰達房地產	9,917	10,504
大慶祥閣	42,557	54,250
	<u>398,050</u>	<u>358,738</u>

(ii) 以下第三方：

	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)
中鴻聯合融資	<u>42,725</u>	<u>62,476</u>

於2022年2月28日，本集團根據售後租回負債持有的設備賬面值為人民幣178.9百萬元(2021年8月31日：人民幣179.0百萬元)。租賃資產作為有關售後租回負債的擔保。

所有借款以人民幣計值，惟以美元計值的14.09%(2021年8月31日：14.09%)有擔保其他借款除外。

本集團其他借款為無擔保，以利率4.00%(2021年8月31日：4.00%)計息且將於2024年償還。

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 14. 股本

#### 股份

	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)
法定：		
截至2022年2月28日每股面值0.01美元的 1,000,000,000股普通股 (2021年8月31日：1,000,000,000股普通股)	<u>69,714</u>	<u>69,714</u>
已發行及繳足：		
截至2022年2月28日的666,667,000股普通股 (2021年8月31日：666,667,000股普通股)	<u>46,292</u>	<u>46,292</u>
本公司之股本變動概要如下：		
	已發行股份數目	股本 人民幣千元
於2021年8月31日(經審核)及2022年2月28日(未經審核)	<u>666,667,000</u>	<u>46,292</u>

### 15. 承擔

於本期間末，本集團有以下資本承擔：

	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)
已訂約但尚未撥備： 樓宇	<u>47,833</u>	<u>35,135</u>

16. 關聯方交易

(a) 關聯方姓名／名稱及關係

姓名／名稱	關係
董玲女士	控股股東之一
劉來祥先生	控股股東之一
車文閣先生	董事之一
王雲福先生	董事之一
大慶市祥閣企業管理有限公司 (「大慶祥閣」)	由劉來祥先生控制的公司
引城置業	由董玲女士控制的公司
峻峰達房地產	截至2020年1月20日止為哈爾濱祥閣一家附屬公司及 自2020年1月20日起為引城置業一家附屬公司

(b) 關聯方提供的擔保

關聯方為本集團的計息銀行及其他借款以及應計利息提供擔保，並免費計提利息。

於2022年2月28日，本集團的賬面總值為人民幣34,990,000元(2021年8月31日：人民幣65,836,000元)的若干計息銀行及其他借款及應計利息由關聯方所擁有物業的抵押作擔保。

(c) 本集團主要管理人員的薪金：

	截至2022年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)	截至2021年 2月28日止六個月 人民幣千元 (未經審核)
薪金、津貼及實物福利	1,309	1,105
退休金供款	22	21
	<u>1,331</u>	<u>1,126</u>

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 17. 金融工具的公平值及公平值層級

本集團金融工具的賬面值及公平值(合理近似於公平值的賬面值除外)如下：

	2022年2月28日	
	賬面值 人民幣千元 (未經審核)	公平值 人民幣千元 (未經審核)
<b>金融資產</b>		
按公平值計入損益的金融資產		
－於香港上市的債務證券	8,263	8,263
其他非流動資產	11,296	9,270
	<b>19,559</b>	<b>17,533</b>
<b>金融負債</b>		
計息銀行及其他借款及應計利息(租賃負債除外)	874,974	770,299
<b>2021年8月31日</b>		
	賬面值 人民幣千元 (經審核)	公平值 人民幣千元 (經審核)
<b>金融資產</b>		
其他非流動資產	8,000	6,386
<b>金融負債</b>		
計息銀行及其他借款及應計利息(租賃負債除外)	877,545	774,279
其他長期負債	18,404	18,404
	<b>895,949</b>	<b>792,683</b>



## 17. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

管理層評估，現金及現金等值項目、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產及計入其他應付款項及應計費用的金融負債的公平值與其賬面值相若，乃主要由於該等工具於短期內到期。

於各期間末，財務部門會分析金融工具價值的變動。

其他非流動資產、計息銀行及其他借款以及應計利息及其他長期負債的公平值乃通過使用具有類似條款、信貸風險及剩餘期限的工具的目前可得利率折現預期未來現金流量計算。於各年度／期間末，本集團對其他非流動資產、計息銀行及其他借款以及應計利息及應付購置物業、廠房及設備款項及其他長期負債的自身履約風險的變化評估為不重大。

### 公平值層級

於2021年8月31日及2022年2月28日，本集團並無任何按公平值計量的金融負債。

於截至2021年8月31日止年度及本期間，金融資產及金融負債在第1級及第2級之間不存在公平值計量的轉移，亦無轉入或轉出第3級。本集團的政策旨在確認於各年度／期間末在公平值層級之間發生的轉移。

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 17. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級(續)

下表列示本集團金融工具的公平值計量層級：

#### 按公平值計量的資產

於2022年2月28日

	公平值計量採用以下基準			總計 人民幣千元 (未經審核)
	於活躍市場 的報價 (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)	
按公平值計入損益的金融資產 — 於香港上市的債務證券	—	8,263	—	8,263

#### 披露公平值的資產

於2022年2月28日

	公平值計量採用以下基準			總計 人民幣千元 (未經審核)
	於活躍市場 的報價 (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)	
其他非流動資產	—	9,270	—	9,270

17. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

披露公平值的資產(續)

於2021年8月31日

	公平值計量採用以下基準			總計 人民幣千元 (經審核)
	於活躍市場的 報價 (第1級) 人民幣千元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第2級) 人民幣千元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第3級) 人民幣千元 (經審核)	
其他非流動資產	—	6,386	—	6,386

披露公平值的負債

於2022年2月28日

	公平值計量採用以下基準			總計 人民幣千元 (未經審核)
	於活躍市場的 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)	
計息銀行及其他借款及 應計利息(除租賃負債外)	—	770,299	—	770,299

## 簡明綜合中期財務資料附註

截至2022年2月28日止六個月

### 17. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

披露公平值的負債(續)

於2021年8月31日

	公平值計量採用以下基準			總計 人民幣千元 (經審核)
	於活躍市場的報價 (第1級) 人民幣千元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第2級) 人民幣千元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第3級) 人民幣千元 (經審核)	
計息銀行及其他借款及應計利息 (除租賃負債外)	—	774,279	—	774,279
其他長期負債	—	18,404	—	18,404
	—	792,683	—	792,683

### 18. 期後事項

本集團並無期後重大事項。

於本中報內，除非文義另有所指，以下詞彙具有下列含義：

「年度報告」	指	本公司於2021年12月30日刊發之2021年度報告
「審核委員會」	指	本公司審核委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「企管守則」	指	上市規則附錄十四所載的企業管治守則
「中國」	指	中華人民共和國，就本公告而言，不包括香港、澳門及台灣
「公司條例」	指	香港法例第622章《公司條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」	指	立德教育股份有限公司(前中文雙重外文名稱為「立德教育有限公司」)(股份代號：1449)，於2019年6月17日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「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，於本公司成為目前附屬公司的控股公司之前期間，指於相關期間經營本集團目前業務的實體
「哈南校區」	指	位於中國黑龍江省哈爾濱市利民開發區西街育才路北側黑龍江工商學院的校區
「哈爾濱祥閣」	指	哈爾濱祥閣企業管理有限公司(前稱哈爾濱祥閣置業有限公司)，根據中國法律成立的有限公司，由董玲女士及劉來祥先生(均為本公司執行董事及控股股東)分別持有60%及40%股權
「黑龍江工商學院」或「我們學校」或「本校」	指	黑龍江工商學院，根據中國法律批准成立的民辦普通本科院校及本公司的綜合聯屬實體

## 釋義

「港元」或「港仙」	指	分別為香港的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	國際會計準則理事會頒佈之國際財務報告準則(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則及詮釋)
「竣華教育」	指	竣華教育有限公司，於2019年6月18日根據英屬處女群島法律註冊成立的公司，由控股股東劉先生全資擁有
「上市日期」	指	2020年8月6日，即本公司股份於聯交所上市之日
「上市規則」	指	聯交所主板證券上市規則
「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
「劉先生」	指	劉來祥先生，主席、行政總裁、執行董事及控股股東以及董女士之配偶
「董女士」	指	董玲女士，執行董事兼控股股東，為劉先生的配偶
「招股章程」	指	本公司日期為2020年7月27日的招股章程
「齊齊哈爾學院」	指	齊齊哈爾學院，一所現有校區位於中國黑龍江省齊齊哈爾市的普通專科學院
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂及補充
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01美元的普通股
「股東」	指	本公司股東
「購股權計劃」	指	由當時股東於2020年7月22日有條件批准並經董事會根據2020年7月22日通過的決議案採納的本公司購股權計劃

「樹人教育」	指	樹人教育有限公司，於2019年6月18日根據英屬處女群島法律註冊成立的公司，由我們的控股股東董女士全資擁有
「松北校區」	指	位於中國黑龍江省哈爾濱市雙城區新興東光村、周家東岳村的黑龍江工商學院的校區
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有香港法例第622章公司條例第15節賦予該詞的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「%」	指	百分比

於中國成立的實體或企業的中文名稱如與其英文翻譯有任何歧義，概以中文名稱為準。以「\*」號標記的中文或其他語言的公司或實體名稱的英文翻譯及以「\*」號標記的英文公司或實體名稱的中文翻譯。