

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



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

**截至2022年8月31日止年度的  
 年度業績公告**

**摘要**

	附註	截至8月31日 止年度		增加 百分比
		2022年	2021年	
收入(人民幣千元)		<b>1,685,972</b>	1,251,644	34.7%
毛利(人民幣千元)		<b>849,505</b>	630,898	34.7%
本公司擁有人應佔年內利潤 (人民幣千元)		<b>567,486</b>	413,716	37.2%
本公司擁有人應佔經調整淨利潤 (人民幣千元)	(i)	<b>577,209</b>	459,663	25.6%
每股基本盈利(人民幣分)		<b>53.16</b>	39.42	34.9%
每股股息				
中期股息(港仙)	(ii)	<b>8.40</b>	5.50	52.7%
末期股息(建議)(港仙)	(iii)	<b>11.20</b>	8.40	33.3%
在校學生人數		<b>77,628</b>	61,829	25.6%

附註：

(i) 截至2022年8月31日止年度，本公司擁有人應佔經調整淨利潤按就匯兌虧損淨額人民幣8,854,000元、以股份為基礎的付款人民幣869,000元及非控股權益應佔期內利潤人民幣77,694,000元的影響調整期內利潤人民幣645,180,000元釐定。

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

(ii) 截至2022年2月28日止六個月的中期股息以現金及可以股代息支付，截至2021年2月28日止六個月的中期股息則全部以現金支付。

(iii) 截至2022年8月31日止年度的建議末期股息包括(a)建議末期股息每股9.60港仙(將全部以配發入賬列為繳足之本公司股份的方式代替現金派發，而不給予本公司股東選擇以現金收取有關末期股息以代替配股之權利)，及(b)建議特別末期股息每股1.60港仙(將全部以現金支付)。截至2021年8月31日止年度的末期股息每股8.40港仙則全部以現金支付。

## 業績

中滙集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年8月31日止年度(「報告期」)之經審核綜合業績，連同截至2021年8月31日止年度之比較數字如下：

### 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年8月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收入	3	<b>1,685,972</b>	1,251,644
營業成本		<u>(836,467)</u>	<u>(620,746)</u>
毛利		<b>849,505</b>	630,898
其他收入		<b>83,005</b>	49,699
投資收入		<b>5,586</b>	9,993
其他收益及虧損	4	<b>4,803</b>	(11,132)
銷售開支		<b>(48,153)</b>	(20,032)
行政開支		<b>(235,575)</b>	(157,058)
融資成本		<u><b>(6,254)</b></u>	<u>(18,389)</u>
稅前利潤		<b>652,917</b>	483,979
稅項	5	<u><b>(7,737)</b></u>	<u>(14,263)</u>
年內利潤	6	<b>645,180</b>	469,716
其他全面收益(開支)			
可能於其後重新分類至損益的項目：			
換算海外業務所產生的匯兌差額		<u><b>1,496</b></u>	<u>(1,670)</u>
年內全面收益總額		<u><b>646,676</b></u>	<u>468,046</u>

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應佔年內利潤			
— 本公司擁有人		567,486	413,716
— 非控股權益		<u>77,694</u>	<u>56,000</u>
		<b><u>645,180</u></b>	<b><u>469,716</u></b>
應佔年內全面收益總額			
— 本公司擁有人		568,982	412,046
— 非控股權益		<u>77,694</u>	<u>56,000</u>
		<b><u>646,676</u></b>	<b><u>468,046</u></b>
每股盈利	8		
— 基本(人民幣分)		<b><u>53.16</u></b>	<b><u>39.42</u></b>
— 攤薄(人民幣分)		<b><u>53.11</u></b>	<b><u>39.22</u></b>

# 綜合財務狀況表

於2022年8月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		4,166,360	3,592,946
使用權資產		787,167	808,255
投資物業		147,200	78,900
商譽		135,382	105,530
無形資產		195,504	76,365
應收一名非控股股東款項		65,127	65,453
按金及其他應收款項	9	71,492	33,630
購買物業、廠房及設備之已付按金		57,983	87,743
遞延稅項資產		16,776	10,480
		<u>5,642,991</u>	<u>4,859,302</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		9,421	2,525
應收賬款、按金、預付款項及其他應收款項	9	107,584	141,186
應收關聯方款項		—	745
以公允價值計量並計入損益的金融資產		140,048	366,985
銀行結餘及現金		1,318,052	795,344
		<u>1,575,105</u>	<u>1,306,785</u>
<b>流動負債</b>			
合約負債		1,255,979	1,140,908
應付賬款	10	26,136	10,675
其他應付款項及應計開支		267,784	227,794
應付關聯方款項		2,991	1,145
應付所得稅		88,788	75,669
銀行及其他借款		492,078	281,838
遞延收入		30,496	25,801
租賃負債		6,663	5,821
		<u>2,170,915</u>	<u>1,769,651</u>
<b>流動負債淨值</b>		<u>(595,810)</u>	<u>(462,866)</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>5,047,181</u>	<u>4,396,436</u>

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>		
其他應付款項	66,000	51,500
銀行及其他借款	1,170,707	1,062,246
遞延收入	76,814	65,964
租賃負債	12,067	16,162
遞延稅項負債	153,988	154,609
	<u>1,479,576</u>	<u>1,350,481</u>
	<u><b>3,567,605</b></u>	<u><b>3,045,955</b></u>
<b>資本及儲備</b>		
股本	74,195	73,488
儲備	2,900,967	2,459,893
	<u>2,975,162</u>	<u>2,533,381</u>
本公司擁有人應佔權益	<u>2,975,162</u>	<u>2,533,381</u>
非控股權益	592,443	512,574
	<u><b>3,567,605</b></u>	<u><b>3,045,955</b></u>

## 綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

本公司於2018年10月18日在開曼群島根據開曼群島《公司法(經修訂)》註冊成立並登記為獲豁免有限公司。本公司直接及最終控股公司是德博教育投資控股有限公司，該公司於英屬處女群島註冊成立。本公司股份已於2019年7月16日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司的註冊辦事處地址及香港主要營業地點分別為PO Box 309, Uglund House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands及香港九龍尖沙咀麼地道62號永安廣場11樓1115室。

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

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)，亦為本公司的功能貨幣)呈列。

#### 綜合財務報表編製基準

綜合財務報表根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。就編製綜合財務報表而言，若資料可合理預期會影響主要使用人的決策，則認為屬重大性質。此外，綜合財務報表包括《聯交所證券上市規則》(「上市規則」)及香港《公司條例》(香港法例第622章)所規定的適用披露事項。

於2022年8月31日，本集團有流動負債淨值人民幣595,810,000元。董事已審閱本集團管理層編製的本集團現金流量預測。該等現金流量預測涵蓋報告期末起至少十二個月期間。本集團於2022年8月31日納入流動負債的合約負債約人民幣1,255,979,000元為本集團於學期開始前收取的學費及住宿費預付款項，該款項將於剩餘合約期限中確認為收入。有鑒於此，董事認為，本集團於報告期末起未來十二個月內將有充足營運資金履行其到期的財務責任。該等合約負債本身不會導致本集團產生任何重大現金流出。此外，本集團可產生充足的經營現金流入，以履行其日後責任。

經計及上述考量，此等綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

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

## 2. 應用經修訂國際財務報告準則

### 於本年度強制生效的經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團已首次應用國際會計準則理事會頒佈的於2021年9月1日或之後開始的年度期間強制生效的以下國際財務報告準則修訂本，以編製綜合財務報表：

國際財務報告準則第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2期
國際財務報告準則第16號(修訂本)	2021年6月30日後的 Covid-19相關租金寬免

於本年度應用國際財務報告準則修訂本，並無對本集團本期間和過往期間的財務狀況和表現及／或對此等綜合財務報表所載披露構成重大影響。

### 3. 收入及分部資料

#### 客戶合約所得收入

以下為對本集團主要業務線內客戶合約所得收入的分析：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
期間確認的學費	1,479,291	1,113,818
期間確認的住宿費	136,245	92,208
期間確認的非學歷職業教育服務費	69,300	42,052
期間確認的院校合辦課程費用	1,136	3,566
	<u>1,685,972</u>	<u>1,251,644</u>

#### 分部資料

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

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

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



根據國際財務報告準則第8號經營分部，本集團的可呈報分部具體如下：

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

按經營及可呈報分部劃分的本集團收入及業績分析如下：

### 分部收入及業績

截至2022年8月31日止年度

	中國高等 教育及職業 教育 人民幣千元	海外高等 教育及職業 教育 人民幣千元	合計 人民幣千元
收入			
外部銷售及分部收入	<u>1,674,206</u>	<u>11,766</u>	<u>1,685,972</u>
分部利潤	<u>683,899</u>	<u>7,620</u>	691,519
未攤分企業開支			(31,025)
未攤分企業收入			1,277
未攤分其他收益及虧損			<u>(8,854)</u>
稅前利潤			<u>652,917</u>

## 截至2021年8月31日止年度

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

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

## 4. 其他收益及虧損

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以公允價值計量並計入損益的金融資產的公允價值變動	15,974	13,298
投資物業公允價值變動所得(虧損)／收益	(710)	1,900
收回以前撇銷的應收賬款	15	180
匯兌虧損淨額	(8,854)	(25,766)
預期信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回	(1,266)	(254)
其他	<u>(356)</u>	<u>(490)</u>
	<u>4,803</u>	<u>(11,132)</u>

## 5. 稅項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期稅項		
— 香港利得稅	159	202
— 中國企業所得稅	22,753	18,933
預扣稅	—	7,170
	<u>22,912</u>	<u>26,305</u>
過往年度超額撥備		
— 中國企業所得稅	(7,655)	(8,143)
— 香港利得稅及企業所得稅	(603)	(266)
	<u>(8,258)</u>	<u>(8,409)</u>
遞延稅項	<u>(6,917)</u>	<u>(3,633)</u>
	<u><u>7,737</u></u>	<u><u>14,263</u></u>

## 6. 年內利潤

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已扣除下列各項的年內利潤：		
員工成本(包括董事薪酬)		
— 薪金及其他津貼	513,518	318,413
— 退休福利計劃供款	45,348	26,415
— 以股份為基礎的付款	869	20,181
員工成本總額	<u>559,735</u>	<u>365,009</u>
物業、廠房及設備折舊	139,191	98,286
使用權資產折舊	25,385	23,631
核數師薪酬	<u>4,000</u>	<u>6,390</u>

## 7. 股息

於報告期內，本公司確認分派下列股息：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
截至2021年8月31日止財政年度的末期股息每股普通股8.40港仙(截至2020年8月31日止前一財政年度：每股普通股4.90港仙)	73,177	43,772
截至2022年2月28日止六個月的中期股息每股普通股8.40港仙(可選擇以現金及／或新股份形式收取股息)(截至2021年2月28日止六個月：每股普通股5.50港仙)	<u>75,250</u>	<u>49,403</u>
	<u><b>148,427</b></u>	<u><b>93,175</b></u>

截至2022年2月28日止六個月的中期股息總額人民幣75,250,000元部分以本公司新股份支付及部分以現金支付。合共10,542,441股代息股份已分配及發行予本公司當時的合資格股東，以股代息支付的股息總額為人民幣20,357,000元，而現金股息則為人民幣54,893,000元。

緊隨報告期期末，董事會建議(並需經股東於應屆股東週年大會批准方可作實)向於2023年2月7日名列本公司股東名冊之本公司合資格股東宣派截至2022年8月31日止年度之末期股息每股普通股9.60港仙(截至2021年8月31日止年度：8.40港仙)，總額為約103,911,000港元(截至2022年8月31日止年度：90,036,000港元)，乃按照於報告期末(即2022年8月31日)本公司已發行股份數目計算，且建議以配發入賬列為繳足之本公司股份的方式派發全部末期股息，而不給予股東選擇收取現金股息以代替配股之權利。

於報告期末後，董事會亦建議派付截至2022年8月31日止年度的特別末期股息(以現金支付)為每股普通股1.60港仙(2021年：無)，總額約17,318,000港元(2021年：無)(乃按照於報告期末本公司已發行股份數目計算)，惟須經股東於應屆股東週年大會上批准，方可作實。

## 8. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按照以下數據計算：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>盈利：</b>		
用於計算每股基本及攤薄盈利之本公司擁有人應佔年度利潤	<u>567,486</u>	<u>413,716</u>
	2022年	2021年
<b>股份數目：</b>		
就每股基本盈利計算的普通股加權平均數目	<b>1,067,559,968</b>	1,049,416,790
潛在攤薄普通股的影響：		
購股權	—	232,471
根據股票獎勵計劃持有的既得庫存股份	—	(263,562)
根據股票獎勵計劃持有的非既得庫存股份	<u>964,596</u>	<u>5,353,622</u>
就每股攤薄盈利計算的普通股加權平均數目	<u><b>1,068,524,564</b></u>	<u>1,054,739,321</u>

計算每股攤薄盈利並無假設本公司若干購股權之行使，乃由於該等購股權的行使價高於截至2021年及2022年8月31日止年度本公司股份之平均市價。

上述普通股加權平均數目於扣除股份獎勵計劃信託持有的股份後得出。

## 9. 應收賬款、按金、預付款項及其他應收款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應收賬款	1,496	305
減：信貸虧損撥備	<u>(438)</u>	<u>(129)</u>
	1,058	176
應收政府教育補貼	—	8,156
按金、預付款項及其他應收款項	<u>178,018</u>	<u>166,484</u>
合計	179,076	174,816
減：流動資產項下於一年內到期的金額	<u>(107,584)</u>	<u>(141,186)</u>
非流動資產項下的金額	<u><u>71,492</u></u>	<u><u>33,630</u></u>

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

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
0日至30日	307	—
31日至90日	—	176
91日至180日	751	—
181日至365日	<u>—</u>	<u>8,156</u>
合計	<u><u>1,058</u></u>	<u><u>8,332</u></u>

## 10. 應付賬款

供應商授予的購買消費品及提供服務的信貸期介乎30日至60日。

於2022年及2021年8月31日按發票日期呈列的應付賬款的賬齡分析如下。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
0日至60日	14,988	2,563
61日至180日	9,304	599
181日至365日	563	4,795
365日以上	1,281	2,718
	<u>26,136</u>	<u>10,675</u>

## 11. 收購附屬公司／一間企業

截至2022年8月31日止年度

於報告期內，本集團以代價人民幣150,000,000元從一名關連人士收購廣東太陽城實業有限公司（「廣東太陽城實業」）全部股權。廣東太陽城實業主要從事在中國營辦職業教育機構，而本集團收購廣東太陽城實業的目的是為擴大其教育業務。該收購事項已使用收購法入賬。於報告期內，代價人民幣150,000,000元已以現金支付。

已轉讓代價

人民幣千元

已付現金代價

150,000

於收購日期收購的資產及確認的負債如下：

	人民幣千元
物業、廠房及設備	16,206
使用權資產	43,192
無形資產	118,938
購買物業、廠房及設備之已付按金	922
應收賬款、預付款項及其他應收款項	7,730
銀行結餘及現金	13,370
合約負債	(26,864)
應付賬款	(5,766)
其他應付款項	(3,749)
應付關聯公司款項	(598)
租賃負債	(43,192)
	<u>120,189</u>

無形資產(即牌照)的公允價值人民幣118,938,000元，乃基於本集團管理層參考獨立估值師進行的估值而得出的估計，管理層使用的關鍵假設及估計包括無形資產的貼現率、增長率及可使用年期。

#### 收購產生的商譽

	人民幣千元
已轉讓代價	150,000
減：已收購可識別資產淨值的已確認金額	(120,189)
	<u>29,811</u>

由於廣東太陽城實業包括整合廣東太陽城實業的人力資源，故該收購事項產生了商譽。此等利益並無與商譽分開確認，因為並不符合可識別無形資產的確認標準。

該收購事項產生的商譽預期概不會就稅務目的予以扣除。



## 收購事項產生的現金流出淨額

人民幣千元

以現金支付的代價	150,000
減：已收購的現金及現金等價物結餘	<u>(13,370)</u>
	<u>136,630</u>

## 截至2021年8月31日止年度

於截至2021年8月31日止年度，本集團以對價人民幣750,000,000元收購四川新概念教育投資有限公司及成都育德後勤管理有限公司(統稱「四川新概念集團」)的51%股權。四川新概念集團主要從事在中國經營民辦高等教育及職業教育機構，收購四川新概念集團旨在擴展本集團的教育業務。該收購事項已採用收購法入賬。於截至2021年8月31日止年度，對價中的人民幣750,000,000元已按現金結清。

## 所轉讓對價

人民幣千元

已付現金對價	<u>750,000</u>
--------	----------------

於收購事項日期所收購資產及所確認負債如下：

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

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

### 非控股權益

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

## 收購事項產生的商譽

人民幣千元

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

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

預期此項收購事項產生的商譽就稅務目的而言不可扣減。

## 收購事項產生的現金流出淨額

人民幣千元

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

## 管理層討論與分析

### 市場概覽

本集團為粵港澳大灣區最大的民辦商科高等及職業教育集團，及教育行業中拓展國際市場的早期先行者，本集團旗下中國業務均為國家大力支持之職業教育，覆蓋學歷職業教育及非學歷職業教育兩大範疇。

近年來，中國政府推出一系列利好政策，持續強力支持及鼓勵職業教育發展。2022年9月，中國國務院常務會議確定以政策貼息、專項再貸款的方式支持高等院校、職業院校的設備購置和更新改造，與此同時，中國教育部發展規劃司下發《關於教育領域擴大投資工作有關事項的通知》明確專項貸款重點支持，中國人民銀行亦宣佈設立設備更新改造專項再貸款，額度達2000億元以上，長遠支撐職教院校綜合實力的提升，有助實現職業教育的高質量發展。2022年4月，十三屆全國人大常委會通過了新修訂的《中華人民共和國職業教育法》，並於5月1日起正式實施，其中首次明確職業教育與普通教育具有同等重要地位，鼓勵高質量辦學，支持產教融合，倡導對外合作，明確招生路徑及發展新興專業等，為民辦職業學校的指明了清晰的發展方向，提供了強有力的政策支持。此外，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質量發展的意見》，明確支持與鼓勵上市公司、行業龍頭舉辦職業教育。2021年9月開始實施的《中華人民共和國民辦教育促進法實施條例》鼓勵民間資本和企業參與辦學，在法規層面確定了國家鼓勵企業舉辦職業教育的方針。一系列的政策均體現了國家對職業教育的持續性支持，職業教育前景光明廣闊，大有可為，本集團旗下多層次的職業學歷教育生源和生源品質及非學歷業務的發展都將有非常光明的前景。

經過多年的穩健經營，本集團發展版圖已得到高效拓展，已形成「以粵港澳大灣區及成渝地區雙城經濟圈為核心，輻射至海外多個經濟中心」的版圖佈局。粵港澳大灣區及成渝地區雙城經濟圈作為兩大核心經濟圈，具有經濟增長勢頭強，人口紅利大，發展資源多的特點，在政策支撐、經濟發展及人才規劃上享有一定優勢。在此背景下再結合本集團積累多年的辦學口碑及辦學聲譽，本集團旗下學校得以實現穩健且可持續的生源招收。同時，本集團亦緊貼市場需求進行專業設置，培育出一批又一批動手能力強的優秀畢業生，實現「優錄取，優出口」的正向生源循環，更好地服務區域發展。

## 業務進展

### 學歷職業教育

於報告期內，本集團旗下於國內及海外運營9所教育機構，分別為位於中國廣東省的廣州華商學院（「華商學院」）、廣州華商職業學院（「華商職業學院」）、廣東華商技工學校（「華商技工學校」）；位於中國四川省的四川城市職業學院（「城市職業學院」）、四川城市技師學院（「城市技師學院」）；位於中國香港的大灣區商學院GBA Business School（「GBABS」）；位於澳大利亞墨爾本的澳洲國際商學院Global Business College of Australia（「GBCA」）和澳大利亞中滙學院Edvantage Institute Australia（「EIA」）；以及位於新加坡市區的新加坡中滙學院Edvantage Institute (Singapore)（「EIS」）。

於報告期內，本集團緊跟國策指引，高質量、高合規辦學，深耕職業教育領域，業務持續保持穩健發展的態勢，實現學歷及非學歷職業教育齊頭並進，辦學品牌日益彰顯，社會認可度進一步加強。於報告期內，本集團在「產、學、研」、教學設施、教學師資及專業設置上加大投入，並取得一系列的階段性突破進展。

在「產、學、研」方面，本集團以學校為橋樑，積極探索跨學科、跨領域的「產、學、研」一體化協同育人模式。一方面，本集團進一步深化「產業加學校」的合作關係，與行業龍頭開展校企合作，緊密攜手逾700家知名企業及上市公司開展校企合作，並結合優勢學科與行業龍頭落實產業學院的建設，在數字創意、大健康、元宇宙等領域加強合作，實現校企之間信息、人才、技術與資源共享，深化產業定向人才培養和產業需求融合。另一方面，本集團旗下學校繼續加強建設「產業加科研」的發展路徑，設立10個相關領域研究所、研究中心等機構，並獲得省級項目立項支持，佈局數字經濟、金融科技等前沿領域，搭建平台對接實體經濟，讓行業研究、人才培養及社會服務進行有機結合，助力高素質應用型人才的培養。

在教學設施方面，本集團契合應用型人才培養的需要，持續以高水平、高配置、高性能的建設標準對教學設施設備進行新增及優化。於報告期內，本集團持續注重實訓設施的教學投入，建立了「設備先進、佈局合理、功能齊全」的實踐實訓體系。值得一提的是，華商健康醫學院實驗樓暨華商模擬醫院已正式啟用，佔地超18,000平方米，滿足大健康相關專業日益強勁的發展需求，涵蓋基礎護理、病房、手術室、助產室等多種場景模擬臨床教學，將教學與臨床模擬實踐操作有機融合，賦能大健康實踐型人才培養。

在教學師資方面，本集團堅持「人才強校」戰略及「名校長治校」方針，建設高水平教學隊伍。本集團聘請多位國際知名學者及行業專家擔任學校領導或顧問，如「全球前2%頂尖科學家」之一的中國科學院院士陳新滋博士、諾貝爾獎得主萊恩教授，前香港理工大學校長唐偉章教授等知名國際學者及行業專家。本集團積極亦引進高水平師資團隊，師資團隊主要來自國內「985」、「211」高校具有碩士、博士學位研究生，以及美國、英國、澳大利亞、日本等地的優秀教師人才。

於報告期內，本集團錄得豐碩辦學成果，優質的辦學品牌得以彰顯。得益於高質量辦學投入及內涵建設水平不斷提高，本集團旗下學校實現「錄取生源質量優秀，在校生綜合實力強勁，畢業生出口成績閃亮」的良好發展態勢。錄取生源方面，本集團旗下各學歷層次招生基本上是一次性滿檔，充分體現了優質辦學品牌的強競爭力。在校生方面，本集團秉持「以賽促學，以賽促練」的理念大力支持學生參與各項競賽，學生在各項國賽、省賽中斬獲多項大獎。畢業生方面，本集團積極投入資源支持學生升學、就業和創業。將國家穩就業保就業的政策目標落實到位，畢業生的輸出質量屢創新高。在就業方面，本集團多措并举保障畢業生就業，旗下華商學院、華商職業學院以及城市職業學院近三年畢業生初次就業率均高於平均水平，用人單位滿意度逾98%。在升學方面，華商學院升學人數創新高，累計輸送超百名學生至國內「985」、「211」高校及海外QS前100知名大學升學。在創新創業方面，本集團在建設創新創業平台的基礎上，疊加舉辦多項創新創業講座及競賽賦能學生創新創業能力，累計已培養數百名優秀創業畢業生。

## 非學歷職業教育

於報告期內，本集團集中發展非學歷職業教育業務積極拓展升學培訓及校企合作，亦積極聯動行業龍頭，圍繞優勢學科如人工智能、數字藝術文化創意、大健康、幼兒教育、電商等領域進行校企合作及成立產教學院，靈活調動教學資源創造更高效益，賦能學生提升就業競爭力，並面向全國高校及社會開展校企合作。於報告期內，本集團非學歷職業教育收入約人民幣69.3百萬元，同比增長64.8%。

## 在校學生人數

下表載列本集團學校於2021年及2022年8月31日止年度的在校學生人數：

在校學生人數(約)	截至8月31日止年度	
	2022年	2021年
<b>高等學歷職業教育</b>		
華商學院	<b>27,200</b>	25,000
華商職業學院	<b>17,100</b>	13,300
城市職業學院	<b>15,400</b>	13,900
海外學校 <sup>1</sup>	<b>1,200</b>	1,000
<b>中等學歷職業教育</b>		
城市技師學院	<b>11,600</b>	8,600
華商技工學校 <sup>2</sup>	<b>5,100</b>	不適用

註1：海外學校包括GBCA，EIA及EIS；

註2：本集團於截至2022年8月31日止報告期內完成對華商技工學校的收購，故呈示截至2022年8月31日止年度之資料為收購完成後直至報告期末的相關資料。



## 學費範圍及住宿費範圍

下表載列截至於2020/2021學年及2021/2022學年本集團向學生所收取的學費範圍及住宿費範圍：

	2021/2022學年 人民幣元 學費範圍	2020/2021學年 人民幣元	2021/2022學年 人民幣元 住宿費範圍	2020/2021學年 人民幣元
<b>高等學歷職業教育</b>				
<b>華商學院</b>				
普通本科課程	28,000-48,000	28,000-43,800	2,000-4,800	1,800-4,500
專升本課程	28,000-37,000	27,000-33,000	2,000-4,800	1,800-4,500
<b>華商職業學院</b>				
普通專科課程	17,000-30,800	16,500-28,000	2,000-4,980	1,800-4,800
<b>城市職業學院</b>				
普通專科課程	9,800-34,000	8,000-34,000	1,200-3,300	800-1,200
海外學校 <sup>1</sup>	3,500-26,000澳元	3,500-26,000澳元	不適用	不適用
<b>中等學歷職業教育</b>				
<b>城市技師學院</b>				
中等職業教育文憑課程	9,800	9,800	1,200	800
<b>華商技工學校<sup>2</sup></b>				
中等職業教育文憑課程	6,800-12,500	不適用	1,800-3,000	不適用

註1：本集團海外學校不向其學生提供住宿，因此僅呈示其提供的教育服務之學費範圍。

註2：本集團於截至2022年8月31日止報告期內完成對華商技工學校的收購，故呈示截至2022年8月31日止年度之資料為收購完成後直至報告期末的相關資料。

## 未來發展

二十大報告中指出中國要持續深入貫徹落實科教興國及人才強國戰略，打造全球人才聚集高地，將人才培養作為教育第一要務，突出了教育及人才的重要性。在2025年，有兩個人才培養量化目標需要達成，一是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%；二是高等教育毛入學率力爭提升到60%。本集團深刻意識到育人興國的重大意義，肩負育華夏英才的使命。集團將緊握數字經濟發展帶來的新機遇，堅持緊跟國策高質量高合規辦學，緊密貼近市場需求，深化職業教育發展，高質量開展「產、學、研」，同時與行業龍頭積極進行合作，共同建立人才培養中心，培養動手能力強的應用型人才。同時，集團將繼續堅持人才戰略，聚名師留將才，聘請知名學者及行業精英至集團旗下學校，持續創造良好教學環境，培養並提升教師教學能力，不斷提升辦學品質，支撐高質量人才的培養。此外，集團將積極響應一帶一路倡議，並深入落實粵港澳大灣區發展戰略，推動職業教育國際化發展，加速職業教育「走出去」步伐，提升職業教育國際影響力，面向世界打造國際化、差異化一流辦學品牌，為社會源源不斷輸送優質人才，以實現業務長遠高品質可持續發展。

## 財務回顧

### 收入

本集團的收入主要指於中國學校及海外學校的正常業務過程中提供教育服務所得學費及住宿費，以及向提供各項資源及行政支持確認的院校合辦課程費用和其中國學校的非學歷職業教育服務費。截至2022年8月31日止年度，本集團錄得收入約人民幣1,686.0百萬元，較去年同期增加約34.7%。增加主要原因是i)本集團旗下華商學院、華商職業學院、城市職業學院及城市技師學院的在校學生人數以及平均學費增加，ii)本集團非學歷職業教育業務的有效業務發展，iii)自收購城市職業學院、城市技師學院及華商技工學校分別完成後綜合入賬其財務業績。

## 營業成本

營業成本主要包括員工成本、教學開支、折舊、物業管理開支及其他成本。截至2022年8月31日止年度，本集團錄得營業成本約人民幣836.5百萬元，較去年同期增加約34.8%。

## 毛利及毛利率

截至2022年8月31日止年度，本集團錄得毛利約人民幣849.5百萬元，較去年同期增加34.7%。該增長主要由於在校學生人數及平均學費上升以及於報告期內新收購的學校華商技工學校產生的毛利所致。截至2022年8月31日止年度，本集團的毛利率為50.4%，與去年同期維持相同水平。

## 銷售及行政開支

銷售開支包括廣告開支、招生開支及薪金開支。截至2022年8月31日止年度，本集團的銷售開支為約人民幣48.2百萬元，較去年同期增加140.4%。這主要是由於本集團工業教育整合相關項目的一次性宣傳開支及業務發展開支以及本集團擴大招生活動產生的招生開支，以及新收購學校華商技工學校於報告期內產生的銷售開支。

行政開支主要包括行政人員薪資、維修、維護及物業管理開支、專業諮詢費、辦公開支、折舊、業務開發相關開支、其他稅項開支及其他。截至2022年8月31日止年度，本集團的行政開支為約人民幣235.6百萬元，較去年同期增加50.0%。這主要歸因於與本集團各公司增聘行政人員及高級管理人員有關的行政人員薪資、業務開發相關開支、物業管理開支及折舊增加。

## 稅前利潤

截至2022年8月31日止年度，本集團錄得稅前利潤約人民幣652.9百萬元，較去年同期增加34.9%。

## 本公司擁有人應佔經調整淨利潤

本公司擁有人應佔經調整淨利潤按就匯兌收益或虧損淨額、以股份為基礎的付款及歸屬於非控股權益的年內利潤(如有)的影響調整持續經營業務的年內利潤而釐定。截至2022年8月31日止年度，本集團的本公司擁有人應佔經調整淨利潤為約人民幣577.2百萬元，較去年同期增加25.6%。

	截至8月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年內利潤	645,180	469,716
調整項目：		
匯兌虧損淨額	8,854	25,766
以股份為基礎的付款	869	20,181
	<u>9,723</u>	<u>45,947</u>
經調整淨利潤	654,903	515,663
減：非控股權益應佔年內利潤	<u>(77,694)</u>	<u>(56,000)</u>
本公司擁有人應佔經調整淨利潤	<u><u>577,209</u></u>	<u><u>459,663</u></u>

## 物業、廠房及設備

於2022年8月31日，本集團的物業、廠房及設備較2021年8月31日增長約16.0%至約人民幣4,166.4百萬元。增加主要歸因於(i)增城校區科技中心及國際會議中心持續施工建設，(ii)於廣東省江門市新會區建設華商職業學院新校區，及(iii)於四川省眉山市建設校區。

## 資本開支

截至2022年8月31日止年度，本集團錄得資本開支約人民幣569.5百萬元，較去年輕微減少8.8%。資本開支主要運用於(1)興建華商學院四會校區及增城校區的新教學設施；興建華商職業學院新會校區及增城校區的新教學設施；興建四川城市職業學院眉山校區的新教學設施；維護和升級現有教學設施；(2)新建華商職業學院新會新校區；(3)收購於廣東省的土地使用權(即位於肇慶四會市的土地)作教育用途。

## 以公允價值計量並計入損益(「以公允價值計量並計入損益」)的金融資產

於2022年8月31日，本集團以公允價值計量並計入損益的金融資產(指銀行於中國發行的結構性存款)約為人民幣140.0百萬元(2021年：人民幣367.0百萬元)。減少主要是由於報告期內所贖回資產所致。截至2022年8月31日止年度，本集團錄得以公允價值計量並計入損益的金融資產的公允價值變動約人民幣16.0百萬元(2021年：人民幣13.3百萬元)，主要來自已收及應收結構性存款利息收入。於2022年8月31日，概無本集團於該等結構性存款的單一投資佔本集團總資產超過5%。

## 銀行結餘及現金

於2022年8月31日，本集團的銀行結餘及現金為約人民幣1,318.1百萬元，較2021年8月31日增加65.7%。該增加主要歸因於，於報告期內，本集團的銀行及其他借款淨增加約人民幣318.7百萬元，而合約負債則增加約人民幣115.1百萬元。

## 流動資金、財務資源及資本負債比率

於2022年8月31日，本集團的流動資金(即銀行結餘及現金及於以公允價值計量並計入損益的金融資產確認的結構性存款)約為人民幣1,458.1百萬元(2021年：人民幣1,162.3百萬元)，銀行及其他借款約為人民幣1,662.8百萬元(2021年：人民幣1,344.1百萬元)。於2022年8月31日，本集團的資本負債比率(即銀行及其他借款佔總資產的百分比)為23.0%(2021年：21.8%)。

## 外匯風險管理

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

## 重大收購及出售

於報告期內，本集團以代價人民幣150.0百萬元從一名關連人士(即南寧市宇卓琴教育發展有限公司，一間於中國設立之有限公司，當時由廖榕光先生及陳素丹女士分別持有60%及40%，而他們為本公司控股股東兼執行董事廖榕就先生及陳練瑛女士各自之兄弟姊妹)完成對廣東太陽城實業全部股權的收購(「**廣東太陽城實業銷售股份**」)，該公司為一間於中國成立的有限公司。廣東太陽城實業及其附屬公司主要從事運營華商技工學校，開展職業教育活動。詳情請參閱本公司日期為2021年12月14日及2022年2月14日之公告。於報告期內，代價人民幣150.0百萬元已以現金支付。

由於中國法律的外資所有權限制，深圳前海卓創教育投資有限公司(「**運營公司**」)，連同廣東太陽城實業及華商技工學校合稱「**運營公司集團**」)受本公司間接全資附屬公司廣州智蘅教育發展有限公司(「**廣州智蘅教育**」)指定收購廣東太陽城實業銷售股份。因此，廣州智蘅教育已與運營公司登記股東、運營公司、廣東太陽城實業及華商技工學校訂立結構性合約(定義見本公司日期為2022年1月27日的公告)，廣州智蘅教育藉此對運營公司集團擁有實際控制權，並享有運營公司集團產生的經濟利益。詳情請參閱本公司日期為2022年1月27日及2022年2月14日之公告。

除上文所披露者外，本集團於報告期概無其他重大收購或出售。

## 本集團資產抵押

於2022年8月31日，本集團的銀行及其他借款由一間附屬公司的股權、本集團若干存款約人民幣22.6百萬元以及收取華商學院、華商職業學院及城市職業學院學費及住宿費之權利作抵押。

## 或有負債

於2022年8月31日，本集團並無重大或有負債。

## 重大投資

本集團於報告期內並未持有重大投資。

## 人力資源

截至2022年8月31日，本集團約有5,800名僱員。本集團為僱員提供具競爭力的薪酬組合，該等薪酬組合乃根據本集團營運所在司法管轄區的相關法律法規及相關僱員的個人資質、經驗、表現及市場現行薪資水平釐定。此外，本集團根據適用法律法規為僱員提供其他綜合附加福利，包括社會保險及強制性公積金。截至2022年8月31日止年度，本集團員工成本(包括董事薪酬)約為人民幣559.7百萬元。

此外，本公司已於2019年6月6日採納購股權計劃及股份獎勵計劃(「**股份獎勵計劃**」)以激勵董事及合資格僱員。相關計劃詳情載於本公司日期為2019年7月4日之招股章程及其後之本公司年報「首次公開發售後購股權計劃及股份獎勵計劃」一節。截至2022年8月31日止年度，根據相關計劃授出購股權或獎勵股份的詳情載於本公司日期為2022年7月15日的公告。

另外，本集團根據僱員的個人職業發展為彼等提供相關培訓課程。

## 重大投資未來計劃

為鞏固在中國的領導地位及提高國際聲譽，本集團計劃利用本集團內部資源(包括經營所得現金)開展多項擴展項目。本集團將繼續拓展海外擴張機會，並將於海外地區2019冠狀病毒病(「**2019冠狀病毒病**」)疫情緩解及正常商業活動恢復

以及全球放寬旅行限制後，在英國及新加坡等地物色合適地址建設海外新學校。

於報告期內收購華商技工學校後，本集團將繼續收購提供與我們華商學院及華商職業學院的課程相輔相成的課程設置的其他教育機構，以進一步提升本集團在大灣區及泛珠三角地區的招生容量。預期該等收購事項由本集團內部資源(包括經營業務所得現金)及／或本集團外部銀行借款提供資金。

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

### 根據一般授權配售新股所得款項用途

於2021年1月13日，瑞士銀行香港分行及中國國際金融香港證券有限公司(統稱「**配售代理**」)與本公司訂立配售協議(「**配售協議**」)，據此，本公司已有條件地同意由配售代理以個別基準及以盡力基準向不少於六名承配人(該等承配人及其最終實益擁有人為獨立於本公司及其關連人士的第三方)以配售最多53,300,000股本公司股本中每股面值0.01美元的新普通股(「**配售股份**」)，配售價為每股配售股份8.73港元(「**配售事項**」)。配售股份將根據於2020年1月21日舉行的本公司股東週年大會上通過的股東決議案授予董事的一般授權發行，該一般授權可配發、發行及處理最多203,672,400股股份，即於相關決議案通過日期已發行股份總數的20%。配售價每股配售股份8.73港元較聯交所於2021年1月12日所報每股股份收市價9.91港元折讓約11.9%。



於2021年1月20日(「配售完成日期」)，配售條件已達成，配售已完成。配售代理已根據配售協議之條款及條件按每股配售股份8.73港元之配售價，向不少於六名承配人配發及發行合共53,300,000股配售股份。本公司收到的所得款項淨額約為459.8百萬港元(相當於約人民幣384.8百萬元)，擬用作未來潛在收購、發展本集團現有及新校區及一般營運資金用途。本公司每股配售股份淨價按配售事項所得款項總額除以配售股份總數計算，約為8.63港元。有關配售事項的詳情，請參閱本公司日期為2021年1月13日及2021年1月20日的公告。

所得款項用途概述如下：

用途	所得款項 淨額分配 (人民幣百萬元)	於配售事項完成	截至2022年	於2022年
		日期至2021年 8月31日期間 已動用金額 (人民幣百萬元)	8月31日止年度 已動用金額 (人民幣百萬元)	8月31日 未動用金額 (人民幣百萬元)
建立及開發四會校區	84.7	84.7	—	—
建立及開發增城校區	50.0	50.0	—	—
建立華商江門校區	173.1	144.2	28.9	—
潛在未來收購	38.5	—	38.5	—
一般營運資金	38.5	38.5	—	—
合計	<u>384.8</u>	<u>317.4</u>	<u>67.4</u>	<u>—</u>

於2022年8月31日，配售所得款項結餘已悉數動用。

## 期後事項

據董事所知，於2022年8月31日後及直至本公告日期概無重大事項發生。

## 優先購買權

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

## 購買、贖回或出售本公司的上市證券

於報告期內，本公司或其附屬公司並無購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

## 股東週年大會

本公司應屆股東週年大會（「股東週年大會」）將於2023年1月27日舉行。召開股東週年大會的通告將及時發佈及寄發予股東。

## 有關末期股息的以股代息計劃

董事會已決議建議向於2023年2月7日（「記錄日期」）營業時間結束時名列本公司股東名冊的合資格股東（「合資格股東」）派付截至2022年8月31日止年度的末期股息（「末期股息」）每股普通股9.60港仙（2021年：8.40港仙），並建議以配發入賬列為繳足之股份（「代息股份」）的方式派發全部末期股息，而不給予股東選擇以現金收取末期股息以代替配股之權利（「以股代息計劃」）。

為計算以股代息計劃項下將予配發及發行之代息股份數目，代息股份之發行價將為每股股份2.647港元，乃參考自2022年11月22日（星期二）至2022年11月24日（星期四）之連續三個交易日期間股份於聯交所之每日報價表所列之平均收市價而釐定的。

此項以股代息計劃須待(i)股東於股東週年大會上批准末期股息及以股代息計劃；(ii)上市委員會批准代息股份上市及買賣；及(iii)符合開曼群島適用法例及本公司組織章程細則之有關法律程序及規定（如有），以落實以股代息計劃。

## 以股代息計劃的理由及裨益

經考慮現時經濟及營商環境，董事會認為本公司預留本集團的現金資源為本集團業務發展撥付資金令本集團可抓緊業務商機，乃符合本公司及其股東的整體最佳利益。

董事會相信，相對僅以現金派付股息，現金股息及代息股份的組合既可令本公司與股東共享成果，同時亦容許本公司保留更多現金作長遠發展。

以股代息計劃具有再投資於本公司的效果，可令股東在並無產生經紀費、印花稅及相關買賣成本的情況下享受按比例增加所持本公司股份數目。

因此，董事會認為以股代息計劃符合本公司及其股東的整體利益。

關於股東週年大會且載有(當中包括)以股代息計劃全部詳情(包括預期時間表)之通函預計於2022年12月30日或前後寄予本公司股東。待以股代息計劃的所有條件獲達成後，代息股份將發行予合資格股東，預計代息股份的股票將於2023年2月27日或前後發送給合資格股東。

## 特別末期股息

董事會亦已決議建議向於2023年2月7日名列本公司股東名冊的股東派付截至2022年8月31日止年度的特別末期股息每股普通股1.60港仙(2021年：無)，總額約為17,318,000港元(乃按照於報告期末本公司已發行股份數目計算)，惟須經股東於本公司股東週年大會上批准，方可作實，及倘獲批准，將於2023年2月27日前後以現金方式派付。

## 暫停辦理股東名冊登記手續

### 出席股東週年大會並於會上投票的權利

為確定出席股東週年大會並於會上投票的股東的權利，本公司將於2023年1月19日至2023年1月27日(包括首尾兩日)暫停辦理股東名冊登記手續，有關期間不辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票須不遲於2023年1月25日下午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分處香港Link Market Services (Hong Kong) Pty Limited(地址為香港皇后大道中28號中匯大廈16樓1601室)以辦理登記手續。

### 獲派發建議末期股息、以股代息計劃及建議特別末期股息的權利

待股東於股東週年大會通過分別之決議案後，建議特別末期股息將以現金派付予於2023年2月7日營業時間結束時名列本公司股東名冊之股東，而有關建議末期股息之代息股份將發行予於2023年2月7日營業時間結束時名列本公司股東名冊之合資格股東。為確定股東獲派發建議末期股息、以股代息計劃及建議特別末期股息的權利，本公司將於2023年2月6日至2023年2月7日(包括首尾兩日)暫停辦理股東名冊登記手續，期間概不辦理任何股份過戶登記所有股份過戶文件連同相關股票須不遲於2023年2月3日午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分處Link Market Services (Hong Kong) Pty Limited(地址為香港皇后大道中28號中匯大廈16樓1601室)以辦理登記手續。

### 公眾持股量的充足程度

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

### 企業管治常規

本公司承認良好企業管治對加強本公司管理及保障本公司股東整體利益的重要性。本公司已採用《上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》(「《企業管治守則》」)第2部分之守則條文作為其自身守則以規管企業管治常規。

於報告期內，本公司已遵守《企業管治守則》所載相關守則條文。

董事會將繼續檢討及監察本公司常規以維持高標準的企業管治。

## 證券交易的標準守則

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

經特定查詢後，所有董事確認彼等於報告期內一直遵守標準守則。此外，本公司並不知悉本公司高級管理層於報告期內任何未遵守標準守則之事宜。

## 審閱財務報表

### 審核委員會

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

審核委員會連同本公司管理層已審閱本集團截至2022年8月31日止年度的經審核綜合財務報表、年度業績及本集團採用的會計原則及政策，並已討論本集團內部控制及財務報告事宜。

### 德勤•關黃陳方會計師行的工作範疇

本集團核數師德勤•關黃陳方會計師行（「核數師」）已將本公告所載本集團截至2022年8月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註的數字與本集團截至2022年8月31日止年度的經審核綜合財務報表所載數字核對一致。

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

## 刊發年度業績公告及年度報告

本公告刊載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.edvantagegroup.com.hk](http://www.edvantagegroup.com.hk))。本公司截至2022年8月31日止年度的年度報告將適時寄發予本公司股東並於上述網站刊登。

## 鳴謝

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

承董事會命  
中滙集團控股有限公司  
主席兼執行董事  
廖榕就

香港，2022年11月25日

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