

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2021年2月28日止六個月的  
 中期業績公告**

摘要	附註	截至以下日期止六個月		增加 百分比
		2021年 2月28日 (未經審核)	2020年 2月29日 (未經審核)	
收入(人民幣千元)		<b>554,276</b>	418,256	32.5%
毛利(人民幣千元)		<b>277,210</b>	204,074	35.8%
本公司擁有人應佔經調整 淨利潤(人民幣千元)	(i)	<b>199,906</b>	150,844	32.5%
本公司擁有人應佔期內利潤 (人民幣千元)		<b>164,763</b>	147,135	12.0%
每股基本盈利(人民幣分)		<b>16.03</b>	14.45	10.9%
每股股息—中期股息(港仙)		<b>5.50</b>	4.90	12.2%
在校學生人數		<b>62,404</b>	35,300	76.8%

附註：

- (i) 截至2021年2月28日止六個月，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28,255,000元、以股份為基礎的付款人民幣6,888,000元及非控股權益應佔期內利潤人民幣11,139,000元的影響調整期內利潤人民幣175,902,000元釐定。

截至2020年2月29日止六個月，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2,364,000元及以股份為基礎的付款人民幣1,345,000元的影響調整期內利潤人民幣147,135,000元釐定。

## 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2021年2月28日止六個月(「報告期」)之未經審核綜合中期業績，連同截至2020年2月29日止六個月之比較數字如下：

### 簡明綜合損益及其他全面收益表 截至2021年2月28日止六個月

	附註	截至以下日期止六個月	
		2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 2月29日 人民幣千元 (未經審核)
收入	3	<b>554,276</b>	418,256
營業成本		<b>(277,066)</b>	(214,182)
毛利		<b>277,210</b>	204,074
其他收入		<b>18,163</b>	12,368
投資收入		<b>9,407</b>	10,850
其他收益及虧損	4	<b>(25,599)</b>	2,882
銷售開支		<b>(6,269)</b>	(4,267)
行政開支		<b>(76,615)</b>	(59,419)
融資成本		<b>(10,644)</b>	(11,979)
稅前利潤		<b>185,653</b>	154,509
稅項	5	<b>(9,751)</b>	(7,374)
期內利潤	6	<b>175,902</b>	147,135
其他全面收益			
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		<b>1,706</b>	393
期內全面收益總額		<b>177,608</b>	147,528

	附註	截至以下日期止六個月	
		2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 2月29日 人民幣千元 (未經審核)
應佔期內利潤			
— 本公司擁有人		<b>164,763</b>	147,135
— 非控股權益		<b>11,139</b>	—
		<b><u>175,902</u></b>	<b><u>147,135</u></b>
應佔期內全面收益總額			
— 本公司擁有人		<b>166,469</b>	147,528
— 非控股權益		<b>11,139</b>	—
		<b><u>177,608</u></b>	<b><u>147,528</u></b>
每股盈利	8		
基本(人民幣分)		<b><u>16.03</u></b>	<u>14.45</u>
攤薄(人民幣分)		<b><u>15.96</u></b>	<u>14.45</u>

# 簡明綜合財務狀況表

於2021年2月28日

	附註	於2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 8月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	3,170,087	1,660,224
使用權資產	9	825,194	458,857
投資物業		77,000	45,700
商譽		105,605	1,554
無形資產		76,728	7,628
應收一名非控股股東款項		61,403	—
購買物業、廠房及設備之已付按金		59,405	13,920
遞延稅項資產		6,448	4,934
		<u>4,381,870</u>	<u>2,192,817</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		2,280	929
應收賬款、按金、預付款項及其他應收款項	10	170,979	57,855
應收關聯方款項		73	2,981
以公允價值計量並計入損益的金融資產		357,067	88,118
銀行結餘及現金		476,299	1,185,689
		<u>1,006,698</u>	<u>1,335,572</u>
<b>流動負債</b>			
合約負債		633,638	623,379
應付賬款	11	19,185	4,606
其他應付款項及應計開支		197,567	104,873
應付關聯方款項		646	780
遞延收入		14,693	13,051
應付所得稅		67,372	48,169
銀行及其他借款		509,024	290,434
租賃負債		6,204	6,918
		<u>1,448,329</u>	<u>1,092,210</u>
<b>流動(負債)資產淨值</b>		<u>(441,631)</u>	<u>243,362</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>3,940,239</u>	<u>2,436,179</u>

	於2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 8月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動負債</b>		
遞延收入	57,270	—
銀行及其他借款	907,097	456,670
租賃負債	22,835	25,930
遞延稅項負債	154,933	118,651
	<u>1,142,135</u>	<u>601,251</u>
	<u>2,798,104</u>	<u>1,834,928</u>
<b>資本及儲備</b>		
股本	73,475	70,005
儲備	2,256,916	1,764,923
	<u>2,330,391</u>	<u>1,834,928</u>
本公司擁有人應佔權益	2,330,391	1,834,928
非控股權益	467,713	—
	<u>2,798,104</u>	<u>1,834,928</u>

## 簡明綜合財務報表附註

### 1. 編製基準

簡明綜合財務報表乃根據由國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的《國際會計準則》第34號中期財務報告以及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「《上市規則》」）附錄十六的適用披露規定編製。

於2021年2月28日，本集團有流動負債淨額人民幣441,631,000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2021年2月28日納入流動負債的合約負債約人民幣633,638,000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，董事認為本集團有充足營運資金於本報告期末起未來至少十二個月內履行其所有到期財務責任，因此，此等簡明綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

### 2. 重大會計政策

簡明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投資物業及若干金融工具除外。

除應用《國際財務報告準則》(「《國際財務報告準則》」) 修訂本以及應用與本集團有關的若干會計政策而產生的額外會計政策外，截至2021年2月28日止六個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與本集團截至2020年8月31日止年度的年度財務報表中所呈列者相同。

## 應用《國際財務報告準則》修訂本

於報告期間，本集團首次應用《國際財務報告準則》中對概念框架之引述的修訂本及國際會計準則理事會頒佈的以下於2020年9月1日或之後開始的年度期間強制生效的《國際財務報告準則》修訂本，以編製本集團的簡明綜合財務報表：

《國際會計準則》第1號及《國際會計準則》第8號(修訂本)	重大的定義
《國際財務報告準則》第3號(修訂本)	業務的定義
《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(修訂本)	利率基準改革

除下文所述者外，於本期間應用《國際財務報告準則》對概念框架之引述的修訂本及《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／或對此等簡明綜合財務報表所載披露構成重大影響。

### **2.1 應用《國際會計準則》第1號及《國際會計準則》第8號(修訂本)重大的定義的影響**

該等修訂本對重大的定義提供了新定義，規定「在提供有關一間特定匯報實體資料的財務報表中，若遺漏、誤報或掩蓋的資料經合理預期可能會影響通用財務報表的主要用戶根據該等財務報表而作出的決定，則該等資料屬重大。」該等修訂本亦釐清要判斷資料是否屬重大，視乎資料的性質或影響程度，其需在整體財務報表範圍內以個別資料或結合其他資料考慮方作判斷。

於本期間應用該等修訂本對簡明綜合財務報表並無任何影響。

## 2.2 應用《國際財務報告準則》第3號(修訂本)業務的定義的影響及有關會計政策

該等修訂本釐清，縱使業務通常具有產出，但產出並不是使一組綜合活動及資產成為一項業務之必要條件。若要被視為業務，所收購的一組活動及資產必須最少包括共同對創造產出能力有莫大貢獻的投入及實質性流程。

該等修訂本移除了對市場參與者是否有能力替代任何缺失的投入或流程並繼續產生產出之評估。修訂本亦引入額外指引以助確定是否已收購實質性流程。

### 2.2.1 會計政策

業務合併或資產收購

#### 選擇性集中度測試

自2020年9月1日起，本集團選擇按個別交易基準開展選擇性集中度測試，以簡單評估所收購的一組活動及資產是否屬於業務範疇。若所收購總資產的公允價值幾乎全部集中於單個可識別資產或一組類似可識別資產，則符合集中度測試。被評估的總資產不包括現金及現金等價物、遞延稅項資產以及由遞延稅項負債產生的商譽。若符合集中度測試，則確定該組活動及資產不屬於業務範疇，無需進一步評估。

### 2.2.2 過渡及影響概要

該等修訂本對本集團簡明綜合財務報表並無任何影響。

### 3. 收入及分部資料

#### 主要服務所得收入

以下為對本集團主要業務線內所得收入的分析：

服務類型	截至以下日期止六個月	
	2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 2月29日 人民幣千元 (未經審核)
期間確認的學費	489,980	381,544
期間確認的住宿費	43,205	35,900
期間確認的職業教育服務費	20,718	—
期間確認的院校合辦課程費用	373	812
	<u>554,276</u>	<u>418,256</u>

#### 分部收入及業績

本集團主要在中華人民共和國(「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，並根據中國適用且符合《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」)，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。於同一地點及類似環境下的每一項教育業務均構成一個經營分部。

根據《國際財務報告準則》第8號，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及職業教育機構；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教育及職業教育機構。

按經營及可呈報分部劃分的本集團收入及業績分析如下：

截至2021年2月28日止六個月(未經審核)

	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>548,025</u>	<u>6,251</u>	<u>554,276</u>
分部利潤(虧損)	<u>236,841</u>	<u>(3,949)</u>	232,892
未攤分企業開支			(20,310)
未攤分企業收入			1,326
其他收益及虧損			<u>(28,255)</u>
稅前利潤			<u>185,653</u>

## 截至2020年2月29日止六個月(未經審核)

	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	412,033	6,223	418,256
分部利潤(虧損)	164,806	(2,064)	162,742
未攤分企業開支			(10,146)
未攤分企業收入			4,277
其他收益及虧損			(2,364)
稅前利潤			154,509

經營分部的會計政策與本集團的會計政策一致。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

	截至以下日期止六個月	
	2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 2月29日 人民幣千元 (未經審核)
以公允價值計量並計入損益的金融資產 的公允價值變動	3,164	5,246
匯兌虧損淨額	(28,255)	(2,364)
就應收賬款確認的減值虧損	(508)	—
	<u>(25,599)</u>	<u>2,882</u>

## 5. 稅項

	截至以下日期止六個月	
	2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 2月29日 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項		
— 香港利得稅	(270)	362
— 企業所得稅	6,778	1,188
預扣稅	<u>2,520</u>	<u>2,250</u>
	9,028	3,800
遞延稅項	<u>723</u>	<u>3,574</u>
合計	<u><u>9,751</u></u>	<u><u>7,374</u></u>

根據實施條例，學校舉辦者不要求得到合理回報的民辦學校有資格享有與公辦學校同樣的稅收優惠待遇。因此，就提供學歷資格教育的民辦學校而言，若其學校舉辦者不要求得到合理回報，則其有資格享有免收所得稅待遇。若干民辦高等教育及職業教育機構已獲相關地方稅務機構提供學費相關收入免徵企業所得稅待遇。截至2021年2月28日止六個月，免稅學費相關收入為人民幣527,307,000元(截至2020年2月29日止六個月：人民幣412,033,000元)，相關不可扣稅開支為人民幣378,294,000元(截至2020年2月29日止六個月：人民幣299,119,000元)。

## 6. 期內利潤

截至以下日期止六個月  
2021年 2020年  
2月28日 2月29日  
人民幣千元 人民幣千元  
(未經審核) (未經審核)

期內利潤乃經扣除下列各項達至：

員工成本(包括董事薪酬)		
— 薪金及其他津貼	164,596	115,092
— 退休福利計劃供款	13,157	15,030
— 以股份為基礎的付款	6,888	1,345
員工成本總額	<u>184,641</u>	<u>131,467</u>
物業、廠房及設備折舊	38,748	29,253
使用權資產之折舊	9,837	5,329
短期租賃開支	60	184

## 7. 股息

於報告期間，本公司確認分派下列股息：

截至以下日期止六個月  
2021年 2020年  
2月28日 2月29日  
人民幣千元 人民幣千元  
(未經審核) (未經審核)

截至2020年8月31日止前一財政年度的末期股息每股普通股4.90港仙(截至2020年2月29日止六個月：截至2019年8月31日止前一財政年度的末期股息每股普通股1港仙)

43,772 9,152

緊隨報告期期末，董事已釐定將向於2021年5月10日名列本公司股東名冊之本公司股東宣派及支付截至2021年2月28日止六個月中期股息每股普通股5.50港仙(截至2020年2月29日止六個月：每股普通股4.90港仙)，總額為約58,941,000港元(截至2020年2月29日止六個月：49,900,000港元)，乃按照於報告期末(即2021年2月28日)本公司已發行股份數目計算。

## 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：

	截至以下日期止六個月	
	2021年	2020年
	2月28日	2月29日
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
<b>盈利：</b>		
用於計算每股基本及攤薄盈利之本公司 擁有人應佔期內利潤	<b><u>164,763</u></b>	<b><u>147,135</u></b>
	截至以下日期止六個月	
	2021年	2020年
	2月28日	2月29日
	(未經審核)	(未經審核)
<b>股份數目：</b>		
用於計算每股基本盈利的普通股加權平均數目	<b>1,028,092,587</b>	1,017,975,813
潛在攤薄普通股的影響：		
購股權	<b>2,560,211</b>	—
尚未歸屬獎勵股份	<b><u>1,748,045</u></b>	<u>386,187</u>
用於計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數目	<b><u>1,032,400,843</u></b>	<b><u>1,018,362,000</u></b>

計算每股攤薄盈利並無假設本公司購股權之行使，乃由於該等購股權的行使價高於截至2020年2月29日止六個月本公司股份之平均市價。

## 9. 物業、廠房及設備／使用權資產之變動

於報告期間，本集團收購之物業、廠房及設備為人民幣312,343,000元(截至2020年2月29日止六個月：人民幣228,105,000元)。

於本報告期間，本集團已就租賃土地作出付款人民幣78,527,000元(截至2020年2月29日止六個月：人民幣38,985,000元)，其確認為添置使用權資產。

於截至2020年2月29日止六個月，本集團就使用校舍及辦公室訂立為期五或六年的新租賃協議。本集團於租賃開始時分別確認使用權資產人民幣7,801,000元及租賃負債人民幣7,459,000元。

## 10. 應收賬款、按金、預付款項及其他應收款項

	於2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 8月31日 人民幣千元 (經審核)
應收賬款	5,096	572
減：信貸虧損撥備	(508)	(236)
	<u>4,588</u>	<u>336</u>
應收政府教育補貼	35	97
其他應收款項	12,647	7,431
按金	38,421	1,330
預付款項	72,795	1,167
向政府作出的墊款	42,493	47,494
	<u>170,979</u>	<u>57,855</u>
合計	<u>170,979</u>	<u>57,855</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。

	於2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 8月31日 人民幣千元 (經審核)
0日至30日	766	178
31日至90日	1,324	122
91日至180日	2,529	68
181日至365日	4	49
365日以上	—	16
合計	<u>4,623</u>	<u>433</u>

## 11. 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。

於報告期末按發票日期呈列的應付賬款的賬齡分析如下。

	於2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 8月31日 人民幣千元 (經審核)
0日至60日	4,487	1,653
61日至180日	10,095	592
181日至365日	2,046	868
365日以上	2,557	1,493
	<u>19,185</u>	<u>4,606</u>

## 12. 收購附屬公司／一間企業

### 截至2021年2月28日止六個月

於報告期內，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(「四川新概念」)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。於報告期內，對價中的人民幣693,000,000元已按現金結清，餘下人民幣57,000,000元計入於2021年2月28日的其他應付款項。

所轉讓對價	人民幣千元
已付現金對價	693,000
應付對價	<u>57,000</u>
	<u><u>750,000</u></u>

於收購事項日期所收購資產及所確認負債如下(按暫行基準釐定)：

	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
應收賬款、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	(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	<u>(35,624)</u>
	<u><u>1,102,523</u></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(按暫行基準釐定)

	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，並且因符合本集團海外拓展戰略帶來協同效應，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	693,000
減：所收購的現金及現金等價物結餘	<u>(43,824)</u>
	<u><u>649,176</u></u>

## 收購事項對本集團業績的影響

期內利潤包括應佔四川新概念集團所產生額外業務金額人民幣22,733,000元。期內收入包括由四川新概念集團產生的人民幣48,342,000元。

倘收購四川新概念集團事項於2020年9月1日完成，本集團於期內收入將為人民幣655,003,000元，期內利潤將為人民幣218,169,000元。備考資料僅供說明，並非旨在反映倘收購事項於收購日期完成，則本集團實際已取得的收入及經營業績，亦不旨在預測未來業績。

釐定本集團在四川新概念集團已於期初收購的情況下的「備考」收入及利潤時，本公司董事根據收購日期已確認的物業、廠房及設備及使用權資產金額計算物業、廠房及設備及使用權資產的折舊及攤銷。

## 截至2020年2月29日止六個月

於2019年12月，本集團以對價2,049,000新加坡元（相當於人民幣10,600,000元）購買Edvantage Institute (Singapore) Pte. Ltd.（前稱NYU Language School Pte. Ltd.）的全部股權。收購事項已採用收購法入賬。該公司為一所在新加坡註冊成立的民辦教育機構，主營業務為開展職業教育培訓。對價已以現金方式悉數結清。

## 管理層討論與分析

### 運營回顧

報告期內，本集團在國內外運營多所學校，其中包括位於中國廣東省的兩家民辦高等教育機構，即本科廣州華商學院(「華商學院」)(前稱廣東財經大學華商學院)及專科廣州華商職業學院(「華商職業學院」)以及位於澳大利亞的一間經澳大利亞技能品質署ASQA註冊的海外民辦職業教育機構，即澳洲國際商學院Global Business College of Australia(「GBCA」或「澳洲國際商學院」)。本集團於2019年12月收購了一間經新加坡教育部EduTrust權威認證的民辦職業教育機構，即新加坡中滙學院Edvantage Institute (Singapore)(「EIS」)(前稱NYU Language School)；此外，2020年上半年，澳大利亞中滙學院Edvantage Institute Australia(「EIA」)於澳大利亞獲澳大利亞高等教育質量與標準署TEQSA予以註冊，以作為本集團新成員學校提供高等教育課程(包括本科課程及碩士課程)。

此外，回顧期內本集團國內的校網拓展取得新進展，成功收購位於四川省成都市的兩所學校四川城市職業學院(「城市職業學院」)及四川城市技師學院(「城市技師學院」)。「本集團」學校於回顧期內主要運營情況如下：

#### 廣東財經大學華商學院轉設完成

2020年12月，華商學院正式獲廣東省高等學校設置評議委員批准，轉設成獨立設置的本科民辦普通高等學校，並已由「廣東財經大學華商學院」更名為「廣州華商學院」。轉設後，華商學院可大幅提高辦學自主性；釋放更多優質學位，加強招生靈活性；向廣東財經大學支付的學籍管理費也將2022財年開始逐步遞減，從而優化本集團的成本結構以提升效益。

## **國內首個併購項目**

於報告期內，本集團成功收購位於四川省成都市的兩所學校城市職業學院和城市技師學院，並已於2021年1月開始合併報表。目前兩所學校在校學生人數超2萬，總容量約3.5萬。城市職業學院在2020年武書連排名中位列四川省民辦高職院校第一，全國民辦高職院校第八，亦是「十四五」規劃升本院校。

城市職業學院的在校學生人數約1.4萬在四川省內同類型院校中排名第二；學費水平(2021/2022學年普通類人民幣1.68萬、藝術類人民幣1.78萬)在四川省內同類型院校中排名第一；報到率(自2015/2016學年至2020/2021學年均維持在85%左右)在四川省內同類型院校中排名穩居前三，可見其同時擁有在校學生規模大、學費水平高和報到率高三大體現辦學質量的指標。此外，該學校2019屆及之前連續9屆畢業生就業率均超過98%。

本集團認為，是次併購學校與本集團現有學校之間有高度的協同效應，包括全日制在校生規模的提升、已有國際化教學平台嵌入、專業設置互補及融合、人才培養模式融合、創新的教學及管理服務模式互鑒及財務情況優化等。本集團相信已有的國內外學校與是次併購學校之間的融合將會取得可持續性的良好發展，對雙方的教學發展均會產生積極影響。

## **國內學校新校區積極推進**

華商學院位於廣東省肇慶市四會市的新校區第一期佔地約248畝，已於2020年9月投入使用；第二期約234畝已於2020年10月12日獲得，建設工作已在積極推進；華商職業學院位於廣東省江門市新會區的新校區第一期佔地約683畝，預計於2021年9月投入使用。粵港澳大灣區(「大灣區」)核心區域的三個校區(增城校區、四會校區及新會校區)相繼落成後，本集團預計將會帶來合計超過8萬的學生容量。

## 國內學校專業新發展

回顧期內，國內學校的專業建設取得了突破性進展。於2021年3月，華商學院會計學專業入選國際級一流本科專業建設點，這是繼會計學專業和財務管理專業分別於2019年和2020年入選廣東省一流專業建設點之後，在專業建設發展方面取得的又一突破性成果。此外，華商學院新聞傳播學亦為廣東省級高校重點培育學科。

回顧期內，華商學院提供40個本科專業，包括3個新增專業分別為小學教育、護理學及金融科技；華商職業學院提供52個專科專業，包括8個新增專業分別為早期教育(國控專業)、金融科技應用、軟件技術、化妝品經營與管理、眼視光技術、人物形象設計、智能控制技術及電氣自動化技術。該等專業均為緊貼社會發展需求，廣受家長及學生追捧。本集團相信新增專業將促進大灣區相關產業的發展，同時對促進人才培養與經濟社會發展的緊密結合具有重要意義。

## 學費及住宿費

下表載列分別於截至2020年2月29日及2021年2月28日止六個月本集團學校向每名學生收取的學費及住宿費：

	截至以下日期止六個月		變動	百分比變動 (%)
	2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 2月29日 人民幣千元 (未經審核)		
<b>學費收入</b>				
華商學院	333,140	293,121	40,019	13.7%
華商職業學院	108,996	83,012	25,984	31.3%
城市職業學院 <sup>1</sup>	31,893	—	31,893	不適用
城市技師學院 <sup>1</sup>	10,081	—	10,081	不適用
海外學校	5,870	5,411	459	8.5%
	<u>489,980</u>	<u>381,544</u>	<u>108,436</u>	28.4%
<b>住宿費</b>				
華商學院	26,413	24,310	2,103	8.7%
華商職業學院	14,461	11,590	2,871	24.8%
城市職業學院 <sup>1</sup>	1,737	—	1,737	不適用
城市技師學院 <sup>1</sup>	594	—	594	不適用
	<u>43,205</u>	<u>35,900</u>	<u>7,305</u>	20.3%

附註：

- (1) 本集團於報告期內完成對城市職業學院及城市技師學院的收購，故呈示數據為收購完成後直至報告期末的相關數據。

## 在校學生人數

下表載列分別於截至2020年2月29日及2021年2月28日止六個月本集團學校的在校總學生人數：

	截至以下日期止六個月		變動	百分比變動 (%)
	2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 2月29日 人民幣千元 (未經審核)		
在校學生人數				
華商學院	24,991	24,110	881	3.7%
華商職業學院	13,324	10,661	2,663	25.0%
城市職業學院 <sup>1</sup>	14,249	—	14,249	不適用
城市技師學院 <sup>1</sup>	6,109	—	6,109	不適用
海外學校及其他職業 教育服務	3,731	529	3,202	605.3%
合計	<u>62,404</u>	<u>35,300</u>	<u>27,104</u>	76.8%

附註：

- (1) 本集團於報告期內完成對城市職業學院及城市技師學院的收購，故呈示數據為收購完成後直至報告期末的相關數據。

## 平均學費

下表載列分別於截至2020年2月29日及2021年2月28日止六個月本集團中國學校的平均學費：

	截至以下日期止六個月		變動	百分比變動 (%)
	2021年 2月28日 人民幣元	2020年 2月29日 人民幣元		
<b>平均學費</b>				
華商學院	<b>26,661</b>	24,315	2,346	9.6%
華商職業學院	<b>16,361</b>	15,573	788	5.1%
城市職業學院 <sup>1</sup>	<b>13,430</b>	—	13,430	不適用
城市技師學院 <sup>1</sup>	<b>9,901</b>	—	9,901	不適用

附註：

- (1) 本集團於報告期內完成對城市職業學院及城市技師學院的收購，故呈示數據為收購完成後直至報告期末的相關數據。

## 未來發展戰略

在國家政策全面利好民辦高等教育的大背景下，本集團將圍繞品牌發展、內生外延及人才培養三個方面持續推動本集團的高質量可持續發展。

## 品牌戰略

本集團高度重視教學品牌建設，通過順應當今社會需求及國家培養相關領域人才的清晰的辦學定位，即「以財經類(商科)特色，培養具有國際視野的應用型、創新型、複合型，及具有社會責任感、以服務社會與國家為目標的人才」，秉持「高投入高產出」的原則，積極不斷探索差異化辦學的方式如國際化辦學、應用型教學模式及創新高端專業設置等。截至目前，中滙教育品牌日益凸顯，廣獲社會、家長及學生的高度認可，同時擁有高錄取分數線、高報到率、高升學質量及高就業質量的凸顯辦學品質的辦學指標。

## 併購戰略

本集團一直積極於對高等教育資源有強勁需求的泛珠三角區域尋求高校併購標的。「本集團」選擇併購標的標準主要以區域優勢、辦學水平、發展潛力、協同效應及對價加以綜合判斷。本集團自於2019年7月16日在聯交所上市以來已完成其首次高校收購(即城市職業學院及城市技師學院)。未來如有新項目，本集團會適時作出相應的披露。

## 人才戰略

本集團堅信人才是企業持續穩健發展的基石，不斷招賢納士以實現可持續的高品質發展。截至目前本集團擁有眾多國內外行業專家及知名顧問作為本集團的校領導及師資團隊。未來，本集團將持續創造良好環境以培養現有師資團隊，並不斷吸納國內外優秀人才加入本集團。

## 財務回顧

### 收入

本集團的收入指於中國運營學校、澳洲國際商學院及EIS的正常業務過程中提供教育服務所得學費、住宿費，以及向堪培拉大學(其於澳洲國際商學院提供若干本科課程)提供各項資源及行政支持確認的院校合辦課程費用及其中國營運學校的其他職業教育服務費。截至2021年2月28日止六個月，本集團錄得收入約人民幣554.3百萬元，較去年同期增加32.5%，主要原因是報告期內的在校學生人數及平均學費上升及額外業務(即四川新概念集團)產生的收入以及本集團更加專注為學生提供其他職業教育培訓服務所致。

## 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2021年2月28日止六個月，本集團錄得營業成本約人民幣277.1百萬元，較去年同期增加29.4%。

## 毛利及毛利率

截至2021年2月28日止六個月，本集團錄得毛利約人民幣277.2百萬元，較去年同期增加35.8%。截至2021年2月28日止六個月，本集團的毛利率為50.0%，較去年同期提高1.2個百分點。增加的主要原因是在校學生人數及平均學費上升以及多項成本控制措施。

## 銷售及行政開支

銷售開支包括廣告開支、招生開支、薪金開支及澳洲國際商學院向招生代理支付的佣金費。截至2021年2月28日止六個月，本集團的銷售開支為約人民幣6.3百萬元，較去年同期增加46.9%。主要是由於本集團加強品牌推廣活動的廣告開支及本集團擴大招生活動的招生開支增加。

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2021年2月28日止六個月，本集團錄得行政開支約人民幣76.6百萬元，較去年同期增加28.9%。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增加，專業諮詢費以及折舊增加。

## 稅前利潤

截至2021年2月28日止六個月，本集團錄得稅前利潤約人民幣185.7百萬元，較去年同期增加20.2%。

## 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非控股權益應佔期內利潤(如有)的影響調整期內利潤而釐定。截至2021年2月28日止六個月，本集團的本公司擁有人應佔經調整淨利潤為約人民幣199.9百萬元，較去年同期增加32.5%。

	截至以下日期止六個月	
	2021年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 2月29日 人民幣千元 (未經審核)
期內利潤	175,902	147,135
調整項目：		
匯兌虧損淨額	28,255	2,364
以股份為基礎的付款	6,888	1,345
	<u>35,143</u>	<u>3,709</u>
經調整淨利潤	211,045	150,844
減：非控股權益應佔期內利潤	<u>(11,139)</u>	<u>—</u>
本公司擁有人應佔經調整淨利潤	<u><u>199,906</u></u>	<u><u>150,844</u></u>

## 物業、廠房及設備

於2021年2月28日，本集團的物業、廠房及設備為約人民幣3,170.1百萬元，較2020年8月31日增加90.9%。增加主要由於(i)華商學院四會校區擴大，(ii)增城校區科技中心及國際會議中心持續施工建設，(iii)於廣東省江門市新會區建設華商職業學院新校區，及(iv)本集團於報告期內收購的四川新概念集團的額外業務應佔物業、廠房及設備。

## 資本開支

截至2021年2月28日止六個月，本集團錄得資本開支約人民幣335.7百萬元，較去年同期增加26.5%。此乃主要歸因於(i)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，(ii)維護和升級現有教學設施及興建華商學院四會校區及增城校區的新教學設施，及(iii)興建華商職業學院新會新校區。

## 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2021年2月28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357.1百萬元(2020年8月31日：人民幣88.1百萬元)。增加主要是由於報告期扣除所購入資產後的贖回所致。截至2021年2月28日止六個月，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3.2百萬元(截至2020年2月29日止六個月：人民幣5.2百萬元)，主要來自已收及應收結構性存款利息收入。

## 銀行結餘及現金

截至2021年2月28日，本集團銀行結餘及現金約為人民幣476.3百萬元，較2020年8月31日減少59.8%。該減少主要歸因於本集團於報告期間(i)以對價人民幣750.0百萬元完成對四川新概念集團的收購，其中人民幣693.0百萬元於報告期內以現金結清，而餘下人民幣57.0百萬元計入於2021年2月28日的其他應付款項，詳情披露於本公告簡明綜合財務報表附註12，(ii)錄得資本開支約人民幣335.7百萬元，及(iii)錄得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大額淨增加；及扣除(iv)本集團根據一般授權配售新股所得款項淨額約459.8百萬元(相當於約人民幣384.8百萬元)，就此而言，本集團於2021年1月完成配售本公司每股面值0.01美元合共53,300,000股之新普通股(「配售股份」)，每股配售股份價格為8.73港元，及(v)本集團籌得大量新銀行及其他借款。

## 流動資金、財務資源及資本負債比率

於2021年2月28日，本集團的流動資金(即銀行結餘及現金、在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833.4百萬元(2020年8月31日：人民幣1,273.8百萬元)及銀行及其他借款約為人民幣1,416.1百萬元(2020年8月31日：人民幣747.1百萬元)。

於2021年2月28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26.3%(2020年8月31日：21.2%)。

### **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，本集團以對價人民幣750.0百萬元向一名獨立第三方收購四川新概念(一間於中國成立的有限公司)全部股權之51% (「四川新概念之銷售股份」) 完成。四川新概念及其附屬公司主要從事運營城市職業學院及城市技師學院進行高等教育及職業教育活動。於報告期內，對價的人民幣693.0百萬元已以現金結清，而餘下人民幣57.0百萬元計入於2021年2月28日的其他應付款項。

鑑於中國法律對外資擁有權的限制，南寧市卓文教育諮詢服務有限公司(「**運營公司**」)受廣州智蘅教育發展有限公司(「**廣州智蘅教育**」，本公司之間接全資附屬公司)指定收購四川新概念之銷售股份。因此，廣州智蘅教育已與運營公司、四川新概念、城市職業學院、城市技師學院(統稱「**併表附屬實體**」)及運營公司登記股東訂立結構性合約(定義見本公司日期為2020年12月4日之公告)(統稱「**合約安排**」)；該等合約可令本公司取得對併表附屬實體之間接控制權，即本公司(i)對併表附屬實體擁有權力、(ii)享有參與併表附屬實體產生的可變回報的權利，及(iii)有能力運用其權力影響其來自併表附屬實體的回報。

因此，併表附屬實體作為本公司附屬公司入賬，其財務狀況及業績於收購完成後納入本集團於報告期間的簡明綜合財務報表。

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2021年2月28日，本集團已抵押本集團若干物業、廠房及設備以及存款分別約人民幣606.4百萬元及37.0百萬元，以及有關收取華商學院、華商職業學院及城市職業學院各自學費與住宿費的權利，作為本集團所獲銀行信貸的擔保。

除上文所披露者外，於2021年2月28日，本集團的資產並無其他重大抵押。

### **或有負債**

於2021年2月28日，本集團並無重大或有負債。

### **人力資源**

於2021年2月28日，本集團約有4,300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計劃。截至2021年2月28日止六個月，本集團員工成本(包括董事薪酬)約為人民幣184.6百萬元。

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2019年報「首次公開發售後購股權計劃及股份獎勵計劃」一節。於截至2021年2月28日止六個月期間內，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2021年2月22日、2021年3月5日及2021年3月12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。

於報告期內收購城市職業學院及城市技師學院後，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(i)本公司2021年1月配售新股所得款項；(ii)本集團內部資源(包括經營業務所得現金)及／或(iii)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。

## 本公司首次公開發售所得款項用途

本公司於2019年7月16日(「上市日期」)在聯交所上市及於2019年8月8日根據部分行使超額配售權而發行新股的所得款項淨額為約人民幣583.0百萬元(已扣除包銷佣金以及本集團就全球發售已付和應付的其他上市開支)(「**首次公開發售所得款項**」)。該等首次公開發售所得款項擬用於本公司日期為2019年7月4日的招股章程(「**招股章程**」)「**未來計劃及所得款項用途**」一節所載之擬定用途。

於2020年12月4日，董事會決議將原定分配用於「支持在澳大利亞的現有海外業務及海外擴張」的未動用首次公開發售所得款項重新分配用於「投資新教育機構或收購其他教育機構」。儘管招股章程中披露，本公司擬動用首次公開發售所得款項的20%用於支持本集團海外營運及海外擴張，包括於新加坡及英國等

海外地區設立新的教育機構，但由於澳大利亞、新加坡及英國自2019冠狀病毒病爆發以來採取的防疫措施及社交限制有別，影響了總體業務活動的進度及效率，本集團已調整發展其海外校區的時間表，以配合澳大利亞、新加坡及英國重啟經濟活動的預期時間表。有關調整有利於本集團業務擴張的效益及成本控制，且上述未動用首次公開發售所得款項的重新分配不僅符合本公司當前業務需要，而且透過部署本集團閒置資金擴展其業務進一步提升本集團整體收益，從而有利於本集團主營業務的持續快速發展，並符合本公司及其股東的整體最佳利益。有關所得款項用途的變動詳情，請參閱本公司日期為2020年12月4日的公告。所得款項用途概述如下：

用途	所得款項淨額		於上市日期至	於截至	於截至	於2021年
	原定分配	經修訂分配	2019年	2020年	2021年	
	(人民幣	(人民幣	8月31日期間	8月31日	2月28日	於2021年
	百萬元)	百萬元)	已動用金額	已動用金額	已動用金額	未動用金額
			(人民幣	(人民幣	(人民幣	(人民幣
			百萬元)	百萬元)	百萬元)	百萬元)
建立及開發華商學院四會校區	174.9	174.9	3.8	171.1	—	—
建設科技中心	40.8	40.8	0.1	40.7	—	—
建設國際會議中心	17.4	17.4	9.1	8.3	—	—
投資新教育機構或收購其他教育機構	174.9	277.1	—	10.6	266.5	—
支持在澳大利亞的現有海外業務及海外擴張， 詳情如下：						
— 支持在澳大利亞的現有海外業務及其他海外 擴張	58.3	10.8	0.2	9.1	1.5	—
— 在英國設立教育機構	29.2	—	—	—	—	—
— 在新加坡設立教育機構	29.2	3.7	—	3.0	0.7	—
營運資金及作一般企業用途	58.3	58.3	48.9	9.4	—	—
合計	<u>583.0</u>	<u>583.0</u>	<u>62.1</u>	<u>252.2</u>	<u>268.7</u>	<u>—</u>

於2021年2月28日後及於本公告日期，所有首次公開發售所得款項已悉數動用。

## 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股配售股份，配售價為每股配售股份8.73港元(「**配售事項**」)。

於2021年1月20日(「**配售事項完成日期**」)，配售事項條件已獲達成及配售事項已經完成。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。本公司收到所得款項淨額約459.8百萬港元(相當於約人民幣384.8百萬元)，擬用於日後潛在收購、發展本集團現有及新校區及用作一般營運資金。

鑑於當前的市場狀況，董事認為，配售事項是本公司籌集額外資本的良機，從而加強公司的資本基礎，以用於日後潛在收購、發展本集團現有及新校區，並為本集團提供營運資金，而不會產生利息成本。

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	於2021年	於2021年
		日期至2021年 2月28日期間 已動用金額 (人民幣百萬元)	2月28日 未動用金額 (人民幣百萬元)	2月28日 未動用金額 (人民幣百萬元)
建立及開發四會校區	84.7	22.2	62.5	2021年底前
建立及開發增城校區	50.0	42.2	7.8	2021年底前
建立華商江門校區	173.1	47.3	125.8	2021年底前
潛在未來收購	38.5	—	38.5	2021年底前
一般營運資金	38.5	38.5	—	
合計	<u>384.8</u>	<u>150.2</u>	<u>234.6</u>	

## 期後事項

就董事所知，於2021年2月28日後直至本公告日期，概無任何重大事項。

## 中期股息

董事會欣然向於2021年5月10日名列本公司股東名冊的股東派付截至2021年2月28日止六個月的中期股息每股普通股5.50港仙（截至2020年2月29日止六個月：4.90港仙），總額為約58,941,000港元（截至2020年2月29日止六個月：49,900,000港元）（乃按照於報告期末（即2021年2月28日）本公司已發行股份數目計算），中期股息將於2021年5月21日或前後以現金方式派付。

## 暫停辦理股東名冊登記手續

為確定股東獲派發中期股息的權利，本公司將於2021年5月6日(星期四)至2021年5月10日(星期一)(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。為確保獲派發中期股息的權利，所有股份過戶文件連同相關股票須不遲於2021年5月5日(星期三)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至1716號舖)以辦理登記手續。

## 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》」)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」)作為其本身有關董事及本公司高級管理層(由於其職位或工作，可能擁有與本公司或其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，本公司並不知悉本集團高級管理層於報告期內任何未遵守標準守則之事宜。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於報告期內，本公司及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。

另外，股份獎勵計劃的受託人於報告期內根據股份獎勵計劃的信託契據條款於聯交所購買本公司合共2,544,000股股份，總對價為約人民幣18.9百萬元。

## 審閱財務資料

### 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（即盧志超先生、徐剛先生及李加彤先生）組成。盧志超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2021年2月28日止六個月的未經審核綜合中期業績及中期報告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。

此外，本公司外聘核數師德勤•關黃陳方會計師行已根據香港審閱委聘準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」獨立審閱本集團截至2021年2月28日止六個月的中期財務資料。

### 刊發中期業績公告及中期報告

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))。載有《上市規則》規定之所有資料的本公司截至2021年2月28日止六個月的中期報告將適時寄發予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，2021年4月20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、盧志超先生及李加彤先生。