

香港交易及結算所有限公司、香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)及香港中央結算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倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## China General Education Group Limited

### 中国通才教育集团有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2175)

### 截至2021年8月31日止年度 全年業績公告

中国通才教育集团有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2021年8月31日止年度(「本年度」)之綜合財務業績如下：

#### 綜合損益及其他全面收益表

截至2021年8月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	3	<b>289,262</b>	271,083
銷售成本		<b>(117,335)</b>	(107,147)
毛利		<b>171,927</b>	163,936
其他收入及收益	3	<b>20,209</b>	18,967
銷售開支		<b>(292)</b>	(277)
行政開支		<b>(61,466)</b>	(39,782)
其他開支		<b>(619)</b>	(109)
除稅前溢利	4	<b>129,759</b>	142,735
所得稅開支	5	<b>—</b>	—
年內溢利		<b>129,759</b>	142,735
以下人士應佔：			
本公司擁有人		<b>129,759</b>	142,761
非控股權益		<b>—</b>	(26)
		<b>129,759</b>	142,735
母公司普通權益持有人應佔每股盈利	7		
基本及攤薄			
一年內溢利		<b>人民幣0.33元</b>	人民幣0.38元

## 綜合損益及其他全面收益表(續)

截至2021年8月31日止年度

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
年內溢利	<u>129,759</u>	<u>142,735</u>
其他全面虧損		
其後期間可能重新分類至損益的其他全面虧損：		
換算財務報表所產生匯兌差額	<u>(1,783)</u>	<u>—</u>
其後期間可能重新分類至損益的其他全面虧損總額	<u>(1,783)</u>	<u>—</u>
年內其他全面虧損，扣除稅項	<u>(1,783)</u>	<u>—</u>
年內全面收益總額	<u>127,976</u>	<u>142,735</u>
以下人士應佔：		
本公司擁有人	127,976	142,761
非控股權益	<u>—</u>	<u>(26)</u>
	<u>127,976</u>	<u>142,735</u>

## 綜合財務狀況表

於2021年8月31日

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		648,142	649,760
使用權資產		87,479	89,799
其他無形資產		2,316	4,395
其他非流動資產		57,248	7,771
非流動資產總值		<u>795,185</u>	<u>751,725</u>
流動資產			
貿易應收款項	8	18	94
預付款項、其他應收款項及其他資產	9	22,330	19,654
按公平值計入損益的金融資產	10	473,161	311,657
現金及現金等價物		594,687	89,127
流動資產總值		<u>1,090,196</u>	<u>420,532</u>
流動負債			
合約負債	11	194,017	2,508
其他應付款項及應計費用	12	108,298	95,047
應付一名董事款項		241	–
應付關聯方款項		2	5,501
遞延收入		8,702	–
流動負債總額		<u>311,260</u>	<u>103,056</u>
流動資產淨值		<u>778,936</u>	<u>317,476</u>
資產總值減流動負債		<u>1,574,121</u>	<u>1,069,201</u>
資產淨值		<u>1,574,121</u>	<u>1,069,201</u>
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本		33	–
儲備		1,574,088	1,069,243
非控股權益		–	(42)
權益總額		<u>1,574,121</u>	<u>1,069,201</u>

## 財務報表附註

截至2021年8月31日止年度

### 1. 公司及集團資料

中国通才教育集团有限公司(「本公司」)根據開曼群島公司法於2018年9月14日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為3-212 Governors Square, 23 Lime Tree Bay Avenue, P.O. Box 30746, Seven Mile Beach, Grand Cayman KY1-1203, Cayman Islands。

本公司股份於2021年7月16日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司為投資控股公司。於年內，本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要在中華人民共和國(「中國」)從事提供高等教育服務。於年內，本集團主要業務概無重大變化。

董事認為，本公司的控股公司和最終控股公司為於英屬處女群島註冊成立的Niusanping Limited。

### 2.1 編製基準

由於日期為2021年6月30日的招股章程「歷史及企業架構—企業重組」一段所述的重組(「重組」)，本公司自2020年11月起成為本集團的控股公司。於重組之前及之後，本集團現時旗下實體均受共同控制。因此，就本報告而言，綜合財務報表乃基於綜合基準運用合併會計原則而編製，猶如重組已於截至2020年8月31日止年度初完成。

該等財務報表乃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」)(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)以及香港公司條例的披露規定編製。

財務報表乃按照歷史成本慣例編製，惟已按公平值計量的按公平值計入損益的金融資產除外。

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2021年8月31日止年度的財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團通過參與投資對象的相關活動而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報，並且有能力通過對投資對象的權力(即賦予本集團目前指揮投資對象相關活動的能力的現有權利)影響該等回報時，即取得控制權。

當本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數的表決或類似權利，在評估其對投資對象是否擁有權力時，本集團會考慮所有相關事實和情況，包括：

- (a) 與投資對象其他表決權持有者訂立的合約安排；
- (b) 其他合約安排產生的權利；及
- (c) 本集團的表決權及潛在表決權。

附屬公司的財務報表乃就與本公司相同的申報期間採用貫徹一致的會計政策編製。附屬公司的業績由本集團取得控制權之日起綜合入賬，且於有關控制權終止前持續綜合入賬。

損益及其他全面收入的各組成部分會歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，儘管這會導致非控股權益結餘錄得虧絀。與本集團成員公司間交易相關的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均會於綜合入賬時悉數抵銷。

倘事實及情況顯示上文所述三項控制因素之一項或多項出現變化，本集團會重新評估其是否控制投資對象。並無失去控制權的附屬公司的擁有權權益變動以權益交易入賬。

倘本集團失去一家附屬公司的控制權，則其終止確認(i)附屬公司的資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股權益的賬面值；及(iii)權益錄得的累計匯兌差額，並確認(i)所收取代價的公平值；(ii)任何保留投資的公平值；及(iii)任何於損益產生的盈餘或虧絀。先前於其他全面收益中確認的本集團應佔部分，按猶如本集團直接出售有關資產或負債時要求的相同基準重新分類至損益或保留溢利(視何者適用而定)。

## 2.2 會計政策變動及披露

本集團首次於本年度財務報表內採納2018年財務報告概念性框架及下列經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第3號修訂本	業務之定義
國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報告準則第7號修訂本	利率基準改革
國際財務報告準則第16號修訂本	2019冠狀病毒病相關租金寬免
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號修訂本	重大之定義

2018年財務報告概念性框架以及經修訂國際財務報告準則的性質及影響如下：

- (a) 2018年財務報告概念性框架(「概念性框架」)載列有關財務報告及標準制定的整套概念，且提供指引以供財務報表編製者制定一致的會計政策，並提供協助予各方以了解及詮釋準則。概念性框架包括有關計量及報告財務表現的新章節、有關終止確認資產及負債的新指引以及資產及負債的經更新定義及確認標準。其亦澄清監管、審慎及計量不確定性於財務報告中的角色。概念性框架並非一項準則，且其中包含的概念概無凌駕任何準則中的概念或規定。概念性框架不會對本集團的財務狀況及表現產生任何重大影響。

- (b) 國際財務報告準則第3號修訂本釐清業務之定義，並就此提供額外指引。該修訂本澄清，一組綜合活動及資產如被視為一項業務，則至少須包括可對實質性產出能力有重大貢獻之投入及實質性進程。即使一項業務不包括產出所需之全部投入及進程，其仍可存在。該修訂本剔除對市場參與者是否有能力收購業務及持續產出所作評估。相反，重點在於已收購投入及已收購實質性進程是否可對實質性產出能力有重大貢獻。該修訂本亦已將產出之定義嚴格收緊，集中於為客戶提供之貨物或服務、投資收入或其他日常活動收入。除此之外，該修訂本對評估已收購進程是否屬實質性並引入選擇性公平值集中測試以容許對一組已收購活動及資產是否屬一項業務進行簡單評估提供指引。本集團已就於2020年9月1日或之後發生的交易或其他事件前瞻性應用該等修訂。該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。
- (c) 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報告準則第7號修訂本處理以替代無風險利率(「無風險利率」)取代現有利率基準前影響期內財務報告之事宜。該等修訂提供可在引入替代無風險利率前之不確定期限內繼續進行對沖會計處理之暫時性補救措施。此外，該等修訂規定公司須向投資者提供有關直接受該等不確定因素影響之對沖關係之額外資料。由於本集團並無任何利率對沖關係，故該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無任何重大影響。
- (d) 國際財務報告準則第16號修訂本為承租人提供一個實際可行的權宜方法以選擇就新冠肺炎疫情的直接後果產生的租金優惠不應用租賃修訂會計處理。該實際可行權宜方法僅適用於疫情直接後果產生的租金優惠，且僅當(i)租賃付款的變動使租賃代價有所修改，而經修改的代價與緊接變動前租賃代價大致相同，或少於緊接變動前租賃代價；(ii)租賃付款的任何減幅僅影響原到期日為2021年6月30日或之前到期的付款；及(iii)租賃的其他條款及條件並無重大變動。該修訂於2020年6月1日或之後開始的年度期間生效，允許提早應用，並追溯應用。該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無任何重大影響。
- (e) 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號修訂本對重大作出新定義。新定義列明，倘資料遭忽略、錯報或隱瞞時可合理預期會影響一般用途財務報表的主要使用者根據該等財務報表作出的決定，則有關資料屬重大。該等修訂本澄清重大與否將視乎資料的性質或幅度或兩者而定。該等修訂本不會對本集團的財務狀況及表現產生任何重大影響。

### 3. 收益、其他收入及收益

有關收益、其他收入及收益的分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>收益</b>		
學費	264,249	255,176
住宿費	25,013	15,907
<b>客戶合約總收益</b>	<b>289,262</b>	<b>271,083</b>
<b>其他收入及收益</b>		
銀行利息收入	799	347
金融產品利息收入	11,402	9,627
考試及培訓收入	1,282	1,746
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	3,381	1,657
其他	3,345	5,590
	<b>20,209</b>	<b>18,967</b>
<b>客戶合約收益</b>		

#### (a) 收益資料明細

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>收益確認時間</b>		
隨時間確認的學費	264,249	255,176
隨時間確認的住宿費	25,013	15,907
	<b>289,262</b>	<b>271,083</b>

本集團就專科教育課程及住宿服務與學生訂立的合約可隨時終止而無需作出賠償。學費及住宿費於各學年開始前釐定並由學生支付。

#### (b) 履約責任

履約責任乃隨時間完成，原因是通常於各學年開始前提供服務並預先繳納學費及住宿費。



#### 4. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利乃扣除／(計入)以下各項後達致：

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
僱員福利開支(不包括董事及主要行政人員 酬金)：			
工資及薪金		62,765	57,863
退休金計劃供款(界定供款計劃)		13,160	11,524
物業、廠房及設備折舊		35,017	36,574
使用權資產折舊		2,320	2,275
其他無形資產攤銷		1,448	1,328
核數師酬金		2,010	20
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益		(3,381)	(1,657)
出售物業、廠房及設備項目虧損淨額	(a)	175	69
捐款開支	(a)	100	—
上市開支	(b)	20,094	3,948
政府補助—與收入相關	(c)	(918)	—

附註(a) 出售物業、廠房及設備項目虧損以及捐款開支於綜合損益及其他全面收益表中計入其他開支。

附註(b) 上市開支於綜合損益及其他全面收益表中計入行政開支。

附註(c) 基於若干教研活動而收到各種政府補助。所收取與收入有關的政府補助已經從綜合損益及其他全面收益表中的銷售成本扣除，而與資產有關者則已經從綜合財務狀況表中的物業、廠房及設備以及其他無形資產扣除。已收政府補助(尚未因此承擔相關開支)計入財務狀況表中的遞延收入。概無有關此等補助尚未完成的條件或或有事項。

#### 5. 所得稅

本集團須就本集團成員公司所在及經營之司法權區產生或源自該等地區的溢利按實體基準繳付所得稅。

本公司根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，因此毋須就在開曼群島開展的業務繳納所得稅。

中國通才教育集團(香港)有限公司於本年度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。由於本集團於年內並無於香港產生或賺取任何應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。



根據民辦教育促進法實施條例，學校舉辦者不要求合理回報的民辦學校可享有與公立學校相同的優惠稅務待遇。國務院轄下的金融機構、稅務機構及其他機構可為要求取得合理回報的民辦學校另外制定適用的稅收優惠政策。於本年度及直至本報告日期，自成立以來，山西工商學院一直享有優惠稅務待遇。因此，山西工商學院並無就於本年度提供學歷教育服務的收入確認所得稅開支。

於本年度，本集團於中國內地成立的非學校附屬公司須按25%稅率繳納中國企業所得稅。

本集團的企業所得稅乃就本年度在中國內地產生的估計應課稅溢利按適用稅率計提撥備。

本集團所得稅開支的主要組成部分如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
即期稅項		
年內支出	—	—
年內稅項支出總額	—	—

## 6. 股息

本公司本年度概無支付或宣派股息(2020年：零)。

## 7. 本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公司普通權益持有人應佔年內溢利及於年內之已發行普通股加權平均數391,413,306股(2020年：375,000,000股)計算，經假設根據資本化發行(定義見下文)而發行的374,999,800股新股已於2019年9月1日發行作出調整，與截至2020年8月31日止年度的財務報表呈列基準一致。

於2021年7月16日，本公司通過發行125,000,000股新普通股及資本化發行374,999,800股普通股(「資本化發行」)而於聯交所上市(「上市」)。於2021年8月11日，超額配股權獲部分行使，本公司已配發及發行5,517,000股額外股份。

截至2021年及2020年8月31日止年度，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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<u>盈利</u>		
用於計算每股基本及攤薄盈利的本公司普通權益 持有人應佔溢利：	<u>129,759</u>	<u>142,761</u>
<u>股份</u>		
於2019年和2020年9月1日已發行股份數目	200	200
於2021年7月16日的資本化發行的影響	374,999,800	374,999,800
於2021年7月16日的首次公開發售 (不包括根據超額配股權發行的股份)的影響	16,095,890	-
於2021年8月11日的超額配股權的影響	<u>317,416</u>	<u>-</u>
用於計算每股基本及攤薄盈利的已發行普通股 加權平均數	<u>391,413,306</u>	<u>375,000,000</u>

## 8. 貿易應收款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
應收學費	16	88
應收住宿費	<u>2</u>	<u>6</u>
	<u>18</u>	<u>94</u>

本集團的學生須預付下個學年的學費及住宿費，學年一般於9月開始。未結清的應收款項指應向已申請延期繳交學費及住宿費的學生收取的款項。本集團致力嚴格監控未結清的應收款項，以盡量減低信貸風險。高級管理層定期檢討逾期結餘。鑑於上文所述及本集團的貿易應收款項並不重大，本集團並無信貸風險高度集中之情況。本集團並無為其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增級。貿易應收款項均不計息。

於報告期末按交易日期及扣除撥備後的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
一年內	11	69
一至兩年	-	18
兩至三年	-	7
三至四年	<u>7</u>	<u>-</u>
	<u>18</u>	<u>94</u>

## 9. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
預付服務開支	8,185	—
預付上市開支	—	3,265
應收股權轉讓款	—	8,297
其他應收款項	14,145	8,092
	<u>22,330</u>	<u>19,654</u>
減值撥備	—	—
	<u>22,330</u>	<u>19,654</u>

上述有關應收款項的結餘所包含的有關金融資產於報告期末並無近期違約歷史且並無逾期。於本年度，本集團評定該等應收款項自初始確認以來的信貸風險並無顯著增加，並按12個月預期信貸虧損計量減值，亦評定預期信貸虧損並不重大。

上述計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產為免息且無抵押品作擔保。

## 10. 按公平值計入損益的金融資產

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
非上市投資，按公平值	<u>473,161</u>	<u>311,657</u>

上述非上市投資為理財及基金產品。由於該等產品的合約現金流量不僅為本金及利息付款，故強制分類為按公平值計入損益的金融資產。

## 11. 合約負債

本集團已確認下列與收益相關的合約負債，指於報告期末的未完成履約義務，並預期將於一年內確認：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
學費	172,971	2,433
住宿費	21,046	75
合約負債	<u>194,017</u>	<u>2,508</u>

本集團於各學年開始前向學生預先收取學費及住宿費。學費及住宿費於適用課程期間內按比例確認。學生有權按比例就未獲提供的服務獲得退款。

於年內合約負債結餘的重大變動如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於年初	2,508	203,481
計入年初合約負債結餘的已確認收益	(2,332)	(197,798)
重新分類至其他應付款項的住宿費	-	(5,455)
因已收現金而增加，扣除年內已確認為收益的金額	193,841	2,280
於年末	<u>194,017</u>	<u>2,508</u>

## 12. 其他應付款項及應計費用

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
購買及建設物業、廠房及設備的應付款項		25,104	32,731
應付上市開支		17,433	2,870
向學生收取的雜費	(a)	16,368	9,133
應付學生的補貼		12,112	9,439
應付後勤服務及其他服務款項		15,281	17,872
應付薪金、社會保險及住房公積金		7,466	10,518
其他應付稅項		4,102	4,069
其他應付款項		10,432	8,415
		<u>108,298</u>	<u>95,047</u>

附註(a) 該金額指向學生收取的雜費，將代表學生支付。

上述結餘為無抵押及免息。於各年末，其他應付款項及應計費用的賬面值與其公平值相若，此乃由於該等款項的期限較短。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### 業務概覽

我們為中國山西省領先的民辦高等教育機構。我們在中國山西省太原市經營一所學院，即山西工商學院(「本學院」)。根據本公司於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市前透過弗若斯特沙利文的市場研究報告(「弗若斯特沙利文報告」)，按全日制學生收生總數計，我們在山西省所有民辦高等教育機構中排名第一，於2020/2021學年的市場份額為15.6%。於2011年，本學院獲中國教育部批准升格為山西省第一所民辦本科學院。自此，我們憑藉於民辦高等教育界建立的良好聲譽及廣博的專業知識持續發展本學院。本學院收生總數從2011/2012學年的約8,000名學生增至2020/2021學年的17,233名學生。所有就讀本學院的學生均為全日制學生，而除非常少數因個人原因經我們批准居住校外的學生外，大部分就讀學生均為寄宿生。截至2021年8月31日，我們僱用543名全職教師及508名兼職教師。

截至2021年8月31日，本學院透過我們的12個二級學院向本科生提供學士學位項目，共有36個專業(即學生選擇聚焦的特定學習領域，如會計學、工商管理、計算機科學與技術及學前教育)及三個專業方向(即若干專業內的重點特定學習領域包括計算機科學與技術專業下的網絡技術方向；及學前教育專業下的少兒推拿保健方向及早期教育方向)。截至2021年8月31日，本學院設有兩個校區，即龍城校區及北格校區，總面積約為481,504平方米，而建築空間約為377,556平方米。

作為高等教育服務機構，我們致力於(i)將本學院建立為質量優越的現代化高等院校；及(ii)使學生具備隨時可應用的技能以應對瞬息萬變的就業市場。

我們專注於提供應用型課程，讓學生掌握與職業相關的實用技能。我們持續優化課程設置及實訓計劃，為學生提供隨時可實踐應用的技能。我們於創業創新相關科目設有必修及選修課程，並為學生提供各種磨練商業技能的機會。我們與私營產業公司展開具意義的合作，從聯合制定及交付整個課程，並在校區興建模擬工作環境的培訓基地，以至邀請行業專家及客座講師並協助為學生安排實習實訓機會，藉此增強應用型課程設置。我們相信，透過集中發展進階、職業為本的技能，可讓我們的學生更受潛在僱主青睞。於2020/2021及2019/2020學年，本學院畢業生的初次就業率分別達至約90.3%及72.5%。2019/2020學年畢業生的初次就業率較往年年份偏低，是由於受新冠肺炎疫情的影響。

## 新冠肺炎疫情及其對我們業務的影響

### (a) 新冠肺炎疫情對我們經營的影響

新冠肺炎疫情於2019年12月開始在中國爆發，並於2020年2月在中國達到頂峰，本集團開展教育服務的能力因而受到限制，且本學院於2019/2020學年春季學期延遲開放兩個校區。

此外，新冠肺炎疫情導致中國運輸服務減少，建設及物流網絡中斷，對我們北格校區第四期建設工程計劃下供應商的能力及本集團潛在收購的可行機會產生不利影響。

隨著新冠肺炎疫情自2020年3月上旬在中國逐步消退，我們已調撥內部資源並發揮我們的教學營運能力，旨在加速推進暫時推遲的課程並降低對我們教育服務的影響。

截至2020年9月1日，中國大部分城市已經放寬或取消國內旅行限制並復工復產，而我們已根據地方政府的指引恢復本學院的正常營運。

(b) 緩解措施

我們已採取多項緩解措施，以盡量降低新冠肺炎疫情對我們業務營運的不利影響。

為盡可能減少對學年的干擾，於本學院學生及教職員無法返校的情況下，我們自2020年3月起開始透過網上平台教學及提供其他學習活動。

根據山西省教育廳發佈的《關於在疫情防控期間做好全省高等學校在線教學組織與管理工作的指導意見》，本學院教師出席通過不同網上平台提供的相關技術培訓，而我們挑選多個合適的平台，其中包括微信、騰訊QQ、釘釘、騰訊課堂及騰訊會議等進行教學。使用有關網上工具，教師能夠透過直播或錄像講課教授課程。該等網上平台能讓學生於網上上課、與教師互動、進行小組討論及課堂測驗。我們的教師考慮與傳統課堂教學相比的網上教學的不同特色而預備及調整教材及課程設計。

此外，我們亦利用其他網上課程及資源(其中一些是先前購買)作為網上教學的補充。教師能夠從多個現有的第三方網上課程中挑選，以補充自身的講課。舉例而言，本學院與一間第三方教育科技有限公司訂立協議，讓我們的學生能夠接觸到由該公司提供的約380個網上課程(主要為選修科目)，學生在成功滿足網上學習要求後，可以自願修讀該等課程，並獲取其學位學分。該等課程普遍由全國其他大學或學院的教師教授並可為我們的學生帶來不同的觀點及新的學習方法。學生亦可以從網上取得其他由該公司提供的電子資源，例如電子書、期刊、封存文件及影片。

誠如我們中國法律顧問所告知，於該等第三方網上平台提供我們設立的課程(有關平台由獨立第三方營運及管理)，且我們的學生及教職員使用該等平台上的教育資源，並不牽涉有關提供基本或增值電信服務的任何活動，因此我們毋須取得電信業務許可證。



*(c) 新冠肺炎疫情對財務的影響*

由於新冠肺炎疫情導致學生無法於2019/2020學年第二學期的大部分時間於本學院寄宿，我們向學生退還寄宿費約人民幣5.4百萬元。於2020/2021學年，新冠肺炎疫情並沒有對我們帶來重大財務影響。

儘管新冠肺炎疫情帶來前所未有的挑戰，但本集團本年度收益約人民幣289.3百萬元(2020年：人民幣271.1百萬元)，增加約人民幣18.2百萬元或6.7%。此外，本年度錄得溢利約人民幣129.8百萬元(2020年：人民幣142.7百萬元)，與去年同期相比，減少約人民幣12.9百萬元或約9.0%，其主要原因是我們支出了部分上市費用，約人民幣20.1百萬元(2020年：人民幣3.9百萬元)，若加回上市費用的情況下，本集團本年度將錄得溢利約人民幣149.9百萬元(2020年：人民幣146.6百萬元)，增加約人民幣3.3百萬元或約2.3%。該等情況說明本集團主營業務運營情況良好，業績呈現上升趨勢。

我們將其歸因於上述緩解措施、我們敬業的員工的不懈努力及我們全面業務持續營運計劃的效力的綜合影響。

*(d) 流動資金情況及營運資金充足性*

截至2021年8月31日，本集團的現金及現金等值項目約為人民幣594.7百萬元，較去年同期的約人民幣89.1百萬元同比增加約567.5%。

我們相信將以現有現金及現金等值項目、我們的經營活動產生的現金流量、本公司首次公開發售所得款項淨額及不時自資本市場募集的其他資金的綜合方式來滿足流動資金需求。

## 學費標準

下表載列本學院於所示期間的平均學費：

	截至8月31日止年度		變動數 人民幣元	變動百分比 (%)
	2021年 人民幣元	2020年 人民幣元		
平均學費	<b>15,333.9</b>	15,357.2	(23.3)	(0.2)

下表載列2020/2021學年及2019/2020學年參與本學院所提供的本科及專科課程的學生數目。

	學年 <sup>(1)</sup>	
	2020/2021	2019/2020
本科課程 <sup>(2)</sup>	<b>17,233</b>	16,337
專科課程 <sup>(3)</sup>	<u>-</u>	<u>279</u>
總計	<b><u>17,233</u></b>	<b><u>16,616</u></b>

附註：

- (1) 所示學年收生人數資料乃基於本學院內部記錄作出。儘管我們的學年一般於9月初開始，但有助於學生註冊學術文件、收取學費及住宿費以及其他招生相關活動的行政工作已基本於9月底前完成。因此，我們以9月30日為基準時間來釐定並呈列我們的收生人數及若干其他業務運營數據，而此處列出的2019/2020學年的收生人數為截至有關學年9月30日的學生人數，就2020/2021學年而言，由於新冠肺炎疫情的影響，新生延至2020年10月12日方才展開該學期。為提供公平的可資比較數字，我們使用截至2020年10月31日的學生人數呈列2020/2021學年的收生人數。2021年申請本科招生計劃5,500人，較2020年增加500人。
- (2) 學生人數包括以下數目(i)通過普通高等學校招生全國統一考試被取錄為四年制本科課程的學生；(ii)於專科學院畢業後被取錄並將作為三年級本科生於本學院繼續其學業的學生；及(iii)於中等職業學校畢業後被取錄的學生。
- (3) 自2018/2019學年起，我們開始逐步取消三年制專科課程，並把重心全部轉移至本科課程，停止增設專科課程新生班級。自2020/2021學年起，我們概無任何學生就讀專科課程。

## 未來展望及業務策略

按全日制學生收生總數計，根據弗若斯特沙利文報告，本集團在山西省所有民辦高等教育機構中排名第一，於2020/2021學年的市場份額為約為15.6%，這使我們處於有利位置。

山西省是中國經濟欠發達省份之一，全省高等教育的資源相對稀缺，但現正迅速增長，山西省民辦高等教育行業亦快速增長。除收生人數不斷增加外，得益於可支配收入的增加及允許非營利性民辦高等教育市場化定價的規例，學費及雜費的持續增長促進了山西省民辦高等教育機構總收益的穩步增長。於2020年，山西省兩所獨立學院轉型為民辦高等教育機構，導致該年度民辦高等教育機構總收益下降。此外，根據《山西省教育廳關於全省獨立學院轉設的報告》，另一所獨立學院預計將於2021年轉型為民辦高等教育機構。經過獨立學院是次轉型的調整期後，山西省民辦高等教育機構總收益有望保持平穩增長，我們認為集團可受惠於民辦高等教育日益增長的需求。

我們擬繼續擴大我們的業務及學校網絡。為實現我們的目標，我們計劃採用以下業務策略：(i)建設新設施，提高本學院的可容納人數和學生數目並改善教學及生活環境；(ii)透過收購擴張營運；(iii)進一步改善及豐富課程組合設置及課程設計，並繼續為學生提供實訓；(iv)擴大教育服務範圍以把握更多增長機會；及(v)持續建設及完善高質量的教學團隊。

為了與位於中國的本學院產生協同作用，及遵守載於本公司日期為2021年6月30日的招股章程（「招股章程」）「合約安排」一節中進一步詳述的資格要求，我們亦計劃通過於美國加利福尼亞州設立可頒授學位的高等教育機構（「美國學校」），提供工商管理課程理學士學位及市場學課程理學士學位，以擴大我們的海外版圖。我們已聘請一名主要從事教育諮詢及加州私立高等教育管理局發牌服務的代理，以協助我們設立美國學校的經營實體加利福尼亞州通才商業大學（General Business University of California Incorporated），並就我們設立美國學校已於2021年6月向加州私立高等教育管理局提出申請。

## 最新監管發展

根據《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**」)(於2017年9月1日生效)，民辦學校不再分類為學校舉辦者要求合理回報或學校舉辦者不要求合理回報的學校。相反，民辦學校的學校舉辦者可選擇將學校登記為營利性民辦學校或非營利性民辦學校，惟提供義務教育的學校須為非營利性質除外。營利性民辦學校的學校舉辦者可收取辦學收益及營運學校的有關結餘。相反，非營利性民辦學校的學校舉辦者不得收取辦學收益，且營運學校的有關結餘僅可用於學校營運。此外，營利性民辦學校有權根據市況酌情收取學生費用，而非營利性民辦學校的收費須受省級政府規章限制。有關2016年決定的詳情(包括2016年決定項下營利性民辦學校與非營利性民辦學校的主要區別)，請參閱招股章程「監管概覽—有關中國民辦教育的法規—民辦教育促進法及民辦教育促進法實施條例」。

於2018年7月11日，山西省人民政府辦公廳頒佈《山西省人民政府辦公廳關於支援和規範社會力量興辦教育促進民辦教育健康有序發展的若干意見》，據此，學校舉辦者可自主選擇為營利性學校或者非營利性學校，但提供義務教育的民辦學校必須為非營利性質。非營利性民辦學校舉辦者不取得辦學收益，辦學結餘全部用於辦學；營利性民辦學校舉辦者可以取得辦學收益，辦學結餘依據國家有關規定進行分配。提供義務教育以外的教育服務並於2016年11月7日前經批准設立的民辦學校，可自主選擇為營利性學校或者非營利性學校，而在我們與山西省教育廳的訪談中，確認了須於自2018年7月起的五年內完成重新登記。

於2019年12月30日，山西省教育廳、山西省人力資源和社會保障廳、山西省民政廳、山西省委組織部辦公廳及山西省市場監督管理局聯合頒佈《山西省民辦學校分類登記實施辦法》(「**山西省辦法**」)，其包括批准成立的要求及程序、分類登記、登記事項變動、終止及取消登記、現有民辦學校的分類登記。就現有民辦學校而言，倘其選擇登記為非營利性民辦學校，應依照相關法律修改其組織章程細則、繼續辦學及完成新的登記手續；倘其選擇登記為營利性民辦學校，

應當進行財務清算，明確學校土地、校舍、辦學積累等財產的權屬並繳納相關稅費，舉辦者於清盤前的出資須為實收資本，除另有說明外，資產增值、辦學積累、債權人或債務人的權利和義務應由重新登記後的民辦學校承擔。民辦學校亦須申請登記為營利性民辦學校以及獲取民辦學校辦學許可證，然後向國家市場監督管理總局的當地分支登記。

於2019年12月30日，山西省教育廳、山西省人力資源和社會保障廳及山西省市場監督管理局聯合發佈《山西省營利性民辦學校監督管理實施辦法》，在很大程度上類似於國家級的規則。

根據山西省發展和改革委員會、山西省人力資源和社會保障廳及山西省市場監督管理局於2019年10月29日聯合頒佈的《關於進一步規範非營利性民辦學校學歷教育收費的通知》，非營利性民辦學校收取的教育費用包括學費及住宿費，以及非營利性民辦學校可以參照同級公立學校的有關規定，在學生自願的前提下向學生提供可選擇的服務性收費項目和代收費項目。就學費及住宿費而言，倘其包含於山西省價格目錄內，費用由政府決定，倘不包含在該目錄內，則非營利性民辦學校可獨立決定。根據《山西省營利性民辦學校監督管理實施辦法》，營利性民辦學校的收費項目及標準由學校按照不同因素(如學校成本及市場需求)而獨立釐定並須向公眾披露。

截至2021年8月31日，我們尚未正式申請將本學院登記為營利性民辦學校。在現時監管環境下並根據2016年決定的詮釋及本學院的現時所有權架構，我們目前預計會將本學院登記為營利性民辦學校。倘本學院成功登記為營利性民辦學校，2016年決定的潛在影響包括以下各方面：

- 本學院舉辦者的權利及權益將以更明確及有利的方式得到保護：2016年決定規定營利性民辦學校的學校舉辦者可取得學校的營運溢利，而清盤後的餘下資產可按照中國公司法以及其他相關法律及行政法規，於清還學校的債項後取得，並應向公眾公佈收費標準及類別，且接受相關主管機關的監督；



- 根據2016年決定，本學院有權酌情決定收費的金額。倘本學院登記為營利性民辦學校，本學院將有權根據本學院的營運成本及市場需求，自行決定本學院的收費標準及類別；
- 本學院可獲得若干中國政府政策支持：2016年決定規定，中國縣級或以上政府可向營利性學校提供各種政策支持，例如優惠稅務政策及學生貸款；
- 有關受益於若干政府支持措施的程度的不確定性或會增加：根據2016年決定，政府將通過分配或其他方式向非營利性民辦學校提供土地，營利性民辦學校預期未能如公立學校及非營利性民辦學校般享有同樣待遇；及
- 本學院將須遵守申請重新登記的規定：2016年決定亦規定，選擇登記為營利性學校的民辦學校須開展財務清算程序、明確物業所有權、支付相關稅費及重新申請登記。

根據我們向山西省教育廳的諮詢(誠如我們的中國法律顧問所告知，其為確認有關事宜的主管部門)：(i)於本學院選擇為營利性民辦學校前，本學院現行的組織章程細則將繼續合法、有效、可強制執行，而本學院可以據此營運；及(ii)非營利性學校有望享受更多優惠政策。誠如中國法律顧問所告知，儘管上述有關2016年決定的實施細則，惟對2016年決定中有關營利性學校營運的眾多方面的詮釋及實施，以及該等實施細則是否會對我們的業務造成任何重大不利影響仍存在不確定性，特別是(i)山西省地方機關尚未頒佈有關現有民辦學校轉換為營利性學校的具體手續；及(ii)相關機關尚未頒佈有關營利性學校可享有之任何優惠稅收待遇及土地使用權的待遇的具體條件或要求。此外，政府機關對於2016年決定及相關細則的詮釋及強制執行尚存在不確定性。

於2021年3月26日，我們在中國法律顧問協助下向山西省教育廳職業教育與成人教育處的一名一級調研員(誠如我們的中國法律顧問所告知，其為確認有關事宜的主管部門的一名主管人員)進行口頭諮詢：(i)儘管《民辦學校分類登記實施細則》及山西省辦法已獲頒佈並載列現有民辦學校登記作為營利性或非營利性的一般規定，但山西省尚未頒佈根據有關法規制定的有關選擇營利性或非

營利性學校的具體規定，例如登記為營利性學校的詳細申請程序及所需準備的文件；及(ii)山西省教育廳尚未開始接受現有學校的相關申請。有關現有民辦學校登記為營利性或非營利性的一般規定，詳情請見招股章程「監管概覽－有關中國民辦教育的法規－民辦學校分類登記實施細則」。

董事了解到具體條文尚未頒佈，且目前並無實施時間表。然而，經考慮(i)本學院於2006年依法成立，並根據中國現行法律有效存續；及(ii)根據弗若斯特沙利文報告，按全日制學生收生人數計，本集團為山西省最大的民辦高等教育機構，於2020/2021學年市場份額約為15.6%，董事認為本學院的情況會是當地政府正式制定該等具體條文時將予考慮的一個因素，且當地政府不太可能施加任何本學院無法達到的特殊規定。基於上述，董事會認為，我們目前預計會將本學院登記為營利性民辦學校。

## 財務回顧

### 收益

本集團的收益來自學院向學生收取的學費、寄宿費。

本集團本年度收益約人民幣289.3百萬元(2020年：人民幣271.1百萬元)，增加約人民幣18.2百萬元或約6.7%。該增加主要是由於：(i)本年度學費約人民幣264.3百萬元(2020年：人民幣255.2百萬元)，增加約人民幣9.1百萬元或約3.6%，原因為2020/2021學年招生人數增多；及(ii)本年度住宿費約人民幣25.0百萬元(2020年：人民幣15.9百萬元)，增加約人民幣9.1百萬元或約57.2%，原因為2020/2021學年招生人數增多和基於新冠肺炎疫情關係退回2019/2020學年部份住宿費予學生所致。

### 銷售成本

本集團的銷售成本主要包括薪金成本(包括教職員的基本薪金、社保供款、獎金及福利)、折舊及攤銷、公用事業開支、維修成本、教學開支(包括教育物資、培訓開支、研發成本)、學生活動成本、辦公費以及其他(包括教職員的差旅費及住宿開支)。

本集團本年度銷售成本約人民幣117.3百萬元(2020年：人民幣107.1百萬元)，增加約人民幣10.2百萬元或約9.5%。銷售成本的增加主要是由於(i)提高了僱員薪酬福利待遇；(ii)水電燃氣費增加；及(iii)教學支出增加，以向學生提供更好的教學服務。



## 毛利及毛利率

本集團的毛利指收益減銷售成本。本集團的毛利率指本集團毛利佔收益的百分比。

本集團本年度毛利約人民幣171.9百萬元(2020年：人民幣163.9百萬元)，增加約人民幣8.0百萬元或約4.9%。本集團本年度毛利率約為59.4%，較去年度毛利率60.5%減少約1.1%。該減少主要由於本年度銷售成本增加較收益增加為多。

## 其他收入及收益

本集團的其他收入及收益主要包括銀行利息收入、金融產品利息收入、考試及培訓收入、按公平值計入損益的金融資產的公平值收益以及其他。

本集團本年度其他收入及收益約人民幣20.2百萬元(2020年：人民幣19.0百萬元)。與去年同期相比，相對維持穩定。

## 銷售開支

本集團的銷售開支主要包括本學院相關宣傳產生的開支，包括宣傳冊成本及廣告開支。

本集團本年度及去年同期銷售開支皆約人民幣0.3百萬元。

## 行政開支

本集團的行政開支包括行政員工的薪金開支、後勤費用(包括一名獨立第三方就提供物業管理、清潔、園藝保養及棄置垃圾服務收取的物業管理費用)、上市開支、用作行政用途的土地折舊及用作學校行政及管理用途的設備及軟件攤銷、辦公室開支(包括我們的行政人員公幹所支出的差旅及交通開支)、維修成本、稅項及公用事業開支。

本集團本年度行政開支約人民幣61.5百萬元(2020年：人民幣39.8百萬元)，增加約人民幣21.7百萬元或約54.5%。本年度的上市費用約人民幣20.1百萬元(2020年：人民幣3.9百萬元)。不計上市費用(為非經常性項目)的影響，本年度行政開支將約為人民幣41.4百萬元(2020年：人民幣35.9百萬元)，增加約人民幣5.5百萬元或約15.3%，主要是由於上市後行政費用及核數師費用增加所致。

## 所得稅

我們於本年度及去年同期內概無就經營業務產生任何所得稅開支。

## 年度溢利

由於上述收益、成本及開支的共同影響，本集團本年度錄得溢利約人民幣129.8百萬元(2020年：人民幣142.7百萬元)，與去年同期相比，減少約人民幣12.9百萬元或約9.0%。

## 經調整純利

為補充我們根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)呈列的綜合損益及其他全面收益表，我們亦使用經調整純利作為額外財務計量工具。我們呈列此財務計量工具的原因為管理層採用其評估經營業績。我們亦認為此計量工具為投資者提供有用的資料，協助彼等瞭解及評估我們的經營業績以及比較會計期間我們與同行公司的財務業績。

經調整純利撇除上市費用(屬非經常性項目)的影響。國際財務報告準則並無界定經調整純利一詞。使用經調整純利作為分析工具存在重大限制，乃由於經調整純利不包括影響年內純利的所有項目。我們透過將此財務計量工具與最接近的國際財務報告準則績效計量工具進行對賬以彌補該等限制，此乃我們在評估績效時應考慮的計量工具。

不計上市費用約人民幣20.1百萬元(2020年：約人民幣3.9百萬元)的影響，本集團本年度經調整純利約人民幣149.9百萬元(2020年：人民幣146.6百萬元)，增加約2.3%。

## 流動資產及流動負債

截至2021年8月31日，本集團的流動資產淨額約人民幣778.9百萬元(2020年：人民幣317.5百萬元)，增加約人民幣461.4百萬元，該增加主要由於(i)按公平值計入損益的金融資產截至2021年8月31日約人民幣473.2百萬元(2020年：人民幣311.7百萬元)，增加約人民幣161.5百萬元，原因為本集團運用閒置資金購買一些理財及基金產品，提高資金的收益率；及(ii)現金及現金等價物截至2021年8月31日約人民幣594.7百萬元(2020年：人民幣89.1百萬元)，增加約人民幣505.6百萬元，主要原因為本公司獲得於2021年7月16日在聯交所上市發行新股和期後行使部份超額配股權所得款項淨額約人民幣385.1百萬元及本年度就下一學年向學生收取學費與住宿費增加有關；部分由(i)合約負債截至2021年8月31日約人民幣194.0百萬元(2020年：人民幣2.5百萬元)，增加約人民幣191.5百萬元，乃由於2020/2021學年因新冠肺炎疫情而較往常延遲開始，於2020年8月31日就下一學年向學生只收取了大部份的學費及住宿費，導致於2020年8月31日合約負債較往年年份大幅減少；及(ii)其他應付款項及應計費用截至2021年8月31日約人民幣108.3百萬元(2020年：人民幣95.0百萬元)，增加約人民幣13.3百萬元抵銷。

## 流動資金、資本資源及資本負債比率

本年度，我們主要通過經營所得現金來為資本開支和營運資金需求提供資金。未來，我們相信將以我們的經營活動產生的現金流量、發行本公司新股份所得款項淨額及不時自資本市場募集的其他資金(如需要)等綜合方式來滿足流動資金需求。截至2021年8月31日，本集團的資本負債比率(即銀行借款佔權益總額的百分比)為0%(2020年：0%)。

## 物業、廠房及設備

截至2021年8月31日，本集團的物業、廠房及設備約為人民幣648.1百萬元，較截至2020年8月31日的約人民幣649.8百萬元同比減少約0.3%。有關減少是由於本年度物業、廠房及設備添置金額較計提折舊及政府專項補助之總額為小所致。

## 現金及現金等值項目

截至2021年8月31日，本集團的現金及現金等值項目約為人民幣594.7百萬元，較2020年8月31日的約人民幣89.1百萬元同比增加約567.5%。該增加主要由於以下因素的共同影響：(i)於本年度內招生人數增多；及(ii)本公司於2021年7月16日在聯交所上市發行新股和期後行使部份超額配股權所得款項淨額約人民幣385.1百萬元。

截至2021年8月31日，以人民幣及港元計值的現金及現金等值項目分別為人民幣497.0百萬元及人民幣97.7百萬元(2020年：以人民幣計值為人民幣89.1百萬元)。

## 資本開支

本集團的資本開支主要與建設北格校區、教育設備及其他無形資產有關。本年度內，我們的資本開支為人民幣81.3百萬元(2020年：人民幣36.4百萬元)。

## 承擔

資本承擔主要與購買建築及教學設施有關。下表載列截至2021年8月31日的資本承擔概要：

	於8月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已訂約但未撥備：		
建築	195,262	14,669
教學設施	11,607	1,491
	<u>206,869</u>	<u>16,160</u>

與截至2020年8月31日相比，截至2021年8月31日的已訂約但未撥備承擔增加約人民幣190.7百萬元，乃主要與北格校區第四期建設工程有關。

## 主要財務比率

	於8月31日	
	2021年	2020年
資產回報率	6.9%	12.2%
股本回報率	8.2%	13.3%
流動比率	<u>350.3%</u>	<u>408.1%</u>

附註：

- (1) 資產回報率等於年內純利除以年末資產總值。
- (2) 股本回報率等於年內純利除以年末權益總額。
- (3) 流動比率等於年末流動資產除以流動負債。

## 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。

## 僱員及薪酬政策

於2021年8月31日，本集團擁有1,454名僱員。就去年對比而言，由於新冠肺炎疫情的影響，本學院的新生及教職員延至2020年10月12日方才展開新學期，為提供公平的可資比較數字，我們使用本集團於2020年10月31日的1,486名僱員作對比，本年度減少僱員32名。本集團根據行業慣例及其業績表現，定期檢討本集團僱員的薪酬政策及待遇，包括花紅及購股權計劃，包括花紅及購股權計劃。本集團為其僱員提供內部及外部培訓計劃。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、職業傷害保險、生育保險及失業保險。本集團本年度薪酬總成本約為人民幣78.4百萬元(2020年：人民幣71.1百萬元)，增加約人民幣7.3百萬元或約10.3%，是由於本年度提高了僱員薪酬福利待遇。

## 或然負債

於2021年8月31日，本集團並無重大或然負債。

## 資產抵押

於2021年8月31日，本集團並無任何資產抵押。

## 重大收購或出售

本集團於本年度概無重大收購或出售附屬公司、聯營公司及／或合營企業。

## 本公司首次公開發售所得款項淨額的用途

本公司於2021年7月16日在聯交所上市時發行新股份，並在2021年8月6日行使部分超額配股權，經扣除全球發售中本集團已付及應付的包銷佣金及其他上市開支後，所得款項淨額約為人民幣385.1百萬元。有關所得款項淨額擬用於或已應用於招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載的建議用途，先前於招股章程披露的所得款項擬定用途並無改變。以下載列所得款項用途的概要：

用途	佔所得款項 總淨額的 概約百分比	所得款項 淨額 人民幣百萬元	於上市日期	於2021年 8月31日 未動用金額 人民幣百萬元	於2021年
			起至2021年 8月31日止 期間已動用 金額 人民幣百萬元		8月31日的 擬定用途的 預期時間表
北格校區第四期建設工程					
—一座教學大樓	10.2%	39.3	1.1	38.2	2024年3月
—一座圖書館	34.8%	134.0	50.2	83.8	2024年3月
收購或投資民辦教育機構 或收購一幅地塊	25.0%	96.3	—	96.3	2023年12月
龍城校區教學樓及宿舍的 翻新及升級項目	11.4%	43.9	0.5	43.4	2023年12月
購買教學設備及傢具	8.6%	33.1	4.3	28.8	2023年12月
用於一般用途的營運資金	10.0%	38.5	9.9	28.6	不適用
總額	100.0%	385.1	66.0	319.1	

## 報告期後事項

於2021年8月31日後及至本公告日期止概無發生重大事項。

## 購回、出售或贖回本公司上市證券

自本公司股份於聯交所的上市日期(「上市日期」)起至2021年8月31日止，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 股息

董事不建議就截至2021年8月31日止年度派發股息。

## 股東週年大會

應屆股東週年大會(「股東週年大會」)將於2022年1月21日舉行。召開股東週年大會的通告及所有其他相關文件將於適當時候發佈並寄發予股東。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定有權出席股東週年大會並於會上投票的股東身份，本公司將於2022年1月18日(星期二)至2022年1月21日(星期五)(包括首尾兩天)期間暫停辦理股東登記手續，於該期間內將不會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，未登記股東請確保所有填寫及簽署妥當的股份過戶文件連同有關股票必須於2022年1月17日(星期一)下午4時30分前，交回本公司的香港股票過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

## 企業管治常規

本公司已採納香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)及企業管治報告的守則條文作為自身的企業管治守則。於上市日期起至2021年8月31日止，本公司一直遵守企業管治守則所載的守則條文。



## 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」)作為其董事處理本公司證券的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，各董事確認，彼等於上市日期起及截至2021年8月31日止期間內一直有遵守標準守則。

## 審計委員會

本公司的審計委員會經已審閱本集團採納的會計原則及慣例並討論會計、內部控制及財務申報事宜。本公司的審計委員會經已審閱本集團截至2021年8月31日止年度的全年業績及綜合財務報表。

## 核數師就全年業績公告的工作範圍

本初步公告所載本集團截至2021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其相關附註中的數字已獲本公司獨立核數師安永會計師事務所(「核數師」)同意與本集團截至2021年8月31日止年度的綜合財務報表所載數字一致。根據香港會計師公會所頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港核證委聘準則，核數師就此進行的工作並不構成核證委聘，因此，核數師並無對初步公告發表任何核證。

## 刊發全年業績及年度報告

本全年業績公告刊載於聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))及本公司網站(<http://chinageg.cn>)。報告期間的年度報告(載有上市規則附錄十六所規定的全部資料)將於適時寄發予股東且於相同網站可供查閱。

## 致謝

本公司藉此機會感謝各位尊貴股東及持分者一直以來的支持，且對全體員工為本集團付出的努力及貢獻致以衷心感謝。

承董事會命  
中国通才教育集团有限公司  
主席兼執行董事  
牛三平

香港，2021年11月29日

於本公告日期，執行董事為牛三平先生、牛健先生、牛小軍先生及張中華女士；及獨立非執行董事為咎志宏先生、胡玉亭先生及邱偉文先生。