

希望教育集团

HOPE EDUCATION GROUP

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1765



中期報告 2023

目 錄

公司資料	2
管理層討論與分析	4
其他資料	29
獨立審閱報告	37
中期簡明綜合損益及其他全面收益表	38
中期簡明綜合財務狀況表	39
中期簡明綜合權益變動表	41
中期簡明綜合現金流量表	42
中期簡明財務資料附註	45
釋義	87



董事會

執行董事

徐昌俊先生
汪輝武先生(首席執行官)
李濤先生

非執行董事

賀勝利先生(董事長)
唐健源先生
呂志超先生

獨立非執行董事

張進先生
劉仲輝先生(於2023年1月1日獲委任)
向川先生(於2023年1月1日獲委任)
陳雲華先生(於2023年1月1日辭任)
高皓博士(於2023年1月1日辭任)

審計委員會

張進先生(主席)
呂志超先生
唐健源先生
劉仲輝先生(於2023年1月1日獲委任)
向川先生(於2023年1月1日獲委任)
陳雲華先生(於2023年1月1日辭任)
高皓博士(於2023年1月1日辭任)

提名與薪酬委員會

劉仲輝先生(主席)(於2023年1月1日獲委任)
汪輝武先生
向川先生(於2023年1月1日獲委任)
陳雲華先生(主席)(於2023年1月1日辭任)
高皓博士(於2023年1月1日辭任)

戰略與發展委員會

汪輝武先生(主席)
徐昌俊先生
賀勝利先生
呂志超先生
李濤先生

授權代表

李濤先生
陳燕華女士

聯席公司秘書

黃忠財先生
陳燕華女士

註冊辦事處

PO Box 309, Ugland House
Grand Cayman, KY1-1104
Cayman Islands

公司資料

總部及中國主要營業地點

中國成都
郫都區
西區大道2000號
四川托普信息技術職業學院
行政樓5樓

香港主要營業地點

香港灣仔
皇后大道東248號
大新金融中心40樓

香港法律顧問

天元律師事務所(有限法律責任合夥)
香港
中環
康樂廣場1號
怡和大廈
33樓3304-3309室

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
英皇道979號
太古坊一座27樓

合規顧問

智富融資有限公司
香港中環
雲咸街8號3樓

主要證券登記處

Maples Fund Services (Cayman) Limited
PO Box 1093, Boundary Hall
Cricket Square
Grand Cayman, KY1-1102
Cayman Islands

香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716室

主要往來銀行

中國銀行
中國民生銀行

公司網站

www.hopeedu.com

股份代號

1765

要點

1、 加大辦學投入，改善辦學條件

我們持續加大辦學投入，改善辦學條件，提高容納能力。報告期內，擴建類資本開支人民幣8.54億元，重點用於院校擴容、辦學環境升級以及實訓建設項目。報告期內，集團投入新建大數據，人工智能、物聯網、通信實驗室、軟件開發實訓室、軌道交通虛擬實訓室，軌道交通站廳實訓室、力熱／電磁學實驗室、CAD實訓室等132個實訓中心，新增近2萬平方米實習實訓室。

2、 以學生為中心，強化就業服務

始終堅持落實就業優先戰略，強化就業優先政策。集團將技能培養的具體要求形成教學模塊納入教學計劃，紮實開展學生考取各級各類職業資格證書和技能等級證書，同時主動出擊，千方百計促進畢業生多渠道高質量就業，全力推進產教融合、校企合作、協同育人、融通創新、共建共享。本報告期間內，就業部門累計線下考察1,100餘家企業，線上聯繫4,200餘家企業，共計召開大型雙選會46場，專場招聘會661場，提供實習、就業崗位14萬餘個。自上市以來，已累計向社會輸送各層次、各類別人才30餘萬人，為社會經濟發展貢獻了希望力量。

3、 引進與培養相結合，打造優秀師資隊伍

我們進一步加大引進師資力度，新引進超過1,000名教師，其中專業技能級以上人才超過100名，同時對內積極開展各類培訓2,628次，加大人才梯隊建設。報告期內，教師薪酬支出人民幣5.14億元，同比增長32.4%。各院校通過在職學歷提升、以老帶新、學術交流、「走出去，請進來」等各種方式提升教師業務能力。組織鼓勵各院校教師參加國家、省、市級各項競賽，共獲獎171項，其中國家級獎41項、省級獎114項。通過引進人才和多樣化培訓、「以賽促訓」，全面提升了教師的素質。

4、 聚焦專業技能水平，提升就業創業能力

我們強調「德技並修、育訓結合」，積極促進各院校產教融合、校企合作、協同育人，先後與中鐵八局、中核工業、成都鐵路局、中鐵武漢電氣化局、中興通訊、寧德時代、比亞迪、中航鋰電、京東方、奇瑞汽車、長城汽車、海康威視等3,000多家企事業單位建立長期合作關係，有效銜接起教育鏈、人才鏈、產業鏈、創新鏈，四鏈協同融合。努力搭建「線上線下」就業平台，根據專業需求充分挖掘企業資源，努力服務地方經濟需求。

5、 共享優質資源，推進職業教育國際化

我們響應國家「一帶一路」建設倡議，持續加大教育國際化發展投入。馬來西亞英迪國際大學最新一期國際生招生同比增長77%，同時成功舉辦包括ICIT及NSLC在內的4場國際研討會，組織了超過550項校區活動，進一步提高院校在東盟區域的品牌知名度。

2023年1月，在泰國高教部的批准下，西那瓦大學(Shinawatra University)正式更名為泰國經貿大學(Metharath University)。在泰國高教部學校質量管理審核(IQA)中，泰國經貿大學獲得「優秀」(4.0+/5)評價，在整個泰國私立高等學校中排名前五。

6、 辦學口碑提升，招生再創新高

2022–2023學年，我們新招生超9.5萬人，同比增長15%；在校生超28萬人，同比增長21%，在招生續傳新高之際，學校報到率也維持高位，報到人數維持高速增長，綜合報到率超85%。過去5年，通過加大辦學投入，我們新招生複合增速為32.3%，在校生複合增速為34.4%，辦學口碑得到社會進一步認可。

行業政策回顧

1. 2022年12月14日，中共中央、國務院印發的《擴大內需戰略規劃綱要（2022-2035年）》（「綱要」）明確提出「完善職業技術教育和培訓體系，增強職業技術教育適應性。鼓勵社會力量提供多樣化教育服務，支持和規範民辦教育發展，穩步推進民辦教育分類管理改革，開展高水平中外合作辦學」。綱要要求「持續實施就業優先戰略，堅持經濟發展就業導向，擴大就業容量，提升就業質量，促進充分就業。注重緩解結構性就業矛盾，加快提升勞動者技能素質，發展現代職業教育，健全終身職業技能培訓制度。」

對此，我們可以看出：

一是國家對社會力量特別是民營資本參與舉辦職業教育的政策是一貫的、積極支持的；不僅有頂層政策設計，而且有具體的配套扶持政策。民營資本參與職業教育事業發展的前景廣闊、大有可為。希望教育作為以高等職業教育為核心業務的公司，我們將搶抓政策機遇，推動可持續穩步發展。

二是充分肯定職業教育對就業的積極促進作用，要求大力發展職業教育，提高勞動者素質，提升就業競爭力。這對職業教育既是新機遇更是新挑戰，要求職業教育在擴量的同時更要提質。希望教育將一手抓各院校辦學規模的提升，一手抓好人才培養質量的提升。

2. 2022年12月21日，中辦、國辦印發《關於深化現代職業教育體系建設改革的意見》，提出「制定支持職業教育的金融、財政、土地、信用、就業和收入分配等激勵政策的具體舉措，形成有利於職業教育發展的制度環境和生態」；「建設一批高水平國際化的職業學校，打造職業教育國際品牌」；「推廣『中文+職業技能』項目，服務國際產能合作和中國企業走出去，培養國際化人才和中資企業急需的本土技術技能人才，提升中國職業教育的國際影響力」。

對此，我們可以看出：

一是文件強化了對社會力量參與職業教育發展的扶持力度，提出探索吸引社會資本、產業投入職業教育發展的新機制，與2021年10月兩辦出台的《關於推動現代職業教育高質量發展的意見》中提出的「健全多元辦學格局。鼓勵上市公司、行業龍頭企業舉辦職業教育，鼓勵各類企業依法參與舉辦職業教育」一脈相承。充分體現了國家支持鼓勵社會資本參與職業教育發展的一貫態度，有利於穩定和提升投資者的信心。

二是文件提出開展高水平中外職業教育國際合作，建設高水平國際化職業學校。希望教育目前在海外舉辦有三所大學，我們將以此為平台，推動境外院校與境內院校協同開展人才培養合作，積極響應與服務國家「一帶一路」戰略，培養更多的國際化人才。

3. 2022年10月16日，習近平總書記在黨的「二十大」報告中提出「實施科教興國戰略，強化現代化建設人才支撐」，「統籌職業教育、高等教育、繼續教育協同創新，推進職普融通、產教融合、科教融匯，優化職業教育類型定位」，「加快建設國家戰略人才力量，努力培養造就更多大師、戰略科學家、一流科技領軍人才和創新團隊、青年科技人才、卓越工程師、大國工匠、高技能人才」。

對此，我們可以看出：

黨中央進一步強調人才在強國建設、實現中華民族偉大復興進程中的重大作用，將職業教育、培養高技能人才和大國工匠納入國家發展戰略，將職業教育提升到空前的高度，為職業教育發展提供了堅強的政策保障和良好的社會環境。

院校業務發展成果

一直以來，集團深入貫徹落實《國家職業教育改革實施方案》，充分發揮教育服務經濟社會發展的優勢，我們積極推進專業集群化、資源集聚化，聚焦提升人才培養質量，致力提升學生的專業能力和技能水平，推動院校實現高質量發展。

1. 適應社會發展需求，持續優化專業結構

為適應職業教育發展需要，集團不斷深化專業建設內涵，推動院校以市場為導向，深化專業設置內涵，突出院校辦學特色，積極開展新專業申報和建設，專業產業學院建設，推進專業集群化、資源集聚化；同時廣泛開展專業剖析、教師教學技能競賽，按照「強化特色、提升傳統、發展新興、淘汰落後、控制總量」的專業建設思路推進院校專業和課程建設。本報告期內，獲批國家級產教融合試點專業1個，省級一流本科專業建設點3個；同時，院校學生踴躍參加各項競賽，獲獎名次再創歷史新高，院校學子合計獲獎753項，其中獲國家級獎260項，省部級獎450項，通過以賽代練、以賽促訓，提升了希望學子的專業競爭力以及就業自信。

2. 面向崗位技能要求，改革課程優化教材

集團深入推進技能人才培養，不斷滿足地方經濟社會發展的人才需求，推進職業教育人才培養「立交橋」建設，形成「德技並舉、崗位主導、產教融合、理實一體」的育人模式，改變教學模式，將由傳統的學科體系教學轉化為行動體系教學。建立和完善各類課程標準，按照合格、優質、金課開展三級課程建設，同時深入研發案例式理實一體化教學內容，創建課程案例資源庫、教材資源庫以及線上課程資源庫。報告期內，集團院校獲批省級一流課程、精品在線開放課程、課程思政示範課程共29門，立項校級課程思政141門，一批高質量課程的建立，有力地帶動和促進了各院校教學質量的持續提升。

3. 加強教研科研工作，助力質量內涵建設

我們高度重視院校教材研發與建設工作，統籌組織15所院校，1,674名教師參與教材的研發工作，累計研發出版227本，目前已申報成功3本國規教材，並積極申報「十四五」國規教材；各院校在教科研項目立項、論文發表、知識產權類成果三項考核中均完成了目標考核任務，在教科研項目建設、論文發表、專利授予、自編教材、科研平台、團隊建設等方面都取得了顯著成績。報告期內，集團新建成17個校級科研團隊和1個市廳級科研平台，為院校教科研高質量發展創造了條件。

4. 深化信息化系統建設，加速打造智能校園

報告期內，我們制定了院校基礎網絡升級標準，通過新增、更換的骨幹網絡設備約300台，重新進行網絡架構的規劃，增加各院校網絡安全設備要求，升級外網帶寬等方案，相繼為16所院校的基礎網絡升級改造，骨幹網絡提升到萬兆，確保網絡的穩定性和可用性。同時，新增加約40間實訓和電腦機房，增加機房、教室、辦公網絡點位約4,000個，採購各類實訓軟件系統約40套，其中主要包括大數據、人工智能、物聯網等學科軟件。並且，調整多媒體教室建設標準，採購230餘台激光投影解決使用壽命和光源問題。教育信息化的投入，提升了院校辦學便利性，提高了師生滿意度。

5. 強化品牌建設，提升院校競爭力

為了推進院校優勢特色發展，我們制定了《集團院校競爭力排名工作實施方案》，推動院校圍繞綜合競爭力提升，制定競排規劃、年度實施計劃和階段目標任務清單。目前，希望學院在2022中國民辦本科院校科研競爭力排名中，基於增值評價的中國民辦本科院校科研競爭力排名第8名；四川托普學院在2022校友會中國高職院校排名I類中排名第95位，進入區域一流高職院校；天一學院在中評榜2022-2023年民辦高職高專院校競爭力排行榜中排名第31位，集團大部分高職院校已經進入2022-2023年民辦高職高專院校競爭力排行榜前200名。

6. 助推鄉村振興、促進共同富裕

過去三年，我們積極響應國家擴招號召，發揮職業教育院校優勢，招錄新型職業農民、農民工、退役軍人進行高等職業技能教育，為鄉村振興提供人才支撐；同時，我們積極組織開展農業技能培訓和返鄉創業就業培訓，報告期內，總計培訓人數5,677人（其中：大學生創業培訓4,844人，勞務品牌培訓374人，返鄉下鄉創業培訓59人，企業職工培訓400人），通過組織進城新市民以及各類轉崗、再就業人員等接受職業教育和技能訓練，幫助更多低收入農民和城鎮化新市民有能力服務城鄉發展、參與創造財富。

報告期內主要事項

- 1、 於2022年12月13日，廣西院校獲教育廳批准按照營利性民辦學校辦理分類登記手續。
- 2、 於2023年1月1日起，陳雲華先生和高皓博士因個人原因辭任本公司獨立非執行董事職務，劉仲輝先生及向川先生已獲委任為本公司獨立非執行董事，自2023年1月1日起生效。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年12月30日及2023年1月1日的公告。
- 3、 於2023年2月24日，獨立股東已在本公司股東週年大會上以投票表決方式批准修訂本公司第二次經修訂和重述的大綱及章程細則，及採納本公司第三次經修訂和重述的大綱及章程細則以取代摒除本公司第二次經修訂和重述的大綱及章程細則。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年12月30日及2023年2月24日的公告及本公司日期為2023年2月3日的通函。

我們的院校

西南區域

目前我們在西南區域擁有10所院校，其中：

希望學院現開辦本、專科專業51個，形成了以軌道交通為特色學科，土木工程為支撐學科，商科類專業為延伸學科的專業群，建成了軌道交通實訓中心、土木數字建築實踐教學中心等一大批高標準、現代化的實驗實訓基地。學院現有4個專業獲批四川省一流專業，6個專業立項四川省應用型示範專業，4個專業立項四川省民辦高校重點特色專業，實現了重點專業建設全覆蓋。

天一學院創辦於1994年，是全國首批、西南地區第一所經原國家教育委員會批准納入國家普通高等學校序列的全日制民辦高等專科學校，學院成功獲批國家第二批1+X試點證書（網站運營推廣）。學院開設有11個大類48個專業，已建成四川省民辦高校重點特色專業3個，項目研究、課題研究共立項95項。校企合作方面，通過多年的校企結合實踐，學院與企業深度融合發展，現已形成「233+X」人才培養模式。

汽車學院創辦於2013年，是公司於四川省資陽市創辦的該市第一所普通高校。學院圍繞資陽市工業「5+N」、服務業「4+X」產業體系，面向成渝地區汽車產業、智能製造產業和現代服務產業對人才的需求，構建了以汽車類專業為龍頭，機電類專業為支撐，經管專業為延伸，護理、學前專業為拓展的專業體系。

文化傳媒學院創辦於2005年，是一所經四川省人民政府批准、國家教育部備案、四川省教育廳主管、納入國家計劃內統一招生、具有獨立頒發國家承認大學專科學歷文憑資格的全日制普通高等職業院校。學院目前共開設專業43個，著力構建廣播影視、文化教育、藝術設計、表演藝術、航空服務五大特色專業群。

四川托普學院創辦於2000年，是教育部批准的首批國家級示範性軟件職業技術學院，也是國家技能型緊缺人才培訓基地、電子資訊產業國家高技能人才培訓基地、四川省電子資訊產業青年技師培養基地；2020年，學院成為教育部第三批「1+X」證書制度試點院校。學院堅持工學融合，重視學生實踐技能和綜合素質的培養，建設有計10個實訓中心以及140多個設備先進的專業實驗實訓室。

汽車技師學院於2016年經四川省人民政府批准在汽車學院基礎上增掛。學校利用其建在資陽市高新技術產業園區、現代商用汽車(中國)有限公司、中車集團等知名企業的區位特點，充分發揮在技能人才培养及科技創新等方面的優勢，形成了實訓基地共建、師資隊伍共用、技能人才共培、科技創新共研、技能大賽共辦的「校企合作、產學結合」辦學模式，與企業實現了資源共享、共同發展的雙贏局面。

貴州黔南經濟學院前身為貴州財經大學商務學院，是一所於2001年經貴州省教育廳批准成立、2004年經教育部確認的實施本科學歷教育的獨立學院。2021年5月31日，教育部正式批准學院轉設。學院下設六個學院，開設29個本科專業，形成以經濟學、管理學為主、多學科協調發展的學科專業體系。近年來學院招生工作連創新高，報到率一直名列同類學校前列，居全省第一。

管理層討論與分析

貴州應用學院是經貴州省人民政府批准，教育部備案的全日制普通高等院校。學院教師副高級以上職稱佔比達到20%以上，「雙師雙能型」佔比近50%。學院實行開門辦學，走產學研結合的道路，校內有各類別專業實訓室118間，校外與上海大眾、甕福集團以及貴州範圍內40餘家二甲及以上醫院等100多家明星企業簽訂校企合作協議，建立實訓就業基地，為學生實習和高質量就業提供了廣闊平台。

科技學院前身是貴州大學科技學院，學校於2001年5月經貴州省人民政府批准成立，是一所本科層次普通高等學校。學院涵蓋工學、管理學、經濟學、文學、法學、藝術學六大學科門類，形成以工學、藝術學為主，多學科協調發展的學科專業體系。近年來，學校整體辦學實力進一步增強，辦學品質得到了顯著提升，在生源品質、就業品質、社會聲譽、影響力等方面實現顯著提升。

貴州應用技術技師學院於2019年經貴州省人民政府批准成立，現已經與86家大型企業和行業協會建立了合作關係，其中護理系與黔東南苗族侗族自治州人民醫院、貴陽市人民醫院、福泉市第一人民醫院等單位、化學工藝系與貴州恒化股份有限公司等單位、汽車系與北汽銀翔汽車有限公司等單位，共建校內外實習實訓基地，為地方社會發展培養高素質高技能人才。

華東區域

目前我們在華東區域擁有4所院校，其中：

蘇州托普學院位於江蘇省崑山市，有26個專業。學校立足區域經濟和社會發展需求，打造「信息技術」特色，培養地方經濟、區域產業高質量發展需要的高素質技術技能型人才。學院聚焦校企合作，深化產教融合，採用工學交替模式共開設5個定製班，連續六年榮獲「政校企」合作優秀院校，在江蘇省2020年、2021年高校畢業生就業工作量化考核中獲評「A等級」。

金肯學院建校二十餘年，現已擁有30餘個專業。建有國家級建築工程技術骨幹專業1個、省級建築工程技術重點專業群1個，省級機械製造與自動化特色專業1個，省級數控高職實訓基地1個，省級汽車專業群人才培養模式創新實驗基地1個，建築工程技術專業已在「十三五」期間建成江蘇省高校品牌專業，2021年大數據與會計等經管類專業被列為重點發展專業。

共青學院創辦於1985年，是一所工、文、教、經、管、藝等學科協調發展的獨立學院。學院立足共青特色產業、贛江新區經濟帶，著眼江西和國家發展戰略，以促進就業為導向，建設以工科為主幹的專業集群。學院現設有8個教學系部，開設有21個本科專業、12個專科專業和1個研究所。學院學生在全國和全省各類賽事中屢創佳績，近十年各類省級以上科學競賽獎項共計1,736項。

南昌影視學院創辦於2015年，是經江西省人民政府批准、國家教育部備案、納入國家計劃內統一招生、以影視傳播類專業為主、具有獨立頒發國家承認大學專科學歷文憑資格的全日制普通民辦高等職業院校。學校緊貼影視傳媒及藝術傳播產業特點實施專業佈局，現已開設24個專業，建設打造了音樂舞蹈、影視傳媒、藝術設計、文化管理等四大專業群。

華北區域

目前我們在華北區域擁有3所院校，其中：

山西院校創辦於2002年，是經教育部、山西省人民政府批准的山西省唯一一所醫學專業為主，實施全日制本科教育的獨立學院。學院現設有八個系部，開設有臨床醫學、口腔醫學、麻醉學、護理學、預防醫學、醫學檢驗技術、醫學影像技術、康復治療學、口腔醫學技術、眼視光學、藥學、藥物製劑、中藥學十三個專業。

內蒙古院校位於內蒙古自治區首府城市呼和浩特，是2008年經教育部正式批准設立並在當年開始招生的一所全日制普通本科層次的獨立學院。學院設置9個二級學院和1個教學部，開設27個本科專業，其中漢語言文學、自動化、視覺傳達設計、繪畫、人力資源管理、新聞學、會計學7個專業獲批自治區級一流專業建設點，與企業共建穩定的大學生校外實踐基地171個。

管理層討論與分析

河北院校位於河北省園林城市邢臺威縣，是經河北省人民政府批准、國家教育部備案的全日制普通高等職業專科學校，具有獨立頒發國家承認學歷證書的資格。學院是教育部重點關注的區域振興教育幫扶項目。學院現設有交通工程系、信息技術系、健康管理系、經濟管理系、思想政治理論課教學部、公共基礎課教學部等教學系部，現開設13個專業，省廳級課題2項。

華南區域

目前我們在華南區域擁有1所院校。

廣西院校是2003年經廣西壯族自治區人民政府批准成立，經國家教育部備案的一所全日制普通高等職業學校，畢業合格頒發國家承認的統招大專學歷畢業證書。學院現分為藝術與設計學院、信息與管理學院、馬克思主義學院、國際教育學院和繼續教育學院等五個學院和一所附屬中等職業學校。開設有媒體藝術類、經濟管理類、鄉村振興類36個專業。

華中區域

目前我們在華中區域擁有1所院校。

河南院校是河南省一所汽車工程類普通高等院校，學院圍繞汽車產業發展需求，目前設置有汽車工程系、機電工程系、經濟管理系、馬克思主義學院、基礎教學部、中專部等6個系部院，開設有汽車類、機械類、電子類、財會類等46個專業。學院與多家優秀汽車製造及相關企業建立良好就業關係，簽訂訂單培養合作協議，畢業生去向落實率多年保持在97%以上。

西北區域

目前我們在西北區域擁有3所院校，其中：

寧夏院校創辦於1999年，學院設置12個二級學院和2個教學部，開設37個本科專業，涵蓋8個學科門類。學院近年來積極開展對外合作辦學，是國家「互聯網+中國製造2025」產教融合促進計劃項目意向合作院校，並先後與12所國(境)外院校建立了長期穩定的辦學合作關係，是寧夏唯一一所可以招收留學生的民辦高校。

陝西院校創辦於1998年，是國家教育部批准設立的普通本科高校、陝西省教育廳等八廳委批准設立的研究生聯合培養示範工作站高校，也是陝西省第一所獲批招收港澳臺僑學生資格的民辦高校。現已發展成為一所集本科、專科、繼續教育及研究生等多種教育形式協調發展的新型大學。學院現擁有16個二級學院，5個省級實驗教學示範中心，7個省級一流本科專業建設點、7個省級一流課程。

甘肅院校創辦於2021年，是經甘肅省人民政府批准、教育部備案、甘肅省首個民辦高職學院。學院現設有10個專業，涵蓋新能源汽車技術、汽車製造與試驗技術、電子商務、大數據與會計、高速鐵路客運服務、嬰幼兒托育服務與管理。學院現有實驗實訓室36間，與白銀市大數據管理局、白銀市交通運輸局、甘肅邦農情電子商務有限責任公司等30多家企業簽訂了校企合作協議。

海外區域

目前我們在海外擁有3所院校，其中：

馬來西亞院校創辦於1986年，教學水準與學術質量享譽馬來西亞，是馬來西亞高等教育部頒佈的五星級大學之一。英迪國際大學辦學層次涵蓋了專科、本科、碩士和博士，專業涉及商科、計算機、工程、醫學、心理學、教育學、等專業領域。英迪國際大學與英、美、澳、新等國的多所知名大學合作，開設有證書、文憑、學士學位和碩士學位等多種最新國際課程和國際雙聯課程。

泰國院校創辦於1996年，校園環境優美，被譽為泰國最美大學之一。泰國經貿大學是一所以商業和科技為主導的國際型大學，針對全球招生，學校現有來自30多個國家的師生。學校設有學士、碩士和博士學位，並設有管理學院、文學院和護理學院。自2015年以來，為響應泰國「工業4.0」計劃，以及與中國「一帶一路」政策呼應，學院開始以英、中、泰三語教學招收國際學生。

匈牙利院校創辦於2008年，位於匈牙利首都布達佩斯市中心，是一所以商業為主導的全英文授課的國際型大學。威克勒商學院針對全球招生，提供包括預科、專科、本科、碩士在內的課程。其為匈牙利高等學歷認證委員會認可具有高等學歷教育資質和學位授予資格，被納入中國教育部教育涉外監管白名單，符合學歷互認的條件。

我們的學生

本集團認為學校務實的教學理念、成熟的課程體系、優質的教師、及較高的畢業生就業率，有助吸引尋求實現理想就業的高素質學生。

	在校學生人數	
	於2023年 2月28日	於2022年 2月28日
學校		
本科院校	143,402	119,050
大專院校	124,905	98,465
技師教育	12,146	14,544
總計	280,453	232,059

校舍利用率

	截至2023年 2月28日	截至2022年 2月28日
	止六個月 ¹	止六個月 ²
入讀學生總數	280,453	232,059
可容納總人數	307,574	267,440
整體使用率	91%	87%

附註：

1. 在校學生資料乃基於中國相關教育部門的官方記錄或本集團學校的內部記錄，並不包括廣西院校及威克勒商學院。
2. 在校學生資料乃基於中國相關教育部門的官方記錄或本集團學校的內部記錄，並不包括泰國經貿大學和陝西院校。

展望未來

1. 質量優先，聚焦院校高質量內涵發展

建設教育強國、推動中國高等教育由規模擴展階段轉向注重內涵建設的高質量發展階段，是新時代民辦高等教育的重大歷史使命和任務。希望教育將堅持走高質量內涵式發展道路，不斷加大投入，持續改善院校辦學條件，推進特色院校建設；持續推動教學方式改革，推進理實一體化案例教學；加快引進專業人才，建優建強教師隊伍；強化管理團隊建設，提升院校治理能力和可持續發展能力。

2. 內外協同，提升職業教育國際化水平

打造職業教育國際品牌、培養國際化人才是共建「一帶一路」的客觀需求，是職業教育發展的新要求。希望教育積極響應國家「一帶一路」倡議，深入貫徹落實現代職業教育體系建設改革方案，以在海外舉辦的三所院校為依託，全面推動境內外院校合作辦學。目前公司在境內舉辦的兩所高職院校已獲批與馬來西亞英迪大學合作舉辦大數據技術、大數據與會計專業高等專科教育項目，與泰國經貿大學合作舉辦動漫製作技術高等專科教育項目，聯合培養國際化專業人才；海外三所院校與境內30多所大學簽訂了人才培養合作協議。中外合作辦學既為境內學生提升學歷提供了穩定的通道，又為走出去的中國企業培養了國際化人才。我們將持續努力，為中國職業教育國際化貢獻希望力量。

3. 技能提升，助力社會經濟高質量發展

習近平總書記曾指出：職業教育與經濟社會發展緊密相連，對促進就業創業、助力經濟社會發展、增進人民福祉具有重要意義。黨的二十大報告首次把培養「大國工匠、高技能人才」寫進了強國戰略。作為職業教育的服務提供商，我們戰略性地將院校佈局在中西部及教育資源相對匱乏的地區。我們通過持續擴大院校辦學規模，增加高等職業教育學位供給量，使中西部地區廣大農村學子有機會接受到高等職業教育，使他們掌握一技之長，賦能他們改變命運、服務社會的能力。對此，希望教育任重道遠。

4. 精益化管理，持續提升發展競爭力

精益化管理是希望教育提升運營質量、穩步擴大辦學規模、實現可持續發展的核心競爭能力。公司持續強化預算管理，不斷優化內控流程，堅持常態化運營分析，不斷完善各類考核，及時高效化解各類問題，確保運行成本與風險可控，運營質量和效率穩步提升，提升公司可持續發展能力。

5. 股權激勵，激發員工共奮發作為

公司實施股權激勵機制，留住核心人才、吸引優秀人才，建立起員工與公司的共同利益體，夯實公司事業發展基礎，確保公司實現可持續穩步發展。

財務回顧

非國際財務報告準則衡量方法

為補充按照國際財務報告準則呈列的本集團中期簡明財務資料，本公司亦採用並非國際財務報告準則規定或按其呈列的經調整毛利、經調整淨利及其他經調整數據作為附加財務衡量方法。本公司認為該等非國際財務報告準則衡量方法可消除管理層認為不能反映本集團經營表現項目的潛在影響，有利於比較不同期間及不同公司間的經營表現。

截至2023年2月28日及2022年2月28日止六個月的財務業績如下：

項目	截至2023年	截至2022年	變動 (百分比)
	2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) (未經審核)	2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) (未經審核)	
收入	1,934.83	1,526.52	26.7%
減：銷售成本	962.25	752.01	
毛利	972.58	774.51	
加：其他收入及收益	177.30	192.96	
減：銷售開支	153.57	131.44	
行政開支	282.72	195.70	
融資成本	170.97	130.90	
其他開支	12.25	3.13	
可轉換債券的公平值損失	91.54	5.83	
加：分佔合營公司收益	17.41	17.18	
分佔聯營公司虧損	—	(18.93)	
除稅前利潤	456.24	498.72	
減：所得稅支出	27.79	68.90	
期內溢利	428.45	429.82	
經調整毛利	1,018.29	805.36	26.4%
經調整淨利	602.22	453.42	32.8%

經調整毛利之計算

項目	截至2023年	截至2022年
	2月28日	2月28日
	止六個月	止六個月
	(人民幣百萬元)	(人民幣百萬元)
	(未經審核)	(未經審核)
毛利	972.58	774.51
加：		
1、評估增值引起的折舊與攤銷	29.54	30.85
2、以權益結算的購股權開支	16.17	—
經調整毛利	1,018.29	805.36

說明：

經調整毛利按撇除(i)因收購可識別資產的暫時公平值調整引致的額外折舊及攤銷；及(ii)以權益結算的購股權開支後的期內毛利計算。

經調整淨利之計算

項目	截至2023年	截至2022年
	2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) (未經審核)	2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) (未經審核)
淨利	428.45	429.82
加：		
1、評估增值引起的折舊與攤銷	32.35	35.21
2、因股權收購及獨立學院轉設延期支付按攤餘成本核算 而計提的財務費用	23.07	20.82
3、可轉換債券的公平值損失	91.54	5.83
4、以權益結算的購股權開支	43.84	—
減：		
匯兌收益	17.03	38.26
經調整淨利*	602.22	453.42

附註：

- * 經調整淨利按撇除(i)因收購可識別資產的暫時公平值調整引致的額外折舊及攤銷；(ii)以權益結算的購股權開支；(iii)匯兌收益；(iv)根據協議股權收購款及獨立學院轉設費支付期間超過一年，按攤餘成本核算而計提的財務費用；及(v)可轉換債券的公平值損失。

概覽

	截至2023年 2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) (未經審核)	截至2022年 2月28日 止六個月 (人民幣百萬元) (未經審核)	變動 (百分比)
收入	1,934.83	1,526.52	26.7%
經調整毛利	1,018.29	805.36	26.4%
經調整毛利率	52.6%	52.8%	
經調整淨利	602.22	453.42	32.8%
經調整淨利率	31.1%	29.7%	

收入

截至2023年2月28日止六個月，本集團收入為人民幣1,934.83百萬元，較上年同期人民幣1,526.52百萬元增加人民幣408.31百萬元或26.7%。該增加主要是由於在校學生人數顯著增加。

銷售成本

截至2023年2月28日止六個月，本集團的銷售成本為人民幣962.25百萬元，較上年同期人民幣752.01百萬元增加人民幣210.24百萬元或28.0%。該增加主要是由於：(i)集團擴張學生人數增加對應師資力量及教學設施的投入增加，(ii)確認以股權結算購股權開支。

毛利

截至2023年2月28日止六個月，本集團毛利為人民幣972.58百萬元，較上年同期人民幣774.51百萬元增加人民幣198.07百萬元或25.6%。

截至2023年2月28日止六個月，本集團經調整毛利為人民幣1,018.29百萬元，較上年同期人民幣805.36百萬元增加人民幣212.93百萬元或26.4%。

銷售開支

截至2023年2月28日止六個月，本集團銷售開支為人民幣153.57百萬元，較上年同期人民幣131.44百萬元增加人民幣22.13百萬元，有關增加主要是由於本集團擴大招生規模，增加了人力、廣告及市場推廣等方面開支。本期銷售開支佔收入比7.94%較去年同期8.61%下降67個基點。

行政開支

截至2023年2月28日止六個月，本集團行政開支為人民幣282.72百萬元，較上年同期人民幣195.70百萬元增加人民幣87.02百萬元，有關增加主要是由於(i)併購院校增加；(ii)新建院校增加折舊攤銷；及(iii)確認以股權結算購股權開支所致。

融資成本

截至2023年2月28日止六個月，本集團融資成本為人民幣170.97百萬元，較上年同期人民幣130.90百萬元增加人民幣40.07百萬元，有關增加主要是由於本集團貸款規模增加所致。

報告期內利潤

截至2023年2月28日止六個月，本集團經調整淨利為人民幣602.22百萬元，較上年同期人民幣453.42百萬元增加人民幣148.80百萬元或32.8%。

截至2023年2月28日止六個月，經調整淨利率為31.1%，而上年同期為29.7%，增加143個基點。經調整淨利增加主要是由於學生規模增加導致利潤增長。

截至2023年2月28日止六個月，本集團淨利為人民幣428.45百萬元，較上年同期人民幣429.82百萬元減少人民幣1.37百萬元或0.3%。

資本承擔

本集團的資本承擔主要與收購物業、廠房及設備有關。下表載列於截至所示日期的資本承擔概要：

	2023年 2月28日 人民幣千元	2022年 8月31日 人民幣千元
已訂約但未撥備：		
物業、廠房及設備	836,395	766,837
預付土地租賃款項	37,732	37,732
收購股權	—	9,489
	874,127	814,058

流動資金、財務資源

截至2023年2月28日，本集團的現金及銀行結餘總額為人民幣2,747.06百萬元（2022年8月31日：人民幣3,033.51百萬元），其中：(i)現金及現金等價物為人民幣2,433.40百萬元（2022年8月31日：人民幣2,725.26百萬元）及(ii)已抵押及受限制存款人民幣313.66百萬元（2022年8月31日：人民幣308.25百萬元）。

債務

銀行貸款及其他借款

本集團的銀行貸款及其他借款主要包括短期營運資金貸款及興建學校樓宇及設施以及併購等長期項目貸款。本集團主要向銀行借貸補充營運資金及為開支提供資金。截至2023年2月28日的貸款累計餘額為人民幣4,076.34百萬元，大部分貸款均以人民幣計值。截至2023年2月28日，本集團的銀行貸款及其他借款以介乎4.00%至15.05%的實際年利率計息。

本集團的目標為通過使用經營內部產生之現金流量及其他借款維持資金持續供應與靈活性之間的平衡。本集團定期檢討主要資金狀況以確保有足夠財務資源履行財務責任。

流動比率

於2023年2月28日，本集團流動資產為人民幣4,272.55百萬元，包括現金及現金等價物及已抵押及受限制存款人民幣2,738.82百萬元、應收關聯方款項人民幣493.80百萬元、預付款項、訂金及其他應收款項人民幣935.87百萬元及其他流動資產人民幣104.06百萬元。本集團流動負債為人民幣7,504.26百萬元，其中應計費用及其他應付款項人民幣2,847.29百萬元、合約負債人民幣1,390.76百萬元、付息銀行及其他貸款人民幣2,464.16百萬元及其他流動負債人民幣802.05百萬元。於2023年2月28日，本集團流動比率（流動資產除以流動負債）為0.57（2022年8月31日：0.60）。

或然負債

截至2023年2月28日，本集團概無任何重大或然負債、擔保或本集團任何成員公司未決或面臨的任何重大訴訟或索償。

淨負債／股權比例

淨負債／股權比例等於報告期末的計息銀行貸款及其他借款總額人民幣4,076.34百萬元減現金及現金等價物人民幣2,433.40百萬元、已抵押及受限制存款人民幣313.66百萬元除以報告期末的權益總額人民幣8,540.95百萬元。本集團的淨負債／股權比率由截至2022年8月31日的13.6%增加至截至2023年2月28日的15.6%，主要由於本集團為持續投入教學設施、設備及校舍建設及併購院校所致。

負債權益比率

截至2023年2月28日，本集團負債權益比率（按銀行計息貸款及其他借款總額除以權益總額）約為47.73%（2022年8月31日：51.2%）。

報告期後事項

本集團並無須予披露的重大報告期後事項。

外匯風險管理

本集團大部分的收益及開支乃以本公司的功能貨幣人民幣計值，於2023年2月28日，若干銀行結餘及現金乃以港元、美元及馬來西亞令吉計值。由於預期並無重大外匯風險，本集團並無就對沖目的訂立任何金融安排。

人力資源、僱員及薪酬政策

截至2023年2月28日，本集團約有14,573名教職工。僱員薪酬根據現行行業慣例及僱員的教育背景、經驗及表現而釐定。根據中國法律及法規規定，本集團為僱員參與各項由地方政府管理的僱員社會保障計劃，包括住房、退休金、醫療、生育、工傷及失業保險以及購股權計劃（就該計劃請參照本報告第34頁）。本集團在現行薪酬制度基礎上結合當地經濟水準出臺《薪酬補充方案指導意見》，修訂院校考核制度，督促指導各院校落實關心關愛政策，提高教職工福利待遇，充分調動教職工的工作積極性。

中期股息

董事會不建議向股東派付報告期間的中期股息（截至2022年2月28日止六個月：零）。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本報告所披露者外，本集團概無其他重大投資及資本資產計劃。

企業管治守則

本公司致力於建立良好的企業管治常規及程序，以成為具透明度而負責任的組織，向股東開放並對其負責。董事會堅守企業管治原則，且已採用良好的企業管治常規，以符合法律及商業準則，關注內部監控、公平披露及對全體股東負責等領域，以確保本公司所有運營活動的透明度及問責性。本公司認為，有效的企業管治是為股東創造更多價值的基礎。為了優化股東的回報，董事會將繼續不時檢討及改善本集團的企業管治常規，以確保本集團由高效的董事會所領導。

截至2023年2月28日止六個月，本公司一直遵守企業管治守則第二部分所載的守則條文。

董事資料的變動

根據上市規則第13.51B(1)條，自本公司日期為2022年12月31日的年報作出披露以來及直至本報告日期，董事資料的變動載列如下：

董事姓名	變動詳情
陳雲華先生	彼已辭任獨立非執行董事，並不再擔任董事會提名與薪酬委員會主席及審計委員會成員，自2023年1月1日起生效。
高皓博士	彼已辭任獨立非執行董事，並不再擔任董事會提名與薪酬委員會及審計委員會成員，自2023年1月1日起生效。
劉仲輝先生	彼獲委任為獨立非執行董事，以及董事會提名與薪酬委員會主席及審計委員會成員，自2023年1月1日起生效。
向川先生	彼獲委任為獨立非執行董事，以及董事會提名與薪酬委員會及審計委員會成員，自2023年1月1日起生效。

上市發行人董事進行證券交易的標準守則

截至2023年2月28日止六個月，本公司亦已採納載列於上市規則附錄十之標準守則作為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，全體董事確認截至2023年2月28日止六個月，彼等一直遵守標準守則所載有關董事證券交易之規定標準。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2023年2月28日止六個月，本公司或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。

審計委員會及中期財務資料的審閱

本公司的審計委員會已審閱本集團採用的會計原則及實務，並已討論有關內部控制及財務匯報等事宜。本公司的審計委員會已審閱本集團截至2023年2月28日止六個月的中期業績及未經審核的簡明綜合財務報表。

其他資料

董事及最高行政人員於本公司及其關聯法團股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於2023年2月28日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港交易所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉）；或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及香港交易所的權益或淡倉如下：

董事姓名	職銜	身份／權益性質	根據購股權		於2023年2月28日 於本公司的股權 概約百分比 ⁽⁶⁾
			持有股份／ 相關股份數目	好倉／ 淡倉	
汪輝武 ⁽¹⁾	執行董事兼 首席執行官	可影響受託人如何行 使其酌情權的酌情 信託成立人	4,140,948,240	好倉	51.72% 8.95%
			11,120,000	好倉	
		4,152,068,240			
		718,395,000	淡倉		
李濤 ⁽²⁾	執行董事	實益權益	5,697,167	好倉	0.13%
		實益權益	5,000,000 ⁽⁵⁾	好倉	
			10,697,167		
賀勝利	非執行董事兼 董事長	實益權益	840,000	好倉	0.14%
		實益權益	10,000,000 ⁽⁵⁾	好倉	
			10,840,000		
唐健源 ^{(3)及(4)}	非執行董事	實益權益	5,000,000 ⁽⁵⁾	好倉	0.06%
徐昌俊	執行董事	實益權益	5,000,000 ⁽⁵⁾	好倉	0.06%

附註：

- (1) 截至2023年2月28日，汪輝武持有Maysunshine Trust Limited(受託人為Credit Suisse Trust Limited)的100%權益，Maysunshine Trust Limited持有Maysunshine Holdings Limited的100%權益，Maysunshine Holdings Limited持有Maysunshine Limited的96%權益，Maysunshine Limited持有希望教育投資有限公司的49%權益，而希望教育投資有限公司持有本公司51.58%的權益。因此，汪輝武被視為透過希望教育投資有限公司持有本公司權益。
- (2) 李濤先生於根據2018年首次公開發售前購股權計劃下獲授權的5,697,167份可認購5,697,167股股份的購股權中擁有權益。
- (3) 截至2023年2月28日，唐健源持有生博根源有限公司約82.96%的權益、生博根源有限公司持有特驅集團有限公司約13.50%的權益、特驅集團有限公司持有希望教育投資有限公司約16.615%的權益，以及希望教育投資有限公司持有本公司約51.58%的權益。
- (4) 截至2023年2月28日，劉碧容持有生博根源有限公司約17.04%的權益、生博根源有限公司持有特驅集團有限公司約13.50%的權益、特驅集團有限公司持有希望教育投資有限公司約16.615%的權益，以及希望教育投資有限公司持有本公司約51.58%的權益。劉碧容為唐健源的配偶。因此，唐健源被視為於劉碧容持有的相同數目的生博根源有限公司股份中擁有權益。
- (5) 該等相關股份指根據2022年購股權計劃授予各相關承授人可認購股份的購股權權益。
- (6) 截至2023年2月28日已發行股份數目為8,027,550,706股股份。

除上述披露者外，於2023年2月28日，概無本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(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，擁有或被視為擁有任何須登記於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及香港交易所的權益或淡倉。

董事購買股份或債權證的權利

除授予董事的首次公開發售前購股權外，本公司或其控股公司、附屬公司或同系附屬公司於截止2023年2月28日止六個月任何時間並無作出任何安排，以讓董事可透過收購本公司或任何其他法團的股份或債權證而獲得權益。

其他資料

主要股東及其他人士於本公司及其關聯法團股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

就本公司任何董事或最高行政人員所知，於2023年2月28日，於本公司股份或相關股份擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或登記於根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊內的權益或淡倉的人士（本公司董事或最高行政人員除外）或公司如下：

股東名稱／姓名	身份／權益性質	持有股份數目	於2023年2月28日	
			好倉／ 淡倉	於本公司的股權 概約百分比 ⁽³⁾
希望教育投資有限公司 ⁽¹⁾	實益權益	4,140,948,240	好倉	51.58%
		718,395,000	淡倉	8.95%
Credit Suisse Trust Limited ⁽¹⁾	受託人	4,140,948,240	好倉	51.58%
		718,395,000	淡倉	8.95%
Maysunshine Limited ⁽¹⁾	受控法團權益	4,140,948,240	好倉	51.58%
		718,395,000	淡倉	8.95%
Maysunshine Holdings Limited ⁽¹⁾	受控法團權益	4,140,948,240	好倉	51.58%
		718,395,000	淡倉	8.95%
Tequ Group A Limited ⁽¹⁾	受控法團權益	4,140,948,240	好倉	51.58%
		718,395,000	淡倉	8.95%
特驅集團(香港)有限公司 ⁽¹⁾	受控法團權益	4,140,948,240	好倉	52.11%
	實益權益	42,242,703	好倉	
上海乙增管理有限公司 ⁽¹⁾	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
四川特驅投資 ⁽¹⁾	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
成都華西希望集團有限公司 (「華西希望」) ⁽¹⁾	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
四川普華農業科技發展有限公司 ⁽¹⁾	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%

股東名稱／姓名	身份／權益性質	持有股份數目	於2023年2月28日	
			好倉／ 淡倉	於本公司的股權 概約百分比 ⁽³⁾
張強 ⁽¹⁾	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
王德根 ⁽¹⁾	配偶權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
陳育新 ⁽¹⁾	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
趙桂琴 ⁽¹⁾	受控法團權益	4,183,190,943	好倉	52.11%
		718,395,000	淡倉	8.95%
Credit Suisse Group AG ⁽²⁾	受控法團權益 投資經理	783,257,831	好倉	
		1,734,000	好倉	
		784,991,831		9.78%
		721,395,000	淡倉	8.99%

附註：

- (1) 希望教育投資有限公司為一家英屬維京群島公司，分別由Maysunshine Limited、Tequ Group A Limited及特驅集團有限公司擁有49.00%、34.385%及16.615%。

Maysunshine Limited由Maysunshine Holdings Limited擁有96.00%，而Maysunshine Holdings Limited由汪輝武100%實益擁有（Credit Suisse Trust Limited為信託人）。

因此，Maysunshine Limited、Tequ Group A Limited及Maysunshine Holdings Limited被視為於4,140,948,240股股份好倉及718,395,000股股份淡倉中擁有權益。

Tequ Group A Limited為特驅集團（香港）有限公司的全資附屬公司。特驅集團（香港）有限公司由上海乙增企業管理有限公司全資擁有。上海乙增企業管理有限公司由四川特驅投資全資擁有，而四川特驅投資分別由華西希望、四川普華農業科技發展有限公司和四川德盛榮和實業集團有限公司擁有49%、40.09%及10.91%。華西希望分別由陳育新和趙桂琴擁有60%及40%。陳育新與趙桂琴為配偶。四川普華農業科技發展有限公司由張強擁有52.20%。王德根與張強為配偶。

其他資料

因此，特驅集團(香港)有限公司、上海乙增企業管理有限公司、四川特驅投資、華西希望、四川普華農業科技發展有限公司、張強、王德根、陳育新及趙桂琴均被視為於4,183,190,943股股份好倉及718,395,000股股份淡倉中擁有權益。

希望教育投資有限公司通過受其控制的一系列法團間接持有相關的權益及淡倉，包括持有非上市衍生工具(以實物交收：423,395,000股(淡倉)；其他：423,395,000股(好倉))。

(2) Credit Suisse Group AG通過受其控制的一系列法團間接持有相關的權益及淡倉，包括持有若干上市衍生工具(可轉換文書：1,168,831股(好倉))以及非上市衍生工具(以現金交收：690,000股(好倉)；以實物交收：423,395,000股(好倉))。

(3) 截至2023年2月28日的已發行股份數目為8,027,550,706股股份。

除上述披露者外，於2023年2月28日，本公司董事或最高行政人員並不知悉任何其他人士或公司於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或登記於本公司須根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊內的權益或淡倉。

2018年首次公開發售前購股權計劃

截至2023年2月28日，2018年首次公開發售前購股權計劃下尚未行使的購股權涉及的相關股份數目為230,287,254股股份，佔本公司已發行股本約2.9%。截至2023年2月28日，本公司根據2018年首次公開發售前購股權計劃向321名參與者授出首次公開發售前購股權。

下表披露首次公開發售前購股權計劃下所有承授人獲授的尚未行使購股權的變動：

承授人	購股權數目				於2023年		每份購股權		本公司股份的加權平均收市價			
	於2022年		於2023年		授出日期	行使期	行使價	歸屬期	本公司			
	9月1日	期內授出	期內行使	期內失效					緊接購股權	緊接行使	於購股權	
				2月28日				授出日期前	日期前	行使日期		
							每股港元	每股人民幣元	每股人民幣元	每股港元		
董事												
李濤	5,697,167	—	—	—	5,697,167	2018年3月18日	2019年2月2日至 2038年3月18日	1.07	2018年3月18日至 2019年2月2日	—	—	—
小計	5,697,167	—	—	—	5,697,167					—	—	—
僱員(包括高級 管理層等)及 其他承授人 320位人士	224,590,087	—	—	—	224,590,087	2018年3月18日	2019年2月2日至 2038年3月18日	0.68/1.07/ 1.30	2018年3月18日至 2019年2月2日	—	—	—
總計	230,287,254	—	—	—	230,287,254					—	—	—

截至2023年2月28日，除上述披露者外，概無首次公開發售前購股權計劃下的購股權已行使、已註銷或已失效。

注意：

於2022年9月1日及2023年2月28日，概無根據本公司2018年首次公開發售前購股權計劃可供授出的相關股份。本公司於2018年3月18日採納的2018年首次公開發售前購股權計劃詳情載於本報告的簡明財務資料附註24。

2022年購股權計劃

本公司於2022年3月18日採納2022年購股權計劃，以向合資格參與者就彼等過往的服務或表現提供激勵或鼓勵。

下表披露2022年購股權計劃下所有承授人獲授的尚未行使購股權的變動：

	授出日期	歸屬日期	行使期	於報告期間 授出/歸屬	於報告期間 被註銷/失效 的購股權	每股行使價 每股港元	於2022年 9月1日 尚未行使的 購股權數目	於2023年 2月28日 尚未行使的 購股權數目
本公司董事/ 最高行政人員/ 主要股東								
蔣林先生	2022年5月11日	2022年12月1日	2023年5月11日至 2032年11月30日期間	—	—	0.486	40,000,000	40,000,000
賀勝利先生	2022年5月11日	2022年12月1日	2023年5月11日至 2032年11月30日期間	—	—	0.486	10,000,000	10,000,000
徐昌俊先生	2022年5月11日	2022年12月1日	2023年5月11日至 2032年11月30日期間	—	—	0.486	5,000,000	5,000,000
李濤先生	2022年5月11日	2022年12月1日	2023年5月11日至 2032年11月30日期間	—	—	0.486	5,000,000	5,000,000
唐健源先生	2022年5月11日	2022年12月1日	2023年5月11日至 2032年11月30日期間	—	—	0.486	5,000,000	5,000,000
黃忠財先生	2022年5月11日	2022年12月1日	2023年5月11日至 2032年11月30日期間	—	—	0.486	5,000,000	5,000,000
婁群偉女士	2022年5月11日	2022年12月1日	2023年5月11日至 2032年11月30日期間	—	—	0.486	5,000,000	5,000,000
袁俊民先生	2022年5月11日	2022年12月1日	2023年5月11日至 2032年11月30日期間	—	—	0.486	3,000,000	3,000,000
僱員(非關連人士)	2022年5月11日	2022年12月1日	2023年5月11日至 2032年11月30日期間	—	—	0.486	534,505,822	534,505,822
總計				—	—		612,505,822	612,505,822

附註：

1. 於2022年5月11日授出的購股權的有效期為2022年12月1日至2032年11月30日(包括首尾兩日)。概無購股權可於2023年5月10日前行使。股份於2022年5月10日之收市價為0.455港元。於2022年9月1日，根據2022年購股權計劃可供授出的相關股份數目為190,249,248股股份，相當於本公司已發行股本的約2.37%。於2023年2月28日，根據2022年購股權計劃可供授出的相關股份數目為190,249,248股股份，相當於本公司已發行股本的約2.37%。

於報告期間根據本公司所有計劃授予的購股權可能發行的股份數目除以於報告期間已發行股份的加權平均數為2.37%。

2. 於2023年4月21日，本公司董事會決議，於2022年11月30日授出的190,000,000份購股權已根據2022年購股權計劃的相關條文失效及撤回。有關詳情請參閱本公司日期為2023年4月21日的公告。

獨立審閱報告

致希望教育集團有限公司董事會
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

引言

吾等已審閱載於第38至86頁之中期簡明財務資料，包括希望教育集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)於2023年2月28日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表以及解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，編製中期簡明財務資料報告須符合上市規則相關條文及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*」(「國際會計準則第34號」)。貴公司董事須負責按照國際會計準則第34號規定編製並呈列本中期簡明財務資料。吾等的職責是根據吾等的審閱對本中期簡明財務資料作出結論。按照吾等的協定委聘條款，吾等僅向閣下(作為整體)報告，除此之外本報告不可用作其他用途。吾等不會就本報告之內容對任何其他人士負上或承擔責任。

審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號「*由實體獨立核數師審閱中期財務資料*」進行審閱。中期簡明財務資料的審閱包括主要向負責財務及會計事務的人員作出查詢，以及應用分析性及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審核準則進行審核的範圍為小，故吾等無法保證將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，吾等不發表審核意見。

結論

根據吾等的審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等相信中期簡明財務資料在各重大方面未有根據國際會計準則第34號編製。

安永會計師事務所
執業會計師
香港
2023年4月27日

中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2023年2月28日止六個月

	附註	截至以下日期止六個月	
		2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
收入	4	1,934,831	1,526,524
銷售成本		(962,246)	(752,006)
毛利		972,585	774,518
其他收入及收益	4	177,303	192,955
銷售開支		(153,568)	(131,442)
行政開支		(282,721)	(195,698)
可轉換債券的公平值損失		(91,541)	(5,830)
其他開支		(12,246)	(3,129)
融資成本	5	(170,972)	(130,899)
應佔以下各方的利潤／(虧損)：			
合營企業		17,406	17,178
聯營公司		—	(18,927)
稅前利潤	6	456,246	498,726
所得稅開支	7	(27,788)	(68,906)
期間利潤		428,458	429,820
其他全面收益／(虧損)			
於往後期間可能重新分類至損益的其他全面收益／(虧損)：			
換算海外業務的匯兌差額		16,472	(33,709)
期間全面收益總額		444,930	396,111
以下各方應佔利潤／(虧損)：			
本公司擁有人		428,407	430,176
非控股權益		51	(356)
		428,458	429,820
以下各方應佔全面收益總額：			
本公司擁有人		444,439	395,889
非控股權益		491	222
		444,930	396,111
本公司普通權益持有人應佔每股盈利：	8		
基本		人民幣0.053元	人民幣0.054元
攤薄		人民幣0.052元	人民幣0.045元

中期簡明綜合財務狀況表

2023年2月28日

	附註	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	9	11,071,434	10,582,035
使用權資產	9	1,954,227	1,956,751
持有供物業開發之土地權益	9	740,628	575,317
其他無形資產	9	1,247,239	1,256,070
投資物業		49,011	36,536
商譽	10	2,039,056	2,031,266
於合營企業之投資		543,354	529,823
預付款項、按金及其他應收款項	12	286,342	374,112
已抵押及受限制存款	13	8,243	36,193
遞延稅項資產		14,445	27,271
合約成本資產		5,506	7,529
總非流動資產		17,959,485	17,412,903
流動資產			
應收貿易款項	11	86,384	127,124
預付款項、按金及其他應收款項	12	935,874	1,215,857
應收關聯方款項	23(c)	493,801	551,647
合約成本資產		10,970	8,217
已抵押及受限制存款	13	305,418	272,057
現金及現金等價物	13	2,433,397	2,725,264
分類為持作出售之資產		6,701	—
總流動資產		4,272,545	4,900,166
流動負債			
合約負債		1,390,755	1,678,466
應付貿易款項	14	47,923	58,579
其他應付款項及應計費用	15	2,847,291	3,060,806
遞延收入	16	77,246	75,393
租賃負債		28,902	27,197
計息銀行及其他借款	17	2,464,162	2,560,744
應付關聯方款項	23(c)	474,745	543,779
應付稅項		173,237	172,647
流動負債總額		7,504,261	8,177,611
淨流動負債	1	(3,231,716)	(3,277,445)
總資產減流動負債		14,727,769	14,135,458

續/...

中期簡明綜合財務狀況表

2023年2月28日

	附註	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
非流動負債			
其他應付款項	15	827,808	885,131
遞延收入	16	1,528,468	1,534,814
租賃負債		123,669	116,306
可轉換債券	18	1,979,776	1,871,914
計息銀行及其他借款	17	1,612,182	1,562,915
遞延稅項負債		113,055	114,604
合約負債		1,863	1,949
總非流動負債		6,186,821	6,087,633
淨資產		8,540,948	8,047,825
權益			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本	19	545	545
儲備		8,540,724	8,052,437
非控股權益		8,541,269 (321)	8,052,982 (5,157)
總權益		8,540,948	8,047,825

賀勝利
董事

汪輝武
董事

中期簡明綜合權益變動表

截至2023年2月28日止六個月

	本公司擁有人應佔									
	已發行股本	股份溢價*	資本儲備*	法定盈餘	購股權	保留利潤*	匯兌波動	總計	非控股權益	總權益
				儲備*	儲備*		儲備*			
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年9月1日	545	5,017,040	598,468	582,705	103,790	1,810,878	(60,444)	8,052,982	(5,157)	8,047,825
期間利潤	—	—	—	—	—	428,407	—	428,407	51	428,458
期間其他全面收益：										
換算海外業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	—	16,032	16,032	440	16,472
期間全面收益總額	—	—	—	—	—	428,407	16,032	444,439	491	444,930
收購附屬公司(附註21)	—	—	—	—	—	—	—	—	4,375	4,375
以權益結算的購股權安排	—	—	—	—	43,848	—	—	43,848	—	43,848
出售附屬公司	—	—	—	—	—	—	—	—	(30)	(30)
轉自保留利潤	—	—	—	49,422	—	(49,422)	—	—	—	—
於2023年2月28日 (未經審核)	545	5,017,040	598,468	632,127	147,638	2,189,863	(44,412)	8,541,269	(321)	8,540,948
於2021年9月1日	542	5,218,954	598,468	495,863	93,291	1,453,079	(45,894)	7,814,303	(7,476)	7,806,827
期間利潤	—	—	—	—	—	430,176	—	430,176	(356)	429,820
期間其他全面虧損：										
換算海外業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	—	(34,287)	(34,287)	578	(33,709)
期間全面收益總額	—	—	—	—	—	430,176	(34,287)	395,889	222	396,111
轉自保留利潤	—	—	—	48,079	—	(48,079)	—	—	—	—
因行使購股權而發行股份	3	57,016	—	—	(16,391)	—	—	40,628	—	40,628
於2022年2月28日 (未經審核)	545	5,275,970	598,468	543,942	76,900	1,835,176	(80,181)	8,250,820	(7,254)	8,243,566

* 於2023年2月28日該等儲備賬戶包括於綜合財務狀況表中包含的綜合儲備人民幣8,540,724,000元(2022年8月31日：人民幣8,052,437,000元)。

中期簡明綜合現金流量表

截至2023年2月28日止六個月

	附註	截至以下日期止六個月	
		2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
經營活動產生之現金流量			
稅前利潤		456,246	498,726
就下列各項作出調整：			
物業、廠房及設備項目折舊	9	206,162	159,814
使用權資產折舊	9	31,732	33,237
持有供物業開發之土地折舊	9	6,000	1,614
其他無形資產攤銷	9	18,166	9,772
合約成本資產攤銷		6,966	3,788
撥入損益的遞延收入		(36,789)	(13,393)
利息收入		(15,884)	(36,631)
融資成本		157,248	115,970
出售物業、廠房及設備項目(收益)/虧損淨值		1,354	(124)
租賃修訂收益		(35)	(44)
議價購買收益		(5,498)	(3,194)
出售附屬公司的收益		—	(41,963)
附屬公司清盤時豁免的負債		(19,171)	—
應佔合營企業利潤		(17,406)	(17,178)
應佔聯營公司虧損		—	18,927
公平值(收益)/虧損，淨值：			
按公平值計入損益的金融資產		—	(10)
按公平值計入損益的金融負債		91,541	5,830
衍生工具			
— 不合資格列為對沖的交易		—	(2,817)
外匯收益，淨值		(17,027)	(38,170)
以權益結算的購股權費用		43,848	—
其他應收款項減值		2,000	—
出售合營企業投資之收益，淨值		(7,640)	—
		901,813	694,154
預付款項、按金及其他應收款項減少		42,134	92,948
應收貿易款項減少		44,358	54,650
合約成本資產增加		(7,595)	(12,704)
應收關聯方款項減少		11,614	26,433
合約負債減少		(309,119)	(403,297)
應付貿易款項增加/(減少)		(10,401)	13,795
應付關聯方款項增加/(減少)		(5,757)	23,142
存放受限制現金		(5,404)	—
其他應付款項及應計費用減少		(137,317)	(51,592)
收取與開支項目有關的政府補助		4,362	7,215
經營產生之現金		528,688	444,744
已收銀行利息		6,832	10,174
已付所得稅		(17,557)	(50,092)
經營活動產生之淨現金流量		517,963	404,826

續/...

中期簡明綜合現金流量表

截至2023年2月28日止六個月

	附註	截至以下日期止六個月	
		2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
投資活動產生之現金流量			
購買物業、廠房及設備項目		(829,732)	(981,458)
預付土地租賃款項		(40,460)	(588,121)
其他無形資產添置		(11,209)	(5,486)
收購附屬公司	21	23,348	(147,428)
收購前向被收購方貸款		—	(40,000)
去年收購附屬公司的付款		—	(105,000)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		199	256
出售無形資產項目所得款項		595	—
應收關聯方款項減少／(增加)：			
合營企業償還貸款		4,306	23,000
已收合營企業的利息收入		71	632
向合營企業提供貸款		(3,575)	(4,306)
向關聯方提供貸款		—	(181,587)
就收購附屬公司向關聯方支付的預付款		—	(50,000)
就物業、廠房及設備收取政府補助金		27,270	24,000
向獨立第三方貸款		—	(45,000)
原到期時間超過三個月的定期存款減少		—	12,000
出售附屬公司		—	(59,422)
按公平值計入損益的金融資產投資收益		—	10
由第三方償還的貸款及利息		254,796	320
去年出售附屬公司所得款項		50,000	—
出售合營企業投資所得款項		7,640	—
投資活動所用之淨現金流量		(516,751)	(2,147,590)
融資活動產生之現金流量			
銀行及其他借款所得款項		1,394,747	449,245
償還銀行及其他借款		(1,482,273)	(2,036,168)
已付利息		(91,209)	(96,467)
支付予附屬公司一名前任股東之股息		—	(8,441)
租賃付款的本金部分		(10,694)	(10,616)
租賃負債的利息部分		(4,276)	(3,927)
發行股份所得款項		—	40,628
收取貸款按金		2,600	2,300
向關聯方還款		(82,467)	—
償還計入其他應付款項的其他貸款		(42,967)	(11,922)
融資活動所用之淨現金流量		(316,539)	(1,675,368)

續／…

中期簡明綜合現金流量表

截至2023年2月28日止六個月

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
現金及現金等價物減少淨額	(315,327)	(3,418,132)
期初現金及現金等價物	2,725,264	4,345,287
匯率變動影響淨值	23,460	(13,167)
期末現金及現金等價物	2,433,397	913,988
現金及現金等價物結餘分析：		
中期簡明綜合財務狀況表所載現金及現金等價物(附註13)	2,433,397	913,988
中期簡明綜合現金流量表所載現金及現金等價物	2,433,397	913,988

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

1. 編製基準

截至2023年2月28日止六個月(「本期間」)的中期簡明財務資料乃根據國際會計準則第34號「*中期財務報告*」編製。中期簡明財務資料並無包括年度財務報表規定的所有資料及披露，並應與本集團截至2022年8月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

持續經營

於2023年2月28日，本集團錄得淨流動負債約人民幣3,231,716,000元，其中，本集團錄得合約負債即期部分及遞延收入分別為人民幣1,390,755,000元及人民幣77,246,000元。

鑒於有關淨流動負債狀況，本公司董事(「董事」)已對本集團未來流動資金及表現及其可動用財務資源作出仔細考慮，以評估本集團是否有足夠財務資源持續經營。經考慮經營產生之現金流入後，董事信納本集團有能力於可預見未來悉數履行其到期財務責任。為減輕本集團可能面臨的任何流動資金問題，本集團已從信譽良好的金融機構獲得充足的銀行融資，以履行其到期責任。

因此，董事認為按持續經營基準編製財務報表實屬適當。

2. 會計政策變動

編製中期簡明財務資料所採納的會計政策與編製本集團截至2022年8月31日止年度之年度綜合財務報表所應用者一致，惟就本期間之財務資料首次採納下列經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)者除外。

國際財務報告準則第3號(修訂本)	<i>概念框架之提述</i>
國際會計準則第16號(修訂本)	<i>物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項</i>
國際會計準則第37號(修訂本)	<i>虧損合約 — 履行合約之成本</i>
2018年至2020年國際財務報告準則之年度改進	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、示例連同國際財務報告準則第16號及國際會計準則第41號之修訂

本集團已評估採納該等修訂本的影響，並認為該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何重大財務影響。

2023年2月28日

3. 經營分部資料

截至2023年2月28日止六個月

	本地教育 人民幣千元 (未經審核)	國際教育 人民幣千元 (未經審核)	其他 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部收入(附註4)				
外界客戶收入	1,759,027	175,804	—	1,934,831
分部業績	652,815	61,874	(8,411)	706,278
對賬：				
利息收入				15,884
外匯差異，淨額				17,027
可轉換債券之公平值變動				(91,541)
非租賃相關融資成本				(166,697)
未分配企業開支				(24,705)
稅前利潤				456,246

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

3. 經營分部資料(續)

截至2022年2月28日止六個月

	本地教育 人民幣千元 (未經審核)	國際教育 人民幣千元 (未經審核)	其他 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部收入(附註4)				
外界客戶收入	1,355,922	170,602	—	1,526,524
分部業績	536,923	34,696	(3,165)	568,454
對賬：				
利息收入				36,631
按公平值計入損益的金融資產之 公平值收益				10
外匯差異·淨額				38,257
可轉換債券之公平值變動				(5,830)
非租賃相關融資成本				(125,749)
未分配企業開支				(13,047)
稅前利潤				498,726

2023年2月28日

3. 經營分部資料(續)

下表呈列本集團經營分部於2023年2月28日及2022年8月31日的資產及負債資料。

	本地教育 人民幣千元	國際教育 人民幣千元	其他 人民幣千元	分部總計 人民幣千元
資產總值				
2023年2月28日(未經審核)	17,408,058	1,328,184	748,730	19,484,972
2022年8月31日	17,248,514	1,322,986	708,055	19,279,555
負債總額				
2023年2月28日(未經審核)	6,877,757	298,346	81,629	7,257,732
2022年8月31日	7,434,705	351,005	82,538	7,868,248

4. 收入、其他收入及收益

收入

收入之分析如下：

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
客戶合約收入	1,931,305	1,526,065
來自其他資源的收入		
— 宿舍及設施租金	3,526	459
	1,934,831	1,526,524

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

4. 收入、其他收入及收益(續)

收入(續)

客戶合約收入之分類收入資料

截至2023年2月28日止六個月

分部	附註	本地教育 人民幣千元 (未經審核)	國際教育 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類別				
學費		1,510,330	161,913	1,672,243
寄宿費		141,845	1,297	143,142
書籍和日用品的銷售		32,954	—	32,954
其他	(i)	73,898	9,068	82,966
客戶合約總收入		1,759,027	172,278	1,931,305
確認收入的時間				
隨時間推移轉讓的服務		1,726,073	172,278	1,898,351
在某個時間點轉移的貨品		32,954	—	32,954
客戶合約總收入		1,759,027	172,278	1,931,305

2023年2月28日

4. 收入、其他收入及收益(續)

收入(續)

客戶合約收入之分類收入資料(續)

截至2022年2月28日止六個月

分部	附註	本地教育 人民幣千元 (未經審核)	國際教育 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類別				
學費		1,137,445	159,757	1,297,202
寄宿費		98,000	429	98,429
書籍和日用品的銷售		35,572	—	35,572
其他	(i)	84,905	9,957	94,862
客戶合約總收入		1,355,922	170,143	1,526,065
確認收入的時間				
隨時間推移轉讓的服務		1,320,350	170,143	1,490,493
在某個時間點轉移的貨品		35,572	—	35,572
客戶合約總收入		1,355,922	170,143	1,526,065

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

4. 收入、其他收入及收益 (續)

其他收入及收益

其他收入及收益之分析如下：

	附註	截至以下日期止六個月	
		2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
其他收入			
銀行利息收入		11,139	13,996
向關聯方提供貸款的利息收入		501	511
向獨立第三方提供貸款的利息收入		4,244	22,124
利息收入總額		15,884	36,631
撥入損益的遞延收入：			
— 與資產相關	16	26,176	6,065
— 與開支相關	16	10,613	7,328
已收政府補助	(ii)	8,819	4,275
租金收入		13,293	5,818
服務收入	(iii)	34,446	32,120
其他	(i)	18,583	14,228
		127,814	106,465
收益			
出售物業、廠房及設備項目的收益		118	205
出售附屬公司的收益		—	41,963
出售合營企業之投資收益，淨額		7,640	—
附屬公司清盤時豁免的負債		19,171	—
按公平值計入損益的金融資產公平值收益淨值		—	10
利率掉期公平值收益		—	2,817
議價購買收益		5,498	3,194
租賃修訂收益		35	44
匯兌差額收益，淨額		17,027	38,257
		49,489	86,490
其他收入及收益總額		177,303	192,955

2023年2月28日

4. 收入、其他收入及收益(續)

其他收入及收益(續)

附註：

- (i) 於本期間及截至2022年2月28日止六個月內，「其他」主要指提供其他教育服務所得收入，包括向學生及獨立第三方提供的自學考試教育服務、成人教育服務、註冊服務及培訓服務等，並於提供服務的培訓期間予以攤銷。
- (ii) 已收政府補助指補償我們教學活動產生營運開支的補助，於收到補貼時於損益確認為其他收入。有關該等補助並無任何未達成條件或或然事項。
- (iii) 於本期間及截至2022年2月28日止六個月內，服務收入主要指向獨立第三方運營商授出飯堂及便利店經營權所得收入及向學生提供有關介紹實習及出國留學的服務所得收入。

5. 融資成本

本集團融資成本的分析如下：

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
銀行貸款及其他借款利息	145,585	109,937
減：資本化利息	(2,544)	(4,356)
租賃負債利息	4,275	5,150
隨時間推移產生的應付款項折現金額增加	23,656	20,168
	170,972	130,899
資本化借貸成本之資本化率	7.05%	6.11%

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

6. 稅前利潤

本集團稅前利潤乃扣除以下各項後達致：

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
已提供服務成本	962,246	752,006
管理費*	58,288	96,343
以權益結算的購股權開支	43,848	—
其他應收款項的減值虧損	2,000	—
核數師酬金	3,100	3,300
可轉換債券的公平值虧損	91,541	5,830

* 於本期間及截至2022年2月28日止六個月內，管理費指向與本集團訂立合作協議經營獨立學院的大學支付的年費。管理費按本集團已收或應收學費的特定百分比收取。

7. 所得稅

本集團於本期間及截至2022年2月28日止六個月所得稅開支的主要組成部分如下：

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
即期 — 中國內地	13,384	61,946
即期 — 馬來西亞	3,726	2,945
遞延	10,678	4,015
期間徵稅總額	27,788	68,906

2023年2月28日

7. 所得稅(續)

本公司毋須就於開曼群島開展的業務繳納所得稅。

由於本集團於本期間及截至2022年2月28日止六個月內並無源自或在香港賺取的應課稅溢利，因此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》」)，民辦學校不再歸類為學校舉辦人要求合理回報的學校或學校舉辦人並無要求合理回報的學校。相反，民辦學校的學校舉辦人可選擇學校成為營利性民辦學校或非營利性民辦學校，惟提供九年義務教育的學校必須為非營利性學校除外。

國務院於2021年5月14日頒佈《中華人民共和國(「中國」)民辦教育促進法實施條例》，並於2021年9月1日生效(「《2021年實施條例》」)。*《2021年實施條例》*為*《中國民辦教育促進法》*的詳細實施條例。根據*《2016年決定》*及*《2021年實施條例》*，民辦學校可享有相關政府部門規定的稅務優惠政策(*《2016年決定》*及*《2021年實施條例》*均未有界定)，而非營利性學校可享有與公立學校相同的稅務政策。

截至中期簡明財務資料批准日期，中國學校正在進行分類登記，且仍為民辦非企業單位。

考慮到有關學校舉辦人要求合理回報的學校或學校舉辦人並無要求合理回報的學校的相關稅務政策保持不變，且並無進一步頒佈新的具體稅務實施規例，倘學校性質尚未改變，中國學校於本期間並未就正規教育服務所得收入繳納企業所得稅，並享有稅務優惠待遇。中國學校於完成營利性民辦學校登記後，則中國學校可能須就其提供正規教育服務的收入按25%的稅率繳納中國企業所得稅。

2023年2月28日

7. 所得稅(續)

根據《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，本集團在四川省境內從事受鼓勵業務的若干附屬公司可享有15%的優惠企業所得稅率。於新疆自治區霍爾果斯成立的若干附屬公司在取得其第一筆生產經營收入後的首五年根據稅務優惠規則獲豁免繳納所得稅。

於本期間，本集團所有於中國成立的非學校附屬公司須按25%稅率繳納中國企業所得稅，惟上述該等附屬公司除外。

於本期間，於馬來西亞註冊成立的附屬公司須按24%稅率繳納企業所得稅。

於本期間，於泰國註冊成立的非學校附屬公司須按20%稅率繳納企業所得稅及於泰國註冊成立的學校獲豁免繳納企業所得稅。

於本期間，於匈牙利註冊成立的附屬公司須按9%稅率繳納企業所得稅。

8. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利

計算本公司普通權益持有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據：

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
盈利		
就計算每股基本盈利的本公司普通權益持有人應佔利潤	428,407	430,176
加／(減)：可轉換債券的公平值虧損／(收益)及外匯差異	—	(36,881)
計入用於計算每股攤薄盈利的可轉換債券的公平值虧損／(收益) 及外匯兌換損益前的本公司普通權益持有人應佔利潤	428,407	393,295

2023年2月28日

8. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利(續)

股數	附註	截至以下日期止六個月	
		2023年2月28日 (未經審核)	2022年2月28日 (未經審核)
股份			
用於計算每股基本盈利之普通股加權平均數	(i)	8,027,550,706	8,006,367,997
攤薄影響 — 普通股加權平均數：	(ii)		
購股權 — 2018年首次公開發售前購股權計劃	(iii)	—	28,799,011
購股權 — 2022年購股權計劃	(iv)	137,554,217	—
可轉換債券		—	704,827,273
用於計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數		8,165,104,923	8,739,994,281

附註：

- (i) 本期間加權平均數為8,027,550,706股的普通股為已發行普通股(截至2022年2月28日止六個月：8,006,367,997股已發行普通股)。
- (ii) 加權平均數普通股已假設於所有攤薄潛在普通股被視為行使為普通股後時獲無償發行。
- (iii) 由於本期間的行使價高於本公司平均市價，故本期間呈列的每股基本盈利金額並無就2018年首次公開發售前購股權計劃項下購股權被攤薄而作出調整。
- (iv) 於就計算每股攤薄盈利計及可換股債券時，本公司普通權益持有人應佔利潤將增加人民幣107,862,000元，而普通股加權平均數將增加634,545,925股，對本期間的每股基本盈利有反攤薄影響，並於計算本期間的每股攤薄盈利時忽略。

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

9. 持有供物業開發之土地權益、物業、廠房及設備、其他無形資產及使用權資產

	持有供物業 開發之 土地權益 人民幣千元 (未經審核) (附註 (a))	物業、廠房 及設備 人民幣千元 (未經審核) (附註 (b))	其他 無形資產 人民幣千元 (未經審核) (附註 (c))	使用權資產 人民幣千元 (未經審核)
於2022年9月1日之賬面值	575,317	10,582,035	1,256,070	1,956,751
添置	171,311	636,538	8,431	1,025
收購附屬公司(附註21)	—	61,692	555	32,098
出售	—	(1,723)	(595)	—
重新分類至持作出售之資產	—	(2,029)	—	(4,672)
本期間已於損益扣除的折舊／攤銷	(6,000)	(206,162)	(18,166)	(31,732)
已資本化折舊	—	708	—	(708)
因租賃修改而作出調整	—	—	—	(152)
重新分類至投資物業	—	(12,244)	—	—
匯兌調整	—	12,619	944	1,617
於2023年2月28日之賬面值	740,628	11,071,434	1,247,239	1,954,227

附註：

- (a) 本集團就物業開發持有之土地使用權權益乃為於固定期間內使用位於中國內地之若干土地之權利所作之預付款項，並按40至70年之租期持有。
- (b) 於2023年2月28日，本集團已處於慣常程序中辦領若干樓宇的相關房產證，該等樓宇的賬面淨值合共為約人民幣2,293,163,000元(2022年8月31日：人民幣1,965,261,000元)。本集團的樓宇於取得有關證書後方可出售、轉讓或按揭。
- (c) 於2023年2月28日，管理層總結，擁有賬面淨值為人民幣148,869,000元的無限可使用年期的商號並無減值跡象，因此並無進行減值測試，詳情載於附註10。
- (d) 於2023年2月28日，本集團以賬面淨值約人民幣265,068,000元(2022年8月31日：人民幣301,790,000元)的若干物業、廠房及設備作抵押，以擔保授予本集團的銀行貸款(附註17(a))。
- (e) 於2023年2月28日，本集團以賬面淨值約人民幣24,226,000元(2022年8月31日：人民幣29,901,000元)的租賃土地作抵押，以擔保授予本集團的銀行貸款(附註17(a))。

2023年2月28日

10. 商譽及年期無限的無形資產

	年期無限的無形資產	商譽
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
於2022年9月1日之成本及賬面淨值	147,934	2,031,266
本期間內收購附屬公司(附註21)	—	6,581
匯兌調整	935	1,209
於2023年2月28日之成本及賬面淨值	148,869	2,039,056

本集團於每年8月31日及情況顯示賬面值可能出現減值時進行年度減值測試。本集團對商譽及年期無限的無形資產之減值測試乃根據使用價值計算。用於釐定不同現金產生單位可收回金額的主要假設於截至2022年8月31日止年度的年度綜合財務報表中披露。於本期間，管理層認為中國內地教育業務的經營業績及宏觀環境並無重大不利變動。管理層亦已確定於2023年2月28日，商譽及年期無限的無形資產並無減值跡象。因此，管理層並無對2023年2月28日的商譽及年期無限的無形資產進行減值測試。

11. 應收貿易款項

根據交易日期並扣除虧損撥備後，於本期間結束時的應收貿易款項的賬齡分析如下：

	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
一個月內	6,659	43,074
一至兩個月	17,536	1,123
兩至三個月	15,607	10,734
三個月以上	46,582	72,193
	86,384	127,124

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

12. 預付款項、按金及其他應收款項

	附註	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
流動部分：			
向第三方貸款	(a)	437,515	528,550
應收第三方利息	(a)	35,848	180,110
在途現金		1,262	49,134
管理費預付款項		1,531	1,531
預付開支		75,063	42,051
按金		25,289	32,390
員工墊款		37,367	12,367
應收定期存款利息		26,029	21,722
應收地方財政部門款項		229	85,513
應收前關聯方款項		181,587	181,587
政府貸款		581	8,455
應收票據		10,000	10,000
其他應收款項		103,573	62,447
		935,874	1,215,857
非流動部分：			
物業、廠房及設備預付款項		81,365	33,146
無形資產預付款項		1,165	10
收購預付款項		50,000	50,000
土地租賃付款預付款項		103,839	226,816
向第三方貸款	(a)	15,000	30,000
其他借款的保證金		34,973	34,140
		286,342	374,112
		1,222,216	1,589,969

2023年2月28日

12. 預付款項、按金及其他應收款項(續)

附註：

(a) 向第三方貸款及應收第三方利息包括：

	附註	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
桂溪房地產：	(i)		
本金		345,515	446,550
應收利息		—	148,761
		345,515	595,311
忠勝房地產：	(ii)		
本金		107,000	112,000
應收利息		35,848	31,349
		142,848	143,349
		488,363	738,660

2023年2月28日

12. 預付款項、按金及其他應收款項(續)

附註：(續)

(a) 向第三方貸款及應收第三方利息包括：(續)

- (i) 向成都市武侯區桂溪房地產開發公司(「桂溪房地產」，受四川托普信息技術職業學院的前最終股東所控制的公司)貸款按7.5%的固定年利率計息。貸款以屬於桂溪房地產的抵押樓宇及若干停車位(「該等抵押物」)作抵押。同時，本集團就桂溪房地產持有的40%股權及出售醫院舉辦權應收款項(「保留財產」)提出財產保留請求，人民法院已通過有關請求。

於本期間，部分該等抵押物已被拍賣，出售抵押物所得款項已用於償還應收桂溪房地產的本金及利息。

於2023年2月28日，經考慮拍賣所得款項償還貸款後，本金人民幣345,515,000元已逾期。本集團並無確認任何預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)，原因為餘下該等抵押物及保留財產的預期貼現現金流量超過本金貸款。

本集團已採取行動，透過該等抵押物及保留財產收回本金。

- (ii) 結餘指向重慶忠勝房地產開發有限公司(「忠勝房地產」，本集團的前附屬公司)提供的貸款，按固定年利率8%計息。貸款及應收利息以忠勝房地產的100%股權作為抵押。

除上文披露者外，所有應收款項均為免息，並無獲抵押物擔保，及無近期拖欠記錄。

2023年2月28日

13. 現金及現金等價物

	附註	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
現金及銀行結餘		2,487,058	2,773,514
原到期日超過三個月的定期存款		260,000	260,000
		2,747,058	3,033,514
減：			
就以下各項的已抵押存款：			
銀行貸款 — 流動	17(a)	(260,000)	(261,075)
代管賬戶內受限制銀行結餘	(i)		
流動		(30,687)	—
非流動		(8,243)	(36,193)
其他受限制銀行結餘 — 流動		(14,731)	(10,982)
已抵押及受限制存款總額		(313,661)	(308,250)
現金及現金等價物		2,433,397	2,725,264

附註：

- (i) 該金額主要指自相關政府部門收取的現金，並已存入代管賬戶，以於江西省建設新校園和購買學校設備。

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

13. 現金及現金等價物 (續)

現金及銀行結餘乃以下列貨幣計值：

	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
人民幣	2,437,111	2,533,467
港元(「港元」)	13,419	31
馬來西亞令吉(「令吉」)	163,389	149,612
美元(「美元」)	79,892	302,555
泰國銖(「泰銖」)	53,247	47,849
現金及銀行結餘	2,747,058	3,033,514

14. 應付貿易款項

於本期間結束時的應付貿易款項按發票日期之賬齡分析如下：

	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
一個月內	12,036	10,137
一至兩個月	9,743	2,097
兩至三個月	5,218	1,488
三個月以上	20,926	44,857
	47,923	58,579

應付貿易款項乃無息且一般按一至十個月期限結算。

2023年2月28日

15. 其他應付款項及應計費用

附註	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
流動部分：		
購買物業、廠房及設備應付款項	748,746	853,337
收購股權應付款項	632,993	631,953
土地租賃應付款項	105,210	105,210
向學生收取的雜項墊款	141,611	197,553
應計花紅及其他僱員福利	181,931	188,237
政府獎學金	120,681	142,363
購買教材及經營開支應付款項	31,099	25,610
管理費應付款項	94,279	45,580
應付租金	72,916	96,665
按金	65,421	68,386
其他應付稅項	109,480	123,508
其他應付款項及應計費用	336,329	308,239
第三方貸款 (a)	52,003	92,003
若干獨立學院轉設為民辦普通本科學校的應付款項	78,760	106,330
綿竹市教育局提供的建設貸款	75,832	75,832
	2,847,291	3,060,806
非流動部分：		
若干獨立學院轉設為民辦普通本科學校的應付款項	493,107	559,813
向一名非控股股東授出的認沽期權負債	322,447	313,098
其他應付款項	12,254	12,220
	827,808	885,131
	3,675,099	3,945,937

附註：

- (a) 第三方貸款由西安思源學院(「陝西院校」)前股東控制的兩家公司提供，其相應以15%及15.5%的年利率計息、為無抵押及須按要求償還。

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

16. 遞延收入

	與開支項目相關 的政府補助 人民幣千元 (未經審核)	與資產相關 的政府補助 人民幣千元 (未經審核)
於2022年9月1日	35,787	1,574,420
已收政府補助	4,362	27,270
收購附屬公司	664	—
撥入損益(附註4)	(10,613)	(26,176)
於2023年2月28日	30,200	1,575,514
<i>流動</i>	30,200	47,046
<i>非流動</i>	—	1,528,468

與資產相關的遞延收入主要指收取資助若干樓宇建設的政府補助。此等與資產有關的補助於有關資產的預計可使用年期內撥入損益作為其他收入。

與開支項目相關的遞延收入指為資助於提供教育服務期間產生的教學相關營運成本所收取的政府補助。經營活動完成後，該等補助在該項補助所補貼成本支出期間系統性地撥入損益作為其他收入。

2023年2月28日

17. 計息銀行及其他借款

	2023年2月28日			2022年8月31日		
	實際利率(%) (未經審核)	到期年份 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	實際利率(%)	到期年份	人民幣千元
流動						
銀行貸款 — 有抵押	4.00–7.00	2023年至2024年	1,340,000	4.00–7.00	2023年	1,089,245
銀行貸款 — 有抵押	—	按要求	3,570	—	按要求	3,570
銀行貸款 — 無抵押	4.85	2023年至2024年	25,704	4.85	2023年	100,895
流動部分：						
— 長期銀行貸款						
— 有抵押	4.34–6.84 2.25+	2023年至2024年	400,400	4.34–6.84	2021年至2022年	444,132
— 銀團貸款	香港銀行					
— 有抵押	同業拆息	2023年至2024年	60,393	—	—	—
— 其他借款						
— 有抵押	6.81–15.05	2023年至2024年	634,095	6.82–15.05	2022年至2023年	922,902
			2,464,162			2,560,744
非流動						
銀行貸款 — 有抵押	4.34–6.84 2.25+	2024年至2025年	208,600	4.34–6.84	2023年至2025年	317,800
	香港銀行					
銀團貸款 — 有抵押	同業拆息	2024年至2025年	482,732	—	—	—
其他借款 — 有抵押	6.81–15.05	2024年至2026年	920,850	6.82–15.05	2023年至2026年	1,245,115
			1,612,182			1,562,915
			4,076,344			4,123,659

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

17. 計息銀行及其他借款(續)

附註：

本集團的銀行及其他借款以下列貨幣計值：

	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
人民幣	3,533,219	4,123,659
港元	543,125	—
銀行及其他借款	4,076,344	4,123,659

本集團的銀行貸款及其他借款的擔保為：

(a) 以下資產的按揭：

(i) 於2023年2月28日，本集團的若干非流動資產已作為銀行貸款人民幣159,000,000元(2022年8月31日：人民幣182,000,000元)的抵押：

	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
賬面淨值：		
物業、廠房及設備(附註9(d))	265,068	301,790
預付土地租賃款項(附註9(e))	24,226	29,901
	289,294	331,691

(ii) 第三方樓宇及停車位：

於2023年2月28日，第三方所擁有的樓宇已作為本集團的銀行及其他貸款為零元(2022年8月31日：人民幣25,372,000元)的抵押。

(iii) 於2023年2月28日，本集團人民幣260,000,000元(2022年8月31日：人民幣260,000,000元)的定期存款(附註13)已作為本集團銀行貸款人民幣250,000,000元(2022年8月31日：人民幣250,000,000元)的抵押。

2023年2月28日

17. 計息銀行及其他借款 (續)

附註：(續)

- (b) 於以下附屬公司股本權益的抵押，以取得本集團獲授的銀行貸款：
- (i) 於2023年2月28日，托普教育的100%股權已作為銀行貸款為零元(2022年8月31日：人民幣264,000,000元)的抵押。
 - (ii) 於2023年2月28日，上海普夢職川教育科技有限公司及昆山欣韋教育投資發展有限公司的100%股權已作為銀行貸款人民幣96,000,000元(2022年8月31日：人民幣115,200,000元)的抵押。
 - (iii) 於2023年2月28日，太原旭東科技發展有限公司的100%股權已作為銀行貸款人民幣150,000,000元(2022年8月31日：人民幣150,000,000元)的抵押。
 - (iv) 於四川省國建投資有限公司的100%股權，本公司授予的擔保及收取西南交通大學希望學院學費的權利已就有關本集團於2023年2月28日人民幣645,570,000元(2022年8月31日：人民幣757,715,000元)的資產支持票據授予或質押予雲南國際信託有限公司。
 - (v) 於2023年2月28日，永和教育投資有限公司的100%股權已作為銀行貸款人民幣200,000,000元(2022年8月31日：人民幣200,000,000元)的抵押。
- (c) 以下學校學費或寄宿費的權利：

	貸款金額	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
四川天一學院	—	19,732
四川文化傳媒職業學院	200,000	200,000
西南交通大學希望學院	645,570	757,715
四川托普信息技術職業學院	—	264,000
蘇州托普學院、昆山技工學校	96,000	115,200
陝西院校	105,150	119,440
西安思源中學	3,929	14,647
貴州應用技術職業學院	100,000	100,000
金肯職業技術學院	—	25,372
科技學院	162,000	222,000
	1,312,649	1,838,106

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

17. 計息銀行及其他借款(續)

此外，本集團若干銀行貸款乃由以下各方提供擔保：

	貸款金額	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
關聯方擔保		
— 特驅教育及汪輝武先生	13,289	21,607
— 汪輝武先生	1,553,184	1,648,307
	1,566,473	1,669,914
以下各項的前股東：		
— 陝西院校	109,079	159,630
— 金肯職業技術學院	24,000	100,372
	133,079	260,002
	1,699,552	1,929,916

18. 可轉換債券

於2021年3月2日，本公司全資附屬公司Tequ Mayflower Limited完成發行本金總額為350,000,000美元（相當於約人民幣2,259,775,000元）的零息有擔保可轉換債券（「債券」），到期日為2026年3月2日。

債券持有人可選擇於2021年4月12日或之後直至到期日前七天營業時間結束之時間，按初步轉換價每股3.85港元，將債券轉換為本公司普通股。債券可於2024年3月2日按債券持有人之選擇按本金額百分之103.04獲贖回。任何並無轉換的可轉換債券將於2026年3月2日按其本金額百分之105.11贖回。

2023年2月28日

18. 可轉換債券 (續)

本集團將可轉換債券(包括轉換權)指定為按公平值計入損益的金融負債，初步按公平值確認，有關發行可轉換債券的交易成本即時於損益扣除，其後按公平值重新計量。因信貸風險變動導致的公平值變動於其他全面收益確認，其餘公平值變動則於損益確認。

於2023年2月28日，可轉換債券的公平值為人民幣1,979,776,000元(2022年8月31日：人民幣1,871,914,000元)，乃由一名獨立合資格估值師根據二項式模式釐定。

19. 股本

	2023年2月28日 美元 (未經審核)	2022年8月31日 美元
法定：		
10,000,000,000股每股面值0.00001美元的股份	100,000	100,000
已發行及繳足：		
8,027,550,706股每股面值0.00001美元的普通股 (2022年8月31日：8,027,550,706股普通股)	80,276	80,276
相當於約	人民幣544,815元	人民幣544,815元

20. 股息

於2023年4月27日舉行之董事會會議上，董事不建議派付任何中期股息(截至2022年2月28日止六個月：零)。

2023年2月28日

21. 業務合併

- (a) 於2022年10月28日，本集團以人民幣12,000,000元之購買代價收購桂林山水職業學院之80%舉辦人權益，以及桂林山水職業學院附屬中等職業學校（統稱為「廣西院校」）之80%舉辦人權益。

收購廣西院校將進一步擴大本集團的學校網絡及覆蓋範圍、增加本集團的學生總數、提高盈利能力，並將與本集團的其他學校形成強大的協同效應。

- (b) 於2022年11月28日，本集團收購ATALANTA OKTATASI KORLATOLT FELELOSSEGU TARSASAG及其附屬公司Wekerle Sandor Business School（「威克勒學院」，從事在匈牙利提供民辦高等教育服務）之100%股權。購買代價為802,000歐元（相當於約人民幣6,047,000元）。

收購威克勒學院旨在促進本集團探索其海外業務的發展，並實現本集團國內外學校之間的協同效應。

上述新收購學校的主營業務主要為提供教育服務。

廣西院校及威克勒學院的收購已使用收購法入賬。

本集團已選擇按非控股權益應佔廣西院校可識別資產淨值的比例計量於廣西院校的非控股權益。

2023年2月28日

21. 業務合併(續)

各項收購可識別資產及負債於各自收購日期的公平值如下：

	威克勒學院 人民幣千元 (未經審核)	廣西院校 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備	—	61,692	61,692
使用權資產	17,458	14,640	32,098
其他無形資產	—	555	555
現金及銀行結餘	70	39,774	39,844
應收貿易款項	—	3,214	3,214
預付款項及其他應收款項	2,329	4,520	6,849
合約負債	—	(20,083)	(20,083)
應計及其他應付款項	(2,933)	(27,420)	(30,353)
應付關聯方款項	—	(54,355)	(54,355)
租賃負債	(17,458)	—	(17,458)
遞延收入	—	(664)	(664)
按公平值計值可識別淨資產總值	(534)	21,873	21,339
減：非控股權益	—	(4,375)	(4,375)
	(534)	17,498	16,964

董事認為，威克勒學院及廣西院校於各自收購日期的應收貿易款項、預付款項及其他應收款項的公平值分別為人民幣2,329,000元及人民幣7,734,000元，相當於該等應收貿易款項、預付款項及其他應收款項的總合約金額，預期不會出現無法收回的情況。

本集團使用於收購日期的剩餘租賃付款現值計量已收購的租賃負債。使用權資產按相等於租賃負債的金額計量。

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

21. 業務合併(續)

上述收購產生的商譽：

	威克勒學院 人民幣千元 (未經審核)	廣西院校 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
按以下形式支付代價：			
現金	4,496	12,000	16,496
去年預付款項	511	—	511
其他應付款項	1,040	—	1,040
總代價	6,047	12,000	18,047
減：收購淨資產	(534)	17,498	16,964
議價購買收益	—	(5,498)	(5,498)
商譽	6,581	—	6,581

議價購買收益來自於廣西院校的物業、廠房及設備以及使用權資產的公平值增加，以及賣方因缺乏經營教育機構的管理經驗而急於出售投資。

已確認商譽主要歸因於被收購方的資產與活動與本集團合併的預期協同效應及其他裨益。預期並無已確認商譽可用作扣減所得稅。

有關上述收購之現金流量分析如下：

	威克勒學院 人民幣千元 (未經審核)	廣西院校 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
期內支付的現金	(4,496)	(12,000)	(16,496)
取得現金及現金等價物	70	39,774	39,844
計入投資活動之現金流量內之現金及 現金等價物流入／(流出)淨額	(4,426)	27,774	23,348

2023年2月28日

21. 業務合併(續)

自各自收購日期起對本集團於本期間的收入及綜合利潤的貢獻如下：

	威克勒學院 人民幣千元 (未經審核)	廣西院校 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
收入	2,131	15,115	17,246
綜合利潤	55	2,471	2,526

倘合併於本期間初發生，本期間本集團的收入及本集團的利潤如下：

	威克勒學院 人民幣千元 (未經審核)	廣西院校 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
收入	3,655	24,327	27,982
綜合利潤	84	7,433	7,517

22. 承擔

本集團於報告期末有以下資本承擔：

	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
已訂約但未撥備：		
物業、廠房及設備	836,395	766,837
預付土地租賃款項	37,732	37,732
收購股權	—	9,489
	874,127	814,058

2023年2月28日

23. 關聯方交易及結餘

(a) 名稱及關係

本公司董事認為，以下人士／公司為於本期間與本集團有重大交易或結餘的關聯方。

關聯方	關係
汪輝武先生	其中一名最終共同控制人
王德根先生	其中一名最終共同控制人
四川特驅投資集團有限公司(「特驅投資集團」)	其中一名共同控制股東
四川五月花企業管理有限公司(「四川五月花」)	其中一名共同控制股東
四川特驅教育管理有限公司(「特驅教育」)	一間受控股股東共同控制的公司
汪小強先生	汪輝武先生的近親
資陽汽車科技職業學院(「資陽汽車學院」)	一間受特驅教育控制的學校
四川五月花酒類銷售有限公司 (「五月花酒類銷售」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
四川省容興駕校有限責任公司(「容興駕校」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
四川省五月花建設工程有限公司 (「四川五月花建工」)	一間受汪輝武先生控制的公司
希望天源保險經紀有限公司(「天源保險」)	一間受汪輝武先生控制的公司
成都五月花物業管理有限公司 (「成都五月花物業管理」)	一間受汪輝武先生控制的公司
四川五陽建築工程有限公司(「五陽建築工程」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
成都五月花高級技工學校(「成都五月花技工」)	一間受特驅教育控制的學校
貴州五月花房地產開發有限公司 (「貴州五月花房地產」)	一間受四川五月花控制的公司
南昌大學共青學院	本集團的合營企業
眉山特驅林嘉教育諮詢有限公司 (「眉山特驅林嘉」)	一間受王德根先生近親控制的公司
眉山特驅雙林教育諮詢有限公司(「雙林教育」)	一間受王德根先生近親控制的公司
成都萬豐源餐飲服務有限責任公司 (「成都萬豐源餐飲服務」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
成都鵬陽企業管理諮詢有限公司(「成都鵬陽」)	一間受汪輝武先生控制的公司
西安思源中學	由本集團合法擁有的學校
四川特驅五月花教育管理有限公司 (「四川特驅五月花」)	一間受汪輝武先生控制的公司

2023年2月28日

23. 關聯方交易及結餘(續)

(a) 名稱及關係(續)

關聯方	關係
成都五塊五餐飲管理有限公司 (「成都五塊五餐飲管理」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司
四川托普計算機職業學校	一間受特驅教育控制的學校
成都市武侯區玖壹零文化培訓學校有限公司 (「玖壹零文化培訓學校」)	一間受汪輝武先生控制的公司
四川希望保險代理有限公司 (「四川希望保險代理」)	一間受汪輝武先生近親控制的公司

(b) 與關聯方進行的交易

除本報告其他地方詳述的交易外，本集團與關聯方曾進行以下交易：

(i) 向關聯方所提供的貸款

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
合營企業*		
所提供的貸款	3,575	4,306
已償還的貸款	(4,306)	(23,000)
收取利息開支	501	511
已收利息	(71)	(632)
實際年利率	6.5%至8%	6%至6.5%
雙林教育**	—	181,587

* 於本期間及截至2022年2月28日止六個月，本集團向南昌大學共青學院提供貸款，並收取其償還的貸款。

** 於截至2022年2月28日止六個月，向雙林教育提供的免息貸款用於支付土地款，進一步資料可參閱本公司日期為2021年12月24日的公告。

上述貸款為無抵押。

2023年2月28日

23. 關聯方交易及結餘(續)

(b) 與關聯方進行的交易(續)

(ii) 來自關聯方的貸款：

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
已償還貸款*	(75,169)	—
收取利息開支	611	5,389
已付利息	(7,298)	—
實際年利率	零至15%	6%

於本期間，本集團向四川五月花建工及四川特驅五月花償還貸款。

(iii) 採購物業、設備及固定裝置

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
五陽建築工程	16,769	—
其他關聯方	—	30
	16,769	30

建設及採購物業的代價乃按本集團與其關聯方經參考從市場上取得的公平定價後共同協定的價格釐定。

2023年2月28日

23. 關聯方交易及結餘(續)

(b) 與關聯方進行的交易(續)

(iv) 從關聯方購買貨品及獲取服務

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
成都萬豐源餐飲服務	5	1,451
五月花酒類銷售	540	1,271
成都五月花物業管理	1,182	337
天源保險	188	881
汪小強先生	—	127
其他	456	140
	2,371	4,207

向關聯方購買貨品或服務乃按本集團與其關聯方經參考從市場上取得的定價後共同協定的價格釐定。

(v) 向關聯方出租物業

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
資陽汽車學院	944	339
容興駕校	214	524
其他	70	9
	1,228	872

租金收費乃按本集團與其關聯方經參考鄰近地區具備類似規模及質量的本地物業現行市價後共同協定的價格釐定。

2023年2月28日

23. 關聯方交易及結餘(續)

(b) 與關聯方進行的交易(續)

(vi) 向關聯方出售貨品及提供服務

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
南昌大學共青學院	15,369	10,363
成都五月花物業管理	370	299
成都萬豐源餐飲服務	3,021	241
成都五塊五餐飲管理	4,117	—
其他	2,324	548
	25,201	11,451

向關聯方出售貨品及提供服務乃按本集團與其關聯方經參考從市場上取得的定價後共同協定的價格收費。

(vii) 向關聯方收購股權

誠如附註21(a)所披露，本公司透過向關聯方上海世紀鼎利教育科技有限公司收購廣西桂林一嘉教育管理有限責任公司的80%股權收購廣西院校之舉辦人權益，購買代價為人民幣12,000,000元。

(c) 與關聯方的結餘

本集團於本期間結束時有應收及應付關聯方的未償還結餘。

2023年2月28日

23. 關聯方交易及結餘(續)

(c) 與關聯方的結餘(續)

應收關聯方款項

	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
非貿易性質 — 流動		
南昌大學共青學院	14,163	14,442
貿易性質 — 流動		
成都五月花技工	1,783	1,793
南昌大學共青學院	8,826	9,322
成都五月花物業管理	890	1,850
資陽汽車學院	3,100	4,536
貴州五月花房地產	1,313	1,313
西安思源中學	1,657	7,401
成都鵬陽	457,000	507,000
成都萬豐源餐飲服務	689	1,971
雙林教育	181,587	181,587
四川托普計算機職業學校	2,348	—
其他	2,032	2,019
流動總額	675,388	733,234
貿易性質 — 非流動		
眉山特驅林嘉	50,000	50,000
	725,388	783,234

除應收南昌大學共青學院款項人民幣14,163,000元外，應收關聯方款項為無抵押、免息及無固定還款期。

中期簡明財務資料附註

2023年2月28日

23. 關聯方交易及結餘(續)

(c) 與關聯方的結餘(續)

應付關聯方款項

	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年8月31日 人民幣千元
非貿易性質 — 流動		
汪輝武先生	359,230	355,922
四川五月花建工	—	27,501
四川特驅五月花	18,000	18,000
	377,230	401,423
貿易性質 — 流動		
五陽建築工程	43,968	80,941
南昌大學共青學院	876	4,620
四川特驅五月花	47,203	49,314
四川托普計算機職業學校	4,441	3,889
其他	1,027	3,592
	97,515	142,356
	474,745	543,779

上述金額均無抵押、計息或具有固定還款期。

2023年2月28日

23. 關聯方交易及結餘(續)

(d) 本集團主要管理人員薪酬：

	截至以下日期止六個月	
	2023年2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年2月28日 人民幣千元 (未經審核)
薪金、津貼及實物利益	1,605	1,367
以權益結算的購股權開支	3,857	—
退休金計劃供款	167	146
	5,629	1,513

24. 購股權計劃

本公司設有兩項購股權計劃，包括於2018年3月18日採納的購股權計劃(「2018年首次公開發售前購股權計劃」)及於2022年5月11日採納的購股權計劃(「2022年購股權計劃」)，旨在向對本集團營運成功有所貢獻的合資格參與者提供激勵及獎勵。

2018年首次公開發售前購股權計劃

於本期間，概無2018年首次公開發售前購股權計劃項下的購股權獲行使。下表披露於2023年2月28日根據2018年首次公開發售前購股權計劃尚未行使的購股權詳情：

	購股權數目	每股行使價 港元	每股公平值 人民幣元	行使期
2018年首次公開發售前購股權計劃				
A批購股權	168,372	0.6800	0.4427	2019年1月30日至2038年3月18日
B批購股權	125,037,323	1.0700	0.3542	2019年1月30日至2038年3月18日
C批購股權	105,081,559	1.3000	0.3133	2019年1月30日至2038年3月18日
	230,287,254			

2023年2月28日

24. 購股權計劃(續)

2022年購股權計劃

於2022年5月11日，本公司採納2022年購股權計劃，且除非另行取消或經修訂，否則將持續生效直至2032年5月10日。於本期間，概無2022年購股權計劃項下的購股權可獲行使。下表披露於2023年2月28日根據2022年購股權計劃尚未行使的購股權詳情：

	購股權數目	每股行使價 港元	每股公平值 人民幣元	行使期
2022年購股權計劃	612,505,822	0.486	0.145	2023年5月11日至2032年11月30日

根據2022年購股權計劃授出的購股權的公平值為人民幣88,665,000元，其中本集團於本期間確認購股權開支人民幣43,848,000元(截至2022年2月28日止六個月：零)。

2023年2月28日

25. 金融工具的公平值及公平值架構

除賬面值與公平值合理相若者外，本集團的金融工具的賬面值及公平值如下：

	賬面值		公平值	
	2023年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 8月31日 人民幣千元	2023年 2月28日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 8月31日 人民幣千元
金融資產				
已抵押及受限制存款，非流動部分	8,243	36,193	8,243	36,193
其他應收款項，非流動部分	49,973	64,140	49,973	64,140
	58,216	100,333	58,216	100,333
金融負債				
其他應付款項，非流動部分	505,361	572,033	505,361	572,033
向一名股東授出的認沽期權負債	322,447	313,098	322,447	313,098
可轉換債券	1,979,776	1,871,914	1,979,776	1,871,914
計息銀行貸款，非流動部分	1,612,182	1,562,915	1,637,110	1,588,139
	4,419,766	4,319,960	4,444,694	4,345,184

管理層已評定現金及現金等價物、應收貿易款項、已抵押及受限制存款的流動部分、計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、應付貿易款項、短期計息銀行及其他借款及應收／應付關聯方款項流動部分的公平值與其賬面值相若，主要原因是該等工具將於短期內到期。

金融資產及負債的公平值按該工具於自願交易方（而非強迫或清盤銷售）之間在當前交易下的可交換金額入賬。下列方法及假設乃用於估計公平值：

本集團已採用貼現現金流量估值模式按具類似條款及風險的工具的市場利率估計已質押及受限制存款的非流動部分的公平值。

2023年2月28日

25. 金融工具的公平值及公平值架構(續)

非流動計息銀行及其他借款以及非流動其他應付款項的公平值已採用具有類似條款、信貸風險及剩餘到期時間的工具的現有比率貼現預期未來現金流量計算。本集團於2023年2月28日本身就非流動金融負債而承受的不履約風險所引致的公平值變動被評定為不重大。

可轉換債券的公平值乃使用二項式模式計量。該模式採用不可觀察輸入數據(包括股價波動及貼現率)。下表概述於2023年2月28日的可換股債券估值的重大不可觀察輸入數據連同量化敏感度分析：

估值技術	重大不可觀察		公平值對輸入數據的敏感度	
	輸入數據	比率		
指定為按公平值計入損益的金融負債(可轉換債券)	二項式模式	股價波幅	63.80%	5%增加/減少會導致公平值增加/減少人民幣250,000元/人民幣299,000元
			(2022年8月31日：55.40%)	
		貼現率	14.04%	5%增加/減少會導致公平值減少/增加人民幣3,963,000元/人民幣3,976,000元
			(2022年8月31日：12.53%)	

下表說明本集團金融工具的公平值計量架構：

於2023年2月28日及2022年8月31日，本集團並無任何以公平值計量之金融資產。

以公平值計量之負債：

	公平值計量採用			總計
	活躍市場報價 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)	
於2023年2月28日				
可轉換債券	—	—	1,979,776	1,979,776

2023年2月28日

25. 金融工具的公平值及公平值架構(續)

	公平值計量採用			總計
	活躍	重大可觀察	重大不可觀察	
	市場報價	輸入數據	輸入數據	
	第1級	第2級	第3級	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年8月31日				
可轉換債券	—	—	1,871,914	1,871,914

26. 報告期後事項

本集團於報告期後概無須予披露的重大事項。

27. 批准中期簡明財務資料

中期簡明財務資料經董事會於2023年4月27日批准及授權刊發。

釋義

於本報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下含義：

「汽車學院」	指	四川希望汽車職業學院
「汽車技師學院」	指	四川希望汽車技師學院
「董事會」	指	本公司董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則
「中國」	指	中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「文化傳媒學院」	指	四川文化傳媒職業學院
「科技學院」	指	貴州黔南科技學院
「本公司」或「希望教育」	指	希望教育集團有限公司，於2017年3月13日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「董事」	指	本公司董事
「甘肅院校」	指	白銀希望職業技術學院
「共青學院」	指	南昌大學共青學院
「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，指於有關時間經營當前集團業務的實體
「廣西院校」	指	桂林山水職業學院
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「希望學院」	指	西南交通大學希望學院
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則

「金肯學院」	指	金肯職業技術學院
「上市」	指	本公司的股份於2018年8月3日在主板上市
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「泰國經貿大學」	指	Faith Star (Thailand) Company Limited及其附屬機構泰國經貿大學
「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
「教育部」	指	中國教育部
「報告期」	指	截至2023年2月28日止六個月
「人民幣」	指	中國現時的法定貨幣人民幣
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.00001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「四川托普學院」	指	四川托普信息技術職業學院
「國家」	指	中國中央政府，包括所有政府部門(如省、市及其他地區或地方政府實體)
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有上市規則所賦予的含義
「天一學院」	指	四川天一學院
「美國」	指	美利堅合眾國、其領土、其屬地及受其司法管轄的所有地區
「美元」	指	美國現時的法定貨幣美元
「%」	指	百分比