

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，並表明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容所導致或因倚賴該等內容而產生的任何損失承擔任何責任。



XJ International Holdings Co., Ltd.

希教國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1765)

截至2024年8月31日止年度的業績公告

本公司董事會欣然宣佈本集團截至2024年8月31日止年度的年度業績及經審計綜合財務報表連同截至2023年8月31日止全年的比較數據。

要點

1、 加大投入，全面提升辦學質量

各院校以人才培養質量為導向，立足特色專業建設打造特色院校，加大投入，持續建優建強師資隊伍，新增教師超500人，教師結構全面優化，新增副高以上職稱近100人；加大實訓能力建設力度，新建成一批特色專業實訓室，強化專業技能教學，人才培養質量穩步提升。

2、 抓就業，提升服務社會能力

各院校全力推動產教融合、校企合作，提升學生的就業能力，畢業生就業率處同類院校前列。良好的就業吸引了更多學子就讀，2024-2025新學年，本公司舉辦院校在校生再創歷史新高。

3、 持續推進國際化發展戰略，加快培養國際化人才

報告期內，海外院校招生及學術排名均實現較大突破，馬來西亞英迪國際大學QS排名提升40個名次，全球排名516位；海外院校在校生規模持續增長，同比增長15%。積極推進海外院校與境內院校優質教育資源共享，3個中外合作辦學項目穩步推進，且全球範圍內與超過40個國家的110多所大學建立了合作聯繫。

管理層討論與分析

行業政策回顧

2024年3月，第十四屆全國人大第二次會議審議通過的《2024年政府工作報告》明確提出：要「深入實施科教興國戰略，強化高質量發展的基礎支撐。堅持教育強國、科技強國、人才強國建設一體統籌推進，創新鏈產業鏈資金鍊人才鍊一體部署實施」；要「引導規範民辦教育發展，大力提高職業教育質量」。

2024年7月，中國共產黨第二十屆三中全會審議通過的《中共中央關於進一步全面深化改革、推進中國式現代化的決定》明確指出：「教育、科技、人才是中國式現代化的基礎性、戰略性支撐。必須深入實施科教興國戰略、人才強國戰略、創新驅動發展戰略，統籌推進教育科技人才體制機制一體改革，健全新型舉國體制，提升國家創新體系整體效能」；要「加快構建職普融通、產教融合的職業教育體系」；要「引導規範民辦教育發展」；要「推進教育數字化，賦能學習型社會建設，加強終身教育保障」。

2024年8月，國務院發佈的《國務院關於促進服務消費高質量發展的意見》明確提出：「推動高等院校、科研機構、社會組織開放優質教育資源，滿足社會大眾多元化、個性化學習需求。推動職業教育提質增效，建設高水平職業學校和專業。推動社會培訓機構面向公眾需求提高服務質量」。

國家上述一系列重大決策部署，進一步突出了高等教育在社會經濟發展中的基礎性、戰略性作用，賦予高等院校新的歷史使命。國家要求開放優質教育資源服務社會，加速推進職業教育質量建設，全面提升人才培養質量，為以高等教育和職業教育為核心業務的公司創造了新的發展機遇和空間。

報告期內主要事項

- 1、於2023年9月26日，根據本公司於2022年3月18日採納的購股權計劃，本公司向18名合資格參與者授出合共190,000,000份購股權。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年3月18日、2023年9月26日及2023年10月3日的公告。
- 2、於2024年1月5日起，賀勝利先生因工作安排變更而辭任本公司董事長兼非執行董事職務，張兵先生已獲委任為本公司董事長兼非執行董事。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年1月5日的公告。
- 3、於2024年1月8日，桂林山水職業學院與桂林經濟技術開發區管理委員會訂立項目合作協議，據此，桂林經濟技術開發區管理委員會將出讓位於中國桂林桂林經濟技術開發區內一塊總面積約350畝的地塊的土地使用權。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年1月8日的公告。
- 4、於2024年1月16日起，呂志超先生因工作安排變更而辭任非執行董事職務。同時，呂志超先生辭去審計委員會職務及戰略與發展委員會職務。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年1月16日的公告。
- 5、於2024年1月16日至2024年2月29日期間，本公司執行董事、首席執行官兼控股股東汪輝武先生於公開市場交易陸續增持本公司股份。有關詳情，請參閱本公司2024年1月16日、2024年1月17日、2024年1月18日、2024年1月22日、2024年2月14日及2024年2月29日的公告。

- 6、於2024年1月24日起，李濤先生已由執行董事調任為非執行董事並獲委任為審計委員會成員，及黃忠財先生已獲委任為執行董事兼戰略與發展委員會成員。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年1月24日的公告。
- 7、於2024年1月31日，江西文演投資管理有限公司（「江西文演」）與成都五月陽光教育管理有限公司（「成都五月陽光」）訂立轉讓協議，據此，成都五月陽光已同意出售及江西文演已同意收購江西昌振實業有限公司及南昌大學共青學院後勤服務有限公司100%股權。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年2月1日的公告。
- 8、於2024年2月5日，本公司的英文名稱已由「Hope Education Group Co., Ltd.」更改為「XJ International Holdings Co.,Ltd.」，及本公司的中文雙重外文名稱已由「希望教育集團有限公司」更改為「希教國際控股有限公司」。此外，本公司於聯交所買賣之股份的英文股份簡稱已由「HOPE EDU」更改為「XJ INTL HLDGS」，及中文股份簡稱已由「希望教育」更改為「希教國際控股」，自2024年2月8日上午九時正起生效。本公司的股份代號仍為「1765」。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年11月15日、2024年1月5日及2024年2月5日的公告及本公司日期為2023年12月15日的通函。
- 9、於2024年2月29日，本公司根據上市規則第13.09條及證券及期貨例第XIVA部項下的內幕消息條文作出披露，內容有關（其中包括）發行於2026年到期的零息可轉換債券。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年2月29日的公告。
- 10、於2024年3月4日，本公司根據上市規則第13.09條、第37.47條、第37.47A條、第37.47B(a)條及第37.47E條，以及證券及期貨條例第XIVA部項下的內幕消息條文作出披露，內容有關於2024年3月2日發生有關可轉換債券的聲稱違約事件。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年2月22日、2021年3月2日、2021年3月3日、2024年2月22日、2024年2月29日及2024年3月4日的公告。

- 11、於2024年3月5日，本公司可轉換債券自2024年3月5日下午一時正起於聯交所暫停買賣，直至進一步通知為止。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年3月5日的公告。
- 12、於2024年3月5日，本公司接獲代表本公司可轉換債券債權人行事的法律代表發出的法定要求償債書。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年3月6日的公告。
- 13、於2024年3月28日，高等法院收到紐約梅隆銀行倫敦分行遞交的清盤呈請。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年3月28日及2024年4月14日的公告。
- 14、於2024年4月26日起，黃忠財先生因工作安排變更而辭任本公司執行董事、戰略與發展委員會成員兼聯席公司秘書職務，婁群偉女士已獲委任為本公司執行董事。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年4月26日的公告。
- 15、於2024年5月21日，本公司申請並成功獲高等法院授出認可令。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年5月21日的公告。
- 16、於2024年6月12日，本公司已委任德勤諮詢(香港)有限公司為重組顧問。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年6月12日的公告。
- 17、於2024年6月13日起，何迪先生已獲委任為本公司聯席公司秘書。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年6月14日的公告。
- 18、於2024年6月19日，本公司已在高等法院進行聆訊，並已押後至2024年6月24日進行實質聆訊。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年6月19日的公告。
- 19、於2024年6月24日，本公司已在高等法院進行聆訊，並已押後至稍後日期進行實質聆訊。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年6月24日的公告。
- 20、於2024年6月27日，本公司呈請聆訊已押後至2024年8月8日上午十時正進行。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年6月27日的公告。

- 21、於2024年7月17日，本公司向市場提供有關其境外負債重組的最新進展情況。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年7月17日的公告。
- 22、於2024年8月8日，本公司已進行呈請的實質聆訊，並獲押後裁決。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年8月8日的公告。
- 23、於2024年8月28日，高等法院頒令撤銷呈請。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年8月28日的公告。

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2024年 10月31日 | 於2023年 10月31日 |
| 學校 | | |
| 本科院校 | 138,739 | 142,455 |
| 大專院校 | 143,819 | 136,772 |
| 技師教育 | 8,706 | 11,700 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 總計 | 291,264 | 290,927 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

附註：

在校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。

展望未來

1、 抓質量，增強可持續發展能力

圍繞提升人才培養質量，持續抓好師資隊伍和實訓能力建設投入，提升學校的辦學競爭力，確保可持續發展。

2、 抓規模，穩步提升服務社會能力

持續推動特色院校建設，擴大單一學校的辦學規模，努力為社會提供更多更優的高等教育學位。

3、 抓海外，推動境內外協同發展

全面提升現有海外學校的辦學質量和規模，提升海外學校各項指標在公司中的佔比；積極推動境內外學校共享優質資源，實現協同發展。

4、 多渠道籌措資金，保運轉、化債務

積極優化資產配置，千方百計籌集資金，確保學校、公司平穩運行，有效化解債務，為公司可持續發展創造條件。

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合併財務報表，本公司亦採用並非國際財務報告準則會計準則規定或按其呈列的經調整毛利、經調整純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會計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2024年8月31日及2023年8月31日止年度的年度財務業績如下：

| 項目 | 2024年 (人民幣百萬元) | 2023年 (人民幣百萬元) |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 收入 | 3,732.07 | 3,581.63 |
| 減：銷售成本 | 2,158.50 | 1,901.45 |
| 毛利 | 1,573.57 | 1,680.18 |
| 加：其他收入及收益 | 274.83 | 297.91 |
| 可轉換債券的公平值變動收益／(虧損) | 186.52 | (228.65) |
| 減：銷售開支 | 241.85 | 287.69 |
| 行政開支 | 600.55 | 547.56 |
| 融資成本 | 289.41 | 349.12 |
| 其他開支 | 100.04 | 108.38 |
| 金融資產減值損失(非現金) | 73.19 | 180.70 |
| 加：分佔合營企業收益 | 27.18 | 29.29 |
| 除稅前利潤 | 757.06 | 305.28 |
| 減：所得稅開支 | 143.97 | 94.51 |
| 年內利潤 | 613.09 | 210.77 |
| 經調整毛利 | 1,621.68 | 1,760.77 |
| 經調整淨利 | 693.18 | 874.81 |

經調整毛利之計算

| 項目 | 2024年 (人民幣百萬元) | 2023年 (人民幣百萬元) |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 毛利 | 1,573.57 | 1,680.18 |
| 加： | | |
| 1、評估增值引起的折舊與攤銷 | 48.11 | 57.80 |
| 2、以權益結算的購股權開支 | — | 22.79 |
| 經調整毛利 | 1,621.68 | 1,760.77 |

說明：

經調整毛利按撇除以下各項後的期內毛利計算：(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。

經調整淨利之計算

| 項目 | 2024年 (人民幣百萬元) | 2023年 (人民幣百萬元) |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 淨利 | 613.09 | 210.77 |
| 加： | | |
| 1、評估增值引起的折舊與攤銷 | 49.16 | 61.09 |
| 2、轉設費及因轉設費延期支付按攤餘成本核算而計提的財務費用 | 55.14 | 57.68 |
| 3、匯兌損失 | — | 55.01 |
| 4、以權益結算的購股權開支 | 41.00 | 61.77 |
| 5、因股權收購款的延期支付按攤餘成本核算而計提的財務費用 | 20.37 | 19.14 |
| 6、信用減值虧損及資產減值損失(非現金) | 118.04 | 180.70 |
| 7、共青學院處置損失 | 88.47 | — |
| 8、可轉換債券的公平值變動虧損 | — | 228.65 |
| 減： | | |
| 1、匯兌收益 | 16.33 | — |
| 2、可轉換債券的公平值變動收益 | 186.52 | — |
| 3、鶴壁學院處置收益 | 82.99 | — |
| 4、處置鶴壁、共青分期收款利息收益股權收益 | 6.25 | — |
| 經調整淨利 | 693.18 | 874.81 |

說明：

經調整淨利按撇除以下各項後的期內淨利計算：(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)轉設費及因轉設費延期支付按攤餘成本核算而計提的財務費用；(iii)匯兌損失；(iv)以權益結算的購股權開支；(v)根據協議股權收購款支付期間超過一年，按攤餘成本核算而計提的財務費用；(vi)信用及資產減值損失(非現金)；(vii)共青學院處置損失；(viii)可轉換債券的公平值變動虧損；(ix)匯兌收益；(x)可轉換債券的公平值變動收益；及(xi)處置鶴壁和共青學院股權的虧損、分期收款利息收益股權收益。

概覽

| | 2024年 (人民幣百萬元) | 2023年 (人民幣百萬元) |
|--------|-------------------|-------------------|
| 收入 | 3,732.07 | 3,581.63 |
| 經調整毛利 | 1,621.68 | 1,760.77 |
| 經調整毛利率 | 43.45% | 49.16% |
| 經調整淨利 | 693.18 | 874.81 |
| 經調整淨利率 | 18.57% | 24.42% |

截至2024年8月31日止年度，我們錄得收入人民幣3,732.07百萬元、經調整毛利人民幣1,621.68百萬元及毛利人民幣1,573.57百萬元。

截至2024年8月31日止年度，本集團經調整淨利為人民幣693.18百萬元及淨利人民幣613.09百萬元。

收入

截至2024年8月31日止年度，本集團收入為人民幣3,732.07百萬元，較截至2023年8月31日止年度人民幣3,581.63百萬元增加人民幣150.44百萬元。該增加主要是由於在校學生人數增加及收費標準提升。

銷售成本

截至2024年8月31日止年度，本集團的銷售成本為人民幣2,158.50百萬元，較截至2023年8月31日止年度人民幣1,901.45百萬元增加人民幣257.05百萬元。該增加主要是由於(i)增配師資，推行小班教學，教職工薪酬增加；(ii)院校改造維修維護費增加；及(iii)加大實訓投入，校舍及實訓設備轉固折舊攤銷增加、場地租賃費用增加。

毛利及毛利率

截至2024年8月31日止年度，本集團毛利為人民幣1,573.57百萬元，較截至2023年8月31日止年度人民幣1,680.18百萬元減少人民幣106.61百萬元。

截至2024年8月31日止年度，本集團經調整毛利為人民幣1,621.68百萬元，較截至2023年8月31日止年度人民幣1,760.77百萬元減少人民幣139.09百萬元。截至2024年8月31日止年度，本集團經調整毛利率為43.45%，而截至2023年8月31日止年度為49.16%。

銷售開支

截至2024年8月31日止年度，本集團銷售開支為人民幣241.85百萬元，較截至2023年8月31日止年度人民幣287.69百萬元減少人民幣45.84百萬元，有關減少主要是(i)與招生相關的工資薪酬和廣告宣傳費減少；及(ii)確認以權益結算的購股權開支減少。

行政開支

截至2024年8月31日止年度，本集團行政開支為人民幣600.55百萬元，較截至2023年8月31日止年度人民幣547.56百萬元增加人民幣52.99百萬元，有關增加主要是由於(i)學校管理人員薪酬增加；及(ii)確認以權益結算的購股權開支所致。

信用減值虧損及資產減值損失(非現金)

截至2024年8月31日止年度，本集團金融資產非現金減值虧損及資產減值損失為人民幣118.04百萬元，較截至2023年8月31日止年度的人民幣180.7百萬元減少人民幣62.66百萬元，主要是基於謹慎性原則，本集團聘請評估師，評估借款收回的可能性，及評估房地產公司的土地價值，從而分別就非核心業務計提信用減值及資產減值(非現金)。非本集團主營業務，不會對本集團教育主營業務造成重大影響。

融資成本

截至2024年8月31日止年度，本集團融資成本為人民幣289.41百萬元，較截至2023年8月31日止年度人民幣349.12百萬元減少人民幣59.71百萬元。有關減少主要是由於償還計息銀行及其他借款及融資結構調整所致。

報告期內利潤

截至2024年8月31日止年度，本集團經調整淨利為人民幣693.18百萬元，較截至2023年8月31日止年度人民幣874.81百萬元減少人民幣181.63百萬元。截至2024年8月31日止年度，經調整淨利率為18.57%，較上年淨利潤率24.42%減少5.85%。

截至2024年8月31日止年度，本集團淨利為人民幣613.09百萬元，較截至2023年8月31日止年度人民幣210.77百萬元增加人民幣402.32百萬元。

資本承擔

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

| 項目 | 截至2024年 8月31日 (人民幣百萬元) | 截至2023年 8月31日 (人民幣百萬元) |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 已訂約但未撥備： | | |
| 物業、廠房及設備 | 600.24 | 971.63 |
| 預付土地租賃款項 | 37.73 | 37.73 |
| 收購股權 | 66.78 | — |
| 合計 | <u>704.75</u> | <u>1,009.36</u> |

流動資金、財務資源

截至2024年8月31日，本集團的現金及銀行結餘總額為人民幣3,100.75百萬元（2023年8月31日：人民幣2,927.73百萬元），其中：(i)現金及現金等價物為人民幣2,549.30百萬元（2023年8月31日：人民幣2,827.72百萬元）；及(ii)已抵押及受限制存款人民幣551.45百萬元（2023年8月31日：人民幣100.01百萬元）。

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2024年8月31日的貸款累計餘額為人民幣3,237.36百萬元(2023年8月31日：人民幣3,473.01百萬元)，大部分貸款以人民幣計值。截至2024年8月31日，本集團的銀行貸款及其他借款以介乎3.8%至10.67%(2023年8月31日：3.9%至10.65%)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2024年8月31日，本集團流動資產為人民幣4,019.17百萬元，包括現金及現金等價物人民幣2,549.30百萬元、預付款項、按金及其他應收款項人民幣814.06百萬元、貿易應收款項人民幣83.68百萬元、已抵押及受限制存款人民幣543.94百萬元、合約成本資產人民幣23.37百萬元及應收關聯方款項人民幣4.82百萬元。本集團流動負債為人民幣7,431.00百萬元，其中其他應付款項及應計費用人民幣2,662.98百萬元、合約負債人民幣2,267.79百萬元、計息銀行及其他借款人民幣2,054.78百萬元及其他流動負債人民幣445.45百萬元。於2024年8月31日，本集團流動比率(等於流動資產除以流動負債)為0.54(2023年8月31日：0.44)。

或然負債

截至2024年8月31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。

淨負債權益比率

淨負債權益比率等於2024年8月31日的計息銀行及其他借款總額人民幣3,237.36百萬元減現金及現金等價物為人民幣2,549.30百萬元、已抵押及受限制存款人民幣551.45百萬元除以2024年8月31日的權益總額人民幣9,154.49百萬元。本集團的淨負債權益比率由截至2023年8月31日的6.5%下降至截至2024年8月31日的1.5%，主要由於本集團計息銀行及其他借款降低和權益總額增加所致。

負債權益比率

截至2024年8月31日，本集團負債權益比率(按計息銀行及其他借款總額除以權益總額計算)約為35.4%(2023年8月31日：41.2%)。

其他事項

報告期後事項

- 1、於2024年9月16日，呈請人就高等法院於2024年8月28日頒佈的清盤呈請撤銷令向上訴法庭提交上訴通知書。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年9月16日的公告。
- 2、於2024年9月27日起，唐健源先生因個人事務辭任本公司非執行董事及審計委員會成員職務，徐昌俊先生已由執行董事調任為非執行董事、不再擔任本公司戰略與發展委員會成員，並獲委任為董事會審計委員會成員，鄧怡先生已獲委任為執行董事兼戰略與發展委員會成員。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年9月27日的公告。
- 3、於2024年9月23日，本集團與雲南國際信託有限公司訂立補充協議，以重新安排有關本集團資產支持票據所要求的受限存款條款。根據補充協議，於每年10月1日全數償還借款前，將撥出相當於自每年10月1日起計未來十二個月內須償還的本金及利息金額的存款，作為償還的擔保。因此，於2024年8月31日，部分已抵押及受限制的存款金額人民幣179,892,000元將被解除。
- 4、於2024年11月29日，本集團簽署了河北院校及相關主體的出售協議，此次出售，尚需取得本集團股東特別大會所有必要的批准，待相關審批程序及交易完成後，相關目標主體財務業績將不再納入本集團的綜合財務賬目。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年11月29日的公告。

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2024年8月31日止年度，本公司一直遵守企業管治守則第二部分所載的所有守則條文，並達到了企業管治守則第二部分所載的絕大多數建議最佳常規條文的要求。

上市發行人董事進行證券交易的標準守則

截至2024年8月31日止年度，本公司已採納載列於上市規則附錄C3之標準守則作為董事進行證券交易的行為守則。

經向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認彼等於截至2024年8月31日止年度一直遵守標準守則所載有關董事進行證券交易之規定標準。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於報告期內，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（包括出售庫存股份）。截至報告期末，本公司並無持有庫存股份。

派發末期股息

由於償債等資金安排，董事會不建議分派截至2024年8月31日止年度的末期股息。

審計委員會

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，並已討論有關審計、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2024年8月31日止年度的年度業績及綜合財務報表。

核數師對年度業績公告的工作範圍

本公告所載財務資料並不構成本集團截至2024年8月31日止年度的經審計賬目，而是摘錄自已經本公司核數師安永會計師事務所根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則審計的截至2024年8月31日止年度的綜合財務報表。財務資料已經本公司審計委員會審閱及經董事會批准。

獨立核數師報告摘錄

以下為本公司外部核數師報告摘錄：

無法表示意見

我們並無對貴集團的綜合財務報表發表意見。如我們報告內「無法表示意見的基礎」一節所述，由於多項與持續經營相關的不確定因素之間可能存在互相作用以及可能對綜合財務報表產生累計影響，我們無法就綜合財務報表發表意見。在所有其他方面，我們認為綜合財務報表已遵照香港公司條例的披露規定妥善編製。

無法表示意見的基準

多項與持續經營相關的不確定因素

誠如綜合財務報表附註1所載，於2024年8月31日，(i)貴集團錄得淨流動負債約人民幣3,411,830,000元；(ii)貴集團的計息銀行及其他借款總額為人民幣3,237,361,000元，其中人民幣2,054,779,000元將於未來十二個月內到期償還；(iii)貴集團按公平值計入損益計量的可轉換債券為人民幣1,976,664,000元，將於2026年3月2日到期。貴集團需要在到期時按本金額百分之105.11贖回可轉換債券，剩餘尚未償還金額為331,202,000美元(相當於約人民幣2,355,638,000元)；而(iv)貴集團的現金及現金等價物為人民幣2,549,299,000元。該等狀況連同綜合財務報表附註1所載的其他事項，顯示存在可能對貴集團持續經營的能力引起重大疑慮的重大不確定因素。

貴公司董事一直採取措施改善貴集團的流動資金及財務狀況，該等措施載於綜合財務報表附註1。編製綜合財務報表所依據的持續經營假設的有效性取決於該等措施的結果，而該等結果存在多項不確定因素，包括貴集團能否(i)於2026年3月2日到期日前就其可轉換債券成功完成全面重組；(ii)成功達成中期票據擔保人的要求；(iii)於適當時候成功出售貴集團於若干附屬公司的股本權益；及(iv)於需要時成功獲得額外的新融資來源。

由於該等多項不確定因素、其潛在相互作用及可能的累計影響，我們無法就採用持續經營的編製基準是否適當形成意見。倘若貴集團未能實現上述措施，則未必能繼續按持續經營基準經營，屆時會作出調整以將貴集團的資產的賬面值撇減至可收回金額、就可能產生的任何進一步負債作出撥備，及將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響尚未在綜合財務報表內反映。

刊發年度業績公告及年度報告

本年度業績公告刊載於披露易網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.hopeedu.com)。本公司截至2024年8月31日止年度的年度報告將登載於上述網站及於適時寄發予已表示希望收到印刷本的股東。

綜合損益及其他全面收益表

截至2024年8月31日止年度

| | 附註 | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|----------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 收入 | 4 | 3,732,066 | 3,581,632 |
| 銷售成本 | | <u>(2,158,501)</u> | <u>(1,901,450)</u> |
| 毛利 | | 1,573,565 | 1,680,182 |
| 其他收入及收益 | 4 | 274,836 | 297,913 |
| 銷售開支 | | (241,848) | (287,689) |
| 行政開支 | | (600,546) | (547,555) |
| 金融資產減值虧損 | | (73,194) | (180,700) |
| 其他開支 | | (100,038) | (108,378) |
| 融資成本 | | (289,412) | (349,121) |
| 可轉換債券的公平值變動收益／(虧損) | | 186,516 | (228,654) |
| 應佔合營企業的利潤 | | <u>27,182</u> | <u>29,285</u> |
| 除稅前利潤 | 5 | 757,061 | 305,283 |
| 所得稅開支 | 6 | <u>(143,974)</u> | <u>(94,514)</u> |
| 年內利潤 | | <u><u>613,087</u></u> | <u><u>210,769</u></u> |
| 其他全面收益 | | | |
| 於往後期間可能重新分類至損益的其他全面 收益： | | | |
| 換算海外業務的匯兌差額 | | <u>61,220</u> | <u>28,940</u> |
| 年內全面收益總額 | | <u><u>674,307</u></u> | <u><u>239,709</u></u> |
| 以下各方應佔利潤： | | | |
| 本公司擁有人 | | 609,562 | 210,099 |
| 非控股權益 | | <u>3,525</u> | <u>670</u> |
| | | <u><u>613,087</u></u> | <u><u>210,769</u></u> |

綜合損益及其他全面收益表(續)

截至2024年8月31日止年度

| | 附註 | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|-------------------|----|-----------------|-----------------|
| 以下各方應佔全面收益總額： | | | |
| 本公司擁有人 | | 671,069 | 238,628 |
| 非控股權益 | | <u>3,238</u> | <u>1,081</u> |
| | | <u>674,307</u> | <u>239,709</u> |
| 本公司普通權益持有人應佔每股盈利： | 8 | | |
| 基本 | | <u>人民幣7.41分</u> | <u>人民幣2.60分</u> |
| 攤薄 | | <u>人民幣4.54分</u> | <u>人民幣2.57分</u> |

綜合財務狀況表

2024年8月31日

| | 附註 | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|--------------------|----|--------------------|--------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 11,603,331 | 11,024,746 |
| 使用權資產 | | 1,926,672 | 1,934,308 |
| 持有供物業開發之土地權益 | | 681,556 | 735,719 |
| 投資物業 | | 260,414 | 261,419 |
| 商譽 | 9 | 2,051,684 | 2,040,254 |
| 其他無形資產 | | 1,250,705 | 1,256,563 |
| 合營企業投資 | | — | 553,665 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 11 | 430,281 | 318,136 |
| 已抵押及受限制存款 | 12 | 7,520 | 7,520 |
| 遞延稅項資產 | | 33,168 | 24,520 |
| 合約成本資產 | | 17,014 | 3,018 |
| 總非流動資產 | | <u>18,262,345</u> | <u>18,159,868</u> |
| 流動資產 | | | |
| 貿易應收款項 | 10 | 83,683 | 104,591 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 11 | 814,059 | 669,313 |
| 應收關聯方款項 | | 4,817 | 45,399 |
| 合約成本資產 | | 23,373 | 11,461 |
| 分類為持作出售之資產 | | — | 390,563 |
| 已抵押及受限制存款 | 12 | 543,935 | 92,488 |
| 現金及現金等價物 | 12 | 2,549,299 | 2,827,722 |
| 總流動資產 | | <u>4,019,166</u> | <u>4,141,537</u> |
| 流動負債 | | | |
| 合約負債 | | 2,267,792 | 2,123,601 |
| 貿易應付款項 | 13 | 57,286 | 48,167 |
| 其他應付款項及應計費用 | 14 | 2,662,982 | 2,826,225 |
| 租賃負債 | | 37,271 | 33,091 |
| 遞延收入 | | 78,752 | 77,956 |
| 可轉換債券 | | — | 2,183,887 |
| 計息銀行及其他借款 | | 2,054,779 | 1,638,351 |
| 應付關聯方款項 | | 67,175 | 83,573 |
| 與分類為持作出售之資產直接相關之負債 | | — | 228,588 |
| 應付股息 | | 550 | — |
| 應付稅項 | | 204,409 | 167,542 |
| 流動負債總額 | | <u>7,430,996</u> | <u>9,410,981</u> |
| 淨流動負債 | | <u>(3,411,830)</u> | <u>(5,269,444)</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>14,850,515</u> | <u>12,890,424</u> |

綜合財務狀況表(續)

2024年8月31日

| | 附註 | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 其他應付款項 | 14 | 809,818 | 845,956 |
| 遞延收入 | | 1,511,201 | 1,536,440 |
| 可轉換債券 | | 1,976,664 | — |
| 計息銀行及其他借款 | | 1,182,582 | 1,834,662 |
| 租賃負債 | | 96,553 | 116,735 |
| 遞延稅項負債 | | 114,648 | 114,654 |
| 合約負債 | | 4,559 | 2,243 |
| | | <u>5,696,025</u> | <u>4,450,690</u> |
| 總非流動負債 | | <u>5,696,025</u> | <u>4,450,690</u> |
| 資產淨值 | | <u>9,154,490</u> | <u>8,439,734</u> |
| 權益 | | | |
| 本公司擁有人應佔權益 | | | |
| 已發行股本 | | 559 | 559 |
| 儲備 | | 9,150,974 | 8,438,906 |
| | | <u>9,151,533</u> | <u>8,439,465</u> |
| 非控股權益 | | 2,957 | 269 |
| | | <u>9,154,490</u> | <u>8,439,734</u> |
| 總權益 | | <u>9,154,490</u> | <u>8,439,734</u> |

綜合權益變動表

截至2024年8月31日止年度

| | 本公司擁有人應佔 | | | | | | | 總計 人民幣千元 | 非控股權益 人民幣千元 | 總權益 人民幣千元 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------|----------------|----------------------|-------------|----------------|--------------|
| | 已發行股本 人民幣千元 | 股份溢價* 人民幣千元 | 資本儲備* 人民幣千元 | 法定盈餘 儲備* 人民幣千元 | 購股權儲備* 人民幣千元 | 保留利潤* 人民幣千元 | 匯兌波動 儲備* 人民幣千元 | | | |
| 於2022年8月31日及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 |
| 年內利潤 | — | — | — | — | — | 210,099 | — | 210,099 | 670 | 210,769 |
| 年內其他全面收益： | | | | | | | | | | |
| 換算海外業務的匯兌差額 | — | — | — | — | — | — | 28,529 | 28,529 | 411 | 28,940 |
| 年內全面收益總額 | — | — | — | — | — | 210,099 | 28,529 | 238,628 | 1,081 | 239,709 |
| 收購附屬公司 | — | — | — | — | — | — | — | — | 4,375 | 4,375 |
| 以權益結算的購股權 | | | | | | | | | | |
| — 2022年購股權 | — | — | — | — | 61,775 | — | — | 61,775 | — | 61,775 |
| 出售附屬公司 | — | — | — | — | — | — | — | — | (30) | (30) |
| 因行使購股權而發行股份 | | | | | | | | | | |
| — 2022年購股權 | 14 | 114,645 | — | — | (28,579) | — | — | 86,080 | — | 86,080 |
| 轉自保留利潤 | — | — | — | 83,791 | — | (83,791) | — | — | — | — |
| 於2023年8月31日及2023年9月1日 | 559 | 5,131,685 | 598,468 | 666,496 | 136,986 | 1,937,186 | (31,915) | 8,439,465 | 269 | 8,439,734 |
| 年內利潤 | — | — | — | — | — | 609,562 | — | 609,562 | 3,525 | 613,087 |
| 年內其他全面收益： | | | | | | | | | | |
| 換算海外業務的匯兌差額 | — | — | — | — | — | — | 61,507 | 61,507 | (287) | 61,220 |
| 年內全面收益總額 | — | — | — | — | — | 609,562 | 61,507 | 671,069 | 3,238 | 674,307 |
| 以權益結算的購股權 | | | | | | | | | | |
| — 2023年購股權 | — | — | — | — | 40,999 | — | — | 40,999 | — | 40,999 |
| 向附屬公司非控股股東宣派股息 | — | — | — | — | — | — | — | — | (550) | (550) |
| 沒收購股權時轉撥購股權儲備 | — | — | — | — | (6,217) | 6,217 | — | — | — | — |
| 轉自保留利潤 | — | — | — | 130,475 | — | (130,475) | — | — | — | — |
| 於2024年8月31日 | 559 | 5,131,685 | 598,468 | 796,971 | 171,768 | 2,422,490 | 29,592 | 9,151,533 | 2,957 | 9,154,490 |

* 該等儲備賬於2024年8月31日包括於綜合財務狀況表中的綜合儲備人民幣9,150,974,000元(2023年：人民幣8,438,906,000元)。

綜合現金流量表

截至2024年8月31日止年度

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|--|------------------|------------------|
| 經營活動產生之現金流量 | | |
| 除稅前利潤 | 757,061 | 305,283 |
| 就下列各項作出調整： | | |
| 物業、廠房及設備項目折舊 | 432,026 | 404,041 |
| 投資物業折舊 | 5,613 | 1,776 |
| 使用權資產折舊 | 71,643 | 66,317 |
| 持有供物業開發之土地折舊 | 12,870 | 12,889 |
| 合約成本資產攤銷 | 29,888 | 13,448 |
| 其他無形資產攤銷 | 40,754 | 34,823 |
| 撥入損益的遞延收入 | (73,200) | (66,525) |
| 利息收入 | (32,939) | (66,239) |
| 融資成本 | 289,412 | 349,121 |
| 出售物業、廠房及設備、其他無形資產及使用權資產 項目(收益)/虧損淨額 | (5,384) | 2,038 |
| 議價購買收益 | — | (5,498) |
| 出售附屬公司虧損淨額 | 5,472 | — |
| 清算附屬公司的收益 | — | (19,226) |
| 出售於一家合營企業投資的收益 | — | (7,662) |
| 以權益結算的購股權開支 | 40,999 | 61,775 |
| 應佔合營企業利潤 | (27,182) | (29,285) |
| 可轉換債券的公平值(收益)/虧損淨值 | (186,516) | 228,654 |
| 金融資產減值虧損 | 73,194 | 180,700 |
| 持有供物業開發之土地之減值虧損 | 43,752 | — |
| 租賃修訂收益 | — | (34) |
| 外匯(收益)/虧損淨額 | (16,864) | 54,401 |
| | 1,460,599 | 1,520,797 |

綜合現金流量表(續)

截至2024年8月31日止年度

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|------------------|----------------|----------------|
| 預付款項、按金及其他應收款項增加 | (4,079) | (87,265) |
| 貿易應收款項減少 | 23,062 | 25,663 |
| 合約成本資產增加 | (53,003) | (12,063) |
| 應收關聯方款項減少 | 25,609 | 11,830 |
| 合約負債增加 | 133,912 | 473,301 |
| 貿易應付款項增加／(減少) | 7,555 | (10,098) |
| 應付關聯方款項增加／(減少) | (287) | 489 |
| 其他應付款項及應計費用減少 | (33,181) | (70,883) |
| 提取／(存放)受限制現金 | 2,305 | (9,789) |
| 收取與開支項目相關的政府補助 | 16,920 | 17,075 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 經營產生之現金 | 1,579,412 | 1,859,057 |
| 已收銀行利息 | 26,636 | 23,189 |
| 已付所得稅 | (116,468) | (95,353) |
| | <hr/> | <hr/> |
| 經營活動產生之現金流量淨額 | 1,489,580 | 1,786,893 |

綜合現金流量表(續)

截至2024年8月31日止年度

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 投資活動產生之現金流量 | | |
| 購買物業、廠房及設備項目 | (1,149,399) | (1,288,313) |
| 預付土地租賃款項 | (104,071) | (249,256) |
| 購買投資物業項目 | (2,374) | — |
| 退回預付土地租賃款項 | 77,732 | — |
| 其他無形資產添置 | (45,906) | (17,294) |
| 持有供物業開發之土地添置 | (2,459) | — |
| 股權投資： | | |
| 收購附屬公司 | — | 23,348 |
| 過往年度收購附屬公司的付款 | (191,822) | (27,950) |
| 出售附屬公司 | 187,710 | — |
| 出售於合營企業投資之所得款項 | — | 7,662 |
| 股權投資預付款項 | (7,260) | — |
| 應收關聯方款項減少： | | |
| 收取出售附屬公司的款項 | 5,300 | 499,000 |
| 提供予合營企業的貸款 | — | (18,575) |
| 合營企業償還的貸款及利息收入 | 13,936 | 19,946 |
| 由關聯方償還的貸款及利息 | — | 219,391 |
| 由關聯方償還的收購預付款項 | — | 50,000 |
| 向第三方貸款 | — | (5,480) |
| 第三方償還的貸款及利息 | 28,231 | 257,880 |
| 收取物業、廠房及設備的政府補助 | 31,837 | 57,319 |
| 原到期日超過三個月的定期存款減少 | — | 275,400 |
| 原到期日超過三個月的定期存款增加 | — | (275,400) |
| 已收定期存款投資收入 | — | 4,810 |
| 已抵押及受限制存款減少 | — | 260,000 |
| 已收已抵押存款之投資收入 | — | 23,520 |
| 出售物業、廠房及設備、其他無形資產及使用權資產項目 之所得款項 | <u>186,092</u> | <u>2,934</u> |
| 投資活動所用之現金流量淨額 | <u>(972,453)</u> | <u>(181,058)</u> |

綜合現金流量表(續)

截至2024年8月31日止年度

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|--------------------------|------------------|--------------------|
| 融資活動產生之現金流量 | | |
| 銀行及其他借款所得款項 | 2,333,298 | 2,878,656 |
| 償還銀行及其他借款 | (2,615,874) | (3,599,182) |
| 已付利息 | (221,485) | (238,318) |
| 租賃付款本金部分 | (28,751) | (22,733) |
| 租賃負債利息部分 | (9,696) | (9,981) |
| 收取貸款按金 | 1,300 | 2,600 |
| 因購股權獲行使而發行股份的所得款項 | — | 86,080 |
| 來自第三方的貸款 | 222,340 | — |
| 向第三方償還的貸款及利息 | (134,823) | (64,967) |
| 來自已出售附屬公司的買家的貸款 | 98,039 | — |
| 來自關聯方的貸款 | 56,000 | — |
| 償還來自關聯方的貸款 | (56,514) | (472,891) |
| 為其他借款支付保證金 | (13,270) | (66,271) |
| 存放受限制現金 | (494,685) | — |
| 融資活動所用之現金流量淨額 | <u>(864,121)</u> | <u>(1,507,007)</u> |
| 現金及現金等價物增加／(減少)淨額 | (346,994) | 98,828 |
| 年初現金及現金等價物 | 2,878,114 | 2,725,264 |
| 匯率變動影響淨值 | 18,179 | 54,022 |
| 年末現金及現金等價物 | <u>2,549,299</u> | <u>2,878,114</u> |
| 現金及現金等價物結餘之分析 | | |
| 綜合財務狀況表所列之現金及現金等價物 | 2,549,299 | 2,827,722 |
| 分類為持作出售之附屬公司應佔現金 | — | 50,392 |
| 綜合現金流量表所列之現金及現金等價物 | <u>2,549,299</u> | <u>2,878,114</u> |

財務報表附註

2024年8月31日

1. 編製基準

該等財務報表乃根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則會計準則」）及香港公司條例之披露規定編製，而國際財務報告準則會計準則包括仍然生效的國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）批准的所有準則及詮釋以及國際會計準則委員會批准的國際會計準則（「國際會計準則」）及常務詮釋委員會的詮釋。該等財務報表乃根據歷史成本法編製，惟按公平值計量的可轉換債券除外。持作出售之出售組別按其賬面值與公平值減出售成本兩者之較低者列賬。該等財務報表乃以人民幣（「人民幣」）呈列，所有價值均約整至最接近的千位數（惟另有所指者除外）。

持續經營

於2024年8月31日，(i)本集團錄得淨流動負債約人民幣3,411,830,000元；(ii)本集團的計息銀行及其他借款總額為人民幣3,237,361,000元，其中人民幣2,054,779,000元將於未來十二個月內到期償還；(iii)本集團按公平值計入損益計量的可轉換債券（「債券」）金額為人民幣1,976,664,000元，將於2026年3月2日到期。本集團需要在到期時按本金金額的百分之105.11贖回可轉換債券，剩餘尚未償還金額為331,202,000美元（相當於約人民幣2,355,638,000元）；而(iv)本集團的現金及現金等價物為人民幣2,549,299,000元。

上述狀況顯示本集團持續經營的能力存在引起重大疑慮的重大不確定因素。鑒於該等情況，董事已採取多項計劃及措施改善本集團的流動資金及財務狀況，其中包括下列各項：

- (i) 本集團將繼續探討債券重組，以為其所有持份者的利益確保本集團可持續經營；
- (ii) 本集團將繼續滿足中期票據（由本集團全資附屬公司INTI Universal Holdings Sdn Bhd發行，本金總額為165,000,000令吉（相當於約人民幣272,263,000元），到期日為2028年11月2日）擔保人的要求並與其進行談判，以避免加速償還；
- (iii) 本集團將繼續尋找合適的機會，出售其於若干附屬公司的股本權益，以產生額外的現金流入；
- (iv) 本集團一直積極尋求其他替代融資及借款，以撥付現有財務責任及未來營運及資本開支；及
- (v) 本集團將繼續採取積極措施控制行政成本及資本開支，並與供應商磋商以管理付款時間表。

1. 編製基準(續)

董事已審閱由管理層編製的本集團現金流量預測，其涵蓋自2024年8月31日起計二十四個月的期間。考慮到上述計劃及措施，董事認為本集團將具備足夠的營運資金以撥付其營運所需，並於可見將來在財務責任到期時能履行其財務責任。因此，董事信納按持續經營基準編製本集團截至2024年8月31日止年度的綜合財務報表屬適當。

儘管如此，本集團能否實施上述計劃及措施仍存在重大不確定因素。本集團能否持續經營將取決於以下各項：

- (i) 於2026年3月2日到期日前就其可轉換債券成功完成全面重組；
- (ii) 成功滿足中期票據擔保人的要求；
- (iii) 於適當時候成功出售本集團於若干附屬公司的股本權益；及
- (iv) 於需要時成功獲得額外的新融資來源。

倘若本集團未能實現上述計劃及措施以及按持續經營基準經營，則可能會作出調整以將資產的賬面值撇減至可收回金額、就可能產生的任何進一步負債作出撥備，及將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響尚未在綜合財務報表內反映。

2. 會計政策及披露改動

本集團年內財務報表首次採納下列新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則。

| | |
|--|----------------------|
| 國際財務報告準則第17號 | 保險合約 |
| 國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務聲明 第2號(修訂本) | 會計政策披露 |
| 國際會計準則第8號(修訂本) | 會計估計的定義 |
| 國際會計準則第12號(修訂本) | 與單一交易所產生資產及負債有關的遞延稅項 |
| 國際會計準則第12號(修訂本) | 國際稅務改革 — 支柱二規則範本 |

3. 經營分部資料

截至2024年8月31日止年度

| | 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 | 總計 人民幣千元 |
|-------------|------------------|----------------|-------------|-------------------|
| 分部收入 (附註4) | | | | |
| 外界客戶收入 | 3,339,764 | 392,302 | — | 3,732,066 |
| 分部間銷售 | — | 32,336 | — | 32,336 |
| 分部收入總額 | <u>3,339,764</u> | <u>424,638</u> | <u>—</u> | <u>3,764,402</u> |
| 對賬： | | | | |
| 分部間銷售抵銷 | | | | <u>(32,336)</u> |
| 外界客戶收入 | | | | <u>3,732,066</u> |
| 分部業績 | 887,069 | 9,742 | (65,572) | 831,239 |
| 對賬： | | | | |
| 利息收入 | | | | 32,939 |
| 外匯差異淨額 | | | | 16,330 |
| 可轉換債券的公平值變動 | | | | 186,516 |
| 非租賃相關融資成本 | | | | (279,716) |
| 未分配企業開支 | | | | <u>(30,247)</u> |
| 稅前利潤 | | | | <u>757,061</u> |
| 分部資產 | 16,696,701 | 1,649,525 | 908,133 | 19,254,359 |
| 對賬： | | | | |
| 分部間應收款項抵銷 | | | | (73,602) |
| 已抵押及受限制存款 | | | | 551,455 |
| 現金及現金等價物 | | | | <u>2,549,299</u> |
| 資產總值 | | | | <u>22,281,511</u> |
| 分部負債 | 7,401,630 | 583,715 | 1,253 | 7,986,598 |
| 對賬： | | | | |
| 分部間應付款項抵銷 | | | | (73,602) |
| 計息銀行及其他借款 | | | | 3,237,361 |
| 可轉換債券 | | | | <u>1,976,664</u> |
| 負債總額 | | | | <u>13,127,021</u> |

3. 經營分部資料(續)

截至2023年8月31日止年度

| | 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 | 總計 人民幣千元 |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------|
| 分部收入 (附註4) | | | | |
| 外界客戶收入 | 3,230,475 | 351,157 | — | 3,581,632 |
| 分部間銷售 | <u>4,630</u> | <u>11,573</u> | <u>—</u> | <u>16,203</u> |
| 分部收入總額 | <u><u>3,235,105</u></u> | <u><u>362,730</u></u> | <u><u>—</u></u> | <u><u>3,597,835</u></u> |
| <u>對賬：</u> | | | | |
| 分部間銷售抵銷 | | | | <u>(16,203)</u> |
| 外界客戶收入 | | | | <u><u>3,581,632</u></u> |
| 分部業績 | 867,885 | 53,315 | (21,819) | 899,381 |
| <u>對賬：</u> | | | | |
| 利息收入 | | | | 66,239 |
| 外匯差異淨額 | | | | (55,014) |
| 可轉換債券的公平值變動 | | | | (228,654) |
| 非租賃相關融資成本 | | | | (339,140) |
| 未分配企業開支 | | | | <u>(37,529)</u> |
| 稅前利潤 | | | | <u><u>305,283</u></u> |
| 分部資產 | 16,992,472 | 1,370,484 | 1,038,669 | 19,401,625 |
| <u>對賬：</u> | | | | |
| 分部間應收款項抵銷 | | | | (27,950) |
| 已抵押及受限制存款 | | | | 100,008 |
| 現金及現金等價物 | | | | <u>2,827,722</u> |
| 資產總值 | | | | <u><u>22,301,405</u></u> |
| 分部負債 | 7,859,960 | 370,735 | 1,512 | 8,232,207 |
| <u>對賬：</u> | | | | |
| 分部間應付款項抵銷 | | | | (27,950) |
| 計息銀行及其他借款 | | | | 3,473,013 |
| 應付關聯方款項 | | | | 514 |
| 可轉換債券 | | | | <u>2,183,887</u> |
| 負債總額 | | | | <u><u>13,861,671</u></u> |

4. 收入、其他收入及收益

收入

收入之分析如下：

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|--------|------------------|------------------|
| 客戶合約收入 | <u>3,732,066</u> | <u>3,581,632</u> |

截至2024年8月31日止年度

| 分部 | 本地教育 人民幣千元 | 國際教育 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 貨品或服務類別 | | | |
| 學費 | 2,881,581 | 341,827 | 3,223,408 |
| 寄宿費 | 296,400 | 9,686 | 306,086 |
| 書籍及日用品銷售 | 56,630 | — | 56,630 |
| 其他 | 105,153 | 40,789 | 145,942 |
| 總計 | <u>3,339,764</u> | <u>392,302</u> | <u>3,732,066</u> |

確認收入的時間

| | | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|
| 隨時間推移轉讓的服務 | 3,283,134 | 392,302 | 3,675,436 |
| 於某一刻轉移的貨品 | 56,630 | — | 56,630 |
| 總計 | <u>3,339,764</u> | <u>392,302</u> | <u>3,732,066</u> |

截至2023年8月31日止年度

| 分部 | 本地教育 人民幣千元 | 國際教育 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 貨品或服務類別 | | | |
| 學費 | 2,733,142 | 320,725 | 3,053,867 |
| 寄宿費 | 284,576 | 9,340 | 293,916 |
| 書籍及日用品銷售 | 57,087 | — | 57,087 |
| 其他 | 155,670 | 21,092 | 176,762 |
| 總計 | <u>3,230,475</u> | <u>351,157</u> | <u>3,581,632</u> |

確認收入的時間

| | | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|
| 隨時間推移轉讓的服務 | 3,173,388 | 351,157 | 3,524,545 |
| 於某一刻轉移的貨品 | 57,087 | — | 57,087 |
| 總計 | <u>3,230,475</u> | <u>351,157</u> | <u>3,581,632</u> |

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：

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 其他收入 | | |
| 銀行利息收入 | 26,636 | 29,797 |
| 向關聯方貸款的利息收入 | 53 | 36,442 |
| 賺取的財務收入 | 6,250 | — |
| | <hr/> | <hr/> |
| 利息收入總額 | 32,939 | 66,239 |
| 撥入損益的遞延收入： | | |
| — 與資產相關 | 59,212 | 49,381 |
| — 與開支相關 | 13,988 | 17,144 |
| 已收政府補助 | 16,259 | 12,851 |
| 租金收入 | 12,421 | 15,895 |
| 服務收入 | 64,966 | 62,223 |
| 捐款收入 | 4,639 | 2,214 |
| 其他 | 47,629 | 38,786 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 其他收入總額 | 252,053 | 264,733 |
| 收益 | | |
| 出售物業、廠房及設備、其他無形資產及使用權資產項目的收益 | 6,453 | 760 |
| 租賃修訂收益 | — | 34 |
| 清算附屬公司的收益 | — | 19,226 |
| 出售於合營企業投資之收益淨額 | — | 7,662 |
| 匯兌差額之收益淨額 | 16,330 | — |
| 議價購買收益 | — | 5,498 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 收益總額 | 22,783 | 33,180 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 其他收入及收益總額 | 274,836 | 297,913 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 可轉換債券的公平值收益／(虧損) | 186,516 | (228,654) |
| | <hr/> | <hr/> |

5. 稅前利潤

本集團稅前利潤乃扣除／(計入) 以下各項後達致：

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 已提供服務成本 | <u>2,158,501</u> | <u>1,901,450</u> |
| 僱員福利開支(包括董事及最高行政人員薪酬)： | | |
| 工資及薪金 | 1,302,430 | 1,127,557 |
| 以權益結算的購股權開支 | 40,999 | 61,775 |
| 退休金計劃供款(定額供款計劃) | <u>230,278</u> | <u>208,555</u> |
| 總計 | <u>1,573,707</u> | <u>1,397,887</u> |
| 管理費 | 122,252 | 109,472 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 432,026 | 404,041 |
| 使用權資產折舊 | 71,643 | 66,317 |
| 持有供物業開發之土地折舊 | 12,870 | 12,889 |
| 投資物業折舊 | 5,613 | 1,776 |
| 其他無形資產攤銷 | 40,754 | 34,823 |
| 合約成本資產攤銷 | 29,888 | 13,448 |
| 出售附屬公司的虧損淨額 | 5,472 | — |
| 清算附屬公司的收益 | — | (19,226) |
| 議價購買收益 | — | (5,498) |
| 未計入租賃負債計量之租賃付款 | 36,666 | 15,479 |
| 外匯差額淨額 | 4,377 | (28,305) |
| 核數師酬金 | 7,350 | 7,750 |
| 出售物業、廠房及設備、其他無形資產及使用權資產項目之虧損 | 1,069 | 2,798 |
| 預付款項、按金及其他應收款項之減值虧損 | 73,194 | 180,700 |
| 持有供物業開發之土地之減值虧損 | 43,752 | — |
| 出售於合營企業投資之收益 | — | (7,662) |
| 租賃修訂收益淨額 | — | (34) |

6. 所得稅

本集團所得稅開支的主要組成部分如下：

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 即期 — 中國內地 | | |
| 年內企業所得稅 | 131,948 | 76,495 |
| 過往年度撥備不足／(超額撥備)淨額 | 11,315 | (115) |
| 即期 — 其他地區 | | |
| 年內企業所得稅 | 14,377 | 16,213 |
| 過往年度超額撥備淨額 | (615) | (171) |
| 遞延 | <u>(13,051)</u> | <u>2,092</u> |
| 年內稅項支出總額 | <u>143,974</u> | <u>94,514</u> |

7. 股息

於2024年11月29日舉行的董事會會議上，董事議決不就截至2024年8月31日止年度支付任何股息（2023年：無）。

8. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利

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計算：

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|---|----------------|----------------|
| 盈利 | | |
| 計算每股基本盈利使用之本公司普通權益持有人應佔利潤 | 609,562 | 210,099 |
| 減：可轉換股債券的公平值及匯兌收益 | (207,223) | — |
| 本公司普通權益持有人應佔利潤（未扣除用作計算每股攤薄盈利的可轉換股債券公平值及匯兌的收益） | <u>402,339</u> | <u>210,099</u> |

8. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利(續)

| | 股份數目 | |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 2024年 | 2023年 |
| 股份 | | |
| 計算每股基本盈利所用的普通股加權平均數 | 8,224,974,706 | 8,080,291,292 |
| 攤薄影響 — 普通股加權平均數： | | |
| 購股權 — 2022年購股權計劃 | — | 89,796,542 |
| 可轉換債券 | 634,545,925 | — |
| | <u>8,859,520,631</u> | <u>8,170,087,834</u> |

9. 商譽

於2024年及2023年8月31日，商譽之賬面值如下：

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|-------------|------------------|------------------|
| 於年初之成本及賬面淨值 | 2,040,254 | 2,031,266 |
| 收購附屬公司 | — | 6,581 |
| 匯兌調整 | 11,430 | 2,407 |
| | <u>2,051,684</u> | <u>2,040,254</u> |

10. 貿易應收款項

於報告期末按交易日期及扣除虧損撥備之貿易應收款項賬齡分析如下：

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|-------|----------------|----------------|
| 3個月內 | 44,426 | 53,912 |
| 超過3個月 | 39,257 | 50,679 |
| | <u>83,683</u> | <u>104,591</u> |
| 總計 | 83,683 | 104,591 |

11. 預付款項、按金及其他應收款項

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| 流動部分： | | |
| 向第三方貸款(含應收利息) | 458,029 | 471,260 |
| 在途現金 | 96,198 | 59,212 |
| 遞延經營開支 | 90,560 | 62,942 |
| 按金 | 114,227 | 27,595 |
| 員工墊款 | 22,657 | 26,334 |
| 應收地方財政部門款項 | — | 78,735 |
| 出售物業、廠房及設備、其他無形資產及 使用權資產項目所產生的應收款項 | 20,000 | — |
| 政府貸款 | 18,641 | 24,581 |
| 應收第三方租金 | 21,296 | 19,642 |
| 出售附屬公司所產生的應收款項 | 160,633 | — |
| 其他應收款項 | 65,712 | 79,712 |
| | <u>1,067,953</u> | <u>850,013</u> |
| 減值撥備 | (253,894) | (180,700) |
| | <u>814,059</u> | <u>669,313</u> |
| 非流動部分： | | |
| 物業、廠房及設備預付款項 | 108,945 | 36,833 |
| 無形資產預付款項 | 2,840 | 969 |
| 遞延經營開支 | 37,057 | — |
| 土地租賃付款預付款項 | 36,419 | 174,917 |
| 向第三方貸款 | — | 15,000 |
| 出售附屬公司所產生的應收款項 | 221,249 | — |
| 股權投資預付款項 | 7,260 | — |
| 按金 | 16,511 | 90,417 |
| | <u>430,281</u> | <u>318,136</u> |
| 小計 | <u>814,059</u> | <u>669,313</u> |
| | <u>1,244,340</u> | <u>987,449</u> |
| 總計 | <u>1,244,340</u> | <u>987,449</u> |

12. 現金及現金等價物以及已抵押及受限制存款

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 現金及銀行結餘 | 3,100,754 | 2,927,730 |
| 減： | | |
| 就其他借款 — 流動已抵押的存款： | (495,659) | — |
| 代管賬戶內受限制銀行結餘 | | |
| 流動 | (29,719) | (71,611) |
| 非流動 | (7,520) | (7,520) |
| 其他受限制銀行結餘 — 流動 | (18,557) | (20,877) |
| 已抵押及受限制存款總額 | (551,455) | (100,008) |
| 現金及現金等價物 | <u>2,549,299</u> | <u>2,827,722</u> |

13. 貿易應付款項

於報告期末的貿易應付款項按發票日期之賬齡分析如下：

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|-------|----------------|----------------|
| 3個月內 | 26,252 | 27,625 |
| 超過3個月 | <u>31,034</u> | <u>20,542</u> |
| 總計 | <u>57,286</u> | <u>48,167</u> |

貿易應付款項為免息及一般按一至十個月期限結付。

14. 其他應付款項及應計費用

| | 2024年 人民幣千元 | 2023年 人民幣千元 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動部分： | | |
| 購買物業、廠房及設備應付款項 | 664,118 | 758,573 |
| 收購股權應付款項 | 471,332 | 629,591 |
| 向學生收取的雜項墊款 | 228,221 | 219,211 |
| 應計花紅及其他僱員福利 | 194,382 | 195,439 |
| 政府獎學金 | 236,173 | 229,562 |
| 購買教材及經營開支應付款項 | 28,590 | 35,023 |
| 管理費應付款項 | 43,496 | 36,190 |
| 應付租金 | 47,133 | 41,643 |
| 應付按金 | 61,589 | 64,537 |
| 其他應付稅項 | 77,025 | 120,748 |
| 其他應付款項及應計開支 | 290,102 | 253,890 |
| 來自第三方的貸款 | 124,387 | 30,003 |
| 綿竹市教育局提供的建設貸款 | 75,832 | 75,832 |
| 若干獨立學院轉設為民辦普通本科學院的應付款項 | 80,682 | 80,682 |
| 就出售鶴壁汽車收取的墊款 | — | 41,961 |
| 應付土地租賃付款 | 39,920 | 13,340 |
| 小計 | <u>2,662,982</u> | <u>2,826,225</u> |
| 非流動部分： | | |
| 若干獨立學院轉設為民辦普通本科學院的應付款項 | 449,283 | 505,143 |
| 向一名少數股東授出認沽期權的負債 | 352,605 | 332,238 |
| 其他應付款項 | 7,930 | 8,575 |
| 小計 | <u>809,818</u> | <u>845,956</u> |
| 總計 | <u><u>3,472,800</u></u> | <u><u>3,672,181</u></u> |

釋義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞匯具有以下含義：

| | | |
|----------------|---|---|
| 「董事會」 | 指 | 本公司董事會 |
| 「中國」 | 指 | 中華人民共和國，就本公告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣 |
| 「本公司」或「希教國際」 | 指 | 希教國際控股有限公司，於2017年3月13日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司 |
| 「企業管治守則」 | 指 | 上市規則附錄C1所載的企業管治守則 |
| 「董事」 | 指 | 本公司董事 |
| 「本集團」或「我們」 | 指 | 本公司、其附屬公司及不時的綜合聯屬實體，或視乎文義所指，於本集團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 |
| 「鶴壁汽車」 | 指 | 鶴壁汽車工程職業學院 |
| 「國際財務報告準則會計準則」 | 指 | 國際財務報告準則 |
| 「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 |
| 「標準守則」 | 指 | 上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則 |
| 「報告期」 | 指 | 截至2024年8月31日止年度 |

| | | |
|--------|---|-----------------------------------|
| 「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 |
| 「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 |
| 「%」 | 指 | 百分比 |

承董事會命
希教國際控股有限公司
 董事長
張兵

香港，2024年11月29日

於本公告日期，本公司董事會包括執行董事鄧怡先生、汪輝武先生及婁群偉女士；非執行董事張兵先生、徐昌俊先生及李濤先生；及獨立非執行董事張進先生、劉仲輝先生及向川先生。