

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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

## China Kepei Education Group Limited 中國科培教育集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1890)

### 截至2023年8月31日止年度 之年度業績公告

#### 年度業績摘要

	截至8月31日止年度			變動百分比 (%)
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	變動 人民幣千元	
收益	<b>1,517,489</b>	1,439,713	77,776	+5.4
年內溢利	<b>743,295</b>	704,230	39,065	+5.5
核心純利**	<b>790,059</b>	750,127	39,932	+5.3
經調整EBITDA*	<b>1,065,430</b>	1,007,327	58,103	+5.8

\* 經調整EBITDA定義為調整項目後扣除利息、所得稅開支、折舊及攤銷前的盈利，有關調整項目並不反映本集團的經營表現。

\*\* 核心純利自調整項目後的年內溢利計算得出，有關調整項目並不反映本集團的經營表現。有關本集團年內溢利與核心純利的對賬詳情，請參閱本公告中「財務回顧」一節。

中國科培教育集團有限公司董事會欣然宣佈，本集團截至報告期間的綜合年度業績連同截至2022年8月31日止年度的比較數字如下：

## 綜合損益表

截至2023年8月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收益	3	1,517,489	1,439,713
銷售成本		<u>(642,762)</u>	<u>(536,691)</u>
毛利		874,727	903,022
其他收入及收益	3	136,983	97,905
銷售及分銷開支		(6,956)	(21,043)
行政開支		(138,878)	(153,858)
其他開支		(28,252)	(24,630)
融資成本	4	<u>(85,855)</u>	<u>(69,562)</u>
除稅前溢利	8	751,736	731,834
所得稅開支	5	<u>(8,441)</u>	<u>(27,604)</u>
年內溢利		<u><u>743,295</u></u>	<u><u>704,230</u></u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人		<u><u>743,295</u></u>	<u><u>704,230</u></u>
母公司普通股權持有人應佔每股盈利	7		
基本			
— 年內溢利		<u><u>人民幣0.3701元</u></u>	<u><u>人民幣0.3511元</u></u>
攤薄			
— 年內溢利		<u><u>人民幣0.3694元</u></u>	<u><u>人民幣0.3501元</u></u>

## 綜合全面收益表

截至2023年8月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內溢利	<u>743,295</u>	<u>704,230</u>
其他全面收益／(虧損)		
不會於隨後期間重新分類至損益的其他全面 收益／(虧損)：		
指定為按公允值計入其他全面收益的股權投資： 公允值變動	<u>6,665</u>	<u>(1,707)</u>
不會於隨後期間重新分類至損益的 其他全面收益／(虧損) 淨額	<u>6,665</u>	<u>(1,707)</u>
年內其他全面收益／(虧損)	<u>6,665</u>	<u>(1,707)</u>
年內全面收益總額	<u>749,960</u>	<u>702,523</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	<u>749,960</u>	<u>702,523</u>

綜合財務狀況表  
於2023年8月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		3,374,002	3,218,643
使用權資產		746,014	766,204
商譽		692,268	692,121
其他無形資產		372,727	389,153
指定為按公允值計入其他全面收益的 股權投資		12,805	6,140
預付款項、其他應收款項及其他資產		709,383	753,685
合約成本		10,070	–
已抵押存款		234,567	145,968
		<u>6,151,836</u>	<u>5,971,914</u>
<b>非流動資產總值</b>			
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	9	46,512	46,855
預付款項、其他應收款項及其他資產		144,085	141,731
按公允值計入損益的金融資產		170,393	12,963
合約成本		4,372	–
現金及現金等價物		899,380	1,200,423
		<u>1,264,742</u>	<u>1,401,972</u>
<b>流動資產總值</b>			
<b>流動負債</b>			
合約負債	3	654,946	737,437
其他應付款項及應計費用	10	533,927	597,543
應付股息		–	85,033
計息銀行及其他借貸		756,925	779,797
租賃負債		218	–
應付稅項		19,586	6,741
遞延收入		1,136	1,846
		<u>1,966,738</u>	<u>2,208,397</u>
<b>流動負債總額</b>			
<b>流動負債淨值</b>			
		<u>(701,996)</u>	<u>(806,425)</u>
<b>總資產減流動負債</b>			
		<u>5,449,840</u>	<u>5,165,489</u>

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
總資產減流動負債	<u>5,449,840</u>	<u>5,165,489</u>
<b>非流動負債</b>		
計息銀行及其他借貸	993,473	1,336,367
租賃負債	8,339	7,825
遞延稅項負債	44,313	59,215
遞延收入	<u>11,633</u>	<u>10,515</u>
非流動負債總額	<u>1,057,758</u>	<u>1,413,922</u>
資產淨值	<u>4,392,082</u>	<u>3,751,567</u>
<b>權益</b>		
母公司擁有人應佔權益		
股本	137	137
庫存股份	(1,595)	-
儲備	<u>4,393,540</u>	<u>3,751,430</u>
權益總額	<u>4,392,082</u>	<u>3,751,567</u>

## 綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

中國科培教育集團有限公司於2017年8月24日在開曼群島根據開曼群島公司法註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為P.O. Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司於2019年1月25日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司的主要業務為投資控股。於年內，本公司及其附屬公司主要於中華人民共和國(「中國」)從事提供民辦高等教育服務。

### 2.1 編製基準

該等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例的披露規定編製。彼等採用歷史成本慣例編製，惟若干金融工具按公允值計量。該等財務報表按人民幣(「人民幣」)呈列，除另有指明外，所有數值約整至最接近的千位數。

本集團按持續經營基準編製財務報表。於2023年8月31日，本集團錄得流動負債淨額人民幣701,996,000元。其中包括於2023年8月31日的合約負債人民幣654,946,000元，該等負債將由本集團提供的教育服務清償。鑒於流動負債淨額，董事在評估本集團是否有足夠的財務資源繼續經營，並在可預見的將來償還到期負債時，已審慎考慮本集團未來的流動資金及表現及其可動用的資金來源。

董事已編製本集團自報告期末起十二個月期間的現金流量預測。經考量營運所得之正現金流量、來自信譽良好金融機構之充足未動用貸款融資以及管理層調整其業務擴張步伐之能力，董事認為本集團將具備充足的營運資金以為其業務注資，並履行其到期的財務責任。因此，對持續經營假設產生重大疑問的重大不確定因素並不存在，且董事已作出判斷並合理預期本集團有足夠資源在可預見的未來繼續經營。

## 2.2 會計政策及披露之變動

本集團已就截至2022年8月31日止年度提前採納於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效的經修訂香港財務報告準則，及截至2023年8月31日止年度，並無提前採納任何已頒佈但尚未生效的準則、詮釋或修訂。

## 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：

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<u>收益</u>			
客戶合約收益			
學費	(a)	1,412,658	1,328,415
住宿費	(a)	92,615	94,783
其他教育服務費	(b)	12,216	16,515
總收益		<u>1,517,489</u>	<u>1,439,713</u>
<u>其他收入及收益</u>			
管理服務收入	(c)	69,048	58,600
租金收入		27,348	22,894
銀行利息收入		14,810	12,676
政府補助			
資產相關		2,342	2,085
收入相關		1,454	1,191
諮詢服務收入		14,925	–
其他		7,056	459
其他收入及收益		<u>136,983</u>	<u>97,905</u>

附註：

- (a) 學費及住宿費主要指向學生提供教育及住宿服務所得收入，於提供服務的學年內隨時間確認。
- (b) 其他教育服務費主要指向學生提供其他教育服務（包括培訓服務）所得收入，於提供服務的培訓期內隨時間確認。
- (c) 根據日期為2021年7月15日有關收購安徽學校的股份管理協議，安徽學校的整個管理自委託生效日期起至收購完成為止委託予本公司的一間附屬公司。本公司附屬公司提供管理服務的代價為本集團有權於股份管理協議期內獲得管理服務收入。

### 合約負債

本集團於各學年初之前預先向學生收取學費及住宿費。履約責任於適用課程的相關期間按比例達成。學生有權就尚未提供的服務按比例退款。

年內合約負債餘額的重大變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年初	737,437	330,147
於年初計入合約負債餘額的已確認收益 因收取現金而增加（不包括年內已確認 為收益的金額）	(737,284)	(330,117)
年內轉入退款負債	655,040	737,437
	(247)	(30)
於年末	<u>654,946</u>	<u>737,437</u>

### 就合約負債確認的收益

下表列示於報告期初計入合約負債的本年度已確認收益金額：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年初計入合約負債餘額的已確認收益		
學費	682,551	304,650
住宿費	54,733	25,467
總計	<u>737,284</u>	<u>330,117</u>

### 未履行履約責任

於2023年8月31日攤分至餘下履約責任(未履行或部分未履行)的交易價金額如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
預期於一年內確認為收益：		
學費	600,184	682,618
住宿費	54,762	54,819
總計	<u>654,946</u>	<u>737,437</u>

與未達成或部分未達成履約責任有關的交易價格金額不包括受限制的可變代價。

於報告期末，並無於綜合財務狀況表中確認的合約資產。

#### 4. 融資成本

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
租賃負債利息	408	505
銀行及其他借款利息	<u>95,077</u>	<u>85,275</u>
並非按公允值計入損益的金融負債的利息開支總額	95,485	85,780
減：資本化利息	<u>(9,597)</u>	<u>(16,218)</u>
總計	<u><b>85,888</b></u>	<u><b>69,562</b></u>

#### 5. 所得稅

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期－中國內地 年內支出	23,343	3,891
遞延	<u>(14,902)</u>	<u>23,713</u>
年內稅項支出總額	<u><b>8,441</b></u>	<u><b>27,604</b></u>

#### 6. 股息

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中期股息－零(2022年：每股普通股0.06港元)	–	101,058
建議末期股息－零(2022年：每股普通股0.06港元)	<u>–</u>	<u>111,083</u>

本公司董事不建議派付或宣派截至2023年8月31日止年度的任何股息(2022年：每股普通股股息0.06港元)。

## 7. 母公司普通股權持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃按母公司普通股權持有人應佔年內溢利及年內已發行普通股經調整加權平均數2,008,291,147股(2022年: 2,005,694,503股)計算,其反映年內就受限制股份獎勵計劃項下受限制股份持有的普通股及本集團持有的庫存股份。

每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通股權持有人應佔年內溢利計算。計算時所採用的普通股加權平均數為計算每股基本盈利所採用的年內已發行普通股數目,以及視作轉換所有潛在攤薄普通股為普通股時假設已無償發行的普通股加權平均數。

每股基本及攤薄盈利的計算乃基於:

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
盈利		
計算每股基本及攤薄盈利所用的母公司普通股權 持有人應佔溢利	<u>743,295</u>	<u>704,230</u>
	股份數目	
	2023年	2022年
股份		
於年初已發行普通股數目	2,015,248,667	2,015,248,667
受限制股份獎勵計劃所持有的普通股加權平均數	(5,999,164)	(9,554,164)
回購股份加權平均數	<u>(958,356)</u>	<u>—</u>
計算每股基本盈利所用的年內已發行普通股 加權平均數	<u>2,008,291,147</u>	<u>2,005,694,503</u>
攤薄影響 — 普通股加權平均數:		
受限制股份獎勵計劃項下受限制股份	<u>4,144,973</u>	<u>5,567,672</u>
用於計算每股攤薄盈利的年內已發行普通股 加權平均數	<u>2,012,436,120</u>	<u>2,011,262,175</u>

## 8. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利乃經扣除／(計入)以下各項後達致：

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
僱員福利開支(不包括董事及主要行政人員的薪酬)：			
工資及薪金		337,961	280,205
退休金計劃供款****		36,767	30,271
權益結算的受限制股份獎勵開支		511	1,142
總計		375,239	311,618
物業、廠房及設備折舊		169,066	145,608
使用權資產折舊		19,041	18,198
其他無形資產攤銷		22,588	13,758
貿易應收款項減值*	9	5,012	5,098
匯兌虧損淨額**		13,878	19,247
公允值(收益)／虧損淨額：			
按公允值計入損益的金融資產***		(2,298)	4,637
核數師酬金		3,850	3,600
銀行利息收入	3	(14,810)	(12,676)
收購附屬公司的議價收購收益		(21)	—
處置物業、廠房及設備項目的虧損／(收益)		354	(33)
終止一項租賃的收益		—	(426)

\* 貿易應收款項的預期信貸虧損撥備計入綜合損益表內的行政開支。

\*\* 匯兌虧損計入綜合損益表內的其他開支。

\*\*\* 公允值收益計入綜合損益表內的其他收入及收益，公允值虧損計入其他開支。

\*\*\*\* 概無本集團作為僱主可用於降低現有供款水平的被沒收供款。

## 9. 貿易應收款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收學費及住宿費款項 減值	57,415 (10,903)	57,633 (10,778)
賬面淨值	<u>46,512</u>	<u>46,855</u>

本集團的學生需預付下個學年的學費及住宿費，學年一般於9月左右開始。尚未支付應收款項指應收已申請延期繳交學費及住宿費的學生的金額。本集團致力嚴格控制未支付應收款項，以盡量減低信貸風險。高級管理層定期審查逾期結餘。基於上文所述及本集團的貿易應收款項涉及大量個人學生，故並無重大信貸風險集中。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用增級項目。貿易應收款項為不計息。

於報告期末，按交易日期及扣除虧損撥備計算，貿易應收款項的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
1年內	22,630	33,438
1至2年	15,181	8,447
2至3年	6,792	2,426
3年以上	1,909	2,544
總計	<u>46,512</u>	<u>46,855</u>

貿易應收款項減值虧損撥備的變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年初	10,778	7,965
減值虧損 (附註8)	5,012	5,098
已撇銷為無法收回的款項	(4,887)	(2,285)
年末	<u>10,903</u>	<u>10,778</u>

## 10. 其他應付款項及應計費用

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付薪金	10,668	16,418
應繳社會保險及住房公積金	44,694	38,818
應付獎學金及貧困學生基金	77,935	62,697
應付合作教育費用	1,042	1,078
應付物業、廠房及設備購置款	174,809	166,854
收取學生的雜項開支*	42,856	45,162
其他應付稅項	30,141	24,367
應計利息	5,852	6,368
收購一間附屬公司的應付代價	100,000	150,000
其他借貸	–	49,454
其他	45,930	36,327
	<hr/>	<hr/>
總計	<b>533,927</b>	<b>597,543</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

\* 該金額指向學生收取的雜項開支，將代學生支付。

其他應付款項及應計費用為免息，且預期於一年內清償。

## 管理層討論與分析

### 業務概覽

本集團為珠三角及長三角（中國最重要的兩個經濟區域）中最大的職業教育集團。我們的教育業務服務涵蓋整個現代職業教育系統，包括中等職業課程、高等職業課程及本科職業課程。自2000年成立我們第一所學校以來，本集團一直堅持以建設技能型社會，培養更多高素質技術技能人才，提供能對全面建設社會主義現代化國家貢獻技能的有力人才為使命。

近年來國家出台多項政策持續支持職業教育發展。2022年10月，黨的二十大報告指出「堅持教育優先發展」、「加快建設教育強國」、「加快建設高質量教育體系」、「辦好人民滿意的教育」。2022年12月，中共中央辦公廳、國務院辦公廳印發《關於深化現代職業教育體系建設改革的意見》，提出將「推動現代職業教育高質量發展擺在更加突出的位置」，鼓勵擴大應用型本科學校在職教高考中的招生規模，吸引社會資本、產業資金投入職業教育。2022年12月，中共中央國務院印發《擴大內需戰略規劃綱要(2022-2035)》，明確提出「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」。2023年3月，全國兩會上《政府工作報告》中提及「大力發展職業教育，推進高等教育創新」。2023年6月，國家發展改革委、教育部等八部門聯合印發《職業教育產教融合賦能提升行動實施方案(2023-2025年)》，從金融、投資、財政、土地以及信用五個方面加大鼓勵扶持力度，推動人才培養與產業需求協同發展。

本集團將繼續受益於職業教育的利好政策。為響應國家推動現代職業教育高質量發展的號召，本集團以高質量發展為辦學核心，全力以赴做好六大重點板塊投入，包括持續加大師資人才培養投入、升級專業實訓實驗室、建設智能數字校園、進一步優化專業佈局結構、深化與行業龍頭企業對接，共建現代產業學院，為中國未來經濟發展與產業升級培養各行業所需的高素質技能型人才。

### **以高質量發展為辦學核心，加強內涵建設，加大辦學投入**

#### **(1) 建設高質量師資隊伍，促進教研教學發展**

本集團一直致力於建設結構優化、高素質、富有活力、勇於創新、適應學校發展的高水平師資隊伍，並打造既具有堅實的理論知識，又具有豐富實踐經驗和能力以及創新能力的「雙師雙能型」人才。2022/23學年本集團引進高質量教師600餘人，中級及以上教師職稱人數明顯提升。本集團對教師實施了新的KPI考核制度，制定了一系列政策如《畢業生就業工作評估辦法》、《專業技術職稱評審辦法》、《學生學科競賽獎勵管理辦法》、《派駐企業指導實習教師管理辦法》、《應屆畢業生綜合實習管理辦法》等，將教師薪酬的提升與教學質量、學生競賽成績及就業質量掛鉤。

我們的師資建設成果顯著，2022/23學年共獲得70項國家級獎項及106項省級獎項。黑龍江學校信息工程學院教師榮獲黑龍江省教學成果一等獎。學校堅持「以研促教、以教促學」的科研工作目標，積極開展科研工作，調動廣大教師從事科研的積極性。2022/23學年，本集團學校承擔了139項省級科研類項目，我們的教師發表學術論文745篇，其中核心期刊論文94篇，教師榮譽及科研獲獎數量相較去年取得50%以上增長。

我們與馬來西亞馬六甲大學共同建立了博士聯合培養基地，為集團首批約100名教師提供博士培養服務，並對參與該博士項目的教師提供學費資助，以提升教師團隊的學歷水平和教學能力。為妥善解決骨幹教師及新聘教師的住房需求，本集團制定了《教職工住房專項資金補貼計劃》，為有購房需要的骨幹教師提供優惠貸款，近100名骨幹教師已享受購房優惠政策。此外，本集團新建3棟高端教師公寓樓，為約1,000名年輕教師提供過渡性住房。

## (2) 建設高標準的現代化校園及實驗實訓室

本集團新增投入建設70個實驗實訓室，包括電氣CAD實驗室、財務數智化實驗室、移動智能設備應用開發實驗室、工程力學實驗室及傳感器系統實驗室等，以滿足現代職業教育的需求。集團致力於打造智慧化校園，本年新增約200間虛擬雲桌面多媒體教室，與騰訊微校深度融合的數字迎新系統、人臉識別宿舍管理系統，提高學生在校的學習與生活體驗；與超星、優課聯盟、智慧樹等在線教學平台合作，為校園師生提供在線教學，有效提高信息化應用水平。我們本年訂購的數字資源達到50TB，學術論文超500萬篇，音視頻累計時長達2萬小時，電子期刊超40萬冊，擴展學校的總出口帶寬，並部署了WEB VPN系統，方便師生在校內外登入知網、萬方、學校專業在線教學平台等學校數字資源，優化師生教學環境，提高教學效率。

### (3) 重視學生全面發展，提升就業競爭力

我們高度重視學生的就業，認真貫徹落實黨中央、國務院關於「穩就業、促就業」的決策部署和教育部關於「高校書記校長訪企拓崗促就業」專項行動的要求，我們亦重視學生綜合實習工作。我們通過多種渠道走訪企業，對接企業的就業需求，為學生提供充足的就業和實習機會。2022/23學年，本集團的招聘活動採用大型校園雙選會、線下專題講座、在線招聘會的模式。超過5,000家公司已獲邀提供超過20萬職位要求，畢業生平均約有15個工作機會。2022年，本集團各院校平均就業率均在93%以上。在就業形式較為嚴峻的2023年，就業率也取得了近90%的好成績，本集團各院校就業率均在所在省份名列前茅。學生受僱於寧德時代、小鵬汽車、比亞迪、美的及TCL等知名公司。自主創業、自主考研、出國留學、加入國家公務員隊伍的畢業生總數穩步增長。集團新成立了創新創業學院，提供創新創業實踐基地並配備了約百名教師以支持和孵化大學生創新創業項目，目前有超50個創業團隊入駐。參與「三支一扶」、「西部計劃」、「山區計劃」、「參軍入伍」等基層服務及國家戰略工程的畢業生人數不斷增加。

我們高度重視學生的全面發展，鼓勵和支持學生在校期間參加各種競賽活動，並獲得了544個國家級獎項和2,336個省級榮譽，包括：「挑戰杯」中國大學生創業計劃競賽、「中國機器人及人工智能大賽」獎項、「全國高校商業精英挑戰賽」、全國大學生智能汽車大賽、中國國際「互聯網+」大學生創新創業大賽、中國大學生計算器設計大賽等全國一等獎等獎項。

## 深化產教融合，佈局朝陽產業，優化專業設置

我們依據地方經濟社會發展的現狀，針對區域主要戰略性新興產業以及其他傳統優勢產業增設新專業，不斷優化專業結構佈局。本集團緊跟粵港澳大灣區產業發展步伐，在廣東學校新設立了智能製造學院，為地方先進的製造企業培養應用型人才。集團學校本年新增了「人工智能」、「新能源汽車運用與維修」、「機器人工程」、「數字媒體藝術」、「跨境電子商務」等專業，服務國家戰略新興產業，緊密對接人才需求旺盛的朝陽行業。此外「機械電子工程」、「計算器科學與技術」、「通信工程」和「土木工程」等專業新獲批為省級一流本科專業建設點。

產教融合是國家大力鼓勵職業教育發展的方向。緊扣國家重點產業發展戰略，我們與人工智能、新能源汽車、數字中國、智能製造等行業龍頭企業開展深度合作。我們與國內知名企業成功創辦科大訊飛人工智能學院、華為迅方產業學院、比亞迪新能源汽車產業學院、360網絡安全學院、騰訊雲大數據產業學院等。我們與寧德時代、小鵬汽車、美的集團、百勝、元氣森林、百威亞太、阿里巴巴、拼多多、唯品會等行業龍頭企業合作，共建實訓基地，推動校企合作。2022/23學年，本集團新增約500個校外實踐教學基地，較上年同期增加80%。我們緊跟產業升級和技術變革的趨勢，培養符合當地實體經濟發展和產業升級的專業技術人才。本集團各所院校有約50個產學合作項目入選教育部高教司發佈的產學合作協同育人項目立項名單。

## 關愛社會，踐行社會主義核心價值觀

我們各所院校積極開展社會公益活動。學生投入志願者行動達到13萬小時，踴躍無償獻血超過37萬毫升。中國紅十字會總會授予廣東學校全省民辦高校唯一的「全國紅十字模範單位」。在抗擊新冠肺炎疫情期間，學生積極響應號召參與核酸檢測、疫苗接種志願服務，總志願服務人數達2,000人次，志願服務時長10,155小時。廣東學校積極響應國家的徵兵工作，連續4年榮獲「廣東省徵兵工作先進單位」稱號。本集團深入推進「西部計劃」的實施，鼓勵和組織大學生到西部地區、邊疆地區鄉村開展支教、支農等志願服務，30名同學作為志願者參與了西部計劃和鄉村計劃。廣東學校及黑龍江學校獲得省級「三下乡」優秀團隊稱號。本集團各學校為家庭經濟困難的學生提供物質援助和教育資源援助，確保他們能夠順利完成學業，超過80,000名學生獲得相關資助。

## 市場地位

憑藉營辦中國職業教育機構逾23年的經驗，本集團為中國一家領先的民辦職業教育服務營辦商。

本集團致力於向學生提供優質專業型職業教育及幫助彼等應付日益增長及瞬息萬變的市場需求。本集團主要專注工程專業，以更好地滿足本地就業需求，並與經濟、管理、教育及藝術專業保持平衡，以提供全面的教育服務。本集團致力於與研究機構及企業合作為學生提供各種專業型培訓及實習機會，加強學生的實踐技能及市場競爭力。

## 收益

收益由截至2022年8月31日止年度的金額人民幣1,439.7百萬元增加5.4%至截至2023年8月31日止年度的人民幣1,517.5百萬元。本集團向學生收取的費用通常包括學費、住宿費及其他教育服務費。學費仍為主要收益，截至2023年8月31日止年度佔本集團總收益約93.1%。

下表概述所示年度中國學校收取的學費、住宿費及其他教育服務費產生的收益金額：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
學費		
高等教育課程*	1,319,009	1,245,657
中等職業教育	93,649	82,758
學費總額	1,412,658	1,328,415
住宿費	92,615	94,783
其他教育服務費	12,216	16,515
總計	1,517,489	1,439,713

\* 高等教育課程包括本科課程、大專課程及成人大學課程。

收益增加主要是由於中國學校的入學學生人數及平均學費穩定增長。

## 在校學生人數

下表載列有關於所示日期本集團學校的在校學生人數的資料：

	在校學生人數		變動	百分比變動 (%)
	2022/23學年	2021/22學年		
本科課程 <sup>1</sup>	59,600	55,300	4,300	+7.8
大專課程	3,200	4,700	(1,500)	(31.9)
持續教育課程	47,100	48,400	(1,300)	(2.7)
中等職業教育	10,900	11,500	(600)	(5.2)
總計	120,800	119,900	900	+0.8

1. 根據委託管理協議由本集團營辦的一所學校的本科課程學生人數約11,200人已計入本集團的本科課程。

在校學生人數資料基於截至2023年8月31日的記錄。截至2023年8月31日，本集團共有120,800名在校學生，較截至2022年8月31日的在校學生人數上升0.8%。

於2023/24學年，本集團的學校共有約120,000名學生。受惠於職業教育的利好政策及學生需求旺盛，2023/24學年本科課程的新招生人數及總招生人數分別增長22%及10%。學生結構進一步優化，本科生佔學生總數的比例不斷提高。本科生佔比上升6.2個百分點。錄取分數線及入學率持續提升，品牌競爭力進一步增強，高質量發展戰略穩步推進。

## 風險管理

本集團於其經營業務過程中面臨多項風險，本集團相信風險管理對其成功至關重要。本集團面對的主要營運風險包括(其中包括)整體市場狀況及民辦高等教育觀念變化、中國教育行業的監管環境變化、本集團向學生提供優質教育的能力、本集團增加在校學生人數及／或增加學費的能力、本集團擴展至中國其他地區的潛力、支持本集團的擴展及業務營運的可用融資和來自提供相若教育質素且規模相近的其他學校營辦商的競爭。

此外，本集團亦面對本集團日常業務過程中產生的利率及流動資金風險等多種市場風險。

## 利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與其浮息銀行貸款有關。

本集團的政策是將若干銀行及其他借貸維持在固定利率，以盡量減少利率風險。目前，本集團並無使用任何衍生合約對沖利率風險。然而，董事會將在有需要時考慮對沖重大利率風險。

## 流動資金風險

本集團的目標為通過使用經營內部所得之現金流量、銀行及其他借貸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其財務責任。

為妥善管理該等風險，本集團已建立以下風險管理架構和措施：

- 董事會負責並有管理本集團學校運營的一般權力，並負責管理本集團的整體風險，亦負責審議、審查及批准涉及重大風險敞口的任何重大業務決策，如本集團決定擴大學校網絡至新地區、調高中國學校的學費以及與獨立第三方訂立合作業務關係以興建新學校等；
- 本集團投購其認為符合中國教育行業慣例的保險，包括學校責任保險；及
- 本集團已與其貸款方訂立安排，確保其將能獲得信貸以支持其業務營運及擴展。

### **環境、健康及安全**

本集團盡全力保障學生的健康及安全。本集團於各中國學校均設有駐校醫療人員或醫護人員處理學生的日常醫療事宜。在若干緊急嚴重的醫療情況下，本集團即時將學生送至當地醫院治療。關於學校安全，本集團僱用合資格的物業管理公司為本集團校舍提供物業安全服務。

就董事會及本公司管理層所悉，本集團已於所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關環境、健康及安全法律法規。於報告期間，本集團並無嚴重違反或不遵守適用法律法規的情況。

### **未來計劃**

1. 隨著國家產業升級，先進製造業和現代服務業對職業教育人才的需求日益旺盛。我們將從以下方面實施高質量發展戰略，為國家培養高層次應用型、專業型人才，服務地方經濟發展：

- (i) 本集團在珠三角、長三角地區擁有豐富的校企合作資源，將積極推進校企合作，聚焦新能源汽車、信息技術、人工智能等國家重點產業和新興產業。深化產教融合，共建產業學院，實現專業設置與行業需求緊密結合，提高學生高質量就業；及
- (ii) 致力於打造一支高素質、專業化的教學團隊，實現學科建設與教學團隊建設的良性互動，持續深化雙師型教師隊伍建設，推進教育鏈、人才鏈和產業鏈的銜接，共同制定和完善人才培養計劃，打造產教深度融合、校企協同育人的創新人才培養體系。

## 2. 國內外職業教育協調發展

中共中央辦公廳、國務院辦公廳聯合印發的《關於推進現代職業教育高質量發展的意見》明確提出：「拓展職業教育辦學內涵，積極打造一批高水準國際化的職業學校，推出一批具有國際影響力的專業標準、課程標準、教學資源的職業學校」。我們將積極推進職業教育對外交流與合作，加強與一帶一路沿線國家的職業教育合作和學歷互認，為本集團學生接受國際化教育及拓寬視野搭建有效的交流平台而積極推動國內學校與海外院校之間的優質教學資源、師資及招生資源共享。

## 財務回顧

### 收益

收益指於報告期間所提供服務的價值。本集團主要自學校向學生收取的學費及住宿費錄得收益。

收益由截至2022年8月31日止年度的人民幣1,439.7百萬元增加人民幣77.8百萬元或5.4%至截至2023年8月31日止年度的人民幣1,517.5百萬元。此增幅主要來自：(i)學費收益由截至2022年8月31日止年度的人民幣1,328.4百萬元增加人民幣84.3百萬元或6.3%至截至2023年8月31日止年度的人民幣1,412.7百萬元；及(ii)住宿費收益由截至2022年8月31日止年度的人民幣94.8百萬元減少人民幣2.2百萬元或2.3%至截至2023年8月31日止年度的人民幣92.6百萬元。

學費增加主要是由於入學學生人數及中國學校平均學費穩定增長。住宿費減少主要是由於廣東學校在校成人大學課程入學學生人數減少。

### 銷售成本

銷售成本主要包括員工成本、折舊及攤銷、水電費、教學用品、合作教育成本、學生學習及實習費、辦公室開支、培訓開支、學生補助、差旅及交通費、維修成本、物業管理費及其他。

銷售成本由截至2022年8月31日止年度的人民幣536.7百萬元增加人民幣106.1百萬元或19.8%至截至2023年8月31日止年度的人民幣642.8百萬元。此增加主要由於：(i)本集團大力發展高質教育團隊培訓高端人才以及改善學科福利；(ii)持續投資不同專業科技培訓場所及設備以改善教育質素及學生學習體驗；及(iii)增加實習費及培訓開支提升學生就業率。

### 毛利

毛利由截至2022年8月31日止年度的人民幣903.0百萬元減少3.1%至截至2023年8月31日止年度的人民幣874.7百萬元。截至2023年8月31日止年度的毛利率為57.6%，相比去年的毛利率62.7%減少5.1個百分點。該減少乃主要由於本集團持續投資教學開支及學生開支以實現高質教育及學生就業率。

## 其他收入及收益

其他收入及收益主要包括政府補助、銀行存款利息收入、向獨立第三方出租學校物業及場所的租金收入、管理服務收入及諮詢服務收入。

其他收入及收益由截至2022年8月31日止年度的人民幣97.9百萬元增加人民幣39.1百萬元或39.9%至截至2023年8月31日止年度的人民幣137.0百萬元。該增加主要是由於：(i)相比去年管理服務收入增加人民幣10.4百萬元；(ii)有關本集團所營辦學校的租賃面積增加，以致向獨立第三方出租學校物業及場所的租金收入增加人民幣4.5百萬元；(iii)銀行存款利息收入增加人民幣2.1百萬元；及(iv)年內新創業務諮詢服務收入增加14.9百萬元。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括廣告費、招生費及商務酬酢費。銷售及分銷開支由截至2022年8月31日止年度的人民幣21.0百萬元減少66.7%至截至2023年8月31日止年度的人民幣7.0百萬元。此減少主要歸因於本集團對廣告及商務酬酢費嚴格的成本控制措施。

## 行政開支

行政開支主要包括行政人員薪金、受限制股份獎勵計劃項下以股份為基礎的付款開支、辦公室相關開支、辦公樓、設備及使用權資產的折舊及攤銷、審核費、差旅費及其他。行政開支由截至2022年8月31日止年度的人民幣153.9百萬元減少9.7%至截至2023年8月31日止年度的人民幣138.9百萬元。該減少主要是由於在日常管理運營中採取嚴格的成本控制措施。

## 其他開支

其他開支主要包括與匯兌虧損有關的開支、捐款成本及其他成本。其他開支由截至2022年8月31日止年度的人民幣24.6百萬元增加15.0%至截至2023年8月31日止年度的人民幣28.3百萬元。該增加主要是由於本集團新創業務產生的成本增加。

## 融資成本

融資成本主要包括計息銀行及其他借貸以及租賃負債的利息開支。融資成本由截至2022年8月31日止年度的人民幣69.6百萬元增加23.4%至截至2023年8月31日止年度的人民幣85.9百萬元，主要由於建立淮北學校新校區及收購黑龍江學校及安徽學校所支付的代價，使得平均計息銀行貸款增加。

## 核心純利

核心純利自調整與受限制股份獎勵計劃項下以股份為基礎的付款相關的開支、因對已收購可識別資產進行公允值調整導致的額外折舊及攤銷及匯兌虧損後的年內溢利計算得出，有關調整項目並不反映本集團的經營表現。其並非一項香港財告準則指標。本集團呈列該項目，乃由於本集團認為其為本集團管理層以及分析師或投資者所採用的本集團經營表現的重要補充指標。下表為兩個財政年度的年內溢利與核心純利的對賬：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內溢利	743,295	704,230
加：		
因對已收購可識別資產 進行公允值調整導致的 額外折舊及攤銷	26,807	17,530
受限制股份獎勵計劃項下 以股份為基礎的付款	3,233	9,120
匯兌虧損	13,878	19,247
捐款開支	2,846	—
核心純利*	<u>790,059</u>	<u>750,127</u>

核心純利由截至2022年8月31日止年度的人民幣750.1百萬元增加5.3%至截至2023年8月31日止年度的人民幣790.0百萬元。

\* 考慮到本公司未來將繼續購買理財產品，即按公允值計入損益的金融資產的公允值收益／虧損將成為反映本集團營運表現的經常性項目，該公允值變動已從調整項目中剔除。因此，2022年的比較數字已重列。

## 經調整EBITDA的計算

經調整EBITDA定義為調整項目後扣除利息、所得稅開支、折舊及攤銷前的盈利，有關調整項目並不反映本集團的經營表現。匯兌虧損及以股權結算的受限制股份獎勵開支為非香港財務報告準則計量的調整項目，此乃由於本公司認為該等項目並不反映本集團核心經營業績，且應於經調整EBITDA中對賬。下表為兩個財政年度的年內溢利與經調整EBITDA的對賬：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內溢利	743,295	704,230
加：		
物業、廠房及設備、使用權 資產及其他無形資產的折舊及攤銷	210,695	177,564
所得稅開支	8,441	27,604
融資成本	85,888	69,562
匯兌虧損	13,878	19,247
以權益結算的受限制股份獎勵開支	3,233	9,120
經調整EBITDA	<u>1,065,430</u>	<u>1,007,327</u>

經調整EBITDA由截至2022年8月31日止年度的人民幣1,007.3百萬元增加人民幣58.1百萬元或5.8%至截至2023年8月31日止年度的人民幣1,065.4百萬元。

## 資本開支

報告期間的資本開支主要涉及建立新校舍、維護及升級現有校舍以及為中國學校購置額外的教育設施及設備。截至2023年8月31日止年度，本集團的資本開支為人民幣309.4百萬元（截至2022年8月31日止年度：人民幣571.1百萬元）。

## 資產負債比率

本集團的資產負債比率按有關財政年度末的計息銀行及其他借貸總額除以權益總額計算，由2022年8月31日的約56.4%減少至2023年8月31日的約39.9%，主要由於本集團的計息銀行及其他借貸總額減少。

## 外匯風險管理

本公司的功能貨幣為人民幣。本集團大部分收益及開支以人民幣計值。於2023年8月31日，若干銀行結餘以港元及美元計值。截至2023年8月31日止年度，本集團並無因貨幣匯率波動而面臨任何重大困難或令其營運或流動性受到任何重大影響。董事相信，本集團有充足的外匯應付其自身的外匯需要，並將採取切實有效的措施防範匯率風險。因此，本集團並未訂立任何金融工具進行對沖。

## 或然負債

於2023年8月31日，本集團並無任何重大或然負債、擔保或懸而待決或構成威脅的任何重大訴訟或申索（於2022年8月31日：無）。

## 資產抵押

於2023年8月31日，價值人民幣234.6百萬元的定期存款（於2022年8月31日：人民幣146.0百萬元）已為取得本集團若干銀行貸款而抵押。概無本集團的若干傢俬及裝置與電子設備為取得本集團若干其他借貸而抵押（於2022年8月31日：人民幣87.2百萬元）。

## 人力資源

於2023年8月31日，本集團有3,871名僱員（於2022年8月31日：3,583名僱員）。

本集團根據行業慣例及本集團的業績表現定期審閱僱員的薪酬政策及待遇。本集團向僱員提供外部及內部培訓計劃。本集團為其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、養老、醫療保險、工傷保險、生育保險及失業保險。本公司亦已採納購股權計劃及受限制股份獎勵計劃，以向其僱員提供獎勵。

本集團截至2023年8月31日止年度產生的薪酬成本總額為人民幣399.8百萬元（截至2022年8月31日止年度：人民幣331.7百萬元）。

## 報告期後事件

本集團概無任何須予披露的重大報告期後事件。

## 末期股息

董事會不建議就截至2023年8月31日止年度派發任何末期股息（截至2022年8月31日止年度：每股普通股0.06港元）。

## 暫停辦理股份過戶登記

本公司將於2024年2月29日（星期四）舉行應屆股東週年大會。本公司將於2024年2月26日（星期一）至2024年2月29日（星期四）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記，以釐定有權出席股東週年大會的股東身份，期間不會登記任何股份過戶。如欲符合資格出席股東週年大會，所有填妥的過戶表格連同相關股票必須於2024年2月23日（星期五）下午四時三十分前送交本公司的香港證券登記處香港中央證券登記有限公司進行登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖。

## 企業管治

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障股東利益及提升公司價值與問責性。本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則，作為其本身的企業管治守則。本公司於截至2023年8月31日止年度已遵守企業管治守則的所有適用守則條文，惟偏離企業管治守則守則條文C.2.1條除外，該條規定主席及首席執行官的角色須予區分，不可由同一名人士擔任。本公司將繼續審閱及監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

根據企業管治守則守則條文C.2.1條，主席及首席執行官的角色須予區分，不可由同一名人士擔任。葉先生現時出任主席、執行董事、首席執行官及總經理。回顧本集團的業務歷史，葉先生一直為本集團的主要領導者，主要參與本集團的策略發展、整體經營管理及重大決策。經考慮持續執行本集團的業務計劃，董事認為，葉先生為該兩個職位的最佳人選，而現時的安排有利，並符合本公司及股東的整體利益。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則作為董事進行證券交易的自身行為守則。經向全體董事作出特定查詢，各位董事均確認彼等於截至2023年8月31日止年度已遵守標準守則所載規定的準則。

本公司亦已就僱員的證券交易採納自身的行為守則，其條款不遜於標準守則所訂標準，以供可能掌握本公司的未公開內幕消息的相關僱員遵照守則買賣本公司證券。

## 購買、出售或贖回上市證券

截至2023年8月31日止年度，本集團以總代價1,853,760港元（相等於人民幣1,595,000元）（扣除開支前）回購聯交所上合共1,000,000股股份。該等股份於2023年8月31日尚未註銷。

回購股份的詳情如下：

截至2023年8月31日止年度的回購月份	回購股份數目	最高每股購買價 港元	最低每股購買價 港元	總代價 港元
2022年9月	<u>1,000,000</u>	<u>2.01</u>	<u>1.69</u>	<u>1,853,760</u>

除上文所披露者外，於截至2023年8月31日止年度，本公司或其附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 審核委員會

審核委員會已審閱本集團採納的會計原則及慣例並討論有關審核、內部控制及財務申報的事宜。審核委員會連同董事會已審閱本集團截至2023年8月31日止年度的綜合財務報表。

本公告所披露之本集團財務資料以已獲得本公司核數師同意的本集團截至2023年8月31日止年度綜合財務報表為基礎。

## 董事資料變動

董事確認，並無須依據上市規則第13.51B(1)條進行披露的資料。

## 安永會計師事務所的工作範圍

該初步公告所載有關本集團截至2023年8月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合全面收益表以及相關附註之數字，已由本公司核數師安永會計師事務所與本集團本年度綜合財務報表所載金額核對。安永會計師事務所就此進行之工作，不屬於根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則作出的審計保證，因此安永會計師事務所並無就該初步公告發表任何意見或鑒證結論。

## 於聯交所及本公司網站刊登年度業績及2023年年度報告

本年度業績公告刊登於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.chinakepeiedu.com)，而本集團截至2023年8月31日止年度的2023年年度報告(載有上市規則規定的所有資料)將於適當時候寄發予股東並分別於聯交所及本公司網站刊登。

### 釋義

股東週年大會	指	股東週年大會
安徽學校	指	馬鞍山學院，一所於2003年在安徽省馬鞍山市成立的具備學位授予權的本科院校，根據與本集團訂立的委託協議經營，截至2023年8月31日並非本集團的綜合入賬附屬公司
審核委員會	指	董事會審核委員會
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企業管治守則
主席	指	本公司董事會主席
本公司	指	中國科培教育集團有限公司，一家於2017年8月24日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
控股股東	指	具有上市規則所賦予的涵義
中國共產黨	指	中國共產黨
董事	指	本公司董事
本集團或我們	指	本公司、我們不時的附屬公司及綜合聯屬實體；或倘文義另有所指，就本公司成為其現時附屬公司的控股公司前的期間而言，於有關時間經營本集團現時業務的實體
廣東學校	指	廣東理工學院，一所於2005年12月8日在廣東省肇慶市成立的具備學位授予權的本科院校，為本集團的綜合聯屬實體

黑龍江學校	指	哈爾濱石油學院，一所於2003年9月在黑龍江省哈爾濱市成立的具備學位授予權的本科院校，為本集團的綜合聯屬實體
港元	指	港元，香港現行法定貨幣
香港財告準則	指	香港財務報告準則
香港	指	中國香港特別行政區
淮北學校	指	淮北理工學院，一所於2003年在安徽省淮北市成立的具備學位授予權的本科院校，為本集團的綜合聯屬實體
上市規則	指	聯交所證券上市規則（經不時修訂）
標準守則	指	上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易之標準守則
葉先生	指	葉念喬先生，我們的創始人、本公司控股股東之一、主席兼執行董事
全國人大	指	全國人大
中國	指	中華人民共和國
中國學校	指	廣東學校、肇慶學校、黑龍江學校及淮北學校的總稱
報告期間	指	截至2023年8月31日止年度
受限制股份	指	本公司可能向任何選定的受限制獎勵計劃參與者提供的任何股份
受限制股份獎勵計劃	指	本公司於2020年6月22日採納的受限制股份獎勵計劃
人民幣	指	人民幣，中國現時法定貨幣
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
購股權計劃	指	本公司於2019年1月10日採納的購股權計劃

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涵義
美元	指	美元，美國現行法定貨幣
肇慶學校	指	肇慶市科技中等職業學校，一所於2000年5月19日在廣東省肇慶市成立的民辦中等職業學校，為本集團的綜合聯屬實體

承董事會命  
中國科培教育集團有限公司  
董事長  
葉念喬

香港，2023年11月30日

於本公告日期，董事會包括執行董事葉念喬先生、張湘偉博士、查東輝先生、李艷女士、葉潯先生及孫麗霞女士；及獨立非執行董事徐明博士、鄧飛其博士及陸超先生。