

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而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

## **BExcellent Group Holdings Limited**

### **精英匯集團控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1775)

**截至2021年7月31日止年度**

**全年業績公告**

#### **財務摘要**

本集團截至2021年7月31日止財政年度與截至2020年7月31日止年度比較的業績概述如下：

- 本集團收入由約287,000,000港元減少約38.2%至約177,400,000港元。
- 私立中學輔助教育服務的課節修讀人次總數由約405,000名減少約44.4%至約225,000名。
- 私立中學輔助教育服務每名學生修讀課節的平均數目由約11.6節減少約15.5%至約9.8節。
- 本公司擁有人應佔虧損由約19,200,000港元增加約40.2%至約27,000,000港元。
- 董事會並不建議派付截至2021年7月31日止年度之末期股息。

#### **全年業績**

精英匯集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年7月31日止年度之經審核綜合業績，有關業績已經由本公司審核委員會審閱。除另有註明者外，(i)本公告所用詞彙與本公司對上一份年報所用者具有相同涵義；及(ii)如適用，本公告所呈列數字或百分比乃概約數字及百分比(視情況而定)。

## 綜合全面收益表

截至2021年7月31日止年度

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
收入	3	177,398	287,036
其他收入	4	19,579	13,753
其他虧損－淨額	4	(325)	(4,521)
員工成本	5	(81,008)	(97,939)
導師服務費		(48,404)	(79,575)
短期租賃、可變租賃及低價值租賃付款		(6,709)	(11,052)
廣告及宣傳費用		(4,965)	(8,244)
印刷及其他經營費用		(44,520)	(69,943)
折舊及攤銷費用		(37,261)	(47,489)
金融資產減值虧損淨額		(1,073)	(1,400)
經營虧損		(27,288)	(19,374)
融資成本	6	(1,376)	(2,599)
應佔一間聯營公司虧損		(126)	(196)
除稅前虧損	7	(28,790)	(22,169)
稅項	8	1,235	2,378
年內虧損		(27,555)	(19,791)
其他全面虧損			
將不會重新分類至損益的項目			
按公平值計入其他全面收益的股本投資之公平值變動		(215)	—
年內其他全面虧損		(215)	—
年內全面虧損總額		(27,770)	(19,791)
以下應佔虧損			
— 本公司擁有人		(26,963)	(19,230)
— 非控股權益		(592)	(561)
		(27,555)	(19,791)
以下年內應佔全面虧損總額			
— 本公司擁有人		(27,178)	(19,230)
— 非控股權益		(592)	(561)
		(27,770)	(19,791)
本公司擁有人應佔虧損的每股虧損 (以每股港仙為單位)：			
每股基本虧損	9(a)	(5.39)	(3.85)
每股攤薄虧損	9(b)	(5.39)	(3.85)

上述綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

# 綜合財務狀況表

於2021年7月31日

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		<b>16,759</b>	19,231
使用權資產	11	<b>29,444</b>	42,998
投資物業	12	<b>19,400</b>	19,300
無形資產		<b>4,659</b>	4,403
聯營公司之權益		—	704
按公平值計入其他全面收益的金融資產		<b>285</b>	—
遞延所得稅資產		<b>6,668</b>	5,433
按金及預付款項	14	<b>2,463</b>	12,573
		<b>79,678</b>	104,642
<b>流動資產</b>			
應收賬款	13	<b>3,398</b>	1,604
按金、預付款項及其他應收款項	14	<b>18,033</b>	20,450
可收回所得稅		<b>1,064</b>	1,079
現金及現金等價物		<b>81,148</b>	121,303
		<b>103,643</b>	144,436
<b>總資產</b>			
		<b>183,321</b>	249,078
<b>權益</b>			
股本	16	<b>120,956</b>	120,956
其他儲備		<b>16,676</b>	15,520
(累計虧損)／保留盈利		<b>(10,737)</b>	21,226
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
		<b>126,895</b>	157,702
非控股權益		<b>(901)</b>	(1,853)
<b>總權益</b>			
		<b>125,994</b>	155,849

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
其他應付款項	15	16,371	20,838
合約負債		15,352	14,676
即期應付所得稅		345	811
借款		7,585	8,085
租賃負債	11	11,264	31,620
		<u>50,917</u>	<u>76,030</u>
<b>非流動負債</b>			
其他非流動負債	15	579	2,406
遞延所得稅負債		10	13
租賃負債	11	5,821	14,780
		<u>6,410</u>	<u>17,199</u>
<b>總負債</b>		<u>57,327</u>	<u>93,229</u>
<b>總權益及負債</b>		<u>183,321</u>	<u>249,078</u>

上述綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料

精英匯集團控股有限公司(「本公司」)根據開曼群島法律第22章《公司法》(1961年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，並於2018年7月13日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。本公司註冊辦事處的地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於香港主要從事提供私立中學輔助教育服務、經營私立中學日校，以及提供配套教育服務和產品。最終控股公司為遵理企業有限公司，為一家於英屬處女群島註冊成立之有限公司。

除另有指明外，該等綜合財務報表以千港元(「千港元」)呈列。

## 2 重大會計政策概要

本附註載列編製該等綜合財務報表時採納之重大會計政策之列表。除另有指明外，該等政策已於所呈列之所有年度貫徹應用。

### 2.1 編製基準

該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒布的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例(第622章)之披露規定編製。該等綜合財務報表亦已包括聯交所證券上市規則規定之適用披露。

採納下列現有準則的修訂本的影響披露於附註2.2。

- 香港財務報告準則第16號「租賃」、「新型冠狀病毒相關的租金寬減」的修訂本，於2020年8月1日開始的財政年度首次強制採納。
- 香港財務報告準則第16號「租賃」、「2021年6月30日後新型冠狀病毒相關的租金寬減」的修訂本，於2021年8月1日開始的財政年度首次強制採納，惟允許提早採納。

下列新訂準則及經修訂框架於2020年8月1日開始的財政年度首次強制採納，惟對本集團於目前及過往會計期間的呈報業績及財務狀況並無重大影響。

- 香港會計準則第1號(經修訂)的修訂本「財務報表呈列」

- 香港會計準則第8號的修訂本「會計政策、會計估算改變及錯誤」
- 香港會計準則第39號的修訂本「金融工具：確認和計量」
- 香港財務報告準則第3號(經修訂)的修訂本「業務合併」
- 香港財務報告準則第7號的修訂本「金融工具：披露」
- 2018年財務報告概念框架

香港會計師公會已頒布但尚未生效且本集團並無提早採納的新準則及修訂本如下：

		於以下日期或 之後開始的會計 年度生效
香港會計準則第16號的修訂本	物業、廠房及設備：擬定用途的所得款項	2022年1月1日
香港會計準則第37號的修訂本	虧損合約－履行合約的成本	2022年1月1日
香港財務報告準則		2022年1月1日
2018年－2020年週期之年度改進		
香港財務報告準則第3號的修訂本	參考概念框架	2022年1月1日
香港會計準則第1號的修訂本	財務報表呈列	2023年1月1日
香港財務報告準則第17號	保險合約	2023年1月1日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(2011年)的修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間 的銷售或出資	待定

本集團已開始評估該等新訂或經修訂準則及修訂本的影響，其中若干影響可能與本集團的營運有關及可能導致會計政策變動、披露變動及重新計量綜合財務報表內的若干項目。

若干於2021年7月31日之後生效的新訂準則及修訂本已刊發，本集團將自其生效日期起採納。本集團現正在評估該等準則及修訂本的潛在影響，但預期其獲採納將不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

綜合財務報表按歷史成本基準編製，惟以下情況除外：

- 投資物業；及
- 按公平值計入其他全面收益（「按公平值計入其他全面收益」）的金融資產。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表要求管理層作出判斷、估計及假設，以影響政策的應用及資產、負債、收入及開支的呈報金額。估計及相關假設乃根據過往經驗及在該等情況下被視為合理的各種其他因素作出，其結果構成對其他來源並不明顯的資產及負債賬面值作出判斷的基準。實際結果可能與該等估計不同。

估計及相關假設將持續作出檢討。倘修訂僅影響該期間、或於修訂期間及未來期間（倘修訂影響當前及未來期間），則會計估計之修訂將於在修訂估計的期間確認。

管理層在應用香港財務報告準則時作出對綜合財務報表有重大影響的判斷以及於下一年度對重大調整的重大風險估計披露於綜合財務報表。

## 2.2 會計政策變動

本附註闡述採納香港財務報告準則第16號「新型冠狀病毒相關的租金寬減」及「2021年6月30日後新型冠狀病毒相關的租金寬減」的修訂本對綜合財務報表的影響。

該修訂本提供可選擇的可行權宜方法，允許承租人選擇不評估與新型冠狀病毒相關的租金寬減是否屬租賃修訂。採納該選擇的承租人可按其在租金寬減並非租賃修訂的情況下的相同方式將合資格租金寬減入賬。該可行權宜方法僅適用於符合以下所有條件直接基於新冠病毒疫情產生的租金寬減：

- 租賃款項變動引致的經修訂租賃代價大致上等同或低於緊接變動前的租賃代價；
- 租賃款項的任何減少僅影響原定於2022年6月30日或之前到期的款項；及
- 租賃的其他條款及條件並無實質變動。

本集團已就所有合資格新冠病毒疫情相關租金寬減應用實際權宜方法。截至2021年7月31日止年度，共有3,145,000港元的租金寬減計入負變動租賃付款，並在虧損中確認，並相應調整了租賃負債。其對本集團於2020年8月1日的期初權益結餘亦無任何影響。

### 3 收入及分部資料

執行董事為本集團的主要營運決策者(「主要營運決策者」)。管理層已根據主要營運決策者就分配資源及評估表現而審閱的資料釐定經營分部。

主要營運決策者按業務活動的性質劃分業務，並評估私立中學輔助教育服務、私立中學日校服務及配套教育服務及產品的表現。配套教育服務及產品主要指(i)模擬考試服務；(ii)「多元學習坊」、「遵理兒童教育」、「全面發展」、「環城教育」及「Mathgic」品牌旗下的面試準備、語言及小學輔助教育、補習及諮詢服務；(iii) VIP自學服務；(iv)「遵理精英匯」品牌旗下的國際英語水平測試(「IELTS」)及外語課程；(v)其他服務及產品，包括但不限於在線課程計劃及管理服務、「Ascent Prep」品牌旗下的其他教育服務、「環城海外升學中心」品牌旗下的海外升學諮詢服務及「遵理生活」品牌旗下的網上零售業務。主要營運決策者認為，本集團按單一經營分部營運及管理。

於以下列表中，年內確認的收入按主要產品／服務項目及收入確認時間劃分。

	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>主要產品／服務項目</b>		
私立中學輔助教育服務	145,899	239,987
私立中學日校服務	8,026	10,221
配套教育服務及產品	23,473	36,828
	<u>177,398</u>	<u>287,036</u>
	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>確認收入時間：</b>		
隨時間	167,084	266,993
於單一時間點	10,314	20,043
	<u>177,398</u>	<u>287,036</u>

本集團的資產及差不多所有來自外部客戶的收入均位於及產生自香港。本集團的所有未達成合約與教育服務合約有關，且該等合約期限為一年或更短。於年初計入合約負債的年內確認收入為14,676,000港元(2020年：17,951,000港元)。根據香港財務報告準則第15號所允許，未有披露分配至該等未達成合約的交易價格。



#### 4 其他收入及其他虧損－淨額

	2021年 千港元	2020年 千港元
其他收入		
政府補貼(附註(a))	14,620	7,505
資訊科技服務收入	3,437	2,229
利息收入	232	1,863
廣告收入	176	777
雜項收入	458	310
按公平值計入其他全面收益持有的股本投資之股息收入	—	342
投資物業之租金收入	656	685
匯兌差額－淨額	—	42
	<u>19,579</u>	<u>13,753</u>
其他虧損－淨額		
投資物業公平值增加／(減少)(附註12)	100	(4,047)
處置物業、廠房及設備之虧損	(423)	(474)
視作出售聯營公司虧損	(78)	—
匯兌差額－淨額	76	—
	<u>(325)</u>	<u>(4,521)</u>

附註：

- (a) 於截至2021年7月31日止年度，本集團於2020年8月至11月(2020年：2020年6月至7月)期間根據保就業計劃確認補貼13,485,000港元(2020年：6,705,000港元)、根據《教育條例》(第279章)註冊的非正規課程的私立學校一次性減免補助金1,120,000港元(2020年：800,000港元)及香港特別行政區政府為香港貿易發展局2021年書展提供的政府資助15,000港元。

#### 5 員工成本(包括董事及主要行政人員之酬金)

	2021年 千港元	2020年 千港元
薪金、津貼及花紅	75,152	93,232
股份為基礎的補償開支(附註(b))	2,559	602
退休金成本－界定供款退休計劃(附註(a))	3,297	4,105
	<u>81,008</u>	<u>97,939</u>

附註：

(a) 退休金成本－界定供款退休計劃

本集團根據香港強制性公積金計劃條例參與強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。根據強積金計劃規則，香港僱主與其僱員須各自按僱員總薪酬5%向強積金計劃供款，於2014年6月1日起以每月1,500港元為上限。

(b) 截至2021年7月31日止年度，授予員工(包括董事)及顧問購股權的開支總額分別為287,000港元(2020年：602,000港元)及2,272,000港元(2020年：零)。

6 融資成本

	2021年 千港元	2020年 千港元
租賃負債之利息開支	1,208	2,417
銀行借貸之利息開支	168	182
	<u>1,376</u>	<u>2,599</u>

7 除稅前虧損

	2021年 千港元	2020年 千港元
除稅前虧損經扣除下列各項得出：		
核數師酬金		
— 審計及審計相關服務	1,129	1,040
— 非審計服務	92	128
印刷及文具	<u>9,030</u>	<u>18,584</u>

## 8 稅項

於損益扣除的稅項金額指：

	2021年 千港元	2020年 千港元
香港利得稅		
— 本年度撥備	46	46
— 過往年度超額撥備	(43)	(2,049)
即期所得稅	3	(2,003)
遞延所得稅	(1,238)	(375)
	<u>(1,235)</u>	<u>(2,378)</u>

於截至2021年7月31日止年度，香港利得稅根據估計應課稅溢利按16.5% (2020年：16.5%)的稅率作出撥備。

本集團的除稅前虧損之稅項與使用香港利得稅率產生之理論金額存在差異如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
除稅前虧損	<u>(28,790)</u>	<u>(22,169)</u>
按稅率16.5%計算(2020年：16.5%)	(4,750)	(3,658)
毋須納稅收入	(2,479)	(1,637)
就課稅而言不可扣減之開支	452	1,291
確認先前未確認的稅務虧損	(49)	—
利用過往未確認之遞延稅項	(1,240)	—
並無確認遞延稅項資產之稅項虧損	6,889	1,961
終止確認先前確認之遞延稅項	—	1,727
過往年度超額撥備	(43)	(2,049)
其他	(15)	(13)
所得稅抵免	<u>(1,235)</u>	<u>(2,378)</u>

## 9 每股虧損

### (a) 基本

每股基本虧損按本公司權益持有人應佔虧損除以年內已發行普通股加權平均數計算。於釐定普通股加權平均數時，已計及以下各項：

	2021年	2020年
本公司擁有人應佔虧損(千港元)	(26,963)	(19,230)
已發行股份加權平均數(千股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
本公司擁有人應佔每股基本虧損總額(港仙)	<u>(5.39)</u>	<u>(3.85)</u>

### (b) 攤薄

每股攤薄虧損調整釐定每股基本虧損所用的數字，以計及假設所有潛在攤薄普通股獲悉數轉換後將予發行的額外普通股加權平均數。

	2021年	2020年
本公司擁有人應佔虧損(千港元)	<u>(26,963)</u>	<u>(19,230)</u>
本公司擁有人應佔的每股攤薄虧損總額(港仙)	<u>(5.39)</u>	<u>(3.85)</u>

#### 用作分母的股份加權平均數

	2021年	2020年
於計算每股基本虧損時用作分母的 普通股加權平均數(千股)	500,000	500,000
就計算每股攤薄虧損作出調整： 購股權(千股)	<u>—</u>	<u>—</u>
於計算每股攤薄虧損時用作分母的普通股及 潛在普通股加權平均數(千股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>

由於購股權的潛在股份具反攤薄影響，因此於截至2021年7月31日止年度，每股基本及攤薄虧損相同。

## 10 股息

董事會已決議不宣派截至2021年7月31日止年度之末期股息。

截至2021年7月31日止年度，本公司就截至2020年7月31日止年度之保留盈利向其股東宣派及派付股息5,000,000港元。該股息已悉數結清。

## 11 租賃

本附註載列有關本集團作為承租人的租賃的資料。

### (a) 於綜合財務狀況表確認的金額

綜合財務狀況表載列以下有關租賃的金額：

使用權資產	2021年 千港元	2020年 千港元
物業租賃	16,058	42,998
租賃土地	13,386	—
	<u>29,444</u>	<u>42,998</u>
租賃負債	2021年 千港元	2020年 千港元
流動負債	11,264	31,620
非流動負債	5,821	14,780
	<u>17,085</u>	<u>46,400</u>

截至2021年7月31日止年度，使用權資產添置為15,738,000港元(2020年：26,017,000港元)以及提早終止租賃導致使用權資產撤銷2,382,000港元(2020年：1,644,000港元)。由於新冠病毒疫情，本集團於截至2020年7月31日止年度採納香港財務報告準則第16號(修訂本)前多名業主提供租金寬減，故根據香港財務報告準則第16號，租金寬減已入賬列作租賃修改，導致使用權資產及租賃負債於租賃修改日期合共減少2,520,000港元。

(b) 於綜合全面收益表確認的金額

綜合全面收益表載列以下有關租賃的金額：

	2021年 千港元	2020年 千港元
折舊	26,910	38,334
利息開支(計入融資成本)(附註6)	1,208	2,417
與短期租賃有關的開支	9,775	10,944
與低價值租賃有關的開支	79	108

於2021年，租賃的現金流出總額為36,862,000港元(2020年：50,221,000港元)。

(c) 本集團的租賃活動及其會計處理方式

本集團透過租賃安排取得控制權，以在一段時間內使用包括教學中心、辦公室及倉庫等資產。租賃安排乃按個別情況進行磋商，其中包含各種不同的條款及條件，包括租賃付款及介乎1至6年的租期。

12 投資物業

	2021年 千港元	2020年 千港元
於8月1日(附註(i))	19,300	23,347
公平值變動(附註4)	100	(4,047)
於7月31日(附註(ii)、(iii)及(iv))	19,400	19,300

附註：

- (i) 於2019年7月11日，本集團完成收購一項連租約商用物業，由於租戶行使續簽選擇權，故租約已於2021年8月重續。在租約屆滿後，本集團擬將該商用物業用作教學中心。

- (ii) 本集團按公平值計量其投資物業。本集團於2021年7月31日的投資物業公平值乃由獨立專業資格估值師根據市值評估而估值。估值師應用直接比較法並於適用情況下參考最近銷售交易。

本集團按公平值19,400,000港元入賬的投資物業，乃使用重大不可觀察的輸入值(第3級)按公平值計量估值。本集團的政策為於有關事件或情況變動導致轉撥當日確認公平值層級中的轉入及轉出。年內，第1、第2及第3級之間概無轉撥。

本集團採用直接比較法為計量投資物業公平值的估值方法。有關估值法乃根據直接估值的物業與近期成交的其他可資比較物業進行比較。然而，考慮到房地產的性質相異，就可能影響有關物業可達致的價格的任何性質差異一般需要作出適當的調整。

所採用的重大不可觀察輸入數據為單位價格，即每平方尺8,500港元(2020年：8,446港元)。

- (iii) 於2021年7月31日，本集團賬面值約為19,400,000港元(2020年：19,300,000港元)的投資物業已抵押，以取得本集團的銀行融資。

- (iv) 於2021年7月31日，本集團的投資物業詳情如下：

地點	用途	租賃期限
香港九龍彌敦道498及500號泰盛商業(油麻地)大樓 3樓1號、2號及3號辦公室	商業	短期

### 13 應收賬款

	2021年 千港元	2020年 千港元
應收賬款	<u>3,398</u>	<u>1,604</u>

由於私立中學輔助教育服務及私立中學日校服務的收入通常以現金、支票或信用卡預先收取，故並無授出信貸期。於2021年及2020年7月31日按發票日期劃分的應收賬款的賬齡分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
1至30天	3,025	1,497
31至60天	37	24
60天以上	<u>336</u>	<u>83</u>
	<u>3,398</u>	<u>1,604</u>

本集團應用香港財務報告準則第9號簡化法計量預期信貸虧損，並就所有應收賬款使用年期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，應收賬款已根據共有信貸風險特徵及逾期日數進行分組。

預期信貸虧損率乃根據過往還款歷史及過往信貸虧損的經驗計算得出。過往虧損率已作出調整以反映影響客戶結算應收款項能力的宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料。由於應收賬款並無出現重大違約記錄，故按集體基準計提的預期信貸虧損並不重大。

就存在客觀證據顯示本集團未能聯絡若干學生以收回債務的相關應收賬款而言，有關款項會個別進行減值撥備評估。因此，於2021年7月31日並無計提個別撥備(2020年：無)。



年內虧損撥備變動如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
於年初	—	187
年內應收款項撇銷為未收回款項	—	(181)
尚未動用款項撥回	—	(6)
於年末	<u>—</u>	<u>—</u>

於2021年及2020年7月31日，本集團面臨的最高信貸風險為上文所述應收賬款的賬面值。

本集團應收賬款的賬面金額以下列貨幣計值：

	2021年 千港元	2020年 千港元
港元	3,156	1,553
澳元	143	8
英鎊	35	23
美元	29	20
加幣	21	—
人民幣	14	—
	<u>3,398</u>	<u>1,604</u>

本集團並無就應收賬款持有任何抵押品作為擔保。

## 14 按金、預付款項及其他應收款項

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
其他應收款項	(i)	5,381	5,817
按金及預付款項	(ii)	17,594	28,612
		<u>22,975</u>	<u>34,429</u>
減：減值撥備		(2,479)	(1,406)
		<u>20,496</u>	<u>33,023</u>
減：非即期部分		(2,463)	(12,573)
按金、預付款項及其他應收款項－即期部分		<u><u>18,033</u></u>	<u><u>20,450</u></u>

附註：

- (i) 於2021年7月31日，其他應收款項3,554,000港元(2020年：4,010,000港元)主要指應收導師(本集團代導師支付的浮動開支所產生)款項。
- (ii) 按金及預付款項主要指水電按金、租賃付款、樓宇管理費、服務費的預付款項、翻新、牌照費、廣告及其他預付款項。

於2021年7月31日，預計12,327,000港元(2020年：8,589,000港元)的按金、2,804,000港元(2020年：7,450,000港元)的預付款項及2,902,000港元(2020年：4,411,000港元)的其他應收款項將於一年內收回。

本集團其他應收款項及按金的賬面值以港元計值。

於報告日期最高信貸風險為上述各類應收款項的賬面值。

## 15 其他應付款項

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
其他應付款項	(i)	12,337	15,928
修復成本撥備	(ii)	4,034	1,566
政府補貼		—	3,344
即期部分		<u>16,371</u>	<u>20,838</u>

附註：

- (i) 其他應付款項主要指應計員工成本、印刷費用及廣告費用等。
- (ii) 其他應付款項中包括修復成本撥備的即期部分4,034,000港元(2020年：1,566,000港元)。修復成本撥備的變動如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
於年初的結餘	3,972	4,295
添置	1,176	533
使用	(535)	(856)
於年末的結餘	4,613	3,972
減：非即期部分	(579)	(2,406)
即期部分	<u>4,034</u>	<u>1,566</u>

## 16 股本

	股份數目	千港元
法定：		
於2020年及2021年7月31日的每股面值0.01港元的普通股	<u>10,000,000,000</u>	<u>100,000</u>
已發行及繳足：		
於2020年及2021年7月31日的普通股	<u>500,000,000</u>	<u>120,956</u>

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### 緒言

本集團為香港私立中學輔助教育服務的領先供應商。我們主要於香港從事提供私立中學輔助教育服務及經營私立中學日校。我們亦提供面向學前、幼稚園、小學及中學學生以及有意繼續進修／學習其他興趣及／或追求個人發展的人士的配套教育服務及產品。我們於位於香港島、九龍及新界的教學中心提供我們所有的私立輔助教育服務。「管理層討論及分析」所載的若干金額及百分比數字已作約整以方便呈列。因此，本文呈列的數字未必是該等數字的算術總和。於2021年7月31日，我們經營12間教學中心，共有106間課室，根據教育局的指引，於任何時間的最大課室容額可容許2,935名學生上課。

香港業務環境自爆發新型冠狀病毒(「**新冠病毒疫情**」)以來仍然嚴峻。對本集團截至2021年7月31日止年度財務表現的不利影響明顯。於整個財政年度，疫情爆發促使政府實施公共衛生措施，例如長期停課及限制面授課程的學生數目及上課時間，對我們的教學中心的營運產生不利影響。全校恢復半天面授課安排僅獲准自2021年5月起生效，當時已錯過了本集團收取學費的最佳時期。故此，雖然提供網上課堂有助部分抵銷影響，但新生及現時學生修讀數目依然大幅度減少。因此，本集團錄得收入由截至2020年7月31日止年度的287,000,000港元大幅減少至截至2021年7月31日止年度的177,400,000港元，減少38.2%。而截至2021年7月31日止年度，本集團錄得虧損27,600,000港元，較截至2020年7月31日止年度約19,800,000港元增加約39.2%。

## 收入

我們於香港根據以下三個類別提供一系列教育課程及服務：

- i) 私立中學輔助教育服務；
- ii) 私立中學日校服務；及
- iii) 配套教育服務及產品。

下表載列截至2021年及2020年7月31日止年度各年，我們提供的各種服務類別的收入及課節修讀人次概要：

	截至7月31日止年度	
	2021年	2020年
私立中學輔助教育服務		
－收入(千港元)	<b>145,899</b>	239,987
－沒有身份重覆的學生修讀人數數目(千名)	<b>23</b>	35
－課節修讀人次(千名)	<b>225</b>	405
私立中學日校服務		
－收入(千港元)	<b>8,026</b>	10,221
－沒有身份重覆的學生修讀人數數目(千名)	<b>0.3</b>	0.4
－課節修讀人次(千名)	<b>2.0</b>	3.0
配套教育服務及產品		
－收入(千港元)	<b>23,473</b>	36,828
－課節修讀人次(千名)	<b>17</b>	30

**i) 私立中學輔助教育服務**

本集團以「遵理學校」品牌為中一至中六的學生提供私立中學輔助教育服務。下表載列截至2021年及2020年7月31日止年度各年的總收入、各類別的課節修讀人次及私立中學輔助教育服務的平均課程費用：

	截至7月31日止年度			
	2021年		2020年	
	課節修讀 人次數目 千人次	收入 千港元	課節修讀 人次數目 千人次	收入 千港元
常規課程	169	112,052	279	185,097
精讀班	31	15,342	61	28,950
暑期課程	25	18,505	65	25,940
總計	<u>225</u>	<u>145,899</u>	<u>405</u>	<u>239,987</u>
每個課節修讀人次平均課程費用(港元)		<u>648</u>		<u>593</u>

本集團來自私立中學輔助教育服務的收入較上一財政年度減少39.2%，主要由於長期停課及限制課堂規模及時間，導致該期間整體課節修讀人次減少所致。隨著疫情促使學習模式轉移至在線教育，本集團已投入更多精力及資訊科技資源提升在線學習體驗，以減輕停止面授課的影響。

## ii) 私立中學日校服務

我們以「遵理日校」品牌分別於元朗及旺角經營兩間私立中學日校。由於私立中學日校沒有身份重複的學生修讀人數由約300名減少至約200名，來自該分部的收入較上一財政年度減少約21.5%。

## iii) 配套教育服務及產品

本集團提供多種配套教育服務及產品，例如(i)模擬考試服務；(ii)「多元學習坊」、「遵理兒童教育」、「全面發展」、「環城教育」及「Mathgic」品牌旗下的面試準備、語言及小學輔助教育、補習及諮詢服務；(iii) VIP自學服務；(iv)「遵理精英匯」品牌旗下的國際英語水平測試(「IELTS」)及外語課程；(v)其他服務及產品，包括但不限於在線課程計劃及管理服務、「Ascent Prep」品牌旗下的其他教育服務、「環城海外升學中心」品牌旗下的海外升學諮詢服務及「遵理生活」品牌旗下的網上零售業務。本集團亦根據合作安排向另一私立中學輔助教育服務供應商收取服務費。下表載列截至2021年及2020年7月31日止年度各年配套教育服務及產品的收入組成部分：

	截至7月31日止年度	
	2021年 千港元	2020年 千港元
模擬考試服務	6,004	11,453
兒童教育服務	4,866	5,873
VIP自學服務	1,073	3,746
遵理精英匯	7,073	7,294
其他	4,457	8,462
總計	<u>23,473</u>	<u>36,828</u>

模擬考試服務是我們配套教育服務和產品的其中一個最大收入來源。由於新冠病毒疫情持續，基於公共衛生理由，因擔心室內人群聚集，模擬考試未能如常在各大型的展覽廳進行。取而代之，本年度的模擬考試在我們的教學中心或學生家中進行，因此本年度的模擬考試規模受到限制。因此，來自該等服務的收入由截至2020年7月31日止年度的11,500,000港元減少5,400,000港元或47.6%至截至2021年7月31日止年度的6,000,000港元。遵理精英匯的收入於截至2021年7月31日止年度維持相若水平，該收入為7,100,000港元，而截至2020年7月31日止年度則為7,300,000港元，主要收入來自IELTS課程。兒童教育服務收入由截至2020年7月31日止年度的5,900,000港元減少1,000,000港元或17.1%至截至2021年7月31日止年度的4,900,000港元。而VIP自學服務收入由截至2020年7月31日止年度的3,700,000港元大幅下降2,700,000港元或71.4%至截至2021年7月31日止年度的1,100,000港元。由於兒童教育服務相當依賴面授方式及VIP自學服務僅於教學中心進行，截至2021年7月31日止年度，由於新冠病毒疫情導致長期停課，導致課節修讀人數均下降而令該等服務產生的收入錄得跌幅。其他服務及產品所得的收入由截至2020年7月31日止年度的8,500,000港元減少4,000,000港元或47.3%至截至2021年7月31日止年度的4,500,000港元。該減少乃主要由於與另一所私立中學輔助教育服務供應商合作的收入減少所致。本集團將繼續通過增加課程種類及擴大服務範圍以擴大市場份額。



## 展望及未來發展

本集團受到新冠病毒疫情所帶來不利狀況的沉重打擊，新冠病毒疫情導致教育局於本財政年度實施面授課堂長期停課以及課堂規模及時間限制等。於疫情期間，本集團致力開發及提升線上學習環境並提供優質的線上線下學習體驗，旨在保持學生對學習的熱情並創造可持續的收入基礎。線上教育服務相信更具增長潛力且具有龐大市場。本集團亦嘗試透過嚴格的成本控制措施及更具彈性的人力資源分配以提升營運效率。

展望未來，香港教育市場環境仍將面對疫情相關的不確定因素及學生人口可能因移民潮而下跌。在政府推出多項支援香港企業參與粵港澳大灣區（「大灣區」）迅速發展的政策下，本集團認為此乃大好機會，利用其在香港教育行業的豐富經驗，探索將教育服務擴展至香港以外的新市場，包括但不限於為大灣區的學校提供國際教育服務以及開發專業及職業培訓。

與此同時，本集團將繼續尋求改善業務組合的新機會，其中包括積極參與合作、投資或收購等舉措，旨在擴大我們目前服務以外的教育服務光譜，並進一步擴大收入來源。

在面對未來香港及新市場的新挑戰時，本集團將奮勇邁進，為全體持份者帶來更多可持續的價值及回報。

## 財務回顧

### 收入

有關收入的組成部分，請參閱上文「業務回顧」一節。

本集團總收入由截至2020年7月31日止年度約287,000,000港元減少約109,600,000港元或約38.2%至截至2021年7月31日止年度約177,400,000港元，主要由於來自提供私立中學輔助教育服務之收入以及配套教育服務及產品之收入減少所致。

提供私立中學輔助教育服務的收入由截至2020年7月31日止年度的240,000,000港元減少94,100,000港元或39.2%至截至2021年7月31日止年度的145,900,000港元，主要歸因於本集團的課節修讀人次由截至2020年7月31日止年度約405,000名減少約180,000名或44.4%至截至2021年7月31日止年度約225,000名。提供配套教育服務及產品的收入由截至2020年7月31日止年度的36,800,000港元減少13,400,000港元或36.3%至截至2021年7月31日止年度的23,500,000港元。減少主要是由於模擬考試服務的收入由截至2020年7月31日止年度的11,500,000港元減少5,400,000港元或47.6%至截至2021年7月31日止年度的6,000,000港元且其他服務及產品的收入由截至2020年7月31日止年度的8,500,000港元減少4,000,000港元或47.3%至截至2021年7月31日止年度的4,500,000港元。

### 其他收入

其他收入主要包括政府補貼、資訊科技服務收入、來自投資物業的租金收入、銀行存款的利息收入、廣告收入及來自非上市投資的股息收入。其他收入由截至2020年7月31日止年度的13,800,000港元增加5,800,000港元或42.4%至截至2021年7月31日止年度的19,600,000港元。增加乃主要由於截至2021年7月31日止年度獲得來自政府「防疫抗疫基金」的款項增加7,100,000港元至14,600,000港元(2020年：7,500,000港元)，惟被截至2021年7月31日止年度利息收入減少1,600,000港元至200,000港元(2020年：1,900,000港元)所抵銷。

## 主要成本組成部分

以下概要列示本集團的主要成本組成部分，其中約60.9% (2020年：約58.2%)與勞工成本(包括員工成本及導師服務費)相關，其次為印刷及其他經營費用、使用權資產折舊、短期租賃、可變租賃及低價值租賃付款以及廣告及宣傳費用：

	2021年		2020年	
	千港元	佔收入 百分比	千港元	佔收入 百分比
員工成本	<b>81,008</b>	<b>45.7</b>	97,939	34.1
導師服務費	<b>48,404</b>	<b>27.3</b>	79,575	27.7
使用權資產折舊	<b>26,910</b>	<b>15.2</b>	38,334	13.4
短期租賃、可變租賃及低價值租賃付款	<b>6,709</b>	<b>3.8</b>	11,052	3.9
廣告及宣傳費用	<b>4,965</b>	<b>2.8</b>	8,244	2.9
印刷及其他經營費用	<b>44,520</b>	<b>25.1</b>	69,943	24.4

## 員工成本

於2021年7月31日，本集團有228名全職僱員及就季節性及週期性業務需要累積維繫了一批兼職僱員，其中86名為活躍人士。

員工成本主要包括(i)薪金、津貼及花紅；(ii)退休金成本；及(iii)支付予僱員的以股份為基礎的付款。

員工成本由截至2020年7月31日止年度約97,900,000港元減少約16,900,000港元或約17.3%至截至2021年7月31日止年度約81,000,000港元。有關減少主要由於本集團為應對爆發新冠病毒疫情的挑戰而採取的紓緩措施，如削減兼職員工成本及人力資源重新分配。

## 導師服務費

導師服務費包括服務協議及以股份為基礎的付款。一般而言，我們向導師提供收入分成計劃，因此導師服務費通常與本集團收入成正比。該等費用由截至2020年7月31日止年度約79,600,000港元減少至截至2021年7月31日止年度約48,400,000港元。該減幅主要歸因於私立中學輔助教育服務的收入減少。

## 使用權資產折舊、短期租賃、可變租賃及低價值租賃付款

使用權資產折舊、短期租賃、可變租賃及低價值租賃付款為本集團經營成本其中最大部分之一，分別佔本集團總收入15.2%及3.8% (2020年：13.4%及3.9%)。於財政年度內，本集團繼續與業主商討租金優惠及為續租爭取更有利的租賃條款。本集團已採取措施不斷檢討課室資源的使用情況及效率，已計及(包括但不限於)佔用率、租金及租賃條款等因素。於截至2021年7月31日止年度，本集團分別關閉位於銅鑼灣、太子、九龍灣及大埔的4間教學中心，並縮減位於元朗的教學中心的規模。

## 廣告及宣傳費用

在疫情期間，恆常的廣告及宣傳主要透過網上渠道。本集團更著力於透過社交媒體平台(如Facebook、Instagram及Google)獲得客戶及加強品牌知名度。同時定期拍攝短片及採納直播形式的市場推廣(如知識型社交媒體直播節目「創富冰室」)。與傳統的營銷渠道(如在公共交通工具、戶外廣告牌或報紙上投放廣告)相比，電子商務營銷策略相對較為有效及高效。本集團的營銷支出由截至2020年7月31日止年度8,200,000港元減少約3,200,000港元或39.8%至截至2021年7月31日止年度5,000,000港元。

## 印刷及其他經營費用

印刷及其他經營費用主要包括印刷費用、樓宇管理費、自由工作者之服務費用、法律及專業費用、水電費及其他行政費用。該等費用由截至2020年7月31日止年度的69,900,000港元減少25,400,000港元或36.3%至截至2021年7月31日止年度的44,500,000港元。減少主要由於有關私立中學輔助教育服務的印刷費用由18,600,000港元減少9,600,000港元或51.4%至9,000,000港元。此外，本集團於財政年度內採取成本控制政策，如減少非主要項目的現金流、理順本集團的資本開支項目及與電子支付供應商進行磋商以減少所收取的服務費用百分比，該等政策亦有助於節省成本。

## 所得稅抵免

於截至2021年7月31日及2020年7月31日止年度，所得稅抵免為1,200,000港元及2,400,000港元。截至2021年及2020年7月31日止年度，本集團的實際稅率分別為4.3%及10.7%。

## 年內虧損

截至2021年7月31日止年度，本集團錄得虧損27,600,000港元。年內虧損乃主要由於收入減少所致。

## 流動資金、財政資源及資本結構

於2021年7月31日，本集團的流動資產淨值為52,700,000港元，其中主要由應收賬款、預付款項、按金及其他應收款項、現金及現金等價物減去其他應付款項、合約負債、即期應付所得稅、借款及租賃負債組成。本集團的流動資產由2020年7月31日的144,400,000港元減少至2021年7月31日的103,600,000港元。該流動資產減少主要由於現金及現金等價物由2020年7月31日的121,300,000港元減少至2021年7月31日的81,100,000港元。於2021年7月31日，本集團流動比率(以流動資產除以流動負債表示)為2.04，而於2020年7月31日為1.9。流動比率的改善主要由於租賃負債自2020年7月31日的31,600,000港元減少至2021年7月31日的11,300,000港元所致。

## 本集團資產押記

本集團擁有一個賬面值為約 19,400,000 港元的投資物業，已抵押作為本集團的借款及一般銀行融資的擔保。本集團之其他資產概無押記。

## 資產負債比率

於 2021 年 7 月 31 日，本集團之資產負債比率(按銀行借款約 7,600,000 港元及租賃負債約 17,100,000 港元除以本公司擁有人於年結日期應佔權益約 126,900,000 港元計算)約為 19.4% (2020 年 7 月 31 日：34.5%)。

## 或然負債

除於本公告內「訴訟」一節內所披露進行中的訴訟外，於 2021 年 7 月 31 日，本集團並無任何重大或然負債(2020 年：無)。

## 收購及出售附屬公司、聯營公司及合資企業

於截至 2021 年 7 月 31 日止年度，概無任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合資企業。

## 訴訟

茲提述招股章程、截至 2018 年、2019 年及 2020 年 7 月 31 日止年度之年報以及本公司日期分別為 2018 年 8 月 1 日及 2018 年 10 月 22 日之公告。本公告本節所用詞彙具有上述者所界定之涵義。補習服務供應商據稱提出申索的法律行動正進行中，而原訂於 2021 年 7 月進行的案件管理傳票聆訊已進一步延後至 2021 年 12 月進行。董事會在取得法律意見後認為，補習服務供應商對遵理學校提出指控的勝訴機會甚微。鑒於控股股東根據彌償契據就因任何訴訟造成的所有損害賠償、合理費用(包括法律費用)、開支或其他責任提供以本集團為受益人的彌償保證，本公司認為訴訟的結果不大可能對本集團造成任何重大不利財務影響。

## 上市所得款項淨額用途

本公司於2018年7月上市之所得款項淨額(「所得款項淨額」)，經扣除包銷費用、聯交所交易費、證監會對交易徵費及有關本公司日期為2018年6月30日的招股章程所界定的股份發售之上市費用後約為92,000,000港元。

於2020年1月20日，董事會決議更改上市募集餘下尚未動用的所得款項淨額之用途(「重新分配」)。有關重新分配之詳情，請參閱本公司日期為2020年1月20日之公告。此外，本公司日期為2021年7月23日的補充公告中展示(除本公司截至2021年1月31日止期間的中期報告所披露者外)本公司運用所得款項淨額的餘下未動用金額的最新意向及預期時間表(仍然維持不變)，而該時間表並無延誤(惟請參閱下文附註)。所得款項淨額的原訂分配、修訂分配及動用詳情載列如下：

	原訂 所得款項 淨額用途 百萬港元	經修訂 分配 所得款項 淨額用途 百萬港元	於2021年	於2021年	直至本公告日期的進展
			7月31日 已動用的 所得款項 淨額 百萬港元	7月31日 未動用的 所得款項 淨額 百萬港元	
購置物業	31.1	31.1	31.1	—	於2020年8月14日，本集團已完成收購一項位於九龍灣的物業，並已悉數動用餘下的所得款項淨額。
優化教學中心	23.3	13.3	7.9	5.4	為使教室資源能更有效地使用及更具效益，本集團已於本年度優化位於銅鑼灣、元朗、大埔、九龍東及旺角的中心。本集團預計於2021年7月31日起兩年內就有關用途動用餘下所得款項淨額 <sup>附註</sup> 。
收購已成立的教學中心或為兒童教育服務開設新教學中心	12.8	12.8	3.9	8.9	本集團已於本年度成立的教學點推出更多課程及內容及正在物色合適的投資機會。本集團預計於2021年7月31日起兩年內就有關用途動用餘下所得款項淨額 <sup>附註</sup> 。

	原訂 所得款項 淨額用途 百萬港元	經修訂 分配 所得款項 淨額用途 百萬港元	於2021年	於2021年	直至本公告日期的進展
			7月31日 已動用的 所得款項 淨額 百萬港元	7月31日 未動用的 所得款項 淨額 百萬港元	
升級教學中心設施、 資訊科技設施及 招聘非教學員工	16.9	16.9	16.9	—	不適用
提升品牌知名度	5.8	5.8	5.8	—	不適用
一般營運資金	2.1	2.1	2.1	—	不適用
增強和發展網上教育 服務及內容，以及 投資於教育相關項目	—	10.0	1.3	8.7	本集團已於年內繼續開發全新網上教學平台「CourseZ」。此外，本集團正在物色合適的投資機會，並預期於2021年7月31日起兩年內動用餘下所得款項淨額作合適投資。
總計	<u>92.0</u>	<u>92.0</u>	<u>69.0</u>	<u>23.0</u>	

附註：上述未動用所得款項淨額的預期動用時間表受不時的市場及社會經濟狀況影響而定，可能影響本集團的投資機會的可用性及合適性。經計及香港的市場環境及整體經濟及社會狀況（尤其為爆發新冠病毒疫情），董事會認為，於繼續尋求適合本集團多元化及均衡業務策略的投資機會以擴大教育服務範圍的同時，有利於本集團採納更審慎的策略動用未動用所得款項淨額以儲備本集團的流動資金，以面對及適應不斷變化的市場及社會經濟狀況。因此，董事會建議上述預期時間表以容許本集團有更多時間尋求用於動用未動用所得款項淨額的合適投資機會。



## 遵守企業管治守則

董事會力求達到高標準的企業管治。董事會相信，高標準的企業管治對本公司提供架構以保障股東的利益及提升企業價值及問責程度至關重要。

於截至2021年7月31日止年度及直至本公告日期，本公司已應用及遵守上市規則附錄14企業管治守則所載的原則及所有適用守則條文。

## 風險管理及內部監控

董事會確認其負責建立及維持本集團風險管理及內部監控系統並檢討其成效。風險管理及內部監控措施旨在管理而非消除未能實現業務目標的風險，且僅可合理而非絕對保證不會出現重大失實陳述或損失。

董事會主要負責管理本集團的整體風險。涉及面臨重大風險的重大業務決策須經董事會評估、考慮及批准解決上述風險的方法後方可進行。

審核委員會獲授予責任至少每年審閱本集團的財務控制、風險管理及內部監控系統，以考慮有關風險管理及內部監控事宜的重大調查結果以及管理層對該等調查結果的回應，以履行本公司的內部審核職能。審核委員會亦審閱外部獨立核數師管理函件(如有)、核數師就會計記錄、財務賬目或控制系統提出的任何重大疑問及管理層的回應。審核委員會向董事會匯報審核委員會審議的事項及其向董事會提出的推薦建議。

本集團已委任一名外部顧問進行企業風險評估及履行內部審核職能，以檢視本集團截至2021年7月31日止年度的風險管理及內部監控系統的有效性。作為本集團風險管理系統的一部分，年度企業風險評估識別並評估本集團營運及業務的風險水平，包括策略、營運、財務報告及合規風險。

作為本集團內部控制系統的一部分，內部審核至少每年進行一次，目的包括評估及識別本集團風險管理和內部監控系統中的重大弱點。截至2021年7月31日止年度的內部審核涵蓋(i) 審閱風險管理系統；(ii) 有關持續責任、須予公佈交易、關連交易、財務資料及內幕消息披露之規則及法規之合規程序；(iii) 根據上市規則附錄14企業管治守則的遵守情況；及(iv) 跟進上一年度報告內識別的缺陷。

董事會已審閱企業風險評估報告及內部審核報告，並認為本集團風險管理及內部監控系統有效及充足。在董事會年度審查中，董事會認為，於會計、內部審核及財務申報職能方面的資源、員工資質及經驗、培訓課程以及預算充足。

本集團已制訂企業管治、營運、管理、法律事宜、財務及審核等內部監控系統手冊，載列了僱員必須遵守的內部批准及審查程序。

本集團亦採納信息披露政策，當中載有關於處理及傳播本集團內幕消息的全面指引。董事會負責監察及落實信息披露政策的程序要求。發佈內幕消息須經董事會監督。除非獲董事會授權，本集團僱員不得向任何外部人士傳播有關本集團的內幕消息，亦不得回應媒體或市場投機活動以致可能對股份於市場的交易價格或成交量有重大影響。

## 審核委員會及由獨立核數師審閱初步公告

審核委員會由三名獨立非執行董事李啟承先生、關志康先生及王世全教授組成。審核委員會已審閱初步公告及本公司截至2021年7月31日止年度的綜合財務報表，包括本公司採納的會計原則及慣例。本初步公告所載有關本公司截至2021年7月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合全面收益表及相關附註公佈之數字，已由本公司獨立核數師香港執業會計師羅兵咸永道會計師事務所（「羅兵咸永道」）核對，與本公司於本年度的綜合財務報表所載金額一致。羅兵咸永道就此執行的工作並不構成根據香港會計師公會頒布的香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則規定所作的核證工作，因此羅兵咸永道並無就本初步公告作出任何核證聲明。

## 優先購買權

開曼群島法律或本公司的組織章程細則並無訂明優先購買權條文，規定本公司須按比例向現有股東發售新股份。

## 買賣或贖回公司的上市證券

截至2021年7月31日止年度及直至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無買賣或贖回任何本公司的上市證券。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為其證券交易守則，以監管董事及相關僱員就本公司證券進行的所有交易及標準守則涵蓋的其他事宜。

本公司已向全體董事及相關僱員作出特定查詢，而彼等確認在截至2021年7月31日止年度及直至本公告日期一直遵守標準守則。

## 充足公眾持股量

於本公告日期，根據本公司可公開獲得的資料及據董事所知，本公司於截至2021年7月31日止年度及直至本公告日期一直維持上市規則所規定的公眾持股量。

## 股息

董事會並不建議派付截至2021年7月31日止年度的末期股息。

## 截至2021年7月31日止財政年度後的重大事件

自2021年7月31日至本公告日期，概無重大後續事件。

## 股東週年大會

股東週年大會將於2021年12月8日(星期三)舉行。召開股東週年大會的通告及所有其他相關文件將於適當時候刊發並寄發予股東。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席將於2021年12月8日(星期三)舉行之應屆股東週年大會(或其任何延會)並於會上投票之權利，本公司將自2021年12月3日(星期五)至2021年12月8日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，在此期間將不會辦理股份過戶手續。為符合資格出席應屆股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票必須於2021年12月2日(星期四)下午四時三十分前送達本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，以辦理過戶登記手續。

## 刊發初步公告及年報

本初步公告於聯交所網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 及本公司網站 [www.bexcellentgroup.com](http://www.bexcellentgroup.com) 上刊發。本公司截至2021年7月31日止年度的年報載有上市規則所規定的所有資料，將於適當時候寄發予股東，並於上述網站上刊發。

承董事會命  
精英匯集團控股有限公司  
主席  
梁賀琪

香港，2021年10月27日

於本公告日期，本公司執行董事為梁賀琪女士(主席)、談惠龍先生(行政總裁)、陳子瑛先生及李文偉先生；及獨立非執行董事為關志康先生、李啟承先生及王世全教授。