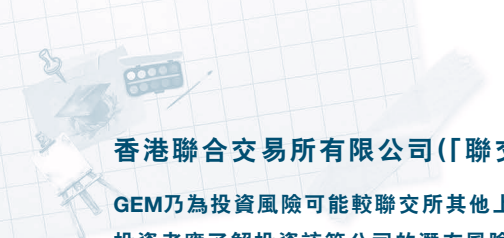


股份代號: 8160

2025 中期報告





香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM乃為投資風險可能較聯交所其他上市公司為高的中小型公司而設的上市市場。有意投資者應了解投資該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方可作出投資決定。

由於GEM上市公司一般為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣的證券承受較高的市場波動風險，且無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

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報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不對因本報告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)之規定提供有關金滙教育集團有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司統稱為「**本集團**」)的資料。本公司各董事(「**董事**」)願共同及個別就本報告承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確完備，且無誤導或欺詐成分；及本報告並無遺漏任何其他事項，致使本報告所載任何聲明或本報告有所誤導。

本報告將由刊發日期起計至少一連七日載於聯交所網站www.hkexnews.hk「最新上市公司公告」一頁。本報告亦將載於本公司網站www.goldwayedugp.com。

截至二零二五年九月三十日止六個月的中期業績

董事會（「董事會」）欣然宣佈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零二五年九月三十日止六個月（「報告期間」）的未經審核業績，連同二零二四年同期未經審核比較數字如下：

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二五年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
收益	3	22,430	22,902
其他收入	3	574	1,391
折舊開支		(3,760)	(3,298)
僱員福利開支		(20,110)	(17,633)
按公平值計入損益（「按公平值計入損益」） 的金融資產的公平值變動		(12)	530
其他經營開支		(6,284)	(5,117)
財務成本		(294)	(395)
除所得稅開支前虧損		(7,456)	(1,620)
所得稅開支	5	(3)	(214)
期內虧損		(7,459)	(1,834)



截至九月三十日止六個月

附註	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
除稅後其他全面虧損：		
其後可能重新分類至損益之項目：		
換算海外業務之匯兌差異	125	112
期內全面虧損總額	(7,334)	(1,722)
以下人士應佔期內虧損：		
— 本公司擁有人	(7,631)	(3,232)
— 非控股權益	172	1,398
	(7,459)	(1,834)
以下人士應佔期內全面虧損總額：		
— 本公司擁有人	(7,562)	(3,120)
— 非控股權益	228	1,398
	(7,334)	(1,722)
每股虧損— 基本及攤薄(港仙)	6 (5.25)	(2.43)



未經審核簡明綜合財務狀況表

於二零二五年九月三十日

		二零二五年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 三月三十一日 千港元 (經審核)
附註			
資產及負債			
非流動資產			
廠房及設備	8	1,862	1,552
無形資產		4,017	4,017
使用權資產		6,707	9,935
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		5,010	5,010
商譽		6,283	6,283
		23,879	26,797
流動資產			
應收賬款	9	5,576	7,754
預付款項、按金及其他應收款項	10	7,565	8,818
按公平值計入損益的金融資產		771	459
現金及現金等值項目		9,654	14,319
		23,566	31,350
流動負債			
應計費用及其他應付款項	11	4,505	3,958
合約負債		1,264	1,831
租賃負債		4,905	6,370
應付所得稅		1,367	1,345
		12,041	13,504
流動資產淨值		11,525	17,846
總資產減流動負債		35,404	44,643



附註	二零二五年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動負債		
遞延稅項負債	222	222
租賃負債	2,017	3,922
	2,239	4,144
資產淨值	33,165	40,499
權益		
本公司擁有人應佔權益		
股本	73	73
儲備	29,598	37,160
	29,671	37,233
非控股權益	3,494	3,266
權益總額	33,165	40,499

12



未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零二五年九月三十日止六個月



	股本 千港元	股份溢價 千港元	按公平值 計入其他 全面收益的 財務資產之 公平值儲備 千港元	資本儲備 千港元	外幣匯兌 儲備 千港元	累計虧損 千港元	總儲備 千港元	非控股權益 千港元	總權益 千港元
於二零二四年四月一日的結餘(經審核)	18	45,499	(349)	3,372	(448)	(9,644)	38,430	3,367	41,815
換算海外業務所產生的匯兌差額	—	—	—	—	(42)	—	(42)	(34)	(76)
發行供股股份	55	15,677	—	—	—	—	15,677	—	15,732
年內虧損	—	—	—	—	—	(12,875)	(12,875)	(67)	(12,942)
其他全面開支：									
按公平值計入其他全面收益的財務資產之 公平值虧損	—	—	(4,030)	—	—	—	(4,030)	—	(4,030)
於二零二五年三月三十一日及 二零二五年四月一日	73	61,176	(4,379)	3,372	(490)	(22,519)	37,160	3,266	40,499
期內虧損	—	—	—	—	—	(7,631)	(7,631)	172	(7,459)
換算海外業務所產生的匯兌差額	—	—	—	—	69	—	69	56	125
於二零二五年九月三十日的結餘 (未經審核)	73	61,176	(4,379)	3,372	(421)	(30,150)	29,598	3,494	33,165
於二零二四年四月一日的 結餘(經審核)	18	45,499	(349)	3,372	(448)	(9,644)	38,430	3,367	41,815
發行供股股份	55	15,677	—	—	—	—	15,677	—	15,732
期內虧損	—	—	—	—	112	(3,232)	(3,120)	1,398	(1,722)
於二零二四年九月三十日的結餘 (未經審核)	73	61,176	(349)	3,372	(336)	(12,876)	50,987	4,765	55,825



未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零二五年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
經營活動所用現金淨額	(573)	(12,354)
投資活動所用現金淨額	(805)	(3,534)
融資活動(所用)/所得現金淨額	(3,369)	15,169
現金及現金等值項目減少淨額	(4,747)	(719)
匯率變動的淨影響	82	(73)
受限制銀行存款減少	—	2,991
於四月一日的現金及現金等值項目	14,319	6,855
於九月三十日的現金及現金等值項目	9,654	9,054



未經審核簡明綜合財務報表附註

1. 公司資料

本公司乃於二零一五年十月十九日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，其股份以配售及公開發售（「**股份發售**」）形式於二零一六年十二月二日在聯交所GEM上市（「**上市**」）。本公司的註冊辦事處及主要營業地點分別位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1- 1111, Cayman Islands及香港新界屯門盈豐商場1樓B10號舖。

本集團主要於香港及中華人民共和國（「**中國**」）從事提供補習服務、特許經營服務及管理服務。本集團以「勵致研習中心」及「柏迪高教育中心」的商號提供私營補習服務，包括小學和中學補習服務。

2. 呈列及編製基準

本集團截至二零二四年及二零二五年九月三十日止期間的綜合損益及其他全面收益表以及綜合權益變動表載有現時組成本集團的所有公司的財務表現，猶如目前的架構於整個報告期間或自其各自註冊成立日期起（以較短期間為準）一直存在。

集團內公司間所有重大交易及交易之未變現收益均已於綜合入賬時對銷。未變現虧損亦予以撤銷，除非相關交易出現證據顯示轉讓資產減值。

綜合財務報表乃按照香港財務報告準則（「**香港財務報告準則**」）（該統稱包括所有適用個別香港財務報告準則）、香港會計準則（「**香港會計準則**」）編製。綜合財務報表亦包括香港公司條例之適用披露要求及GEM證券上市規則（「**GEM上市規則**」）的適用披露規定。

綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製。務請注意，編製綜合財務報表時已採用會計估計及假設。儘管此等估計乃基於管理層對現狀及行動的最佳理解及判斷而作出，惟最終實際結果可能與該等估計不同。

綜合財務報表乃以港元（「**港元**」）呈列，亦為本公司功能貨幣。除另有指明外，所有金額均調整至最接近的千位數。

編製未經審核簡明綜合財務報表時所採納會計政策與本集團截至二零二五年三月三十一日止年度之財務報表所應用者一致。

簡明綜合財務報表尚未經本公司核數師審核，惟已由本公司審核委員會審閱。

3. 收益及其他收入

本集團主要活動產生之收益，即本集團之營業額，指提供補習服務所得收入。收益及其他收入之分析如下：

截至九月三十日止六個月		
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
客戶合約收益		
補習服務所得收入	20,260	17,849
持續特許經營所得收入	330	632
管理服務所得收入	1,840	4,421
	22,430	22,902
其他收入		
利息收入	4	21
其他(附註)	570	1,370
	574	1,391

附註：期內，其他主要指向特許經營商提供人力資源的收入。

4. 分部資料

經營分部乃本集團從事可賺取收益及引致開支的商業活動的一個組成部分，經營分部是根據本集團主要營運決策者（「主要營運決策者」）（為了分部的資源分配及表現評核）獲提供及定期審閱的內部管理呈報資料，來加以劃分。由於本集團在報告期間僅從事提供補習服務，並以此作為主要營運決策者用於分配資源及表現評核的基礎，故本公司管理層認為，本集團運營單一經營分部。提供補習服務包括小學補習服務、中學補習服務、特許經營服務及管理服務。本集團來自外部客戶的收益進一步於綜合財務報表附註3披露。

按地理位置劃分的本集團非流動資產的資料呈列如下：

	二零二五年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 三月三十一日 千港元 (經審核)
香港	8,569	11,487
中國	10,300	10,300
綜合總額	18,869	21,787

非流動資產包括廠房及設備、無形資產、商譽及使用權資產。

按本集團經營所在的地理位置呈列的本集團來自外部客戶收益的資料如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (經審核)
香港	20,590	18,481
中國	1,840	4,421
綜合總額	22,430	22,902

截至二零二五年九月三十日止期間，本集團總收益包括來自單一外部客戶約1,840,000港元(8.2%) (二零二四年九月三十日：4,421,000港元(19.3%))。

5. 所得稅開支

根據利得稅兩級制，於香港成立的合資格法團首2,000,000港元溢利將按8.25%繳稅，而2,000,000港元以上溢利將按16.5%繳稅。不符合利得稅兩級制資格的法團將繼續按固定利率16.5%繳納利得稅。利得稅兩級制於本期間適用於本集團。

根據中國企業所得稅法及其法實施條例，本集團其中一家中國附屬公司被分類為小型低利潤企業。該附屬公司不超過人民幣1,000,000元的應課稅溢利可享5%企業所得稅率，而超過人民幣1,000,000元但不超過人民幣3,000,000元的應課稅溢利之稅率則為10%。

本期間，適用於本集團其他中國附屬公司的稅率為25%。

6. 每股虧損

	截至九月三十日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
虧損		
本公司擁有人應佔期內虧損	(7,631)	(3,232)
股份數目		
計算每股基本虧損所用之股份 加權平均數	145,271,940	132,967,486

每股攤薄虧損金額與每股基本虧損金額相同，原因為截至二零二四年及二零二五年九月三十日止六個月概無潛在攤薄股份尚未行使。

7. 股息

董事並不建議就截至二零二五年九月三十日止六個月派付中期股息。

8. 廠房及設備

截至二零二五年九月三十日止六個月，本集團收購廠房及設備約843,000港元（截至二零二四年九月三十日止六個月：約712,000港元）。

9. 應收賬款

	二零二五年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 三月三十一日 千港元 (經審核)
應收賬款	9,823	12,001
減：預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備	(4,247)	(4,247)
	5,576	7,754

補習服務收入並不會給予記賬期，因有關收入一般需要預繳。

本集團的應收賬款按交易日期作出的賬齡分析亦呈列各報告期間末已逾期但未減值應收賬款的賬齡分析。

	二零二五年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 三月三十一日 千港元 (經審核)
逾期1至90日	—	2,230
逾期超過90日	5,576	5,524
	5,576	7,754

本集團的應收賬款為免息，並且涉及眾多的零散客戶，故並無高度集中信貸風險。

本公司董事認為，預計可於一年內收回的應收賬款，其公平值與賬面值之間並無重大差別，因為有關結餘由開始至到期為期甚短。

於報告日期的最大信貸風險為應收賬款的賬面值。本集團並無持有任何用作擔保之抵押品。

10. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二五年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 三月三十一日 千港元 (經審核)
預付款項	1,617	2,548
按金	6,226	6,541
其他應收款項	—	7
	7,843	9,096
減：其他應收款項的預期信貸虧損	(278)	(278)
	7,565	8,818

11. 應計費用及其他應付款項

	二零二五年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 三月三十一日 千港元 (經審核)
應計費用	4,088	3,021
其他應付款項	417	937
	4,505	3,958

12. 股本

	二零二五年九月三十日		二零二五年三月三十一日	
	普通股數目 千股	金額 千港元 (未經審核)	普通股數目 千股	金額 千港元 (經審核)
法定：				
於年／期初及年／期末，每股面值 0.0001港元之普通股 股份合併	40,000,000 —	20,000 —	200,000,000 (160,000,000)	20,000 —
於年／期初，每股面值0.0005港元之 普通股	40,000,000	20,000	40,000,000	20,000
已發行及繳足：				
於年初每股面值0.0001港元之普通股 股份合併	145,272 —	73 —	181,590 (145,272)	18 —
發行供股股份(附註)	—	—	108,954	55
於年／期末每股面值0.0005港元之 普通股	145,272	73	145,272	73

附註：本公司於二零二四年八月五日發行供股股份，於二零二四年八月五日的股份收市價為0.153港元。

13. 高級管理層的薪酬

已付或應付本集團及本公司高級管理層成員的酬金(包括董事酬金)如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
薪金、津貼及實物福利	300	380
退休金計劃供款	—	—
	300	380

14. 比較數字

若干比較數字已重新分類或重列，以符合本期間的呈列方式。



管理層討論及分析

業務回顧

補習業務

於截至二零二五年九月三十日止六個月，本集團的主要業務為提供補習服務予香港中小學生。於截至二零二五年九月三十日止六個月，補習業務的收入較去年同期增加約13.5%。目前，我們於香港經營12間補習中心(二零二四年：13間)。

特許經營業務

截至二零二五年九月三十日止六個月，特許經營計劃的收入約為0.3百萬港元(二零二四年：約0.6百萬港元)。於二零二五年九月三十日，我們在香港有7個特許經營中心。

管理服務業務

本集團於期內錄得約1.8百萬港元(二零二四年：4.4百萬港元)。減少主要歸因於在期內客戶進行營運重組，目前與該客戶的合約處於暫停狀態。本集團將繼續擴大客戶基礎並為此分部探索更多商機。

前景

根據香港教育局公佈的入學人數統計，近年中小學入學人數呈下降趨勢。學生人數減少的影響反映在香港中小學教育補習服務需求疲軟。因此，本集團預期香港中小學教育補習服務市場在未來數年仍然充滿挑戰。鑒於香港補習市場前景不明朗，本集團一直致力尋找新商機，以分散本集團的收入來源。

財務回顧

收益

截至二零二五年九月三十日止六個月，本集團錄得總收益約22.4百萬港元，較截至二零二四年九月三十日止六個月約22.9百萬港元減少約2.2%。



折舊開支

廠房及設備的折舊包括使用權資產、租賃裝修、汽車及其他設備的折舊。廠房及設備的折舊由截至二零二四年九月三十日止六個月期間約3.3百萬港元增加約0.5百萬港元至截至二零二五年九月三十日止六個月約3.8百萬港元。增加乃主要由於截至二零二五年九月三十日止六個月的使用權資產折舊較去年同期有所增加。

僱員福利開支

僱員福利開支主要包括支付予員工及董事的工資及薪金、退休金成本及其他福利。僱員福利開支由截至二零二四年九月三十日止六個月約17.6百萬港元增加14.2%至截至二零二五年九月三十日止六個月的約20.1百萬港元，乃主要由於員工培訓開支增加。

其他經營開支

截至二零二五年九月三十日止六個月的其他經營開支約為6.3百萬港元(二零二四年：5.1百萬港元)，增幅約為23.5%。該增加乃主要由於短期經營租賃開支、自動泊車業務相關開支以及廣告開支增加。

按公平值計入損益的財務資產之公平值變動

由於市場波動，截至二零二五年九月三十日止六個月，本集團錄得按公平值計入損益的財務資產之公平值虧損約12,000港元(二零二四年：收益約0.5百萬港元)。

淨虧損

截至二零二五年九月三十日止六個月，本集團錄得淨虧損約7.5百萬港元(二零二四年：約1.8百萬港元)。

截至二零二五年九月三十日止六個月，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約為7.6百萬港元(二零二四年：約3.2百萬港元)。有關變動乃主要由於：(i)僱員福利開支增加至約20.1百萬港元(二零二四年：約17.6百萬港元)；(ii)其他經營開支增加至約6.3百萬港元(二零二四年：約5.1百萬港元)；及(iii)按公平值計入損益的財務資產之公平值虧損約12,000港元(二零二四年：收益約0.5百萬港元)。

現金及現金等值項目

於二零二五年九月三十日，現金及現金等值項目約為9.7百萬港元(二零二五年三月三十一日：約14.3百萬港元)。

或然負債

於二零二五年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

集資活動及所得款項用途

茲提述本公司日期為二零二四年四月三十日的公告，本公司與配售代理就108,935,955股每股面值0.0005港元的普通股進行供股而訂立配售協議，每股供股股份價格為0.145港元，籌集所得款項總額扣除成本及開支前約為15.8百萬港元。估計供股所得款項淨額將高達約15.0百萬港元。

於二零二五年九月三十日，供股所得款項淨額已動用如下：

	該公告 所披露的 所得款項 淨額分配 百萬港元	實際 所得款項 淨額分配 百萬港元	於二零二五年 九月三十日的 已動用金額 百萬港元	於二零二五年 九月三十日的 未動用餘額 百萬港元
自動泊車業務				
— 辦公室租金及相關開支	2.0	(0.5)	(0.5)	1.5
— 薪金及其他行政開支	2.5	(0.4)	(0.4)	2.1
— 營運資金	5.5	(3.1)	(3.1)	2.4
本集團一般營運資金	5.0	(5.0)	(5.0)	—
	15.0	(9.0)	(9.0)	6.0

鑒於中國內地經濟環境存在不確定性，本集團在推進中國內地自動停車業務時一直保持審慎態度。本集團正密切監察市場環境，並重新評估該業務對本集團的風險及效益。目前本公司擬於二零二七年三月三十一日或之前動用所得款項淨額的未動用結餘6.0百萬港元。所得款項已按日期為二零二四年四月三十日之公告所披露的意向使用。

流動資金與財務資源

於報告期間，本集團主要以營運資金為其業務撥資。於二零二五年九月三十日及二零二五年三月三十一日，本集團流動資產淨值分別約為11.5百萬港元及17.8百萬港元，分別包括現金及銀行結餘約9.7百萬港元及14.3百萬港元。

外匯風險

於報告期間，本集團大部分創收業務均以本集團之呈列貨幣港元進行交易。本集團並無進行任何對沖活動，但將繼續密切監察情況並於適當時作出必要安排。

資本結構

除未經審核簡明綜合財務報表附註12所披露者外，期內本集團的資本結構並無其他變動。

於二零二五年九月三十日，本公司的已發行股本約為73,000港元，普通股數目為145,271,940股，每股面值0.0005港元。

本集團的資產押記

於二零二五年九月三十日，本集團並無任何資產押記(二零二五年三月三十一日：無)。

重大投資、收購及出售

於二零二五年九月三十日，本集團持有的奧盈財經印刷有限公司(「**奧盈**」)投資如下：

被投資公司名稱	所持股份數目	所持權益	成本 千港元	公平值 千港元	重估產生的累	本期間的
		百分比			計未變現虧損 千港元	公平值變動 千港元
奧盈	222,993	7.43%	9,389	5,010	(4,379)	—

奧盈為一間於香港註冊成立的私人有限公司。奧盈的主要業務為在香港提供財經印刷服務，專精首次公開發售招股章程、財務報告、通函、公告及其他財經文件。於二零二五年九月三十日，本投資的公平值約為5,010,000港元，佔本集團總資產約10.6%。本集團就本投資的投資策略為長期資本增值。



期內，本集團並無進行任何其他重大投資、收購或出售。

於二零二五年九月三十日，本集團並無持有其他重大投資。

有關重大投資及資本資產的其他計劃

於二零二五年九月三十日，本公司與黎滿堂及高連芳訂立買賣協議，以按代價20百萬港元收購滙敏有限公司全部已發行股份，代價將透過配發及發行代價股份及發行承兌票據償付。

收購事項之完成須待(其中包括)於股東特別大會上通過決議案批准該協議及其項下擬進行之交易(包括配發及發行代價股份之特別授權)以及聯交所批准代價股份上市及買賣後，方告作實。

由於GEM上市規則項下之最高適用百分比率超過25%但低於100%，故收購事項構成一項主要交易，並須遵守GEM上市規則第十九章項下之申報、公告及股東批准規定。

詳情請參閱本公司日期為二零二五年九月三十日、二零二五年十月二十七日、二零二五年十一月十日、二零二五年十一月十七日及二零二五年十一月二十四日之公告。

除本中期報告所披露者外，本集團並無任何有關重大投資及資本資產的其他計劃。

董事及本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有的權益及淡倉

於二零二五年九月三十日，概無董事及本公司最高行政人員或彼等的聯繫人於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的任何股份、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聯交所的任何權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例該等條文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條須登記於該條例所述登記冊的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。



主要股東及其他人士於本公司或其相聯法團的股份或相關股份中擁有的權益及淡倉

於二零二五年九月三十日，據董事所知悉，任何人士（除董事或本公司最高行政人員外）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分部須知會本公司的權益或淡倉，或直接或間接於附帶可於所有情況下在本公司或本集團任何其他成員公司的股東大會上投票權利的任何類別股本面值的5%或以上中擁有權益。

於股份的好倉

股東名稱	身份／ 權益性質	股份數目	已發行股份 概約百分比
裕景投資控股有限公司	實益擁有人	30,720,000	21.15%

除上文所披露者外，董事並不知悉任何人士（除董事或本公司最高行政人員外）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分部須予以披露的任何權益或淡倉，或將直接或間接於附帶可於所有情況下在本公司或本集團任何其他成員公司的股東大會上投票權利的任何類別股本面值的10%或以上中擁有權益。

董事於合約的權益

於截至二零二五年九月三十日止六個月，概無董事於本公司或其任何附屬公司為訂約方且對本集團業務而言屬重大的任何合約中擁有重大權益。

董事於競爭業務的權益

於截至二零二五年九月三十日止六個月及直至本報告日期，概無董事或其各自的任何聯繫人從事與本集團的業務構成或可能構成競爭，或與本集團有任何其他利益衝突的任何業務。



購股權計劃

我們已於二零一六年十一月三日有條件採納購股權計劃(「**購股權計劃**」)。

(i) 購股權計劃的目的

購股權計劃旨在鼓勵或獎賞合資格參與人士對本集團所作出的貢獻及／或使本集團能夠聘請及挽留優秀僱員及吸引對本集團或本集團持有其任何股權的任何實體(「**投資實體**」)具價值的人力資源。

(ii) 可參與的人士

根據購股權計劃的條文，董事會有權於採納購股權計劃日期起十(10)年期間內任何時間及不時向以下任何類別的人士(「**合資格參與人士**」)作出要約：

- (1) 本公司、其任何附屬公司及任何投資實體的任何僱員(不論全職或兼職僱員)；
- (2) 本公司、其任何附屬公司或任何投資實體的任何董事(包括執行、非執行及獨立非執行董事)；
- (3) 本集團的任何成員公司或任何投資實體的任何商品或服務供應商；
- (4) 本集團或任何投資實體的任何客戶；
- (5) 任何向本集團或任何投資實體提供研究、開發或其他技術支援的任何顧問、諮詢人士、經理、高級職員或實體；或
- (6) 董事會全權酌情認為曾經或可能對本集團有貢獻之任何人士或根據購股權計劃合資格獲得購股權之任何投資實體。





(iii) 最高股份數目

- (1) 不論是否與本報告所述內容相抵觸，因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已授出而有待行使的全部尚未行使購股權獲行使而可能發行的最高股份數目，合共不得超過不時已發行股份總數的30%。
- (2) 根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可能授出的購股權所涉及的股份總數，不得超過52,250,000股股份，即於上市日期已發行股份總數的10%，除非本公司已根據購股權計劃於股東大會上獲股東批准更新該10%限額（「**計劃授權限額**」），惟就計算是否超出計劃授權限額而言，根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃的條款失效的購股權將不予計算在內。
- (3) 本公司可於股東大會上尋求股東批准更新計劃授權限額，使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可能授出的購股權獲「更新」後所涉及的股份總數，不得超過於股東批准更新計劃授權限額當日已發行股份總數的10%（「**更新限額**」），惟就計算更新限額而言，根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃於先前授出的購股權（包括根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃的條款尚未行使、已註銷、已失效或已行使的購股權）將不予計算在內。

為尋求股東批准更新限額，一份載有GEM上市規則所規定資料及免責聲明的通函必須寄發予股東。

- (4) 本公司可於股東大會上另行尋求股東批准授出超過計劃授權限額的購股權，惟本公司須於尋求批准前已特別選定有關購股權的建議承授人。為尋求股東批准，本公司必須向股東寄發一份通函，當中載有有關購股權的指定建議承授人的一般說明、將予授出的購股權數目及條款、向建議承授人授予購股權的目的，連同購股權的條款如何符合該目的之解釋及GEM上市規則所規定的資料。



(iv) 各合資格參與人士的權益上限

倘向任何合資格參與人士進一步授出購股權將導致於直至授出日期(包括該日)止十二個月期間內已授予及將授予該合資格參與人士的全部購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權)獲行使而發行及將予發行的股份超逾已發行股份總數的1%，則不會向該合資格參與人士授出購股權，除非：

- (1) 有關進一步授出已按GEM上市規則第23章有關條文所規定的方式經股東於股東大會上以決議案正式批准，而該合資格參與人士及其聯繫人須於會上放棄投票；
- (2) 已經按GEM上市規則第23章有關條文所規定的形式向股東寄發一份有關進一步授出(包括合資格參與人士的身份、將授予該合資格參與人士的購股權及先前已授予該合資格參與人士的購股權的數目及條款)的通函；及
- (3) 該等購股權的數目及條款(包括認購價)於批准該項授出的本公司股東大會前釐定。

(v) 行使購股權

於接納授出購股權要約時須支付代價1港元。該代價於任何情況下均不予退還。承授人(或其個人代理人)可於董事會將釐定及知會承授人的期間屆滿前隨時行使全部或部分購股權，惟該期間無論如何不得遲於要約函件日期起計十(10)年，並將於該十(10)年期最後一日屆滿，並受購股權計劃所載的提前終止條文所規限。

(vi) 股份認購價

根據購股權計劃授出的任何特定購股權涉及的股份認購價應由董事會全權酌情釐定並通知合資格參與者，但不得低於以下的最高者：(1)股份於建議授出購股權的董事會會議日期(「**要約日期**」)在聯交所每日報價表所報的收市價；(2)股份於緊接要約日期前連續五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均收市價；及(3)股份於要約日期的面值。



(vii) 購股權計劃期限

除本公司於股東大會或由董事會提早終止外，購股權計劃的有效期為自採納購股權計劃日期起計十(10)年，其後不會授出進一步購股權，惟於該期間末，所有購股權仍可予行使，購股權計劃之條文將繼續維持十足效力及作用。

截至二零二五年九月三十日止六個月，概無購股權已授出、行使、註銷、失效或未行使。於二零二四年四月一日及二零二五年九月三十日，根據計劃授權可供授出的購股權總數均為零。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

於報告期間，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證券。

有關董事進行證券交易的操守守則

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規則，作為董事進行本公司的證券交易的操守守則。

經向董事作出具體查詢後，本公司並不知悉任何於報告期間並無遵守交易必守準則及有關董事進行證券交易的操守守則的情況。

企業管治常規

於截至二零二五年九月三十日止六個月期間及直至本報告日期，本公司已遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治常規守則的所有守則條文，惟下述偏離情況除外：

根據守則條文第C.2.1條，主席(「**主席**」)與行政總裁(「**行政總裁**」)的角色應有區分，不應由一人同時兼任。主席與行政總裁的職責分工應明確規定並以書面載列。



本集團目前並無主席及行政總裁。本集團的日常營運及管理由執行董事監督。董事會認為，雖然並無主席及行政總裁，董事會的運作能確保權力及權限得到平衡，因為董事會由經驗豐富的個人組成，彼等不時會面商討影響本集團營運的事宜。此項安排仍可有助本集團迅速作出決策及執行，從而有效及高效地達到本集團的目標以應對變幻無常的環境。

本集團將於適當時候安排重選董事會新主席及行政總裁。

審核委員會

根據董事於二零一六年十一月三日通過的決議案，本公司遵照GEM上市規則第5.28至5.33條成立審核委員會，並訂明其書面職權範圍。審核委員會的重點職責主要為就委任及罷免外聘核數師向董事會作出推薦意見、審閱財務報表及有關財務匯報的重大意見，以及監督本公司內部監控程序。現時，審核委員會由余立彬先生、黃志文先生及王明輝先生組成，彼等均為本集團獨立非執行董事。余立彬先生為審核委員會主席。審核委員會已審閱本集團截至二零二五年九月三十日止六個月之經審核綜合財務報表，並認為該報表乃遵照適用的會計準則編製及已就此作出充分披露。

承董事會命
金滙教育集團有限公司
執行董事
梁煒泰

香港，二零二五年十一月二十八日

於本報告日期，執行董事為梁煒泰先生及李燕林女士；以及獨立非執行董事為余立彬先生、黃志文先生及王明輝先生。