

# Neuedu

## 東軟教育科技有限公司

Neusoft Education Technology Co. Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 9616

## 2022 年度報告



科技赋能智慧教育  
Boost Smart Education with Digital Technologies

教育创造学生价值  
Empower Students with Innovative Education

# 目錄

2	公司資料
4	大事記
7	財務摘要
8	主席致辭
10	管理層討論與分析
32	董事及高級管理層
41	企業管治報告
59	環境、社會及管治報告
106	董事會報告
152	獨立核數師報告
158	綜合利潤表
159	綜合全面收益表
160	綜合資產負債表
162	綜合權益變動表
164	綜合現金流量表
165	綜合財務報表附註
250	財務概要
252	釋義



## 公司資料

### 董事會

#### 董事長及非執行董事

劉積仁博士

#### 執行董事

溫濤博士

#### 非執行董事(董事長除外)

榮新節先生

張霞博士

張應輝博士

孫蔭環先生

#### 獨立非執行董事

劉淑蓮博士

曲道奎博士

王衛平博士

### 審核委員會

劉淑蓮博士(主席)

曲道奎博士

榮新節先生

### 薪酬委員會

曲道奎博士(主席)

劉積仁博士

王衛平博士

### 提名委員會

劉積仁博士(主席)

劉淑蓮博士

王衛平博士

### 聯席公司秘書

何婧女士

麥寶文女士

### 授權代表

溫濤博士

麥寶文女士

### 註冊辦事處

89 Nexus Way  
Camana Bay  
Grand Cayman, KY1-9009  
Cayman Islands

### 中國總部及主要營業地點

中國遼寧省  
大連市甘井子區  
軟件園路8號

### 香港主要營業地點

香港灣仔  
港灣道23號  
鷹君中心9樓903室

### 主要股份過戶登記處

#### Ogier Global (Cayman) Limited

89 Nexus Way  
Camana Bay  
Grand Cayman, KY1-9009  
Cayman Islands



## 香港股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司

香港夏慤道16號

遠東金融中心17樓

## 法律顧問

關於香港法律：

天元律師事務所(有限法律責任合夥)

香港中環康樂廣場1號

怡和大廈33樓3304-3309室

關於中國法律：

天元律師事務所

中國北京市西城區金融大街35號

國際企業大廈A座509單元

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

香港中環太子大廈22樓

## 主要往來銀行

中國建設銀行

大連高新技術產業園區支行

上海浦東發展銀行

大連學苑廣場支行

成都銀行

都江堰支行

廣東南海農村商業銀行

獅山軟件園分理處

## 股份代號

9616

## 公司網站

<http://www.neuedu.com>

## 上市日期

2020年9月29日



## 2022年1月

東軟教育榮獲智通財經·同花順財經「最具價值教育公司」獎項

東軟教育在線平台成功入選人社部推薦100家優質線上職業技能培訓平台及數字資源



## 2022年3月

東軟教育在線平台成功入駐人社部「就業創業和職業培訓在線服務平台」

東軟教育「雙元育人產教融合共建東軟現代產業學院」入選教育部產教融合、校企合作典型案例



## 2022年4月

廣東學院六期擴建工程項目竣工驗收儀式圓滿舉行



## 2022年5月

東軟教育中選支持上海第46屆世界技能大賽商務軟件解決方案項目





## 2022年7月

東軟教育兩項案例獲評2021年度中國高等教育博覽會「校企合作 雙百計劃」典型案例

大連學院獲批人社部國家級專業技術人員繼續教育基地，為全國唯一民辦高校獲批單位，遼寧省2022年度唯一獲批單位

與福建省湄洲灣職業技術學校共建的產業學院獲評福建省職業教育改革發展典型案例與福建省產教融合典型案例



## 2022年10月

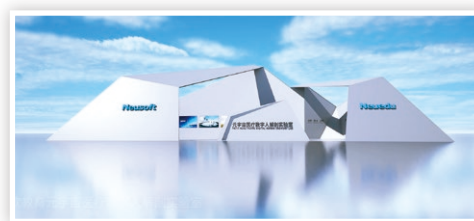
「非學歷繼續教育服務標準化試點」項目正式啟動



## 2022年6月

雲南技師學院東軟信息產業學院入選CIE2021第五屆中國IT教育博覽論壇產教融合優秀案例

東軟教育設立東軟教育科技元宇宙研究院，推出生命與健康元宇宙科普雲展館及元宇宙醫療數字人解剖實驗室



## 2022年9月

東軟教育1+X證書成果獲得職業教育國家學分銀行認定

职业教育国家学分银行 学习成果名录

序号	成果名称	等级	颁奖机构	认证学分
1	JavaWeb应用开发	高级	天津睿道	6
2	JavaWeb应用开发	中级	天津睿道	8
3	JavaWeb应用开发	低级	天津睿道	8



### 2022年11月

與長春光華學院共建的電子信息工程專業被認定為教育部「國家級一流本科專業建設點」

啟動成都學院八期項目擴建工程



### 2022年12月

東軟教育攜手雲南普洱學院、老撾蘇發努馮大學共建「一帶一路數字產業學院」(英文簡稱：PUSUNE Digital College)

東軟教育科技產業園被評為大連軟件產業30年最具活力產業園區



### 2023年1月

東軟教育在線榮獲「2022年度釘釘十佳直播賬號」榮譽稱號



### 2023年2月

東軟教育榮獲港股100強研究中心「傑出科技賦能教育企業」獎



## 財務摘要

截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度的主要財務業績如下：

	截至12月31日止年度		
	二零二二年 人民幣千元 (經審核)	二零二一年 人民幣千元 (經審核)	變動百分比
收入	<b>1,548,382</b>	1,363,126	13.6%
收入成本	<b>(881,643)</b>	(771,696)	14.2%
<b>毛利</b>	<b>666,739</b>	591,430	12.7%
銷售開支	<b>(38,797)</b>	(38,394)	1.0%
行政開支	<b>(148,344)</b>	(144,687)	2.5%
研發開支	<b>(41,507)</b>	(46,105)	-10.0%
金融資產減值損失	<b>(5,365)</b>	(75)	7053.3%
其他收入	<b>188,720</b>	112,744	67.4%
其他開支	<b>(29,569)</b>	(32,892)	-10.1%
其他收益淨額	<b>5,911</b>	4,154	42.3%
<b>經營利潤</b>	<b>597,788</b>	446,175	34.0%
財務開支淨額	<b>(80,253)</b>	(67,350)	19.2%
<b>所得稅前利潤</b>	<b>517,535</b>	378,825	36.6%
所得稅開支	<b>(132,119)</b>	(77,605)	70.2%
<b>年內利潤</b>	<b>385,416</b>	301,220	28.0%
<b>本公司擁有人應佔年內利潤</b>	<b>385,393</b>	284,222	35.6%
<b>經調整純利(附註1)</b>	<b>380,608</b>	328,132	16.0%
<b>本公司擁有人應佔經調整純利</b>	<b>380,585</b>	309,320	23.0%

附註1：

截至2022年12月31日止年度，經調整純利為年內利潤扣除(i)基於股份的薪酬開支人民幣3,785,000元；及(ii)匯兌收益淨額人民幣8,593,000元之影響。

截至2021年12月31日止年度，經調整純利為年內利潤扣除(i)基於股份的薪酬開支人民幣18,444,000元；及(ii)匯兌損失淨額人民幣8,468,000元之影響。





## 主席致辭

### 尊敬的股東：

本人謹代表東軟教育科技有限公司董事會，欣然向全體股東提呈本公司及其附屬公司截至2022年12月31日止的綜合業績及年度報告(「報告」)。

回首2022年，我們度過了充滿挑戰的一年。黨的二十大勝利召開，為中國發展擘畫了新藍圖，也對新時代、新征程的教育事業做出戰略謀劃。在此背景下，東軟教育堅守教育初心，立德樹人，不負使命，奮楫篤行。過去一年，面對著疫情的衝擊和數字經濟時代的教育變革，我們保持了在專業、課程、師資隊伍、校園建設等方面的投入，在全體東軟教育人的共同努力下，實現了各個領域的穩步發展。我們持續深化教育教學改革，推動專業建設、課程建設、教學質量等領域的發展，在一流本科專業建設、一流本科課程和教學成果獎等領域更是取得長足進步，使三所大學朝著一流應用型大學的目標加速邁進。過去一年，我們持續擴大教育資源輸出業務規模，東軟教育優質的教學資源、產品和服務如今已應用於全國五百餘所合作院校，年度服務學員突破5萬人；我們深度推進產教融合，加強產業學院建設，攜手雲南普洱學院、老撾蘇發努馮大學打造「一帶一路數字產業學院」，通過國際教育合作助力推動「一帶一路」數字經濟發展。過去一年，我們聚焦教育數字化、智能化、智慧化的發展趨勢，推進教育科技研發與應用，自主研發的東軟教育在線平台用戶突破百萬。過去一年的收穫與突破，得益於我們對發展戰略的堅定執行。在股東和社會各界的關心與支持下，我們將秉承初心，砥礪前行，推動我們的事業穩步邁向高質量發展的新階段。

環視當下，我們已經步入了數字經濟時代的大門，無論是數字產業化，還是產業數字化，數字的價值正在變現於任何一個領域。在數字化已成為驅動經濟的根本動力的環境下，當下社會所需求的高水平人才不但需要具備扎實的專業素養，還應擁有跨學科的思維、審辯思維、數字化適應能力與創新決策能力，即全面發展的複合型人才。因此，如何通過升級人才培養模式來教會學生技能且賦予其能力、如何通過提高辦學質量來應對教育的變化和挑戰，是我們持續關注並為之努力的方向。基於對社會的需求的敏銳感知，我們一直在為推動東軟教育高質量持續發展進行著長遠思考和充分的準備，以審慎、積極的態度走向未來，擁抱未來。

歲序常易，華章日新。2023年已經到來，東軟教育踏上了新的征程。在新的一年裏，我們將不斷深化落實我們的TOPCARES教育方法學、創新我們的人才培養模式，為學生創造更大價值；我們將聚焦數字技術和健康醫療領域專業建設，通過落實產學研深度融合提升教師的實踐能力，提升教師對數字化、智慧化工具及資源的運用能力；我們將順應數字經濟時代對人才的需求，進一步深化推動教育教學改革，依託大學科技園的建設和升級，推動創新鏈、產業鏈、教育鏈、人才鏈「四鏈」融合，使我們的三所大學更加卓越；我們將進一步加大研發投入，升級打造我們高水平的研發團隊，以科技賦能智慧教育，構建基於平台、數據、資源的智慧化教育生態產品體系，擴大我們的教育資源輸出規模，以優質的教育資源和服務惠及合作院校和廣大學習者。在社會加速轉型的節點上，我們將與時代同頻共振，應變局、育新機、開新局，努力發展成為中國數字化人才教育服務的引領者。

最後，本人謹代表董事會對所有東軟學子及合作夥伴的選擇和認可，對全體東軟教育人的努力和付出，對公司股東和投資人的支持和信任，致以衷心的感謝！展望未來，道阻且長，行則將至。我們充滿信心與希望，相信東軟教育定會不斷邁向新的輝煌！

東軟教育科技有限公司

董事會主席

劉積仁

# 管理層討論與分析

## 1 關於我們

我們以「科技賦能智慧教育 教育創造學生價值」為使命，倡導「創新 融合 進取 責任 誠信」的價值觀。我們聚焦IT和健康醫療科技領域，構建了以全日制學歷高等教育服務為基礎業務，以教育資源輸出、繼續教育服務為兩大戰略業務的生態體系，致力於成為中國數字化人才教育服務引領者。

### 我們的願景



中國數字化  
人才教育服務引領者

### 我們的使命



科技賦能智慧教育  
教育創造學生價值

### 我們的價值觀



- 創新
- 融合
- 進取
- 責任
- 誠信

順應中國教育數字化、智能化、智慧化的發展趨勢，我們持續踐行高質量辦學的內涵式發展路線，竭力建設4S特色服務模式，深化與客戶院校的合作，為數字化人才的培養提供多元化支持，也為個體學習者的能力提升持續賦能。下表列示了報告期內我們各項業務的收入情況：

	截至12月31日止年度		變動百分比	佔總收入比重
	2022年 (人民幣千元)	2021年 (人民幣千元)		
全日制學歷高等教育服務	<b>1,175,294</b>	1,025,205	14.6%	75.9%
教育資源輸出	<b>182,278</b>	140,138	30.1%	11.8%
繼續教育服務	<b>146,508</b>	132,645	10.5%	9.5%
其他	<b>44,302</b>	65,138	-32.0%	2.8%
<b>合計</b>	<b>1,548,382</b>	1,363,126	13.6%	100.0%

## 2 業務回顧

### 2.1 我們的大學—堅持走高質量、內涵式發展的教育創新之路

我們現運營三所大學—遼寧省的大連學院、四川省的成都學院及廣東省的廣東學院，均提供本科、專科、專升本(即專科起點升本科)課程。於報告期內，三所大學均取得了豐碩的成果。

#### 2.1.1 學生規模與學費

我們優質的辦學質量受到學生、家長的廣泛認可，2022/2023學年，三所大學新生報到人數超1.7萬人，較2021/2022學年增長17.1%。新生完成報到後，三所大學的在校生人數突破五萬人，再創歷史新高。

	在校生人數			學費(元/年)
	截至2022年 12月31日	截至2021年 12月31日	變動百分比	2022/2023 學年新生
<b>大連學院</b>				
本科	<b>14,944</b>	14,559	2.6%	28,000-34,000
專科	<b>867</b>	932	-7.0%	28,000
專升本	<b>2,812</b>	1,410	99.4%	28,000
<b>小計</b>	<b>18,623</b>	16,901	10.2%	—
<b>成都學院</b>				
本科	<b>14,975</b>	12,426	20.5%	18,000-20,000
專科	<b>2,126</b>	2,077	2.4%	18,000-19,000
專升本	<b>3,610</b>	1,703	112.0%	18,000-19,000
<b>小計</b>	<b>20,711</b>	16,206	27.8%	—
<b>廣東學院</b>				
本科	<b>9,884</b>	9,992	-1.1%	28,000-32,000 <sup>(1)</sup>
專科	<b>670</b>	1,060	-36.8%	— <sup>(2)</sup>
專升本	<b>2,994</b>	1,459	105.2%	28,000-32,000
<b>小計</b>	<b>13,548</b>	12,511	8.29%	—
<b>合計</b>	<b>52,882</b>	45,618	15.92%	—

附註

(1) 此外，廣東學院與西英格蘭大學的合作項目(本科)適用於2022/2023學年新生的學費為人民幣68,000元/年。

(2) 廣東學院於2022/2023學年不招收專科學生。

### 2.1.2 專業建設

我們充分發揮產教融合優勢，依託優勢專業，通過「群內共生，群間協同」的專業集群建設機制，圍繞「計算機與軟件、智能與電子工程、數字藝術與設計、信息與商務管理、健康醫療科技」五大專業群，結合數字經濟產業發展的新業態、新模式，打造極具東軟特色的泛IT優勢專業集群。

2022年度，我們的三所大學在新專業建設和現有專業品質提升上均實現了新的突破：

- 報告期內，三所大學合計獲批了6個新本科專業，其中包括3個職教本科專業，主要面向電子信息工程、軟件工程等領域。通過持續優化專業結構和佈局，使三所大學開設相同專業的比例得到進一步提升，充分發揮集團化辦學優勢，促進校際優質教育資源的充分共享。
- 報告期內，三所大學新增4個國家級一流本科專業建設點和4個省級一流本科專業建設點。至此，三所大學合計獲批25個一流本科專業建設點(包含8個國家級建設點)，其中大連學院的國家級一流本科專業建設點達7個，獲批數量領跑全國民辦高校，一流本科專業覆蓋超七成本科在校生。

三所大學優質專業的建設與協同發展，體現了我們於相關領域的專業綜合實力，為優質教育資源的共享和輸出奠定了堅實的基礎。

### 2.1.3 教學成果

在TOPCARES教育方法學的指導下，我們的三所大學在辦學品質與綜合實力上繼續保持領先地位，並得到社會的廣泛認可。2022年，在中國高等教育學會發佈的「全國民辦及獨立學院教師教學發展指數」中，大連學院連續第4年位列全國第一；在「軟科中國民辦高校排行榜(2022)」中，大連學院位列全國第三，成都學院位列四川省第二。大連學院獲得央廣網「2022年度綜合實力品牌高校」榮譽稱號；成都學院獲得中國教育在線「2022年度院校品牌影響力獎」和新華網「2022年度綜合實力教育品牌」等榮譽稱號；廣東學院獲得中國教育在線「2022年度最受中學信賴本科高校」的榮譽稱號。

在TOPCARES教育方法學的引領下，我們不斷深化教育教學改革，形成了一系列具有示範效應和推廣價值的高水平教育教學成果。2022年，三所大學合計獲得教學成果獎特等獎1項，一等獎6項，二等獎5項，三等獎4項，其中大連學院獲批成果總數、獲批一等獎數量均位列遼寧省民辦高校第一。此外，三所大學合計獲得由省級以上教育行政部門及學會、協會等批覆的教學研究項目150餘項。

我們的大學致力於培養德智體美勞全面發展的應用型人才，2022年度，我們的學生在學科競賽及就業創業中表現優異，取得亮眼成績。三所大學的學生合計獲得1,295項國家級學科競賽獎與2,543項省級學科競賽獎。根據三所大學所在省份大學生就業管理部平台數據，截至2022年12月31日，三所大學2022屆本專科畢業生平均就業率均達到90%以上。

#### 2.1.4 產教融合

我們自成立以來便充分發揮產業優勢，堅持以應用型人才為培養方向，與數百家知名企業開展了廣泛而有效的校企合作，以求真正實現學生不出校門即可掌握企業所需，步入崗位即可應用學校所學。

報告期內，我們的五大產業學院建設更加規範、深入，成都學院獲得「四川省首批特色化示範性軟件學院」、「四川省首批省級現代產業學院」等多項榮譽稱號。三所大學在融合產業「五新」的4S服務的支撐下，數字化轉型進程進一步加速。大連學院省級大學科技園二期全面落成，成都學院健康科技產業園建設有序推進，聚焦數字技術及健康醫療科技領域，為教師的科研及工程實踐、為學生的實習和創新實踐提供了更加便利的環境支撐，為推動產教融合、科教融匯提供助力。2022年，大連學院省級大學科技園榮獲大連市工業和信息化局授予的「大連軟件產業30年最具活力產業園區」的榮譽稱號。此外，三所大學持續深化產教融合，著力培養適應產業發展所需的高質量人才。2022年我們合計獲批188項教育部產學合作協同育人項目與教育部供需對接就業育人項目。

## 2.1.5 校園建設

為了提升校園容納能力，滿足學生規模需求，我們持續開展校園擴建工程。2022年，三所大學合計新增床位7,000餘張，可容納超過5.8萬名學生就讀。2022年11月，我們啟動了成都學院八期擴建工程，預計建成後可進一步提升校園容量。下表列示了我們三所大學的校園利用情況：

	校園容量 <sup>(1)</sup>		利用率 <sup>(2)</sup>	
	截至2022年 12月31日	截至2021年 12月31日	截至2022年 12月31日	截至2021年 12月31日
大連學院	24,525	22,443	75.9% <sup>(3)</sup>	75.3% <sup>(3)</sup>
成都學院	17,888	16,870	115.8% <sup>(4)</sup>	96.1%
廣東學院	15,647	11,663	86.6%	107.3% <sup>(4)</sup>
合計／平均	58,060	50,976	91.1%	89.5%

附註

- (1) 每個學校的校園容量為截至當年12月31日的學校學生宿舍的床位總數。
- (2) 每個學校的利用率計算為截至當年12月31日就讀我們全日制學歷高等教育課程的學生總人數除以當時的校園容量。
- (3) 因學歷繼續教育業務發展，大連學院另有部分床位用於學歷繼續教育學生。
- (4) 由於校外實習或實訓，成都學院截至2022年12月31日有2,823名應屆生住在校外，廣東學院截至2021年12月31日有848名應屆生住在校外。

此外，我們以打通數字基礎設施大動脈和暢通數據資源大循環為基點，持續推進三所大學的數字化、智慧化校園建設。2022年，我們組織三所大學開展專業算力統籌配置，持續完善一體化網絡架構，通過微服務雲的搭建支撐4S服務模式在三所大學落地；建設大量互動智慧教室，為學生提供更智能、更便捷的學習體驗。

報告期內，我們還持續推進特色應用型大學文化建設，凝聚發展共識、制度共識、環境共識、行為共識，以一流文化建設為牽引，實現全員的文化共鳴、同頻共振。有關校園文化建設的進一步詳情，請參閱本報告之「環境、社會及管治報告」一節。

## 2.2 研發與產品－基於4S服務模式打造全方位產品矩陣

我們順應教育數字化轉型趨勢，以科技賦能教育為主線，依託在IT領域二十餘年的實踐積累與辦學積澱，融合校內外教育專家與技術專家，構建了強大的產品研發團隊，並憑藉安全可靠的大數據平台支持，將三所大學經過實踐驗證的先進教育理念、方法、模式、體系、標準等數字化、產品化、平台化，研發了一系列數字化教育產品，形成從平台到內容、從軟件到硬件的全方位產品矩陣，為兩翼業務的拓展提供了有力支持。2022年，我們銷售的智慧教育平台、教學內容與實驗實訓室等多種產品實現收入約人民幣8,200萬元，與去年同期相比提高19.1%。

### 2.2.1 智慧教育軟件產品

我們提供涵蓋教育管理、教學運行、實踐教學等領域的應用軟件，助力院校實現數字化教育的精準感知，以數據驅動實現個性化教育、智慧教育，並通過分析用戶的使用數據，提供涵蓋學生、教師、管理者多維度的教、學、訓、管、評等環節的業務諮詢、分析報告與決策支持服務。我們的智慧教育軟件產品包括：

#### 東軟教育智慧教育軟件產品

- 智慧教學系統
- 雲實踐系統
- 項目實訓系統
- 考試系統
- 人才培養方案管理系統
- 雙創教育管理系統
- 畢業設計管理系統
- 智慧學工系統
- 工程教育認證支持系統
- 專業評估評價系統



### 2.2.2 智慧實訓室

我們緊貼產業前沿，構建起專業級、一體化實踐教學解決方案—智慧實訓室。智慧實訓室承載了各專業的各級核心項目資源，配合物理環境與相關軟硬件設備，為專業的實踐實訓提供了完善的一體化解決方案。2022年，我們基於原有的八大實驗室，規劃開發了面向九個專業方向的34個實訓室，基本實現覆蓋東軟教育五大優勢專業集群，並新推出了智慧監控實訓室和健康醫療方向的醫學影像實訓室，形成了十大專業方向的智慧實訓室產品：

#### 東軟教育智慧實訓室

- 計算機技術方向實訓室
- 軟件開發方向實訓室
- 嵌入式方向實訓室
- 智能媒體方向實訓室
- 物聯網方向實訓室
- 大數據技術方向實訓室
- 智慧管理方向實訓室
- 健康醫療方向實訓室
- 智能應用方向實訓室
- 人工智能方向實訓室

### 2.2.3 數字化教育教學內容

依託東軟教育優勢專業，圍繞TOPCARES教育方法學、交互式設計、「五新」融入等關鍵要素，我們研發了人工智能、大數據、物聯網、計算機、軟件、數字媒體六大核心專業領域的數字化教學內容，包括專業人才培養方案、課程、項目、實訓室、活動、創業創新及畢業設計等教學資源，形成體系化的內容資源包。

未來我們將持續立足於三所大學的優勢專業、教學實踐積累與研發，繼續優化升級並推出更多的優質數字化教育教學內容，為與客戶院校合作打下良好基礎。

### 2.2.4 在線教育平台

我們以自有產品為核心，研發了適配於移動端、PC端等多個終端的在線教育平台，為個體學習者提供「測、學、練、考、證、就」一體化服務，構建涵蓋「在線課程+實踐實訓+就業創業」的生態，形成「人才甄別—人才培養—人才輸送」的閉環；並於2022年推出了為個體學習者提供IT職業技能提升培訓服務的專業頻道—「東軟IT雲學堂」。

## 2.3 我們的服務—高質量的4S服務模式為兩翼業務的發展提供支撐

基於上述一系列數字化教育產品，我們推出了創新的4S特色服務模式(PaaS平台即服務、SaaS軟件即服務、CaaS內容即服務、DaaS數據即服務)，向眾多本科院校和職業院校輸出一流的教育產品與服務，為合作院校教育改革賦能；向社會公眾提供優質、靈活的學習資源，助力學習型社會建設。

### 2.3.1 教育資源輸出服務

在國家大力支持產教融合、發展職業教育的政策環境下，我們立足於東軟教育的優勢與產品，與高等院校、職業院校展開廣泛且深入的校企合作，大力拓展產業學院與專業共建業務。通過「3+N」商業模式以點託面，以自身優質教育資源助力客戶院校提質培優，積極擴大東軟教育的品牌影響力。

#### 1) 以定制化解決方案全面滿足客戶需求

我們按院校類型、專業、服務內容細分產品，構建了服務雙高建設9大核心任務的標準化解決方案矩陣，為推廣銷售提供標準化支持；堅持細分客戶市場，依據不同客戶的具體需求，組合定制數字化教育服務方案，形成適用於不同高校類型的特色化服務模式。

依託三所大學和合作高校的實踐反饋，我們持續迭代產品，在不斷的交付和互動中完善服務內容，優化交付方案，提升實施質量，以O2O、輕資產的「3+N」商業模式，向眾多本科院校和職業院校輸出一流的教育產品與服務，為合作院校教育改革和創新持續賦能。

#### 2) 業務規模持續擴大，服務品質得到廣泛認可

2022年，我們順應政府發展職業教育的政策，於職業院校間積極拓展合作，並進一步擴大合作項目體量。報告期內，我們與69所院校展開了產業學院和專業共建合作，其中33所為職業院校；合作項目總數增長至323個，覆蓋學生近2.5萬人，實現收入約人民幣8,000萬元。此外，2022年我們與8所新院校簽訂了專業共建或產業學院共建合作協議，計劃於新學年開展合作。

我們的服務品質也得到了合作院校的高度評價及社會各界的廣泛認可：

- 2022年3月，我們與湄洲灣職業技術學院合作的「雙元育人產教融合 共建東軟現代產業學院」入選教育部產教融合、校企合作典型案例；
- 2022年9月，在「一帶一路暨金磚國家技能發展與技術創新大賽」中，我們與雲南技師學院(雲南工貿職業技術學院)共建的東軟信息產業學院的學生在「商務軟件解決方案」賽項中取得全國一等獎；及
- 2022年11月，我們與長春光華學院共同建設的電子信息專業獲批成為國家級一流本科專業建設點。

### 2.3.2 繼續教育服務

我們打造了「質量立足、開放共享、線上線下融合」的東軟特色繼續教育體系，創新線上線下繼續教育的新模式，為個體學習者和組織的持續發展賦能。

#### 1) 積極申請培訓資質

為更好地提供繼續教育服務，我們積極申請各類培訓資質並取得60餘項培訓資質。2022年，我們新取得了4項國家級、1項省級及8項市級各類培訓資質。

- 2022年7月，大連學院獲批人社部「國家級專業技術人員繼續教育基地」，是2022年度全國唯一民辦高校獲批單位，遼寧省唯一獲批單位，同批獲批的為北京交通大學、天津大學、山東大學等院校；
- 2022年8月，大連學院獲批國家標準化管理委員會「非學歷繼續教育服務標準化試點」，在全國獲批的108個試點項目中，僅有包括清華大學在內的4家教育類標準化試點單位，大連學院位列其中，也是遼寧省獲批的3個試點項目中唯一一個教育類標準化試點單位；
- 2022年9月，東軟教育1+X證書成果獲得職業教育國家學分銀行認定；
- 2022年12月，大連學院獲批教育部「國家級職業教育「雙師型」教師培訓基地(計算機類)」。



## 2) 打造優質培訓內容

面向各類機構客戶，我們打造了「泛IT類」「教育類」「管理類」「賽證類」四大類培訓產品，能夠滿足不同類型組織的培訓需求；面向社會個體學員，我們在Java、大前端、Python、UXD四個主打方向提供就業技能培訓和就業支持服務。憑藉雄厚的師資力量、卓越的培訓體系和強大的品牌影響力，我們的培訓內容得到了學員的高度認可和評價。

2022年，我們繼續優化升級東軟教育在線平台，在平台內圍繞個體用戶的職業技能課程認證、專業技術證書認證，和圍繞機構用戶的「互聯網+」在線學習平台項目等內容開設了400餘門課程；同時，我們順利推出東軟IT雲學堂，於平台上搭建了130個課程產品及10項轉化一級產業項目。

## 3) 線上線下融合滿足個性化學習需求

面對2022年頻繁發生的疫情，我們依託在線教育平台，深化了線上線下融合的交付體系，優化培訓交付質量並提升培訓交付效率，而不斷擴大我們的市場份額並增強品牌影響力，線上線下融合交付的方式也受到了客戶的廣泛認可。

在2B培訓方面，我們服務的機構與培訓項目數量保持增長。2022年，我們為43家機構實施了112個培訓項目，服務學員近8,000名，實現收入約人民幣2,600萬元。

在2C培訓方面，我們於過去一年通過多種渠道對1.4萬餘名學員提供技能培訓服務，實現收入約人民幣4,900萬元。截至2022年底，我們已為行業輸送了數萬名IT從業人才，就業率穩定在90%以上，優秀學員轉正後年薪超人民幣35萬，樹立並維持了良好的IT培訓業界口碑。

### 3 財務回顧

#### 收入

截至2022年12月31日止年度，我們的收入約人民幣1,548.4百萬元，較去年同期增長13.6%，具體分析如下：

- 全日制學歷高等教育服務收入約人民幣1,175.3百萬元，較去年同期增長14.6%，主要由於三所大學在校學生人數及平均學費的增長。
- 教育資源收入約人民幣182.3百萬元，較去年同期增長30.1%，主要由於專業共建收入快速增長。
- 繼續教育服務收入約人民幣146.5百萬元，較去年同期增長10.5%，主要由於學歷繼續教育和培訓業務的增長。
- 數字工場收入約人民幣44.3百萬元，較去年同期下降32.0%，主要由於我們正逐步推進數字工場模式轉型，以與政府共建數字工場實訓基地，逐步替代自建數字工場；以自主研發的在線實訓項目資源，逐步替代工程師直接參與的項目開發與實訓。於報告期內，數字工場收入絕大部分來自於工程師提供服務而獲取的收入，工程師人數的減少導致數字工場收入減少。

#### 收入成本

截至2022年12月31日止年度，收入成本約人民幣881.6百萬元，較去年同期增長14.2%。該增長主要由於(i)因業務增長導致員工薪酬增加，(ii)隨著三所學校擴建項目陸續竣工並投入使用，使得折舊開支、運營開支增加。

#### 毛利

截至2022年12月31日止年度，毛利約人民幣666.7百萬元，較去年同期增長12.7%。該增長主要由於收入的增加高於成本增加。



### 研發開支

截至2022年12月31日止年度，研發開支約人民幣41.5百萬元，較去年同期減少10.0%。該下降主要由於前期開展的若干研發項目已基本完成。

### 其他收入

截至2022年12月31日止年度，其他收入約人民幣188.7百萬元，較去年同期增長67.4%，主要由於政府補助、租金收入的增加。

### 其他開支

截至2022年12月31日止年度，其他開支約為人民幣29.6百萬元，較去年同期下降10.1%，主要由於軟件系統技術開發費用的減少。

### 財務開支淨額

截至2022年12月31日止年度，財務開支淨額約人民幣80.3百萬元，較去年同期增長19.2%，主要由於銀行借款利息費用增加。

### 所得稅開支

截至2022年12月31日止年度，所得稅開支約人民幣132.1百萬元，較去年同期增長70.2%，主要由於報告期內應稅利潤增加以及平均稅率提升。

### 年內利潤

由於上述原因，截至2022年12月31日止年度，年內利潤較去年同期增長約28.0%。同時，每股收益較去年同期增長約37.2%，主要由於：(i)報告期內年內利潤的增長；及(ii)報告期內回購並註銷23,836,000股。

截至2022年12月31日止年度，本公司擁有人應佔純利約385.4百萬元，較去年同期增長35.6%，主要由於：(i)年內利潤的增加；及(ii)本集團於2021年6月1日完成對附屬公司東軟睿新19.18%少數股東權益的收購，以致本公司擁有人於2022年佔有東軟睿新100%的淨利潤(相較於2021年前五個月本公司擁有人佔有東軟睿新80.82%的淨利潤，後七個月本公司擁有人佔有東軟睿新100%的淨利潤)。

### 非《國際財務報告準則》衡量方法

為補充本集團按照《國際財務報告準則》呈列的綜合財務報表，本集團亦使用「經調整純利」、「本公司擁有人應佔經調整純利」及「經調整純利率」作為附加財務衡量方法。本集團經調整純利為年內／期內利潤扣除(a)基於股份的薪酬開支；及(b)匯兌虧損／(收益)淨額之影響後得出。本公司擁有人應佔經調整純利為本公司擁有人應佔年內／期內利潤扣除(a)基於股份的薪酬開支；及(b)匯兌虧損／(收益)淨額之影響後得出。本集團定義經調整純利率為經調整純利除以收入。《國際財務報告準則》並無界定經調整純利、本公司擁有人應佔經調整純利及經調整純利率等詞。使用經調整純利、本公司擁有人應佔經調整純利及經調整純利率作為分析工具具有重大限制，因為其並未包含影響本集團相關年內／期內純利及本公司擁有人應佔年內／期內利潤的所有項目。本公司提出該項財務衡量方法，是由於其可消除管理層認為不能反映本集團經營表現的非經常性項目的潛在影響。本公司亦認為該非《國際財務報告準則》衡量方法可為投資者及其他人士提供有用信息，使其與本公司管理層採用同樣方式瞭解和評估本集團綜合經營業績，並與同行業公司會計期內財務表現相比較。

鑒於經調整純利、本公司擁有人應佔經調整純利及經調整純利率的限制，評估本集團經營及財務表現時，不應將經調整純利、本公司擁有人應佔經調整純利及經調整純利率單獨看待或視為本集團年內／期內利潤的替代或任何其他按照《國際財務報告準則》計算的經營表現衡量方法。此外，由於該非《國際財務報告準則》衡量方法可能不被所有公司以同樣方式計算，因此未必可與其他公司使用的類似衡量方法相比。

下表為本集團呈報的年內經調整純利與按照《國際財務報告準則》計算和呈列的年內利潤的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2022年 (人民幣千元)	2021年 (人民幣千元)
年內利潤	385,416	301,220
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	3,785	18,444
匯兌虧損／(收益)淨額	(8,593)	8,468
經調整純利	380,608	328,132

截至2022年12月31日止年度，經調整純利約人民幣380.6百萬元，較去年同期增長16.0%。截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度，經調整純利率分別為24.6%及24.1%。

下表為本集團呈報的年內本公司擁有人應佔經調整純利與按照《國際財務報告準則》計算和呈列的本公司擁有人應佔年內利潤的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2022年 (人民幣千元)	2021年 (人民幣千元)
本公司擁有人應佔年內利潤	<b>385,393</b>	284,222
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	<b>3,785</b>	16,630
匯兌虧損／(收益)淨額	<b>(8,593)</b>	8,468
本公司擁有人應佔經調整純利	<b>380,585</b>	309,320

截至2022年12月31日止年度，本公司擁有人應佔經調整純利約人民幣380.6百萬元，較去年同期增長23.0%。

## 財務及流動資金狀況

### 流動資金、財務資源及資本架構

本公司股份於2020年9月29日順利於聯交所主板上市。

於2022年12月31日，本公司的已發行股本為129,241港元以及已發行普通股數目為646,203,535股每股面值0.0002港元的股份。

於2022年12月31日，本集團的現金及現金等價物為人民幣1,183.8百萬元(2021年12月31日：約人民幣1,228.5百萬元)。本集團於2022年12月31日的銀行借款總額約為人民幣2,386.3百萬元(2021年12月31日：約人民幣2,167.2百萬元)。借款到期日區間為自一年內至五年以上。所有借款均以人民幣及港元計值。利息按固定利率及浮動利率收取。本集團並無實施任何利率對沖政策。

### 庫務政策

本集團針對其庫務政策採取審慎的財務管理方法。董事會密切監察本集團的流動資金狀況，確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金架構始終能夠滿足其資金需求。



### 流動負債淨值

截至2022年12月31日，流動負債淨值約人民幣225.2百萬元(2021年12月31日：人民幣354.7百萬元)，流動負債淨值減少主要由於三所大學的基礎建設項目陸續竣工結算，應付基建款項減少。

於2022年12月31日，本集團流動比率(等於流動資產除以流動負債)為0.89(2021年12月31日：0.81)。

### 或有負債

於2022年12月31日，本集團並無任何未入帳的重大或有負債或針對本集團的任何重大訴訟。

### 外匯風險

本集團大部分收支均以人民幣計值。截至2022年12月31日止年度，本集團並無因貨幣匯率波動而對其營運或流動資金造成任何重大困難或影響。董事認為，本集團擁有足夠的外匯來滿足其本身的外匯要求，並將採取切實有效的措施防止匯率風險。

### 資產抵押

於2022年12月31日，本集團的(i)銀行借款人民幣1,580.6百萬元以部分學費、住宿費的收費權質押，以及(ii)銀行借款人民幣341.5百萬元以部分股權質押。

### 資本負債比率

於2022年12月31日，本集團資本負債比率(等於債務總額除以權益總額，其中債務總額為計息銀行貸款、其他借款及租賃負債的總和)為139.9%(2021年12月31日：147.1%)。

### 資本開支

截至2022年12月31日止年度，本集團資本開支約為人民幣552.5百萬元，主要與升級和擴建校園相關。

### 附屬公司、聯營公司及合營公司的重大收購或出售

截至2022年12月31日止年度，本集團並無附屬公司、聯營公司及合資公司的重大收購或出售事項。



## 所持重大投資

截至2022年12月31日止年度，本公司並無持有價值達到或超過本公司總資產5%的任何重大投資。

## 重大投資或資本資產之未來計劃

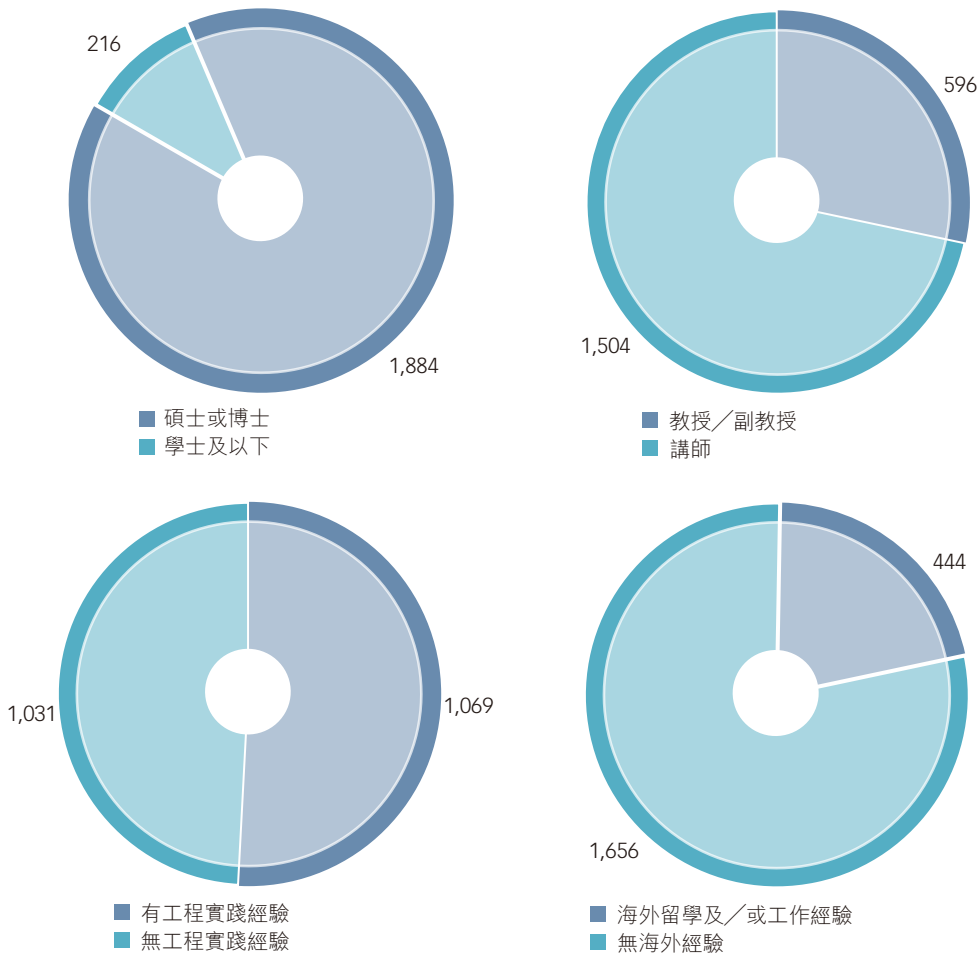
本公司附屬公司東軟教育科技(曾用名為大連東軟教育科技集團有限公司)與福建省建投集團有限公司(「**福建建投**」)於2021年4月12日訂立合作協議(「**合作協議**」)。根據合作協議，(i)福建建投將成立莆田市賢良教育科技有限公司(「**項目公司**」)，而項目公司將負責土地收購及項目建設；(ii)作為新學院的舉辦者，項目公司將負責獲得相關學院辦學許可證；及(iii)福建建投已同意由東軟教育科技(或本集團的其他成員公司)於校園建設完成後收購項目公司的全部股權。根據合作協議，東軟教育科技須向福建建投支付保證金人民幣2億元(「**保證金**」)。保證金擬以相關首次公開發售所得款項(約為人民幣1億元)及內部自有資金(約為人民幣1億元)撥付。東軟教育科技與福建建投將在校園建設完成後共同選定有資質的獨立評估師對項目公司100%股權進行評估，以確定項目公司的股權轉讓價格。詳情請參閱本公司日期為2021年4月12日的公告及日期為2021年5月21日的通函。截至2022年12月31日，東軟教育科技根據合作協議已向福建建投支付保證金人民幣50.0百萬元。

除上述內容及根據本公司日期為2020年9月17日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露內容外，截至2022年12月31日，本集團並無重大投資或資本資產之任何其他計劃。

#### 4 僱員及薪酬政策

我們認為，經驗豐富且敬業的教師隊伍對我們的成功至關重要，並始終致力於建設一支高水平、專業化、應用型、國際化的師資團隊。我們堅持聘用於各自專業領域具有較強的學術知識及／或實踐技能、易接受創新教學方法並關愛學生健康的優秀教師。

截至2022年12月31日，我們三所大學全職教師合計共2,100名，三所大學兼職教師合計共1,214名。於全職教師中，約90%擁有碩士或博士學位，約28%為教授或副教授，約51%擁有企業工程實踐經驗，約21%擁有海外留學及／或工作經驗。



截止2022年12月31日，本集團擁有3,350名僱員，僱用的僱員人數視需求而不時變動。其中1,398名僱員位於遼寧省，806名僱員位於四川省，821名僱員位於廣東省。下表列示截至2022年12月31日按職能劃分的僱員總數。

職能	僱員數量	佔總數的百分比
全職教師 <sup>(1)</sup>	2,206	65.8%
工程師	151	4.5%
研發人員	156	4.7%
管理和行政人員	693	20.7%
銷售及營銷人員	144	4.3%
<b>合計</b>	<b>3,350</b>	<b>100.0%</b>

附註：

(1) 包括本集團三所大學的2,100名全職教師及培訓業務的106名全職教師。

本集團認為，吸引、招聘及維護優質僱員對本集團的成功及可持續發展至關重要。本集團為僱員提供具有競爭力的薪酬組合，該薪酬組合根據現行行業慣例及僱員的教育背景、經驗及表現釐定。同時，本集團根據適用法律法規為僱員參加由地方政府管理的各項僱員社會保障計劃，包括住房公積金、養老保險、醫療保險、生育保險、工傷保險及失業保險等。此外，本集團還根據僱員的個人職業發展為其提供相關培訓課程，並為員工提供商業保險、企業年金、福利體檢、節日禮金等福利待遇。截至2022年12月31日止年度，本集團員工薪酬總成本(包括董事袍金)為人民幣631.1百萬元(2021年：人民幣556.1百萬元)。

本公司已於2019年6月19日採納首次公開發售前股份激勵計劃及於2020年9月11日採納首次公開發售後股份激勵計劃以激勵董事及合資格僱員。相關計劃詳情載於本報告之董事會報告中「首次公開發售前股份激勵計劃」與「首次公開發售後股份激勵計劃」段落。截至2022年12月31日，首次公開發售前股份激勵計劃中有1,780,980股購股權已註銷，4,465,116股購股權已失效，以及3,372,335股購股權已獲行使；概無首次公開發售後股份激勵計劃下之購股權獲授出、行使、失效或註銷。

### 5 主要風險及風險管理

本集團於業務經營過程中面臨的多項主要風險，該等風險或會對我們的前景及未來財務業績造成不利影響。這裏概述本集團需承擔的主要風險(包括但不限於)：我們的業務及經營業績取決於我們維持和上調學費水平的能力；我們的業務及經營業績視乎我們能否擴大招生人數，以及能否擴展合作高校數量；我們的業務很大程度上依賴我們的品牌及聲譽；及我們受中國民辦教育相關法律近期發展帶來的不確定性影響。

為有效應對上述風險，本公司已建立以下風險管理架構及措施：董事會負責評估風險，並確保本公司設立及維持有效的風險管理及內部監控系統；管理層負責設立、實施及監察風險管理及內部監控系統；審計監察部負責對風險管理及內部監控系統的充分性和有效性進行獨立性檢討。

### 6 新冠肺炎疫情影響及本集團應對措施

鑒於COVID-19疫情，為確保師生安全，本集團採取了必要的健康預防措施。報告期內本集團的三所大學均已恢復線下教學，校園實施封閉管理，同時通過線上方式開展部分招生及就業工作；本公司亦通過自主研發的東軟教育在線平台提供線上教育及實訓服務。

管理層已評估並得出結論，於截至2022年12月31日止年度期間，新冠疫情概無對本集團的運營及財務狀況(包括營運資金和流動資金狀況等)造成重大影響，且預計也不會對集團的未來表現造成重大影響。本集團將繼續關注COVID-19疫情的發展情況，致力將疫情對本集團的負面影響減至最低。倘未來出現重大不利財務影響，本集團將及時刊發公告並於相應財務報表內呈報。

### 7 未來發展規劃

#### 7.1 發展環境

**7.1.1 利好政策頻出，強力支持及鼓勵以產教融合推進職業教育發展。**

- 2022年5月，新修訂的《中華人民共和國職業教育法》正式實施，明確要鼓勵高質量辦學，支持產教融合；



- 2022年10月，黨的二十大報告進一步提出深化現代職業教育體系建設改革的三個重大戰略舉措，即「統籌職業教育、高等教育、繼續教育協同創新，推進職普融通、產教融合、科教融匯，優化職業教育類型定位」；
- 2022年12月，中共中央辦公廳、國務院辦公廳印發的《關於深化現代職業教育體系建設改革的意見》中明確：「堅持以教促產、以產助教、產教融合、產學合作，延伸教育鏈、服務產業鏈、支撐供應鏈、打造人才鏈、提升價值鏈，推動形成同市場需求相適應、同產業結構相匹配的現代職業教育結構和區域佈局」。

### 7.1.2 把握時代發展趨勢，數字經濟成為未來國家重點發展領域之一

- 2022年，「數字經濟」連續第6年出現在政府工作報告中。同年1月，國務院印發的《「十四五」數字經濟發展規劃》明確要求：實施全民數字素養與技能提升計劃，擴大優質數字資源供給，鼓勵公共數字資源更大範圍向社會開放；加強職業院校(含技工院校)數字技術技能類人才培養，深化數字經濟領域新工科、新文科建設，支持企業與院校共建一批現代產業學院、聯合實驗室、實習基地等，發展訂單制、現代學徒制等多元化人才培養模式。
- 2023年，中共中央、國務院印發的《數字中國建設整體佈局規劃》明確指出，要全面賦能經濟社會發展。其中，要大力實施國家教育數字化戰略行動，完善國家智慧教育平台；加強企業主導的產學研深度融合，強化企業科技創新主體地位；統籌佈局一批數字領域學科專業點，培養創新型、應用型、複合型人才；構建覆蓋全民、城鄉融合的數字素養與技能發展培育體系。同時，推動高等學校、研究機構、企業等共同參與數字中國建設。

### 7.1.3 新產業、新業態、新模式，催生大量數字化人才需求

- 當前，數字經濟日益成為經濟增長的新引擎，迫切需要一大批具備相當數字素養與技能的人才。教育部、人社部和工信部公開的相關數據顯示，到2025年我國新一代信息技術產業領域人才缺口將達到950萬，新興技術領域人才需求持續旺盛。
- 此外，新產業、新業態、新模式快速興起，疊加傳統產業加快數字化轉型，催生了大量的具備數字化專業技能的複合型人才崗位的需求。其中，健康醫療科技領域、數字媒體技術領域人才求量持續擴大，而傳統數字化人才培養難以作出及時調整，需求與供給產生錯位，導致數字化人才的結構性短缺。

一系列的政策引導與廣闊的市場需求，為高等教育的數字化轉型升級、職業教育不斷深化產教融合指明了方向，為我們依託創新的4S特色服務模式，向眾多本科院校和職業院校輸出一流的教育產品與服務，賦能社會公眾終身學習、合作院校教育改革創新提供了有力支持。

## 7.2 發展策略

### 7.2.1 三所大學堅持提質培優，鞏固行業領先地位

我們認為，身為教育服務的提供者，優質的辦學質量是我們的立足之本。因此，在學歷教育方面，我們將進一步固根基、揚優勢，保持並不斷提高我們三所大學的專業質量、課程質量和綜合實力，鞏固我們在民辦教育行業的領先地位，實現民辦引領、國辦爭先。同時，我們亦計劃以三所大學作為踐行東軟教育發展理念和落實東軟教育資源產品與服務的示範院校，提升東軟教育的品牌影響力，並依託其實踐經驗不斷迭代升級教育產品與服務，為與其他院校的合作打下堅實基礎、樹立標杆示範。



### 7.2.2 加大研發投入，為公司持續性發展和教育賦能積蓄力量

我們認為，研發優質教育資源產品將是我們業績增長的核心驅動力。因此，我們始終堅持「教育+科技」的研發策略，用數字科技賦能智慧教育高質量發展。我們將不斷加大於教育資源產品的研發投入，強化研發創新，加強教育方法與關鍵技術研究，迭代升級智慧教育平台，豐富完善數字化人才培養創新產品，打造全方位、多層次、一體化的教育服務提供平台，提升我們教育資源產品的技術含量及吸引力，支撐一體兩翼業務發展。

### 7.2.3 進一步提升4S服務質量，為數字經濟發展培養更多的數字化人才

我們認為，產教融合、為高校提供教育數字化相關服務及數字化人才培養在未來行業市場中有巨大的發展潛力。因此，在教育資源輸出領域，我們將完善基於4S服務模式的產業學院共建方案，以一體化平台、專業化軟件、標準化內容、集成化數據為支撐，推動產業學院規模化發展，提升交付質量與效率，樹立東軟產業學院的品牌；在繼續教育服務領域，我們將繼續擴大業務規模，提升培訓服務品質，打造線上線下融合、國內國際互動的特色繼續教育模式。



## 董事及高級管理層

### 董事

於本報告日期，本公司董事會包括九名董事：一名執行董事、五名非執行董事及三名獨立非執行董事。下表載列相關董事資料。

姓名	年齡	職務	角色及職責	加入 本集團日期	獲委任為 董事日期
劉積仁	67歲	非執行董事兼董事長	整體策略規劃、整體管理及業務方向	2000年6月	2018年8月31日
溫濤	60歲	執行董事、行政總裁兼總裁	監督運營表現及日常管理	2000年6月	2018年8月31日
榮新節	60歲	非執行董事	向董事會提供專業意見	2013年1月	2018年8月31日
張霞	57歲	非執行董事	向董事會提供專業意見	2022年5月	2022年5月27日
張應輝	50歲	非執行董事	向董事會提供專業意見	2003年2月	2018年8月31日
孫蔭環	73歲	非執行董事	向董事會提供專業意見	2021年5月	2021年5月25日
劉淑蓮	68歲	獨立非執行董事	向董事會提供獨立意見和判斷	2018年8月	2018年8月31日
曲道奎	61歲	獨立非執行董事	向董事會提供獨立意見和判斷	2018年8月	2018年8月31日
王衛平	71歲	獨立非執行董事	向董事會提供獨立意見和判斷	2018年8月	2018年8月31日

由於工作變動原因，楊利博士已於2022年5月27日舉行之股東週年大會結束時退任本公司非執行董事。楊利博士確認，彼與董事會並無任何意見分歧，亦無有關其退任之事宜須提請本公司股東垂注。

## 董事長

### 劉積仁博士

劉積仁博士，67歲，為本公司非執行董事、董事長、提名委員會主席及薪酬委員會成員。其為本集團（及東軟控股集團）的核心創始成員，曾任及現任本集團多家成員公司的董事、理事長或董事長，包括：(i)大連發展（自2002年7月至2022年12月）；(ii)我們的大學（自成立起）；(iii)我們的兩家學校舉辦者成都發展（自2002年7月至2022年7月）及佛山發展（自2002年1月起）；(iv)東軟教育香港（自2018年9月起）；(v)東軟教育BVI（自2018年9月起）；(vi)東軟睿新（自成立起）；及(vii)天津睿道（自2012年3月至2022年7月）。劉積仁博士亦自2011年11月起擔任東軟控股的董事長。

劉積仁博士分別於1980年4月、1982年12月及1987年11月取得東北大學（前稱東北工學院）計算機專業學士、碩士及博士學位。

除在本集團任職外，劉積仁博士擁有逾30年的教育行業從業經驗。其曾於1987年5月至1988年6月擔任東北大學的講師，於1995年3月至2014年8月擔任副校長，並自1988年6月起擔任教授。劉積仁博士自1999年8月起至今擔任東軟集團的董事長，自2008年6月至2021年4月擔任東軟集團首席執行官，東軟集團的股份自1996年6月起已在上海證券交易所上市（股份代號：600718）。

除本節所披露者外，於本報告日期前三年內（含該日），劉積仁博士並未於任何其他上市公司擔任任何董事職務。

## 執行董事

### 溫濤博士

溫博士，60歲，為本公司執行董事、行政總裁兼總裁，曾任或現任本集團的多家公司的董事、理事或董事長，包括：(i)擔任大連東軟信息技術職業學院（於2012年並入大連東軟信息學院）的校長及董事（均自2000年6月至2012年5月）；大連學院的校長（自2004年4月至2022年3月）及董事（自2004年4月至今）及副董事長（自2020年4月至今）；(ii)成都學院的理事（自成都學院成立至今）及副理事長（自2018年5月至今）；(iii)廣東學院的董事（自廣東學院成立至今）及副董事長（自2019年6月至今）；(iv)大連發展的董事（自2002年7月至今）、總經理（自2012年1月至2022年12月）及董事長（自2022年12月至今）；(v)成都發展的董事（自2002年7月至今）及董事長（自2022年7月至今）；(vi)佛山發展的董事（自2002年1月至今）；(vii)東軟睿新的董事及總經理（均自2019年5月至今）；(viii)東軟教育科技的董事及總經理（均自2018年8月至今）；及(ix)天津睿道的董事（自2012年3月至今）及董事長（自2022年7月至今）。溫博士亦現任本集團多家成員公司（包括大連雲觀、上海芮想、大連都愛迪人力資源服務有限公司、蘇州東軟芮想科技有限公司、蘇州東軟科技發展有限公司、莆田東軟數字技術研究院有限公司及大連科技）的執行董事。



## 董事及高級管理層

溫博士分別於1984年7月及1987年4月取得中國西北工業大學航空電氣工程學士學位及工學(信號、電路與系統專業)碩士學位。其亦於1994年3月取得東北大學(前稱東北工學院)工學博士學位。

溫博士自2011年11月起擔任東軟控股(控股股東之一及大連發展的登記股東)的董事並自2013年1月至2021年5月擔任副總裁。其亦於東軟控股的多家關聯公司擔任董事，包括：自2018年8月起擔任大連睿道易博教育信息技術有限公司的董事；以及自2014年12月起擔任瀋陽康睿道諮詢有限公司(「瀋陽康睿道」)的監事。瀋陽康睿道通過大連康睿道及大連思維持有東軟控股的權益。

溫博士曾(或現在)於多個專業及政府團體任職，包括：兼任全國高等學校設置評議委員會委員，教育部高等學校軟件工程專業教學指導委員會委員，中國通信學會職業教育工作委員會主任委員，中國計算機學會職業教育發展委員會創始主席，中國職業技術教育學會常務理事，全國工業和信息化職業教育教指委計算機職業教育教學指導分委員會副主任委員，中國職業技術教育學會教育數字化工作委員會執行主任，人社部技工教育和職業培訓教指委人工智能與雲計算專業群分委員會副主任委員，中共遼寧省委省政府決策諮詢委員會委員，遼寧省人民政府第五屆省政府督學，遼寧省普通本科高校應用型人才培养專家指導委員會副主任委員，遼寧省民辦教育協會監事長，大連東軟信息學院名譽校長等職務。溫博士亦曾獲高等教育國家級教學成果一等獎、二等獎及「全國職業教育先進個人」、「中國民辦高等教育創新獎」、「中國最具魅力校長」、「中國傑出教育家」、「學生喜愛的大學校長」、國務院政府津貼、遼寧省「百千萬人才工程」百人層次、「遼寧省優秀教育工作者、教學名師」、「遼寧五一獎章」、「遼寧省優秀專家」、「大連市特等勞動模範」、「大連市首批領軍人才」等獎項與榮譽。

於本報告日期前三年內(含該日)，溫博士並未於任何其他上市公司擔任任何董事職務。



### 非執行董事(董事長除外)

#### 榮新節先生

榮先生，60歲，為本公司非執行董事兼審核委員會成員，曾任或現任本集團的多家公司的董事，包括：(i)大連發展的董事(自2013年3月至2022年12月)；(ii)我們另外兩家學校舉辦者成都發展(自2013年4月至2022年7月)及佛山發展的董事(自2013年6月至今)；(iii)成都學院的理事及大連學院的董事(均自2013年1月至2018年9月)；(iv)廣東學院的董事(自2013年1月至2019年6月)；以及(v)大連科技的董事(自2013年10月至2019年6月)。

榮先生於1984年7月取得中國礦業大學電子計算機專業學士學位。榮先生亦於1995年10月自山東財政學院教師職務高級評審委員會取得副教授職稱。

除在本集團任職外，榮先生自2013年2月至2017年1月擔任東軟控股董事兼總經理以及董事會副董事長；並自2017年1月起擔任總經理兼行政總裁，並自2004年9月至2008年5月擔任東軟集團的董事兼高級副總裁；且目前於多家東軟控股及東軟集團關聯公司擔任董事，包括：自2008年6月至2018年3月及自2018年3月起擔任遼寧東軟創業投資有限公司的董事兼董事長，並自2016年3月起擔任上海思芮的董事。

於本報告日期前三年內(含該日)，榮先生並未於任何其他上市公司擔任任何董事職務。

#### 張霞博士

張霞博士，57歲，為本公司非執行董事。自瀋陽東軟智能醫療科技研究院有限公司成立起至今擔任其董事及院長，並自2017年6月起至今擔任漢朗網絡信息科技(北京)有限公司的董事。張霞博士自1993年1月加入東軟集團以後，曾歷任軟件中心數據庫系統部部長、軟件產品事業部部長、軟件技術中心主任等職，並於2004年11月至2021年4月擔任東軟集團高級副總裁兼首席技術官、首席知識官；張霞博士曾於2014年12月榮獲CSDN & ITValue頒發的中國「最具領導力CTO獎」、「最具價值CTO獎」。

張霞博士分別於1986年7月、1989年3月、1995年3月取得東北大學計算機科學專業學士學位、計算機應用專業碩士學位、計算機應用專業博士學位。自2002年4月起擔任東北大學教授。現為遼寧省第三批百千萬人才工程百人層次、瀋陽市杰出人才、瀋陽市五一勞動獎章獲得者、國務院政府特殊津貼獲得者。



## 董事及高級管理層

張霞博士現於多個專業團體任職並取得了杰出成就，包括但不限於：計算機軟件國家工程研究中心副主任，「中國電子學會計算機工程與應用分會」副主任委員(2017年6月至今)；「中國計算機學會」杰出會員(2020年9月27日至今)等。張霞博士作為項目負責人或項目執行負責人先後承擔國家973計劃、863計劃、核高基、自然科學基金重點項目及科技創新2030等十餘項國家項目，先後獲國家科技進步二等獎、三等獎以及教育部及省市科技進步獎一等獎等獎勵。

於本報告日期前三年內(含該日)，張霞博士並未於任何其他上市公司擔任任何董事職務。

### 張應輝博士

張應輝博士，50歲，為本公司非執行董事，曾任或現任本集團的多家公司的董事、理事或董事長，包括：(i)成都發展總經理(自2013年4月至今)及董事(自2022年7月至今)；(ii)東軟教育科技(成都)有限公司的執行董事(自2019年4月起至今)；(iii)成都學院的理事(自2016年12月至今)及校長(自2003年2月至今)；(iv)東軟睿新的董事(自2019年5月至2021年6月)；(v)東軟教育科技的董事(自2018年8月至2021年7月)；(vi)成都青城康道酒店管理有限公司的董事長(自2023年1月至今)；及(vii)都江堰青城康道中醫醫院有限公司的董事長(自2023年1月至今)。

張應輝博士分別於1994年7月及1998年9月取得東北大學計算機軟件學士學位及計算機應用技術博士學位。張應輝博士亦於2007年12月自中國四川省職改辦獲得教授資格。

於本報告日期前三年內(含該日)，張應輝博士並未於任何其他上市公司擔任任何董事職務。

### 孫蔭環先生

孫先生，73歲，為本公司非執行董事。其自2011年11月起擔任本公司控股股東之一東軟控股的董事。孫先生現為中國民生投資股份有限公司的董事，孫先生於2014年至2016年擔任億達中國控股有限公司(股份代號：3639)的創始人兼董事長；中國人民政治協商會議第十二屆全國委員會常務委員；第十一屆中華全國工商業聯合會副主席；中國企業聯合會副主席；APEC中國工商理事會副主席及第四屆中國經濟及社會理事會常務理事。孫先生於大連理工大學獲得建築工程學士學位。

於本報告日期前三年內(含該日)，孫先生並未於任何其他上市公司擔任任何董事職務。



## 獨立非執行董事

### 劉淑蓮博士

劉淑蓮博士，68歲，為本公司獨立非執行董事兼審核委員會主席，以及提名委員會成員。自2017年5月起，劉淑蓮博士亦為東軟集團（一間於上海證券交易所上市的公司，股份代號：600718）的獨立董事。在此之前，自2007年3月至2013年4月，其為大連華銳重工集團股份有限公司（前稱大連華銳重工鑄鋼股份有限公司，一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：002204）獨立董事；及自2007年4月至2013年4月，其為大商股份有限公司（前稱大商集團股份有限公司，一家於上海證券交易所上市的公司，股份代號：600694）的獨立董事。

劉淑蓮博士分別於1982年1月、1989年12月及2001年3月獲得東北財經大學（前稱遼寧財經學院）經濟學學士學位、經濟學碩士學位及管理學博士學位。其於東北財經大學擔任教授並自1982年1月起於東北財經大學會計學院從事教學及研究。自2007年9月起，其獲上海證券交易所認可擔任獨立董事；於2008年至2018年擔任中國會計學會財務管理專業委員會委員；及於2009年12月成為遼寧省註冊會計師協會的非執業會員。就《上市規則》第3.10(2)條而言，劉淑蓮博士具備適當的專業會計或相關的財務管理經驗。

除本節所披露者外，於本報告日期前三年內（含該日），劉淑蓮博士並未於任何其他上市公司擔任任何董事職務。

### 曲道奎博士

曲博士，61歲，為本公司獨立非執行董事、薪酬委員會主席兼審核委員會成員。曲博士任職於瀋陽新松機器人自動化股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300024），擔任總裁（自2000年1月至2022年3月）及副董事長（自2000年1月起至今）。在此之前，曲博士自1986年6月至1994年9月期間及自1994年10月至2000年4月期間分別擔任中國科學院瀋陽自動化研究所的項目監督員及機器人研發部門的助理研究員、研究員、副主任及主任。

曲博士於1986年6月自中國科學院瀋陽自動化研究所獲得工學碩士學位（主修模式識別與智能控制）及於2008年1月自哈爾濱工業大學獲得工學博士學位（主修電力電子與電力傳動）。曲博士於1997年9月成為中國科學院瀋陽自動化研究所的研究員。曲博士於2003年1月獲聘為博士生導師。

除本節所披露者外，於本報告日期前三年內（含該日），曲博士並未於任何其他上市公司擔任任何董事職務。



## 董事及高級管理層

### 王衛平博士

王衛平博士，71歲，為本公司獨立非執行董事、薪酬委員會成員兼提名委員會成員。自2016年6月起，王衛平博士為瑞慈醫療服務控股有限公司(一家於聯交所上市的公司，股份代號：1526)的獨立非執行董事，並於2017年6月獲重新委任為執行董事，其於2019年3月不再擔任該公司的執行董事。王衛平博士為專攻兒科學的教授。王衛平博士自2018年4月至2021年12月擔任澳洲成峰高教集團有限公司(一家於聯交所上市的公司，股份代號：1752)的獨立非執行董事。

王衛平博士分別於1978年8月及1982年10月取得中國白求恩醫科大學(現稱吉林大學白求恩醫學部)醫學學士及碩士學位(主修兒科呼吸道疾病)，以及於1988年12月取得上海醫科大學兒科博士學位。王衛平博士亦於1994年12月獲得上海醫科大學的教授職位。

除本節所披露者外，於本報告日期前三年內(含該日)，王衛平博士並未於任何其他上市公司擔任任何董事職務。

### 高級管理層

下表列示了於本報告日期本公司高級管理人員(董事除外)的信息：

姓名	年齡	職務	角色及職責	加入本集團日期
晁玉軍	57歲	副總裁；首席財務官	財務管理事宜	2004年2月
李印杲	51歲	副總裁	監督教育資源及繼續教育業務營運	2020年3月
王維坤	51歲	副總裁	監督品牌、行政及後勤管理營運	2002年6月

**晁玉軍先生(「晁先生」)**

晁先生，57歲，自2020年3月起任本公司副總裁兼首席財務官及東軟教育科技的高級副總裁兼首席財務官。在此之前，自2011年5月至2020年1月，晁先生擔任大連學院的財務總監。近年來，其在本集團內擔任許多管理職位，主要負責財務管理事宜。1988年7月，晁先生自東北工學院(現稱東北大學)獲得工業會計學士學位。除此之外，晁先生於1998年9月獲遼寧省人事廳授予高級會計師職稱。

於本報告日期前三年內(含該日)，晁先生並未於任何上市公司擔任任何董事職務。

**李印泉先生(「李先生」)**

李先生，51歲，自2020年3月起擔任本公司副總裁及東軟教育科技的高級副總裁。自2015年3月至2021年5月，其擔任東軟控股的副總裁，主要負責天津睿道的營運，及自2012年5月起，擔任天津睿道的董事。在此之前，自2009年3月至2012年5月，李先生擔任東軟集團的人力資源總監及IT人才實訓中心總經理。李先生分別於1993年7月及1996年3月從東北大學獲得安全工程學士學位及工學碩士學位。

於本報告日期前三年內(含該日)，李先生並未於任何上市公司擔任任何董事職務。

**王維坤博士(「王維坤博士」)**

王維坤博士，51歲，自2020年3月起擔任本公司副總裁及東軟教育科技的高級副總裁。其亦於本集團多家成員公司擔任董事、理事或執行董事：(i)東軟培訓學校董事(自2018年8月)，(ii)大連學院董事(自2022年4月至今)，(iii)成都學院理事(自2022年2月至今)，(iv)大連發展董事(自2022年12月至今)，(v)東軟產業管理執行董事(自2022年12月至今)，(vi)成都發展的董事(自2022年7月至今)，(vii)天津睿道的董事(自2022年7月至今)，及(viii)廣東學院董事(自2019年6月至今)。王維坤博士於1994年7月自大連理工大學獲得工學學士學位，於2002年7月自東北財經大學獲得工商管理碩士學位及於2018年3月自大連理工大學獲得教育管理博士學位。王維坤博士於2019年12月自大連學院獲得教授職位。王維坤博士於2015年4月獲遼寧省教育廳授予遼寧省高等學校章程核准委員會委員；於2018年11月獲任命為中國教育部職業院校教育類專業教學指導委員會公共基礎課程專門委員會委員；及於2018年4月獲得遼寧省教學成果獎一等獎。

於本報告日期前三年內(含該日)，王維坤博士並未於任何上市公司擔任任何董事職務。

本公司董事與高級管理人員之間概無任何關連關係。



### 公司秘書

#### 何婧女士(「何女士」)

何女士，38歲，分別自2019年6月及2020年4月起擔任本公司公司秘書之一及東軟教育科技的董事會辦公室主任。何女士自2018年11月至2020年4月為東軟教育科技的綜合管理部副部長。加入本集團前，何女士分別自2017年3月至2017年8月擔任大連醫諾生物股份有限公司的證券事務代表，自2017年8月至2018年4月擔任該公司董事會秘書；自2009年8月至2013年6月擔任新華人壽保險股份有限公司(一家於聯交所(股份代號：1336)及上海證券交易所(股份代號：601336)雙重上市的公司)董事會辦公室信息披露事務專員。

何女士分別於2006年7月及2009年6月在中國取得中國政法大學法學學士學位及民商法碩士學位，並於2007年2月獲得中華人民共和國司法部頒發的法律職業資格。

#### 麥寶文女士(「麥女士」)

麥女士，48歲，為本公司公司秘書之一。其亦為方圓企業服務集團(香港)有限公司(一家企業服務供貨商)的總監。麥女士曾在多家專業機構及香港上市公司任職，於審計、會計、公司財務、合規及公司秘書職位方面擁有逾18年經驗。自2017年12月起，其為香港公司治理公會(前稱香港特許秘書公會)會員；自2017年12月起為英國特許公司治理公會(前稱特許秘書及行政人員公會)會員；自2003年1月起為香港會計師公會會員；及自2006年10月起為特許公認會計師公會資深會員。

麥女士於2002年1月獲得英格蘭次茅斯大學文學學士學位(商務及金融專業)，並於2017年9月在香港取得香港理工大學企業管治碩士學位。

# 企業管治報告

董事會欣然提呈載於本公司截至2022年12月31日止年度之年報的企業管治報告。

## 企業管治常規

本公司致力於維持及推行嚴格的企業管治，本公司的企業管治原則為推進有效的內部管理措施，在所有業務範疇維持高水平的道德標準、透明度、責任心及誠信，確保業務及營運均遵守適用的法律法規，以此加強董事會對所有股東的透明度與問責性。本公司的企業管治常規乃基於企業管治守則所載之原則及守則條文。

截至2022年12月31日止年度，本公司已遵守企業管治守則之守則條文。本公司將持續檢討及監督企業管治常規，以確保遵從企業管治守則。

## 企業文化及發展策略

本公司以「科技賦能智慧教育教育 創造學生價值」為使命，倡導「創新 融合 進取 責任 誠信」的價值觀，聚焦IT和健康醫療科技領域，以高質量就業創業為導向，建設有特色、高水平、創業型應用技術大學；同時打造開放共享、線上線下融合的東軟特色繼續教育體系，為政府、企業、院校及個人提供一站式、專業化終身教育解決方案與服務；依託雄厚的產業優勢與學歷教育豐厚的辦學積澱，本公司將領先的教育理念、方法、模式、體系、標準等數字化、產品化、平台化，以專業共建與產業學院、智慧教育平台與教學內容、實驗實訓室解決方案等多種形式，以數字工場作為實施載體，用一流的教育產品和服務為更多的普通高校和職業院校開展IT與健康醫療科技教育賦能，致力於成為中國數字化人才教育服務引領者。

## 董事的證券交易

本公司已採納《上市規則》附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」），作為董事進行證券交易的行為守則。同時，本公司亦已採納有關董事進行證券交易的行為守則作為本公司董事進行本公司證券交易的行為守則，其條款不遜於標準守則所載的規定準則。

經向董事作出特定查詢後，全體董事均確認彼等於截至2022年12月31日止年度已遵從行為守則及標準守則所載的規定準則。

### 董事會

#### 職責

董事會直接及透過轄下委員會間接帶領及指導管理層(包括制訂策略及監察管理層執行策略)、監督本集團營運及財務表現，確保有效的內部控制及風險管理系統切實執行。董事會已授予董事委員會職責，載於其各自職權範圍。

董事會的主要權力及職能包括(但不限於)召開股東大會、於股東大會報告工作、執行股東大會上通過的決議案、審議及批准本公司的運營計劃及投資計劃、制定本公司的戰略發展計劃、制定年度財務預算及決算計劃、擬定利潤分配方案及虧損彌補方案，及行使本公司組織章程細則授予的其他權力及職能。

#### 管理層職能授權

董事會負責就本公司策略計劃、重大投資決定及其他重大營運事務作出決策，而有關實施董事會決策、本公司日常營運中的策略執行及制度實施，乃為管理團隊的職責。已授權的職能及工作任務會定期檢討。訂立任何重大交易前必須獲得董事會批准。

#### 董事會的組成

於本報告日期，董事會的成員載列如下：

董事長及非執行董事	執行董事
劉積仁博士	溫濤博士
非執行董事(董事長除外)	獨立非執行董事
榮新節先生	劉淑蓮博士
張霞博士 <sup>註1</sup>	曲道奎博士
張應輝博士	王衛平博士
孫蔭環先生	

註：

1. 楊利博士於2022年5月27日退任本公司非執行董事，張霞博士自2022年5月27日獲委任，擔任本公司非執行董事。



本公司全體董事均經驗豐富，知識廣博，勤勉盡責，對本公司業務發展大有裨益。董事會的組成在技能、經驗及多樣的觀點與角度方面提供充分的平衡，領導本公司達至其目標。本公司執行董事負責監督本公司的日常營運，非執行董事負責向董事會提供專業意見，及獨立非執行董事則在董事會的整體決策過程中提供獨立判斷。董事的履歷詳情載於本報告「董事及高級管理層」一節。列明其角色與職能之董事名單可於聯交所及本公司網站查閱。

本公司董事會成員之間概無任何關係(包括財政、業務、家庭或其他重大／相關關係)。

鑒於企業管治守則條文要求董事披露於公眾公司或組織所擔任職務的數量及性質及其他重大承擔，以及該等公眾公司或組織的名稱及董事擔任有關職務所涉及的時間，董事已同意適時向本公司披露彼等的承擔及任何其後變動。

董事會定期檢討各董事是否投入足夠時間履行其職責和責任，以及彼等對本公司做出的貢獻。

### 董事會會議及股東大會

本公司組織章程細則載有董事會之責任及程序。董事會每年舉行最少四次定期會議，考慮本公司之營運情況及政策。全體董事將獲發不少於14天之通知以召開定期董事會會議，令全體董事均獲機會出席常規會議並討論議程事項。就其他董事會會議及董事委員會會議而言，本公司一般會就此情況發出合理通知。會議相關文件在會議日期前至少三天寄發予董事，以確保彼等有充足時間審閱有關文件。

本公司的公司秘書負責所有董事會會議及委員會會議記錄，並保存有關記錄。有關董事會及委員會所考慮之事項及達致之決定詳情，充分記錄於董事會會議及委員會會議記錄。該等記錄定稿將可供董事查閱。根據《上市規則》，任何於董事會會議上將予討論的交易中擁有重大利益的董事及彼等的聯繫人(定義見《上市規則》)，均需就批准有關交易的決議案放棄表決，且不得計入會議的法定人數內。

截至2022年12月31日止年度內，本公司已舉行四次定期董事會會議及三次臨時會議，並通過十一項書面決議案。七次董事會會議分別於2022年3月8日、2022年3月31日、2022年6月14日、2022年8月30日、2022年9月21日、2022年11月29日及2022年12月27日舉行。此外，本公司於截至2022年12月31日止年度內舉行一次股東週年大會。各董事於董事會會議及股東大會的出席記錄載列如下：

董事姓名	親自出席／ 委託其他董事		董事會會議 親自出席率	親自出席／ 股東大會	
	出席／應出席 董事會會議次數			會議次數	親自出席率
劉積仁博士 <sup>註1</sup>	4/0/4		100%	1/1	100%
溫濤博士 <sup>註1</sup>	4/0/4		100%	1/1	100%
榮新節先生 <sup>註1</sup>	4/0/4		100%	1/1	100%
楊利博士 <sup>註2</sup>	0/2/2		0%	0/1 <sup>註3</sup>	0% <sup>註3</sup>
張應輝博士	7/0/7		100%	1/1	100%
張霞博士 <sup>註4</sup>	5/0/5		100%	不適用 <sup>註4</sup>	不適用 <sup>註4</sup>
孫蔭環先生 <sup>註1</sup>	4/0/4		100%	1/1	100%
劉淑蓮博士	7/0/7		100%	1/1	100%
曲道奎博士 <sup>註5</sup>	5/2/7		71.43%	1/1	100%
王衛平博士	7/0/7		100%	0/1 <sup>註3</sup>	0% <sup>註3</sup>

註：

1. 董事長劉積仁博士、執行董事溫濤博士及非執行董事榮新節先生、孫蔭環先生因需對2022年6月14日、2022年9月21日及2022年11月29日召開的董事會的全部議題回避表決而無需出席該等董事會。
2. 非執行董事楊利博士於2022年3月8日及2022年3月31日舉行之本公司董事會會議均委託非執行董事張應輝博士出席並投票表決。楊利博士於2022年5月27日退任本公司非執行董事。
3. 非執行董事楊利博士及獨立非執行董事王衛平博士因其他業務承擔未能出席本公司於2022年5月27日舉行的股東週年大會。擔任股東週年大會主席的董事長兼非執行董事劉積仁博士，以及出席股東週年大會的其他董事會成員，有足夠能力並已充分地響應於股東週年大會上所提出的問題。
4. 張霞博士在本公司於2022年5月27日舉行的股東週年大會舉行上獲選舉為本公司非執行董事，自股東週年大會結束後生效。
5. 獨立非執行董事曲道奎博士於2022年6月14日及2022年12月27日舉行之本公司董事會會議均委託獨立非執行董事劉淑蓮博士出席並投票表決。

除上述董事會會議外，本公司在報告期內，按照企業管治守則第二部分第C.2.7條的規定，召開過1次董事長與獨立非執行董事的單獨會議。

### 董事培訓及持續專業發展

董事須時刻瞭解身為本公司董事的職責並遵守本公司的行為操守、跟進業務活動及本集團發展。

本公司知悉董事參與適當持續專業發展深化及更新知識與技能對確保彼等向董事會提供知情貢獻的重要性。本公司已為全體董事安排了培訓，亦定期向全體董事提供有關本公司表現、狀況及前景之最新數據的內部簡報，以確保董事會及各董事履行其職責。本公司鼓勵董事參與持續專業發展，以建立及更新彼等之知識及技能。

於本報告期內，董事接受的專業培訓記錄載列如下：

董事姓名	出席培訓課程次數	閱讀培訓資料
劉積仁博士 <sup>註1及4</sup>	1	√
溫濤博士 <sup>註1及4</sup>	1	√
榮新節先生 <sup>註1及4</sup>	1	√
張霞博士 <sup>註1、註2及4</sup>	2	√
張應輝博士 <sup>註1及4</sup>	1	√
孫蔭環先生 <sup>註1及4</sup>	1	√
劉淑蓮博士 <sup>註1及4</sup>	1	√
曲道奎博士 <sup>註3及4</sup>	1	√
王衛平博士 <sup>註1及4</sup>	1	√

註：

1. 劉積仁博士、溫濤博士、榮新節先生、張霞博士、張應輝博士、孫蔭環先生、劉淑蓮博士及王衛平博士均參加了2022年8月30日本公司組織的培訓，充分瞭解並學習了有關企業管治法規更新和發展趨勢。
2. 張霞博士於2022年5月16日，即首次獲委任前接受了本公司組織的正式、全面的董事入職培訓，確保其充分瞭解本公司營運及業務以及全面知悉董事在《上市規則》及相關法定規定下的職責及責任。
3. 曲道奎博士於2022年9月21日參加了本公司組織的培訓，對企業管治法規更新的要點和發展趨勢進行了學習。
4. 劉積仁博士、溫濤博士、榮新節先生、張應輝博士、孫蔭環先生、劉淑蓮博士、曲道奎博士及王衛平博士均於2022年4月20日閱讀學習了《董事會及董事企業管治指引》的培訓材料，所有董事於2022年12月29日閱讀學習了《東軟教育反舞弊培訓》的培訓材料。

本公司已保存截至2022年12月31日止年度各董事的培訓記錄。

### 董事及高級職員的保險

本公司已安排適當保險，承保董事及高級職員就企業活動所產生針對彼等的法律行動而須負的責任。

### 獨立非執行董事

獨立非執行董事為董事會帶來廣泛的業務及財務專業知識、經驗及獨立判斷。全體獨立非執行董事透過積極參與董事會會議及在各董事委員會(即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會)任職，將繼續對本公司作出多方面貢獻。

截至2022年12月31日止年度內，董事會一直遵從《上市規則》第3.10(1)、3.10(2)及3.10A條有關委任至少三名獨立非執行董事之規定，其中最少有一名獨立非執行董事具備合適專業資格或會計或相關財務管理專業知識，獨立非執行董事人數佔董事會成員人數至少三分之一。

本公司已收到各獨立非執行董事發出的年度獨立確認，並認為參照《上市規則》第3.13條，各獨立非執行董事均為獨立人士。

### 董事長及行政總裁

截至2022年12月31日止年度內，劉積仁博士擔任董事長及溫濤博士擔任行政總裁。董事長負責帶領董事會制定本公司整體策略規劃、整體管理及業務方向。行政總裁負責監督本公司運營表現及日常管理。

董事長與行政總裁之間有明確有效的職責分工，確保權力及授權的平衡。

### 委任及重新選舉董事

各董事均已與本公司訂立服務合約或委任書，任期均為三年。

儘管已訂明任期，但本公司組織章程細則條文規定，於每屆股東週年大會上，當時在任的三分之一董事須輪值退任，但每名董事須至少每三年輪值退任一次。退任董事有資格重選連任。本公司可在股東大會上就任何董事的退任填補該等職位的空缺。

根據本公司的組織章程細則，董事會有權不時及隨時委任任何人士為董事，以填補臨時空缺或作為增添董事，惟據此委任的董事人數不得超過股東於股東大會上不時釐定的人數上限。任何獲董事會委任填補臨時空缺的董事僅留任至彼獲委任後的本公司首屆股東大會及須於會上膺選連任。任何獲董事會委任作為增添現有董事會成員的董事僅留任至本公司下屆股東週年大會，屆時彼等將合資格膺選連任。根據本條章程細則獲委任的任何董事在釐定須於股東週年大會上輪值退任的董事或董事人數時將不會被計算在內。

根據章程細則第108條，榮先生、張應輝博士、劉淑蓮博士於股東週年大會上退任，並均合資格且願意於股東週年大會上重選連任。

## 董事會轄下的委員會

作為良好企業管治不可或缺之部分，董事會已成立三個委員會(即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會)監督特定職能(載於各委員會的書面職權範圍)的履行情況。各委員會獲提供足夠資源履行職責，並可於接獲合理要求時在適當情況下尋求獨立專業意見，有關費用概由本公司承擔。

### 審核委員會

本公司成立審核委員會，並根據《上市規則》第3.21條及企業管治守則制定其書面職權範圍(可於聯交所及本公司網站查閱)。於本報告期內，審核委員會由本公司兩名獨立非執行董事(劉淑蓮博士及曲道奎博士)和一名非執行董事(榮新節先生)組成。劉淑蓮博士為審核委員會主席。

審核委員會的主要職責是審閱財務報表、財務報告並對重大事項提供專業判斷，審核及監督本集團的財務報告流程及內部控制系統(包括風險管理)是否合理有效，以及就聘任及辭退外聘核數師等事項向董事會提供建議。該委員會每年須與外聘核數師舉行至少兩次會議，以便瞭解核數師的工作進度，提升財務報告質量，協助董事會建立正規且透明的安排並就此提供意見。

截至2022年12月31日止年度內，審核委員會分別於2022年3月31日、2022年4月12日、2022年8月30日及2022年12月27日舉行過四次審核委員會會議。於2022年3月31日舉行的審核委員會會議審閱了本公司截至2021年12月31日止年度之經審核的綜合財務報表並確認已遵從適用的會計原則、準則及規定及已作出足夠披露，檢討了本公司的風險管理、內部監控系統以及審閱了本公司內部審計制度。於2022年4月12日舉行的審核委員會會議批准了外部核數師續聘的事宜。於2022年8月30日舉行的審核委員會會議審閱了本公司截至2022年6月30日止六個月未經審核的中期簡明綜合財務資料。於2022年12月27日舉行的審核委員會會議聽取匯報並討論了有關本公司外部核數師對本公司截至2022年12月31日止年度財務報告的審計工作計劃。審核委員會與外部核數師舉行的四次會議均無執行董事出席。



審核委員會的組成及成員出席委員會會議情況如下：

委員會組成 (C = 主席；M = 委員會成員)	出席／舉行會議次數
劉淑蓮博士(C)	4/4
曲道奎博士(M) <sup>註1</sup>	3/4
榮新節先生(M)	4/4

註：

1. 曲道奎博士因身體原因缺席於2022年12月27日舉行的審核委員會會議。

### 提名委員會

本公司成立提名委員會，並根據企業管治守則制定其書面職權範圍(可於聯交所及本公司網站查閱)。於報告期內，提名委員會由本公司兩名獨立非執行董事(劉淑蓮博士及王衛平博士)和一名非執行董事(劉積仁博士)組成。劉積仁博士為提名委員會主席。

提名委員會的主要職責為定期檢討董事會的架構、人數及組成，物色、考慮及向董事會推薦合適人選出任本公司董事、評估獨立非執行董事的獨立性、審閱董事提名政策、董事會多元化政策及向董事會提供建議。提名委員會於向董事會就董事之最終委任作出推薦前，將考慮候選人之資歷、經驗、專長及知識、本公司之適用規定以及董事會之架構及組成，審慎識別、審閱及提名具備合適資格可擔任董事會成員之候選人。

截至2022年12月31日止年度內，提名委員會分別於2022年3月30日及2022年12月27日舉行過兩次提名委員會會議。於2022年3月30日舉行的提名委員會會議審閱了獨立非執行董事的獨立性、董事會的成員架構和人數組成，及就應於2022年5月27日舉行的股東週年大會考慮重新委任退任董事、選舉非執行董事向董事會提出建議。於2022年12月27日舉行的提名委員會會議審閱了公司《董事會獲得獨立觀點和意見的機制》及《董事會多元化政策》，並向董事會提出建議。

提名委員會的組成及成員出席委員會會議情況如下：

委員會組成 (C = 主席；M = 委員會成員)	出席／舉行會議次數
劉積仁博士(C)	2/2
劉淑蓮博士(M)	2/2
王衛平博士(M)	2/2

### 薪酬委員會

本公司成立薪酬委員會，並根據企業管治守則制定其書面職權範圍(可於聯交所及本公司網站查閱)。於報告期內，薪酬委員會由本公司兩名獨立非執行董事(曲道奎博士、王衛平博士)和一名非執行董事(劉積仁博士)組成。曲道奎博士為薪酬委員會主席。

薪酬委員會的主要職責為(i)審核全體董事和高級管理層的薪酬(包括薪酬待遇、花紅及其他補償)政策及架構，以及就制訂該等薪酬政策建立正式及具透明度的程序而向董事會提出建議；(ii)參考企業宗旨、目標以及董事於公司的表現和貢獻不時檢討薪酬政策，並向董事會建議董事及高級管理層的薪酬方案；及(iii)檢討及／或批准《上市規則》第十七章項下股份計劃的相關事項。

截至2022年12月31日止年度內，薪酬委員會於2022年3月30日舉行一次薪酬委員會會議，薪酬委員會於會議討論了本公司董事及高級管理人員的薪酬政策及架構、2022年度薪酬待遇，並向董事會提出建議。

薪酬委員會的組成及成員出席委員會會議情況如下：

委員會組成 (C = 主席；M = 委員會成員)	出席／舉行會議次數
曲道奎博士(C)	1/1
劉積仁博士(M)	1/1
王衛平博士(M)	1/1

## 董事及高級管理層薪酬

於本報告日期，董事及高級管理層成員的履歷載於本報告「董事及高級管理層」一節。根據企業管治守則第二部分第E.1.5條，下表載列截至2022年12月31日止年度按薪酬組別劃分的董事及高級管理層成員薪酬(不包括以權益結算的股份開支)：

組別 <sup>註</sup>	薪酬(人民幣)	人數
1	1,000,001-2,000,000	2
2	2,000,001-3,000,000	2
3	3,000,001-5,000,000	1

註：

第1組別包括2名本公司高級管理層成員。

第2組別包括1名董事及1名本公司高級管理層成員。

第3組別包括1名董事(亦為本公司高級管理層成員)。

適用於本公司董事及高級管理層的薪酬政策的主要原則如下：

執行董事及高級管理層的薪酬：

1. 薪酬待遇及架構須反映對執行董事及高級管理層一視同仁，且註重表現的獎勵機制。2022年公司新增特殊貢獻獎，根據執行董事及高級管理層在公司發展的重大事項中的卓越表現來核定頒發。
2. 執行董事及高級管理層的薪酬，包括固定及變動部分，乃參考市場條款及條件、經濟狀況、時間投入、資格、經驗以及執行董事及高級管理層所承擔職責等各種因素確定。大部分薪酬應與公司及個人表現獎勵掛鉤。
3. 薪酬水平應確保與競爭類似人才儲備之香港公司相比具有可比性及競爭力。本公司將在適當及必要時尋求獨立專業建議。



非執行董事(包括獨立非執行董事)的薪酬：

1. 非執行董事的薪酬應以年度董事袍金的形式設定在適當的水平，以吸引及留住擔任非執行董事之優秀專才。
2. 薪酬實踐應符合受認可的非執行董事薪酬最佳實務標準。
3. 非執行董事的薪酬(須經股東批准)由董事會制定(薪酬委員會提出建議)。為確保非執行董事就其向本公司投入的時間責任獲得適當薪酬，薪酬委員會進行定期檢討並計及可資比較公司支付的費用、時間投入、本集團其他部門的僱傭條件及個人責任等因素。
4. 獨立非執行董事不得從本公司收取與業績相關的股權報酬(如購股權或批授)。

董事及高級管理層亦可獲得根據購股權計劃授出的購股權。購股權計劃之詳情載於本報告董事會報告之「首次公開發售前股份激勵計劃」及「首次公開發售後股份激勵計劃」一節。

截至2022年12月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬，本集團亦無向任何董事或任何五名最高薪酬人士支付任何薪酬作為加入本集團或於加入本集團時的獎勵或作為離職後補償。

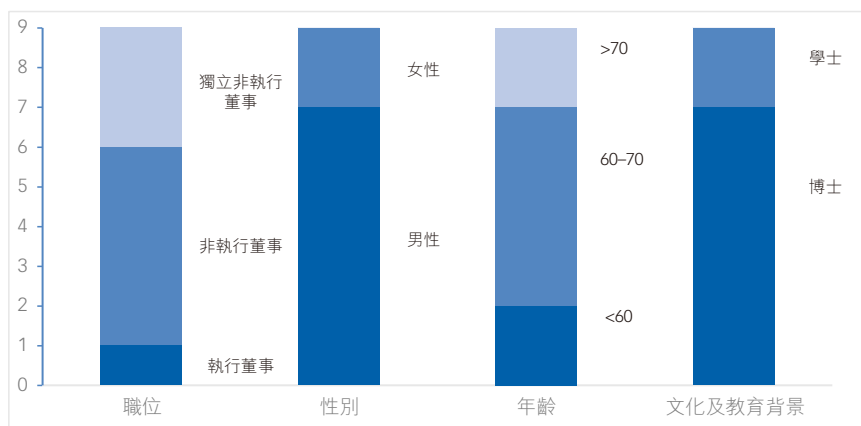
根據《上市規則》附錄十六須予披露有關董事酬金及五名最高薪酬僱員之進一步詳情載於財務報表附註11和38。

## 董事會多元化政策

本公司已採納董事會多元化政策，該政策載列達致及維持董事會多元化的目標及方法，以加強董事會的成效。董事會多元化政策規定，本公司應致力確保董事會成員在支持其業務策略執行所需的技能、經驗及多元化視角方面達到適當平衡。根據董事會多元化政策，挑選董事候選人時從多個可計量目標考慮董事會多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資質、技能、知識以及行業經驗。最終委任決定將基於經挑選候選人將給董事會帶來的價值及貢獻。我們的董事認為，基於價值的委任將使本公司更好地為股東及其他利益相關者服務。為進一步完善公司聘任董事的渠道，甄別合適人選，本公司在所有級別(包括董事會層面)的招聘與內部選拔中將建立強大的多元化人才儲備機制與適當的架構，以使多樣化的候選人均被考慮在內，及時為他們擔任董事會職務做好準備。

提名委員會負責審閱及監察董事會多元化政策的執行情況以確保董事會多元化政策的成效。如有必要，將作出修訂並提請董事會審議和批准。

下圖顯示董事會於2022年12月31日之多元化概況：



截至本報告日期，董事會由九名成員組成，其中兩名為女性董事，故就董事會而言已實現性別多元化的目標。本公司將參考股東的期望以及行業最佳慣例，繼續致力於提高女性董事人數，實現性別多元化的適當平衡。

截至2022年12月31日止年度，本集團整個員工團隊普遍遵循本公司的多元化理念，包括性別多元化。截至本報告日期，本集團總員工中58.14%為女性。本公司已實施公平就業、擇優錄取規則，且無性別歧視，本公司將繼續努力增加女性在員工團隊中的代表性。

本公司的董事提名政策可確保董事會將有候補的潛在女性繼任者以延續董事會既有的性別多元性。同時，本公司將在招聘員工時實現性別多元化，確保女性員工比例達到30%-70%，為女性員工提供職業發展機會，致力於在不久的將來本公司可以擁有一批女性高級管理層及董事會的潛在繼任者。



## 董事提名政策

本公司已採納提名政策，該政策載列提名準則及提名程序。根據董事提名政策，於評估及挑選任何董事人選時，提名委員會將考慮以下標準，其中包括誠信及信譽、資格(文化及教育背景、專業資格、技能、知識及經驗，以及董事會成員多元化政策內提述的多元化範疇)，以及投入足夠時間履行董事會及／或董事委員會成員職責的意願及能力。提名委員會及／或董事會於收到有關委任新董事的建議及候選人的履歷資料(或相關詳情)後，應根據上述標準評估該候選人，以釐定該候選人是否合資格擔任董事。其後，提名委員會應建議董事會根據本公司的需要及各候選人的背景調查委任適當的候選人擔任董事。

## 董事會獲得獨立觀點和意見的機制

根據企業管治守則第二部分第B.1.4條，本公司應制定機制，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見。董事會已於2022年12月27日採納獲得獨立觀點和意見的機制(「該機制」)，旨在確保董事會有較強的獨立元素，提升董事會工作效率以及決策的獨立性。董事會將每年檢討該機制的實施和有效性。該機制明確了所有董事有權獲得公司提供的充足資源以供其履行職責，而董事倘認為與履行其職責有關及屬必要，有權向本公司提出要求獲得獨立專業意見，該筆費用由公司承擔。該機制的全文可於本公司網站(<http://www.neuedu.com>)上查閱。

## 舉報政策

根據企業管治守則第二部分第D.2.6條的規定，本公司採納了《舉報監察管理辦法》，為本集團員工及任何外界人士提供了違法違紀行為的舉報渠道，明確了舉報的處理程序，確保公平公正。為便於獨立調查有關事項及採取適當的跟進行動，本公司倡導多種舉報方式，可以通過電話(0411-84466600)、專門電子郵件地址([audit@neuedu.com](mailto:audit@neuedu.com))、面談、郵寄(大連市高新區數碼路北段66號D1座東塔201室，郵編為116023)等方式，亦可採取實名或者匿名舉報。本公司舉報政策已傳達予全體員工，舉報電話和舉報郵箱已在各下屬學院高校的通訊錄中予以增加，以及與供應商簽訂的合同附件中體現，舉報渠道和舉報政策簡述聯繫方式已在本公司網站(<http://www.neuedu.com>)公佈。

## 反舞弊政策

根據企業管治守則第二部分第D.2.7條的規定，本公司採納了《反舞弊管理制度》，該制度體現了本公司對所有形式的舞弊、賄賂及腐敗等損害公司正當經濟利益行為的「零容忍」，並就如何預防和控制在工作中可能會出現的舞弊等現象向員工提供指引。審核委員會負責協助董事會對公司反舞弊工作進行指導與持續監督，確保公司內部反舞弊機制有效運行。本公司反舞弊政策已傳達予全體員工，並且對全體員工進行了反貪污培訓，增強員工的合規意識，有效維護本公司和股東的合法權益，確保本公司經營目標的實現和本公司持續、穩定、健康發展。

## 股息政策

根據組織章程細則及適用法律，本公司可於股東大會上宣派以任何貨幣派發股息，但所宣派的股息不應超過董事會建議金額的股息。有關本公司股息政策之進一步詳情，請參閱本報告董事會報告之「股息政策」一節。

## 核數師酬金

本公司獨立核數師為羅兵咸永道會計師事務所。羅兵咸永道會計師事務所就根據國際會計準則委員會（「國際會計準則委員會」）頒佈的國際財務報告準則（「《國際財務報告準則》」）（包括所有國際財務報告準則、國際會計準則（「國際會計準則」）及詮釋）以及香港法例第622章《公司條例》的披露規定編製的本公司截至2022年12月31日止年度之綜合財務報表提供審核服務。

截至2022年12月31日止年度，就獨立核數師提供的審核及非審核服務已付／應付的費用總額（不計代墊付開支）表列如下：

	人民幣千元
年度核數及相關服務	3,000
非核數服務	800
<b>總計</b>	<b>3,800</b>



## 董事及核數師對財務報表承擔的責任

董事認同彼等編製本公司截至2022年12月31日止年度財務報表的責任。本公司核數師對本公司綜合財務報表承擔的責任，載於本報告第152至157頁的獨立核數師報告。董事並不知悉與任何事項或情況有關的重大不確定因素，而可能對本集團持續經營的能力構成重大疑問。於作出適當查詢後，董事會確認，就其所知本公司具有充分資源於可見將來繼續維持營運，並已按持續經營準則編製財務報表。

## 風險管理與內部監控

董事會負責評估及確定本公司達成公司策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並確保本公司設立及維持合適及有效的風險管理(包括環境、社會及管治風險)及內部監控系統。

管理層主要負責設計、實施及監察風險管理及內部監控系統。董事會每年通過審核委員會監督管理上述系統，並對系統是否有效進行審查，包括財務、營運及合規控制方面。董事會認為風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

本公司審計監察部具備內部審核職能，並每年就風險管理(包括環境、社會及管治風險)及內部監控系統的充分性和有效性進行獨立檢討，檢討涵蓋所有重大風險及控制措施，包括財務、營運、業務及策略、合規以及風險管理。主要通過(1)就本公司的日常運作流程與董事會及不同經營單位的監事進行面談；及(2)對主要內部監控系統予以重點關注，採用恰當的審計程序對該系統的充分性及有效性進行分析。審計監察部不時向董事會彙報，且已向審核委員會提供有關提高本公司風險管理及內部監控系統有效的調查結果及建議，並於識別缺陷後採取行動解決。審計監察部已對本公司於截至2022年12月31日止年度的內部監控系統及風險管理進行評估，並無發現任何重大的內部監控缺陷。董事會認為本公司風險管理及內部監控充分且有效。



本公司風險管理及內部監控系統的主要特徵包括：

- 全面財務會計系統，以準確計量本公司財務表現
- 董事會監察及維持認為足以為本公司營運提供資金的現金及現金等值項目之水平
- 就所有重大事項作出承諾須獲得董事或高級管理人員的事先批准
- 有關評估、報告及刊發內部資料的指引
- 有關招聘及員工分配的組織化及標準化程序
- 管理層對內部控制程序及風險因素(包括環境、社會及管治風險)進行的定期檢討
- 向審核委員會報告有關所識別風險及解決該等風險的措施的調查結果

本公司會繼續對本公司內部監控及風險管理(包括環境、社會及管治風險)系統進行檢討，並於適當時進一步改善本公司的系統，董事會亦會持續評估本公司在會計，內部審核，財務匯報職能方面以及與本公司環境、社會及管治表現和匯報方面的資源、員工資歷及經驗、以及員工培訓課程及有關預算是否充足。

本公司設有處理及發放內幕消息之政策，當中包括相關監控流程及保障措施。參與處理及發放內幕消息之相關部門主管及管理層會於有需要時實施有關流程及保障措施。

### 聯席公司秘書

何婧女士及麥寶文女士為本公司的聯席公司秘書。有關何婧女士及麥寶文女士的詳情，請參閱本報告「董事及高級管理層」一節。何婧女士為本公司的全職僱員。

何婧女士負責就公司治理有關事宜向董事會提出建議，確保董事會政策及程序以及適用的法律、法規及規則獲得嚴格遵守，並向本公司董事長及行政總裁彙報企業管治事宜。

為維持良好公司治理及確保本公司嚴格遵守《上市規則》及適用香港法例，本公司亦已委任方圓企業服務集團(香港)有限公司的總監麥寶文女士，擔任本公司聯席公司秘書，以協助何婧女士履行公司秘書的職責。何婧女士已參加培訓，其中包括《上市規則》、董事及董事會秘書職責，信息披露規則，關連交易、須予公佈交易、董事證券交易、權益披露及市場失當行為的規則以及有關內部政策的施行。

為遵守《上市規則》第3.29條的規定，何婧女士及麥寶文女士已於截至2022年12月31日止年度接受不少於15個小時的相關專業訓練，以更新其技能及知識。麥寶文女士於本公司的主要聯絡人為本公司之聯席公司秘書何婧女士。

## 股東權利

為保障股東利益及權利，於股東大會上，將就各事項提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據《上市規則》以投票方式表決，表決結果將於各股東大會後及時在本公司及聯交所網站上公佈。

### 召開股東特別大會及提呈建議

根據本公司組織章程細則，股東特別大會可由一名或多名持有股東要求召開，該等股東於存放請求書當日須持有本公司實繳股本不少於十分之一並有權在股東大會上投票。有關要求須以書面形式向董事會或秘書提出，藉以要求董事會就處理有關要求所指明的任何事務而召開股東特別大會。

有關會議須在存放該請求書後2個月內召開。如董事會在請求書存放日期起計21天內未有進行安排召開有關會議，則請求人(或多名請求人)可用相同方式自行召開會議，且請求人因董事會未有妥善召開會議而招致的所有合理費用，須由本公司償還請求人。

### 向董事會作出查詢

擬向董事會提出有關其股權查詢的股東，可將查詢需求直接發送至本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，電子郵件地址為：enquiries@hk.tricorglobal.com或致電+852 2980 1333，或者親至香港夏慤道16號遠東金融中心17樓公眾櫃檯。

擬向董事會提出有關公司治理或其他事項查詢的股東，可向本公司發送註明「董事會」字樣的書面查詢需求，將書面查詢需求郵寄至中國遼寧省大連市甘井子區軟件園路8號。

### 與股東溝通

本公司相信，與股東的有效溝通對於加強投資者關係及投資者對本公司業務表現及策略的瞭解至關重要。本公司亦認識到公司資料的透明度及及時披露該等資料的重要性，此舉可使股東及投資者能作出最佳投資決定。根據企業管治守則的規定，本公司於2022年內修訂並完善了《股東通訊政策》。

董事會歡迎股東就影響本公司之事宜發表意見，並致力於與股東保持對話，特別是透過本公司股東週年大會或任何其他股東大會與股東直接溝通。此外，本公司透過刊發年報、公告及通函等，確保本公司投資者及股東接獲準確、清楚、全面和及時的本公司資料。本公司於公司網站(<http://www.neuedu.com>)上刊發有關本公司的最新資料，內容有關業務營運、財務資料、企業管治常規、公司相關信息及其他資料。

為促進本公司與投資界的溝通，本公司透過專人聯絡方式定期與機構投資者及分析師進行簡報會及會議以及媒體採訪及路演，以提供本公司最新及全面的資料。董事、投資者關係管理人員及公司員工在與投資者或其他外界人士的聯絡接觸中均已遵守《上市規則》下的披露責任的規定。

董事會定期審閱《股東通訊政策》的實施情況，並年內已審閱檢討《股東通訊政策》，經考慮現有與股東的溝通渠道及自本公司股東、投資者及分析師獲得的反饋，董事會認為《股東通訊政策》已於2022年度內適當執行及有效，並相信現行《股東通訊政策》仍屬適當及有效。有關更多詳情，股東請參閱本公司網站(<http://www.neuedu.com>)所載「股東通訊政策」。

### 修訂章程文件

本公司已於2020年9月11日採納本公司經修訂及重列組織章程大綱及章程細則，而組織章程大綱及章程細則於上市日期起生效。自上市日期至本報告日期，本公司章程文件概無重大變動。為了符合開曼群島適用的法律及《上市規則》的相關要求，尤其是針對《上市規則》附錄三中與對核心股東保護標準有關的修訂，該等修訂已於2022年1月1日生效，公司董事會已在2023年3月29日舉行的董事會會議中決議，建議對章程大綱與細則的對應條款進行修改及採納第二次修訂和重列的章程大綱與細則。建議修訂及第二次修訂和重列的章程大綱與細則需於股東週年大會上通過特別決議獲得股東批准，並於股東在股東週年大會上批准後生效。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年3月29日的公告。

# 環境、社會及管治報告

## 關於ESG報告

本集團欣然發佈2022年度環境、社會及管治報告(「**ESG報告**」)，旨在披露本集團與企業社會責任和可持續發展相關的環境、社會和管治的表現。

### 編製依據

ESG報告內容按照香港聯交所的上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》(「**《指引》**」)編製而成，已符合《指引》中「不遵守就解釋」的條文及四項彙報原則(重要性、量化、平衡及一致性)的要求。

重要性	我們已於ESG報告中披露對重要環境、社會及管治因素的識別過程及選擇這些因素的準則，以及重要持份者的描述及持份者參與的過程及結果。
量化	我們已披露有關彙報排放量／能源耗用(如適用)所用的標準、方法、假設及／或計算工具的數據，以及所使用的轉換因素的來源。
平衡	ESG報告不偏不倚地呈報我們報告期內的表現，避免可能會不恰當地影響讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。
一致性	本年度環境、社會及管治報告的編備方式與往年無異。未來，如統計方法或關鍵績效指標有任何變更或有任何其他影響有意義比較的相關因素，我們將會在報告中清楚說明。

### ESG報告範圍

ESG報告時間範圍涵蓋2022年1月1日至2022年12月31日期間(「**報告期**」)。除特別說明外，ESG報告的內容涵蓋範圍與本集團報告期內年報涵蓋的範圍一致。環境關鍵績效指標的數據範圍則涵蓋本集團總部及本集團運營的三所大學—大連東軟信息學院(「**大連學院**」)、成都東軟學院(「**成都學院**」)及廣東東軟學院(「**廣東學院**」)。



## 環境、社會及管治報告

### ESG報告語言

ESG報告以中文和英文兩個語言版本發佈。如有歧義，請以中文版本為準。

### ESG報告批准

ESG報告已於2023年3月29日獲得本集團董事會審議通過，予以發佈。

### ESG報告發佈

報告電子版發佈於本集團的官方網站(<http://www.neuedu.com>)以及聯交所披露易網站(<http://www.hkexnews.hk>)。

### ESG報告反饋

本集團非常重視您對此報告的看法，若閣下有任何查詢或建議，歡迎通過以下方式與我們聯繫：

地址：中國遼寧省大連市甘井子區軟件園路8號

電郵：IR@neuedu.com

電話：+86-0411-82379616



## 1. 可持續發展管治

### 1.1 董事會聲明

本集團設立了環境、社會及管治委員會，該委員會在董事會的領導下，擬定本集團在環境、社會及管治方面的戰略規劃和制度政策，推動戰略規劃和各項政策在集團的有效實施，以不斷提升集團的環境、社會及管治的水平與表現。董事會對本集團的環境、社會及管治策略和彙報承擔全部責任。

本集團於報告期內進行了重要性評估，以識別及釐定重要的環境、社會及管治議題的優先次序，從而制定合適的環境、社會及管治方針及策略。我們根據制定的《全面風險管理手冊》識別及評估可能對我們產生影響的重大環境、社會及管治風險(包括氣候相關風險)，並制定《內部控制管理手冊》及相關的應對制度，以管理這些風險<sup>1</sup>。我們已訂立一些環境、社會及管治的相關目標，並為努力達到這些目標而制定相關制度和措施。我們還會定期對訂立目標進行回顧，審查各項環境目標的執行進度，並發掘在運營及業務中更多節能減排的機遇。

### 1.2 可持續發展管治架構

上述的環境、社會及管治委員會由本集團高級副總裁王維坤擔任主任，本公司公司秘書兼董事會辦公室主任何婧擔任副主任，成員包括來自各部門的管理人員，確保擁有不同專業背景的員工都涵蓋其中，能夠從各個角度對集團環境、社會及管治方面的工作進行規劃。環境、社會及管治委員會定期向董事會彙報本集團的環境、社會及管治工作狀況及相關風險，並在董事會的帶領下驅動環境、社會及管治的政策、措施及工作得以在全集團落實執行。

### 1.3 推動持份者的參與

與持份者保持緊密溝通，並推動其參與到我們的日常運營中對集團可持續發展管治有著深遠意義。這不僅是聆聽可持續發展管治意見的有效途徑，更是加強持份者對我們推行的策略及舉措理解的有效方式，是踐行可持續發展管治的重要環節。我們從多種溝通渠道與投資者／股東、教師／員工、學生／家長、業務夥伴、供應商、政府／監管機構、校友、社區／非政府團體、公眾、傳媒等持份者保持密切溝通，如定期舉辦業績發佈會、定期開展員工溝通會議、研討會，邀請政府、監管機構以及合作夥伴等實地視察等，瞭解他們對本集團在環境、社會及管治方面的期望以及關注重點，以持續優化我們的可持續發展策略，提升我們的可持續發展表現。

<sup>1</sup> 關於重大環境、社會及管治風險及氣候相關風險的識別、評估及管理，請參閱「3.1全面風險管理」及「5.5應對氣候變化」

主要持份者	重點關注領域	主要溝通方式
投資者／股東	合規穩健運營 信息的公開性 業績表現 企業形象	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東週年大會</li> <li>• 業績公佈</li> <li>• 投資者會議</li> <li>• 電話／網絡會議</li> <li>• 中期報告與年報</li> <li>• 股東參觀活動</li> </ul>
教師／員工	職業生涯發展 員工薪酬 福利待遇 健康安全的工作環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工表達意見的渠道(如表格、意見箱、郵箱等)</li> <li>• 工作表現評核及晤談</li> <li>• 員工溝通會議</li> <li>• 培訓</li> <li>• 業務簡報</li> <li>• 義工活動</li> <li>• 特別諮詢委員會／專題討論小組</li> <li>• 研討會／工作坊／講座</li> </ul>
學生／家長	教育服務質量 健康安全校園 教學資源 教師資歷 學生就業率	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 滿意度調查</li> <li>• 督導反饋</li> <li>• 定期訪問</li> <li>• 家長會</li> <li>• 學生座談會</li> <li>• 網上平台(如微信群、QQ群等)</li> <li>• 電話、郵箱、面談等</li> </ul>
業務夥伴	教育服務質量 合規穩健運營 業務增長	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 策略性合作項目</li> <li>• 合作會議</li> <li>• 交流活動</li> <li>• 探訪</li> <li>• 講座</li> <li>• 電話、郵箱、來訪等</li> </ul>

主要持份者	重點關注領域	主要溝通方式
供應商	公平、公正採購 業務增長	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 供應商管理程序</li> <li>• 會議(如各方洽談會議)</li> <li>• 供應商/承辦商審查評估</li> <li>• 實地視察</li> <li>• 招投標活動</li> <li>• 電話、郵箱等</li> </ul>
政府/監管機構	合規運營 教育服務質量 教師資歷	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 諮詢</li> <li>• 講座</li> <li>• 學校評估</li> <li>• 視察學校</li> <li>• 會議</li> <li>• 合規報告</li> <li>• 年檢、審計等</li> </ul>
校友	學校聲譽 學校發展	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 媒體的信息</li> <li>• 學校網站</li> <li>• 校友活動</li> <li>• 官方媒體(如公眾號、視頻號等)、電話、郵箱</li> </ul>
社區/非政府團體	推動社區發展 參與公共慈善 保護環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 公益活動</li> <li>• 捐獻</li> <li>• 教育基金/獎學金</li> <li>• 社區活動</li> <li>• 講座/工作坊</li> </ul>
公眾	教育服務質量 教育資源 信息透明度	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 媒體的信息</li> <li>• 官方網站</li> <li>• 教育博覽會</li> <li>• 信息公示(如教學質量報告)、官方媒體、電話、郵箱</li> </ul>
傳媒	企業形象 業績表現	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 新聞發佈會</li> <li>• 新聞稿</li> <li>• 高級管理人員訪問</li> <li>• 業績公佈</li> <li>• 傳媒聚會</li> </ul>



### 1.4 重要性評估

為識別環境、社會及管治方面的重點關注及披露領域，我們於報告期內對環境、社會及管治議題的重要性進行了評估及分析。

#### 報告期內重要性評估的步驟

##### 1. 識別重要持份者及環境、社會及管治的重要議題

根據我們的業務運營情況、各持份者與我們的相互影響程度等因素，我們識別出重要持份者。通過考慮我們的業務發展方向及運營狀況，參考香港聯交所《指引》及永續會計準則委員會(SASB)的重要性圖譜，識別出28個潛在環境、社會及管治重要議題。

##### 2. 持份者參與問卷調查或訪談

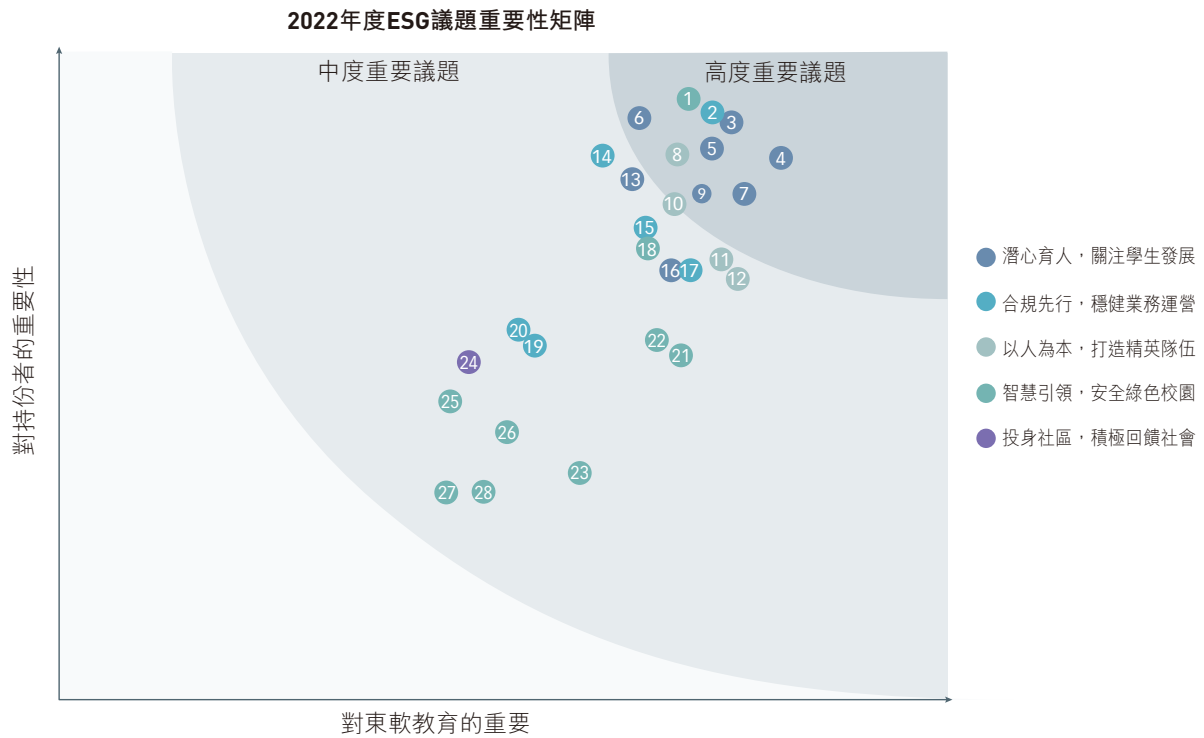
我們於報告期內通過對學生／家長、教師／員工、投資者／股東、政府／監管機構、業務夥伴、供應商及社區／非政府團體等持份者，進行問卷調查或訪談，了解他們對本集團在環境、社會及管治領域的關注點和訴求。

##### 3. 環境、社會及管治重要議題分析

根據問卷調查和訪談的結果，我們對持份者的重要性及對本集團的重要性兩大維度，開展重要性評估，對環境、社會及管治重要議題進行量化排序，形成重要性矩陣，並得出10項高度重要議題及18項中度重要議題。

##### 4. 確定環境、社會及管治重要議題結果

由本集團董事會及管理層確認環境、社會及管治議題的重要性評估結果，並討論分析持份者關注的重點，以據此調整本集團的可持續發展策略。



根據重要性矩陣結果，東軟教育確定了在環境、社會及管治重要議題的方向，包括「潛心育人，關注學生成長」、「合規先行，穩健業務運營」、「以人為本，打造精英隊伍」、「智慧引領，安全綠色校園」及「投身社區，積極回饋社會」。ESG報告將重點介紹這五方面的內容，以反映我們在環境、社會及管治方面的重點及貢獻。

ESG高度重要議題		回應章節
1	學生健康與安全	智慧引領，安全綠色校園
2	合規運營	合規先行，穩健業務運營
3	先進的教學理念與方法學	潛心育人，關注學生發展
4	教育服務質量控制	潛心育人，關注學生發展
5	研發投入	潛心育人，關注學生發展
6	豐富優質的教育資源	潛心育人，關注學生發展
7	學生就業質量	潛心育人，關注學生發展
8	員工健康與安全	以人為本，打造精英隊伍
9	學生成長	潛心育人，關注學生發展
10	教師資歷及職業操守	以人為本，打造精英隊伍



ESG中度重要議題		回應章節
11	僱傭權益及福利保障	以人為本，打造精英隊伍
12	員工培訓與發展	以人為本，打造精英隊伍
13	學生、家長及客戶的溝通及投訴處理	潛心育人，關注學生發展
14	保護知識產權	合規先行，穩健業務運營
15	品牌宣傳與公司文化	合規先行，穩健業務運營
16	創新與智慧教學	潛心育人，關注學生發展
17	反貪腐	合規先行，穩健業務運營
18	智慧校園及綠色辦公	智慧引領，安全綠色校園
19	負責任供應鏈管理	合規先行，穩健業務運營
20	信息隱私保障	合規先行，穩健業務運營
21	水資源消耗及效益	智慧引領，安全綠色校園
22	廢棄物管理	智慧引領，安全綠色校園
23	降污減排	智慧引領，安全綠色校園
24	參與公益慈善	投身社區，積極回饋社會
25	溫室氣體排放管理	智慧引領，安全綠色校園
26	能源消耗及效益	智慧引領，安全綠色校園
27	資源及物料使用	智慧引領，安全綠色校園
28	應對氣候變化	智慧引領，安全綠色校園

## 2. 潛心育人，關注學生發展

### 2.1 獨創的教育理念方法

源於建構主義與認知發展理論，融合成果導向的工程教育理念(OBE)，我們以學生發展為中心，將國際工程教育改革成果中國化、本校化，創造性提出了TOPCARES方法學，並全面實施了TOPCARES一體化人才培養模式。目前，TOPCARES方法學已應用於我們三所大學所有專業的教育教學過程，對提高學生綜合素質、實現高質量就業創業發揮了重要作用。

我們持續推動TOPCARES方法學的迭代升級與數字化應用。2022年，為深化TOPCARES教學改革，我們建立了TOPCARES核心素養評價體系，發佈了通用TOPCARES評價量規，制定了考核評價質量新標準，並通過制定推廣指導手冊、組織多輪培訓與經驗交流、開展效果評價等進行推廣落實，並取得顯著的應用成效，2022年我們獲得了16項省級教學成果獎、153項省級本科高校教學改革研究項目和93門省級一流課程。為推動TOPCARES的數字化建設，我們還構建了「數字化立體課堂－課程專業閉環建設－學業質量監測管理－成果元數據管理－在綫考試系統」的教學運行體系，並憑藉智慧賦能教育管理案例獲得遼寧省教育教學信息化交流活動一等獎。

### 2.2 全面的學生成長關懷

我們始終堅守教育初心，堅持「教育創造學生價值」的辦學理念，通過加強學生實踐能力培養、開展豐富校園文化活動、關注學生身心健康發展等助力學生全面成長。

在專業學習實踐方面，我們在保障學生專業知識學習掌握的基礎上，積極與企業開展共建產業學院、定制班培養、頂崗實習等多種形式的合作提升學生的應用實踐能力，2022年獲得教育部產學合作協同育人項目93項，供需對接就業育人項目95項，其中大連學院獲批供需對接就業育人項目數量排名全國第二。我們尤其注重開展創新創業教育培養學生「敢闖會創」的精神、能力和素養，2022年獲得省級以上大學生創新創業項目700餘項，在校生創辦虛擬公司135家，孵化實體公司54家。我們支持學生參加各類學科競賽提升實踐能力，2022年在省級以上學科競賽中獲獎3,800餘項。

在校園文化活動方面，我們立足學生成長成才的實際需求，圍繞「兩節四月」(學術科技節、文化藝術節、思想道德建設月、傳統文化禮儀月、體育文化活動月、學風建設活動月)，開展了豐富多彩的校園文化活動，如暑期「三下乡」社會實踐活動、「重征長征路」黨團日活動、「挑戰杯」大學生課外科技作品賽、外語文化節、迎新春籃球賽、草坪音樂會等，極大的豐富了學生的課餘生活。2022年大連學院和成都學院還組織開展了「學生微願望校長來實現」系列活動，給予學生更多的關心與祝福。

在心理健康關懷方面，我們依託「學校—學院—班級—寢室」四級心理健康教育工作機制，按照學校《大學生心理健康教育工作實施辦法》《大學生心理危機干預實施方案》《重點學生建檔追蹤辦法》等進一步完善工作體系。2022年我們扎實做好心理健康關懷活動體系中的策劃、執行、反饋、優化各環節，開展了包括「我畫我心—繪畫心理輔導」「走進沙盤世界遇見真的你我」「DNUI朋輩心理雲運動：不一樣的跑跑團」「沙盤遊戲探索自我—教工心理工作坊」等系列沙龍活動。



### 2.3 嚴格的質量保障體系

質量是贏得學生、家長及客戶信任與支持的重要基石，也是我們各項業務得以持續發展的根本前提。多年來我們始終堅持實施基於全員參與、全過程監控、全方位評價的教育服務質量管理與保障體系，包括質量策劃、組織保障、過程監控、信息收集與反饋、質量評估與改進五大子系統。在此基礎上我們於2022年成功獲批5項資質認證，分別是ISO 9001質量管理體系認證、ISO 14001環境管理體系認證、ISO 45001職業健康與安全管理體系認證、ISO 27001信息安全管理體系認證和GB/T27922售後服務認證(五星)，不僅讓三所大學的辦學質量得到社會各界的充分信賴與廣泛認可，同時也為繼續教育服務對象提供了良好的培訓與學習體驗，更保障了與我們合作的院校客戶持續享受到有品質的教育資源服務。

### 2.4 完善的質量反饋機制

為持續提升我們的教育服務質量，了解學生、家長及客戶的意見也十分重要。在學生服務方面，為更高效地收集反饋學生在學習、生活中遇到的困難、問題和建議，我們開通了智慧學工系統、二維碼自助服務系統、微信公眾平台、郵箱、電話等多種溝通渠道，便於學生表達其意見及需要；為保障學生的權益，我們遵照學生申訴處理辦法等相關制度規定，常態化的規範處理學生提出的申訴、建議或投訴請求，當學校收到學生的申訴或信訪事項後，我們會根據制度辦理有關事宜並及時作出反饋。2022年，大連學院依託智慧學工系統的「學生意見反饋平台」及時回應和解決學生訴求，全力提升學生學習和生活的滿意度。廣東學院專門舉辦了「校長午餐會」活動，校長與學生就學習、生活等方面開展了充分交流。報告期內，我們共收到4件學生關於教育服務質量的投訴，並迅速安排人員對有關投訴進行查證，了解事實情況並及時反饋和解決，投訴解決率達到百分之百。

在家長溝通方面，我們基於家校聯繫相關制度，通過家庭情況調查、家校聯絡通信、家長到校接待、座談以及特殊學生家庭走訪等溝通方式，加強學校與家長的聯繫，讓家長更了解其子女的在學情況。

在客戶維護方面，根據教育資源輸出和繼續教育業務的發展需要，我們也通過面談、在線平台、電話回訪、問卷調查等多種方式收集客戶對各項服務的意見，並做到及時有效的反饋改進。

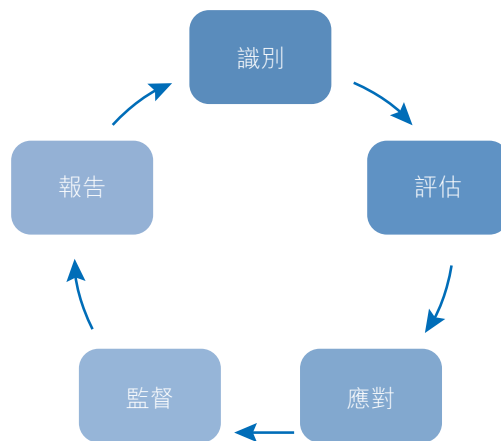
### 3. 合規先行，穩健業務運營

#### 3.1 全面風險管理

我們深知，健全、完整、有效的風險管理體系，有助於集團可持續、健康、穩定的發展。我們以反虛假財務報告委員會下屬的發起人委員會(COSO)的風險管理體系為理論指導，結合本集團的實際情況，制定了《全面風險管理手冊》，使風險管理融入我們的經營管理，創造和維護企業價值。

我們在《全面風險管理手冊中》中訂明瞭風險管理組織架構及各部門在風險管理中的職責。我們設立了由高級管理層及各部門負責人組成的風險管理委員會，該委員會在董事會的授權下開展風險管理工作。風險管理辦公室在風險管理委員會授權下進行本集團的風險管理的日常工作。審計監察部根據董事會審核委員會授權，對風險管理進行獨立監督。

我們的全面風險管理流程由五個步驟組成，包括識別、評估、應對、監督及報告，以管理本集團的各類風險，如戰略風險、財務風險、市場風險、運營風險、法律風險、各項環境、社會及管治風險(包括氣候相關風險)等。





風險管理步驟	具體內容
識別	圍繞企業戰略目標，廣泛地、持續不斷地收集與本集團風險和風險管理相關的信息，運用有風險識別工具對信息進行篩選、提煉、對比、分類、組合，形成風險目錄並定期更新
評估	進行風險評估，對風險及其特徵進行明確的定義，分析和描述風險發生可能性的高低、風險發生的條件，並根據風險事件發生的可能性和影響程度，確認本集團重大風險，同時對風險評估結果實行動態管理
應對	圍繞本集團發展戰略，制定了包含人力、財務、管理工具的風險管理策略，並針對風險制定具體風險管理解決方案，明確具體措施，並貫徹落實
監督	<p>以重大風險和重要業務流程為重點，採用壓力測試、穿行測試及風險控制自我評估等多種方法，對風險識別、評估、應對的有效性進行檢驗；</p> <p>審計監察部每年至少一次對各部門及業務單元的管理風險及其效果進行獨立評價，並提出改進建議</p>
報告	定期整理彙報風險識別、評估、應對和監督工作的結果

在以風險管理為核心內容的《全面風險管理手冊》中，訂明瞭各項風險的管理目標、管理制度或相關文件，為風險管理提供指引，增強本集團的風險防範能力，為本集團的戰略發展提供合理保障。我們已按照全面風險管理流程，識別及評估出各個業務流程中可能對我們產生重大影響的環境、社會及管治風險，包括環境保護與資源節約、人力資源、學生安全、採購業務、工程項目、業務外包、無形資產、研究與開發、信息系統等方面。為管理這些環境、社會及管治風險，我們已建立和完善了各項管理制度、管理辦法或管理規定等。關於識別、評估及管理重大的氣候相關風險，會於ESG報告的「5.5應對氣候變化」章節作闡述。

### 3.2 嚴格合規運營

東軟教育堅守合規運營，嚴格遵守與我們業務相關的各項法律法規及行業監管要求，如《中華人民共和國教育法》《中華人民共和國民辦教育促進法》及其實施條例等。

#### 3.2.1 知識產權管理

為保護本集團的合法權益，促進科技成果的推廣、應用與轉化，我們根據《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國商標法》《中華人民共和國著作權實施條例》等相關法律法規，制定《知識產權管理辦法》，規範本集團在知識產權方面的管理。

《知識產權管理辦法》中訂明瞭職務創作的知識產權歸屬、知識產權申報的管理措施、知識產權保密管理制度、知識產權轉讓管理方法等，使我們應有的知識產權得到有效保障。若發現任何侵害本集團所屬知識產權的情況，我們會進行責任追究和損失追償。

為了調動教職工科研工作的積極性，增強各高校的科技研發能力及服務能力，我們制定了《科研工作量計算辦法》和《重大成果獎勵辦法》，以衡量教職工科研能力及對科研工作的貢獻，並給予獎勵。從而鼓勵教職工開展高水平的教學和科學研究，取得高水平成果，提升整體競爭力。

### 3.2.2 信息發佈和品牌管理

為加強東軟教育的品牌管理，確保信息發佈的準確性、及時性、完整性和有效性，提高本集團品牌風險防範能力，同時促進媒體資源的有效利用和品牌創新，我們根據《中華人民共和國廣告法》和《互聯網信息服務管理辦法》制定了《域名管理制度》和《品牌管理制度彙編》，其中包括《新聞信息發佈管理制度》《品牌營銷方案管理制度》《品牌活動策劃管理制度》《媒體資源管理制度》《大事記管理制度》《輿情管理制度》《視覺形象識別系統管理制度》。集團總裁辦公室品牌市場部負責對各高校、各事業部品牌宣傳及新聞信息發佈工作予以指導、管理和監督。本集團各部門、各高校、各事業部指定品牌專員，在集團總裁辦公室品牌市場部指導下負責品牌宣傳及新聞信息發佈工作的具體策劃及實施，確保在各自網站或新媒體平台上及外部媒體發佈信息時，內容準確無誤。對於發佈的重要新聞信息，尤其是涉及突發事件或可能引發輿情的重要信息，須經本集團各部門、各高校、各事業部負責人親自審核把關並報集團總裁辦公室品牌市場部審核後再行發佈，我們在《保密工作管理制度》中也對此進行了規定。另外，我們還建立了輿情收集、監測和研判機制，及時全面收集研判媒體、公眾、投資者、客戶等對集團的關注情況。集團品牌市場部不定期組織相關單位開展輿情研判和預警，及時組織開展新聞發佈和公眾溝通工作。

### 3.3 堅守廉潔誠信

東軟教育嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》，堅持標本兼治、綜合治理、懲防並舉、注重預防的原則，根據《公司法》《防止賄賂條例》等有關規定，制定了《反舞弊管理制度》，加強教育，強化監督，樹立廉潔的企業風氣，引導集團全體員工及持份者依法辦事，公平競爭，誠實守信。我們從以下幾個方面，積極推進反舞弊管理工作：

- 在聘用管理方面，我們對準備聘用或晉升到重要崗位的人員進行如教育、工作經歷、誠信記錄等方面的背景調查，注重對個人品行和過往經歷的考察；
- 在行為規範方面，我們制定員工行為規範，明確員工必須遵守的基本行為準則，以及處理公司事務時應遵守的有關收受利益、利益衝突申報及管理、接受款待等方面的公司政策；

- 在培訓教育方面，我們提供關於反舞弊的多種形式的宣傳或培訓，確保員工接受有關法律法規、職業道德規範的培訓；本年度，我們面向全體員工開展了一次反舞弊的培訓，覆蓋率達到百分之百，同時，也向董事們發送了相關培訓資料，其中包括對2022年ACFE全球舞弊調查報告的解讀，上市公司反舞弊實務指南解讀，常見違法行為介紹等內容；
- 在舞弊事件處理方面，我們公開披露重大舞弊事件的處理結果，使全體員工充分認識舞弊行為的危害性，引以為戒；同時，我們鼓勵對不道德行為和非誠信行為進行實名或匿名舉報，並對提供有價值舉報線索的人員進行獎勵；
- 在預防與監督方面，集團審計監察部門積極開展調查研究，掌握不正當交易行為和商業賄賂的特點、規律，研究有針對性且具體的對策和措施，同時實施教育宣導、完善制度、舉報監察等多種方式，有效預防典型性、苗頭性和傾向性問題；識別本集團業務可能會產生舞弊的關鍵環節及重點領域，開展重點審計；不定期向供應商、客戶等進行回訪，以了解相關員工在合作過程中是否有腐敗行為；
- 為有效預防和懲治各種腐敗賄賂等違法違規行為，我們還制定了《舉報監察管理辦法》，並將反舞弊工作內容列入年度審計工作。任何單位或個人都可以採取信函、電子郵件、電話、面談等途徑，向集團審計監察部檢舉揭發。我們對舉報人個人信息和舉報內容進行嚴格保密，在接到舉報後會第一時間對舉報信息進行初步調查，在確認舉報信息符合舉報受理事項範圍、舉報線索較為清晰、舉報證據支撐審計調查後，受理相關舉報並開展調查，確保舉報事件得到及時有效的處理。對於調查核實的違法違規行為，我們會按照本集團相關管理制度對責任人進行違規違紀處分；構成經濟犯罪的，我們會將其移送司法機關追究刑事責任。本集團於報告期內沒有涉及貪污、賄賂、勒索、欺詐等違法違規的訴訟案件。

### 3.4 信息隱私保障

作為數字化人才教育服務提供商，東軟教育非常重視信息安全及保護客戶和學生隱私。我們嚴格遵循《中華人民共和國計算器信息系統安全保護條例》《計算機信息網絡國際互聯網安全保護管理辦法》等信息安全相關的法律法規。為規範管理本集團資訊科技的運維工作，本集團制定《IT運維管理制度》，從機房管理、定期巡檢、網絡准入、應急響應、故障管理等多個方面，進行預防和管控，確保信息系統的安全、穩定、高效運行。網絡運維人員要遵循數據中心保密制度，保證用戶信息安全，按照審批流程嚴格執行並對所有操作保留記錄，集團及各學院信息中心每年組織內部審計，以確保該項工作的有效性。

為進一步規範內部信息保密工作，維護本集團信息安全，我們還制定了《保密工作管理制度》。本集團全體員工均對本集團保密信息承擔保密義務。未經批准不得向外界泄露、報道、傳送涉及本集團保密信息的內容。

以下是《保密工作管理制度》的重點措施：

- 嚴格管理保密信息載體。保密信息載體的製作、收發、傳遞、使用、複製、保存、維修、銷毀，要進行必要的審批和記錄
- 對保密信息傳遞過程進行規範管理
- 對辦公場所進行規範管理，外來訪客須進行登記方可進入
- 全體員工在入職時須與本集團或各單位簽訂保密協議
- 本集團對外發佈新聞、通訊和報告等作品或文章時，不得涉及本集團保密信息，相關稿件必須經總裁辦公室進行保密審查
- 對未按本制度進行管理或管理不善造成秘密泄漏的，除對直接責任者按規定給予相應處理外，還將追究所屬部門主要負責人的責任，並對直接責任者和所屬部門給予相應的經濟處罰，情節嚴重的，將移交司法機關，追究法律責任










### 3.5 可持續供應鏈管理

作為致力環保及企業責任的一部分，本集團通過制定供應鏈環境及社會風險管理的內部程序及指引，高度重視供應商管理及監督。我們對供應鏈進行定期檢查，以確保合作夥伴不會對環境及社會造成重大影響。

為加強供應鏈管理，規範採購工作，保證採購項目質量，2022年我們成立了集團招採工作領導小組並下設集團招採工作領導小組辦公室，修訂發佈《採購管理制度》和《供應商庫管理辦法》《評標評審專家庫管理辦法》等，並以此為準則更新了《高校採購管理制度》，訂明了三所大學的採購及供應商管理制度。

採購時，由採購需求部門在系統中提交採購需求，經審批後，由採購主管部門負責採購。根據所採購的物品或服務，由不同採購主管部門對採購過程嚴格把關，並選取適當的採購方法，包括公開招標、邀請招標、競爭性談判、單一來源採購、詢價採購、線上平台採購等。我們已建立有效的採購監督機制，增加採購過程的透明度和廉潔度。

為確保我們的供應商於合作中保持廉潔自律，我們還要求候選投標單位或供應商簽訂《社會責任承諾書》，承諾在守法、環境及社會表現方面達到以下要求：

 <p>守法合規</p>	 <p>致力保護環境</p>	 <p>嚴禁聘請童工</p>
 <p>嚴禁強制勞工</p>	 <p>平等招聘及僱用員工</p>	 <p>員工合理薪酬</p>
 <p>員工合理待遇</p>	 <p>員工健康及安全</p>	 <p>杜絕貪污、賄賂、及洗黑錢等不道德行為</p>

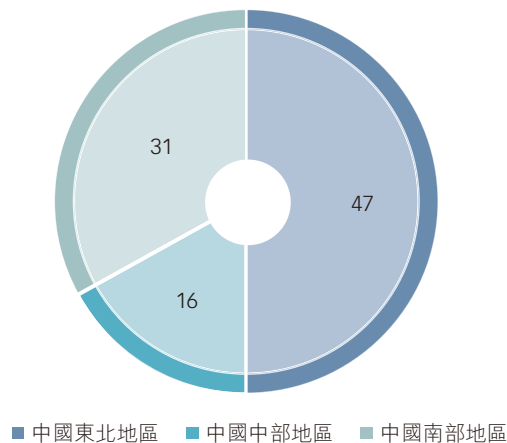
我們建立了集團的供應商庫，按照供應商管理程序，審查供應商的資質、經營數據、財務狀況等，並衡量其服務質量、人力情況、守法合規、信用情況等因素，以決定是否將其納入供應商庫。對於入庫供應商，我們會定期進行考核與評估，並進行分級管理。如發現面臨較高環境、社會及管治風險的供應商，我們會根據情況，採取風險緩解措施；如有違法失信等情節嚴重者，將被列為不合格供應商，三年內禁止合作。為了增加採購流程的公平性，我們還建立了集團專家庫，為採購活動提供評標評審的專業人員，在特定採購方式中，由招採工作領導小組辦公室在專家庫中抽取專家參與招採工作。

我們規定所有參與採購活動的員工均需要遵守國家相關法律法規，按規定權限、程序開展工作，保持廉潔自律，並接受監督。集團審計監察部有權對供應鏈管理工作進行監督和檢查，我們在與供應商簽訂的合同中訂明反商業賄賂的廉潔約定。如發現有任何違反，我們會與供應商解除合同，並追究法律責任。

此外，我們提倡綠色採購，於《學院節能減排方案》中訂明各大學的每項基建工程，以及新購置的設備、零部件、耗材均須符合國家環保節能要求。我們積極應用節能新產品，嚴格執行政府節能目錄採購，優先選購節能產品、節能材料，淘汰國家明令禁止使用的高能耗設備和產品。並有計劃地淘汰和改造嚴重老化和超期使用的設備，努力降低能耗。

報告期內，我們根據新發佈的《供應商庫管理辦法》重新整理了供應商數據庫，已向其執行有關供應商准入慣例，通過資格審查的庫內供應商373家，其中本年度合作且金額超過20萬元的主要供應商共有94家，其中有47家在中國東北地區，31家在中國南部地區，16家在中國中部地區，提供電子設備、家具、電器等產品，以及維修維護工程、物業、保安、綠化、諮詢等服務。

### 供應商分佈

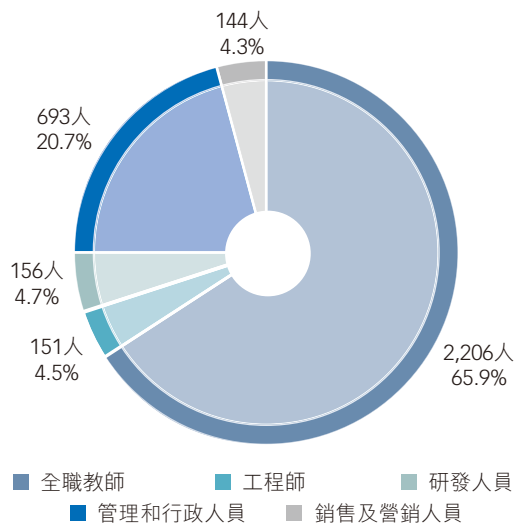


#### 4. 以人為本，打造精英隊伍

東軟教育深知優秀的員工一直是支撐我們業務不斷前進的基礎，也是我們持續發展的寶貴財富。為加快高水平的人才隊伍建設，我們優化與本集團發展戰略相匹配的人力資源發展規劃，加強隊伍建設。我們保護員工的權益和關心他們的福祉，優化職位晉升機制、績效管理機制，促進人才隊伍的成長，進一步提高員工薪酬，提高滿意度和忠誠度。我們重視人才培訓發展，通過各類型的培訓渠道，提升員工的各項業務能力。此外，我們重視幹部梯隊管理，通過明確不同層級幹部的勝任標準，不斷提升管理隊伍的領導力水平。我們以人為本，致力於吸引並培養優秀人才，打造一流人才隊伍。

在人才隊伍建設方面，我們注重人才隊伍結構優化，以及高層次人才的引進。報告期內，本集團共有3,350名員工，其中超過半數的員工為全職教師，另外還有151名工程師，156名研發人員，具體按職能劃分的員工分佈如下：

按職能劃分的員工分佈<sup>2</sup>

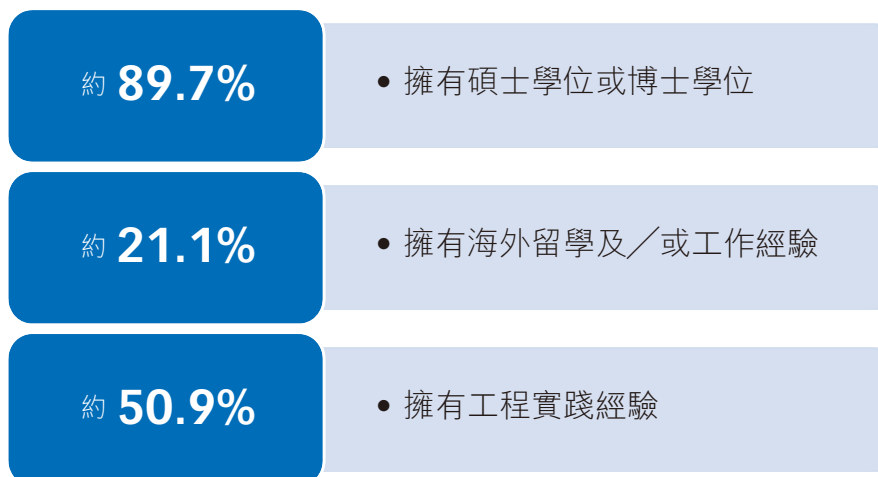


在師資力量方面，我們高度重視教師隊伍管理，為加強教師教學質量管理，促進教師評價工作由「評教」向「評學」的轉變，使得評教能夠真正幫助教師改進教學方法，提高教學水平和教學質量，特圍繞高水平、專業化、應用型、國際化的師資隊伍定位，制定《教師序列職位管理辦法》《專任教師工作量考核辦法》《教師教學工作量計算辦法》《教師教學質量評價辦法》等管理制度，定期進行教師工作量、教學質量等考核，通過「定性+定量」評價手段對

<sup>2</sup> 由於四捨五入關係，個別項目的百分比加起來與總百分比略有出入。



教師教學質量進行客觀的評價，確保教師隊伍管理科學、規範、合理，促進教師精準改進教學工作，提升整體教學質量。報告期內，我們三所大學共擁有2,100名全職教師<sup>3</sup>，以下為三所大學全職教師的優秀資歷：



除了重視教職員工的資歷，我們亦致力推進師德師風建設。在制度建設方面，集團發佈《關於貫徹落實教育部新時代高校教師職業行為十項準則的通知》，在教師聘用、合同簽署、職稱評審、年度考核、推優評先、表彰獎勵等工作中實行師德失範「一票否決」。在管理措施方面，各高校面向全體教師組織開展一系列師德專題教育活動，通過主題培訓教育、主題學習活動、師德建設座談會等形式，引導教師落實立德樹人的根本任務。

### 4.1 完善的權益保障

東軟教育嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》等相關法律法規，多舉措維護僱傭權益。我們已建立一套全面的僱傭管理體系，制定一系列僱傭管理制度文件，包括《員工手冊》《招聘管理制度》《薪酬管理制度》《績效管理制度》《員工行為規範》等，來規範員工的招聘、薪酬福利、績效管理、晉升、工作時數、假期及解職等僱傭管理的各個環節。

《員工手冊》訂明本集團在招聘、薪資福利、培訓、晉升和解職等事項中，嚴禁任何基於性別、民族、種族、宗教信仰、國籍、年齡等因素的歧視，尊重多元文化及宗教信仰。我們的招聘遵從公開公正原則，通過內部招聘和外部招聘等多個渠道，選聘與職位要求的品格、知識、經驗和能力相匹配的合適人才。我們嚴格遵守《禁止使用童工規定》，按照《招聘管理制度》，對應聘者的身份證、學歷證及其填寫的《工作申請表》等資料進行嚴格審核及檢驗。若員工提供的資料有虛假，一經發現，我們有權立即與其解除勞動合同。

<sup>3</sup> 本集團共有2,206名全職教師，其中三所大學共擁有2,100名全職教師，培訓業務有106名全職教師。

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》，與員工在合法、公平、平等自願、協商一致的基礎上簽訂勞動合同，在《勞動合同書》中會清晰地表述僱用條款。在招聘員工時一律不准收取押金、保證金，不扣押身份證明、證件或者其它法定證明文件。為避免強制勞工，我們制定《時間管理制度》，實行每日8小時、每周40小時的標準工時制，且根據實際情況准予員工請假申請。我們嚴格禁止且從未僱傭童工或強制勞工。如發現有關僱傭童工或強制勞工的違規情況，我們會嚴格按照相關法律法規處理。

本集團所有勞動合同的終止與解除都符合國家法律法規及公司規章制度的規定。我們希望員工能與我們共同發展，如果有員工提出離職，我們會安排離職面談，了解員工的想法及需要。我們會努力挽留優秀人才，如在離職面談後員工願意繼續留在本集團發展，我們將協助員工尋找繼續發展的平台。

為促進員工的工作效率持續提升及對員工的表現作出合理的評價，我們制定《績效管理制度》，並建立基於關鍵績效指標的績效管理體系。我們按照公開公平公正的原則，以被考核者的實際業績作為考核依據。績效考核結果會應用於員工的獎勵分配、薪酬管理、職位管理、人才培養等方面，以激勵員工提升工作表現。

#### 4.2 暖心的員工關懷

東軟教育關心員工的需要，深知薪酬福利是對員工為本集團創造價值的驅動、激勵和回報。本集團優化薪酬機制，將員工利益與我們的業務發展有效結合，為員工提供具競爭力的薪酬。除了基本工資外，我們設有依據績效表現發放的績效獎金，及為本集團取得重大成果的特殊獎金，以表揚員工的傑出表現。

另外，福利是集團全面薪酬體系的重要組成部分。東軟教育的福利體系以國家基本社會保障制度為基礎，結合公司實際情況不斷創新和完善，旨在為員工提供豐富、完備的福利保障。

為提升員工工作與生活的便利，有效滿足員工的工作與生活需求的平衡，東軟教育除了為員工提供國家規定的五險一金及法定假期外，還設立補充福利計劃：企業年金計劃、補充商業保險、身體檢查、新婚賀金、生育賀金、喪葬撫慰金、生日福利和節日福利。2022年，集團策劃開展「致敬東軟的每一個她」「歡樂童年，一閱傾心」等員工福利活動，獲得員工廣泛好評。

通過各種福利與關懷，集團進一步豐富了員工福利的形式與內容，向員工傳遞東軟教育的問候與祝福。

### 全面的健康保障

本集團致力保障員工的健康安全。我們為員工提供免費的身體檢查，還為員工家屬體檢提供額外的體檢優惠套餐，將對員工及其家屬們的關愛落到實處。我們還聘請相關專家進行健康宣講，引導員工樹立正確的健康觀，為提高員工內在的心理「免疫力」。

### 多元化的員工活動

東軟教育除了關心員工工作上的需要，亦定期組織開展各類員工活動，力圖促成員工工作與生活平衡，豐富員工的日常生活，促進集團可持續發展。本年度，東軟教育集中開展了三八婦女節關懷活動、6.1歡樂兒童節活動、中秋員工關懷活動、歡樂嘉年華活動等多樣化的福利活動。持續推進特色的文化建設，凝聚發展共識、制度共識、環境共識、行為共識，以一流文化建設為牽引，實現全員的文化共鳴、同頻共振。



三八婦女節活動



嘉年華活動 — 趣味運動會



### 4.3 卓越的人才培養

東軟教育致力於為每位員工提供暢通的職業發展平台和機會。「我們提供員工的是職業發展的機會，而不僅僅是一份工作」是本集團對員工的承諾。我們的員工可以根據自身的特長、職業興趣及公司的需求，選擇合適的職業發展方向和機會。我們鼓勵員工積極參加學歷教育或專業技能培訓，我們通過集中培訓、企業實訓、學術講座、專題研討、拓寬學歷提升渠道等方式支持員工的持續發展，提升員工的教育教學能力、工程實踐能力及應用研發能力，以強化一流的人才隊伍建設。

我們為不同類型的員工提供適合其需要的多元化、定制化的培訓，設置如新員工始業教育培訓、內部導師輔導機制、骨幹員工發展計劃、關鍵崗位繼任計劃、領導力發展計劃等。

本年度，基於業務需求及員工發展規劃，我們通過內部專項培訓、外請專家講座、外派交流等方式，在教學科研、創新創業、前沿技術、職業技能、始業教育等方面組織開展一系列培訓活動，培訓活動總數310餘個，參與培訓的僱員達3,071人，全職員工平均培訓時數達36.4小時。通過培訓，教職員工的基本素質和業務水平都從理論和實踐兩個方向得到了提升。

### 5. 智慧引領，安全綠色校園

我們制定了各項保障校園、教職員工及學生安全的制度，採取了一系列環保及應對氣候變化的措施，並積極開展綠色教育，致力於與教職員工及學生共同建立一個智慧、健康、安全、綠色的校園。

#### 5.1 健康安全校園

本集團嚴格遵守《學校衛生工作條例》《中華人民共和國職業病防治法》《中華人民共和國消防法》《中華人民共和國食品安全法》等相關法律法規。我們已制定一系列保障校園安全、食品安全、師生的健康與安全等制度及措施，並開展各項健康安全活動，全面保障教職員工及學生的健康與安全。疫情期間內，為確保校園環境、辦公環境安全，本集團制定並實施了一系列疫情防控工作方案與措施，有效地防範新冠肺炎疫情擴散。報告期內，本集團沒有發生重大校園健康與安全事故。

##### 5.1.1 校園安全

我們已制定一系列保障校園安全的制度，如《建築設施安全管理辦法》《校園治安管理规定》《物業管理制度》《實驗室安全制度》《防火安全責任制》《校園車輛管理辦法》等，多方面保護校園各項建築設施及重點場所的安全，並加強校園環境管理和治安管理。我們組織了一系列活動確保校園安全，如：每學期均組織相關部門定期對重點場所進行隱患排查、對保衛物業等相關人員開展消防安全培訓演練活動、對新生進行消防安全教育和疏散演練、開展宿舍大功率電器檢查活動、開展安全主題班會宣傳活動等。

##### 消防應急演練

報告期內，我們的三所大學均組織了消防演練，如開展安保隊伍消防器材使用操練和應急訓練、對保衛相關人員開展消防安全培訓、新生消防安全教育和疏散演練、回收和更換學校消防器材，提高了師生的安全防範意識和應對校園突發火災的應急策略和避險能力，提高了全員消防應急處置能力，為確保學校安全穩定提供了有力保障。





### 5.1.2 食品安全

我們嚴格遵守《中華人民共和國食品安全法》《學校食堂與學生集體用餐衛生管理規定》和《國家重大食品安全事故應急預案》等法律法規及要求，並已制定一系列保障食堂食品安全的制度及應急預案，如《食堂食品安全責任制度》《學院飲食安全管理制度》《學院食堂標準化管理制度》及《預防食物中毒應急預案》等。

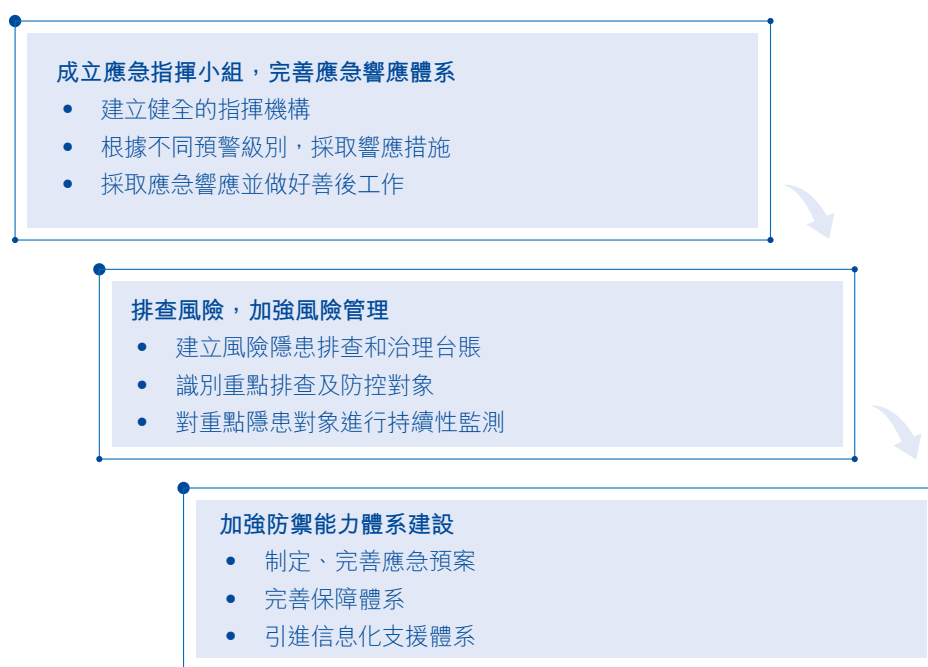
為加強校園食品衛生管理，我們還明確規定食堂食品安全的責任人和各責任單位，依法落實食品安全責任的行為及履行監督管理責任，做到日排查、周管控、月調度，並制定各類事故應急預案和報告制度。加強食堂及商鋪食品衛生管理，食堂蔬菜供應、驗收、留樣等流程嚴格按照規範執行，飯菜留樣、疾病防控等相關數據，每日上傳市場監督管理局平台。同時，我們對校園內的食堂衛生、食品相關人員個人衛生、操作間衛生等有清晰的管理規定，確保廣大師生的飲食安全。

### 5.1.3 健康安全及疾病預防教育

報告期內，為幫助學生培養良好的衛生習慣，加強預防及治療學生之間的傳染病及常見疾病，我們開展了多項健康安全及疾病預防教育及宣傳活動，向學生進行健康教育，如「我的大學」主題教育系列活動、第35個「世界艾滋病日」主題教育活動、「5.25」大學生心理健康節、心理知識講座、衛生知識專題講座等。

### 5.1.4 應急響應措施

為了快速妥善處置各類突發事件，我們成立了包括突發公共衛生事件應急指揮領導小組、傳染病防控工作領導小組、新型冠狀病毒感染的肺炎疫情防控工作領導小組、火災預防處理領導機構、防汛防風工作小組等各類應急指揮領導小組，建立完善的應急指揮體系，提前排查相關風險，制定應急預案，加強應急響應能力和風險抵禦能力。



## 5.2 美麗智慧校園

我們注重校園環境建設，通過獨具特色的樓宇建築、簡約現代的室內裝潢、配套齊全的校園設施以及錯落有致的文化景觀，竭力為師生提供美麗和諧、溫馨舒適的學習和生活環境。

基於完備的硬件配置、智慧的學習環境與便捷的學生服務，我們構建起了智慧校園服務體系，來不斷優化學生學習體驗、提高專業學習效率、便捷師生校園生活。

在硬件配置方面，我們完成了光纖到樓、萬兆互聯、無線全覆蓋的網絡佈局，並通過完備的基礎設施提供異構通信網絡，實現廣泛的物聯感知與海量數據的彙集儲存，為智慧校園的多種應用提供了基礎保障。

在學習環境方面，我們將現有的多媒體教室改造成包含智慧黑板、吊裝麥克、常態化錄播的綜合性智慧教室，為師生營造了沉浸式的教學和學習環境；此外，我們將計算機實驗教學搬到雲上，建設了集教學、實驗實訓、自主學習、考試於一體的多功能融合雲實驗室，目前首批投入使用的智慧機房及企業沙盤管理實驗室均使用了智能雲桌面系統，幫助學生更加靈活高效的開展實踐學習。

在學生服務方面，我們自主研發了智慧學工系統、自助迎新系統、人臉識別系統、一站式服務系統、素質教育一體化平台等，系統性的解決了學生的高頻需求問題，實現了學生「教學—生活」的全流程線上管理。





### 5.3 踐行綠色運營

本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》及《中華人民共和國節約能源法》等相關環境法律法規。作為高等教育服務企業，我們的業務運營對環境及天然資源的影響主要包括電力消耗，生活用水，學校及辦公室物料使用，學校、辦公室及宿舍廢棄物的處理，以及本集團車輛的使用。我們已採取多項節約能源和用水、減少廢氣及溫室氣體排放、減少廢棄物的有效方案及措施，並推動教職員工和學生一起實施，與我們攜手共建綠色校園。報告期內，本集團沒有發生與廢氣及溫室氣體排放、向水及土地排污、有害及無害廢棄物的處理相關的違法違規事件。

#### 5.3.1 綠色校園建設

為建設綠色校園，增強師生環保意識，我們已制定《學院節能減排方案》，營造節能減排校園文化氛圍，達到節能減排的效果。為確保節能減排方案的貫徹落實，我們已成立節能減排工作領導小組。領導小組主要負責組織、檢查、落實節能減排工作，通過宣傳發動、制定措施、實施推進、檢查改進、鞏固發展等階段，積極開展節能減排各項工作。我們亦將節能減排工作作為重要事項納入日常管理，並建立相應的協調機制，明確訂立相關部門的責任和分工，確保措施及監督考核等方面落實執行。我們於節約能源、節約用水、廢棄物管理、無紙化辦公及排放管理方面實施環保措施，踐行綠色運營。

#### 節約能源

##### 空調系統

- 採用水冷式空調系統
- 設定夏季室內空調最低溫度為攝氏26度
- 窗戶貼上防紫外光隔熱膜，以減少熱能吸收

##### 照明系統

- 在樓梯間等公共場所安裝聲控、光控開關
- 安裝經緯度時控器，更精準把握路燈開關時間
- 於道路、廣場及綠化帶等公共區域照明設施，可行情況下一律採用節能燈具，實施綠色照明

##### 電子設備

- 加強對用電子設備的巡檢，非工作時間及時關掉設備，發現問題及時維修，增加使用年限



#### 節約用水

- 每月核對用水量，定期檢查地下自來水管綫，預防漏水等水資源浪費情況發發生
- 每日巡檢各區域是否有常流水現象，並控制水龍頭出水流量
- 在各區域粘貼節約用水標識，提醒節約用水
- 有計劃地對浴室、傳統沖水 所等進行改造，安裝節水計量裝置
- 加強對學校基建工程用水的監管

#### 廢棄物及資源管理

- 無害廢棄物，如厨餘廢棄物，實施廢棄物分類後由有資質的單位收集後進行處理
- 有害廢棄物，如廢棄電子產品，由有資質的單位進行回收處理
- 提倡垃圾分類，廢品回收，重複利用信封、活頁夾等辦公用品，減少使用一次性及不可回收物品的使用

#### 提倡無紙化辦公

- 採用辦公自動化系統，校內文件材料盡量通過線上系統報送，提倡無紙化辦公
- 學校的複印、打印等辦公用紙指定專人管理，嚴格控制
- 校內傳送的紙質材料及日常文件的打印，實行雙面打印

### 5.3.2 可持續發展目標

為履行保護環境的企業社會責任，我們於報告期內在有關能源使用效益、用水效益、減少廢棄物及溫室氣體排放方面訂立初步的方向性目標，根據《學院節能減排方案》所訂立的節約用電方案、節約用水方案、節約用材方案，及以上各項對應的具體措施，積極落實執行，逐步減少人均電力消耗、人均水資源消耗，並逐步減少廢棄物產生及溫室氣體排放<sup>4</sup>，以朝著節能環保、可持續發展的方向邁進。本年度，我們回顧了各項環保目標的執行進度，由於大連學院和成都學院有新校區於2021年度下半年陸續投入使用，本年度全年投入使用，且成都學院和廣東學院本年度有新宿舍樓投入使用，導致我們的總電力消耗、廢棄物排放和溫室氣體排放量有所增加。儘管如此，在本集團全體教職員工和學生的共同努力下，本年度我們的水資源消耗量較上一年度仍下降了約23.5%。未來，我們會更加積極的推進和落實各項環保方案，並發掘更多節能減排的機會。

### 5.4 推廣綠色教育

本集團積極推廣綠色教育，向員工和師生宣揚環保信息，增強他們愛護環境和節約資源的意識並鼓勵他們付諸行動。本集團旗下三所高校也積極組織和參加多種類型的環保活動，如：校園綠化帶環保志願服務活動、環保安全月活動、環保創意設計大賽活動等，旨在激發學生的環境保護意識。

#### 校園綠化帶環保志願服務活動

2022年5月，大連學院計算機學院、軟件學院於5月4日開展校園綠化帶環保志願服務活動，軟件園校區和博川校區的同學們一起拾走畫中的「外來者」，為建設生態文明校園貢獻自己的力量，更好地打造「綠色」校園，共同建設生態文明校園。



<sup>4</sup> 報告期內，我們的溫室氣體排放主要來源是由本集團外購的電力所間接引致的溫室氣體排放，因此，通過節約電力消耗可以有效減少溫室氣體排放

### 開展環保安全月活動

2022年4月6日至4月29日廣東學院數字媒體與設計學院學生會開展環保安全月的活動，包括《「同心戰「疫」》《掃走病毒、節能減排》《從我做起、歸還書籍》《助力指揮交通，獻暖暖愛心》等，通過40場活動圓滿收官。提高東軟學子對生態環境的保護意識，從小事做起、從我們身邊做起，從改善我校環境做起。



### 舉辦第三屆環保創意設計大賽

2022年4月7日至5月5日，成都學院以「綠色發展，贏在未來」為主題，舉辦第三屆環保創意設計大賽，旨在激發和培養廣大學生的環保意識，緊密結合節能減排和應對氣候變化，圍繞低碳經濟、低碳生活、低碳科技，培養創新精神和實踐動手能力，結合所學專業知識，創意發明設計等有實成果的實踐活動，以共同保護人類賴以生存的家園。



### 5.5 應對氣候變化

近年來，全球極端天氣頻發，氣候變化給企業帶來了潛在的風險。本集團參考氣候相關財務披露工作組(TCFD)的建議，識別出可能對我們產生影響的氣候相關重大實體風險，如洪澇、颱風、冰雹、暴雪、沙塵暴等極端天氣變化。為有效應對及降低這些氣候相關風險，我們已把外部環境管理體系列入《風險管理手冊》，並積極設立外部環境管理目標，包括外部環境管理戰略目標及外部環境管理安全目標，並制定各種極端天氣變化的應急預案。我們已制定各項氣候相關風險的管理措施，如《自然災害類突發事件應急預案》，並建立多層次的防汛防風工作方案，提升抵禦洪澇、颱風災害風險的能力。

此外，我們根據世界資源研究所與世界可持續發展工商理事會發佈的《溫室氣體盤查議定書》及國際標準化組織訂定的ISO14064-1計算溫室氣體排放量。本集團作為高等教育集團，溫室氣體排放的主要來自電力的使用和集團車輛的使用。本集團已採取各種低碳運營措施，我們鼓勵員工用線上會議和電話會議代替非必要的出差活動，並提倡使用公共交通工具，以減少溫室氣體排放。除溫室氣體排放外，本集團知悉我們的車輛排放廢氣。我們定期為集團車輛安排檢查和保養，確保發動機、輪胎等部件正常工作，以提高燃油消耗效率，從而減少廢氣排放。報告期內，我們的溫室氣體排放量請參閱附錄一：關鍵績效指標數據表。

## 6. 投身社區，積極回饋社會

本集團在努力拓展數字化人才教育服務的同時，致力發展公益事業，積極履行社會責任，回饋社會。報告期內，我們集團及三所大學充分發揮自身優勢，利用已有各類資源響應鄉村振興、支援新疆等政府號召，舉辦了一系列社會活動。同時新冠肺炎疫情期間，本集團亦主動向疫情嚴峻地區捐贈防疫物資。我們積極履行社會責任，用實際行動回饋社會，致力於將企業優勢轉化為社會價值。

報告期內，我們響應國家號召，積極推動鄉村振興，貫徹落實支援新疆，我們入選了大連市數字鄉村服務資源池，舉辦了「鄉村振興」主題實踐活動、新疆塔城地區職業院校「雙師型」教師素質提升培訓會以及全國助殘日倡導活動等志願活動。

### 東軟教育

#### 入選大連市數字鄉村服務資源池

2022年11月，大連市委網信辦公佈首批「大連市數字鄉村服務資源池首批入池企業名單」，東軟教育科技集團成功入選。數字鄉村是鄉村振興的戰略方向，也是建設數字中國的重要內容。未來，東軟教育科技集團充分發揮技術研發和資源方面的顯著優勢，依託「東軟教育在綫」APP、「東軟智慧教育平台」等數字化學習平台和豐富的數字化學習資源，作為「教育數字化服務商」和「鄉村數字素養提升服務機構」積極參與數字鄉村建設，增加高質量數字化教育資源供給、提供優質數字化學習服務、優化數字鄉村服務供給，推進更多數字化元素融入「三農」領域，助力大連市數字鄉村建設事業取得新進展。

**大連市數字鄉村服務資源池  
首批入池單位名單公示**

為深入貫徹落實《數字鄉村發展行動計劃（2022-2025年）》和市委、市政府《關於加快大連市數字鄉村發展的意見》等文件要求，充分發揮信息化資源對鄉村振興的驅動引領作用，市委網信辦公開征集數字鄉村試點服務單位，籌建數字鄉村試點服務資源池，優化數字鄉村服務供給，助力我市數字鄉村發展。

征集期間，共收到有效申報材料75份，覆蓋基礎設施配套服務商、數字經濟服務商、數字治理服務商和數字惠民服務商等各類別。

經初步審核，擬確定中國聯合通信有限公司大連市分公司等68家單位為首批資源池入池單位，現予以公示。

對公示名單如有異議，請在公示期內與市委網信辦聯繫。

**公示時間**  
2022年11月2日至11月8日

**聯繫電話**  
0411-82758648

**聯繫地址**  
大連市中山區育才街39號市委639室

中共大連市委網信辦  
2022年11月2日

---

**數字惠民服務商**

東軟集團股份有限公司  
東北財經大學  
眾視傳媒（大連）有限公司  
大連大學  
中修建設有限公司  
**東軟教育科技集團有限公司**  
： 蘇寧文化傳媒（大連）有限公司

### 捐贈抗疫物資

新冠肺炎疫情期間，為幫助長春市兩所共建院校長春光華學院、長春人文學院度過當下疫情難關，東軟教育科技集團第一時間展開行動，緊急為兩所院校捐贈醫用口罩、防護服、醫用酒精等5萬餘件防疫物資，為學校疫情防控工作添磚加瓦，助力學校守好「安全門」，共築「防疫牆」。



### 大連學院

#### 承辦新疆塔城地區職業院校「雙師型」教師素質提升培訓

2022年7月28日-8月5日，大連學院為深入學習習近平總書記關於職業教育系列重要講話精神，切實貫徹落實中央新疆工作座談會和全國對口支援新疆工作會議精神，以遼寧省對口支援新疆塔城地區為契機，促進遼寧、塔城兩地職業教師交往交流交融。大連學院承辦了2022年新疆塔城地區職業院校「雙師型」教師素質提升培訓。向20餘位教師通過集中面授、交流研討以及現場教學等多種培訓方式，突出職業院校教育教學管理、產教融合、校企合作模式學習，幫助塔城地區基礎教育改革和發展中。



成都學院

**舉辦全國助殘日倡導活動**

「關愛幫助殘疾人，實現美好中國夢」。在第三十個全國助殘日中，為了進一步弘揚扶弱助殘的傳統美德，營造助殘社會氛圍。成都學院於2022年5月15日，在都江堰銀杏街道壹街社區同心廣場參與全國助殘日倡導活動。在活動期間，志願者們都一直陪在這些殘疾人身邊，並提供貼心的幫助，確保他們在活動中的安全，志願者細微不至的照顧讓家屬們十分滿意。此次活動弘揚了扶殘助殘精神，營造尊重、關愛殘疾人的社會氛圍。同時鼓勵師生積極參加志願者活動，培養志願者們無私奉獻的精神。



廣東學院

**開展「鄉村振興」主題實踐活動**

2022年8月16—8月29日，廣東學院團隊組建開展了以「鄉村振興」為主題的實踐活動，通過於獅山鎮鄉村振興模範村，南海區「白蘿蔔」品牌村—吳屋村進行聯繫，體驗勞作，同時運行計算機領域的相關的知識，給予吳屋村農場品線上銷售宣傳以及產地旅遊宣傳等幫助，實現「科技助農」，幫助發展鄉村產業，美化鄉村環境，提升鄉風文明，從而深入學習宣傳貫徹習近平新時代中國特色社會主義思想，幫助和引導青年學生緊緊圍繞「國之大者」深刻領會感悟，助力鄉村振興，共創美好鄉村。





附錄一：關鍵績效指標數據表

環境範疇 <sup>5</sup>	單位	2022年度 <sup>6</sup>
<b>車輛空氣排放物<sup>7</sup></b>		
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	千克	177.17
硫氧化物(SO <sub>x</sub> )	千克	0.43
顆粒物(PM)	千克	15.62
<b>溫室氣體排放量<sup>8</sup></b>		
直接溫室氣體排放(範圍1) <sup>9, 10</sup>	公噸二氧化碳當量	223.17
間接溫室氣體排放(範圍2) <sup>11</sup>	公噸二氧化碳當量	21,720.02
溫室氣體排放總量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量	21,943.19
<b>溫室氣體排放密度</b>		
溫室氣體排放密度(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/平方米	0.0166
溫室氣體排放密度(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/人*	0.39
<b>有害廢棄物</b>		
有害廢棄物總量 <sup>12</sup>	公噸	0 <sup>13</sup>
有害廢棄物密度	公噸/人^	0
<b>無害廢棄物</b>		
無害廢棄物總量	公噸	13,934.60
無害廢棄物密度	公噸/人*	0.25

<sup>5</sup> 環境範疇收集範圍涵蓋本集團總部、大連學院、成都學院及廣東學院

<sup>6</sup> 大連學院和成都學院有新校區於2021年度下半年陸續投入使用，本年度全年投入使用，且成都學院和廣東學院本年度有新宿舍樓投入使用，環境數據已計算在內

<sup>7</sup> 參考香港聯交所《如何準備環境、社會及管治報告 — 附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》來計算本集團擁有的車輛的空氣排放

<sup>8</sup> 參考香港聯交所《如何準備環境、社會及管治報告 — 附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》來計算本集團的範圍1和範圍2的溫室氣體排放

<sup>9</sup> 範疇1：由本集團擁有及控制的來源所產生的直接溫室氣體排放

<sup>10</sup> 已計算新種植樹木的溫室氣體減除

<sup>11</sup> 範疇2：由本集團外購的電力所間接引致的溫室氣體排放

<sup>12</sup> 包括電腦、電池、廢墨盒、廢碳粉盒等有害廢棄物

<sup>13</sup> 我們的有害廢棄物都是通過有資質的單位進行統一回收處理，本年度因報廢數量較少，故暫時未做統一處理。



環境範疇 <sup>5</sup>	單位	2022年度 <sup>6</sup>
<b>紙張消耗</b>		
紙張用量	千克	15,462.50
紙張消耗密度	千克／人*	0.28
<b>電力消耗</b>		
總耗電量	千瓦時	37,383,862.04
總耗電密度	千瓦時／平方米	28.27
總耗電密度	千瓦時／人*	671.32
<b>車輛燃料消耗</b>		
汽油	公升	20,867.45
柴油	公升	7,960.45
<b>水源消耗</b>		
總耗水量	公噸	1,019,409.75
總耗水密度	公噸／平方米	0.77
總耗水密度	公噸／人*	18.31
中水耗用量	公噸	49,529.00

\* 根據環境數據收集範圍的員工及學生人數(截止2022年12月31日)計算

^ 根據環境數據收集範圍的員工人數(截止2022年12月31日)計算

社會範疇 <sup>14</sup>	單位	2022年度
員工總數 <sup>15</sup>	人數	3,350
<b>員工總數(按性別劃分)</b>		
女性員工	人數	1,947
男性員工	人數	1,403
<b>員工總數(按員工類型劃分)</b>		
短期合約／兼職員工	人數	1,214
全職普通員工	人數	3,043
全職中級管理層	人數	287
全職高級管理層	人數	20
<b>員工總數(按年齡組別劃分)</b>		
30歲以下員工	人數	1,089
30-50歲員工	人數	2,047
50歲以上員工	人數	214
<b>員工總數(按地區劃分)</b>		
中國北部區域員工	人數	59
中國東北區域員工	人數	1,403
中國東部區域員工	人數	188
中國中部區域員工	人數	835
中國西北區域員工	人數	20
中國南方區域員工	人數	843
其他區域員工	人數	2

<sup>14</sup> 社會範疇收集範圍涵蓋全集團

<sup>15</sup> 此處的員工包含正式員工，不包含短期合約員工及兼職員工



社會範疇 <sup>14</sup>	單位	2022年度
<b>流失率</b>		
員工總流失率	%	16.87
<b>員工流失率<sup>16</sup>(按性別劃分)</b>		
女性員工	%	12.92
男性員工	%	21.79
<b>員工流失率<sup>16</sup>(按年齡組別劃分)</b>		
30歲以下員工	%	22.66
30-50歲員工	%	12.15
50歲以上員工	%	26.71
<b>員工流失率<sup>16</sup>(按地區劃分)</b>		
中國北部區域員工	%	28.92
中國東北區域員工	%	12.69
中國東部區域員工	%	46.29
中國中部區域員工	%	12.20
中國西北區域員工	%	25.93
中國南方區域員工	%	16.53
<b>職業健康與安全</b>		
過去三年(包括彙報年度)因工死亡人數	人數	0
過去三年(包括彙報年度)因工死亡比率	%	0
因工傷損失工作日數	日數	0
<b>發展與培訓</b>		
<b>受訓員工百分比<sup>17</sup>(按性別劃分)</b>		
女性員工	%	59.92
男性員工	%	40.08

<sup>16</sup> 相關類別員工流失率=相關類別流失僱員人數÷(相關類別流失僱員人數+年終相關類別僱員人數)×100%

<sup>17</sup> 相關類別受訓人員百分比=特定類別員工受訓人數÷受訓僱員人數×100%。此處的員工僅包含正式員工，不包含受訓的短期合約員工及兼職員工

社會範疇 <sup>14</sup>	單位	2022年度
<b>受訓員工百分比<sup>17</sup>(按員工類別劃分)</b>		
全職普通員工	%	94.30
全職中級管理層	%	5.24
全職高級管理層 <sup>18</sup>	%	0.46
<b>每名員工完成受訓的平均時數<sup>19</sup>(按性別劃分)</b>		
女性員工	小時	38
男性員工	小時	34
<b>每名員工完成受訓的平均時數<sup>19</sup>(按員工類別劃分)</b>		
全職普通員工	小時	38
全職中級管理層	小時	20
全職高級管理層	小時	3
<b>投訴及應對</b>		
學生關於教學服務質量的投訴數目	宗	4
投訴解決率	%	100
<b>反貪污</b>		
對本集團或員工提出並已審結的貪污訴訟案件數目	宗	0

<sup>18</sup> 全職高級管理層包含本集團運營的三所大學所屬行政主管部門及三所大學董事會任命的高級管理人員

<sup>19</sup> 相關類別每名僱員平均受訓時數=特定類別僱員的總受訓時數÷特定類別的僱員人數，此處的員工僅包含正式員工，不包含受訓的短期合約員工及兼職員工



## 附錄二：《環境、社會及管治報告指引》索引

指標內容		相關章節
<b>A. 環境範疇</b>		
A1	一般披露 排放物	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排 污、有害及無害廢棄物的產生等的：(a)政策； 及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及 規例的資料。
	A1.1	排放物種類及相關排放資料。
	A1.2	直接(範圍一)及能源間接(範圍二)溫室氣體總排 放量及(如適用)密度。
	A1.3	所產生有害廢棄物總量及密度。
	A1.4	所產生無害廢棄物總量及密度。
	A1.5	描述所訂立的排放目標及為達到這些目標所採取 的步驟。
	A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂 立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。
A2	一般披露 資源使用	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政 策。
	A2.1	按類型劃分的直接及/或間接能源(如電、氣或 油)總耗量及密度。
	A2.2	總耗水量及密度。
	A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目 標所採取的步驟。
	A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立 的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。
	A2.5	製成品所用包裝材料的總量及每生產單位佔量。
		5.智慧引領，安全綠色校園
		附錄一：關鍵績效指標數據表
		附錄一：關鍵績效指標數據表
		附錄一：關鍵績效指標數據表
		附錄一：關鍵績效指標數據表
		5.3踐行綠色運營
		5.3踐行綠色運營
		5.智慧引領，安全綠色校園
		附錄一：關鍵績效指標數據表
		附錄一：關鍵績效指標數據表
		5.3踐行綠色運營
		5.3踐行綠色運營
		本集團的用水來源於市政供 水，在求取適用水源沒有任何 問題。
		不適用，本集團的業務不涉及 包裝材料。

指標內容		相關章節	
A3 環境及 天然資源	一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	5.智慧引領，安全綠色校園
	A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	5.智慧引領，安全綠色校園
A4 氣候變化	一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	5.5應對氣候變化
	A4.1	描述已經及可能對發行人產生影響的重大氣候相關事宜及應對行動。	5.5應對氣候變化
<b>B. 社會範疇</b>			
B1 僱傭	一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4.1完善的權益保障 4.2暖心的員工關懷
	B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的員工總數。	附錄一：關鍵績效指標數據表
	B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的員工流失比率。	附錄一：關鍵績效指標數據表



指標內容		相關章節	
B2 健康與安全	一般披露	有關提供安全工作環境及保障員工避免職業性危害的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	5.1健康安全校園
	B2.1	於過去三年(包括彙報年度)每年因工亡故的人數及比率。	附錄一：關鍵績效指標數據表
	B2.2	因工傷損失工作日數。	附錄一：關鍵績效指標數據表
	B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	5.1健康安全校園
B3 發展及培訓	一般披露	有關提升員工履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	4.3卓越的人才培養
	B3.1	按性別及員工類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓員工百分比。	附錄一：關鍵績效指標數據表
	B3.2	按性別及員工類別劃分，每名員工完成受訓的平均時數。	附錄一：關鍵績效指標數據表
B4 勞工準則	一般披露	有關防止童工或強制勞工的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4.1完善的權益保障
	B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	4.1完善的權益保障
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	4.1完善的權益保障



指標內容		相關章節
B5	一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。
	供應鍊管理	3.5可持續供應鏈管理
B5.1		按地區劃分的供應商數目。
		3.5可持續供應鏈管理
B5.2		描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。
		3.5可持續供應鏈管理
B5.3		描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。
		3.5可持續供應鏈管理
B5.4		描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。
		3.5可持續供應鏈管理
B6	一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
	產品責任	3.2嚴格合規運營 3.4信息隱私保障
B6.1		已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。
		不適用。本集團提供IT高等教育服務及教育服務產品，不涉及因安全與健康理由而須回收的產品。
B6.2		接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。
		2.4完善的質量反饋機制
B6.3		描述與維護及保障知識產權有關的慣例。
		3.2.1知識產權管理
B6.4		描述質量檢定過程及產品回收程序。
		2.3嚴格的質量保障體系
		本集團提供IT高等教育服務及教育服務產品，不涉及產品回收程序。
B6.5		描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。
		3.4信息隱私保障



指標內容		相關章節
B7	一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
	反貪污	
B7.1		於匯報期內對發行人或其員工提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。
B7.2		描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。
B7.3		描述向董事及員工提供的反貪污培訓。
B8	一般披露	有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。
	社區投資	
B8.1		專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。
B8.2		在專注範疇所動用資源。



# 董事會報告

本公司董事會欣然提呈本報告，連同本集團截至2022年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

## 1. 全球發售

本公司於2018年8月20日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成為獲豁免有限責任公司。於2020年9月29日，本公司的股份在聯交所主板上市。

## 2. 主要業務

本公司為投資控股公司。本集團主要於中國境內從事教育服務，包括：(i)全日制學歷高等教育服務；(ii)教育資源輸出；及(iii)繼續教育服務。本公司主要附屬公司的活動及詳情載於綜合財務報表附註37。

## 3. 業務回顧

本集團截至2022年12月31日止年度的業務回顧(包括採用財務關鍵績效指標對本集團年內業績的分析、年內影響本集團的重要事件詳情、本集團未來發展的說明等)載於本報告「主席致辭」及「管理層討論與分析」章節。回顧與討論內容為本董事會報告的組成部分。

## 4. 環境政策及表現

本集團意識到環境保護對追求長遠持續發展的重要性。我們制定了各種內部節能減排制度，並推廣節能減排舉措，包括訂立有關能源使用效益、用水效益、減少廢棄物及溫室氣排放方面的方向性目標，提倡無紙化辦公，向員工宣揚環保信息，積極組織和參加多種類型的環保活動等。本集團致力於提高環境的可持續發展並將密切監察表現，一直嚴格遵守在經營所在地的適用法律及法規，例如《中華人民共和國環境保護法》。此等政策已獲員工支持及有效執行。

截至2022年12月31日止年度內，本集團並無因違反任何健康、安全或環保法規而遭到任何罰款或其他處罰。有關詳情，請參閱本報告「環境、社會及管治報告」章節。



## 5. 主要風險及不確定因素

本集團面臨的主要風險及不確定因素包括以下各項：

- 我們的業務及經營業績取決於我們維持和上調學費及住宿費水平的能力；
- 我們的業務及經營業績視乎我們能否擴大招生人數，以及能否擴展合作高校數量；
- 我們的業務很大程度上依賴我們的品牌及聲譽，對我們聲譽造成損害可能會對我們的業務造成重大不利影響；
- 我們受中國民辦教育相關法律近期發展帶來的不確定性影響；
- 中國教育行業競爭激烈，這可能導致不利的定價壓力、經營利潤率下降、市場份額減少、合資格僱員離職以及資本開支增加；及
- 與我們的合約安排有關的風險。

以上所列並非全部。投資者於投資股份之前務請自行作出判斷或諮詢其投資顧問。

## 6. 關連交易

### 背景

為成功利用東軟控股的豐富經驗與專業技能，確保本集團三所大學的有關建設項目按照本集團所要求的標準如約完成，並維護本集團建築項目的優秀品質，本集團與東軟控股簽訂了專項委託服務管理協議及委託諮詢管理協議。

### 交易詳情

#### (1) 專項委託服務管理協議

於2022年3月8日(交易時段後)，大連學院、成都學院及廣東學院，分別與東軟控股簽訂專項委託服務管理協議(「專項委託服務管理協議」)。據此，東軟控股接受三所大學的委託，按合同約定開展工程建設管理工作。各專項委託服務管理協議項下的總服務費上限分別載列如下：

協議名稱	總服務費上限(含稅) (人民幣百萬元)
大連學院專項委託服務管理協議A	3.8
大連學院專項委託服務管理協議B	8.0
成都學院專項委託服務管理協議A	5.8
成都學院專項委託服務管理協議B	0.5
廣東學院專項委託服務管理協議	1.7
<b>合計</b>	<b>19.8</b>

上述專項委託服務管理協議項下的總服務費上限為人民幣19.8百萬元(含稅)。

## (2) 委託諮詢管理協議

於2022年11月29日(交易時段後)，成都學院與東軟控股簽訂委託諮詢管理協議(「委託諮詢管理協議」)。據此，東軟控股接受成都學院的委託，按合同約定開展工程建設諮詢管理工作。委託諮詢管理協議項下總服務費上限為人民幣10.85百萬元(含稅)。

### 《上市規則》的涵義

東軟控股為本公司之控股股東。因此，根據《上市規則》第十四A章，東軟控股為本公司之關連人士，且專項委託服務管理協議及委託諮詢管理協議項下進行之交易構成本公司之關連交易。為根據《上市規則》相關規定計算各項交易之規模，本公司已合併計算專項委託服務管理協議項下的所有交易及委託諮詢管理協議項下交易。由於專項委託服務管理協議及委託諮詢管理協議項下之交易單獨及合併計算後之最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，該等協議項下之交易僅須遵守申報及公佈規定，而獲豁免遵守《上市規則》第十四A章項下通函及獨立股東批准之規定。有關專項委託服務管理協議及委託諮詢管理協議的進一步詳情分別載於本公司日期為2022年3月8日及2022年11月29日的公告。



## 7. 持續關連交易

### (1) 東軟控股框架協議

#### 背景

於2020年9月11日，本公司(為其本身及代表本集團其他成員公司)與東軟控股(為其本身及代表東軟控股集團的其他成員公司)訂立東軟控股框架協議(「東軟控股框架協議」)，據此：(i)本集團向東軟控股集團租賃若干物業以及提供物業管理服務(「物業租賃及管理」)；(ii)本集團向東軟控股集團提供軟件開發及技術服務(「軟件開發及技術服務」)；及(iii)本集團向東軟控股集團提供人才外包服務(包括借調安排)(「提供現場工程師」)。該協議條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自上市日期起至2022年12月31日止(包含首尾兩日)有效。

#### 交易詳情

該等交易以及聯交所已批准豁免嚴格遵守《上市規則》第十四A章相關規定(如適用)的詳情載列如下。

#### a. 物業租賃及管理

##### 交易及定價政策的描述

在東軟控股框架協議下，我們向東軟控股集團的成員公司出租若干樓宇(包括土地及設施)並提供物業管理服務。租金由各方參照有關地段內類似處所的歷史收費、市場收費以及物業內的設施或配置定期地(通常每年)協定。總租金金額可包括(i)基本租金；(ii)若干稅項；(iii)服務費；(iv)公用事業費(按使用的每單位收費)；(v)季節性調整；(vi)互聯網及其他通訊與網絡服務；以及(vii)押金。費用可根據市場情況以及租賃的表面面積及所提供服務的變動進行調整。

##### 歷史金額

於2022年度，該交易的實際收入約人民幣0.6百萬元。

##### 《上市規則》的涵義

由於根據《上市規則》第14.07條計算的最高適用百分比率低於0.1%，且該交易乃按一般商業條款或更佳條款訂立，因此根據《上市規則》第14A.76(1)(a)條，在東軟控股框架協議項下有關物業租賃及管理的交易為獲全面豁免的持續關連交易，豁免遵守《上市規則》第十四A章的申報、公告及獨立股東批准規定。

### 重續該交易

由於東軟控股框架協議已於2022年12月31日屆滿，於2022年12月27日，本公司已對東軟控股框架協議項下物業租賃及管理交易進行續約，並與東軟控股(為其本身及代表東軟控股集團)簽訂物業框架協議(「東軟控股物業框架協議」)。據此，本集團將向東軟控股集團出租若干物業並提供有關物業之物業管理服務。東軟控股物業框架協議條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自2023年1月1日起至2025年12月31日止(包含首尾兩日)有效。有關詳情載於本公司日期為2022年12月27日的公告。

## b. 軟件開發及技術服務

### 交易及定價政策的描述

在東軟控股框架協議下，我們向東軟控股集團的成員公司提供軟件開發及技術服務，包括：互聯網系統、電子郵件平台及支持服務，服務台平台及支持、桌面支持、視頻和音頻會議系統以及網絡維護服務。交易費用由各方參照相同交易的歷史金額定期地(通常每年)協議，並按照提供的系統及服務計算。

### 歷史金額及年度上限

於2022年度，軟件開發及技術服務的年度上限為人民幣6.0百萬元。2022年度，該交易的實際收入為人民幣0元。

### 《上市規則》的含義

由於根據《上市規則》第十四A章計算的最高適用百分比率高於0.1%但低於5%，因此，根據《上市規則》第14A.76(2)條，在東軟控股框架協議項下有關軟件開發及技術服務的交易為獲部分豁免的持續關連交易，豁免其遵守《上市規則》第十四A章的通函及獨立股東批准規定，但是須遵守公告規定及年度申報規定。

### 該交易最新情況

自上市日期起至2020年12月31日止、截至2021年及2022年12月31日止年度，東軟控股框架協議項下軟件開發與技術服務交易實際收入均為人民幣0元。由於該交易預計未來不再發生，因此本公司與東軟控股決定，在東軟控股框架協議於2022年12月31日到期後，不再於東軟控股框架協議下續簽軟件開發與技術服務。



### **C. 提供現場工程師**

#### *交易及定價政策的描述*

在東軟控股框架協議下，我們向東軟控股集團的成員公司提供現場工程師，該等公司進而為客戶公司提供(其中包括)現場軟件工程服務，以及為其項目及業務提供技術及創新解決方案。交易費用將由各方參照歷史費率、人員數量、估計工作時長、每名受聘人員的年資及經驗、客戶公司要求的性質定期或按具體項目協議，且定價乃基於所需工程師的成本加上一定利潤空間。交易金額可事先協議好估計金額，或根據執行或要求的實際工作計算，並定期開具發票。交易費用包括基本費率，可包括費用及支出報銷。

#### *歷史金額及年度上限*

於2022年度，提供現場工程師的年度上限為人民幣50.0百萬元。2022年度，該交易的實際收入約人民幣37.6百萬元。

#### *《上市規則》的涵義*

由於根據《上市規則》第14.07條計算的最高適用百分比率高於0.1%但低於5%，因此在東軟控股框架協議項下有關提供現場工程師的交易僅須遵守《上市規則》第十四A章所載的申報、年度審閱及公告規定，但獲豁免通函及獨立股東批准規定。

#### *該交易最新情況*

東軟控股框架協議項下提供現場工程師交易主要通過上海思芮及其附屬公司開展，上海思芮此前為東軟控股之附屬公司。由於上海思芮隨後被人瑞集團收購，於2022年9月21日，本公司與人瑞訂立技術人員供應服務框架協議(「技術人員供應服務框架協議」)，有關詳情載於本董事會報告「7.持續關連交易—(4)技術人員供應服務框架協議」、以及本公司日期為2022年9月21日及2022年9月28日的公告。因此，本公司及東軟控股決定，在東軟控股框架協議於2022年12月31日到期後，不再於東軟控股框架協議下續簽提供現場工程師交易，且提供現場工程師交易將於技術人員供應服務框架協議下延續。有關詳情請參閱本董事會報告「7.持續關連交易—(4)技術人員供應服務框架協議」。

### **關連關係**

東軟控股是本公司控股股東，以及是本公司及附屬公司層面上的主要股東，其附屬公司是東軟控股的聯繫人。因此東軟控股及其附屬公司是本公司的關連人士。



## (2) 物業框架協議

### 背景、交易及定價政策的描述

於2020年9月11日，本公司(為其本身及代表本集團其他成員公司)與劉積仁博士(代表其控制的實體)訂立框架協議(「物業框架協議」)，據此，我們及劉積仁博士控制的實體互相出租若干樓宇(包括土地及設施)及提供物業管理服務。租金參照並包括東軟控股框架協議項下與東軟控股集團達成的物業租賃及管理交易所適用的因素相同的因素定期地協議。該協議條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自上市日期起至2022年12月31日止(包含首尾兩日)有效。

### 歷史金額

2022年度，該交易實際費用約人民幣1.3百萬元。

### 《上市規則》的涵義

由於根據《上市規則》第14.07條計算的最高適用百分比率高於0.1%但低於5%，總年度上限低於3.0百萬港元，且該交易乃按一般商業條款或更佳條款訂立，因此根據《上市規則》第14A.76(1)(c)條，物業框架協議項下的該等交易為獲全面豁免的持續關連交易，豁免遵守《上市規則》第十四A章的申報、公告及獨立股東批准規定。

### 重續該交易

由於物業框架協議已於2022年12月31日屆滿，於2022年12月27日，本公司已對物業框架協議進行續約，並與劉積仁博士(為其本身及代表劉積仁博士控制集團)簽訂一份新的物業框架協議(「劉積仁博士物業框架協議」)。據此，本集團將向劉積仁博士控制集團出租若干物業並提供有關物業之物業管理服務。劉積仁博士物業框架協議條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更加條款)訂立，並自2023年1月1日起至2025年12月31日止(包含首尾兩日)有效。有關詳情載於本公司日期為2022年12月27日的公告。

### 關連關係

劉積仁博士為本公司控股股東、本集團董事長、董事、核心創始成員及在本公司層面上的主要股東，其控制的實體是劉積仁博士的聯繫人。因此，劉積仁博士及其控制實體為本公司的關連人士。

### (3) 物業租賃協議及服務協議

#### 背景

為聚焦於本校已設立相關專業之健康醫療科技領域，豐富和拓展學生實踐的領域，促進我們健康醫療科技專業教育資源的共建及共享，並為教師的研究及學生的實踐及實習創造更加便利的環境，同時充分利用物業創造額外的收入來源，從而增加本集團的收入並提高盈利能力，我們已於2021年及2022年與多家醫療管理及服務機構訂立物業租賃協議及服務協議，計劃實訓基地發展成我們大學的科技園。

#### 協議詳情

##### a. 物業協議A

###### *交易及定價政策的描述*

於2021年9月24日，本公司之全資附屬公司東軟產業管理與大連睿康心血管訂立物業租賃協議與物業服務協議(合稱「物業協議A」)，據此，東軟產業管理同意向大連睿康心血管出租物業A，並提供有關物業A之物業管理服務。該等協議條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自2021年10月16日起至2024年10月15日止(包含首尾兩日)有效。有關詳情，請參見本公司於2021年9月24日發佈的公告。

在物業協議A項下，(i)租金由東軟產業管理與大連睿康心血管經公平磋商並考慮到物業A附近的可比較房源的現行市場租金後予以釐定；及(ii)物業管理服務費由東軟產業管理與大連睿康心血管經公平磋商並考慮到相關獨立第三方收取的公用事業費用、公共設施運行維護成本及物業A於實訓基地建築面積的佔比後予以釐定。

2021年12月31日，大連睿康心血管病醫院(「醫院A」)取得獨立法人資格，因此，根據物業協議A約定，經東軟產業管理、大連睿康心血管及醫院A共同確認，自2022年1月1日起，大連睿康心血管於物業協議A項下的權利及義務已由醫院A承繼。

###### *歷史金額及年度上限*

於2022年度，物業協議A項下租金及物業管理服務費的年度上限為人民幣27.0百萬元。2022年度，物業協議A項下實際租金及物業管理服務費收入分別約為人民幣17.1百萬元及人民幣1.2百萬元。

### 關連關係

大連睿康心血管為東軟控股之間接全資附屬公司，而醫院A為東軟控股之併表聯屬實體，而東軟控股為本公司之控股股東。因此，大連睿康心血管及醫院A均為本公司之關連人士。

### 期後事項

於2023年2月23日，東軟產業管理、大連睿康心血管及醫院A訂立一份補充協議(「**補充協議A**」)。據此，各方同意於2023年2月28日終止物業協議A，並對物業協議A項下截至2023年2月28日止未付費用的支付進度做出安排。

另外，東軟產業管理及醫院A亦於2023年2月23日就物業A及有關物業A之物業管理服務訂立新的物業租賃協議及物業服務協議，有關詳情請參閱本公司日期為2023年2月23日的公告。

## **b. 物業協議B及物業協議C**

### 交易及定價政策的描述

於2022年6月14日，本公司之全資附屬公司東軟產業管理分別與(i)大連睿康口腔訂立物業租賃協議與服務協議(合稱「**物業協議B**」)，以及(ii)遼寧睿康醫療訂立物業租賃協議與服務協議(合稱「**物業協議C**」)。據此，東軟產業管理同意(i)向大連睿康口腔出租物業B並提供有關物業B之物業管理服務，以及(ii)向遼寧睿康醫療出租物業C並提供有關物業C之物業管理服務。該等協議條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自2022年8月1日起至2025年7月31日止(包含首尾兩日)有效。有關詳情，請參見本公司於2022年6月14日發佈的公告。

在物業協議B及物業協議C項下：(i)租金由協議各方經公平磋商，並分別考慮到物業B及物業C附近的可資比較房源的現行市場租金後予以釐定；(ii)物業管理服務費由協議各方經公平磋商，並考慮到相關獨立第三方收取的公用事業費用、公共設施運行維護成本及物業B及C於實訓基地建築面積的佔比後予以釐定。



### 歷史金額及年度上限

於2022年度，大連睿康口腔與遼寧睿康醫療於物業協議B及物業協議C項下的租金及物業管理服務費的年度上限總額為人民幣6.0百萬元。2022年度，物業協議B及物業協議C項下的實際租金收入分別約為人民幣3.1百萬元及人民幣0.2百萬元，物業協議B及物業協議C項下的實際物業管理服務費收入分別約為人民幣0.2百萬元及人民幣0.01百萬元。

### 關連關係

大連睿康口腔與遼寧睿康醫療均為東軟控股之間接全資附屬公司，而東軟控股為本公司之控股股東。因此，大連睿康口腔與遼寧睿康醫療均為本公司之關連人士。

### 期後事項

於2023年2月23日，東軟產業管理、大連睿康口腔及大連東控睿康醫療管理有限公司訂立一份補充協議（「**補充協議B**」），各方同意於2023年2月28日起終止物業協議B，並對物業協議B項下截至2023年2月28日止未付費用的支付進度做出安排。

於2023年2月23日，東軟產業管理與遼寧睿康醫療訂立一份補充協議（「**補充協議C**」），各方同意於2023年2月28日起終止物業協議C，並對物業協議C項下截至2023年2月28日止未付費用的支付進度做出安排。

另外，東軟產業管理及大連睿康卓美口腔醫院有限公司亦於2023年2月23日就物業B和物業C及有關物業B及物業C之物業管理服務訂立新的物業租賃協議及物業服務協議，有關詳情請參閱本公司日期為2023年2月23日的公告。

### 《上市規則》的涵義

為根據《上市規則》相關規定計算各項交易之規模，本公司已合併計算物業協議A、物業協議B、物業協議C項下各項持續關連交易，及東軟控股框架協議和物業框架協議項下有關物業租賃及管理的交易。由於物業協議A、物業協議B及物業協議C項下之交易合併計算後之最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，根據《上市規則》第十四A章，該等協議項下交易僅須遵守申報、年度審閱及公佈規定，但獲豁免遵守通函及獨立股東批准之規定。

#### (4) 技術人員供應服務框架協議

##### 背景、交易及定價政策的描述

由於上海思芮被人瑞集團收購，為正常延續原數字工場模式下上海思芮與本公司已有交易，並逐步推進數字工場業務模式轉型，於2022年9月21日，本公司與人瑞訂立技術人員供應服務框架協議（「**技術人員供應服務框架協議**」），據此，本集團同意向人瑞集團（包括上海思芮及其附屬公司）提供技術人員供應服務，期限自2022年9月28日（即「**收購完成之日**」）起至2024年12月31日止（包含首尾兩日）。有關詳情載於本公司日期為2022年9月21日及2022年9月28日的公告。

根據技術人員供應服務框架協議，服務費由訂約方參考本集團的技術人員產生的成本另加若干利潤率及其他因素（包括但不限於所涉及的稅項）後釐定。利潤率預計將介於10%-15%，此須根據技術人員的歷史費率、所要求的技術人員數目、將參與的估計時數、所聘請的各名技術人員的資歷與經驗、客戶公司要求的性質以及相關項目的性質及複雜性而確定。該協議條款乃經公平磋商後，按一般商業條款（或更佳條款）訂立。

##### 歷史金額及年度上限

根據技術人員供應服務框架協議，自收購完成之日起至2022年12月31日止，人瑞根據技術人員供應服務框架協議應付予本公司的服務費上限為人民幣15.0百萬元，在此期間，技術人員供應服務框架協議項下實際收入約為人民幣6.7百萬元。

##### 關連關係

自收購完成之日起，本公司控股股東東軟控股於上海思芮持有43%股權，故上海思芮為東軟控股的聯營公司及本公司的關連人士。由於技術人員供應服務框架協議項下交易於本集團與上海思芮（連同其附屬公司）之間展開，根據《上市規則》第十四A章，該交易構成本公司的持續關連交易。

##### 《上市規則》的涵義

由於最高適用百分比率（定義見《上市規則》）高於0.1%但低於5%，因此，根據《上市規則》第十四A章，技術人員供應服務框架協議項下交易為獲部分豁免的持續關連交易，豁免其遵守通函及獨立股東批准規定，但是須遵守申報、公告及年度審閱規定。

## (5) 結構性合約

### 概覽

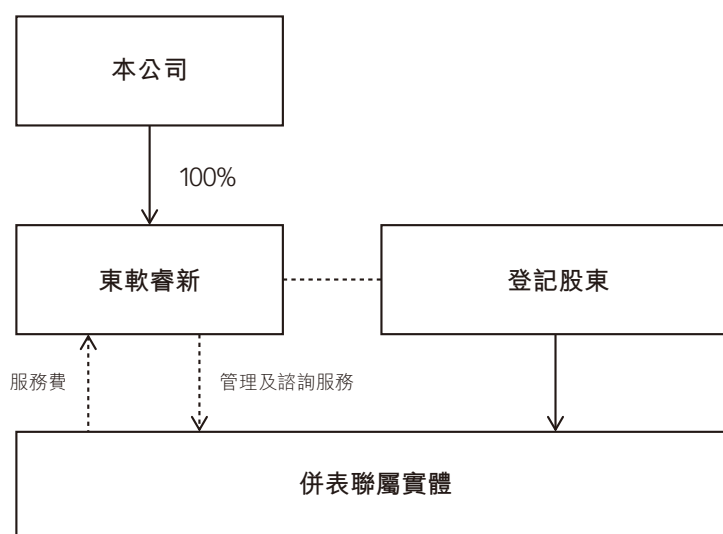
本集團於中國(a)經營民辦高等教育業務(通過我們的大學進行)(「教育業務」)；及(b)出版音像製品及電子出版物以及提供互聯網出版服務(通過東軟電子出版社進行)(「出版業務」)(統稱「有關業務」)。

中國法律通過(a)限制教育業務的外商擁有權；及(b)禁止出版業務的外商擁有權，規管有關業務的外商所有權。因此，本集團通過併表聯屬實體經營有關業務。為遵守中國法律及維持對有關業務的實際控制權，我們已訂立合約安排，據此東軟睿新獲得併表聯屬實體的財務及經營政策的實際控制權，有權享有其業務所得所有經濟利益。

因此，我們未直接擁有我們併表聯屬實體的股本權益或舉辦者權益。我們的三所大學及東軟電子出版社由我們的登記股東東軟控股(亦為控股股東)通過大連發展最終擁有多數股權。

合約安排項下的併表聯屬實體包括以下主體：(a)大連東軟軟件園產業發展有限公司；(b)大連東軟信息學院；(c)大連東軟電子出版社有限公司；(d)成都東軟信息技術發展有限公司；(e)成都東軟學院；(f)佛山市南海東軟信息技術發展有限公司；(g)廣東東軟學院。有關併表聯屬實體的詳情載於綜合財務報表附註37。

以下簡圖說明合約安排項下經濟利益從我們的併表聯屬實體流向本集團的情況：



附註：

- (1) 「—>」指於以下各項中的直接法定及實益擁有權：(a)大連發展和併表聯屬實體的股本權益；及(b)於我們大學的舉辦者權益。
- (2) 「--->」指合約安排。
- (3) 「\_\_\_\_\_」指東軟睿新通過以下方式根據合約安排對登記股東及併表聯屬實體的控制權：(a)藉授權書行使全部登記股東於大連發展及併表聯屬實體的權利；(b)藉獨家購買權收購登記股東於大連發展的全部或部分股本權益及於我們大學的全部或部分舉辦者權益；及(c)對登記股東於大連發展的股本權益作出股本質押。

## 結構性合約重要條款概要

包含結構性合約且擁有效力的各項具體協議概要載於下文。有關該等協議的進一步詳情，請參閱招股章程「合約安排—我們合約安排的重要條款概要、我們合約安排的其他重要條款概要」章節。

### a. 獨家管理諮詢及業務合作協議

依據(i)東軟睿新、(ii)我們的併表聯屬實體與(iii)大連發展的登記股東訂立的日期為2019年6月21日的獨家管理諮詢及業務合作協議(「獨家管理諮詢及業務合作協議」)，東軟睿新擁有向我們的各併表聯屬實體提供企業管理諮詢服務、教育管理諮詢服務、知識產權許可、技術支持及業務支持服務的獨有權利或委任第三方提供上述各項的權利。

未經東軟睿新的事先書面同意，我們的併表聯屬實體均不得接受第三方提供獨家管理諮詢及業務合作協議所涵蓋的任何服務或就此與第三方進行合作。東軟睿新擁有因履行該協議而產生的所有知識產權。

作為交換，我們的併表聯屬實體同意向東軟睿新支付彼等的全部總收入(經扣除有關法律法規規定予以保留或預扣的成本、開支、稅項及付款)作為服務費。

依據獨家管理諮詢及業務合作協議，未經東軟睿新的事先書面批准，我們的併表聯屬實體不得訂立可能影響其資產、義務、權利或經營的任何交易(惟於日常業務過程中訂立的交易則除外)，包括但不限於：  
(i)以第三方為受益人提供任何抵押或擔保，或就其資產或權益創設任何產權負擔，惟就履行其自身義務提供擔保則除外；(ii)以第三方為受益人訂立任何貸款或債務責任；及(iii)就第三方處置、收購或以其他方式買賣價值高於人民幣500,000元的任何資產(包括但不限於知識產權)。

此外，依據獨家管理諮詢及業務合作協議，未經東軟睿新的事先書面同意，我們的併表聯屬實體均不得變更或罷免其董事會成員或替換其任何高級管理層成員。東軟睿新亦有權任命我們併表聯屬實體的董事、總經理、財務總監及其他高級管理人員。由於我們的併表聯屬實體及其股東已承諾不會在未經東軟睿新事先書面同意的情況下作出任何分派，因此東軟睿新可絕對控制向我們併表聯屬實體的股東分派股息或作出任何其他款項。



## b. 獨家認購期權協議

依據(i)東軟睿新、(ii)大連發展的登記股東與(iii)大連發展及我們的大學訂立的日期為2019年6月21日的獨家認購期權協議(「獨家認購期權協議」)，登記股東無條件及不可撤銷地同意向東軟睿新授予以適用中國法律所許可的最低對價金額，分別購買登記股東所持大連發展的全部或部分股本權益及／或我們大學的全部或部分舉辦者權益(包括登記股東日後獲得的我們大學的任何額外舉辦者權益)的獨家期權，在此等情況下，根據中國法律，東軟睿新或其指定的第三方獲准收購大連發展及我們的大學的全部或部分股本權益。

若中國法律規定的購買價為非零對價金額，則登記股東承諾向東軟睿新或其指定的第三方返還其收到的購買價金額。我們可全權酌情決定何時行使期權及是否行使部分或全部期權。我們決定是否行使期權的主要因素在於有關教育業務的外商投資限制未來是否會獲解除，我們的最後可行日期仍未能獲悉或確定上述因素的可能性。

為了防止我們的併表聯屬實體的價值及資產流入其各自登記股東，依據獨家認購期權協議，未經東軟睿新的書面同意，不得轉讓或以其他方式處置大連發展或我們的大學的任何資產。此外，依據獨家認購期權協議，未經東軟睿新事先書面同意，不得轉讓大連發展或我們的大學的舉辦者權益及／或股本權益(視情況而定)或對此創設產權負擔。

來自大連發展及我們大學的任何利潤或股息分派須在依據適用法律法規作出有關稅務付款後，立即轉讓或支付予東軟睿新(或其指定方)。若東軟睿新行使其期權，於大連發展及我們的大學的全部或任何部分股本權益或舉辦者權益(視情況而定)將轉讓予東軟睿新，及於股本權益或舉辦者權益(視情況而定)所有權的利益將流向東軟睿新及股東。

## c. 股權質押協議

我們的每所大學都是民辦非企業單位。根據中國法律，設立民辦非企業單位的實體或個人通常被稱為「舉辦者」而非「擁有人」或「股東」，有關民辦非企業單位的「舉辦者權益」的經濟實質從法律、監管及稅收角度來看與「所有權」基本相似。根據中國法律，我們學校舉辦者於我們大學中的舉辦者權益不能以東軟睿新為受益人予以質押作為抵押品。據中國法律顧問告知，根據中國法律，任何舉辦者權益的質押均不可登記或強制執行。



因此，我們已就大連發展登記股東所持大連發展的股本權益訂立股權質押安排。根據由(i)東軟睿新；(ii)大連發展的登記股東；及(iii)大連發展及彼等之間訂立的日期為2019年6月21日的股權質押協議(「**股權質押協議**」)，登記股東無條件及不可撤銷地以東軟睿新為受益人質押於大連發展中的所有股本權益，以保證登記股東、大連發展、學校舉辦者及我們的大學履行合約安排下的義務。根據股權質押協議，登記股東已同意，未經東軟睿新事先書面同意，其不會轉讓或出售已質押股本權益或就已質押股本權益設立或允許第三方設立任何會損害東軟睿新權益的產權負擔。

有關大連發展的質押於向相關工商管理局完成登記後生效，並將持續有效，直至：(i)登記股東、大連發展、學校舉辦者及我們的大學履行在獨家管理諮詢及業務合作協議、獨家認購期權協議及授權書(定義見下文)下的所有合約義務，或(ii)獨家管理諮詢及業務合作協議、獨家認購期權協議及授權書失效或終止(以較晚者為準)為止。

股權質押協議已根據中國法律向中國有關法律機構正式登記。

## 支持我們主要協議之結構完整性及穩定性的文件

### a. 授權書

大連發展的登記股東、學校舉辦者及大連學院各自簽立了日期為2019年6月21日之不可撤銷的授權書(各稱「**授權書**」，統稱「**有關授權書**」)，授權東軟睿新(或東軟睿新指定之人士，包括董事及其繼任者以及代替董事的任何清算人，但不包括任何可能產生利益衝突之人士)作為其代理人就須經我們併表聯屬實體股東或學校舉辦者批准之所有事宜及各授權人有權表決之事宜進行表決，包括委任董事及在我們大學的董事會上代表董事表決的權利。

為防止有關授權書產生利益衝突，學校舉辦者及大連學院均根據彼等各自的有關授權書不可撤銷地承諾：

- (i) 根據有關授權書授出的權限並無亦不會導致東軟睿新(或其母公司)與我們的併表聯屬實體之間產生任何利益衝突；及
- (ii) 倘實體或該實體的任何直接或間接股東或其委派代表兼任本公司的董事或高級管理層，則根據有關授權書授出的權限應以符合本公司利益的方式而獲行使。

憑藉有關授權書，東軟睿新已通過股東或學校舉辦者的表決有效獲得了對併表聯屬實體的控制權，這使東軟睿新能夠控制併表聯屬實體的董事會組成。據中國法律顧問告知，根據中國法律，有關授權書均有效、合法及對各方具約束力。

## b. 承諾函

為支持我們合約安排，特別是股權質押協議的穩定性及持續有效性及可執行性，東軟睿新於2019年6月21日及2019年10月8日自(a)東軟控股的以下各股東(登記股東)：大連康睿道、大連思維、劉明、阿爾派電子(中國)有限公司、東北大學集團、中國人保壽險、中國人保健康及億達控股；及(b)東軟控股的以下股東及／或其股東的控股人士：劉積仁博士、大連康睿道的普通合夥人、阿爾派、百度在綫網絡技術(北京)有限公司及億達控股的三名個人股東收到不可撤銷的承諾函(統稱「承諾函」)。根據承諾函，承諾股東不會(或促使登記股東的相關股東不會(視情況而定)就彼等(或相關股東)於登記股東中持有的股本權益訂立可能降低登記股東根據合約安排向東軟睿新所作股權質押的有效性或合約安排的穩定性的安排(包括質押、出售、處置或設立其他第三方權利)，除非：(i)彼等(中國人保壽險及中國人保健康除外)已獲得東軟睿新的同意；及(ii)建議安排的交易對手或受益人已簽立類似書面承諾，表明彼等不會影響我們合約安排的履行。

承諾函的主要目的是進一步支持合約安排運作的穩定性。承諾函通過(其中包括)以下方式實現這一目的：

- (i) 防止承諾股東訂立任何涉及其各自於登記股東的直接或間接權益的安排，該等安排可能對登記股東根據股權質押協議向東軟睿新授予的第一優先質押造成不利影響；
- (ii) 要求承諾股東避免採取任何可能損害合約安排(及其所支持的可變權益實體結構)運作的行動；及
- (iii) 確保承諾股東知悉並直接支持登記股東訂立合約安排及其於合約安排項下的義務；及確保任何擬獲得登記股東的權益的新的人士在獲得該權益之前，均會對東軟睿新作出類似承諾，以保持合約安排(及其所支持的可變權益實體結構)的穩定性。

登記股東為企業法人實體。其具有獨立的法人資格，受合約安排條款的法律約束並須按合約安排的條款執行。儘管登記股東(作為企業法人實體)在合約安排下須履行的義務及法律責任實質上與以登記股東的身份對自然人施加的義務及法律責任相同，以下因素(其中包括)在維護我們合約安排的運作及有效性方面提供了進一步保障：

- (i) 承諾股東發出的承諾函確保登記股東背後的最終控股實體或自然人支持並且不會破壞合約安排的穩定性或損害登記股東於合約安排下的履約義務；
- (ii) 據中國法律顧問告知，儘管承諾股東可能會訂立可能直接或間接涉及登記股東權益的安排，但根據中國法律，該等安排(包括登記股東的任何股東變動)均不會影響合約安排的有效性或其對登記股東的法律約束力；及
- (iii) 承諾股東(或其聯繫人(定義見《上市規則》))亦為股東或東軟睿新的股東；因此，各承諾股東均有既得利益，以確保合約安排的訂約方(包括中方和外方)履行彼等在合約安排下的義務，並確保可變權益實體結構有效地確保對我們併表聯屬實體的控制權通過東軟睿新歸屬於本公司，並使我們併表聯屬實體的經濟利益流入東軟睿新，以及我們併表聯屬實體的財務能夠並入本公司帳目。

### **C. 配偶承諾**

劉積仁博士、劉明及億達控股的三名最終實益擁有人(控制登記股東之股東的所有個人最終實益擁有人)的配偶均已向本集團作出不可撤銷的配偶承諾(統稱「**配偶承諾**」)：

- (i) 其完全知悉東軟睿新，並已同意東軟睿新、登記股東及大連發展訂立合約安排；
- (ii) 其承諾會簽立所有必要文件並採取一切必要行動，以維護合約安排的執行及落實合約安排的目標及宗旨，並確認及同意所有已簽立的相關文件及採取的相關行動；
- (iii) 配偶承諾下的任何承諾、確認、同意和授權不會因登記股東的股東所持有的登記股東的股份增加、減少、合併或其他類似事件而遭撤銷、損害、失效或受到其他不利影響；及
- (iv) 配偶承諾下的任何承諾、確認、同意和授權不會因配偶的死亡、法律行為能力的喪失或受限，或離婚或其他類似事件而遭撤銷、損害、失效或受到其他不利影響。



## 中國併表聯屬實體的業務活動及對本集團的重要財務貢獻

2022年度，本集團合約安排的收入約人民幣1,269.6百萬元，合約安排項下的收入約為本集團收入的82.0%（2021年：人民幣1,088.6百萬元）。於2022年12月31日，本集團合約安排的資產總額約人民幣5,148.8百萬元，合約安排項下的資產總額約為本集團資產總額的85.9%（2021年：人民幣4,385.2百萬元）。

## 監管框架

### a. 高等教育業務

#### 外商控制權限制

根據《外商投資准入特別管理措施（負面清單）》（「《負面清單》」），於中國提供高等教育屬於外商投資活動「限制」類。具體而言，上述指：(a)相關目錄明確將外商投資高等教育機構限於中外合作辦學（「中外合作學校」），指外國投資者（如本公司，「外方」）僅可通過與中國註冊成立的實體（「中方」）合作於中國經營符合《中外合作辦學條例》（定義見下文）的高等教育機構；及即便符合上述情況，及(b)中方須在中外合作學校中發揮主導作用（「外商控制權限制」），指(i)學校校長或主要行政負責人須為中國公民；及(ii)中方代表佔比須不低於中外合作學校董事會、理事會或聯合管理委員會（統稱「管理機構」）總數的一半（視情況而定），取決於中外合作學校採用的管理架構。

#### 資格要求

即便中外合作符合外商控制權限制，根據國務院於2003年頒佈並於2013年7月18日及2019年3月2日修訂的《中華人民共和國中外合作辦學條例》（「《中外合作辦學條例》」）及其實施辦法的進一步解釋，中外合作學校的外方須為有能力於中國境外提供優質教育的境外教育機構（「資格要求」）。

#### 外商所有權限制

根據教育部於2012年6月18日頒佈的《關於鼓勵和引導民間資金進入教育領域促進民辦教育健康發展的實施意見》，中外合作辦學機構中境外資金的比例應低於50%（「外商所有權限制」）。

### 遼寧省、廣東省及四川省中外合作學校

在中國法律顧問的協助下，我們已於2019年5月22日諮詢遼寧省教育廳國際交流合作處及發展規劃處，於2019年3月5日諮詢廣東省教育廳政策法規處及交流合作處，並於2019年6月17日諮詢四川省教育廳發展規劃處及於2019年6月12日諮詢四川省教育廳國際合作交流處。基於該等諮詢，我們瞭解到：

- (i) 外商控制權限制、資格要求及外商所有權限制適用於在遼寧省、廣東省及四川省從事高等教育的中外合作學校；
- (ii) 遼寧省、廣東省或四川省尚未根據《中華人民共和國中外合作辦學條例》頒佈有關資格要求的實施辦法或具體指引；
- (iii) 概無任何提供高等教育的中外合作學校(中方為民辦教育機構)已在遼寧省、廣東省或四川省獲得批准；
- (iv) 將我們的大學轉變為中外合作學校不切實際；及
- (v) 合約安排的簽立和履行無需任何事先備案或審批。

中國法律顧問認為，遼寧省教育廳國際交流合作處及發展規劃處、廣東省教育廳政策法規處及交流合作處、四川省教育廳發展規劃處及國際合作交流處合資格出具上述確認，因遼寧省教育廳國際交流合作處、廣東省教育廳交流合作處及四川省教育廳國際合作交流處為其各自省份受理設立中外合作學校以提供高等教育的申請及對該等申請進行初審或終審的負責部門，以及四川省教育廳及遼寧省教育廳發展規劃處和廣東省教育廳政策法規處為其各自省份監督民辦高等教育機構的負責部門。

基於上述諮詢，中國法律顧問告知，截至最後可行日期，並無適用中國法律就資格要求提供明確的指引或解釋，尤其考慮到我們三所大學所在有關省份並無實施辦法或具體指引可供參考。

基於前述情況，董事認為，我們尋求申請將我們的任何一所大學重組為中外合作學校屬不切實際。



## b. 出版業務

依據《負面清單》，禁止外商投資出版音像製品及電子出版物以及提供互聯網出版服務。

基於(a)中國法律對教育業務的外商所有權的限制(通過外商控制權限制及外商所有權限制)，及下列向遼寧省、廣東省及四川省主管政府機構作出的諮詢，以及對我們目前無法符合資格要求的認識(由於(其中包括)遼寧省、廣東省及四川省並無有關資格要求的實施辦法或具體指引，且並無適用的中國法律就資格要求提供明確的指引或解釋)；及(b)禁止外商投資我們的出版業務，中國法律顧問告知，我們的三所大學無法轉變為中外合作學校，東軟睿新亦無法直接持有東軟電子出版社的任何股權。因此，中國法律顧問認為，涵蓋我們的教育業務及出版業務的合約安排乃經嚴謹訂定。

## c. 外商投資法

於2019年3月15日，第十三屆全國人民代表大會第二次會議頒佈了《外商投資法》(「《外商投資》」)，《外商投資法》已取代《中外合資經營企業法》、《中外合作經營企業法》及《外資企業法》，成為中國外商投資法的法律基礎。《外商投資法》規定了三種主要形式的外商投資，但並未明確規定合約安排作為外商投資的一種形式。

通過合約安排開展業務已獲多家中國公司採納，並獲本公司以合約安排形式採納，以由東軟睿新以及通過我們在中國經營相關業務建立對我們併表聯屬實體的控制權。倘若國務院當時的法律、行政法規及條文不會將合約安排納為一種外商投資形式，我們的合約安排作為整體及包含我們合約安排的各項協議不會受到重大影響，並將繼續合法、有效並對各方具約束力。

儘管如此，《外商投資法》規定，外國投資包括「外國投資者根據國務院規定的法律、行政法規或條文項下規定的任何其他方式作出的投資」。國務院規定的未來法律、行政法規或條文可能會將合約安排視為一種外商投資形式，屆時將無法確定我們的合約安排是否將被視為違反外商投資法律法規，以及有關中國機構屆時將如何處理我們的合約安排。因此，概不保證我們的合約安排及併表聯屬實體的業務未來不會因中國法律的變更而受到重大不利影響。

### 遵守資格要求的計劃

我們已實施下列計劃，表明我們履行資格要求的承諾及我們為此所作出的巨大努力(若外方依據資格要求須符合的標準得到進一步澄清)(以下兩項合作統稱為「合作」)：

- (i) 於2019年5月28日，東軟教育香港與日本一家獲日本文部科學省認可的大學會津大學(「會津大學」)訂立諒解備忘錄，據此，我們與會津大學同意在國際高等教育方面開展合作，具體包括：
  - (a) 有關高等教育、科學研究信息交流及相關活動；
  - (b) 提供書籍、出版物及文件，包括高等教育及科學研究的課程；
  - (c) 相互交換教員及研究員；
  - (d) 教員或研究員聯合進行研究活動，以及在申請及推動國內或國際項目方面進行合作；
  - (e) 學生相互訪問及／或交換；及
  - (f) 分別在中國及日本成立海外基地，

根據與會津大學訂立的諒解備忘錄，本集團已創辦會津大學－東軟聯合創新中心並在會津大學校區設立東軟教育科技有限公司聯絡辦事處，作為本集團努力在日本建立海外基地並促進與會津大學交換信息及資源的一部分。我們原計劃於2021年開始派遣教師到會津大學作交換，積累在日本辦學的經驗，但由於全球新型冠狀病毒疫情的影響，2022年仍未能執行派遣教師計劃，相關計劃將在全球疫情得到控制、中國防疫政策允許的前提下進行。

- (ii) 於2019年6月18日，東軟教育香港與IT創新股份有限公司(「IT創新」)訂立諒解備忘錄，據此，IT創新同意就在日本提供高等教育向東軟教育香港提供諮詢服務，以下方面須待進一步協議：
  - (a) 教育及培訓專業知識；
  - (b) 我們與專門從事IT教育的日本的學院及大學合作及／或收購該等學院及大學；及
  - (c) 交換及借調教師及職員。



- (iii) 本集團正在與若干經驗豐富及享有聲譽的海外教育服務供貨商就潛在合作機會進行溝通及協商，包括擴展本集團在國外的學校網絡。
- (iv) 我們設想單獨或與我們的合作夥伴合作在日本經營一所高等教育機構。實施方案尚待確定，但我們計劃在日本成立一家公司，初始投資額為150,000美元，將作為本集團進行籌備工作的載體及作為日後運營及管理我們舉辦的日本高等教育機構的實體。我們已委聘一家代理人協助我們更好地瞭解和熟悉日本的商業環境，且我們正在準備有關在日本設立附屬公司的相關文件。由於新型冠狀病毒疫情的影響，日本附屬公司的設立尚未完成。一旦獲得所有適用的監管批文及所有籌備工作均已完成，且董事認為開始日本的教育分部的運營符合本集團的最佳利益，我們預期將儘快開始日本的教育分部的運營。
- (v) 擬定東軟教育香港將作為平台以：
  - (a) 就國際商務合作磋商及簽訂合約；及
  - (b) 在合適時投資海外教育業務。

基於上述所採取的行動，中國法律顧問認為：

- (i) 並無適用的中國法律就資格要求提供明確的指引或解釋，尤其是外方為符合資格要求而須滿足的具體標準(如於海外教育行業的經驗水平)；
- (ii) 儘管如上文(a)項所述，我們將於日本建立的高等教育機構或我們將來可能建立的另一所海外高等教育機構(其將提供大學層次教育服務)須符合《中外合作辦學條例》的基本要求；
- (iii) 若我們將於日本建立的高等教育機構或我們將來可能建立的任何其他海外高等教育機構成功開始運營並獲得充足經驗，我們有可能滿足資格要求並能通過該等海外高等教育機構整體或部分擁有、控制及運營我們於中國的現有大學，惟須遵守任何其他法律限制，包括外商所有權限制及外商控制權限制，並須獲得中國有關教育部門的批准；及

鑒於上文所強調我們採取的行動，我們截至最後可行日期在運營海外教育機構方面的經驗有限及有關主管部門頒佈的資格要求欠缺明確的指引或解釋，中國法律顧問認為，我們已在當前狀況下採取一切合理行動滿足資格要求。



我們已向聯交所承諾將：

- (i) 在中國法律顧問的指導下，繼續關注所有與資格要求相關的監管發展和指引；及
- (ii) 在我們的年報和中期報告內提供定期更新，以向股東告知我們為符合資格要求而採取的行動。

### 與結構性合約有關的風險

與結構性合約有關的風險，請參見本公司招股章程「風險因素－與我們的合約安排有關的風險」一節。

本公司管理層與其外部律師及顧問密切合作，監督相關法律法規的監管環境及發展，以降低合約安排相關的風險。

### 與結構性合約有關的重大變動

截至2022年12月31日止年度，結構性合約及／或採納結構性合約的情況並無重大變動。

### 解除結構性合約

截至本報告日期，並無解除任何結構性合約，亦無因導致採納結構性合約的限制被撤除而解除結構性合約時出現任何無法解除的情況。有關解除結構性合約的情形，請參閱本公司招股章程「合約安排－我們將會解除教育業務相關業務合約安排的情形」及「合約安排－我們將會解除出版業務的合約安排的情形」相關內容。

### 聯交所豁免

聯交所已授予本公司豁免，可就結構性合約無需嚴格遵守《上市規則》第十四A章關於關連交易的要求。詳情請參閱本公司招股章程「關連交易－合約安排」一節。



### 遵守合約安排

我們已採取以下措施，以確保本集團對合約安排的有效執行、施行及遵守：

- (i) 我們將向董事會提交任何因執行或遵守合約安排而產生的主要問題，以待討論及檢討；
- (ii) 董事會每年將對合約安排的整體履行及遵守情況至少進行一次檢討；
- (iii) 本公司將於年報中披露合約安排的整體履行及遵守情況；及
- (iv) 本公司將聘請法律顧問及其他專業顧問(如必要)，以協助董事會檢討合約安排的執行情況，並處理因合約安排產生的具體問題或事宜。

### (6) 獨立非執行董事的確認

獨立非執行董事已審核及確認上列所載之持續關連交易為：

- (i) 屬本集團的日常及一般業務過程中訂立；
- (ii) 按照一般或更佳的商務條款進行；及
- (iii) 根據有關交易的協議條款訂立，而交易條款公平合理，並且符合本集團及股東的整體利益。

獨立非執行董事已審閱結構性合約並確認：(i)於截至2022年12月31日止年度所進行的與結構性合約有關的交易均按結構性合約的相關條文訂立及進行；(ii)併表聯屬實體並未向其股權持有人派發任何之後未轉交或轉讓予本集團的股息；及(iii)本集團與我們的中國併表聯屬實體於截至2022年12月31日止年度並未新簽或續簽任何新的結構性合約。

### (7) 核數師的確認

本公司核數師於致董事會函件中確認，就截至2022年12月31日止年度的上述披露的持續關連交易而言：

- (i) 其並無發現任何事項，令核數師認為所披露的持續關連交易未經本公司董事會批准；
- (ii) 其並無發現任何事項，令核數師認為就本集團提供貨品或服務所涉及的交易在各重大方面沒有按照本集團的定價政策進行；
- (iii) 其並無發現任何事項，令核數師認為該等交易在各重大方面沒有根據有關該等交易的協議進行；
- (iv) 其並無發現任何事項，令核數師認為上述所披露的持續關連交易超出本公司所設年度上限；及
- (v) 其並無發現任何事項，令核數師認為併表聯屬實體曾向併表聯屬實體的權益持有人支付股息或作出其他分派而其後未有另行轉撥或轉讓予本集團。

## 8. 關聯方交易

除本報告董事會報告之「關連交易」及「持續關連交易」章節所披露者（均為《上市規則》第十四A章項下的關連交易）及根據《上市規則》第十四A章獲得全面豁免的關連交易外，綜合財務報表附註36所披露的本集團截至2022年12月31日訂立的其他關聯方交易並不屬於《上市規則》第十四A章項下的關連交易或持續關連交易。

於截至2022年12月31日止年度內，本公司確認已遵守《上市規則》第十四A章的披露規定。

## 9. 附屬公司

有關本公司附屬公司的詳情載於綜合財務報表附註37。

## 10. 購買、出售或贖回本公司上市證券

董事已於本公司在2022年5月27日舉行的股東週年大會上獲股東授予一般授權以於聯交所購回不超過66,980,753股股份(「購回授權」)，即於股東週年大會日期本公司已發行股份總數10%的股份。截至2022年12月31日止年度內，本公司根據購回授權於聯交所場內合共購回23,836,000股普通股，付出總價(不含交易費用)約為98,910,584港元，乃由本公司內部資源撥付。上述所有購回之股份已經分別於2022年7月13日、2022年8月10日、2022年9月23日、2022年10月17日、2022年11月29日及2022年12月23日被全部註銷。報告期內已購回股份之詳情載列如下：

購回月份	股份數目	每股購回價格		付出總價 (不含交易費用) (港元)
		最高價 (港元)	最低價 (港元)	
2022年6月	10,123,200	4.25	3.75	41,697,728
2022年7月	12,360,800	4.40	3.88	52,163,592
2022年9月	543,200	4.55	3.67	2,256,296
2022年10月	177,600	3.42	3.15	579,320
2022年11月	631,200	3.74	3.24	2,213,648
<b>合計</b>	<b>23,836,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98,910,584</b>

董事會相信，本公司現有的財務資源足以支持其股份購回，同時保持本公司在良好的財務狀況下持續經營。該等股份購回可反映董事會對本公司前景有信心，提高本公司每股盈利，而使整體股東獲益，因此符合本公司及其股東之最佳利益。

除上文所披露的資料外，截至2022年12月31日止年度內，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。

## 11. 股本及已發行股份

截至2022年12月31日止，本公司法定股本為380,000港元，分為1,900,000,000股每股0.0002港元的股份。截至2022年12月31日，已發行及繳足股份為646,203,535股。本公司截至2022年12月31日止年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註27。

## 12. 本公司首次公開發售所得款項用途

於2020年9月29日，本公司股份於聯交所主板上市。首次公開發售（「首次公開發售」）所得款項淨額約為港元924.2百萬（約為人民幣777.5百萬元），擬用於招股章程所載用途。

於2021年6月8日，董事會決議將部分原定用於收購其他學校的未動用首次公開發售所得款項約人民幣59.9百萬元（約佔首次公開發售所得款項的8%），重新分配用於償還本集團的商業貸款。有關變更首次公開發售所得款項用途的詳情，請參閱本公司於2021年6月8日發佈的公告。

截至2022年12月31日，首次公開發售所得款項動用情況如下：

	佔 所得款項 淨額的 百分比	經修訂 首次公開 發售所得 款項淨額 人民幣百萬元	截至 2022年 12月31日 止年度 所動用金額 人民幣百萬元	截至 2022年 12月31日 所動用金額 人民幣百萬元	截至 2022年 12月31日 未動用金額 人民幣百萬元	悉數動用 未動用 金額的 預期時間
升級現有學校設施及擴建校園 <sup>(1)</sup>	51.4%	399.6	158.0	391.0	8.6	2023年
收購其他學校 <sup>(2)</sup>	12.9%	100.0	–	50.0	50.0	2023年
償還商業貸款	25.4%	198.0	–	198.0	–	不適用
補充營運資金	10.3%	79.9	13.8	79.9	–	不適用
<b>總計</b>	<b>100%</b>	<b>777.5</b>	<b>171.8</b>	<b>718.9</b>	<b>58.6</b>	

註：

- (1) 延遲悉數動用計劃用於升級現有學校設施及擴建校園款項的主要原因是受到學校基建款項支付進度影響。
- (2) 延遲悉數動用收購其他學校款項的主要原因是受到合作項目保證金支付計劃影響。



### 13. 已發行的債券

截至2022年12月31日止年度，本公司概無發行或存續任何債券。

### 14. 董事

截至2022年12月31日止及至本報告日期，本公司董事如下：

#### 董事長及非執行董事

劉積仁博士

#### 執行董事

溫濤博士

#### 非執行董事(董事長除外)

榮新節先生

張霞博士

張應輝博士

孫蔭環先生

#### 獨立非執行董事

劉淑蓮博士

曲道奎博士

王衛平博士

各董事須每三年退任一次，就此而言，於每屆股東週年大會上，當時三分之一(1/3)(或如人數並非三(3)的倍數，則最接近但不少於三分之一(1/3))董事須輪值退任。每年退任的董事應為自彼等上次連任或獲委任起計任期最長者，倘有數名人士於同日成為或連任為董事，則以抽籤決定何人退任(除非彼等私下另有協定)。根據組織章程細則，退任董事將符合資格於退任的大會上膺選連任。為免混淆，各董事須至少每三(3)年退任一次。因此，根據章程細則第108條，榮新節先生、張應輝博士、劉淑蓮博士將於股東週年大會上退任、合資格且願意於股東週年大會上重選連任。

### 15. 董事及高級管理層簡歷

董事及本公司高級管理層的簡歷詳情載於本報告第32頁至第40頁的「董事及高級管理層」一節。

### 16. 董事或最高行政人員資料之變動

根據《上市規則》第13.51B (1)條，有關董事及最高行政人員的所有變更及最新資料均載於「董事及高級管理層」一節。除上述章節所披露者外，自2022年中期報告刊發後至本報告日期期間，概無任何董事或最高行政人員之資料變動須根據《上市規則》第13.51(2)(a)至(e)及(g)條的規定予以披露。

### 17. 董事服務合約及委任函

執行董事已與本公司簽訂服務合約，任期為自2021年5月25日起三年，或自2021年5月25日起直至本公司自2021年5月25日起算的第三屆股東週年大會止（以較早者為準），並將自動重續連續三年期間（須按組織章程細則規定予以重選），直至根據服務合約條款或由一方向另一方發出不少於三個月的事先書面通知予以終止時結束。

各非執行董事及各獨立非執行董事已與本公司簽署委任函。除張霞博士外的各非執行董事及各獨立非執行董事任期為2021年5月25日起三年，或自2021年5月25日起直至本公司自2021年5月25日起算的第三屆股東週年大會止（以較早者為準須按組織章程細則規定予以重選），直至根據委任書條款或由一方向另一方發出不少於一個月的事先書面通知予以終止時結束。張霞博士任期為自2022年5月27日起三年，或自2022年5月27日起至本公司自2022年5月27日起算的第三屆股東週年大會止（以較早者為準，須按組織章程細則規定予以重選），直至根據委任書條款或由一方向另一方發出不少於一個月的事先書面通知予以終止時結束。根據各自的委任函，各獨立非執行董事可獲發定額董事袍金。董事委任需遵守組織章程細則的董事退任及輪值規定。

除上述披露外，概無擬於應屆股東週年大會上重選的董事與本公司簽訂任何在不支付賠償（正常法定賠償除外）的情況下不可由本公司於一年內終止的服務合約。

### 18. 董事購買股份或債券之權利

除於本報告所披露者外，截至2022年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無簽訂任何安排，致使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體之股份或債券而取得利益，以及並無董事或彼等各自之配偶或18歲以下的子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的股本或債務證券，或已行使任何該等權利。

## 19. 董事及最高行政人員在發行人或其相聯法團於股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉

於2022年12月31日，董事或本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的有關條文被當作或視為由其擁有的權益及淡倉），或已記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第352條須予存置之登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 於本公司的權益

董事姓名	權益性質	所持股份數目	於本公司的 權益概約百分比 <sup>(4)</sup>
劉積仁 <sup>(1)</sup>	於受控法團的權益及通過表決代理權 於受控法團的權益	469,152,000	72.60%
溫濤 <sup>(2)</sup>	實益權益	9,595,000	1.48%
榮新節 <sup>(2)</sup>	實益權益	300,000	0.05%
張應輝 <sup>(2)</sup>	實益權益	3,145,000	0.49%
孫蔭環 <sup>(3)</sup>	酌情信託成立人	65,010,000	10.06%

附註：

- (1) 劉積仁博士：(a)全資擁有康睿道第一，而康睿道第一持有康睿道的全部表決權；(b)通過不可撤銷的表決代理權控制代理權授予人（即Century Bliss）於本公司持有的表決權；及(c)通過一系列中間實體擁有東控第一及東控第二的三分之一以上的最終控制權。根據《證券及期貨條例》，劉積仁博士被視為於康睿道、代理權授予人（即Century Bliss）、東控第一及東控第二所持本公司全部股本權益中擁有權益。
- (2) 該權益通過首次公開發售前股份激勵計劃授予的可轉換為股票的期權而被持有。
- (3) Deluxe Trust由孫蔭環先生成立，並由TMF (Cayman) Ltd.作為受託人。TMF (Cayman) Ltd.間接擁有Deluxe Glorious Limited 99%權益，而Deluxe Glorious Limited擁有Century Bliss 40%權益。根據《證券及期貨條例》，孫蔭環先生作為Deluxe Trust的創立人被視為於Century Bliss所持本公司全部股本權益中擁有權益。
- (4) 該百分比為每位董事或最高行政人員於2022年12月31日所享有權益的股份總數除以截至2022年12月31日本公司已發行的股份總數（即646,203,535股）。



於相聯法團的權益

大連發展

董事姓名	權益性質	所持股份數目	於相聯法團的 權益概約百分比
劉積仁 <sup>(1)</sup>	代名人股東，其股東權利受合約 安排規限 <sup>(1)</sup>	359,000,000	100%

附註：

- (1) 劉積仁博士持有東軟控股三分之一以上的最終控制權，東軟控股為大連發展的唯一登記股東。根據《證券及期貨條例》，劉積仁博士被視為於東軟控股所持大連發展的全部權益中擁有權益(受合約安排規限)。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，董事及本公司最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有記錄於根據《證券及期貨條例》第352條須予存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 20. 主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉

於2022年12月31日，就董事所知，下列人士(並非董事或本公司最高行政人員)於本公司及其相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有或被視作或當作擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須予存置之登記冊的權益及淡倉如下：

## 於本公司的權益

股東	身份／權益性質	所持股份數目	於本公司的 權益概約百分比 <sup>(6)</sup>
康睿道 <sup>(1)</sup>	實益權益	150,245,000	23.25%
康睿道第一 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	150,245,000	23.25%
東控第一 <sup>(2)(3)</sup>	實益權益	133,897,000	20.72%
東控第二 <sup>(2)(3)</sup>	實益權益	120,000,000	18.57%
東軟國際 <sup>(2)</sup>	受控法團權益	253,897,000	39.29%
東軟控股 <sup>(2)</sup>	受控法團權益	253,897,000	39.29%
Century Bliss <sup>(4)</sup>	實益權益	65,010,000	10.06%
盛懋有限公司(Deluxe Glorious Limited) <sup>(4)</sup>	受控法團權益	65,010,000	10.06%
盛梓有限公司(Deluxe Capital Limited) <sup>(4)</sup>	受控法團權益	65,010,000	10.06%
程慧艷	配偶權益	65,010,000	10.06%
TMF (Cayman) Ltd. <sup>(4)</sup>	信託的受託人	65,010,000	10.06%
FIL Limited <sup>(5)</sup>	受控法團權益	38,782,627	6.00%
Pandanus Partners L.P. <sup>(5)</sup>	受控法團權益	38,782,627	6.00%
Pandanus Associates Inc. <sup>(5)</sup>	受控法團權益	38,782,627	6.00%

附註：

- 康睿道第一持有康睿道的所有有表決權股份。根據《證券及期貨條例》，康睿道第一被視為於康睿道所持本公司全部股份中擁有權益。
- 東控第一及東控第二均為東軟國際的全資附屬公司，而東軟國際是東軟控股的全資附屬公司。根據《證券及期貨條例》，東軟國際和東軟控股均被視為於東控第一及東控第二所持本公司全部股份中擁有權益。
- 根據東軟控股與興業國際信託有限公司(「興業國際信託」)訂立的日期為2019年6月20日的信託貸款合同補充協議，東控第一及東控第二以興業國際信託為受益人就東軟控股於與興業國際信託聯屬人士之間的融資協議項下履約責任授出其全部股份的擔保權益。本公司獲東軟國際通知，東控第一及東控第二已將其各自持有的本公司127,465,000股及120,000,000股股份質押給興業國際信託用於擔保上述貸款。
- Century Bliss由盛懋有限公司(Deluxe Glorious Limited)控制其三分之一以上的權益，盛懋有限公司(Deluxe Glorious Limited)由盛梓有限公司(Deluxe Capital Limited)控制其三分之一以上的權益。盛梓有限公司(Deluxe Capital Limited)為TMF (Cayman) Ltd.的全資附屬公司，而TMF (Cayman) Ltd.為Deluxe Trust(由孫蔭環先生創立)的受託人。根據《證券及期貨條例》，程慧艷女士作為孫蔭環先生(Deluxe Trust創立人)的配偶，被視為於Century Bliss所持本公司全部股本權益中擁有權益。因此，根據《證券及期貨條例》，程慧艷女士、TMF (Cayman) Ltd.、盛懋有限公司(Deluxe Glorious Limited)及盛梓有限公司(Deluxe Capital Limited)均被視為於Century Bliss所持本公司全部股份中擁有權益。
- FIL Limited透過一系列附屬公司被視為擁有本公司該等38,782,627股股份的權益，FIL Limited由Pandanus Partners L.P.控制其三分之一以上的權益，而Pandanus Partners L.P.由Pandanus Associates Inc.持有100%權益。因此，根據《證券及期貨條例》，Pandanus Partners L.P.及Pandanus Associates Inc.均被視為於FIL Limited通過其受控法團持有的本公司全部股份中擁有權益。
- 該百分比為各股東於截至2022年12月31日所享有權益的股份總數除以截至2022年12月31日本公司已發行的股份總數(即646,203,535股)。

於本集團(不包括本公司)的權益

股東	集團成員公司名稱	身份／權益性質	主要股東所持權益的概約百分比
東軟控股	大連發展	登記股東權益	100%
周振明	天津東軟睿創科技企業孵化器有限公司	實益權益	24%
高岩	天津東軟睿創科技企業孵化器有限公司	實益權益	16%
秦皇島興東科技有限公司 <sup>(1)</sup>	秦皇島東軟創業大學	實益權益	10%
廣東南海高新技術產業投資控股有限公司 <sup>(2)</sup>	廣東睿道共創科技有限公司	實益權益	49%
浙江萬里學院資產經營有限公司 <sup>(3)</sup>	寧波萬里東軟數字科技有限公司	實益權益	49%

附註：

- (1) 根據公開可得資料，東北大學秦皇島分校全資擁有秦皇島興東科技有限公司，因此被視為擁有我們一家附屬公司中10%的表決權。
- (2) 根據公開可得資料，佛山市南海區國有資產監督管理局全資擁有廣東南海高新技術產業投資控股有限公司，因此被視為擁有我們一家附屬公司中10%以上的表決權。
- (3) 根據公開可得資料，浙江萬里學院全資擁有浙江萬里學院資產經營有限公司，因此被視為擁有我們一家附屬公司中10%以上的表決權。

除上文所披露者外，本公司並未獲知會於2022年12月31日本公司的已發行股本中有任何其他須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部的條文向本公司披露的相關權益或淡倉(本公司董事及最高行政人員所擁有者除外)，或記入本公司根據《證券及期貨條例》第336條須存置的登記冊的相關權益或淡倉。



## 21. 股東週年大會

股東週年大會將於2023年5月30日舉行。股東週年大會通告將適時發佈及寄發予股東。

## 22. 暫停辦理股份過戶登記

### 出席股東週年大會並於會上投票的權利

為釐定出席股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將於2023年5月22日(星期一)至2023年5月30日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，於該期間不辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同相關股票須不遲於2023年5月19日(星期五)下午四時三十分送交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)以辦理登記手續。

### 獲派發建議末期股息的權利

為釐定股東獲派發建議末期股息的權利，本公司將於2023年8月9日(星期三)至2023年8月11日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，於該期間不辦理股份過戶登記手續。為確保獲派發建議末期股息的權利，所有過戶文件連同相關股票須不遲於2023年8月8日(星期二)下午四時三十分送交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)以辦理登記手續。

## 23. 董事於重大交易、安排或合約之權益

除本報告董事會報告之「關連交易」，「持續關連交易」與「關聯方交易」，以及綜合財務報表附註36披露外，截至2022年12月31日止年度內及直至本報告發佈日，概無董事直接或間接於任何本集團訂立且對本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約中擁有權益。

## 24. 控股股東於重大合約之權益

本報告董事會報告之「持續關連交易」與「關聯方交易」，以及綜合財務報表附註36披露外，截至2022年12月31日止年度內及直至本報告日期，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立任何重要合約，亦無就控股股東或其附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務訂立任何重要合約，亦無控股股東直接或間接於任何本集團訂立且對本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約中擁有權益。

### 25. 董事於競爭業務的權益

截至2022年12月31日止年度，概無董事或彼等各自的緊密聯繫人(定義見《上市規則》)在與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

### 26. 不競爭承諾

控股股東劉積仁博士及東軟控股(為其本身及代表其控制的實體)已向本公司作出不競爭承諾，據此，兩位控股股東各自均已承諾，在其擔任本公司控股股東期間(以較早者為準)，其將不會並將促使其各自緊密聯繫人不會於中國開展、從事或參與與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務，其中包括(i)全日制學歷高等教育服務；(ii)繼續教育服務；及(iii)教育資源與數字工場(統稱「受限制業務」)。該等限制不適用於(i)對於任何受限制業務(控股股東僅為被動投資者)的少數投資；或(ii)受限制業務中的機會，惟我們獲提供參與機會的優先選擇權以及在商業合理期間後決定不把握該機會。

本公司已收到劉積仁博士及東軟控股的確認書，確認彼等於截至2022年12月31日止年度期間已遵守上述不競爭承諾。獨立非執行董事已審閱截至2022年12月31日止年度上述不競爭承諾的遵守情況，並信納彼等控股股東已遵守不競爭承諾。

### 27. 獲準許的彌償條文

根據組織章程細則規定，本公司各董事、董事總經理、替任董事、核數師、秘書及其他高級人員，因執行其各自職務而產生的一切訴訟、成本、費用、損失、損害及開支，應獲得以本公司資產作出的彌償及保障免受損害；但因(如有)他們本身的欺詐及不誠實而招致或蒙受者除外。

本公司已為針對董事提起的法律行動安排適當責任保險。

### 28. 貸款及擔保

截至2022年12月31日止年度，本集團並無直接或間接向本公司董事、高級管理層、控股股東或其各自的關連人士提供任何貸款或就貸款提供任何擔保。

### 29. 股權掛鈎協議

截至2022年12月31日止年度及直至本報告日期，除招股章程「股份激勵計劃」一節所載外，本公司或其任何附屬公司概無訂立(i)將會或可能導致本公司發行股份之任何協議；或(ii)規定本公司訂立第(i)項所述任何協議之任何協議。



### 30. 管理合約

截至2022年12月31日止年度內，概無訂立或存在與本集團全部或任何重大部分業務的管理及行政事務有關的合約。

### 31. 業績及股息

本集團截至2022年12月31日止年度的業績載於本報告第158頁至159頁綜合利潤表及綜合全面收益表。

董事會已決議建議向於2023年8月11日名列本公司股東名冊的股東派付截至2022年12月31日止年度的末期股息每股16.5港仙。末期股息須經股東於2023年5月30日舉行的股東週年大會上批准，如獲批准，將於2023年8月25日或前後以現金方式派付。

概無本公司股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

### 32. 股息政策

本公司已制定股息政策，列明董事會計劃向股東宣派及派付股息時遵循的原則及指引。

股息的宣派及建議由董事會全權酌情決定，惟須取得股東批准，並將取決於本集團未來的營運及盈利、資本需求及盈餘、總體財務狀況、合約限制及董事認為相關的其他因素。股息的任何宣派、派付及金額需遵守開曼群島公司法及本公司組織章程細則。股東可於股東大會上宣派股息，惟所宣派的股息不可超過董事會建議的金額。在任何情況下，本公司僅可自合法可供分派的利潤和儲備(包括股份溢價)宣派及派付股息，且無論如何不得因派付股息而導致本公司日後無力償還在日常業務中到期的債務。任何未來向股東派付的股息亦將取決於能否自本公司附屬公司收到股息。中國法規或會限制本公司的中國附屬公司向本公司派付股息的能力。

股息政策反映董事會現時對本公司財務及現金流量狀況的看法。董事會須不時檢討及重新評估股息政策及其成效。

### 33. 財務概要

本集團過往五個財政年度的已刊發業績及資產與負債概要載於本報告第250頁。

### 34. 優先認購權

組織章程細則或開曼群島法律並無有關優先認購權的條文，令本公司有義務按比例向現有股東發售新股。

### 35. 稅務

本公司及本集團於2022年度的稅務情況載於經審計綜合財務報表附註13。

### 36. 稅項減免

本公司並不知悉任何股東因持有本公司的證券而可獲得任何稅項減免。

### 37. 借款

於2022年12月31日，本集團的未償還銀行借款及應計利息約為人民幣2,381.7百萬元(2021年：人民幣2,152.4百萬元)。借款詳情載於綜合財務報表附註31。

### 38. 捐贈

2022年度，本集團並無作出捐款(2021年：無)。

### 39. 僱員及薪酬政策

有關本集團的僱員及薪酬政策的詳情載於本報告的「管理層討論與分析」一節。

### 40. 退休福利計劃

本集團僅設有定額供款退休金計劃。本集團於中國的僱員均參與由當地政府機關管理的定期供款退休計劃，並按相關地方政府釐定的僱員薪金成本的固定比率向有關計劃作出供款。除上述當地政府的定期供款退休計劃外，本集團於中國的僱員同時參與本集團推行的退休計劃，此計劃之資產由獨立的保險公司管理，並按員工薪金成本的一定比率或按此計劃之條款供款。進一步詳情載於財務報表附註11。

於2022年12月31日，本集團並無可動用之已沒收供款(即本集團僱員在有關係款歸其所有前退出該計劃，由本集團代其僱員處理的供款)以減低未來年度之應付供款或減低本集團對退休金計劃之現有供款水平，亦於截至2022年12月31日止年度內未動用過沒收供款。



## 41. 首次公開發售前股份激勵計劃

本公司董事會於2019年6月19日採納並隨後經股東於2019年6月24日批准及認可一項首次公開發售前股份激勵計劃，該計劃旨在為參與者提供購買本公司股份的機會，並激勵彼等為本集團及股東的整體利益作出努力，提升本公司及股份的價值。首次公開發售前股份激勵計劃條款不受《上市規則》第十七章所規限。

有關首次公開發售前股份激勵計劃的詳情，請參閱本公司招股章程附錄五「法定及一般數據－股份激勵計劃－首次公開發售前股份激勵計劃」一節。本公司於2020年8月31日根據該計劃向246名參與者授出購股權，相關股份數目為50,000,000股，約佔2022年12月31日本公司已發行股份總額的7.74%。

截至2022年12月31日止年度內，首次公開發售前股份激勵計劃中有1,780,980股購股權已註銷，4,465,116股購股權已失效，3,372,335股購股權已獲行使。

## 42. 首次公開發售後股份激勵計劃

### 概要

本公司已於2020年9月11日有條件採納一項首次公開發售後股份激勵計劃，自上市日期起生效。首次公開發售後股份激勵計劃於上市日期起十年期間內有效，截至本報告日期，剩餘期限為約7年。首次公開發售後股份激勵計劃的條款受《上市規則》第十七章的條文規管。自2020年9月11日採納首次公開發售後股份激勵計劃起，並無購股權根據首次公開發售後股份激勵計劃獲授出、行使、註銷或失效，並且於2022年12月31日，並無尚未行使之購股權。下文載列首次公開發售後股份激勵計劃的主要條款概要。

### 目的

首次公開發售後股份激勵計劃旨在為參與者提供購買本公司所有人權益的機會，並激勵參與者為我們及股東的整體利益作出努力，提升本公司及股份的價值。首次公開發售後股份激勵計劃擬進一步使本公司靈活挽留、激勵、獎勵參與者並給予其酬勞、補償及／或福利。

### 資格

合資格參與首次公開發售後股份激勵計劃的人士包括(其中包括)董事會全權酌情認為已或將對本集團作出貢獻的本集團或本集團聯屬公司(包括為彼等設立的任何僱員福利信託的代名人及／或受託人)的任何董事或僱員。



### 最高股份數目

於根據首次公開發售後股份激勵計劃及任何其他計劃已授出的所有購股權獲行使時可發行的股份數目的總限額為66,666,720股，不得超過本公司股份於聯交所開始買賣之日已發行股份的10%（「首次公開發售後授權上限」），相當於截至本報告日期本公司已發行股份約10.32%。根據首次公開發售後購股權計劃（或本公司任何其他購股權計劃）的條款已失效的購股權在計算首次公開發售後授權上限時將不計算在內。

在任何時候，根據首次公開發售後股份激勵計劃已授出但尚未行使的所有尚未行使購股權及根據本公司任何其他購股權計劃授出但尚未行使的任何購股權（《上市規則》第十七章的條文適用於該等計劃）獲行使時可發行的股份數目的總限額不得超過不時已發行股份的30%（「首次公開發售後計劃上限」）。倘有關購股權連同根據本公司（或其附屬公司）的任何計劃授出的任何其他購股權會導致超逾首次公開發售後股份激勵計劃上限，則不得授出購股權。

首次公開發售後授權上限經股東於股東大會上事先批准及／或達到《上市規則》不時規定之其他有關要求後可隨時予以更新。然而，經更新首次公開發售後授權上限不得超過於股東大會上取得股東對更新首次公開發售後授權上限的上述批准當日已發行股份的10%。計算經更新首次公開發售後購股權計劃授權上限時，不會計及之前根據首次公開發售後股份激勵計劃或本公司任何其他購股權計劃（《上市規則》第十七章之條文適用於該等計劃）授出的購股權（包括尚未行使、根據計劃條款已註銷或失效或已行使的相關購股權）。

我們亦可尋求股東於股東大會上作出單獨批准，以授出超逾首次公開發售後授權上限的購股權予本公司於上述尋求批准的股東大會之前具體指定之參與者。

### 承授人最高配額

除非取得股東批准，否則於任何12個月期間，因根據首次公開發售後股份激勵計劃授出、將予授出的購股權及根據本公司任何其他購股權計劃向每名參與者授出、將予授出的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）獲行使而發行及將予發行的股份總數，不得超過已發行股份總數的1%（「個人上限」）。倘向參與者進一步授出購股權會導致於直至有關進一步授出日期（包括當日）止的12個月期間內，因向該名參與者授出及將予授出的全部購股權（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總數超過個人上限，則有關進一步授出購股權須另行取得股東批准，而該獲選參與者及其聯繫人必須於股東大會上放棄表決。

### 表現目標

首次公開發售後規則並無列出任何可行使購股權前須達致的表現目標。然而，董事會可全權酌情規定可行使購股權前須達致的表現條件，作為任何購股權的部分條款及條件。



### 認購價

於購股權獲行使時，認購購股權下的每股股份的應付金額由董事會全權酌情釐定並通知參與者，但不得低於下列各項中最高者：

- (a) 於授出日期聯交所發出的每日報價表所列明的股份收市價；
- (b) 於緊接授出日期前的五個營業日聯交所發出的每日報價表所列明的股份平均收市價；及
- (c) 授出日期的股份面值。

### 權利屬承授人個人所有

購股權屬承授人個人所有，不得轉讓或出讓，且承授人概不得以任何方式出售、轉讓、抵押、按揭任何購股權或就其增設產權負擔或以其他方式處置任何購股權或就其增設以任何其他人士為受益人的任何權益，或與任何其他人士就任何購股權訂立任何協議，惟因承授人身故而按首次公開發售後規則將購股權轉移予其遺產代理人除外。

### 向關連人士授出購股權

向任何董事、最高行政人員(定義見《上市規則》)或主要股東(或彼等各自的聯繫人)授出每份購股權，必須事先取得獨立非執行董事(不包括為所授購股權的建議收受人的任何獨立非執行董事)批准。倘向主要股東或獨立非執行董事(或彼等各自的聯繫人)授出任何購股權會導致於直至有關授出日期(包括當日)止的12個月期間內，因該名人士已獲授及將獲授的所有購股權(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數目：

- (a) 合共超過已發行股份的0.1%(或聯交所可能不時指定的其他較高百分比)；及
- (b) 按於授出日期在聯交所發出的每日報價表所列明的股份收市價計算，總值超過5百萬港元(或聯交所可能不時規定的其他較高金額)，則進一步授出購股權須事先經股東在股東大會上批准。於取得批准過程中，我們須於不遲於發出有關批准授出有關購股權的股東大會通告日期向股東寄發通函。建議承授人、其聯繫人及本公司所有核心關連人士必須在該股東大會上放棄表決，惟任何關連人士已於寄發予股東之通函內說明其意圖的前提下於股東大會上投票反對相關決議案則除外。

### 授出要約函件及授出購股權之通知

要約須以一式兩份的函件形式向參與者作出，其格式由董事會不時釐定，要求獲選參與者承諾會按購股權獲授出的條款持有購股權並受首次公開發售後規則的條文約束。

當要約函件(當中包括經由獲選參與者正式簽署並清楚列出獲接納要約所涉及的股份數目之接納要約函件)之複印本，連同以本公司為受款人及作為購股權授出之對價的人民幣1.00元匯款，由本公司於該要約函件日期的十個營業日內收訖後，該項要約將被視作已獲接納，而該項要約有關之購股權即被視作已經授出及已經生效。有關匯款於任何情況下不得退回。

任何要約均可就低於其所提供之股份數目獲得接納，惟所接納之股份須為可買賣之一手或多手股份。倘於自向參與者發出載有要約之函件當日起計20個營業日內要約未獲接納，則該要約被視為已不可撤銷地被拒絕。

### 授出購股權的限制

不得在《上市規則》禁止的情況下或在《上市規則》或任何適用規則、規例或法例會或可能禁止參與者買賣股份的時間內，向任何參與者提出任何要約及授出任何購股權。若任何參與者掌握有關本公司之任何未公開內幕消息，則不得向該等參與者提出要約及授出購股權，直至相關內幕消息根據《上市規則》及內幕消息條文(定義見《上市規則》)以公告形式刊發為止。此外，於下述期間內，概不得提出要約及授出購股權：

- (a) 於緊接本公司年度業績公告刊發日期前60天期間，或自相關財政年度結算日起直至有關業績刊發日期止期間(以較短者為準)；及
- (b) 於緊接本公司半年度業績公告刊發日期前一個月期間，或自相關半年度期間結算日起直至有關業績刊發日期止期間(以較短者為準)。

該期間亦將包括延遲刊發任何業績公告的任何期間。

### 行使購股權的時間

於不違反授出有關購股權之條款及條件的前提下，承授人可按董事會可能不時釐定之形式向本公司寄發書面通知，其中說明藉此行使購股權、所行使的購股權所涉及的股份數目，歸屬期間及可行使期間等情況，以行使全部或部分購股權。



### 註銷購股權

承授人違反首次公開發售後規則之任何行為均可導致本公司註銷已授予該承授人之購股權。倘承授人同意，已授出但尚未行使的任何購股權可予註銷。本公司僅在首次公開發售後股份激勵計劃下有未發行購股權(不包括已註銷購股權)且遵守首次公開發售後規則的情況下方會向同一名承授人發行新購股權。

### 購股權失效

購股權於下列事件發生時(以最早者為準)即告自動失效(以尚未行使者為限)：

- (a) 可行使購股權之期間屆滿，該期間由董事會釐定並於發出要約時通知各承授人，且最遲將於授出日期後10年(「首次公開發售後購股權期間」)屆滿；
- (b) 首次公開發售後規則所述之任何購股權行使期間屆滿；及
- (c) 承授人違反首次公開發售後規則之日期。

### 表決及股息權

就未獲行使的任何購股權(或相關股份)而言，概不可派付股息，亦不可行使表決權。

### 本公司資本架構變更的影響

如本公司資本架構因根據法例規定及聯交所要求通過利潤或儲備資本化、供股、股份拆細或合併或削減本公司資本架構而有所變動(不包括任何因發行股份作為本公司所訂立交易的對價而導致的本公司資本架構變動)，而任何購股權仍可予行使，則須就下述各項或下述多項作出相應修訂(如有)：

- (a) 迄今尚未行使的每份購股權所包括的股份數目或面值；
- (b) 認購價；及／或
- (c) 購股權的行使方法，

惟本公司就此委聘的核數師或財務顧問須應本公司要求以書面證明，整體而言或就任何個別承授人而言，彼等認為該等調整公平合理，前提為在任何有關調整後，各承授人於本公司股本中所佔比例應與他在有關調整前所享有者相同，且任何調整不得導致將予發行股份的發行價低於其面值。核數師或財務顧問(視情況而定)於此的身份為專家而非仲裁員，彼等的證明若無明顯錯誤，即為最終決定，並對本公司及承授人均具有約束力。核數師或財務顧問(視情況而定)的費用由本公司承擔。

### 獲選參與者退休、身故或永久性身體或精神殘障及其他事件

倘承授人因(i)身故；(ii)因其永久性身體或精神殘障而與本集團或本集團聯屬人士終止僱傭或合同聘用關係；(iii)退休而不再為獲選參與者，則於該承授人不再為合資格人士之日或之前已歸屬的購股權可於首次公開發售後購股權期間或董事會全權酌情決定之其他期間內行使。

若為承授人身故之情況，則於該承授人不再為合資格人士之日或之前已歸屬的購股權可由承授人之遺產代理人於相關期間內行使。若承授人不再具有行使購股權之任何法律行為能力，則購股權可由根據香港相關法律負責代表承授人履行職責之人士於相關期間內行使。倘若購股權於上述期間內未獲行使，或未於該承授人不再為合資格人士之日或之前歸屬，則購股權即告失效。

倘承授人為一名僱員，若因僱主以無須發出通知或支付賠償代替通知之形式終止僱傭合同，導致其僱傭關係遭本集團或其聯屬人士終止，或承授人被宣判犯有涉及其正直或誠信之任何刑事犯罪，則購股權即告失效。

倘承授人宣佈破產或無力償債，或與其債權人訂立任何一般債務安排或債務重整協議，則購股權即告失效。

若身為僱員之承授人因其與本集團之僱傭或合同聘用關係因裁員而終止，不再為獲選參與者，則於該承授人不再為合資格人士之日或之前已歸屬的購股權可於關係終止後三個月內或首次公開發售後購股權期間內(以較短者為準)，或於董事會可能全權酌情決定之其他期間內行使。

若承授人並非因上述任何情況而不再為獲選參與者，除非要約條款另有規定，否則承授人可於關係終止後三個月內或首次公開發售後購股權期間內(以較短者為準)，或於董事會可能全權酌情決定之其他期間內行使其購股權。

倘若購股權於上述期間內未獲行使，則購股權即告失效。

## 43. 物業、廠房及設備

本集團截至2022年12月31日止年度的物業、廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註16。



#### 44. 主要物業

截至本報告日期，本集團主要投資物業之詳情載列如下：

名稱	地址	用途	租賃期限	租賃業權 / 永久業權
物業A	位於大連東軟教育健康科技實訓基地一期(大連高新技術產業園區數碼路北段50號)之房地產	運營專科醫院	2023年3月1日至 2031年2月28日	租賃業權
物業B	位於大連東軟教育健康科技實訓基地一期(大連市高新技術產業園區數碼路北段52-1、52-2)之房地產	成立及經營專科醫院	2023年3月1日至 2031年2月28日	租賃業權
物業C	位於大連東軟教育健康科技實訓基地一期(大連市高新技術產業園區數碼路北段52-1)之房地產	成立及經營專科醫院	2023年3月1日至 2031年2月28日	租賃業權
物業D	位於大連東軟教育健康科技實訓基地二期(大連市高新技術產業園區數碼路北段68號D8座)之房地產	辦公	2022年12月1日至 2025年11月30日	租賃業權

進一步詳情請參閱載於綜合財務報表附註19。

#### 45. 儲備及可供分派儲備

本公司截至2022年12月31日止年度的儲備變動詳情載於綜合財務報表附註28，其中於2022年12月31日可供分派予股東的儲備載於綜合財務報表附註28。

#### 46. 審核年度業績

審核委員會已審閱本公司截至2022年12月31日止年度之經審核綜合財務報表，並確認已遵從適用的會計原則、準則及規定及已作出足夠披露。

### 47. 核數師

羅兵咸永道會計師事務所為本公司截至2022年12月31日止年度之核數師，其已對本公司截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表進行審核。羅兵咸永道會計師事務所將於本公司應屆股東週年大會結束時退任，惟符合資格並願意接受續聘。將於2023年5月30日舉行的股東週年大會上會提呈一項決議案，以尋求股東批准聘用羅兵咸永道會計師事務所為本公司核數師，直至下屆股東週年大會結束為止，並授權董事會釐定其酬金。

本公司於截至2022年12月31日止過往三年內沒有更換核數師。

### 48. 主要客戶及供貨商

#### 我們的客戶

我們的客戶主要是我們的學生。對於我們的教育資源輸出而言，我們的客戶主要包括大學／學院、職業學校、公司和政府機構。

2022年度，本集團向五大客戶提供的商品及服務佔我們收入少於30%。

#### 我們的供貨商

我們的供貨商主要包括我們學校運營所租賃物業的業主、建造校園設施的建築公司、物業管理服務提供商、電子設備供貨商以及軟件開發商。

2022年度，本集團向五大供貨商購買的貨物及勞務佔我們營業成本少於30%。

### 49. 與僱員、供應商及客戶的關係

本集團瞭解與僱員、供貨商及客戶保持良好關係對達致其短期及長期目標的重要性。本集團與僱員、供貨商及客戶保持良好關係。於截至2022年12月31日止年度，本集團透過持續提供更優質教育服務，致力滿足學生與家長的需求。本集團亦一直與供貨商保持溝通，務求縮短交付周期並爭取更佳付款條件。於報告期內，本集團與其僱員、供貨商及／或客戶之間並無重大及嚴重糾紛。



## 50. 公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，截至2022年12月31日止年度內及截至本報告日期，本公司已發行股份總額中至少有25%由公眾人士持有，符合《上市規則》所規定的之公眾持股量要求。

## 51. 企業管治

本公司認識到，良好的企業管治對加強本公司管理及維護股東整體利益至關重要。本公司所採納之企業管治常規資料載於本報告「企業管治報告」一節。

## 52. 重大法律訴訟

於截至2022年12月31日止年度期間，本集團概無涉及任何重大法律訴訟。

## 53. 遵守相關法律法規

於截至2022年12月31日止年度內，本集團已遵守對集團有重大影響的相關法律法規。

## 54. 本年度結束後事項

本集團自2022年12月31日起至本年報日期為止期間，未發生任何對本集團有重大影響的事項。

承董事會命  
東軟教育科技有限公司  
董事長  
劉積仁

香港，2023年3月29日



# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致東軟教育科技有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

東軟教育科技有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第158至249頁的綜合財務報表，包括：

- 於2022年12月31日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合利潤表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要及其他解釋信息。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據《國際財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

我們已根據《國際審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 獨立性

根據國際會計師職業道德準則理事會頒佈的《國際會計師職業道德守則(包含國際獨立性標準)》(以下簡稱「道德守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行道德守則中的其他職業道德責任。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈廿二樓  
總機：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

- 通過合約安排對併表聯屬實體控制權的評估
- 商譽及無確定使用年限的商標減值評估

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

#### 通過合約安排對併表聯屬實體控制權的評估

請參閱綜合財務報表之附註2.2.1(a)「附屬公司—合併賬目—通過合約安排控制的附屬公司」和附註4(a)「重大估計及判斷—合約安排」。

由於中國對高等教育服務行業境外所有權的監管限制，貴集團通過併表聯屬實體於中華人民共和國（「中國」）進行大部分的業務。貴集團對併表聯屬實體的股本權益並不擁有直接法定所有權。但是，通過訂立和實施合約安排，貴集團有權對併表聯屬實體行使權力，參與併表聯屬實體而面臨可變回報的風險或有權取得可變回報，以及擁有通過於併表聯屬實體的權力影響該等回報的能力，貴公司董事（「董事」）認為貴集團對併表聯屬實體擁有控制權。因此，貴公司根據《國際財務報告準則》將併表聯屬實體視為受控結構性實體，並將該等實體作為間接附屬公司合併納入貴集團綜合財務報表。

針對該關鍵審計事項，我們執行了以下程序：

- 我們與管理層進行了討論，了解最新的監管發展以及是否有事實和情況出現變更，可能會對合約安排產生影響；
- 我們在內部法律專家的協助下評價了貴公司對合約安排有效性和可執行性的評估及判斷，以及貴集團通過合約安排對併表聯屬實體控制權的評估；
- 我們獲取了貴公司中國外部法律顧問的書面意見，並與其進行了討論，了解其對合約安排在正式頒佈、公開可獲得及為公眾所知曉的所有相關中國法律法規下的有效性和可執行性進行的分析及相關觀點，並評估了這些證據是否能支持董事做出的相關判斷。

### 關鍵審計事項

截至2022年12月31日止年度，在 貴公司所聘請外部法律顧問的協助下，董事重新評估是否有事實和情況出現變更，可能會對合約安排的有效性和可執行性產生影響。基於評估結果，董事認為 貴集團外商獨資實體、併表聯屬實體及其權益股東之間訂立的合約安排仍符合已正式頒佈的、公開可獲得的及為公眾所知曉的所有相關中國法律法規，並可依法執行。

因此，董事認為， 貴公司繼續控制併表聯屬實體，因而將併表聯屬實體合併納入 貴集團於2022年12月31日及截至該日止年度的綜合財務報表。

由於合約安排有效性和可執行性的確定很複雜，且涉及高水平的判斷，因此我們重點關注該領域，以評估 貴公司根據《國際財務報告準則》將併表聯屬實體合併呈列是否恰當，這可能對綜合財務報表產生重大且普遍的影響。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

— 我們評估了 貴公司中國外部法律顧問的能力和客觀性；及

— 我們評估了綜合財務報表中相關披露的充分性。

基於已執行的程序，我們認為，董事做出的 貴集團繼續控制併表聯屬實體，並且據此將該等實體合併納入綜合財務報表的判斷，均有據可依。

## 關鍵審計事項

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

## 商譽及無確定使用年限的商標減值評估

請參閱綜合財務報表之附註2.8「非金融資產減值」、附註4(b)「關鍵會計估計及判斷—商譽減值和商標減值的估計」和附註17(a)「無形資產—商譽和商標減值測試」。

於2022年12月31日，貴集團因2020年3月1日收購天津睿道分別確認商譽及無確定使用年限的商標人民幣135百萬元和人民幣89百萬元。

管理層每年對商譽及無確定使用年限的商標進行減值評估。現金產出單元的可收回金額由管理層按照使用價值計算而釐定。使用價值計算利用了管理層編製的貼現現金流量預測，其中涉及重大管理層假設和估計，如收入增長率、息稅折舊攤銷前利潤率、長期增長率和貼現率。根據管理層評估，截至2022年12月31日，商譽及無確定使用年限的商標均未發生減值。

我們之所以關注商譽及無確定使用年限的商標的減值評估是由於可收回金額的估計具有高度不確定性。由於使用的重大假設和估計的主觀性，商譽及無確定使用年限的商標的減值評估相關的固有風險被視為重大。

針對該關鍵審計事項，我們執行了以下程序：

- 我們了解了管理層對商譽及無確定使用年限的商標相關的內部控制和減值評估流程，並通過考慮估計的不確定性程度和其他固有風險因素（如使用的重大假設和估計的主觀性）的風險水平，評估重大錯報固有風險。
- 我們還評估並測試了商譽及無確定使用年限的商標的減值評估的關鍵控制，包括管理層對估值方法、重大假設和估計的審核和批准。
- 我們的內部估值專家參與評估了估值方法和商譽及無確定使用年限的商標的減值評估中使用的重大假設和估計的適當性。
- 我們就貼現現金流量預測執行的審計程序包括：
  - 通過檢查業務計劃、協議和合同等支持文件，抽樣測試管理層在貼現現金流量預測中使用的數據；
  - 通過考慮現金產出單元和行業可比公司的資金成本，評估貼現率的合理性；
  - 通過與歷史財務數據和行業數據比較，評估收入增長率、息稅折舊攤銷前利潤率和長期增長率的合理性；

基於以上程序，我們認為，商譽及無確定使用年限的商標的減值評估中使用的重大假設和估計均有據可依。

### 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸，或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

### 董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會須負責監督 貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向 閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《國際審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《國際審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。

- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是吳炳輝。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，2023年3月29日

# 綜合利潤表

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收入	6	<b>1,548,382</b>	1,363,126
收入成本	10	<b>(881,643)</b>	(771,696)
<b>毛利</b>		<b>666,739</b>	591,430
銷售開支	10	<b>(38,797)</b>	(38,394)
行政開支	10	<b>(148,344)</b>	(144,687)
研發開支	10	<b>(41,507)</b>	(46,105)
金融資產減值損失淨額	3.1(b)	<b>(5,365)</b>	(75)
其他收入	7	<b>188,720</b>	112,744
其他開支	8	<b>(29,569)</b>	(32,892)
其他收益·淨額	9	<b>5,911</b>	4,154
<b>經營利潤</b>		<b>597,788</b>	446,175
財務收入	12	<b>11,896</b>	9,488
財務開支	12	<b>(92,149)</b>	(76,838)
財務開支·淨額	12	<b>(80,253)</b>	(67,350)
<b>所得稅前利潤</b>		<b>517,535</b>	378,825
所得稅開支	13	<b>(132,119)</b>	(77,605)
<b>年內利潤</b>		<b>385,416</b>	301,220
下列人士應佔利潤：			
— 本公司所有者		<b>385,393</b>	284,222
— 非控股權益		<b>23</b>	16,998
		<b>385,416</b>	301,220
<b>本公司所有者應佔每股盈利(人民幣元)</b>			
每股基本盈利	15	<b>0.59</b>	0.43
每股攤薄盈利	15	<b>0.58</b>	0.41

以上綜合利潤表應與後附附錄一併閱讀。

## 綜合全面收益表

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年內利潤	<b>385,416</b>	301,220
<b>其他全面收益</b>		
<i>可能會重新分類至損益的項目</i>		
轉讓物業、廠房及設備及使用權資產至投資物業產生的重估收益	<b>850</b>	6,722
<i>不會重新分類至損益的項目</i>		
匯兌差額	<b>2,087</b>	194
<b>本年度其他全面收益</b>	<b>2,937</b>	6,916
<b>本年度全面收益總額</b>	<b>388,353</b>	308,136
<b>以下人士應佔全面收益總額：</b>		
— 本公司所有者	<b>388,330</b>	291,138
— 非控股權益	<b>23</b>	16,998
	<b>388,353</b>	308,136

上述綜合全面收益表應與後附附註一併閱讀。



## 綜合資產負債表

	附註	於12月31日	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	16	2,935,493	2,684,499
無形資產	17	283,232	292,388
使用權資產	18	630,784	658,298
投資物業	19	271,400	179,100
遞延所得稅資產	20	38,040	34,691
其他應收款項	23	–	8,050
預付款項及其他資產	24	52,434	50,000
<b>非流動資產總額</b>		<b>4,211,383</b>	3,907,026
<b>流動資產</b>			
存貨		4,297	4,918
貿易應收款項及應收票據	22	75,334	30,408
其他應收款項	23	27,021	18,386
預付款項及其他資產	24	98,866	75,744
以公允價值計量並計入損益的金融資產	25	390,449	134,565
受限制現金	26	2,459	2,540
現金及現金等價物	26	1,183,811	1,228,478
<b>流動資產總額</b>		<b>1,782,237</b>	1,495,039
<b>資產總額</b>		<b>5,993,620</b>	5,402,065
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司所有者應佔權益</b>			
股本	27	113	117
股份溢利	28	2,756,159	2,915,130
儲備	28	(1,938,446)	(1,961,446)
保留盈利		909,426	544,474
<b>小計</b>		<b>1,727,252</b>	1,498,275
非控股權益		8,500	8,624
<b>權益總額</b>		<b>1,735,752</b>	1,506,899

	附註	於12月31日	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	30	675	675
借款	31	2,141,325	1,930,676
遞延所得稅負債	20	41,259	41,253
租賃負債	18	32,222	39,236
遞延收入	32	34,949	33,598
<b>非流動負債總額</b>		<b>2,250,430</b>	2,045,438
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	30	643,142	715,153
即期所得稅負債		78,607	58,076
合約負債	6(c)	989,341	769,183
借款	31	244,930	236,493
租賃負債	18	9,092	9,694
遞延收入	32	42,326	61,129
<b>流動負債總額</b>		<b>2,007,438</b>	1,849,728
<b>負債總額</b>		<b>4,257,868</b>	3,895,166
<b>權益及負債總額</b>		<b>5,993,620</b>	5,402,065

上述綜合資產負債表應與後附附註一併閱讀。

第158至249頁的綜合財務報表已由董事會於2023年3月29日批核，並代表董事會簽署。

劉積仁

董事

溫濤

董事

# 綜合權益變動表

	本公司所有者應佔											
	附註	股本	庫存股份	股份溢利	合併儲備	資本儲備	法定儲備	其他儲備	保留盈利	小計	非控股權益	合計
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日的結餘		117	-	2,915,130	(1,756,337)	(374,105)	162,876	6,120	544,474	1,498,275	8,624	1,506,899
<b>全面收益</b>												
年內利潤		-	-	-	-	-	-	-	385,393	385,393	23	385,416
<b>其他全面收益</b>												
轉讓物業、廠房及設備及使用權資產至投資												
物業產生的重估收益		-	-	-	-	-	-	850	-	850	-	850
匯兌差額		-	-	-	-	-	-	2,087	-	2,087	-	2,087
<b>全面收益總額</b>		-	-	-	-	-	-	2,937	385,393	388,330	23	388,353
<b>與所有者以其所有者身份進行的交易</b>												
基於股份的薪酬：												
— 僱員服務價值	29	-	-	-	-	3,785	-	-	-	3,785	-	3,785
— 行使購股權	29	0	-	7,262	-	(4,163)	-	-	-	3,099	-	3,099
利潤分撥至法定儲備	28(a)	-	-	-	-	-	20,441	-	(20,441)	-	-	-
購買自有股份	27(b)	-	(85,161)	-	-	-	-	-	-	(85,161)	-	(85,161)
註銷股份	27(b)	(4)	85,161	(85,157)	-	-	-	-	-	-	-	-
股息分派		-	-	(81,076)	-	-	-	-	-	(81,076)	(147)	(81,223)
		(4)	-	(158,971)	-	(378)	20,441	-	(20,441)	(159,353)	(147)	(159,500)
於2022年12月31日的結餘		113	-	2,756,159	(1,756,337)	(374,483)	183,317	9,057	909,426	1,727,252	8,500	1,735,752

	本公司所有者應佔										
	附註	股本	股份溢利	合併儲備	資本儲備	法定儲備	其他儲備	保留盈利	小計	非控股權益	合計
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日的結餘		117	2,919,030	(1,756,337)	13,105	145,957	(796)	277,171	1,598,247	193,045	1,791,292
<b>全面收益</b>											
年內利潤		-	-	-	-	-	-	284,222	284,222	16,998	301,220
<b>其他全面收益</b>											
轉讓物業、廠房及設備及使用權											
資產至投資物業產生的重估收益		-	-	-	-	-	6,722	-	6,722	-	6,722
匯兌差額		-	-	-	-	-	194	-	194	-	194
<b>全面收益總額</b>		-	-	-	-	-	6,916	284,222	291,138	16,998	308,136
<b>與所有者以其所有者身份進行的交易</b>											
基於股份的薪酬：											
— 僱員服務價值	29	-	-	-	16,630	-	-	-	16,630	1,814	18,444
— 行使購股權	29	0	11,003	-	(6,210)	-	-	-	4,793	-	4,793
利潤分撥至法定儲備	28(a)	-	-	-	-	16,919	-	(16,919)	-	-	-
與非控股權益的交易		-	-	-	(397,630)	-	-	-	(397,630)	(204,703)	(602,333)
非控股權益投入資本		-	-	-	-	-	-	-	-	1,470	1,470
股息分派		-	(14,903)	-	-	-	-	-	(14,903)	-	(14,903)
		0	(3,900)	-	(387,210)	16,919	-	(16,919)	(391,110)	(201,419)	(592,529)
於2021年12月31日的結餘		117	2,915,130	(1,756,337)	(374,105)	162,876	6,120	544,474	1,498,275	8,624	1,506,899

上述綜合權益變動表應與後附附註一併閱讀。

# 綜合現金流量表

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>經營活動的現金流量</b>			
經營所得現金		912,450	772,230
已付所得稅		(115,214)	(50,548)
<b>經營活動所得現金淨額</b>	33(a)	<b>797,236</b>	721,682
<b>投資活動的現金流量</b>			
收購莆田市賢良教育科技有限公司(「莆田賢良」)預付款	35(i)	–	(50,000)
購買物業、廠房及設備		(551,463)	(1,068,272)
土地使用權付款		–	(30,798)
出售物業、廠房及設備所得款項	33(b)	454	2,685
購買無形資產	17	(1,071)	(3,186)
購買以公允價值計量並計入損益的金融資產	3.3	(1,057,000)	(1,009,300)
結算以公允價值計量並計入損益的金融資產	3.3	806,750	913,789
受限制銀行存款減少		81	1,579
已收利息		11,896	9,488
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(790,353)</b>	(1,234,015)
<b>融資活動的現金流量</b>			
與非控股權益的交易		–	(602,333)
非控股權益投入資本		–	1,470
行使購股權所得款項淨額		3,404	5,224
銀行借款所得款項	33(c)	602,394	1,972,317
償還銀行借款	33(c)	(381,766)	(973,063)
來自關聯方的借款	33(c), 36(a)	–	100,000
來自第三方的借款	33(c)	–	20,000
向關聯方償還借款	33(c), 36(a)	–	(100,000)
向第三方償還借款	33(c)	(6,816)	(5,256)
已付本公司所有者之股息	33(c)	(81,298)	(13,265)
已付附屬公司非控股股東之股息	33(c)	(147)	–
已付利息	33(c)	(100,055)	(72,662)
租賃付款的本金部分	33(c)	(10,698)	(9,216)
購買自有股份	27(b)	(85,161)	–
<b>融資活動產生/(使用)的現金淨額</b>		<b>(60,143)</b>	323,216
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>		<b>(53,260)</b>	(189,117)
年初的現金及現金等價物	26	1,228,478	1,426,063
匯率對現金及現金等價物的影響	12	8,593	(8,468)
<b>年末的現金及現金等價物</b>	26	<b>1,183,811</b>	1,228,478

上述綜合現金流量表應與後附附註一併閱讀。

# 綜合財務報表附註

## 1. 一般資料

東軟教育科技有限公司(「本公司」)於2018年8月20日於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為89 Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman, KY1-9009, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)從事提供全日制學歷高等教育服務、繼續教育服務及教育資源與數字工場服務。

本公司並無最終控股公司或最終控股股東。

中國法規限制對提供私立高等教育業務、出版音像製品和電子出版物以及提供互聯網出版服務(統稱為「相關業務」)的學校的境外所有權。為使本公司能夠擁有及控制本集團的相關業務，本公司於2019年5月17日成立了附屬公司大連東軟睿新科技發展有限公司(「東軟睿新」)，該公司為在中國註冊成立的外商獨資企業。

於2019年6月21日，東軟睿新與大連東軟軟件園產業發展有限公司(「大連東軟軟件園產業發展」)、大連東軟信息學院(「大連學院」)、大連東軟電子出版社有限公司(「東軟電子出版社」)、成都東軟信息技術發展有限公司(「成都東軟信息技術發展」)、成都東軟學院(「成都學院」)、佛山市南海東軟信息技術發展有限公司(「佛山市南海東軟信息技術發展」)、廣東東軟學院(「廣東學院」)(統稱「併表聯屬實體」)及其權益持有人訂立一系列合約安排，使本公司能夠有效控制並獲取所有併表聯屬實體的業務及經營的全部經濟利益。詳見附註2.2.1(a)。

於2020年3月1日，大連東軟教育科技集團有限公司(「東軟教育科技」)向控股股東大連東軟控股有限公司(「東軟控股」)收購天津東軟睿道教育信息技術有限公司(「天津睿道」)90.91%的股本權益，對價約為人民幣362,800,000元。收購後，天津睿道成為本集團的附屬公司，其財務業績已併入本公司的財務報表。

於2020年9月29日，本公司成功於香港聯合交易所有限公司(「交易所」)主板上市，並按每股6.22港元的價格發行166,667,200股普通股(「上市」)。本公司首次公開發售扣除包銷佣金及其他發行開支所得款項淨額約為人民幣878,951,000元。

除非另有說明，本財務報表以人民幣列報，並四捨五入至千位數。

## 2. 重大會計政策概要

編製本綜合財務報表所採用的主要會計政策載列如下。除另有指明外，該等政策於所有呈報年度貫徹應用。

### 2.1 編製基準

本集團綜合財務報表根據國際會計準則理事會頒佈的所有適用的《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露要求編製。

綜合財務報表已根據歷史成本慣例編製，並透過重估以公允價值計量並計入損益的金融資產及投資物業而予以修訂。

編製符合《國際財務報告準則》的財務資料須作出若干重要會計估計。其亦需要管理層於應用本集團的會計政策過程中作出判斷。涉及較多判斷或較大複雜性的範疇，或當中的假設及估計對綜合財務資料而言屬重要的範疇，於附註4披露。

#### (a) 本集團採納的新訂和修訂準則

本集團需自2021年1月1日或之後開始的財政年度強制採納以下新訂和修訂準則以及年度改進，且這些準則及改進適用於本集團：

- 《國際會計準則》第16號修訂本－擬定用途前的所得款項
- 《國際財務報告準則》第3號修訂本－概念框架索引
- 《國際會計準則》第37號修訂本－履行合約的成本
- 2018-2020週期《國際財務報告準則》之年度改進（《國際財務報告準則》第1號、《國際財務報告準則》第9號、《國際財務報告準則》第16號及《國際會計準則》第41號修訂本）

採納該等準則解釋及修訂未對本集團財務成果和財務狀況產生重大影響。



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.1 編製基準(續)

#### (b) 尚未採納的新準則和解釋

以下新訂及修訂準則和解釋已經發佈，但在截至2022年12月31日止年度尚未生效，本集團也尚未提早採用該等準則：

		於以下日期 或之後開始的 年度期間生效
《國際財務報告準則》第17號	保險合約	2023年1月1日
《國際會計準則》第1號修訂本及 《國際財務報告準則實務聲明》 第2號	會計政策披露	2023年1月1日
《國際會計準則》第8號修訂本	會計估計定義	2023年1月1日
《國際會計準則》第12號修訂本	與單一交易產生之資產及負債相關的 遞延稅項	2023年1月1日
《國際會計準則》第1號修訂本 《國際財務報告準則》第10號及 《國際會計準則》第28號修訂本	負債分類為流動或非流動 投資者與其聯營公司或合資企業之間的 資產出售或註資	2024年1月1日 待定

本公司董事已對該等新訂或經修訂準則(其中若干與本集團的營運有關)的影響進行評估。根據董事作出的初步評估，該等準則生效後，預期不會對本集團的財務表現及狀況產生重大影響。



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司

#### 2.2.1 合併賬目

附屬公司為本集團控制的實體(包括結構性實體)。當本集團參與實體而面臨可變回報的風險或有權取得可變回報，以及擁有通過其於實體的權力影響該等回報的能力時，則本集團控制實體。附屬公司於控制權轉讓予本集團當日起綜合入賬，於失去控制權當日起取消綜合入賬。

#### (a) 通過合約安排控制的附屬公司

作為重組的一部分，本公司附屬公司東軟睿新與併表聯屬實體及其權益股東(包括大連康睿道管理諮詢中心(有限合夥)(「大連康睿道」)、大連東軟思維科技發展有限公司(「大連思維」)、劉明、阿爾派電子(中國)有限公司(「阿爾派(中國)」)、東北大學科技產業集團(「東北大學」)、億達控股有限公司(「億達控股」)、中國人民人壽保險股份有限公司(「中國人保壽險」)及中國人民健康保險股份有限公司(「中國人保健康」))訂立一系列合約協議。根據合約協議，東軟睿新及本集團可以：

- 對併表聯屬實體行使實際財務及營運控制權；
- 行使併表聯屬實體的股本表決權；
- 就東軟睿新所提供的企業管理及教育管理諮詢服務以及技術及業務支持服務收取併表聯屬實體產生的絕大部分經濟利益回報作為對價。該等服務包括教育軟件及網站的開發、設計、升級及日常維護；設計大學課程及專業；編寫及選擇及／或推薦大學課程材料；對教師和其他僱員的聘用及培訓支持；學生錄取和入學支持服務；公共關係服務；市場調查和開發服務；管理和市場營銷諮詢及相關服務；及訂約方可能不時共同協定的其他附加服務；
- 取得不可撤銷獨家權利，藉此以零對價或中國法律法規准許的最低購買價向各股權持有人收購併表聯屬實體的全部股本權益。東軟睿新可在中國法律法規准許的範圍內隨時行使該等購股權，直至其已收購併表聯屬實體全部股本權益及／或全部資產。此外，未經東軟睿新事先同意，併表聯屬實體不得出售、轉讓或處置任何資產或向其股權持有人作出任何分派；及
- 自併表聯屬實體的股權持有人獲得併表聯屬實體全部股權的抵押，以擔保併表聯屬實體在合約協議項下的履約責任。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司(續)

#### 2.2.1 合併賬目(續)

##### (a) 通過合約安排控制的附屬公司(續)

本集團並無擁有併表聯屬實體的任何股本權益。然而，由於合約協議，本集團有權自參與併表聯屬實體獲得可變回報及有能力通過對併表聯屬實體的權力影響該等回報，因此被視為對併表聯屬實體有控制權。因此，本公司根據《國際財務報告準則》將併表聯屬實體視為附屬公司。

然而，合約協議在給予本集團對併表聯屬實體的直接控制權方面未必如直接合法所有權有效，原因為中國法律制度的不確定因素可能妨礙本集團於併表聯屬實體的業績、資產及負債的實益權利。基於法律顧問的意見，董事認為，與併表聯屬實體及彼等權益股東訂立的合約協議符合有關中國法律法規且可依法強制執行。

##### (b) 非共同控制業務合併

本集團以收購法入賬非共同控制下的業務合併。收購附屬公司所轉讓的對價乃所轉讓資產、對被收購方前擁有人產生的負債及本集團所發行股本權益的公允價值。所轉讓的對價包括因或有對價安排而產生的任何資產或負債的公允價值。於業務合併中所收購的可識別資產及所承擔的負債及或有負債初步按收購日期的公允價值計量。

本集團根據逐項收購基準確認於被收購方的任何非控股權益。於被收購方的非控股權益乃現有所有權權益，可令持有人按比例分佔實體清盤時的資產淨值，按公允價值或現有所有權權益應佔被收購方可識別資產淨值已確認金額的比例計量。非控股權益的所有其他組成部分按收購日期的公允價值計量，除非《國際財務報告準則》要求以另一計量基準計量。

收購相關成本於產生時確認為開支。

倘業務合併分階段進行，則收購方先前所持被收購方股本權益於收購日期的賬面值按收購日期的公允價值重新計量，因重新計量產生的任何收益或虧損於損益確認。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司(續)

#### 2.2.1 合併賬目(續)

##### **(b) 非共同控制業務合併(續)**

本集團將轉讓的任何或有對價按收購日期的公允價值確認。視為資產或負債之或有對價公允價值的後續變動根據《國際會計準則》第39號在綜合全面收益表確認。分類為權益的或有對價不予重新計量，後續結算於權益入賬。

所轉讓對價、於被收購方的任何非控股權益金額及先前於被收購方的股本權益在收購日期的公允價值超出所收購可識別資產淨值之公允價值的差額列賬為商譽。就廉價購買而言，倘所轉讓對價、已確認非控股權益及先前所持權益總和低於所收購附屬公司資產淨值的公允價值，則該差額直接於綜合全面收益表確認。

集團內公司間交易、結餘及集團公司交易的未變現收益均予對銷。除非交易提供證據證明所轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦予對銷。附屬公司所呈報的金額於必要時作出調整，以與本集團的會計政策一致。

##### **(c) 不涉及控制權變動的附屬公司所有權權益變動**

不會導致失去控制權的非控股權益交易入賬列作權益交易，即與附屬公司所有者(以所有者的身份)進行的交易。任何已付對價的公允價值與所收購相關應佔附屬公司資產淨值賬面值的差額列作權益。向非控股權益出售的收益或虧損亦列作權益。

##### **(d) 出售附屬公司**

當本集團失去控制權時，於實體的任何保留權益按失去控制權當日的公允價值重新計量，有關賬面值的變動則在損益確認。就其後入賬列作聯營公司、合資企業或金融資產的保留權益而言，其公允價值為初始賬面值。此外，先前於其他全面收益確認與該實體有關的任何金額按猶如本集團已直接出售有關資產或負債或轉入適用《國際財務報告準則》指定／許可的另一類權益的方式入賬。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司(續)

#### 2.2.2 獨立財務報表

於附屬公司的投資按成本減減值列賬。成本包括投資直接應佔成本。附屬公司業績由本公司按已收及應收股息入賬。

倘於附屬公司的投資產生的股息超過附屬公司於宣派股息期間的全面收益或該等投資於獨立財務報表內的賬面值超過投資對象的資產淨值(包括商譽)於綜合財務報表內的賬面值，則於收到該等投資所得股息時須對該等投資進行減值測試。

### 2.3 分部報告

經營分部的呈報方式與向主要經營決策者(「**主要經營決策者**」)提供內部報告的方式一致。主要經營決策者為高級行政管理層(包括作出策略性決定的董事)，負責分配資源及評估經營分部表現。

### 2.4 外幣換算

#### (a) 功能及呈列貨幣

本集團旗下各實體的財務報表中列述的項目，採用有關實體營運所處主要經濟環境的貨幣(「**功能貨幣**」)計量。本公司的功能貨幣為港元。本公司的主要附屬公司於中國大陸註冊成立，故該等附屬公司將人民幣作為功能貨幣。由於本集團的大部分資產及業務位於中國大陸，因此本集團決定以人民幣(除另行說明者外)呈列其歷史財務資料。

#### (b) 交易及結餘

外幣交易按交易當日適用的匯率換算為功能貨幣。因結算該等交易及因按年結日匯率換算以外幣計值的貨幣資產及負債而產生的匯兌收益及虧損，均在綜合全面收益表確認，惟符合資格成為現金流量對沖或投資淨額對沖的項目則於其他全面收益內列為遞延項目。

有關借款和現金及現金等價物的匯兌收益及虧損在綜合全面收益表財務開支內呈列。所有其他匯兌收益及虧損在綜合全面收益表的其他利得／(損失)呈列。

非貨幣金融資產及負債(例如以公允價值計量並計入損益的權益)的換算差額於損益確認為公允價值收益或虧損。非貨幣金融資產(例如分類為及以公允價值計量並計入其他全面收益的權益)的換算差額計入其他全面收益。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.4 外幣換算(續)

#### (c) 集團公司

功能貨幣與呈列貨幣不同的所有集團實體(均無高通脹經濟區的貨幣)的業績及財務狀況，按下列方式換算為呈列貨幣：

- (i) 各資產負債表呈列的資產及負債按相關結算日的收市匯率換算；
- (ii) 各收益表的收支按平均匯率換算(除非該平均匯率未能合理反映各交易日適用匯率的累計影響，在此情況下則按照交易當日的匯率換算該等收支)；及
- (iii) 所產生的所有貨幣換算差額均在其他全面收益確認。

收購海外實體產生的商譽及公允價值調整視作該海外實體的資產及負債，按收市匯率換算，因此產生的貨幣換算差額於其他全面收益確認。

### 2.5 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備主要包括樓宇、翻新、汽車、電子設備、傢俬與固定裝置，按歷史成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)入賬。歷史成本包括收購該等項目直接產生的開支。成本亦包括採購物業、廠房及設備所用外幣。

當與項目有關的未來經濟利益可能流入本集團及項目成本能可靠計量時，其後成本方會計入資產賬面值或確認為獨立資產(如適用)。被替換部分的賬面值終止確認。所有其他維修及保養則在其產生的財政期間於綜合利潤表內扣除。

物業、廠房及設備之折舊使用直線法計算，在以下估計可使用年期將成本分配至剩餘價值：

— 樓宇	20至50年
— 翻新	3至8年
— 汽車	5年
— 電子設備	3至10年
— 傢俬與固定裝置	5年
— 其他	5年



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.5 物業、廠房及設備(續)

資產之剩餘價值及可使用年期於各報告期末進行檢討及調整(如適用)。

倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則資產的賬面值即時撇減至其可收回金額(附註2.8)。

出售收益及虧損通過比較所得款項與賬面值釐定，於綜合利潤表的其他利得／(損失)確認。

在建工程(「**在建工程**」)指正在建設或有待安裝的樓宇、廠房及機器，並按成本減累計減值虧損(如有)入賬。成本包括建築及收購成本以及資本化借貸成本。在建工程並不作出折舊撥備，直至有關資產完成並可作擬定用途為止。當有關資產投入使用後，成本將轉撥至物業、廠房及設備各類別，並根據上文所列的政策折舊。

### 2.6 無形資產

#### (a) 商譽

收購附屬公司產生的商譽指已轉讓對價超出所收購已識別資產淨值的公允價值的部分。

商譽每年進行減值檢討，或當有事件出現或情況改變顯示可能出現減值時，作出更頻密檢討(附註2.8)。

#### (b) 客戶關係及品牌

非共同控制下的企業合併中的客戶關係及商標按公允價值進行初步確認及計量。客戶關係使用直線法按十年的估計可使用年期攤銷，反映了預期將消耗客戶關係的未來經濟利益的模式。

收購天津睿道所獲得的商標具有無限可使用年期，由於預期其價值不會因使用而減少且其使用期限無任何法律或類似限制，預期可為本集團帶來現金流量的期限並無可預見限制。

#### (c) 軟件

軟件初始按收購及投入使用所產生的成本確認及計量。其於估計可使用年期四至十年按直線法攤銷，並於綜合利潤表中經營開支的攤銷入賬。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.6 無形資產(續)

#### (d) 研發開支

研究開支於產生時確認為開支。有關設計及測試全新或改良產品的開發項目成本於符合確認條件時資本化為無形資產。該等條件包括：

- 完成軟件產品以供使用在技術上可行；
- 管理層有意完成軟件產品並使用或出售產品；
- 有能力使用或出售軟件產品；
- 能論證軟件產品如何產生可能未來經濟利益；
- 有充足技術、財務及其他資源完成開發及使用或出售軟件產品；及
- 軟件產品開發期間應佔開支能可靠計量。

其他不符合該等條件的開發開支於產生時確認為開支。

截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度，所有研發開支均不符合上述標準，並於產生時支出。

### 2.7 投資物業

投資物業是指為賺取租金收入而持有的不被本集團佔用的土地和樓宇(包括作為使用權資產持有的租賃物業，另還需符合投資物業的定義)的權益。

投資物業初始按成本列賬，包括相關的交易成本及借款成本(如適用)。初始確認後，投資物業以公允價值計量，並由專業獨立估值師每年評估。公允價值根據活躍市場價格計算，如有需要就個別資產的性質、地點或狀況的任何差異作出調整。如沒有此項數據，本集團利用其他估值方法，例如較不活躍市場的近期價格或折現現金流量預測法。

後續成本只有在很可能為本集團帶來與該項目有關的未來經濟利益，而該項目的成本能可靠計量時，才按資產的賬面值資本化。所有維修及維護成本在產生期內的損益中確認。



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.7 投資物業(續)

正在建造或開發的投資物業以公允價值計量。公允價值不能可靠確定的，建造中的投資物業按成本計量，直至其公允價值能夠可靠確定或工程竣工(以較早者為準)。

投資物業的公允價值所反映的內容中包括目前的租金收入及在當前市場條件下有關未來租賃的租金收入的假設。投資物業的公允價值變動於其產生年度在綜合利潤表中支銷。

如投資物業轉作自用，該物業將重新分類為物業、廠房及設備而其於重新分類當日的賬面值就會計目的而言將變為成本。

如果一項物業、廠房及設備因其用途改變而轉變為投資物業，則轉變當日賬面值與公允價值的差額作為物業、廠房及設備的重新估值計入權益。然而，倘公允價值利得中包含過往減值虧損，則該利得按計提過往減值撥備後的餘額在綜合利潤表中確認。

### 2.8 非金融資產減值

商譽及無限可使用年期的無形資產或未可使用的無形資產毋須作攤銷，但至少每年測試有否減值，或倘出現任何事件或情況轉變顯示賬面值可能減值，則須進行更頻密的測試。其他資產須於情況或環境變化顯示賬面值或不能收回時作減值測試。倘資產賬面值超出其可收回金額，則就其差額確認減值虧損。可收回金額為資產公允價值減出售成本後之價值與其使用價值兩者之較高者。於評估減值時，資產將按獨立可識別現金流量(現金產生單位)之最低水平劃分資產類別。倘商譽以外之非金融資產曾出現減值，則會於各報告日期檢討有關減值情況，以評估撥回減值之可能性。

### 2.9 投資及其他金融資產

#### 2.9.1 分類

本集團將其金融資產分為以下計量類別：

- 其後以公允價值計量(計入其他全面收益或計入損益)的金融資產；及
- 按攤銷成本計量的金融資產。

該分類取決於本集團管理金融資產的業務模式及現金流量的合約條款。



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.9 投資及其他金融資產(續)

#### 2.9.1 分類(續)

就按公允價值計量的資產而言，收益及虧損將於損益或其他全面收益入賬。就債務工具投資而言，此將取決於所持有投資的業務模式。就並非持作買賣的權益工具的投資而言，此將取決於本集團是否於初始確認時不可撤回地選擇以公允價值計量並計入其他全面收益對股本投資列賬。

本集團當且僅當管理該等資產的業務模式改變時重新分類債務投資。

#### 2.9.2 確認及計量

於初始確認時，本集團按金融資產的公允價值加上(倘並非以公允價值計量並計入損益的金融資產)金融資產收購直接應佔之交易成本計量金融資產。以公允價值計量並計入損益的金融資產的交易成本於損益列賬。

##### 債務工具

債務工具的其後計量取決於本集團管理相關資產的業務模式及資產的現金流量特徵。本集團按三種計量類別分類其債務工具：

- 攤銷成本：為收取合約現金流量而持有的資產，並且現金流量僅指支付的本金及利息，該等資產按攤銷成本計量。對於其後按攤銷成本計量且不屬於對沖關係一部分的債務投資，其收益或虧損於該資產終止確認或發生減值時於損益確認。該等金融資產的利息收入按實際利率法計入財務收入。
- 以公允價值計量並計入其他全面收益：對於業務模式為持有以收取現金流量及出售的金融資產，如果該資產的現金流量僅代表對本金和利息的支付，則該資產被分類為以公允價值計量並計入其他全面收益。除減值利得或損失、利息收入以及匯兌利得和損失計入損益外，賬面值的變動計入其他全面收益。該等金融資產終止確認時，之前計入其他全面收益的累計利得或損失從權益重分類至損益中，並計入其他利得／(損失)。該等金融資產的利息收入按實際利率法計入財務收入。匯兌利得和損失在其他利得／(損失)中呈列。
- 以公允價值計量並計入損益：不符合攤銷成本或以公允價值計量並計入整體全面收益條件的資產以公允價值計量並計入損益。其後以公允價值計量並計入損益且不屬於對沖關係一部分的債務投資的收益或虧損於損益確認，並於產生期間在綜合利潤表的其他利得／(損失)列報淨額。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.9 投資及其他金融資產(續)

#### 2.9.2 確認及計量(續)

##### 權益工具

本集團以公允價值對所有權益投資進行後續計量。如果本集團管理層選擇將權益投資的公允價值利得和損失計入其他全面收益，則當終止確認該項投資時，不會將公允價值利得和損失重分類至損益。對於股息，當本集團已確立收取股息的權利時，該等投資的股息才作為其他收益而計入損益。

以公允價值計量並計入損益的金融資產的公允價值變動在綜合利潤表中呈列。對於以公允價值計量並計入其他全面收益的權益投資，其減值虧損(以及減值虧損轉回)與其他公允價值變動一併列報。

#### 2.10 抵銷金融工具

當有法定可執行權利可抵銷已確認金額，並有意按淨額基準結算或同時變現資產和結算負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並在資產負債表報告其淨額。法定可執行權利不得依賴未來事件而定，而在日常業務過程中以及倘本公司或對手方出現違約、無償債能力或破產時必須可強制執行。

#### 2.11 金融資產減值

根據預期信貸虧損模式，本集團的金融資產分類如下：

- 貿易應收款項
- 按金及其他應收款項(包括應收關聯方及第三方的貸款)

儘管現金及現金等價物以及受限制現金亦須遵守《國際財務報告準則》第9號的減值規定，已識別的減值虧損並不重大。

本集團按攤銷成本計量的金融資產須符合《國際財務報告準則》第9號的預期信貸虧損模式。本集團按前瞻基準評估與按攤銷成本列賬的資產有關的預期信貸虧損。所應用的減值方法取決於信貸風險是否顯著增加而定。附註3.1 (b)詳述本集團如何釐定信貸風險是否顯著增加。

就貿易應收款項而言，本集團應用《國際財務報告準則》第9號批准的簡化方法，其規定自應收款項初始確認起確認預期存續期虧損。撥備矩陣依據於具類似信貸風險特徵的貿易應收款項的預期年期內的歷史觀察違約率釐定，並就前瞻性估計進行調整。歷史觀察違約率於各報告日期進行更新，並對前瞻性估計的變動進行分析。

按金及其他應收款項按12個月預期信貸虧損或存續期預期信貸虧損計量減值，視乎自初始確認以來信貸風險是否顯著增加而定。倘應收款項的信貸風險自初始確認以來顯著增加，則按存續期預期信貸虧損計量減值。

倘事實和情況表明應收款項不太可能收回時，我們亦計提專項準備。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.12 貿易應收款項及其他應收款項

貿易應收款項為就日常業務過程中應收客戶款項。預期於一年或以下(或在日常業務營運週期內(如更長))收回的貿易及其他應收款項分類為流動資產，否則歸為非流動資產。

貿易及其他應收款項初始按公允價值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本扣除減值撥備計量。

### 2.13 現金及現金等價物

於綜合現金流量表中，現金及現金等價物包括銀行存款及手頭現金以及短期銀行存款(原定到期日為三個月或以下)。

### 2.14 股本

普通股被分類為權益。

發行新股份或購股權直接應佔的增量成本在權益中呈列為所得款項的減少(扣除稅項)。

### 2.15 貿易及其他應付款項

應計項目及其他應付款項乃日常業務過程中向供應商購買貨品或服務之支付責任。付款到期日為一年或以下(或在日常業務營運週期內(如更長))的應計項目及其他應付款項分類為流動負債，否則分類為非流動負債。

應計項目及其他應付款項初始按公允價值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

### 2.16 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者的較低者入賬。成本採用先進先出法釐定。成品及在製品的成本包括按正常營運產能計算的原材料、直接人工、其他直接成本及相關生產開支，惟不包括借款成本。可變現淨值指日常業務過程中的估計售價減適用可變銷售開支。



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.17 借款

借款初始按公允價值扣除所產生的交易成本確認。借款其後按攤銷成本計量。所得款項(扣除交易成本)與贖回金額的任何差額乃使用實際利率法於借款期間於損益中確認。

在貸款將很有可能部分或全部提取的情況下，就設立貸款融資支付的費用乃確認為貸款交易成本。在此情況下，該費用將遞延至提取貸款發生時。在並無跡象顯示該貸款將很有可能部分或全部提取的情況下，該費用資本化為流動資金服務的預付款項，並於其相關融資期間內予以攤銷。

除非本集團有權無條件將負債延長至報告期後最少12個月後清償，否則借款分類為流動負債。

### 2.18 借款成本

收購、建設或生產合資格資產直接應佔的一般及特定借款成本，於完成和籌備資產作其擬定用途或出售所需之期間內資本化。合資格資產為需大量時間方可作其擬定用途或出售的資產。

於特定借款撥作合資格資產之支出前暫時用作投資所賺取之投資收入，須自可予資本化之借款成本扣除。

其他借款成本於產生期間支銷。

### 2.19 即期及遞延所得稅

期內稅項開支由即期及遞延稅項組成。稅項乃於綜合利潤表確認，惟與在其他全面收益確認或直接在權益確認之項目有關的稅項則分別在其他全面收益確認或直接在權益確認。

#### (a) 即期所得稅

即期所得稅開支按本公司附屬公司經營並產生應課稅收入所在的國家於結算日已頒佈或實質已頒佈的稅法計算。管理層在適用稅務法規有待詮釋的情況下定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下基於預期須向稅務機關繳付的稅款計提撥備。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.19 即期及遞延所得稅(續)

#### (b) 遞延所得稅

##### *內部基礎差額*

遞延所得稅使用負債法按資產及負債的稅基與其於綜合財務報表內的賬面值的暫時差異確認。然而，倘遞延所得稅負債源自商譽的初始確認，則不會確認遞延所得稅負債，倘遞延所得稅源自並非業務合併的交易中資產或負債的初始確認，且交易時並不影響會計及應課稅損益，則遞延所得稅不會入賬。遞延所得稅採用結算日前已頒佈或實質已頒佈並預計將在有關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債獲清償時適用的稅率(及税法)釐定。

遞延所得稅資產僅在未來應課稅利潤將可用於動用該等暫時差異時予以確認。

##### *外部基礎差額*

除非就遞延所得稅負債而言，本集團可控制撥回該暫時差異之時間，且該暫時差異不大可能於可預見未來撥回，否則本集團就於附屬公司、聯營公司及聯合安排之投資所產生應課稅暫時差異作出遞延所得稅負債撥備。一般而言，本集團不能控制聯營公司的暫時差異撥回。僅在訂有協議賦予本集團權力於可預見未來控制暫時差異的撥回時，方不就聯營公司的未分派利潤所產生的應課稅暫時差異確認遞延所得稅負債。

僅在暫時差異可能將於日後撥回，且有充足的應課稅利潤而動用暫時差異時，方會就因投資附屬公司、聯營公司及聯合安排而產生的可扣減暫時差異確認遞延所得稅資產。

#### (c) 抵銷

當有法定可執行權利以即期稅項資產抵銷即期稅項負債，且遞延所得稅資產及負債涉及同一稅務機構向應課稅實體或不同應課稅實體徵收的所得稅並擬按淨額基準結算餘額，遞延所得稅資產及負債會互相抵銷。



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.20 僱員福利

#### (a) 短期義務

僱員直至報告期末之服務獲確認工資及薪金負債(包括預期在僱員提供相關服務期間結束後12個月內悉數結算的非貨幣福利及累計病假)並按結算有關負債之預期金額計量。負債於資產負債表內呈列為即期僱員福利義務。

本集團的中國僱員亦有權參加政府資助的多項住房公積金。本集團每月基於僱員薪資的特定比例向該等公積金供款。本集團對該等公積金的責任以各期間應付供款為限。非中國僱員無法享有該等住房公積金。

#### (b) 退休後義務

##### *退休金責任*

資產負債表內就界定福利退休金計劃確認的負債或資產乃界定福利責任於報告期末的現值減計劃資產的公允價值。

本集團旗下於中國註冊的實體按僱員薪資的特定比例，每月向中國相關政府部門組織的界定供款退休福利計劃及醫療福利計劃繳納僱員福利供款。政府機關承諾承擔根據該等計劃應付現有及日後退休僱員的退休福利責任。除上述供款外，本集團並無其他責任支付退休後福利。該等計劃的供款於產生時支銷。該等計劃的資產由政府機關持有及管理，獨立於本集團的資產。

本集團亦參與其他以強制、合約或自願方式向公共或私人管理的養老保險計劃繳款的設定提存計劃。本集團作出供款後，即無進一步付款債務。供款在應付時確認為職工福利費用。預付供款按照現金退款或可減少未來付款而確認為資產。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.21 基於股份的交易

#### 以權益結算的基於股份的交易

本集團設有股份激勵計劃，根據該計劃收取僱員的服務以作為本公司權益工具(購股權)的對價。授予之權益工具(購股權)而獲得服務的公允價值於綜合利潤表內確認為開支，而所有者權益相應增加。

獎勵給僱員的購股權作為開支的總金額參考授予權益工具(購股權)的公允價值釐定：

- 包括任何市場業績條件；
- 不包括任何服務和非市場業績歸屬條件之影響；同時
- 包括任何非歸屬條件之影響。

服務和非市場表現條件計入對預期可行權的購股權數目的計算中。作為開支的總金額於歸屬期確認，即滿足所有指定歸屬條件之期間。

在每個報告期末，本集團依據非市場表現和服務條件修訂其對預期可行權的購股權數目的估計。主體在綜合利潤表確認對原估算修訂(如有)的影響，並對權益作出相應調整。

在某些情況下，僱員可能在授出日期之前提供服務，因此授出日期的公允價值就確認服務開始期與授出日期之期間內的開支作出估計。

在購股權行使時，本公司發行新的普通股。收取的所得款扣除任何直接歸屬交易成本撥入股本和股份溢利。

### 2.22 來自客戶合約的收入

收入於貨品控制權已轉移至客戶或向客戶提供服務時確認。收入可於一段時間內或於時間點確認，視乎合約條款及適用於合約的法律而定。

本集團預計並無任何自將承諾的服務轉移至客戶直至客戶付款的期間超逾一年的合約。因此，本集團並未就貨幣的時間價值對任何交易作出調整。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.22 來自客戶合約的收入(續)

#### (a) 全日制學歷高等教育服務

##### 學費及住宿費

學費及住宿費通常於每個學年(通常自9月起至下年6月或7月(不含寒假及暑假)約9個月)開始前收取，並於初始入賬列為合約負債。學費根據校曆於學年內按比例確認為收入，而住宿費於12個月期間內確認為收入。

合約負債的結餘即本集團就將於一年內提供的服務而向學生收取的學費及住宿費。

#### (b) 教育資源

向客戶提供定制及全面綜合的專業設計解決方案或學院共建解決方案產生的收入於教育資源的控制權已轉移時(即客戶接獲教育資源之時)確認。客戶對產品具有全權酌情權，且並無可影響客戶接收產品的未履行責任。教育資源的對價於產品交付予客戶前或產品控制權轉移至客戶後向客戶收取。本集團將自客戶收取的預付款項入賬列為合約負債，並將未支付對價入賬列為貿易應收款項，信貸期為發票日期後180天。

天津睿道及其附屬公司在其與若干合作大學或學院簽訂的部分合約中作出承諾，倘學生完成有關課程後未能就業，天津睿道及其附屬公司將向該等合作大學或學院返還最後一年學費的一半或全部(來自該等合作大學或學院的費用稱為「承諾費用」)，其被視為可變對價。有關學生就業的退款安排的條款由天津睿道及其附屬公司與若干合作大學或學院根據具體情況另行商定。自合約訂立之日起至2022年12月31日止，天津睿道及其附屬公司估計並重新評估，彼等極有可能能夠履行為已完成有關課程的學生提供就業的承諾，且已確認的累計收入不會出現大額撥回，因此，天津睿道及其附屬公司於服務提供期間按比例將承諾費用連同自合作大學或學院收到的剩餘部分學費確認為收入。



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.22 來自客戶合約的收入(續)

#### (c) 繼續教育服務

繼續教育服務乃向未於全日制學歷高等教育課程註冊為全日制學生的成人學生、政府機構、企業、目標大學／學院及個體客戶提供。

於學術課程開始前自成人學生收取的學費入賬列為合約負債，並按比例於校曆確認為收入。

向政府機構、企業、目標大學／學院及個體客戶提供的繼續教育服務於合約期間確認為收入。服務費於合約開始前或本集團提供服務後自該等類型的客戶收取。服務費的預付款項入賬列為合約負債，並於合約期間確認為收入。本集團隨著向客戶轉移服務將未支付服務費入賬列為貿易應收款項。本集團向客戶提供的信貸期通常為合約期間結束後180天。

天津睿道及其附屬公司在對學生進行系統、密集培訓後為學生提供各類企業的實習機會。天津睿道及其附屬公司通常根據提供的學生人數及其工作時長向該等企業收費。未支付服務費在收入於合約期間確認時入賬列為貿易應收款項，而信貸期為發票日期後180天內。

#### (d) 數字工場

上海芮想信息科技有限公司(「上海芮想」)通過向學生提供在其工程師的指導下獲得實際工作經驗的機會提供數字工場服務。於往績記錄期間，該等服務乃通過由工程師提供的人力資源外包服務自客戶賺取收入。服務對價乃基於產出法計量，即以直接計量向客戶提供的服務價值為基準確認收入。未支付服務費將在收入於合約期間確認時入賬列為貿易應收款項，而信貸期為服務交付後180天。



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.22 來自客戶合約的收入(續)

#### (e) 軟件系統技術開發

軟件系統技術開發於綜合利潤表內確認為其他收入。該服務提供予客戶以進行科學研究、技術諮詢以及系統開發。收入乃於客戶收取開發成果並獲取產品控制權之時間點確認。銷售額將於收入獲確認時入賬列為貿易應收款項，且信貸期為產品控制權轉移至客戶後的180天內。

#### (f) 物業管理服務

物業管理服務收入在服務提供的會計期內確認。

### 2.23 租賃

租賃於租賃資產可供本集團使用之日確認為使用權資產及有關負債。各項租賃付款於負債及融資成本之間進行分配。融資成本於租賃期間於損益內扣除，以就各期間負債的剩餘結餘制定固定期間利率。使用權資產於資產之可使用年期及以直線法計量之租期的較短期間內折舊。

租賃產生之資產及負債以現值基準進行初始計量。租賃負債包括以下租賃付款之淨現值：

- 固定付款(包括實物固定付款)，減任何應收租賃獎勵
- 基於指數或利率的可變租賃付款
- 剩餘價值擔保下的承租人預期應付款項
- 採購權的行使價格(倘承租人合理地確定行使該權利)，及
- 支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映承租人行使權利終止租約)。

租賃付款採用租賃所隱含的利率(倘該利率可及時釐定)予以貼現。倘無法釐定該利率，則使用本集團的增量借款利率。

## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.23 租賃(續)

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初步計量金額
- 開始日期或之前所作的任何租賃付款，減去所得的任何租賃獎勵
- 任何初始直接成本，及
- 修復成本。

與短期租賃相關的付款豁免應用《國際財務報告準則》第16號，而以直線法於綜合全面收益表中確認為開支。短期租賃指租期為12個月或少於12個月的租賃。本集團對所有短期租賃均採取豁免。

經營租賃(本集團為出租人)產生的租賃收入以直線法在租期內於收入確認。有關租賃資產按其性質計入資產負債表。

本集團租賃教學樓、多個辦公室、倉庫及公寓。租賃合約的固定期限通常為15個月至10年。土地攤銷使用直線法計算，將其成本分攤至36至47年的殘值上。

### 2.24 利息收入

以公允價值計量並計入損益的金融資產產生的利息收入乃計入該等資產之公允價值的利得/(損失)淨額。按攤銷成本計量的金融資產及以公允價值計量並計入其他全面收益的金融資產，其利息收入使用實際利率法計算，並作為其他收入之部分於損益表確認。

利息收入通過對金融資產總賬面值應用實際利率計算，惟後續會發生信貸減值的金融資產除外。就發生信貸減值的金融資產而言，乃通過對金融資產賬面淨值應用實際利率計算。

### 2.25 政府撥款

當能夠合理地保證本集團將收到政府撥款並將遵守所有附加條件時，政府撥款按其公允價值確認。

與成本有關之政府撥款遞延入賬，並於為使其配合擬補償之成本所需期間於綜合全面收益表確認。

與物業、廠房及設備有關之政府撥款按遞延收入計入非流動負債，並於有關資產的預計年期內以直線法計入綜合全面收益表。



## 2. 重大會計政策概要(續)

### 2.26 股息分派

向所有者分派之股息在股息獲所有者批准期間(倘適用)於本集團綜合財務狀況表確認為負債。

## 3. 財務風險管理

### 3.1 財務風險因素

本集團的業務使其面臨多項財務風險：市場風險(包括現金流量及公允價值利率風險)、信貸風險及流動性風險。本集團的整體風險管理程序專注於金融市場之不可預測性，並尋求盡量降低對本集團之財務表現的潛在不利影響。風險管理乃由本集團高級管理層作出。

#### (a) 市場風險

##### *現金流量及公允價值利率風險*

本集團的收入及經營現金流量大體上獨立於市場利率的變動，且除現金及現金等價物及受限制現金外，本集團亦無任何重大計息資產，詳情披露於附註26。

本集團之利率風險來自於借款，其詳情已於附註31披露。按可變利率借貸之借款使本集團面臨現金流量利率風險，而按固定利率借貸之借款使本集團面臨公允價值利率風險。

本集團當前認為無需使用任何利率掉期以對沖其面臨之利率風險。

於2022年12月31日，倘所有其他變量不變，而銀行借款、受限制現金以及現金及現金等價物之利率上升/下跌50個基點，則本集團之稅後年內利潤將減少/增加人民幣4,468,000元(2021年：減少/增加人民幣3,722,000元)。

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險

###### (i) 風險管理

信貸風險按組進行管理。本集團面臨與現金及現金等價物、受限制現金、貿易應收款項、按金及其他應收款項有關的信貸風險。上述各類金融資產的賬面值為本集團就各類金融資產所面臨的最大信貸風險。

為管理存放於銀行的現金及現金等價物和受限制現金產生的風險，本集團僅與中國國有金融機構及中國境外聲譽卓著的國際金融機構交易。該等金融機構近期並無違約記錄。預期信貸虧損微乎其微。

為管理來自應收第三方及關聯方(「交易對手」)的貿易款項產生的風險，本集團已制定政策確保向信貸記錄妥當之交易對手授予信貸期，而管理層會持續評估交易對手的信貸。授予客戶的信貸期一般不超過180天，並會就客戶的財務狀況、過往經驗等因素評估該等客戶的信貸質素。

就按金及其他應收款項而言，管理層根據歷史結算記錄及過往經驗，定期對按金及其他應收款項的可收回性進行集體評估及個別評估。

就應收關聯方的貸款而言，管理層已評估關聯方具有較強的能力在短期內履行彼等的合約現金流量義務。因此，該等結餘適用12個月預期信貸虧損。考慮到強大的財務能力及前瞻性估計，管理層評估預期信貸虧損微乎其微。

就應收第三方的貸款而言，本公司董事考慮於資產初始確認時的違約概率以及信貸風險是否持續顯著增加。為評估信貸風險是否顯著增加，本集團將報告日期的資產違約風險與初始確認日期的違約風險進行比較，並考慮以下指標：(1)預期會對第三方借款人履行其義務的能力造成重大變化的業務、財務經濟狀況的實際或預期重大不利變動；(2)第三方借款人經營業績的實際或預期重大變動；(3)借款人的預期業績及行為的重大變動，包括借款人付款狀況的變化。由於向第三方提供的貸款均須按要求償還，以及基於過往經驗及前瞻性估計，交易對手具有強大的財務付現能力，因此本公司董事認為本集團應收第三方未償還貸款結餘並無固有的重大信貸風險。

應收票據主要為銀行承兌票據。該等應收票據的期限通常為3個月。該等票據主要由中國的銀行發行，且預期信貸虧損接近最低限度。

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值

##### 貿易應收款項

本集團應用《國際財務報告準則》第9號規定的簡化方法就預期信貸虧損計提撥備，該方法允許就所有貿易應收款項使用存續期預期虧損撥備。此外，於2022年12月31日，個別評估金額為人民幣12,770,000元，損失撥備為人民幣4,374,000元，主要為應收租賃款。其餘貿易應收款項已按照相同的信貸風險特徵和逾期天數進行組合評估和分組。以下預期信貸損失也包括前瞻性信息。

於2022年12月31日及2021年12月31日，本集團確認了組合評估的貿易應收款項損失撥備，具體如下：

	即期	逾期 6個月內	逾期 6至12個月	逾期 12至18個月	逾期 18個月以上	合計
<b>2022年12月31日</b>						
預期損失率	0.01%-1.29%	0.02%-19.12%	0.76%-39.21%	1.20%-100.00%	100.00%	
賬面值總額	43,613	21,640	21	75	503	65,852
損失撥備	431	591	5	22	503	1,552
<b>2021年12月31日</b>						
預期損失率	0.01%-2.51%	0.15%-18.39%	0.68%-35.47%	1.08%-100.00%	100.00%	
賬面值總額	26,057	1,456	140	4	506	28,163
損失撥備	188	34	32	1	506	761

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

##### 貿易應收款項(續)

本集團將於2022年12月31日的貿易應收賬款損失撥備調整至期初損失撥備，具體如下：

	截至12月31日 止年度 2022年 人民幣千元
期初損失撥備	761
本年度計入損益的損失撥備的增加	5,165
本年度核銷的無法收回的應收款	-
期末損失撥備	5,926

##### 以攤銷成本列賬的其他應收款項

本集團採用第三階段模型對其他應收款項相關的預期信貸虧損進行評估。所應用的減值方法取決於信貸風險是否顯著增加而定。按攤銷成本計量的其他應收款項包括按金、預付僱員及第三方款項。截至2022年12月31日止年度，按攤銷成本計量的其他應收款項損失撥備並不重大。

##### (c) 流動性風險

為管理流動性風險，本集團監察及維持管理層認為足夠的現金及現金等價物水平，以為本集團的營運提供資金並減輕現金流量波動的影響。本集團預期通過內部產生的經營現金流量及銀行借款為其未來現金流量需求提供資金。某些借款存在貸款契約期限。於2022年12月31日，此類貸款契約未出現違規情況。

顯示剩餘合約到期日的借款之到期日分析於附註31披露。一般而言，供應商並無授出特定的信貸期，但相關應付款項通常預期於收到貨品或服務後的三個月內結清。

於2022年12月31日，本集團的現金及現金等價物及受限制現金分別約為人民幣1,186,270,000元(2021年：人民幣1,231,018,000)(附註26)，貿易及應收票據約為人民幣81,260,000元(2021年：人民幣31,169,000元)(附註22)，其他應收款項約為人民幣27,534,000元(2021年：人民幣26,749,000元)(附註23)，預期彼等可隨時產生現金流入以管理流動性風險。

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動性風險(續)

下表根據資產負債表日至合約到期日的剩餘期限劃分的相關到期類別分析本集團金融負債。表中所披露的金額為合約未貼現現金流量。

	少於1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	合計 人民幣千元	負債賬面值 人民幣千元
<b>於2022年12月31日</b>						
借款(本金加利息)	356,103	572,726	774,234	1,345,074	3,048,137	2,386,255
貿易及其他應付款項 (不包括非金融負債)	541,474	–	–	–	541,474	541,474
租賃負債	10,718	10,161	19,518	6,605	47,002	41,314
	<b>908,295</b>	<b>582,887</b>	<b>793,752</b>	<b>1,351,679</b>	<b>3,636,613</b>	<b>2,969,043</b>

	少於1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	合計 人民幣千元	負債賬面值 人民幣千元
<b>於2021年12月31日</b>						
借款(本金加利息)	334,948	199,902	1,132,068	1,135,455	2,802,373	2,167,169
貿易及其他應付款項 (不包括非金融負債)	613,552	–	–	–	613,552	613,552
租賃負債	11,852	9,193	27,593	8,957	57,595	48,930
	<b>960,352</b>	<b>209,095</b>	<b>1,159,661</b>	<b>1,144,412</b>	<b>3,473,520</b>	<b>2,829,651</b>



### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.2 資本管理

本集團管理資本的主要目標為保障本集團的持續經營能力以為所有者提供回報及為其他利益相關方提供利益，並維持最優的資本結構以降低資本成本。

本集團的資本結構包括債務淨額(包括借款、現金及現金等價物)及本公司所有者應佔權益(包括資本、儲備及保留盈利)。

董事經計及資本成本及各類資本所涉及的風險而持續檢討資本結構。根據董事的建議，本集團將通過籌集新債務以及贖回現有債務而平衡其整體資本結構。

本集團根據資產負債率監控其資本結構，資產負債率按負債總額除以資產總值計算。本集團於2022年12月31日及2021年12月31日的資產負債率如下：

	於12月31日	
	2022年	2021年
資產負債率	71.04%	72.11%

#### 3.3 公允價值估計

##### 金融資產

下表按計量公允價值所用估計技術內的輸入數據等級分析本集團於2022年12月31日及2021年12月31日按公允價值列賬的金融工具。該等輸入數據分類為公允價值層級內的以下三個等級：

- 同類資產或負債於活躍市場上的報價(未經調整)(第一級)。
- 除第一層級內納入的報價外的資產或負債可觀察輸入數據，無論直接(即價格)或間接(即衍生自價格)(第二級)。
- 並非基於可觀察市場數據的資產或負債輸入數據(即不可觀察輸入數據)(第三級)。

由於到期日較短，本集團金融資產(包括現金及現金等價物、貿易及其他應收款項)及金融負債(包括貿易及其他應付款項)的賬面值與其公允價值相若。由於按浮動利率計息，本集團非即期借款及租賃負債的賬面值與其公允價值相若。

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.3 公允價值估計(續)

##### 金融資產(續)

下表呈列於2022年12月31日及2021年12月31日本集團須按公允價值計量的金融資產。

	第三級 人民幣千元
<b>於2022年12月31日</b>	
以公允價值計量並計入損益的金融資產	<b>390,449</b>
<b>於2021年12月31日</b>	
以公允價值計量並計入損益的金融資產	134,565

本集團資產的第三級工具包括以公允價值計量並計入損益的金融投資。

公允價值計量的第一級與第二級之間並無發生轉移。下表呈列截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度第三級工具的變動情況。

	由銀行保薦及 管理的金融產品 (第三級) 人民幣千元
<b>於2021年1月1日的結餘</b>	35,233
添置	1,009,300
結算	(913,789)
於損益內確認的收益及虧損(附註9)	3,821
<b>於2021年12月31日的結餘</b>	134,565
<b>於2022年1月1日的結餘</b>	<b>134,565</b>
添置	<b>1,057,000</b>
結算	<b>(806,750)</b>
於損益內確認的收益及虧損(附註9)	<b>5,634</b>
<b>於2022年12月31日的結餘</b>	<b>390,449</b>

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.3 公允價值估計(續)

##### 金融資產(續)

第三級工具指以公允價值計量並計入損益的銀行理財產品(附註25)。該等工具並無在活躍市場上交易，因而並無可觀察市場數據。本集團所用的主要第三級輸入數據源自或有對價並按此估值，據此，本集團的財務部基於合約條款及當前經濟環境可能產生的影響而估計預期現金流量。

本集團財務部就財務申報目的對第三級金融工具進行估值。財務部根據各項投資情況管理有關投資的估值工作。財務部至少每年一次使用估值技術釐定本集團第三級工具的公允價值，然後向本公司高級管理層及董事作出匯報。

第三級工具的估值主要包括以公允價值計量並計入損益的金融資產(附註25)。下表概述經常性第三級公允價值計量所用重大不可觀察輸入數據的量化資料。

描述	於12月31日		不可觀察 輸入數據	於12月31日		不可觀察輸入數據與 公允價值的關係
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元		2022年	2021年	
以公允價值計量 並計入損益的 金融資產	390,449	134,565	預期收益率	1.3%-2.9%	1.3%-3.2%	預期收益率越高， 公允價值越高

倘銀行理財產品的折現率上升/下降50個基點，而所有其他變量保持不變，則本集團的稅後年內利潤將分別減少/增加人民幣1,454,000元(2021年：人民幣535,000元)。

## 4. 重大估計及判斷

估計及判斷會被持續評估，並基於過往經驗及其他因素而作出，包括在有關情況下被認為屬合理的未來事件預測。

本集團對未來作出估計及判斷。所得的會計估計如其定義，很少會與其相關實際結果相同。下文論述會對下一個財政年度之資產與負債賬面值作出重大調整構成重大風險之估計及假設。

### (a) 合約安排

因本集團中國學校存在對外商所有權的監管限制，本集團通過中國併表聯屬實體開展大部分業務。本集團並無擁有併表聯屬實體的任何股本權益。董事評估本集團是否對併表聯屬實體擁有控制權，是否有權利通過參與併表聯屬實體而獲得可變回報，以及是否能通過其對經營實體的權力影響該等回報。經評估後，董事最終認為本集團因合約協議而對併表聯屬實體擁有控制權，因此，併表聯屬實體的財務狀況及經營業績於本年內或自其各自註冊成立／成立日期以來(以較短期間為準)計入本集團的綜合財務報表。

然而，就向本集團提供對併表聯屬實體的直接控制權方面，合約安排未必如直接合法所有權有效。中國現行及未來法律法規的解釋和應用仍存在不確定性，可能會阻礙本集團擁有對併表聯屬實體的控制權以及對其業績、資產及負債的實益權利。

倘若有影響合約安排有效性和執行性的事件發生時，如公佈自2021年9月1日起生效的《中華人民共和國民辦教育促進法實施條例》(「**2021年實施條例**」)，董事將重新評估合約安排是否繼續有效以及是否依法強制執行。

基於法律顧問的意見，董事認為東軟睿新、併表聯屬實體及其權益股東之間的合約安排仍符合正式頒佈、公開可獲得及為公眾所知曉的所有相關中國法律法規，並可依法強制執行。

考慮到所有事實和情況，截至2022年12月31日止年度，本公司繼續控制併表聯屬實體，並將其合併入賬。

## 4. 重大估計及判斷(續)

### (b) 商譽減值及商標減值的估計

收購天津睿道的一家附屬公司產生具有無限可使用年期的商譽及品牌。本集團每年進行減值測試，或倘出現事件或情況轉變顯示其可能會按照附註2.6所述會計政策減值，則須進行更頻密的測試。天津睿道現金產生單位的可收回金額乃根據須使用假設的使用價值計算方法釐定。該等計算方法使用基於管理層批准的五年期財務預算的現金流量預測。

關鍵假設詳情在附註17中披露。

截至2022年12月31日止年度，商譽及商標並無減值。

### (c) 估計業務合併中確定的客戶關係的可使用年期

客戶關係主要與收購日期被收購方的現有客戶有關。根據有關客戶保留的過往經驗、軟件銷售行業的總體情況及競爭情況，本集團參考本集團擬通過使用該資產獲得未來經濟利益的估計期間確定可使用年期，並確定客戶關係的攤銷期限為10年。實際經濟壽命可能與估計可使用年期不同。定期檢討可能會導致折舊壽命發生變動，從而導致未來期間的攤銷費用發生變動。

### (d) 所得稅

估計過往年度稅項虧損引致的遞延所得稅資產金額時，需要就所得稅開支確定適當撥備，預測未來年度的應課稅收入及評估我們能否通過未來盈利動用稅項優惠。若所產生的實際未來利潤不同於當時預期的初始估計，則有關差異將影響有關情況發生改變所在期間內遞延所得稅資產及所得稅開支的確認情況。

### (e) 物業、廠房及設備的估計可使用年期

於2022年12月31日，廣東學院所擁有部分樓宇的賬面淨值為人民幣232,546,000元(2021年：人民幣252,851,000元)。本集團估計該等樓宇的可使用年期為20年。然而，實際可使用年期可能會大於20年，具體視未來維修及保養投入而定。

## 5. 分部資料

管理層已根據主要經營決策者審閱的報告確定經營分部。主要經營決策者已被確定為本集團的執行董事，彼等負責分配資源及評估經營分部的表現。本集團主要在中國提供高等教育服務。管理層將該項業務作為一個經營分部審閱其經營業績，以就資源分配作出決策。因此，本公司的主要經營決策者認為在作出策略性決定時僅使用一個分部。

### 地區資料

本集團在一個地理位置運營，因為其所有收入均在中國產生，且其所有長期資產／資本開支均位於／產生於中國。因此並無呈列地區資料。

### 主要客戶的資料

截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度，無單個客戶貢獻的銷售額佔本集團總銷售額的10%以上。

## 6. 收入

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
全日制學歷高等教育服務	<b>1,175,294</b>	1,025,205
— 學費	<b>1,072,611</b>	935,359
— 住宿費	<b>99,858</b>	88,371
— 電信設備租金收入	<b>2,825</b>	1,475
教育資源	<b>182,278</b>	140,138
繼續教育服務(i)	<b>146,508</b>	132,645
數字工場	<b>44,302</b>	65,138
	<b>1,548,382</b>	1,363,126

(i) 本年度，天津睿道及其附屬公司與客戶達成協定就業率，並無退還任何承諾費用(2021年：無)。

## 6. 收入(續)

### (a) 來自客戶合約的收入

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於某段時間轉讓的商品及服務產生的收入		
全日制學歷高等教育服務	1,172,469	1,023,730
— 學費	1,072,611	935,359
— 住宿費	99,858	88,371
教育資源	98,292	68,712
繼續教育服務	146,508	132,645
數字工場	44,302	65,138
於某一時間點轉讓的商品及服務產生的收入		
教育資源	83,986	71,426
	<b>1,545,557</b>	1,361,651

### (b) 其他來源收入

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
全日制學歷高等教育服務		
— 電信設備租金收入	2,825	1,475



## 6. 收入(續)

### (c) 合約負債

本集團已確認以下與收入有關的合約負債(該等負債為於2022年12月31日及2021年12月31日的未完成履約責任，並預期將於一年內確認)：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
全日制學歷高等教育服務	<b>886,118</b>	674,626
— 學費	<b>810,277</b>	610,657
— 住宿費	<b>75,841</b>	63,969
教育資源	<b>38,737</b>	40,098
繼續教育服務	<b>60,182</b>	50,043
軟件系統技術開發	<b>4,304</b>	4,416
	<b>989,341</b>	769,183

本集團在各學年或合約期間開始之前向客戶預收學費、住宿費、繼續教育服務費、教育資源費及軟件系統技術開發費。該等費用在適用課程的相關期間內確認。

於各報告期末並無確認的合約資產。



## 6. 收入(續)

### (c) 合約負債(續)

#### (1) 就合約負債確認的收入

下表顯示截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度就結轉合約負債確認的收入：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
計入年初合約負債結餘的已確認收入		
全日制學歷高等教育服務	<b>674,626</b>	546,258
— 學費	<b>610,657</b>	490,447
— 住宿費	<b>63,969</b>	55,811
教育資源	<b>40,098</b>	14,845
繼續教育服務	<b>50,043</b>	53,082
軟件系統技術開發	<b>4,416</b>	5,325
	<b>769,183</b>	619,510

#### (2) 未完成合約

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
預期於一年內確認		
全日制學歷高等教育服務	<b>886,118</b>	674,626
— 學費	<b>810,277</b>	610,657
— 住宿費	<b>75,841</b>	63,969
教育資源	<b>116,304</b>	78,882
繼續教育服務	<b>60,182</b>	50,043
軟件系統技術開發	<b>4,304</b>	4,416
	<b>1,066,908</b>	807,967

## 7. 其他收入

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
物業租金收入	56,470	37,382
物業服務及管理收入	25,308	24,067
政府撥款及補貼(a)	95,320	32,981
軟件系統技術開發	9,089	15,768
其他	2,533	2,546
	<b>188,720</b>	112,744

- (a) 於2022年，大連志盛科技有限公司(「大連志盛」)、大連芮迪科技有限公司(「大連芮迪」)、大連新迪科技有限公司(「大連新迪」)、大連思迪科技有限公司(「大連思迪」)、大連志卓科技有限公司(「大連志卓」)以及大連志躍科技有限公司(「大連志躍」)分別獲得大連市政府機構鼓勵外商投資企業落戶獎勵人民幣900萬元，共計人民幣5400萬元。本集團判斷上述公司未來可以滿足已收到政府補助的所附條件，因此將已收到的政府補助款項確認為其他收入。

## 8. 其他開支

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊	7,972	7,592
物業維修及消防開支	8,996	6,775
軟件系統技術開發開支	8,126	12,619
公用事業開支	2,701	4,065
僱員福利開支(附註11)	892	791
土地使用權及無形資產攤銷	683	922
其他	199	128
	<b>29,569</b>	32,892

## 9. 其他收益及虧損

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以公允價值計量並計入損益的金融資產所得收益	5,634	3,821
所收捐贈	1,228	584
出售物業、廠房及設備產生的虧損淨額	(83)	(291)
出售無形資產產生的虧損淨額	—	(1,630)
應付款項撥回	85	801
其他	(953)	869
	<b>5,911</b>	<b>4,154</b>

## 10. 按性質分類的費用

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
僱員福利開支(附註11)	630,241	555,289
折舊及攤銷開支	162,471	138,982
辦公、公用事業及雜費開支	115,599	107,917
物業管理、綠化及維護開支	66,492	53,288
已售商品的成本	40,682	27,327
租賃開支	38,200	40,805
分包成本(a)	16,611	25,963
稅費	8,831	8,709
核數師薪酬	3,800	4,050
諮詢及專業服務費	2,903	3,064
其他	24,461	35,488
	<b>1,110,291</b>	<b>1,000,882</b>

- (a) 分包成本主要包括廣東學院和天津睿道向分包商支付的服務費。自2021年1月1日起，廣東學院與佛山市文通教育諮詢服務有限公司(「文通教育」)終止合作，接手相關管理工作並自行提供培訓服務。天津睿道及其附屬公司就外包教育資源和其他服務向分包商支付服務費。截至2022年12月31日止年度，廣東學院主要就提供給其繼續教育服務的2019/2020和2020/2021學年(2021年：2018/2019、2019/2020和2020/2021學年)的成人學生的行政管理及培訓服務而向文通教育支付服務費。

## 11. 僱員福利開支

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
工資及獎金	497,414	429,242
基於股份的薪酬(附註29)	3,785	18,444
退休金計劃供款(a)	54,017	42,588
福利及其他開支	75,917	65,806
	<b>631,133</b>	556,080

## (a) 退休金計劃供款

本集團於中國的僱員為中國政府運作的國家管理退休金責任的成員。本集團須按相關地方政府機構釐定的工資成本的特定百分比向退休金計劃供款，以提供福利資金。

本集團所有合資格僱員以自願性或強制性方式參與另一項界定供款計劃。該項界定供款計劃之資產與本集團其他資產分開存放於獨立管理基金。

## (b) 五名最高薪酬人士

截至2022年12月31日止年度，本集團薪酬最高的五名人士包括兩名董事(2021年：兩名董事)，其薪酬載於附註38所示分析內。其餘非董事最高薪酬人士於本年內的薪酬詳情載列如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
基於股份的薪酬開支(附註29)	367	2,975
工資及獎金	6,080	5,853
福利及其他開支(i)	90	58
退休金計劃供款(i)	77	42
僱員福利開支總額	<b>6,614</b>	8,928

(i) 根據中國政府的規定，本集團已退休但仍在工作的僱員不享有退休金計劃供款、福利及其他開支。

## 11. 僱員福利開支(續)

### (b) 五名最高薪酬人士(續)

各年度薪酬在以下範圍的非董事最高薪酬人士的人數如下：

酬金範圍	人數	
	截至12月31日止年度 2022年	2021年
4,000,001港元至4,500,000港元	—	1
3,500,001港元至4,000,000港元	—	1
3,000,001港元至3,500,000港元	1	—
2,500,001港元至3,000,000港元	—	1
2,000,001港元至2,500,000港元	2	—

於本年內，五位最高薪酬人士概無已放棄或已同意放棄任何酬金，且本集團並無向五位高薪酬人士支付任何薪酬作為促使其加盟本集團或加盟本集團時的獎勵或作為離職補償。

## 12. 財務收入及開支

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>財務收入</b>		
存款利息收入	11,896	9,488
<b>財務開支</b>		
借款利息開支	(120,673)	(93,547)
租賃利息開支	(1,671)	(2,471)
其他開支	(519)	(336)
匯兌淨收益／(虧損)	8,593	(8,468)
減：資本化金額(a)	22,121	27,984
	(92,149)	(76,838)
<b>財務開支－淨額</b>	<b>(80,253)</b>	<b>(67,350)</b>

(a) 截至2022年12月31日止年度，合乎資格的資產的財務成本已資本化，年均利率為4.70%(2021年：5.10%)。

## 13. 所得稅開支

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年內利潤的即期稅項	135,745	82,339
遞延所得稅(附註20)	(3,626)	(4,734)
	<b>132,119</b>	77,605

本集團所得稅前利潤的稅項與按中國(本集團的主要經營地點)稅率計算的理論金額的差別如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
所得稅前利潤	517,535	378,825
按25%稅率計算的稅項	129,384	94,706
優惠稅率的影響	(7,156)	(30,772)
不可扣稅開支及虧損	1,605	5,813
未確認遞延所得稅資產的稅項虧損	3,035	8,861
無需課稅收入	(2,092)	(1,381)
動用先前未確認的稅項虧損	(6,667)	(3,623)
研發開支加計扣除	(4,477)	(3,761)
中國預扣稅	18,542	8,205
其他	(55)	(443)
稅項開支	<b>132,119</b>	77,605

## (i) 開曼群島利得稅

本公司根據開曼群島《公司法》在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，獲豁免繳納開曼群島所得稅。

## (ii) 英屬維爾京群島利得稅

本公司在英屬維爾京群島的直接附屬公司為根據2004年英屬維爾京群島《公司法》註冊成立，獲豁免繳納英屬維爾京群島所得稅。

## (iii) 香港利得稅

由於本公司及本集團於本年內並無在香港產生應課稅利潤，因而並無就香港利得稅計提撥備。

### 13. 所得稅開支(續)

#### (iv) 中國企業所得稅(「企業所得稅」)

本公司就中國註冊成立實體的應課稅利潤計提企業所得稅撥備。根據自2008年1月1日起生效的《中華人民共和國企業所得稅法》(「《企業所得稅法》」)，往績記錄期間的企業所得稅按25%徵繳。

#### (v) 中國預扣稅(「預扣稅」)

根據適用中國稅務法規，在中國成立的公司就2008年1月1日後收取的利潤向外國投資者分派的股息一般須繳納10%的預扣稅。若在香港註冊成立的外國投資者符合中國與香港簽訂的雙重稅收協定安排的條件及規定，相關預扣稅率將由10%下調至5%。

於2022年5月17日，大連志盛和大連志卓分別向東軟教育科技(香港)有限公司(「東軟教育香港」)宣派股息人民幣1,900,000元和人民幣1,600,000元；於2022年5月26日，東軟睿新向東軟教育香港宣派股息人民幣94,559,000元；於2022年12月31日，東軟睿新、大連思迪、大連新迪及大連芮迪分別向東軟教育香港宣派股息人民幣60,615,000元、人民幣12,300,000元、人民幣9,600,000元及人民幣7,400,000元。

除上述於截至2022年12月31日止年度向東軟教育香港宣派股息合計人民幣187,974,000元(2021年：人民幣80,820,000元)外，在可預見的未來，本集團並無任何計劃在中國大陸的子公司分派其保留盈利，但擬保留該等盈利以在中國大陸經營及擴張業務。因此，於本年末均無就未分派利潤預扣稅應計遞延所得稅負債。

#### (vi) 優惠企業所得稅稅率

若干附屬公司有權享受12.5%至20%的優惠稅率，該等公司為：

- 大連雲觀信息技術有限公司(「大連雲觀」)於2020年被認定為高新技術企業。其於截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度企業所得稅稅率為15%。
- 上海芮想自2017年起兩年內免繳企業所得稅，並於2019年至2021年的三年內享受法定所得稅稅率25%減半。其於截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度企業所得稅稅率為25%及12.5%。
- 東軟教育科技自2019年起兩年內免繳企業所得稅，並於2021年至2023年的三年內享受法定所得稅稅率25%減半。東軟教育科技於2021年被認定為高新技術企業。其於截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度企業所得稅稅率為15%及12.5%。
- 天津睿道除大連東軟睿創科技發展有限公司外的附屬公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。天津睿道的附屬公司為小型微利企業，其於截至2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。



### 13. 所得稅開支(續)

#### (vi) 優惠企業所得稅稅率(續)

- 蘇州東軟科技發展有限公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 東軟教育科技(成都)有限公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 大連東軟科技發展有限公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 南京東軟睿道數字科技有限公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 湖州睿道數字科技有限責任公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 莆田東軟數字技術研究院有限公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 鄭州東軟睿道數字科技有限公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 成都芮想職業技能培訓學校有限公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 寧波萬里東軟數字科技有限公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 蘇州東軟芮想科技有限公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日及2021年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。

#### (vii) 未確認遞延所得稅資產

於2022年12月31日，本集團擁有未動用稅項虧損人民幣96,748,000元(2021年12月31日：人民幣96,563,000元)，該等虧損於一至五年後將無法用於抵銷未來利潤。由於該等稅項虧損源自近年來已虧損的附屬公司，且並不認為日後將擁有應課稅利潤可供稅項虧損抵銷，因而並無就該等稅項虧損確認遞延所得稅資產。



## 14. 股息

本公司的各附屬公司均已向其股東宣派及支付股息，且於宣派及支付該等股息時，其具有充足的保留盈利可供分派，符合中國《公司法》的規定。

截至2022年12月31日止年度支付的股息為人民幣81,445,000元(2021年：人民幣13,265,000元)，其中人民幣81,298,000元支付給本公司股東(2021年：人民幣13,265,000元)，人民幣147,000元支付給一家附屬公司的非控股股東(2021年：無)。

就截至2022年12月31日止年度支付給本公司股東的股息而言，截至2021年及2020年12月31日止年度的股息分別為人民幣81,085,000元及人民幣213,000元(2021年：截至2020年12月31日止年度的股息為人民幣13,265,000元)。

本公司董事提議派發截至2022年12月31日止年度股息，每股0.165港元(2021年：每股0.141港元)，待2023年5月30日召開的股東週年大會上獲得股東的批准。根據本公司於2022年12月31日已發行股本總額，本公司將支付的期末股息總額約為106,624,000港元(約相當於人民幣95,244,000元)(2021年：人民幣77,211,000元)。倘本公司已發行股本總額在股息支付的記錄日前已發生變化，則將按每股分配股息，並相應調整股息派發總額。本財務報表未反映此項應付股息。

## 15. 每股盈利

### (a) 基本

每股基本盈利乃按本年內本公司所有者應佔利潤除以已發行普通股的加權平均數計算。

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	<b>385,393</b>	284,222
已發行普通股的加權平均數(千股)	<b>658,567</b>	666,991
每股基本盈利(人民幣元)	<b>0.59</b>	0.43

### (b) 攤薄

每股攤薄盈利是在本年內所有可攤薄的潛在普通股被兌換的假設下，調整已發行普通股的加權平均股數後，根據本公司所有者應佔利潤計算。

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	<b>385,393</b>	284,222
已發行普通股的加權平均數(千股)	<b>658,567</b>	666,991
授予僱員的購股權調整(千股)	<b>9,022</b>	18,996
計算每股攤薄盈利的普通股的加權平均數(千股)	<b>667,589</b>	685,987
每股攤薄盈利(人民幣元)	<b>0.58</b>	0.41

## 16. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	翻新 人民幣千元	汽車 人民幣千元	電子設備 人民幣千元	傢私與 固定裝置 人民幣千元	其他 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>於2021年1月1日</b>								
成本	1,529,563	68,485	4,795	229,971	149,375	20,459	394,193	2,396,841
累計折舊	(521,162)	(26,563)	(4,187)	(173,386)	(114,047)	(14,022)	-	(853,367)
<b>賬面淨額</b>	<b>1,008,401</b>	<b>41,922</b>	<b>608</b>	<b>56,585</b>	<b>35,328</b>	<b>6,437</b>	<b>394,193</b>	<b>1,543,474</b>
<b>截至2021年12月31日止年度</b>								
期初賬面淨額	1,008,401	41,922	608	56,585	35,328	6,437	394,193	1,543,474
添置	579	11,149	736	43,430	19,480	3,849	1,334,918	1,414,141
完成後轉撥	910,694	-	-	13	2	-	(910,709)	-
轉撥至投資物業	-	-	-	-	-	-	(159,547)	(159,547)
處置	-	-	(43)	(1,269)	(1,591)	(73)	-	(2,976)
折舊費	(61,453)	(12,998)	(179)	(23,765)	(10,236)	(1,962)	-	(110,593)
<b>期末賬面淨額</b>	<b>1,858,221</b>	<b>40,073</b>	<b>1,122</b>	<b>74,994</b>	<b>42,983</b>	<b>8,251</b>	<b>658,855</b>	<b>2,684,499</b>
<b>於2021年12月31日</b>								
成本	2,440,836	79,634	5,488	272,145	167,266	24,235	658,855	3,648,459
累計折舊	(582,615)	(39,561)	(4,366)	(197,151)	(124,283)	(15,984)	-	(963,960)
<b>賬面淨額</b>	<b>1,858,221</b>	<b>40,073</b>	<b>1,122</b>	<b>74,994</b>	<b>42,983</b>	<b>8,251</b>	<b>658,855</b>	<b>2,684,499</b>
<b>截至2022年12月31日止年度</b>								
期初賬面淨額	<b>1,858,221</b>	<b>40,073</b>	<b>1,122</b>	<b>74,994</b>	<b>42,983</b>	<b>8,251</b>	<b>658,855</b>	<b>2,684,499</b>
添置	-	<b>5,288</b>	-	<b>40,328</b>	<b>22,328</b>	<b>4,078</b>	<b>400,979</b>	<b>473,001</b>
完成後轉撥	<b>526,528</b>	-	-	-	-	-	<b>(526,528)</b>	-
轉撥至投資物業	-	-	-	-	-	-	<b>(85,150)</b>	<b>(85,150)</b>
處置	-	-	-	<b>(511)</b>	<b>(16)</b>	<b>(10)</b>	-	<b>(537)</b>
折舊費	<b>(82,378)</b>	<b>(11,028)</b>	<b>(245)</b>	<b>(29,461)</b>	<b>(11,062)</b>	<b>(2,146)</b>	-	<b>(136,320)</b>
<b>期末賬面淨額</b>	<b>2,302,371</b>	<b>34,333</b>	<b>877</b>	<b>85,350</b>	<b>54,233</b>	<b>10,173</b>	<b>448,156</b>	<b>2,935,493</b>
<b>於2022年12月31日</b>								
成本	<b>2,967,364</b>	<b>84,922</b>	<b>5,488</b>	<b>298,667</b>	<b>188,812</b>	<b>28,227</b>	<b>448,156</b>	<b>4,021,636</b>
累計折舊	<b>(664,993)</b>	<b>(50,589)</b>	<b>(4,611)</b>	<b>(213,317)</b>	<b>(134,579)</b>	<b>(18,054)</b>	-	<b>(1,086,143)</b>
<b>賬面淨額</b>	<b>2,302,371</b>	<b>34,333</b>	<b>877</b>	<b>85,350</b>	<b>54,233</b>	<b>10,173</b>	<b>448,156</b>	<b>2,935,493</b>

(a) 本集團關於非流動資產抵押之詳情請參見附註31(g)。

(b) 於2022年12月31日的在建工程包括在建樓宇。

(c) 於2022年12月31日，賬面淨值為人民幣71,137,000元(2021年：人民幣76,277,000元)的樓宇已租出。

## 17. 無形資產

	商譽 人民幣千元	商標 人民幣千元	客戶關係 人民幣千元	軟件 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>於2021年1月1日</b>					
成本	134,937	89,499	66,907	32,026	323,369
累計攤銷	–	–	(5,576)	(16,965)	(22,541)
<b>賬面淨額</b>	<b>134,937</b>	<b>89,499</b>	<b>61,331</b>	<b>15,061</b>	<b>300,828</b>
<b>截至2021年12月31日止年度</b>					
期初賬面淨額	134,937	89,499	61,331	15,061	300,828
添置	–	–	–	3,186	3,186
處置	–	–	–	(1,632)	(1,632)
攤銷費	–	–	(6,691)	(3,303)	(9,994)
<b>期末賬面淨額</b>	<b>134,937</b>	<b>89,499</b>	<b>54,640</b>	<b>13,312</b>	<b>292,388</b>
<b>於2021年12月31日</b>					
成本	134,937	89,499	66,907	33,110	324,453
累計攤銷	–	–	(12,267)	(19,798)	(32,065)
<b>賬面淨額</b>	<b>134,937</b>	<b>89,499</b>	<b>54,640</b>	<b>13,312</b>	<b>292,388</b>
<b>截至2022年12月31日止年度</b>					
期初賬面淨額	<b>134,937</b>	<b>89,499</b>	<b>54,640</b>	<b>13,312</b>	<b>292,388</b>
添置	–	–	–	<b>1,071</b>	<b>1,071</b>
攤銷費	–	–	<b>(6,691)</b>	<b>(3,536)</b>	<b>(10,227)</b>
<b>期末賬面淨額</b>	<b>134,937</b>	<b>89,499</b>	<b>47,949</b>	<b>10,847</b>	<b>283,232</b>
<b>於2022年12月31日</b>					
成本	<b>134,937</b>	<b>89,499</b>	<b>66,907</b>	<b>34,181</b>	<b>325,524</b>
累計攤銷	–	–	<b>(18,958)</b>	<b>(23,334)</b>	<b>(42,292)</b>
<b>賬面淨額</b>	<b>134,937</b>	<b>89,499</b>	<b>47,949</b>	<b>10,847</b>	<b>283,232</b>

## 17. 無形資產(續)

### (a) 商譽及商標減值測試

於2020年3月1日收購天津睿道產生的商譽為人民幣134,937,000元及商標為人民幣89,499,000元。天津睿道的主營業務為在中國提供IT增值教育服務。

收購天津睿道產生的商譽及商標由現金產生單位(天津睿道)層面的管理層進行監控。下表載列現金產生單位的主要假設：

	於12月31日	
	2022年	2021年
收入增長率(%)	<b>8%-18%</b>	10%-20%
息稅折舊攤銷前利潤(收入佔比)(%)	<b>18%-21%</b>	18%-21%
長期增長率(%)	<b>2.00%</b>	2.60%
稅前折現率(%)	<b>16.18%</b>	15.95%

管理層對上述各項主要假設的價值釐定如下：

假設	價值釐定方法
收入增長率	五年預測期平均收入增長率乃基於過去的業績及管理層對市場發展的預期。
息稅折舊攤銷前利潤(收入佔比)	基於過往業績表現和管理層對未來的預期。
長期增長率	此為加權平均增長率，用於推斷超出預測期的現金流量率。該比率與行業報告中的預測一致。
稅前折現率	所使用的折現率反映了與現金產生單位有關的特定風險。

## 18. 租賃

本集團作為承租人：

### (i) 於綜合資產負債表內確認的金額

綜合資產負債表中與租賃有關的金額如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>使用權資產</b>		
土地使用權	591,044	613,358
租賃物業	39,740	44,940
	<b>630,784</b>	658,298
<b>租賃負債</b>		
流動	9,092	9,694
非流動	32,222	39,236
	<b>41,314</b>	48,930

### (ii) 於綜合利潤表內確認的金額

綜合利潤表中與租賃相關的金額如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
使用權資產折舊費(附註10)	24,579	26,909
利息開支(附註12)	1,671	2,471
與短期租賃有關的開支(附註10)	38,200	40,805
	<b>64,450</b>	70,185

截至2022年12月31日止年度的租賃現金流出總額為人民幣50,614,000元(2021年：人民幣50,641,000元)。

- (iii) 本集團租賃多項物業。租賃合約通常具有2至10年的固定期限，且不可延期。租賃期限按個別基準協商，且載有各種不同條款及條件。租賃協議不會施加任何契諾，但租賃資產不得用於借款抵押。

不依賴於指數或比率的可變租賃付款於觸發付款的事件或條件出現時確認為開支。

## 18. 租賃(續)

### 本集團作為承租人：(續)

- (iv) 本集團的土地使用權購自政府及其他企業。所有土地使用權均具有正規房契。
- (v) 於2022年12月31日，廣東學院擁有賬面淨值為人民幣2,128,000元(2021年：人民幣2,190,000元)的兩幅地塊(2021年：兩幅地塊)，尚未按照當地政府主管部門的規定進行開發。董事認為，這些地塊被視為閒置土地的風險很小。

### 本集團作為出租人：

根據經營租賃協議，本集團將部分樓宇出租給關聯方和第三方。合約租金包括消費者價格指數增加因素的考慮，但並無依賴於指數或利率的其他可變租金。儘管本集團面臨當前租期末的剩餘價值變動風險，本集團通常會訂立新的經營租賃合約，故不會導致該等租期末的剩餘價值即時扣減。截至2022年12月31日止年度，已確認的租金收入為人民幣56,470,000元(2021年：人民幣37,382,000元)，詳情請見附註7。

於2022年12月31日，本集團物業租賃的應收未來最低租賃付款如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
不超過1年	48,896	37,726
1年以上但不超過5年	44,640	70,560
超過5年	2,281	2,919
	<b>95,817</b>	111,205

## 19. 投資物業

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
期初賬面淨額	179,100	—
自物業、廠房及設備轉出	85,150	159,547
自使用權資產轉出	6,017	10,590
投資物業之公允價值利得一淨額	1,133	8,963
期末賬面淨額	271,400	179,100

於2021年9月24日及2022年6月14日，本集團與東軟控股附屬公司按公平交易原則協商後訂立租賃協議。根據該協議，將投資物業有償用於管理及運營口腔和心血管病醫院。該醫院作為大學科技園的一部分，同時也是大連學院健康醫療科技學院的實踐實訓醫院，為教師研究和學生實習實踐創造便利的環境，促進本集團健康醫療科技專業教育資源的共建及共享。

於2022年11月9日，本集團與第三方按公平交易原則協商後訂立租賃協議，相應投資物業有償用於開展智慧影像合作研究，成為大連學院教師科學研究與學生實習實踐的場所。

## (a) 本集團的估值流程

本集團聘請外部、獨立及合資格的估值師於各財政年度末釐定本集團投資物業的公允價值。於2022年12月31日及2021年12月31日，投資物業的公允價值由仲量聯行企業評估及諮詢有限公司確定。管理層與估值師通常每六個月討論估值流程和相關結果，以配合本集團的中期和年度報告日期。

## (b) 估值技術

投資物業的公允價值採用收益法計算。收益法基於租期內租金收入總額和租期外租金收入總額，採用適當的收益率進行資本化。所採用的現行市場租金參考標的物業及其他可比較物業的近期出租情況。

年內，估值方法未發生變化，公允價值層級之間未發生轉移。



## 19. 投資物業(續)

### (c) 使用重大不可觀察輸入數據的公允價值計量的資料(第三層級)

物業類別	2022年 12月31日 公允價值 人民幣千元	估值技術	不可觀察輸入數據	不可觀察 輸入數據的範圍
租賃物業	271,400	收益法	租期內收益率 租期外收益率 月度租賃收入	5.5% 6.0% 每月每平方 人民幣51至58元

不可觀察輸入數據與公允價值的關係：

- 租期內收益率越高，公允價值越低；
- 租期外收益率越高，公允價值越低；
- 月度租賃收入越高，公允價值越高。

截至2022年12月31日止年度，投資物業的物業租賃收入約為人民幣20,429,000元(2021年：人民幣3,614,000元)。與物業租賃收入有關的直接開支約為人民幣1,392,000元(2021年：人民幣479,000元)。

## 20. 遞延所得稅資產及負債

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>遞延所得稅資產</b>		
將於12個月內收回的遞延所得稅資產	5,625	2,252
將於12個月後收回的遞延所得稅資產	32,415	32,439
	<b>38,040</b>	34,691
<b>遞延所得稅負債</b>		
將於12個月內結算的遞延所得稅負債	(3,143)	(2,795)
將於12個月後結算的遞延所得稅負債	(38,116)	(38,458)
	<b>(41,259)</b>	(41,253)

本集團遞延所得稅資產的變動總額如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年初	34,691	33,353
計入綜合利潤表	3,349	1,338
年末	<b>38,040</b>	34,691

本集團遞延所得稅負債的變動總額如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年初	(41,253)	(42,408)
計入綜合利潤表	277	1,155
扣除自其他全面收益	(283)	—
年末	<b>(41,259)</b>	(41,253)

## 20. 遞延所得稅資產及負債(續)

本集團於截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度的遞延所得稅資產及負債變動(不考慮抵銷相同稅務司法管轄區內的結餘)如下：

### (a) 遞延所得稅資產

	集團內公司間 交易的 未變現收益 人民幣千元	資產減值撥備 人民幣千元	物業、廠房 及設備 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2022年1月1日的結餘	34,088	166	437	34,691
計入綜合利潤表	435	1,590	1,324	3,349
<b>於2022年12月31日的結餘</b>	<b>34,523</b>	<b>1,756</b>	<b>1,761</b>	<b>38,040</b>

	集團內公司間 交易的 未變現收益 人民幣千元	資產減值撥備 人民幣千元	物業、廠房 及設備 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2021年1月1日的結餘	33,160	193	–	33,353
計入/(扣除自)綜合利潤表	928	(27)	437	1,338
<b>於2021年12月31日的結餘</b>	<b>34,088</b>	<b>166</b>	<b>437</b>	<b>34,691</b>

## 20. 遞延所得稅資產及負債(續)

## (b) 遞延所得稅負債

	客戶關係 人民幣千元	商標 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	物業、廠房 及設備 人民幣千元	以公允價值 計量的 金融資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2022年1月1日的結餘	(13,464)	(22,374)	(2,241)	(3,174)	–	(41,253)
計入/(扣除自)綜合利潤表	1,869	–	(1,133)	208	(667)	277
扣除自其他全面收益	–	–	(283)	–	–	(283)
<b>於2022年12月31日的結餘</b>	<b>(11,595)</b>	<b>(22,374)</b>	<b>(3,657)</b>	<b>(2,966)</b>	<b>(667)</b>	<b>(41,259)</b>

	客戶關係 人民幣千元	商標 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	物業、廠房 及設備 人民幣千元	以公允價值 計量的 金融資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2021年1月1日的結餘	(15,333)	(22,374)	–	(4,701)	–	(42,408)
計入/(扣除自)綜合利潤表	1,869	–	(2,241)	1,527	–	1,155
<b>於2021年12月31日的結餘</b>	<b>(13,464)</b>	<b>(22,374)</b>	<b>(2,241)</b>	<b>(3,174)</b>	<b>–</b>	<b>(41,253)</b>

## 21. 金融工具

	按攤銷成本計量 的金融資產 人民幣千元	以公允價值計量 並計入損益 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>於2022年12月31日</b>			
<b>資產負債表所示資產</b>			
貿易應收款項及應收票據(附註22)	81,260	–	81,260
其他應收款項(附註23)	27,534	–	27,534
金融機構設計的金融產品(附註25)	–	390,449	390,449
現金及現金等價物(附註26)	1,183,811	–	1,183,811
受限制現金(附註26)	2,459	–	2,459
	<b>1,295,064</b>	<b>390,449</b>	<b>1,685,513</b>

	按攤銷成本計量 的金融資產 人民幣千元	以公允價值計量 並計入損益 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>於2021年12月31日</b>			
<b>資產負債表所示資產</b>			
貿易應收款項及應收票據(附註22)	31,169	–	31,169
其他應收款項(附註23)	26,749	–	26,749
金融機構設計的金融產品(附註25)	–	134,565	134,565
現金及現金等價物(附註26)	1,228,478	–	1,228,478
受限制現金(附註26)	2,540	–	2,540
	<b>1,288,936</b>	<b>134,565</b>	<b>1,423,501</b>



## 21. 金融工具(續)

	攤銷成本 人民幣千元
於2022年12月31日	
資產負債表所示負債	
借款(附註31)	2,386,255
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註30)	541,474
	2,927,729

	攤銷成本 人民幣千元
於2021年12月31日	
資產負債表所示負債	
借款(附註31)	2,167,169
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註30)	613,552
	2,780,721

## 22. 貿易應收款項及應收票據

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應收關聯方款項(附註36(b))	12,884	4,240
教育資源服務的應收款項	60,063	19,426
繼續教育服務的應收款項	4,403	3,517
開發軟件系統技術的應收款項	383	50
其他	889	930
	78,622	28,163
減：貿易應收款項減值撥備	(5,926)	(761)
貿易應收款項－淨額	72,696	27,402
應收票據	2,638	3,006
	75,334	30,408

本集團的貿易應收款項以人民幣計值，且其賬面值與公允價值相若。

## 22. 貿易應收款項及應收票據(續)

(a) 於2022年12月31日以及2021年12月31日，貿易應收款項基於確認日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
6個月以下	60,245	25,829
6個月至1年	7,451	1,197
1至2年	10,126	495
2年以上	800	642
	<b>78,622</b>	28,163

(b) 本集團應用《國際財務報告準則》第9號規定的簡化方法計量預期信貸虧損，該方法允許就所有貿易應收款項使用存續期預期損失撥備。有關貿易應收款項減值、本集團面臨的信貸風險的資訊，請參見附註3.1。

## 23. 其他應收款項

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>其他應收款項</b>		
應收第三方的貸款	1,150	1,200
向員工墊款	1,120	1,778
向第三方墊款	1,785	4,039
按金	15,755	14,921
其他	7,724	4,811
	<b>27,534</b>	26,749
減：其他應收款項減值撥備	(513)	(313)
其他應收款項－淨額	<b>27,021</b>	26,436
減：非即期部分		
－按金	—	(8,050)
<b>其他應收款項－即期部分</b>	<b>27,021</b>	18,386

本集團的其他應收款項以人民幣計值，且其賬面值與公允價值相若。



## 24. 預付款項及其他資產

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
公用事業預付款項	5,597	6,397
租賃預付款項	21,256	21,337
預付關聯方款項(附註36(b))	17	17
收購莆田賢良的預付款項(附註35(i))	50,000	50,000
預付其他方款項	12,605	6,795
可扣減進項增值稅	58,484	40,889
其他	4,097	309
	<b>152,056</b>	125,744
減：其他資產減值撥備	(756)	–
預付款項及其他資產－淨額	<b>151,300</b>	125,744
減：非即期部分		
－收購莆田賢良的預付款項(附註35(i))	(50,000)	(50,000)
－其他	(2,434)	–
預付款項及其他資產－即期部分	<b>98,866</b>	75,744

本集團的預付款項及其他資產以人民幣計值，且其賬面值與公允價值相若。

## 25. 以公允價值計量並計入損益的金融資產

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>流動資產</b>		
銀行保薦及管理的金融產品(附註3.3)	<b>390,449</b>	134,565



## 26. 現金及現金等價物以及受限制現金

### (a) 現金及現金等價物

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
手頭現金	128	196
銀行存款	1,183,683	1,228,282
	<b>1,183,811</b>	<b>1,228,478</b>

### (b) 受限制現金

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
託管賬戶存款	2,459	2,540

## 27. 股本及庫存股份

### (a) 股本

法定：

於2022年12月31日及2021年12月31日，普通股數目和普通股面值分別為1,900,000,000股和380,000港元。

	普通股數目	普通股面值 港元	普通股 等值面值 人民幣千元	股份溢利 人民幣千元	股本及股份 溢利總額 人民幣千元
已發行：					
於2021年1月1日	666,667,200	133,333	117	2,919,030	2,919,147
股息分派	-	-	-	(14,903)	(14,903)
行使購股權	2,038,400	408	0	11,003	11,003
於2021年12月31日	668,705,600	133,741	117	2,915,130	2,915,247
於2022年1月1日	<b>668,705,600</b>	<b>133,741</b>	<b>117</b>	<b>2,915,130</b>	<b>2,915,247</b>
股息分派	-	-	-	(81,076)	(81,076)
行使購股權	1,333,935	267	0	7,262	7,262
註銷股份	(23,836,000)	(4,767)	(4)	(85,157)	(85,161)
於2022年12月31日	<b>646,203,535</b>	<b>129,241</b>	<b>113</b>	<b>2,756,159</b>	<b>2,756,272</b>

## 27. 股本及庫存股份(續)

## (b) 庫存股份

	股份數目	金額 人民幣千元
於2022年1月1日	–	–
回購股份	23,836,000	85,161
註銷股份	(23,836,000)	(85,161)
於2022年12月31日	–	–

## 28. 股份溢利及儲備

	股份溢利 人民幣千元	合併儲備 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	法定盈餘		合計 人民幣千元
				儲備(a) 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	
於2022年1月1日	2,915,130	(1,756,337)	(374,105)	162,876	6,120	953,684
基於股份的薪酬						
– 僱員服務價值	–	–	3,785	–	–	3,785
– 行使購股權	7,262	–	(4,163)	–	–	3,099
盈利轉撥至法定盈餘儲備(a)	–	–	–	20,441	–	20,441
股息分派	(81,076)	–	–	–	–	(81,076)
註銷股份	(85,157)	–	–	–	–	(85,157)
其他全面收益	–	–	–	–	2,937	2,937
於2022年12月31日	2,756,159	(1,756,337)	(374,483)	183,317	9,057	817,713
於2021年1月1日	2,919,030	(1,756,337)	13,105	145,957	(796)	1,320,959
基於股份的薪酬						
– 僱員服務價值	–	–	16,630	–	–	16,630
– 行使購股權	11,003	–	(6,210)	–	–	4,793
盈利轉撥至法定盈餘儲備(a)	–	–	–	16,919	–	16,919
與非控股權益的交易	–	–	(397,630)	–	–	(397,630)
股息分派	(14,903)	–	–	–	–	(14,903)
其他全面收益	–	–	–	–	6,916	6,916
於2021年12月31日	2,915,130	(1,756,337)	(374,105)	162,876	6,120	953,684

## 28. 股份溢利及儲備(續)

### (a) 法定儲備

- (i) 根據中國相關法律法規以及本集團現時旗下中國公司(「中國附屬公司」)的組織章程細則，中國附屬公司須在派發純利之前將年度法定純利(在抵銷過往年度根據中國會計準則計算的任何虧損後)的10%撥至法定儲備金。當法定儲備金的餘額達到中國附屬公司註冊資本的50%時，所有者可酌情選擇是否作出進一步撥款。法定儲備金可用於抵銷過往年度的虧損(如有)，並可通過按所有者現有持股比例向所有者發行新股的方式轉化為股本，惟法定儲備金在有關發行後的餘額不得少於註冊資本的25%。
- (ii) 根據相關中國法律法規，不要求取得合理回報的民辦學校須將按中國公認會計準則釐定的有關學校年度淨收益增加額不少於25%撥至發展基金。發展基金用於學校的建設、維護或教學設備的添置、更新等。

## 29. 購股權

本公司於2019年6月19日採納經董事會批准的首次公開發售前股份激勵計劃。首次公開發售前股份激勵計劃隨後予以修訂，且相關修訂於2020年6月10日獲授權董事批准(「首次公開發售前股份激勵計劃」)。於2020年8月31日，本公司根據首次公開發售前股份激勵計劃向246名承授人(包括本集團董事、高級管理層、非董事或高級管理層的關連人士、僱員及監事)授出首次公開發售前購股權以認購合共50,000,000股股份，包括21,762,500股A類和28,237,500股B類購股權。

董事會於2020年9月11日有條件採納首次公開發售後股份激勵計劃的主要條款。首次公開發售後股份激勵計劃(「首次公開發售後股份激勵計劃」)旨在為參與者提供購買本公司所有者權益的機會，並激勵和挽留參與者為集團長期增長和利潤做出貢獻。根據首次公開發售後股份激勵計劃，可授出的購股權總數為66,666,720份。於2022年12月31日，尚未根據首次公開發售後股份激勵計劃授予或同意授予購股權。

### 首次公開發售前股份激勵計劃

#### 授予參與者的購股權

首次公開發售前股份激勵計劃所授予的購股權具有不同的行權條款。

授予的A類購股權於上市之日行權，無任何業績表現要求。

B類購股權以業績表現為基礎，具有分階段行權條款，從授予日起分期兌現，期限不超過2年，但前提是參與者仍舊提供服務並且符合業績表現條件。業績目標由董事會決定。對於該等購股權，本公司將於各報告期評估參與者達到業績標準的可能性，調整基於股份的薪酬開支，以反映對初始估計的修訂。

## 29. 購股權(續)

### 首次公開發售前股份激勵計劃(續)

#### 授予參與者的購股權(續)

授予參與者的購股權數目及有關的加權平均行使價格的變動如下：

	購股權數目	平均每股購股權 的行權價格 (港元)
於2022年1月1日已發行	43,799,695	3.11
年內已失效	(2,084,191)	3.11
年內已行使	(1,333,935)	3.11
於2022年12月31日已發行	40,381,569	3.11
於2022年12月31日可行使	40,119,069	3.11
於2021年1月1日已發行	49,074,200	3.11
年內已失效	(3,236,105)	3.11
年內已行使	(2,038,400)	3.11
於2021年12月31日已發行	43,799,695	3.11
於2021年12月31日可行使	30,732,295	3.11

於2022年12月31日，已發行購股權的加權平均剩餘合約期限為7.67年(2021年：8.67年)。

#### 購股權公允價值

本集團已使用二項式購股權定價模型來確定購股權授予日的公允價值。關鍵假設列載如下：

即期價格(港元)	5.53
預期發售價(港元)(a)	5.7
行使價(港元)(a)	2.85
無風險利率	0.78%
股息收益率	—
預期波幅	54.02%
預計期限	10年

(a) 根據首次公開發售前股份激勵計劃授予的每份購股權行使價為發售價的50%。於首次公開發售完成前，預期發售價為5.70港元，每份購股權的行使價估計為2.85港元。根據首次公開發售的完成情況，發售價定為6.22港元，因此，根據首次公開發售前股票激勵計劃授予的每份購股權的行權價定為3.11港元。

截至2022年12月31日止年度，已發行授出購股權的加權平均公允價值為每股3.45港元。

截至2022年12月31日止年度，綜合利潤表中確認的首次公開發售前股票激勵計劃授予的購股權總開支為人民幣3,785,000元(2021年：人民幣18,444,000元)。

### 30. 貿易及其他應付款項

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>貿易應付款項</b>		
應付第三方款項	<b>4,563</b>	9,852
<b>其他應付款項</b>		
應付關聯方款項(附註36(b))	<b>2,906</b>	4,525
向學生收取的雜費	<b>63,134</b>	64,116
工資及福利應付款項	<b>91,273</b>	83,084
按金	<b>40,344</b>	34,173
應付學生的政府補貼	<b>11,966</b>	5,927
購買物業、廠房及設備的應付款項	<b>349,429</b>	427,891
行政開支應付款項	<b>16,586</b>	13,453
應納稅款	<b>9,502</b>	17,554
應付銀行利息	<b>3,419</b>	3,251
贖回負債(a)	<b>36,274</b>	36,274
應付股息	<b>1,568</b>	1,638
其他	<b>12,853</b>	14,090
減：非即期部分		
－應付第三方款項	<b>(675)</b>	(675)
<b>其他應付款項－即期部分</b>	<b>638,579</b>	705,301
<b>貿易及其他應付款項總額</b>	<b>643,142</b>	715,153

本集團的貿易應付款項以人民幣計值，且其賬面值與公允價值相若。

- (a) 於2020年5月19日，東軟教育科技與天津睿熠企業管理諮詢中心(有限合夥)(「天津睿熠」)訂立購股權買賣協議(「協議」)，據此，自上市起三年內，東軟教育科技可選擇從天津睿熠收購及天津睿熠可選擇向東軟教育科技出售於天津睿道的9.09%股本權益，對價約為人民幣36,274,000元。根據該協議，東軟教育科技有義務在上市三年內購買天津睿道9.09%的股本權益，因而於上市日確認金融負債約人民幣36,274,000元，扣除非控股權益人民幣23,588,000元及資本儲備人民幣12,686,000元。
- (b) 授予本集團的貿易應付款項信貸期一般不超過180天。於2022年12月31日以及2021年12月31日，貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
6個月以下	<b>4,563</b>	9,852



## 31. 借款

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>長期借款</b>		
銀行借款		
— 有抵押	1,922,105	1,716,828
— 無抵押	324,565	366,686
長期借款即期部分		
— 有抵押	(66,027)	(118,592)
— 無抵押	(40,060)	(42,120)
	<b>2,140,583</b>	1,922,802
來自金融機構的借款		
— 有抵押	7,928	14,744
長期借款即期部分		
— 有抵押	(7,186)	(6,870)
	<b>742</b>	7,874
<b>短期借款</b>		
銀行借款		
— 無抵押	131,657	68,911
長期借款即期部分		
— 有抵押	66,027	118,592
— 無抵押	40,060	42,120
	<b>237,744</b>	229,623
來自金融機構的借款		
— 有抵押	—	—
長期借款即期部分		
— 有抵押	7,186	6,870
	<b>7,186</b>	6,870
<b>借款總額</b>	<b>2,386,255</b>	2,167,169

### 31. 借款(續)

(a) 本集團由關聯方擔保的銀行借款列示如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
東軟控股(附註36(d))	<b>1,645,285</b>	1,456,828

(b) 資產負債表日的加權平均實際年利率載列如下：

	於12月31日	
	2022年	2021年
銀行借款	<b>4.75%</b>	4.92%

(c) 本集團尚未使用的銀行借款信用額度如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行借款信用額度	<b>1,673,065</b>	1,317,304

(d) 借款的到期日分析如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
1年內	<b>244,930</b>	236,493
1至2年	<b>476,641</b>	103,365
2至5年	<b>575,390</b>	928,009
5年以上	<b>1,089,294</b>	899,302
	<b>2,386,255</b>	2,167,169

(e) 於2022年12月31日，本集團的借款以人民幣及港元計值。

### 31. 借款(續)

- (f) 於2020年1月17日，廣東學院與一家銀行另訂立一份貸款協議。於2022年12月31日，貸款結餘為人民幣25,000,000元(2021年12月31日：人民幣35,000,000元)。廣東學院將2022年1月1日至2037年12月31日的學費收取權抵押予該銀行。

於2021年3月10日，廣東學院與一家銀行另訂立一份貸款協議。於2022年12月31日，廣東學院根據該合約額外借入人民幣48,000,000元。於2022年12月31日，貸款結餘為人民幣103,000,000元(2021年12月31日：人民幣55,000,000元)。廣東學院將2022年1月1日至2037年12月31日的學費收取權抵押予該銀行。

於2021年3月16日，廣東學院與一家銀行另訂立一份貸款協議。於2022年12月31日，貸款結餘為人民幣95,000,000元(2021年12月31日：人民幣100,000,000元)。廣東學院將2022年1月1日至2037年12月31日的學費收取權抵押予該銀行。

於2022年5月25日，廣東學院與一家銀行另訂立一份貸款協議。於2022年12月31日，貸款結餘為人民幣53,820,000元(2021年12月31日：無)。廣東學院將2022年1月1日至2037年12月31日的學費收取權抵押予該銀行。

根據貸款協議，廣東學院在該銀行開設使用不受限銀行賬戶。但是，如果出現任何違約行為或導致銀行對其按時還款能力產生疑慮的事件，銀行有權凍結賬戶存款。於2022年12月31日，該銀行賬戶結餘為人民幣2,190,000元(2021年12月31日：人民幣42,453,000元)。

於2022年12月31日，貸款結餘為人民幣399,455,000元(2021年12月31日：人民幣327,228,000元)，為大連學院自2019年3月28日向一家銀行所借貸款。大連學院已將2019年4月26日至2034年4月26日的住宿費收取權抵押予該銀行。根據貸款協議，大連學院在該銀行開設使用不受限銀行賬戶。但是，如果出現任何違約行為或導致銀行對其按時還款能力產生疑慮的事件，銀行有權凍結賬戶存款。於2022年12月31日，該銀行賬戶結餘為人民幣37,000元(2021年12月31日：人民幣19,000元)。

於2020年11月26日，大連學院與一家銀行訂立一份貸款協議。於2022年12月31日，大連學院根據該合約額外借入人民幣110,000,000元。於2022年12月31日，貸款結餘為人民幣675,000,000元(2021年12月31日：人民幣565,000,000元)。大連學院已將2020年11月19日至2035年11月18日的學費收取權抵押予該銀行。

於2022年12月31日，貸款結餘為人民幣229,330,000元(2021年12月31日：人民幣207,100,000元)，為成都學院自2021年4月21日向一家銀行所借貸款。成都學院已將2021年4月21日至2036年4月20日的學費收取權抵押予該銀行。

於2021年6月24日，大連芮迪、大連思迪和大連新迪與一家銀行訂立一份貸款協議。於2022年12月31日，貸款結餘分別為人民幣104,500,000元、人民幣151,500,000元和人民幣85,500,000元(2021年12月31日：人民幣110,500,000元，人民幣156,500,000元，人民幣90,500,000元)。大連芮迪、大連思迪和大連新迪已將2021年6月至2026年6月東軟睿新5.93%、8.40%和4.85%的股本權益抵押予該銀行。

於2022年12月31日，上述抵押貸款按中國人民銀行利率或一年期或五年期基礎利率(「LPR」)的浮動利率計息。抵押貸款利率為4.30%至4.90%。



### 31. 借款(續)

- (g) 於2021年4月30日，大連學院與一家金融機構訂立一份貸款協議。大連學院已於2021年4月30日至2024年4月30日將自有設備質押給該金融機構。於2022年12月31日，未償還貸款結餘為人民幣7,928,000元(2021年12月31日：人民幣14,744,000元)。
- (h) 於2022年12月31日，本公司擁有17,000,000港元的無抵押貸款，折合約人民幣15,186,000元(2021年12月31日：無)。除上述貸款外，其他無抵押貸款結餘為人民幣441,036,000元(2021年12月31日：人民幣435,597,000元)。

### 32. 遞延收入

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非即期：		
遞延政府撥款(a)	<b>34,949</b>	33,598
即期：		
遞延政府撥款(a)	<b>29,858</b>	49,485
租金	<b>12,468</b>	11,644
	<b>42,326</b>	61,129
	<b>77,275</b>	94,727

- (a) 遞延收入包括與收入有關的撥款及與資產有關的撥款。與收入有關的撥款為政府為補償研究活動及軟件開發開支而給予的補貼。與資產有關的撥款為就購買教學設備收到的補貼。該等與資產有關的撥款於相關資產的預期可使用年內計入損益。

## 33. 綜合現金流量表附註

(a) 經營所得現金：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
所得稅前利潤	517,535	378,825
就以下各項作出調整：		
— 物業、廠房及設備折舊(附註16)	136,320	110,593
— 無形資產攤銷(附註17)	10,227	9,994
— 使用權資產折舊(附註18)	24,579	26,909
— 出售物業、廠房及設備產生的虧損淨額(附註9)	83	291
— 出售無形資產產生的虧損淨額(附註9)	—	1,630
— 計入金融工具損益的利得(附註9)	(5,634)	(3,821)
— 利息收入(附註12)	(11,896)	(9,488)
— 財務開支(附註12)	91,630	76,502
— 基於股份的薪酬(附註11)	3,785	18,444
— 金融資產減值撥備(附註22、附註23)	5,365	75
— 其他資產減值撥備(附註24)	756	—
營運資金變動前的經營現金流量	772,750	609,954
營運資金變動：		
— 貿易應收款項及應收票據(附註22)	(50,091)	(7,108)
— 其他應收款項(附註23)	(785)	(2,285)
— 預付款項及其他資產(附註24)	(26,312)	(30,995)
— 存貨減少	621	3,531
— 遞延收入(附註32)	(17,452)	19,178
— 合約負債(附註6)	220,158	149,673
— 貿易及其他應付款項	13,561	30,282
<b>經營所得現金</b>	<b>912,450</b>	<b>772,230</b>
已付所得稅	(115,214)	(50,548)
<b>經營所得現金淨額</b>	<b>797,236</b>	<b>721,682</b>

### 33. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 於現金流量表中，出售物業、廠房及設備的所得款項包括：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
賬面淨額(附註16)	537	2,976
出售物業、廠房及設備之虧損(附註9)	(83)	(291)
出售物業、廠房及設備所得款項	454	2,685

(c) 融資活動產生的資產及負債對賬如下：

	來自金融機構 的借款 人民幣千元	來自第三方 的借款 人民幣千元	股息 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2022年1月1日	2,155,676	14,744	1,638	48,930	2,220,988
現金流量					
— 借款所得款項	602,394	—	—	—	602,394
— 償還借款	(381,766)	—	—	—	(381,766)
— 來自第三方的借款	—	—	—	—	—
— 向第三方償還借款	—	(6,816)	—	—	(6,816)
— 已付租賃本金部分	—	—	—	(10,698)	(10,698)
— 已付利息	(97,290)	(1,094)	—	(1,671)	(100,055)
— 已付股息	—	—	(81,445)	—	(81,445)
非現金變動					
— 新增租賃負債	—	—	—	17,169	17,169
— 應計利息	97,458	1,094	—	1,671	100,223
— 已宣派股息	—	—	81,076	—	81,076
— 匯兌調整	5,274	—	299	—	5,573
— 其他	—	—	—	(14,087)	(14,087)
於2022年12月31日	2,381,746	7,928	1,568	41,314	2,432,556

## 33. 綜合現金流量表附註(續)

(c) 融資活動產生的資產及負債對賬如下：(續)

	來自金融機構 的借款 人民幣千元	來自關聯方 的借款 人民幣千元	來自第三方 的借款 人民幣千元	股息 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2021年1月1日	1,161,050	-	-	-	56,433	1,217,483
現金流量						
— 借款所得款項	1,972,317	100,000	-	-	-	2,072,317
— 償還借款	(973,063)	(100,000)	-	-	-	(1,073,063)
— 來自第三方的借款	-	-	20,000	-	-	20,000
— 向第三方償還借款	-	-	(5,256)	-	-	(5,256)
— 已付租賃本金部分	-	-	-	-	(9,216)	(9,216)
— 已付利息	(67,823)	(1,414)	(954)	-	(2,471)	(72,662)
— 已付股息	-	-	-	(13,265)	-	(13,265)
非現金變動						
— 新增租賃負債	-	-	-	-	6,723	6,723
— 應計利息	63,195	1,414	954	-	2,471	68,034
— 已宣派股息	-	-	-	14,903	-	14,903
— 其他	-	-	-	-	(5,010)	(5,010)
於2021年12月31日	2,155,676	-	14,744	1,638	48,930	2,220,988

### 34. 或有事項

於2022年12月31日及2021年12月31日，本集團並無重大或有事項。

### 35. 承擔

#### 資本承擔

下表為綜合財務報表中已訂約但未撥備的資本開支詳情。

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收購物業、廠房及設備以及土地使用權的承擔	557,759	431,881
收購莆田賢良的承擔		註(i)

#### (i) 收購莆田賢良股權的承擔

於2021年4月12日，東軟教育科技與福建建投集團有限公司(「福建建投」)就在莆田湄洲灣北岸經濟開發區設立新的職業學院(暫稱為「福建東軟學院」)(「學院項目」)訂立一份合作協議(「合作協議」)，並於學院建造完工後收購莆田賢良的全部股權。

根據合作協議，福建建投設立莆田賢良作為項目公司，項目公司則負責學院項目的土地收購及項目建設。東軟教育科技同意於學院建造完工後向福建建投收購莆田賢良的全部股權，對價(「對價」)由有資質的獨立估值師釐定，並於當時(「估值報告日」)出具估值報告。

#### 意向金及付款條件

根據合作協議，東軟教育科技應向福建建投支付意向金人民幣2億元(「意向金」)。意向金金額由東軟教育科技與福建建投經考慮福建建投在土地收購及項目建設方面的預期投資成本(預計約為人民幣12億元及人民幣15億元)後按公平交易原則協商釐定。東軟教育科技於2021年4月30日支付意向金人民幣5,000萬元，並於綜合財務報表中計入預付款項。東軟教育科技應向福建建投支付剩餘意向金人民幣1.5億元，具體如下：

- 25%的意向金(人民幣5,000萬元)應於取得學院項目建設許可證後1個月內支付；
- 25%的意向金(人民幣5,000萬元)應於學院項目主體結構封頂後1個月內支付；及
- 25%的意向金(人民幣5,000萬元)應於竣工證書發出後1個月內支付。

## 35. 承擔(續)

### 資本承擔(續)

#### (i) 收購莆田賢良股權的承擔(續)

##### 對價及付款條件

根據合作協議，預期學院建設將於獲得學院項目相關施工許可證後的兩年內完工。東軟教育科技應向福建建投支付的對價如下：

- 自估值報告日後第一年至第四年，分四期等額以意向金抵扣對價，即每年抵扣5,000萬元，合計2億元；及
- 剩餘對價應於估值報告日後第五年至第九年分五期等額支付。

## 36. 重大關聯方交易

如果一方有能力直接或間接控制另一方或對另一方的財務及經營決策產生重大影響，則雙方被認為關聯。如果雙方均受共同控制、共同重大影響或聯合控制，亦被認為關聯。

本集團的主要管理層成員及其近親亦被視為關聯方。董事認為，關聯方交易於日常業務過程中按本集團與各關聯方協商的條款進行。

關聯方名稱及與其的關係：

關聯方名稱	關係性質
東軟控股	對本公司有重大影響的所有者
大連思維	一家由劉積仁控制的公司
遼寧東軟創業投資有限公司	一家由東軟控股控制的公司
上海思芮信息科技有限公司	一家由東軟控股控制的公司
廣州思芮信息科技有限公司	一家由東軟控股控制的公司
東軟健康醫療管理有限公司	一家由東軟控股控制的公司
大連睿康心血管醫院管理有限公司	一家由東軟控股控制的公司
大連睿康心血管病醫院	一家由東軟控股控制的公司
大連睿康口腔醫院有限公司	一家由東軟控股控制的公司
遼寧睿康醫療管理服務有限公司	一家由東軟控股控制的公司

### 36. 重大關聯方交易(續)

#### (a) 與關聯方的交易

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>來自關聯方的借款</b>		
對本公司有重大影響的所有者		
於1月1日的結餘	-	-
來自關聯方的借款	-	100,000
向關聯方償還借款	-	(100,000)
應付關聯方的利息	-	1,414
向關聯方償還利息	-	(1,414)
於12月31日的結餘	-	-

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>接受外包服務</b>		
一家由劉積仁控制的公司	101	101
一家由東軟控股控制的公司	210	1,239
<b>接受委託服務</b>		
對本公司有重大影響的所有者	14,571	1,148
	<b>14,882</b>	2,488

接受服務均按本集團與其關聯方共同協定的價格於日常業務過程中進行。

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>提供數字工場服務</b>		
一家由東軟控股控制的公司	37,572	53,735
<b>提供出租和物業管理服務</b>		
一家由劉積仁控制的公司	1,294	1,500
由東軟控股控制的公司	22,469	5,085
	<b>61,335</b>	60,320

提供服務均按本集團與其關聯方共同協定的價格於日常業務過程中進行。

## 36. 重大關聯方交易(續)

## (b) 與關聯方的結餘

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>應收關聯方的貿易款項</b>		
由東軟控股控制的公司	<b>12,884</b>	4,240
<b>其他應收關聯方款項</b>		
對本公司有重大影響的所有者	<b>21</b>	2,118
一家由劉積仁控制的公司	<b>271</b>	238
由東軟控股控制的公司	<b>2,609</b>	2,169
	<b>2,901</b>	4,525
	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>關聯方預付的款項</b>		
一家由劉積仁控制的公司	<b>252</b>	226
由東軟控股控制的公司	<b>71</b>	76
	<b>323</b>	302
<b>預付予關聯方的款項</b>		
一家由劉積仁控制的公司	<b>17</b>	17

於2022年12月31日及2021年12月31日，與所有者及關聯公司的所有結餘均不計息。應收及應付所有者及關聯方的所有結餘均為無抵押且須按要求償還。



### 36. 重大關聯方交易(續)

#### (c) 主要管理層薪酬

主要管理層包括執行董事以及在制定運營及財務決策方面發揮重要作用的若干行政人員。

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
工資及獎金	16,071	10,201
基於股份的薪酬	1,771	8,487
退休金計劃供款	255	168
福利及其他開支	222	168
	<b>18,319</b>	19,024

#### (d) 由關聯方擔保的借款

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
對本公司有重大影響的所有者	<b>1,645,285</b>	1,456,828

### 37. 附屬公司

於2022年12月31日及2021年12月31日，本公司於下列附屬公司擁有直接或間接的權益：

名稱	註冊/成立地點	註冊/成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益			主要業務和經營地
				於12月31日		截至本報告 日期	
				2022年	2021年		
<b>直接持有：</b>							
東軟教育科技(英屬維爾京 群島)有限公司(註(c))	英屬維爾京群島	2018年9月6日	100美元	100%	100%	100%	於英屬維爾京群島從事投資控股

## 37. 附屬公司(續)

名稱	註冊/ 成立地點	註冊/成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益		截至本報告 日期	主要業務和經營地
				於12月31日 2022年	2021年		
<b>間接持有：</b>							
大連東軟軟件園產業發展	中國	2002年7月10日	人民幣359,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股及房地產管理
大連學院	中國	2004年9月16日	人民幣350,190,000元	100%	100%	100%	於中國從事高等教育
東軟電子出版社	中國	2005年4月21日	人民幣5,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事出版
大連東軟科技發展有限公司	中國	2013年10月10日	人民幣10,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
成都東軟信息技術發展	中國	2002年7月8日	人民幣195,800,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
成都學院	中國	2003年6月18日	人民幣230,663,174元	100%	100%	100%	於中國從事高等教育
佛山市南海東軟信息技術發展	中國	2002年1月8日	人民幣150,700,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
廣東學院	中國	2003年4月25日	人民幣158,400,000元	100%	100%	100%	於中國從事高等教育
上海芮想	中國	2017年4月14日	人民幣5,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
大連雲觀	中國	2013年2月19日	人民幣20,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
東軟教育香港	香港	2018年9月26日	100港元	100%	100%	100%	於香港從事投資控股
大連市高新區東軟培訓學校有限公司	中國	2018年8月29日	人民幣1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
大連東軟產業管理服務有限公司	中國	2018年8月14日	人民幣3,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事物業管理
東軟教育科技(註(a))	中國	2018年8月3日	人民幣10,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
東軟睿新	中國	2019年5月17日	人民幣10,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
東軟教育科技(成都)有限公司	中國	2019年4月26日	人民幣1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股

37. 附屬公司(續)

名稱	註冊/ 成立地點	註冊/成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益		截至本報告 日期	主要業務和經營地
				於12月31日			
				2022年	2021年		
<b>間接持有：(續)</b>							
蘇州東軟科技發展有限公司	中國	2020年1月23日	-	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
天津睿道	中國	2012年3月22日	人民幣110,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
瀋陽東軟軟件人才培訓中心	中國	2008年9月9日	人民幣300,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
大連東軟軟件人才培訓中心	中國	2009年5月8日	人民幣1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
南京東軟睿道信息技術 有限公司	中國	2014年3月5日	-	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
南京東軟人才培訓中心	中國	2009年11月18日	人民幣300,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
瀋陽東軟睿道教育服務 有限公司	中國	2012年7月9日	人民幣5,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
青島東軟睿道教育信息技術 有限公司	中國	2012年12月6日	人民幣2,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
青島西海岸新區東軟睿道 軟件人才培訓學校	中國	2013年11月12日	人民幣1,200,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
廣州東軟睿道教育信息技術 有限公司	中國	2013年12月31日	人民幣1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
廣州市東軟軟件人才職業 培訓學校	中國	2015年7月13日	人民幣1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務

## 37. 附屬公司(續)

名稱	註冊/ 成立地點	註冊/成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益		截至本報告 日期	主要業務和經營地
				於12月31日 2022年	2021年		
<b>間接持有：(續)</b>							
重慶東軟睿道信息技術有限公司	中國	2017年7月11日	人民幣2,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
大連東軟睿創科技發展有限公司	中國	2014年8月22日	人民幣10,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
東軟睿道(威海)教育信息諮詢有限公司	中國	2019年10月29日	人民幣1,200,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
秦皇島東軟創業大學	中國	2016年3月15日	人民幣5,000,000元	90%	90%	90%	於中國從事培訓服務
天津東軟睿創科技企業孵化器有限公司	中國	2016年4月18日	人民幣1,000,000元	60%	60%	60%	於中國從事軟件開發
大連蛙頁信息服務有限公司 (註(b))	中國	2015年4月7日	人民幣10,739,000元	—	48.49%	—	於中國從事軟件開發
廣東睿道共創科技有限公司	中國	2016年4月29日	人民幣10,000,000元	51%	51%	51%	於中國從事軟件開發
大連志盛	中國	2020年9月23日	人民幣139,754,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
大連芮迪	中國	2020年9月23日	人民幣139,750,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
大連新迪	中國	2020年9月23日	人民幣139,750,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
大連思迪	中國	2020年9月23日	人民幣139,754,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股

37. 附屬公司(續)

名稱	註冊/ 成立地點	註冊/成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益			主要業務和經營地
				於12月31日		截至本報告	
				2022年	2021年	日期	
<b>間接持有：(續)</b>							
大連志卓	中國	2020年9月23日	人民幣139,754,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
大連志耀	中國	2020年9月23日	人民幣139,754,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
蘇州東軟芮想科技有限公司 (註(c))	中國	2020年6月22日	人民幣5,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
天津港保稅區東軟睿道職業 培訓學校有限公司	中國	2020年9月4日	人民幣4,784,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
大連都愛迪人力資源服務 有限公司	中國	2020年11月19日	人民幣2,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
寧波萬里東軟數字科技 有限公司	中國	2020年12月28日	人民幣3,000,000元	51%	51%	51%	於中國從事投資控股
南京東軟睿道數字科技 有限公司(註(a))	中國	2021年8月30日	人民幣300,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
湖州睿道數字科技有限責任 公司	中國	2021年8月26日	人民幣1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
莆田東軟數字技術研究院 有限公司(註(c))	中國	2021年7月9日	人民幣5,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
鄭州東軟睿道數字科技 有限公司	中國	2021年11月23日	-	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
山西雲時代東軟數字科技 有限公司(註(b))	中國	2021年8月3日	-	-	60%	-	於中國從事軟件開發
成都芮想職業技能培訓學校 有限公司	中國	2021年10月19日	人民幣1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務



### 37. 附屬公司(續)

註：

- (a) 南京睿道數字科技有限公司於2022年5月16日更名為南京東軟睿道數字科技有限公司。  
東軟教育科技於2022年5月17日更名為東軟教育科技集團有限公司。
- (b) 大連蛙頁信息服務有限公司已於2022年1月25日註銷。  
山西雲時代東軟數字科技有限公司已於2022年11月8日註銷。
- (c) 蘇州東軟芮想科技有限公司於2022年3月15日被註資人民幣5,000,000元。  
莆田東軟數字技術研究院有限公司於2022年6月8日被註資人民幣5,000,000元。  
東軟教育科技(英屬維爾京群島)有限公司於2022年4月28日被註資100美元。

### 38. 董事福利及利益

#### (a) 董事酬金

本公司已委任九名董事：劉積仁(董事長)、溫濤(執行董事)、榮新節(非執行董事)、張霞(非執行董事)(註(ii))、張應輝(非執行董事)、孫蔭環(非執行董事)、劉淑蓮(獨立非執行董事)、曲道奎(獨立非執行董事)及王衛平(獨立非執行董事)。其中，劉積仁、榮新節、張霞及孫蔭環並無從本公司收取薪酬。本公司之其他董事薪酬乃參考經濟狀況、市況、各董事所負責任和職責以及彼等的個人表現釐定。其他董事於截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度的薪酬載列如下：

於截至2022年12月31日止年度，董事概無已放棄或已同意放棄任何酬金，且本集團並無向董事支付任何薪酬作為促使其加盟本集團或加盟本集團時的獎勵或作為離職補償。

### 38. 董事福利及利益(續)

#### (a) 董事酬金(續)

截至2022年12月31日 止年度	袍金 人民幣千元	工資及獎金 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	福利及 其他開支 人民幣千元	基於股份的 薪酬(註(i)) 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>執行董事</b>						
溫濤	-	4,497	77	31	1,168	5,773
<b>非執行董事：</b>						
楊利(註(iii))	-	300	10	12	502	824
張應輝	-	2,480	29	28	292	2,829
<b>獨立非執行董事：</b>						
劉淑蓮	155	-	-	-	-	155
曲道奎	155	-	-	-	-	155
王衛平	155	-	-	-	-	155
	465	7,277	116	71	1,962	9,891

截至2021年12月31日 止年度	袍金 人民幣千元	工資及獎金 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	福利及 其他開支 人民幣千元	基於股份的 薪酬(註(i)) 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>執行董事</b>						
溫濤	-	1,922	48	29	3,043	5,042
<b>非執行董事：</b>						
楊利	-	729	24	27	685	1,465
張應輝	-	2,300	29	26	761	3,116
<b>獨立非執行董事：</b>						
劉淑蓮	125	-	-	-	-	125
曲道奎	125	-	-	-	-	125
王衛平	125	-	-	-	-	125
	375	4,951	101	82	4,489	9,998

### 38. 董事福利及利益(續)

#### (a) 董事酬金(續)

註：

(i) 根據香港公司條例第622章第G4(5)條規定，若酬金中包含其他非現金福利，則該福利的估計貨幣價值將根據酬金金額之參照而釐定。香港會計師公會於2017年頒佈的AB3(修訂)提供了確定「估計貨幣價值」的若干指南。根據規例的披露要求，在估計授予董事購股權之貨幣價值時可使用多種方法，包括：

- 根據《國際財務報告準則》第2號「股份支付」於當期確認為開支之金額；或
- 對於本年度內授予的購股權，在授予時即行使或視同行使購股權所獲利得之金額。利得之金額為達到可行權條件之日股票的市場價值與購買股票所支付代價(若有)之間的差額。

本集團選擇第二種方法估計授予董事之基於股份的薪酬之貨幣價值。

截至2022年12月31日止年度，溫濤和張應輝分別持有2,400,000份和600,000份B類購股權，於2022年3月31日達到可行權條件，當日股票的市場價格為3.71港元，行權價格為3.11港元(附註29)。楊利持有600,000份B類購股權，於2022年6月23日達到可行權條件，當日股票的市場價格為4.09港元，行權價格為3.11港元(附註29)。因此，購股權的估計貨幣價值分別為人民幣1,168,000元、人民幣292,000元和人民幣502,000元。

截至2021年12月31日止年度，溫濤、楊利和張應輝分別持有2,400,000份、540,000份和600,000份B類購股權，於2021年3月31日達到可行權條件，當日股票的市場價格為5.18港元，行權價格為3.11港元(附註29)。因此，購股權的估計貨幣價值分別為人民幣3,043,000元、人民幣685,000元和人民幣761,000元。

- (ii) 張霞於2022年5月27日被選為本公司非執行董事。
- (iii) 楊利於2022年5月27日辭去本公司非執行董事職務。

#### (b) 董事退休福利

於2022年及2021年12月31日或所有呈報年度任何時間概無任何董事退休福利。

#### (c) 董事離職福利

於2022年及2021年12月31日或所有呈報年度任何時間概無任何董事離職福利。

#### (d) 就所獲董事服務向第三方支付之代價

於2022年及2021年12月31日或所有呈報年度任何時間概無就所獲董事服務向第三方支付代價。

#### (e) 有關以董事、董事控制之法團及其關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易之資料

於2022年及2021年12月31日或所有呈報年度任何時間概無以董事、董事控制之法團及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易。

#### (f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

於2022年及2021年12月31日或所有呈報年度任何時間，本公司概無訂立與本集團業務有關且本公司董事於其中直接或間接享有重大權益的重大交易、安排及合約。



### 39. 本公司的財務狀況及儲備變動

(a) 本公司的財務狀況

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	12	—
對附屬公司的投資	2,206,127	2,017,054
<b>非流動資產總額</b>	<b>2,206,139</b>	2,017,054
<b>流動資產</b>		
現金及現金等價物	12,295	8,899
預付賬款、按金及其他應收款項	699,893	785,806
<b>流動資產總額</b>	<b>712,188</b>	794,705
<b>資產總額</b>	<b>2,918,327</b>	2,811,759
<b>權益</b>		
本公司所有者應佔權益		
股本	113	117
儲備(附註39(b))	2,883,453	2,794,215
<b>權益總額</b>	<b>2,883,566</b>	2,794,332
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
借款	15,186	—
貿易及其他應付款項	19,575	17,427
<b>流動負債總額</b>	<b>34,761</b>	17,427
<b>負債總額</b>	<b>34,761</b>	17,427
<b>權益及負債總額</b>	<b>2,918,327</b>	2,811,759

本公司的資產負債表已由董事會於2023年3月29日批核，並代表董事會簽署：

劉積仁

董事

溫濤

董事

## 39. 本公司的財務狀況及儲備變動(續)

## (b) 本公司儲備變動

	股份溢利 人民幣千元	基於股份的 薪酬儲備 人民幣千元	外幣換算差額 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>於2022年1月1日</b>	<b>2,915,130</b>	<b>123,374</b>	<b>(213,213)</b>	<b>(31,076)</b>	<b>2,794,215</b>
年度虧損	-	-	-	(3,879)	(3,879)
股息分派	(81,076)	-	-	-	(81,076)
基於股份的薪酬					
—僱員服務價值	-	3,785	-	-	3,785
—行使購股權	7,262	(4,163)	-	-	3,099
註銷股份	(85,157)	-	-	-	(85,157)
外幣換算差額(註(a))	-	-	252,466	-	252,466
<b>於2022年12月31日</b>	<b>2,756,159</b>	<b>122,996</b>	<b>39,253</b>	<b>(34,955)</b>	<b>2,883,453</b>
<b>於2021年1月1日</b>	<b>2,919,030</b>	<b>111,140</b>	<b>(124,947)</b>	<b>(26,190)</b>	<b>2,879,033</b>
年度虧損	-	-	-	(4,886)	(4,886)
股息分派	(14,903)	-	-	-	(14,903)
基於股份的薪酬					
—僱員服務價值	-	18,444	-	-	18,444
—行使購股權	11,003	(6,210)	-	-	4,793
外幣換算差額(註(a))	-	-	(88,266)	-	(88,266)
<b>於2021年12月31日</b>	<b>2,915,130</b>	<b>123,374</b>	<b>(213,213)</b>	<b>(31,076)</b>	<b>2,794,215</b>

註：

(a) 外幣折算儲備指，本公司財務報表以港元為功能貨幣與以人民幣作為列報貨幣之間所產生的差異。

# 財務概要

## 經營業績

	截至12月31日止年度				
	2018年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	853,167	958,228	1,100,011	1,363,126	<b>1,548,382</b>
收入成本	(580,884)	(635,226)	(678,923)	(771,696)	<b>(881,643)</b>
毛利	272,283	323,002	421,088	591,430	<b>666,739</b>
經營利潤	207,571	235,675	206,621	446,175	<b>597,788</b>
所得稅前利潤	171,005	198,968	136,966	378,825	<b>517,535</b>
年內利潤	163,678	175,015	102,936	301,220	<b>385,416</b>
本公司擁有人應佔年內利潤	131,991	139,213	74,246	284,222	<b>385,393</b>
經調整純利(附註i)	173,042	195,743	275,817	328,132	<b>380,608</b>
本公司擁有人應佔經調整純利	141,355	159,941	225,930	309,320	<b>380,585</b>

附註i：經調整純利為年內利潤扣除上市開支、基於股份的薪酬開支、匯兌收益/虧損淨額之影響後得出。

## 財務比率

	截至12月31日止年度				
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
毛利率	31.9%	33.7%	38.3%	43.4%	<b>43.1%</b>
純利率	19.2%	18.3%	9.4%	22.1%	<b>24.9%</b>
經調整純利率	20.3%	20.4%	25.1%	24.1%	<b>24.6%</b>

## 資產及負債

	截至12月31日止年度				
	2018年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動資產	1,436,050	1,927,909	2,552,441	3,907,026	<b>4,211,383</b>
流動資產	379,618	628,267	1,554,639	1,495,039	<b>1,782,237</b>
流動負債	888,575	1,244,324	1,694,005	1,849,728	<b>2,007,438</b>
流動資產(負債)淨額	(508,957)	(616,057)	(139,366)	(354,689)	<b>(225,201)</b>
總資產減流動負債	927,093	1,311,852	2,413,075	3,552,337	<b>3,986,182</b>
非流動負債	385,030	598,925	621,783	2,045,438	<b>2,250,430</b>
權益總額	542,063	712,927	1,791,292	1,506,899	<b>1,735,752</b>
權益總額及非流動負債	927,093	1,311,852	2,413,075	3,552,337	<b>3,986,182</b>



## 節選主要項目

	截至12月31日止年度				
	2018年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
物業、廠房及設備	1,076,197	1,202,367	1,543,474	2,684,499	<b>2,935,493</b>
現金及現金等價物	214,834	562,882	1,426,063	1,228,478	<b>1,183,811</b>
合約負債	449,944	489,436	619,510	769,183	<b>989,341</b>
借款	527,980	998,798	1,153,264	2,167,169	<b>2,386,255</b>

## 財務比率

	截至12月31日止年度				
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
資產負債率	70.1%	72.1%	56.4%	72.1%	<b>71.0%</b>
資本負債比率(附註ii)	107.0%	146.4%	67.5%	147.1%	<b>139.9%</b>

附註ii：於有關財政年度末，資本負債比率等於年末的債務總額(計息銀行貸款、其他借款及租賃負債的總和)除以權益總額。

## 現金流量

	截至12月31日止年度				
	2018年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動所得現金淨額	343,203	380,972	574,822	721,682	<b>797,236</b>



## 釋義

「%」	指	百分比
「[3+N]商業模式」	指	東軟教育特色的商業模式，其中「3」代表我們的三所大學，「N」代表享受我們優質教育資源的其他高等教育機構
「4S」	指	本公司構建的PaaS(平台即服務)、SaaS(軟件即服務)、CaaS(內容即服務)和DaaS(數據即服務)的服務模式
「十四五」	指	中華人民共和國國民經濟和社會發展第十四個五年，即2021年—2025年五年期間
「二十大」	指	中國共產黨第二十次全國代表大會
「經調整純利」	指	消除我們年內利潤若干非經常項目影響的非《國際財務報告準則》衡量方法。請參閱本公司招股章程「財務數據—非《國際財務報告準則》衡量方法」
「聯屬人士」	指	就任何指定人士而言，指直接或間接控制該指定人士或受該指定人士直接或間接控制或與該指定人士共同受直接或間接控制的任何其他人士
「阿爾派」	指	阿爾派株式會社，一家根據日本法律註冊成立的公司，乃阿爾卑斯阿爾派株式會社(一家在東京證券交易所上市的公司(股份代號：TSE-6770))之全資附屬公司，且截至2022年12月31日為股東
「章程細則」或 「組織章程細則」	指	於2020年9月11日有條件採納且自上市日期起生效的本公司組織章程細則(經不時修訂)，其概要載於日期為2020年9月17日的招股章程的附錄四「本公司組織章程及開曼群島《公司法》概要」
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	公司董事會
「英屬維爾京群島」	指	英屬維爾京群島
「Century Bliss」	指	Century Bliss International Limited，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的有限公司，且截至2022年12月31日為股東
「企業管治守則」	指	《上市規則》附錄十四所載之《企業管治守則》

「成都發展」	指	成都東軟信息技術發展有限公司，成都學院的多數學校舉辦者，一家根據中國法律於2002年7月8日註冊成立的公司，為我們大連發展的全資附屬公司
「成都學院」	指	成都東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本報告而言，除文義另有所指外，不包括中華人民共和國香港、澳門特別行政區及台灣
「《公司條例》」	指	香港法例第622章《公司條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」	指	東軟教育科技有限公司，一家根據開曼群島法律於2018年8月20日註冊成立的獲豁免有限公司
「關連人士」	指	具有《上市規則》賦予的涵義
「關連交易」	指	具有《上市規則》賦予的涵義
「併表聯屬實體」	指	由本公司通過合約安排控制並被視為我們附屬公司的實體
「合約安排」	指	本公司招股章程「合約安排」一節所述的本集團訂立的合約安排
「控股股東」	指	具有《上市規則》賦予的涵義，除文義另有所指外，指本公司招股章程「與控股股東的關係」一節所列人士，即劉積仁博士及東軟控股（連同東軟控股的全資附屬公司東軟國際、東控第一及東控第二）
「黨」或「中共」	指	中國共產黨
「大連發展」	指	大連東軟軟件園產業發展有限公司，一家根據中國法律於2002年7月10日註冊成立的公司
「大連康睿道」	指	大連康睿道管理諮詢中心（有限合夥）

「大連睿康心血管」	指	大連睿康心血管醫院管理有限公司，一家於2021年2月4日根據中國法律註冊成立的公司及東軟控股的間接全資附屬公司
「大連睿康口腔」	指	大連睿康口腔醫院有限公司，原名為大連睿康口腔醫院管理有限公司，一家於2021年4月6日根據中國法律註冊成立的公司及東軟控股的間接全資附屬公司
「大連思維」	指	大連東軟思維科技發展有限公司
「大連科技」	指	大連東軟科技發展有限公司，一家根據中國法律於2013年10月10日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「大連學院」	指	大連東軟信息學院，成立於2004年，為本集團經營的高等教育院校之一
「大連雲觀」	指	大連雲觀信息技術有限公司，一家根據中國法律於2013年2月19日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「董事」	指	本公司董事
「東控第一」	指	東控教育第一投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為控股股東
「東控第二」	指	東控教育第二投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為控股股東
「雙高建設」	指	中國特色高水平高職學校和專業建設計劃
「劉積仁博士」或「董事長」	指	劉積仁，本集團董事長、董事及核心創始成員
「曲博士」	指	曲道奎，董事
「劉淑蓮博士」	指	劉淑蓮，董事
「溫博士」	指	溫濤，董事

「五新」	指	即新理論、新技術、新產品、新工具、新應用
「佛山發展」	指	佛山市南海東軟信息技術發展有限公司，廣東東軟學院的多數學校舉辦者，一家根據中國法律於2002年1月8日註冊成立的公司，為我們大連發展的全資附屬公司
「全球發售」	指	香港公開發售及國際發售
「本集團」或「我們」	指	本公司及其不時的附屬公司(包括我們的併表聯屬實體)，或如文義所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前期間而言則指該等附屬公司(猶如該等公司於相關時間已為本公司的附屬公司)
「劉積仁博士控制集團」	指	劉積仁博士所控制的實體(不包括東軟控股集團及本集團)
「廣東學院」	指	廣東東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「港元」	指	香港的法定貨幣
「香港證券登記處」	指	卓佳證券登記有限公司
「《國際財務報告準則》」	指	國際會計準則理事會不時發佈的《國際財務報告準則》
「獨立第三方」	指	非本公司關連人士的任何實體或人士，具有《上市規則》所賦予的涵義
「不可撤銷的表決代理權」	指	Century Bliss就股份所附的表決權向劉積仁博士授出的表決代理權安排。有關進一步資料，請參閱本公司招股章程「與控股股東的關係—不可撤銷的表決代理權」，以及本公司日期為2021年1月25日及2021年9月8日的公告。
「康睿道」	指	康睿道國際投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為主要股東



「康睿道第一」	指	Kang Ruidao Education First Investment Limited，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為主要股東
「最後可行日期」	指	2023年4月18日，及為本報告付印前就確定其中所載若干資料的最後可行日期
「法律」	指	所有相關司法管轄區的任何政府當局(包括聯交所和證監會)的所有法律、法規、法例、條例、規則、規例、指引、意見、通告、通函、指令、要求、命令、判決、法令、詮釋或裁定
「遼寧睿康醫療」	指	遼寧睿康醫療管理服務有限公司，一家於2021年2月4日根據中國法律註冊成立的公司及東軟控股的間接全資附屬公司
「上市」	指	股份在聯交所主板上市
「上市日期」	指	2020年9月29日本公司股份獲准於聯交所上市及買賣的日期
「《上市規則》」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指	聯交所運營的證券交易所(期權市場除外)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「章程大綱」或 「組織章程大綱」	指	本公司於2020年9月11日有條件採納且自上市日期起生效(經不時修訂)的組織章程大綱
「人社部」	指	中華人民共和國人力資源和社會保障部
「工信部」	指	中華人民共和國工業和信息化部(前稱「信息產業部」)
「教育部」	指	中華人民共和國教育部
「榮先生」	指	榮新節，董事
「孫先生」	指	孫蔭環，董事

「東軟教育科技」	指	東軟教育科技集團有限公司(前稱大連東軟教育科技集團有限公司)，一家根據中國法律於2018年8月3日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「東軟集團」	指	東軟集團股份有限公司，一家根據中國法律於1991年6月17日註冊成立的公司，於1996年6月18日在上海證券交易所上市(股份代號：600718)
「東軟教育BVI」	指	東軟教育科技(英屬維京群島)有限公司，一家根據英屬維京群島法律於2018年9月6日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「東軟教育香港」	指	東軟教育科技(香港)有限公司，一家根據香港法律於2018年9月26日註冊成立的公司
「東軟電子出版社」	指	大連東軟電子出版社有限公司，一家根據中國法律於2005年4月21日註冊成立的公司，為大連東軟信息學院的全資附屬公司
「東軟控股集團」	指	東軟控股及其附屬公司(不包括本集團)
「東軟產業管理」	指	大連東軟產業管理服務有限公司，一家根據中國法律於2018年8月14日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「東軟國際」	指	東軟控股國際有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律於2012年3月8日註冊成立的公司，為東軟控股的全資附屬公司
「東軟睿新」	指	大連東軟睿新科技發展有限公司，一家根據中國法律於2019年5月17日註冊成立的公司，於本報告日期為本公司之全資附屬公司
「東軟培訓學校」	指	大連市高新區東軟培訓學校有限公司，一家根據中國法律於2018年8月29日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「提名委員會」	指	董事會提名委員會
「東北大學集團」	指	東北大學科技產業集團有限公司
「O2O」	指	線上到線下，指線上線下融合服務
「一體」	指	全日制學歷高等教育服務，即本集團基礎業務

「中國人保健康」	指	中國人民健康保險股份有限公司
「中國人保壽險」	指	中國人民人壽保險股份有限公司
「中國法律顧問」	指	天元律師事務所，我們有關中國法律的法律顧問
「首次公開發售前 股份激勵計劃」	指	董事會於2019年6月19日批准的本公司購股權計劃(經不時修訂)，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般數據－股份激勵計劃－首次公開發售前股份激勵計劃」
「首次公開發售後 股份激勵計劃」	指	董事會於2020年9月11日批准的本公司購股權計劃，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般數據－股份激勵計劃－首次公開發售後股份激勵計劃」
「主要股份過戶登記處」	指	Ogier Global (Cayman) Limited
「物業A」	指	位於大連東軟教育健康科技實訓基地一期(大連高新技術產業園區數碼路北段50號)之房地產
「物業B」	指	位於大連東軟教育健康科技實訓基地一期(大連市高新技術產業園區數碼路北段52-1、52-2)之房地產
「物業C」	指	位於大連東軟教育健康科技實訓基地一期(大連市高新技術產業園區數碼路北段52-1)之房地產
「物業D」	指	位於大連東軟教育健康科技實訓基地二期(大連市高新技術產業園區數碼路北段68號D8座)之房地產
「物業租賃協議及服務協議」	指	物業協議A、物業協議B及物業協議C的總稱
「招股章程」	指	本公司日期為2020年9月17日的招股章程
「研發」	指	研究與開發
「登記股東」或「東軟控股」	指	大連東軟控股有限公司，一家根據中國法律於2011年11月15日註冊成立的公司，為我們大連發展的控股股東和登記股東
「薪酬委員會」	指	董事會薪酬委員會

「人瑞」	指	人瑞人才科技控股有限公司，一家於2011年10月14日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：6919)
「人瑞集團」	指	人瑞及其附屬公司
「重組」	指	本集團為籌備上市進行的重組，如日期為2020年9月17日的招股章程的「歷史、重組及公司架構－重組」所述
「報告期」	指	截至2022年12月31日止年度
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「學校舉辦者」	指	我們的大連發展、成都發展、佛山發展、東軟控股和億達集團或其中任何一方
「《證券及期貨條例》」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「上海芮想」	指	上海芮想信息科技有限公司，一家根據中國法律於2017年4月14日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「上海思芮」	指	上海思芮信息科技有限公司，一家根據中國法律於2013年11月7日註冊成立公司，原為東軟控股之附屬公司，於2022年9月28日由人瑞收購46%股權後，成為人瑞的非全資附屬公司。於本報告日期，東軟控股對上海思芮仍持有43%股權
「股份」	指	股份合併後，本公司股本中當前每股面值港元0.0002的普通股
「股份激勵計劃」	指	首次公開發售前股份激勵計劃及首次公開發售後股份激勵計劃或其中任何一項
「股東」	指	股份的持有人或其中任何一名或多名持有人
「國務院」	指	中華人民共和國國務院
「附屬公司」	指	具有《上市規則》賦予的涵義
「主要股東」	指	具有《上市規則》賦予的涵義

「一帶一路」	指	「絲綢之路經濟帶」和「21世紀海上絲綢之路」的簡稱
「聯交所」或「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「天津睿道」	指	天津東軟睿道教育信息技術有限公司，一家根據中國法律於2012年3月22日註冊成立的公司，為東軟教育科技的非全資附屬公司
「TOPCARES」	指	我們基於八類能力／技能的特色方法學，即技術知識與推理能力、開放式思維與創新、個人職業能力、溝通表達與團隊工作、態度與習慣、責任感、價值觀、應用創造社會價值。TOPCARES是這八個英語短語的首字母縮寫
「兩翼」	指	教育資源輸出及繼續教育服務，即本集團兩大戰略業務
「億達集團」	指	億達集團有限公司，一家根據中國法律註冊成立的公司
「億達控股」	指	億達控股有限公司，一家根據中國法律註冊成立的公司

除另有明確說明或文義另有所指外，本報告中所有數據均截至本報告日期。本報告中所提及中國實體、中國法律以及中國政府機關的英文名稱均譯自其中文名稱，僅供識別。如有任何不一致，概以中文名稱為準。本報告所載若干數額及百分比數字已約整。因此，若干表格所示總數未必是前述各項數字的總和。

# Neuedu

## 東軟教育科技有限公司

Neusoft Education Technology Co. Limited

