

# 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

## 中期報告



# 教育創造學生價值

Empower Students with Innovative Education



## 目錄

- 2 公司資料
- 4 大事記
- 5 財務概要
- 6 管理層討論與分析
- 27 其他資料
- 35 中期財務資料審閱報告
- 36 中期簡明綜合利潤表
- 37 中期簡明綜合全面收益表
- 38 中期簡明綜合資產負債表
- 40 中期簡明綜合權益變動表
- 42 中期簡明綜合現金流量表
- 43 中期簡明綜合財務資料附註
- 90 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



## 公司資料

**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



# 大事記

月份	東軟教育大事件
2022.01	東軟教育(9616.HK)榮獲智通財經·同花順財經「最具價值教育公司」獎項
2022.01	「東軟教育在線」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
2022.02	溫濤教授當選人社部首批技工教育和職業教學指導委員會委員
2022.03	「東軟教育在線」成功入駐人社部「就業創業和職業培訓在線服務平台」
2022.03	我們的「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
2022.04	廣東學院六期擴建工程項目竣工驗收儀式圓滿舉行
2022.05	東軟教育中選上海第46屆世界技能大賽商務軟件解決方案項目
2022.06	雲南技師學院東軟信息產業學院入選CIE2021第五屆中國IT教育博鰲論壇產教融合優秀案例
2022.07	東軟教育推出東軟教育科技元宇宙研究院，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訓室

## 財務概要

### 選定中期簡明綜合利潤表

	截至六月三十日止六個月		
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	變動百分比
收入	<b>743,699</b>	597,891	24.4%
收入成本	<b>(394,195)</b>	(340,399)	15.8%
<b>毛利</b>	<b>349,504</b>	257,492	35.7%
銷售開支	<b>(18,230)</b>	(16,031)	13.7%
行政開支	<b>(71,340)</b>	(68,473)	4.2%
研發開支	<b>(22,908)</b>	(21,755)	5.3%
金融資產減值損失淨額	<b>(85)</b>	(752)	-88.7%
其他收入	<b>119,162</b>	46,751	154.9%
其他開支	<b>(12,974)</b>	(12,174)	6.6%
其他收益	<b>2,618</b>	1,903	37.6%
<b>經營利潤</b>	<b>345,747</b>	186,961	84.9%
財務開支淨額	<b>(37,157)</b>	(27,790)	33.7%
<b>所得稅前利潤</b>	<b>308,590</b>	159,171	93.9%
所得稅開支	<b>(75,608)</b>	(32,285)	134.2%
<b>期內利潤</b>	<b>232,982</b>	126,886	83.6%
本公司擁有人應佔期內利潤	<b>233,176</b>	108,587	114.7%
<b>經調整純利(附註)</b>	<b>231,736</b>	142,521	62.6%
本公司擁有人應佔經調整純利	<b>231,930</b>	122,374	89.5%

附註：

截至2022年6月30日止六個月，經調整純利為期內利潤扣除(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5,031,000元之影響。

截至2021年6月30日止六個月，經調整純利為期內利潤扣除(i)基於股份的薪酬開支人民幣10,937,000元；及(ii)匯兌損失淨額人民幣4,698,000元之影響。

# 管理層討論與分析

## 1 業務回顧

### 1.1 概覽

自2000年至今，我們始終如一地堅持高品質辦學，聚焦內涵式增長，並在「致力於成為中國數字化人才教育服務引領者」的願景指引下，專注於IT產業的人才培養，逐漸成長為中國領先的依託高等教育對外輸出教育資源與產品的教育科技集團。憑藉過去22年在IT高等教育領域積累的辦學經驗和優質資源，我們構建了以全日制學歷高等教育服務為基礎業務，以繼續教育服務、教育資源與數字工場為兩大戰略業務的生態體系。下表列示了報告期內三個板塊業務的收入分佈情況：

	截至6月30日止六個月		變動百分比	佔總收入比重
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)		
全日制學歷高等教育服務	580,348	470,188	23.4%	78.0%
繼續教育服務	66,128	58,255	13.5%	8.9%
教育資源與數字工場	97,223	69,448	40.0%	13.1%
其中：教育資源	68,917	31,915	115.9%	9.3%
數字工場	28,306	37,533	-24.6%	3.8%
<b>合計</b>	<b>743,699</b>	<b>597,891</b>	<b>24.4%</b>	<b>100.0%</b>

## 1.2 全日制學歷高等教育服務

本集團現運營三所大學，分別是位於遼寧省的大連學院、位於四川省的成都學院及位於廣東省的廣東學院，三所大學均可提供本科、專科及專升本(即專科起點升本科)課程。

### 1.2.1 三所大學卓越的辦學成果

學校	報告期內主要辦學成果
大連學院	<ul style="list-style-type: none"> <li>2022/2023學年新增1個本科專業 — 供應鏈管理及1個職教本科專業 — 電子信息工程技術；</li> <li>2022年新獲批3個國家級一流本科專業建設點，累計獲批7個國家級一流本科專業建設點，均為數字技術相關專業，且獲批數量位居全國民辦高校之首；</li> <li>2022年新獲批1個省級一流本科專業建設點，累計獲批8個省級一流本科專業建設點；綜上，共計15個專業入選教育部一流本科專業建設「雙萬計劃」，獲批數量領跑全國民辦高校，且數字技術相關專業獲批數量位居遼寧省高校(包括公辦院校)前列；</li> <li>2022年新認定1門省級一流本科課程，累計認定1門國家級一流本科課程和45門省級一流本科課程；</li> <li>2022年合計獲批52項教育部供需對接就業育人項目，獲批數量高居遼寧省第一名、全國第二名；</li> <li>「軟科中國民辦高校排行榜(2022)」中位列全國第三(連續兩年位列全國第三)，理工科院校第一，高居遼寧省民辦高校榜首；</li> <li>2022年5月獲得9項省級(本科)教學成果獎，獲獎總數與一等獎數量均位列遼寧省民辦高校第一；此外，獲得3項職業教育教學成果獎。</li> </ul>



學校	報告期內主要辦學成果
成都學院	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2022/2023學年新增1個本科專業 — 視覺傳達設計及2個職教本科專業 — 軟件工程技術與電子商務；</li><li>• 2022年首次獲批1個國家級一流本科專業建設點，為軟件工程專業；</li><li>• 2022年新獲批1個省級一流本科專業建設點，累計獲批6個省級一流本科專業建設點，均為數字技術相關專業，且獲批數量位居四川省民辦高校首位；</li><li>• 2022年新認定4門省級一流本科課程，累計認定10門省級一流本科課程；</li><li>• 2022年新獲批5門省級課程思政示範課程，1個省級課程示範團隊；</li><li>• 2022年合計獲批20項教育部供需對接就業育人項目，獲批數量位居四川省高校第二名；</li><li>• 2022年獲批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。</li></ul>
廣東學院	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2022/2023學年新增1個本科專業 — 機器人工程；</li><li>• 2022年新獲批2個省級一流本科專業建設點，累計獲批3個省級一流本科專業建設點；</li><li>• 2022年新認定7門省級一流本科課程，累計認定12門省級一流本科課程；</li><li>• 2022年合計獲批23項教育部供需對接就業育人項目，獲批數量高居廣東省高校首位；</li><li>• 於中國高等教育學會發佈的「2021年全國普通高校大學生競賽排名」中位列廣東省民辦高校第一名。</li></ul>

## 管理層討論與分析

## 1.2.2 在校學生人數

截至2022年6月30日，我們的三所大學共有45,492名在校學生，較2021年6月30日在校學生人數增長16.4%。預計2022/2023學年新生報到完成後，三校學生人數會實現進一步增長。

	在校學生人數			
	於2022年6月30日	於2021年6月30日	變動額	變動百分比
<b>大連學院</b>				
本科	<b>14,530</b>	13,703	827	6.0%
專科	<b>925</b>	1,038	-113	-10.9%
專升本	<b>1,411</b>	723	688	95.2%
<b>小計</b>	<b>16,866</b>	15,464	1,402	9.1%
<b>成都學院</b>				
本科	<b>12,405</b>	11,322	1,083	9.6%
專科	<b>2,058</b>	1,132	926	81.8%
專升本	<b>1,699</b>	589	1,110	188.5%
<b>小計</b>	<b>16,162</b>	13,043	3,119	23.9%
<b>廣東學院</b>				
本科	<b>9,965</b>	9,381	584	6.2%
專科	<b>1,044</b>	1,196	-152	-12.7%
專升本	<b>1,455</b>	— <sup>(1)</sup>	1,455	— <sup>(1)</sup>
<b>小計</b>	<b>12,464</b>	10,577	1,887	17.8%
<b>合計</b>	<b>45,492</b>	39,084	6,408	16.4%

附註：

(1) 廣東學院自2021年9月起開始招收專升本學生。

## 管理層討論與分析

## 1.2.3 學額情況

2022/2023學年，本集團的學額實現了穩步增長，相較於上一學年增加了近千個學額。我們相信，堅持優異的辦學質量與維護良好的品牌聲譽將有利於我們維持並進一步提升三所大學的學額。

	學額			
	2022/2023學年	2021/2022學年	變動額	變動百分比
<b>大連學院</b>				
本科	<b>3,913</b>	4,169	-256	-6.1%
專科	<b>496</b>	496	—	—
專升本	<b>2,465</b>	960	1,505	156.8%
<b>小計</b>	<b>6,874</b>	5,625	1,249	22.2%
<b>成都學院</b>				
本科	<b>5,500</b>	4,013	1,487	37.1%
專科	<b>350</b>	1,200	-850	-70.8%
專升本	<b>207</b>	165	42	25.5%
<b>小計</b>	<b>6,057</b>	5,378	679	12.6%
<b>廣東學院</b>				
本科	<b>2,409</b>	3,012	-603	-20.0%
專科	— <sup>(1)</sup>	500	-501	-100.2%
專升本	<b>1,788</b>	1,626	162	10.0%
<b>小計</b>	<b>4,197</b>	5,138	-941	-18.3%
<b>合計</b>	<b>17,128</b>	16,141	987	6.1%

附註：

(1) 廣東學院於2022/2023學年不招收專科學生。



### 1.2.4 新生錄取分數

伴隨三所大學綜合實力的不斷增強以及品牌聲譽的提升，我們能吸引、招收和錄取更多的優質生源。下表列示了三所大學2022/2023學年新生錄取分高出各自省內本科控制線的分數。

	最高投檔分數線		最低投檔分數線	
	物理組／理科	歷史組／文科	物理組／理科	歷史組／文科
大連學院	高出156分	高出84分	高出54分	高出6分
成都學院	高出98分	高出52分	高出13分	高出13分
廣東學院	高出60分	高出56分	高出23分	高出10分

## 管理層討論與分析

## 1.2.5 學費與住宿費

我們堅持適時優化定價並調整學費與住宿費標準的策略，以確保費用標準與我們所提供的優質的學習與生活條件相適配。因此，在已連續兩年持續優化定價標準的前提下，2022/2023學年我們選擇維持現行標準。我們相信，在良好的教育條件與生活環境加持下，我們三所大學的定價在性價比上更具有競爭力。下表列示了所列學年適用於新錄取學生的學費及住宿標準費。

	學費(人民幣元)		住宿費(人民幣元)	
	2022/2023學年	2021/2022學年	2022/2023學年	2021/2022學年
<b>大連學院</b>				
本科	<b>28,000–34,000</b>	28,000–34,000	<b>2,400</b>	2,400
專科	<b>28,000</b>	28,000	<b>2,400</b>	2,400
專升本	<b>28,000</b>	28,000	<b>2,400</b>	2,400
<b>成都學院</b>				
本科	<b>18,000–20,000</b>	18,000–20,000	<b>2,000</b>	2,000
專科	<b>18,000–19,000</b>	18,000–19,000	<b>2,000</b>	2,000
專升本	<b>18,000–19,000</b>	18,000–19,000	<b>2,000</b>	2,000
<b>廣東學院</b>				
本科	<b>28,000–32,000<sup>(1)</sup></b>	28,000–32,000 <sup>(1)</sup>	<b>3,000</b>	3,000
專科	— <sup>(2)</sup>	23,000	— <sup>(2)</sup>	3,000
專升本	<b>28,000–32,000</b>	28,000–32,000	<b>3,000</b>	3,000

附註：

(1) 此外，廣東學院與西英格蘭大學的合作項目(本科)學費為人民幣68,000元/年。

(2) 2022/2023學年，廣東學院不招收專科學生。

## 管理層討論與分析

## 1.2.6 學校容量和利用率

隨著校園擴建工程的進展，我們的三所大學的校園容量日漸提升。報告期內，三所大學共新增7,000多個床位。相應的，截至2022年6月30日，三所大學校園容量已超過5.8萬張床位，創歷史新高。伴隨2022/2023學年新生入住校園後，三校利用率將進一步優化。

	校園容量 <sup>(1)</sup>		利用率 <sup>(2)</sup>	
	於2022年6月30日	於2021年12月31日	於2022年6月30日	於2021年12月31日
大連學院	<b>24,525</b>	22,443	<b>68.77%</b> <sup>(3)</sup>	75.31% <sup>(3)</sup>
成都學院	<b>17,888</b>	16,870	<b>90.35%</b>	96.06%
廣東學院	<b>15,647</b>	11,663	<b>79.66%</b>	107.27% <sup>(4)</sup>
<b>合計／平均</b>	<b>58,060</b>	50,976	<b>78.35%</b>	89.49%

附註：

- (1) 每所學校的容量代表學校學生宿舍的床位總數。
- (2) 每所學校的利用率計算為截至相應年份6月30日／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學校容量。
- (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，廣東學院於2021年12月31日有848名應屆畢業生住在校外。



### 1.3 繼續教育服務

憑藉三所大學的教學資源，於全國運營的8所培訓學校以及已獲得的50餘項培訓基地資質，我們積極為各類學員與機構提供學歷繼續教育與技能培訓服務，以滿足社會與就業市場日益提升的學歷需求及技能要求。同時，我們積極為個體學員提供就業諮詢、就業推薦、安排實習等多元化就業支持服務，並幫助學員成功就職。

#### 1.3.1 學歷繼續教育

於2022年6月30日，學歷繼續教育在校生人數達10,083人，與去年同期在校生人數基本持平，並實現收入約人民幣3,800萬元。未來我們將在三所大學可複用資源基礎上繼續維持高水平的學歷繼續教育人數，滿足更多群體的學歷及技能需求。

#### 1.3.2 面向個體客戶的技能培訓(2C培訓)

2022年我們對2C培訓課程進行了全景規劃，結合4S體系一即平台即服務、軟件即服務、內容即服務與數據即服務進行產品升級，並以線上線下相結合的方式為主要交付手段。此外，我們目前正在開發的「東軟IT雲學堂」(<http://study.neutech.cn>)已經可以支持線上付費學習並已於近期發佈。

在2C培訓中，除了課堂教學與訓練外，我們還為學員提供在真實企業環境中實習見習的機會，以確保學員學有所用、能力得到全面提升。經系統培訓後絕大多數的學員成功受推薦就業，許多優秀學員就職於神州信息(股票代碼：000555.SZ)、宇信科技(股票代碼：300674.SZ)、漢得信息(股票代碼：300170.SZ)、中盈盛達融資擔保(1543.HK)等多家知名企業，就業年薪最高可達近人民幣20萬元。

報告期內本集團2C培訓業務共招收7,570名學員，實現收入約人民幣2,200萬元。

報告期內，本集團位於瀋陽、大連、南京、廣州的培訓學校曾因區域性爆發的新冠疫情階段性關閉，業務開展受到一定影響。未來我們計劃繼續以4S體系為支撐，加強線上培訓，開設更多不同方向、不同類型的培訓課程，滿足各種群體的IT技能提升需求，為IT產業持續輸送人才。

#### 1.3.3 面向機構客戶的短期培訓(2B培訓)

報告期內，我們面向四川省、山西省、河北省等7個省自治區的18家機構客戶，開展了教師素質提升培訓、「1+X」證書培訓及公司崗位員工技能培訓等多樣化培訓項目，收費項目數量增至39個，比去年同期增加4個，培訓服務覆蓋2,315名學員，實現收入約人民幣500萬元。

## 管理層討論與分析

### 1.4 教育資源與數字工場

結合過去22年在IT領域的辦學經驗和積澱、TOPCARES特色教育方法學以及IT產業實踐經驗，我們研發形成優質教育資源和教學產品，為合作院校提供包括專業共建、智慧教育平台與教學內容、實訓室解決方案等綜合產品與服務，同時依托數字工場，使合作院校學生能夠在企業環境中獲得真實項目的強化實踐訓練。

近年來，我們以「大賽」、「認證」為抓手，積極擴大東軟教育的品牌影響力和產品知名度。我們成功舉辦支持了數十場IT類省市賽、行業賽，數百所院校組隊參賽；同時，東軟JavaWeb應用開發職業技能等級證書入選教育部第四批1+X證書，已有140餘所院校申報試點；我們的明星產品「軟件項目開發實訓系統V1.0」也獲得了遼寧省軟件行業協會頒發的「遼寧省優秀軟件產品」。一系列的活動和榮譽，為我們迅速打開了市場，為業務持續發展奠定了基礎。

#### 1.4.1 產業學院與專業共建

我們以22年優質辦學積澱為基礎，以研發優化的17大熱門專業的教育資源為核心，以181門標準化專業課程與1,152個1-5級體系化實訓項目的綜合教育教學資源體系為重點，以TOPCARES教育方法學為特色，以實踐實訓數字工場為亮點，與全國多所高等院校開展了產業學院與專業共建合作，以更輕資產的、更快速拓展的新型教育模式，將「教育創造學生價值」的理念更深入更廣泛地應用於教學活動中。我們與大連理工大學、東北大學及中國石油大學合作建設的軟件學院獲批全國首批特色化示範軟件學院，與南京信息工程大學共建的「人工智能產業學院」、與廣州大學共建的「智能軟件學院」均被評為國家級現代產業學院；此外，還有與多所高校共建的產業學院被評為省級現代產業學院、遼寧省職業教育與遼產業學院等。

報告期內，我們的「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；我們與雲南技師學院共建的東軟信息產業學院入選CIE2021第五屆中國IT教育博鰲論壇產教融合優秀案例；我們積極組織共建產業學院的學生參與各項大賽，共獲得32項國家級、省級與市級獎項。

## 管理層討論與分析

報告期內，本集團同65所高校展開產業學院與專業共建合作，其中3/4以上為公辦院校，專業共建項目超250個，覆蓋17,960名學生，學生數量比去年同期增長35%，實現收入約人民幣3,600萬元。此外，本集團在報告期內另與8所新院校簽訂了專業共建或產業學院共建合作協議，將在新學年開展合作。

### 1.4.2 智慧平台、教學內容與實訓室

我們高度關注前沿科技革命給未來教育發展方向帶來的顛覆性、指引性作用，並聚焦教育智能化、教育數字化、教育融合化和教育終身化，自主研發了一系列數字校園、智能教學管理平台與實訓室產品。

報告期內，我們推出並升級了三款平台系統產品——「東軟IT雲學堂」、東軟雲實踐平台和東軟智慧教育平台，從智能教育、終身教育、雲端教育、實踐教育等多方面優化教學與學習體驗。同時，我們新研發了兩個實訓室——醫學影像實訓室及智慧監控實訓室，並預計於2022年下半年正式發佈。報告期內，本集團智慧平台、教學內容與實訓室共實現收入約人民幣2,900萬元，與去年同期相比增長264.3%。

### 1.4.3 數字工場

數字工場是學生在真實企業環境中獲得實戰訓練的平台，也是我們與高校進行合作的重要環節。報告期內，由於受各地的階段性反覆的新冠疫情及當地防疫政策影響，我們在全國設立的14個校外數字工場實訓基地(其中9個為共建基地)中，實際僅有8個數字工場開展了學生實地訓練項目。同時，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；以自主研發的線上實訓項目資源，逐步替代工程師直接參與的項目開發與實訓。



### 1.5 在線教育業務

面對新形勢下教育模式的變更，我們積極響應國家政策，順應市場需求，高效複用東軟教育資源，於2021年推出了個性化的、應用性強的、全階段的手機端在線學習平台——「東軟教育在線」APP。「東軟教育在線」自推出以來，已獲評工信部教育與考試中心的線上平台合作單位，成為工信部工信領域網上學習平台發展委員會副理事長單位，入駐人社部就創平台、新職業平台，入選人社部推薦的100家優質線上職業技能平台，與人社部「技能中國」平台開展合作。

截至2022年6月30日，「東軟教育在線」註冊賬戶已突破70萬人。報告期內，課程累計學習時長約3.7萬小時，其中近六成為付費課程。較多學員選擇通過「東軟教育在線」學習辦公軟件、Python及網頁製作教程。另外，已累計超過1.7萬名學生通過「東軟教育在線」參與人力資源測評，並有許多學生通過該APP投遞簡歷尋求滿意崗位。

2022年上半年，繼「東軟教育在線」之後，我們又推出了「東軟IT雲學堂」，一款IT類互聯網終身教育學習平台。該平台整合了東軟教育優質教學資源，為用戶提供Java、前端、Python等主流方向的學習資源，滿足用戶實現能力提升、面試就業、崗位提升等多方面的需求。「東軟IT雲學堂」為用戶提供PC端和手機服務號的兩種終端模式，真正實現了跨平台跨系統服務。「東軟教育在線」與「東軟IT雲學堂」的相繼推出，初步構建了本集團在線教育業務的框架雛形，也進一步展現了我們在該領域發展的實力與信心。

### 1.6 新冠肺炎疫情影響

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現場教學，校園進行封閉管理，同時通過線上方式開展部分招生就業工作。報告期內，本集團位於瀋陽、大連、南京、廣州的培訓學校以及多地的數字工場交付中心在曾因區域性爆發的新冠疫情而階段性關閉，該期間通過自主研發的線上智慧教育平台提供線上教育與培訓實訓服務。

管理層已評估並得出結論，於截至2022年6月30日止六個月期間，新冠疫情概無對本集團的財務狀況造成重大影響。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。倘出現重大不利財務影響，本集團將及時刊發公告並於本集團2022年度財務報表內呈報。

## 2 財務回顧

### 收入

截至2022年6月30日止六個月，我們的收入約人民幣743.7百萬元，較去年同期增長24.4%，具體分析如下：

- 全日制學歷高等教育服務收入約人民幣580.3百萬元，較去年同期增長23.4%，主要由於三所大學在校學生人數及平均學費的增長。
- 繼續教育服務收入約人民幣66.1百萬元，較去年同期增長13.5%，主要由於學歷繼續教育和培訓業務的增長。
- 教育資源收入約人民幣68.9百萬元，較去年同期增長115.9%，主要由於專業共建、智慧教育平台與教學內容、實訓室收入快速增長。
- 數字工場收入約人民幣28.3百萬元，較去年同期下降24.6%，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6月30日止六個月，收入成本約人民幣394.2百萬元，較去年同期增長15.8%。該增長主要由於(i)因業務增長導致員工薪酬增加，(ii)大連學院、成都學院建成新校區並投入使用，使得折舊及攤銷開支增加。

### 毛利

截至2022年6月30日止六個月，毛利約人民幣349.5百萬元，較去年同期增長35.7%。該增長主要由於收入的增加高於成本增加。

### 銷售開支

截至2022年6月30日止六個月，銷售開支約人民幣18.2百萬元，較去年同期增長13.7%。該增長主要由於我們加大對繼續教育、教育資源市場的開發力度。

## 管理層討論與分析

### 研發開支

截至2022年6月30日止六個月，研發開支約人民幣22.9百萬元，較去年同期增長5.3%。該增長主要由於集團加大教育平台產品及教育資源等方面的研發投入，為未來我們業務的可持續發展奠定基礎。

### 其他收入

截至2022年6月30日止六個月，其他收入約人民幣119.2百萬元，較去年同期增長154.9%，主要由於政府補助、租金收入及物業管理收入增加。

### 財務開支淨額

截至2022年6月30日止六個月，財務開支淨額約人民幣37.2百萬元，較去年同期增長33.7%，主要由於銀行借款利息費用增加。

### 所得稅開支

截至2022年6月30日止六個月，所得稅開支約人民幣75.6百萬元，較去年同期增長134.2%，主要由於報告期內應稅利潤增加以及平均稅率提升。

### 期內利潤

由於上述原因，截至2022年6月30日止六個月，期內利潤較去年同期增長約83.6%。

截至2022年6月30日止六個月，本公司擁有人應佔純利約人民幣233.2百萬元，較去年同期增長114.7%，主要由於(i)期內利潤的增加；(ii)本集團於2021年6月1日完成對東軟睿新(本公司之附屬公司)19.18%少數股東權益的收購，以致本公司擁有人於截至2022年6月30日止六個月佔有東軟睿新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，第六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。本集團經調整純利及本公司擁有人應佔經調整純利為年內／期內利潤及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了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。

## 管理層討論與分析

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6月30日止六個月	
	2022年 (人民幣千元) (未經審核)	2021年 (人民幣千元) (未經審核)
期內利潤	232,982	126,886
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	3,785	10,937
匯兌虧損／(收益)淨額	(5,031)	4,698
經調整純利	231,736	142,521

截至2022年6月30日止六個月，經調整純利約人民幣231.7百萬元，較去年同期增長62.6%。截至2022年6月30日及2021年6月30日止六個月，經調整純利率分別為31.2%及23.8%。

下表為本集團呈報的期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期內利潤的對賬：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (人民幣千元) (未經審核)	2021年 (人民幣千元) (未經審核)
本公司擁有人應佔期內利潤	233,176	108,587
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	3,785	9,089
匯兌虧損／(收益)淨額	(5,031)	4,698
本公司擁有人應佔經調整純利	231,930	122,374

截至2022年6月30日止六個月，本公司擁有人應佔經調整純利約人民幣231.9百萬元，較去年同期增長89.5%。



## 管理層討論與分析

### 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及自此本集團的資本架構並無任何變動。

於2022年6月30日，本公司的已發行股本為133,989港元以及已發行普通股數目為669,947,535股每股面值0.0002港元的股份。

於2022年6月30日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣882.8百萬元(2021年12月31日：約人民幣1,228.5百萬元)。本集團於2022年6月30日的銀行借款總額約為人民幣2,539.0百萬元(2021年12月31日：約人民幣2,167.2百萬元)。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。

#### 流動比率

於2022年6月30日，本集團流動比率(等於流動資產除以流動負債)為0.79(2021年12月31日：0.81)。

#### 或有負債

於2022年6月30日，本集團並無任何未入賬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6月30日止六個月，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6月30日，本集團的(i)銀行借款人民幣1,522.4百萬元以部分學費、住宿費的收費權質押，以及(ii)銀行借款人民幣343.0百萬元以部分股權質押。

#### 資本負債比率

於2022年6月30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158.3%(2021年12月31日：147.1%)。

## 管理層討論與分析

### 資本開支

截至2022年6月30日止六個月，本集團資本開支約為人民幣304.6百萬元，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6月30日止六個月，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6月30日，本公司並無持有價值超過本公司總資產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集團有限公司(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，東軟教育科技集團有限公司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。東軟教育科技集團有限公司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。

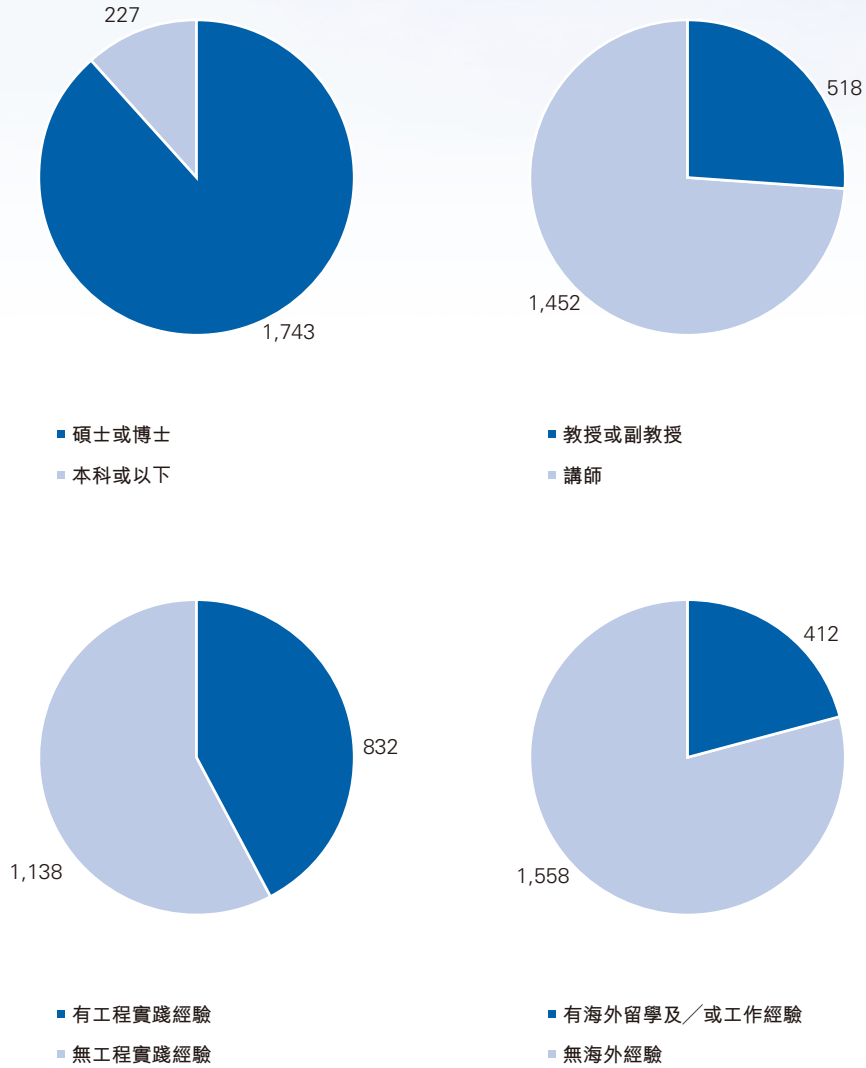
除上述內容及本公司日期為2020年9月17日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露內容外，截至2022年6月30日，本集團並無重大投資或資本資產之任何其他計劃。

## 3 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6月30日，我們三所大學共擁有1,970名全職教師及945名兼職教師，其中全職教師中約88.5%擁有碩士或博士學位，約26.3%為教授或副教授，約42.2%擁有企業工程實踐經驗，約20.9%擁有海外留學及／或工作經驗。

## 管理層討論與分析



截至2022年6月30日，本集團擁有3,362名僱員，僱用的僱員人數視需求而不時變動。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開培訓課程，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6月30日止六個月，本集團員工薪酬總成本(包括董事袍金)為人民幣309.9百萬元(2021年同期：人民幣268.1百萬元)。

## 管理層討論與分析

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公司招股章程附錄五「股份激勵計劃」一節。截至2022年6月30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，3,280,335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。

## 4 未來發展

### 4.1 發展環境

#### 4.1.1 聚焦職業教育高質量發展

2022年4月20日，新修訂的《中華人民共和國職業教育法》發佈，自2022年5月1日起正式施行，其中進一步明確，要推進職業教育改革，堅持產教融合、校企合作，堅持面向市場、促進就業，堅持面向實踐、強化能力；推進多元辦學，推動企業深度參與職業教育，鼓勵企業舉辦高質量職業教育。在此之前，教育部發佈的2022年職業教育重點工作也明確指出，要聚焦「提高質量」和「提升形象」兩大任務，推動職業本科教育穩中有進，推動職業教育數字化升級，打造職業教育內涵建設工作閉環，推動現代職業教育高質量發展。在這一背景下，我們的應用型教學體系、繼續教育及教育資源業務將得到進一步加強。

#### 4.1.2 保障就業需求，打通就業路徑

2022年高校應屆畢業生數量達到歷史新高，首次突破千萬體量，達到1,076萬人之規模。與此同時，企業面臨新冠疫情環境中持續增長的經濟下行壓力，就業市場供求矛盾日益加劇。在這種背景下，以學生實踐能力的有效鍛煉及個人職業素養的全面提升打通從業者職業成長路徑將成為就業市場微觀層面上的核心需求。2022年5月國務院辦公廳印發《關於進一步做好高校畢業生等青年就業創業工作的通知》，強調要「注重理論與實踐相結合，開展多種形式的模擬實訓、職業體驗等實踐教學。」同時，李克強總理表示，「就業不僅是民生問題，也是發展問題。就業優先也是宏觀政策。」本集團22年來持續以企業需求為導向，並通過數字工場持續提高學生應用實踐能力，使學生更好適應於競爭日漸激烈的就業市場環境，相關政策的出台為本集團業務的拓展提供了政策利好環境。



## 管理層討論與分析

### 4.2 發展策略

#### 4.2.1 堅持卓越辦學品質，建設一流本科專業

我們將落實立德樹人根本任務，遵循高等教育發展規律，秉持「教育創造學生價值」理念，圍繞國家重大戰略與區域數字經濟產業發展需求，以學生價值創造為核心，以TOPCARES教育方法學為引領，縱深推進教育教學改革，持續更新教學內容，不斷積澱數字化教學資源；同時，我們將以25個國家級、省級一流本科專業建設點為支撐點，加速發展建設新專業，促進專業間「群內共生、群間協同」，打造優勢專業集群，以數字技術推動教育的數字化轉型，夯實我們在民辦IT高等教育中的競爭優勢。此外，我們也將繼續加大辦學投入，推動三所大學穩步提升的招生學額與持續擴大的校園容量及不斷優化的校園環境相互匹配，打造關鍵利益相關者「共生、共享、共贏」的教育新生態。

#### 4.2.2 以就業創業需求為導向，引領應用型教育發展

我們將繼續聚焦於具有廣泛、穩定且持續增長的人才需求的「IT+健康醫療科技」高尖端專業賽道，直接、精準對接行業市場與企業需求，以應用型人才需求為基點制定專業人才培養方案，真正實現學生「為用而學、學有所用」，推進「見實習派遣」、「定制培養」等校企合作模式的優化升級，積極與行業大中型企業建立廣泛而深入的長期合作，構建「從教育到應用，從校園到企業」的應用型教育新生態。

#### 4.2.3 加強產品研發，探索前沿科技

《「十四五」數字經濟發展規劃》指出，要大力推進產業數字化轉型，增強關鍵技術創新能力、提升核心產業競爭力。在中國教育持續數字化、智能化的創新背景下，伴隨教育行業的知識密度、資源厚度與技術強度的持續加強，科技賦能教育變革將是未來教育發展的堅定方向。我們將繼續以加強線上教育資源的研發為抓手，嚴把課程質量關；持續加強平台運營維護和用戶行為管理，進一步研發優質教育資源、優化教育公共服務。縱深推進智慧校園一體化平台的研究，支持培養方案、課程、項目、考試、活動、畢設等功能的縱向一體化整合；繼續完善交互式教學資源，持續補充前沿知識及重點資源，加強實訓室的實踐模塊，優化升級各類教育產品的使用體驗；積極探索人工智能、雲計算、元宇宙等高精尖端前沿技術在所有教學資源中的融合應用與發展。

#### 4.2.4 夯實「3+N」輕資產交付模式，優化「兩翼」高速發展引擎

我們將以繼續教育服務、教育資源與數字工場兩大戰略業務為驅動，繼續優化輕資產、線上+線下、可複製、高增長的合作交付模式，充分利用合作共建輸出一流的教育產品與服務，實現教育規模的有效擴張。同時，我們將利用合作共建中獲得的海量學生數據，為教育產品更新與迭代升級奠定堅實的開發基礎，持續加強產品的普適性與不可替代性，從而維持並提升公司良好的品牌聲譽。

#### 4.2.5 大力發展在線教育，有效拓展教學市場

我們將繼續以我們三所大學22年的教育積澱為軸心，以自主研發的教育資源產品為半徑，以自研線上平台為立足點，以客戶需求為主導，繪就在線教育發展藍圖，持續佈局「技能提升課程+實踐實訓方案+就業創業輔導」的平台生態；持續採集學生學習行為數據，通過綜合分析，生成個性化診斷報告，輔助學生及時掌握學習進度並查缺補漏；完善從業人員能力評價體系，推廣技能提升類課程認證的認可範圍，打通「測、學、練、考、證、就」的認證渠道，形成有效的從業人員自我提升的新模式。

## 5 報告期後事項

於報告期後及截至本報告日期，並無發生影響本公司或其任何附屬公司的重大事件。

## 其他資料

### 1 董事及最高行政人員在發行人或其相聯法團於股份、相關股份及債權證之權益與淡倉

於2022年6月30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	於本公司的	
		所持股份數目	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	70.03%
溫濤 <sup>(2)</sup>	實益權益	9,595,000	1.43%
榮新節 <sup>(2)</sup>	實益權益	300,000	0.04%
張應輝 <sup>(2)</sup>	實益權益	3,145,000	0.47%
孫蔭環 <sup>(3)</sup>	酌情信託成立人	65,010,000	9.70%

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截至2022年6月30日所享有權益的股份總數除以截至2022年6月30日本公司已發行的股份總數（669,947,535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	100.00%

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6月30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。



## 2 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於2022年6月30日，就董事所知，下列人士（並非董事或本公司最高行政人員）於本公司的股份或相關股份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	權益性質	於本公司的	
		所持股份數目	權益概約百分比 <sup>(5)</sup>
康睿道 <sup>(1)</sup>	實益權益	150,245,000	22.43%
康睿道第一 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	150,245,000	22.43%
東控第一 <sup>(2)(3)</sup>	實益權益	133,897,000	19.99%
東控第二 <sup>(2)(3)</sup>	實益權益	120,000,000	17.91%
東軟國際 <sup>(2)</sup>	受控法團權益	253,897,000	37.90%
東軟控股 <sup>(2)</sup>	受控法團權益	253,897,000	37.90%
Century Bliss <sup>(4)</sup>	實益權益	65,010,000	9.70%
盛懋有限公司 (Deluxe Glorious Limited) <sup>(4)</sup>	受控法團權益	65,010,000	9.70%
盛梓有限公司 (Deluxe Capital Limited) <sup>(4)</sup>	受控法團權益	65,010,000	9.70%
TMF (Cayman) Ltd. <sup>(4)</sup>	信託的受託人	65,010,000	9.70%

附註：

- (1) 康睿道第一持有康睿道的全部有表決權股份。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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。因此，根據《證券及期貨條例》，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。
- (5) 該百分比為各股東於截至2022年6月30日所享有權益的股份總數除以截至2022年6月30日本公司已發行的股份總數(669,947,535股)。

除上文所披露者外，本公司並未獲知於2022年6月30日本公司的已發行股本中有任何其他將須根據《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。

### 3 首次公開發售前股份激勵計劃

董事會於2019年6月19日採納並隨後經股東於2021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「法定及一般資料 — 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6月30日本公司已發行股份總額的7.46%。

截至2022年6月30日，該計劃下1,780,980股購股權已註銷，4,465,116股購股權已失效，3,280,335股購股權已獲行使。

### 4 首次公開發售後股份激勵計劃

本公司已於2020年9月11日有條件採納一項購股權計劃，自上市日期起生效。購股權計劃的條款受《上市規則》第十七章的條文規管。有關購股權計劃的詳情，請參閱本公司招股章程附錄五「法定及一般資料 — 股份激勵計劃 — 首次公開發售後股份激勵計劃」一節及本公司2021年年度「董事會報告」一節。購股權計劃的主要目的為吸引及挽留最優秀的人員、向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）的任何董事或僱員提供獎勵以及推動本集團業務創出佳績。根據購股權計劃的條款及條件，可予授出的購股權所涉及的最高股份數目不得超過本公司於上市日期已發行股份總額的10%。購股權計劃於上市日期起計十年期間內有效。

截至2022年6月30日止，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 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。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年6月8日的關於變更首次公開發售所得款項用途的公告。

截至2022年6月30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 6月30日 所動用金額 人民幣百萬元	截至2022年 6月30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	51.4%	399.6	337.0	62.6	2022年
收購其他學校	12.9%	100.0	50.0	50.0	2022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	79.9	—	不適用
<b>總計</b>	<b>100%</b>	<b>777.5</b>	<b>664.9</b>	<b>112.6</b>	<b>2022年</b>

## 6 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(「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6月30日止六個月內，本公司根據購回授權於聯交所場內合共購回10,123,200股普通股，付出總價(不含交易費用)約為41,697,728港元，乃由本公司內部資源撥付。報告期內本公司購回的10,123,200股普通股已全部於2022年7月13日被註銷。報告期內本公司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
<b>合計</b>	<b>10,123,200</b>	—	—	<b>41,697,728</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6月30日止六個月內，本公司或其他任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 7 董事及最高行政人員資料變更

截至2022年6月30日止六個月內及直至本報告日期，根據《上市規則》第13.51B(1)條須予披露的本公司董事及最高行政人員資料變更如下：

1. 楊利博士於2022年5月27日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。
2. 張霞博士自2022年5月27日起擔任本公司非執行董事。有關張霞博士的履歷詳情載於本公司日期為2022年4月27日的通函。
3. 本公司董事長及非執行董事劉積仁博士(i)於2022年7月1日不再擔任本集團之成員公司天津東軟睿道教育信息技術有限公司(「天津睿道」)的董事及董事長；以及(ii)於2022年7月14日不再擔任成都發展的董事及董事長。



## 其他資料

4. 本公司非執行董事榮新節先生於2022年7月14日不再擔任成都發展的董事。
5. 本公司執行董事溫濤博士，(i)於2022年3月4日不再擔任大連學院的校長；(ii)於2022年7月1日獲委任為天津睿道的董事長；(iii)於2022年7月14日獲委任為成都發展的董事長；以及(iv)於2022年7月22日不再擔任本集團之成員公司寧波萬里東軟數字科技有限公司的董事及董事長。
6. 本公司非執行董事張應輝博士於2022年7月14日獲委任為成都發展的董事。
7. 本公司非執行董事曲道奎博士於2022年3月31日不再擔任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)的總裁。
8. 自2022年1月1日起，獨立非執行董事劉淑蓮博士、曲道奎博士和王衛平博士各自的年度薪酬已經從15萬港元調整為18萬港元。

除上文所披露者外，截至2022年6月30日止六個月內及直至本報告日期，概無任何其他根據《上市規則》第13.51B(1)條須予披露的本公司董事及最高行政人員資料變更。

## 8 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。於本報告日期，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。

審核委員會已審閱本公司於截至2022年6月30日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務資料，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。截至2022年6月30日止六個月的中期財務資料未經審核，但已由本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所根據國際審計與鑒證準則理事會頒佈的國際審閱準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務數據進行審閱」進行審閱。

## 9 遵守有關董事證券交易的守則

本公司已採納《上市規則》附錄十所載的《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操守準則。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6月30日止六個月期內已遵守標準守則及行為守則。

## 10 遵守企業管治守則

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，確保業務及營運進行時均遵守適用的法律法規，以此加強董事會對股東的透明度與問責性。本公司的企業管治常規乃基於《上市規則》附錄十四《企業管治守則》（「**企業管治守則**」）所載之原則及守則條文。

於截至2022年6月30日止六個月內，本公司已遵守企業管治守則之守則條文及（倘適用）採納企業管治守則所載最佳常規。

董事會將繼續審閱及監察本公司的做法，以遵守企業管治守則並維持本公司高水平的企業管治常規。

## 11 充足公眾持股量

根據本公司公開獲得的資料並據董事所知，董事確認，本公司於截至2022年6月30日止六個月均維持《上市規則》所規定的最少公眾持股量。

## 12 中期股息

董事會不建議就報告期派付中期股息。

承董事會命

**劉積仁博士**

董事長兼非執行董事

香港，2022年8月30日

# 中期財務資料審閱報告



羅兵咸永道

致東軟教育科技有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱列載於第36至89頁的中期財務資料，此中期財務資料包括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」)於2022年6月30日的中期簡明綜合資產負債表與截至該日止六個月期間的中期簡明綜合利潤表、中期簡明綜合全面收益表、中期簡明綜合權益變動表和中期簡明綜合現金流量表，以及附註，包括主要會計政策和其他解釋信息。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及國際會計準則第34號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，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。

## 審閱範圍

我們已根據國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《國際審計準則》進行審計的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

## 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信貴集團的中期財務資料未有在各重大方面根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，2022年8月30日

## 中期簡明綜合利潤表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
收入	7	743,699	597,891
收入成本	11	(394,195)	(340,399)
<b>毛利</b>		<b>349,504</b>	257,492
銷售開支	11	(18,230)	(16,031)
行政開支	11	(71,340)	(68,473)
研發開支	11	(22,908)	(21,755)
金融資產減值損失淨額		(85)	(752)
其他收入	8	119,162	46,751
其他開支	9	(12,974)	(12,174)
其他收益	10	2,618	1,903
<b>經營利潤</b>		<b>345,747</b>	186,961
財務收入	13	3,794	4,270
財務開支	13	(40,951)	(32,060)
財務開支，淨額	13	(37,157)	(27,790)
<b>所得稅前利潤</b>		<b>308,590</b>	159,171
所得稅開支	14	(75,608)	(32,285)
<b>期內利潤</b>		<b>232,982</b>	126,886
<b>以下人士應佔利潤：</b>			
— 本公司所有者		233,176	108,587
— 非控股權益		(194)	18,299
		<b>232,982</b>	126,886
<b>本公司所有者應佔每股盈利(人民幣元)</b>			
每股基本盈利	16	0.35	0.16
每股攤薄盈利	16	0.34	0.16

上述中期簡明綜合利潤表應與後附附註一併閱讀。

## 中期簡明綜合全面收益表

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<b>本期利潤</b>	<b>232,982</b>	126,886
<b>其他全面收益／(虧損)</b>		
可能重新分類至損益的項目		
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>634</b>	—
不會重新分類至損益的項目		
匯兌差額	<b>1,329</b>	(157)
<b>本期其他全面收益／(虧損)</b>	<b>1,963</b>	(157)
<b>本期全面收益總額</b>	<b>234,945</b>	126,729
<b>以下人士應佔全面收益總額：</b>		
— 本公司所有者	<b>235,139</b>	108,430
— 非控股權益	<b>(194)</b>	18,299
	<b>234,945</b>	126,729

上述中期簡明綜合全面收益表應與後附附註一併閱讀。



## 中期簡明綜合資產負債表

	附註	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
投資物業	18	264,700	179,100
使用權資產	17	641,100	658,298
物業、廠房及設備	19	2,829,867	2,684,499
無形資產	20	287,326	292,388
遞延所得稅資產	21	36,381	34,691
預付款項、按金及其他應收款項	24	50,000	58,050
<b>非流動資產總額</b>		<b>4,109,374</b>	3,907,026
<b>流動資產</b>			
存貨		4,965	4,918
貿易應收款項及應收票據	23	63,640	30,408
預付款項、按金及其他應收款項	24	94,289	94,130
以公允價值計量並計入損益的金融資產	25	110,828	134,565
受限制現金	26	1,471	2,540
現金及現金等價物	26	882,806	1,228,478
<b>流動資產總額</b>		<b>1,157,999</b>	1,495,039
<b>資產總額</b>		<b>5,267,373</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	117	117
股份溢價	27	2,840,805	2,915,130
儲備		(1,995,318)	(1,961,446)
保留盈利		777,650	544,474
<b>小計</b>		<b>1,623,254</b>	1,498,275
非控股權益		8,283	8,624
<b>權益總額</b>		<b>1,631,537</b>	1,506,899

## 中期簡明綜合資產負債表

	附註	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	29	675	675
借款	30	2,054,194	1,930,676
遞延所得稅負債	21	40,522	41,253
租賃負債	17	36,064	39,236
遞延收入	31	41,271	33,598
<b>非流動負債總額</b>		<b>2,172,726</b>	2,045,438
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	29	673,170	715,153
即期所得稅負債		71,725	58,076
合約負債	7	184,153	769,183
借款	30	484,822	236,493
租賃負債	17	7,938	9,694
遞延收入	31	41,302	61,129
<b>流動負債總額</b>		<b>1,463,110</b>	1,849,728
<b>負債總額</b>		<b>3,635,836</b>	3,895,166
<b>權益及負債總額</b>		<b>5,267,373</b>	5,402,065

上述中期簡明綜合資產負債表應與後附附註一併閱讀。

董事會代表

劉積仁  
董事

溫濤  
董事

## 中期簡明綜合權益變動表

	本公司所有者應佔										非控股 權益	合計
	附註	股本	庫存股	股份溢價	合併儲備	資本儲備	法定儲備	其他儲備	保留盈利	小計		
		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		
<b>(未經審核)</b>												
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>												
期內利潤		—	—	—	—	—	—	—	233,176	233,176	(194)	232,982
<b>其他全面收益</b>												
轉讓物業、廠房及設備及 使用權資產產生的重估收益		—	—	—	—	—	—	634	—	634	—	634
換算匯兌差額		—	—	—	—	—	—	1,329	—	1,329	—	1,329
<b>全面收益總額</b>		—	—	—	—	—	—	1,963	233,176	235,139	(194)	234,945
<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												
— 員工服務價值		—	—	—	—	3,785	—	—	—	3,785	—	3,785
— 行使購股權		0	—	6,751	—	(3,890)	—	—	—	2,861	—	2,861
購買自有股份	27(b)	—	(35,730)	—	—	—	—	—	—	(35,730)	—	(35,730)
股息分派		—	—	(81,076)	—	—	—	—	—	(81,076)	(147)	(81,223)
		0	(35,730)	(74,325)	—	(105)	—	—	—	(110,160)	(147)	(110,307)
於2022年6月30日的結餘		117	(35,730)	2,840,805	(1,756,337)	(374,210)	162,876	8,083	777,650	1,623,254	8,283	1,631,537

## 中期簡明綜合權益變動表

	本公司所有者應佔								非控股 權益	合計	
	附註	股本	股份溢價	合併儲備	資本儲備	法定儲備	其他儲備	保留盈利			小計
	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	
<b>(未經審核)</b>											
<b>於2021年1月1日的結餘</b>		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>											
期內利潤		—	—	—	—	—	—	108,587	108,587	18,299	126,886
其他全面虧損		—	—	—	—	—	(157)	—	(157)	—	(157)
<b>全面收益總額</b>		—	—	—	—	—	(157)	108,587	108,430	18,299	126,729
<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		—	—	—	9,089	—	—	—	9,089	1,848	10,937
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)
		—	(14,903)	—	(388,541)	—	—	—	(403,444)	(201,385)	(604,829)
<b>於2021年6月30日的結餘</b>		117	2,904,127	(1,756,337)	(375,436)	145,957	(953)	385,758	1,303,233	9,959	1,313,192

上述中期簡明綜合權益變動表應與後附附註一併閱讀。

## 中期簡明綜合現金流量表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動的現金流量</b>			
經營所用現金		(228,484)	(238,651)
已付所得稅		(64,591)	(31,697)
<b>經營活動所用現金淨額</b>	32(a)	<b>(293,075)</b>	(270,348)
<b>投資活動的現金流量</b>			
收購莆田賢良教育科技有限公司(「莆田賢良」)預付款	34(a)(i)	—	(50,000)
購買物業、廠房及設備		(304,541)	(490,830)
出售物業、廠房及設備所得款項	32(b)	120	2,218
購買無形資產	20	(86)	(1,945)
購買以公允價值計量並計入損益的金融資產	5.3	(367,000)	(249,330)
結算以公允價值計量並計入損益的金融資產	5.3	392,967	221,086
受限制銀行存款的變動		1,069	(2,299)
已收利息		3,794	4,270
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(273,677)</b>	(566,830)
<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
借款所得款項		418,570	1,389,905
償還借款		(49,960)	(543,010)
行使購股權所得款項淨額		3,159	—
來自關聯方的借款	35(a)	—	100,000
已付給公司股東的股息	15	(71,821)	(12,605)
已付給子公司非控股權益的股息		(147)	—
已付利息		(45,182)	(31,897)
購買自有股份		(35,730)	—
租賃付款的本金部分		(6,240)	(6,856)
<b>融資活動所得現金淨額</b>		<b>212,649</b>	294,674
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>		<b>(354,103)</b>	(542,504)
期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		8,431	(4,698)
<b>期末的現金及現金等價物</b>	26	<b>882,806</b>	878,861

上述中期簡明綜合現金流量表應與後附附註一併閱讀。



# 中期簡明綜合財務資料附註

## 1. 一般資料

東軟教育科技有限公司(「**本公司**」或「**東軟教育科技**」)根據開曼群島《公司法》第22章(經綜合及修訂的1961年第3號法例)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，與其附屬公司(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(統稱「**業務**」)。

除非另有說明，中期簡明綜合財務資料以人民幣列報，並四捨五入至千位數。

中期簡明綜合財務資料已於2022年8月30日由本公司董事會批准。

## 2. 編製基準

截至2022年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃按國際會計準則(「**國際會計準則**」)第34號「中期財務報告」編製。中期簡明綜合財務資料應與本集團按照國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)編製的截至2021年12月31日止年度經審核綜合財務報表一併閱讀，該財務報表列示於本公司於2022年3月31日刊發的2021年年度報告中(「**2021年財務報表**」)。

## 3. 會計政策

所採納之會計政策與2021年財務報表中所述的編製截至2021年12月31日止年度的年度財務報表使用的會計政策一致，惟採納如下所述的新訂和經修訂準則除外。

### (a) 本集團已採納的新訂和經修訂準則

本集團自2022年1月1日開始的財政年度強制採納以下新訂和經修訂準則及年度改進，且這些準則及改進適用於本集團：

- 《國際財務報告準則》第3號修訂本 — 概念框架參考
- 《國際財務報告準則》第16號修訂本 — 物業、廠房及設備：按計劃使用前的所得款項
- 《國際財務報告準則》第37號修訂本 — 履行合約的成本
- 《國際財務報告準則》(2018–2020)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

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。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 3. 會計政策(續)

## (b) 尚未採納的新準則和解釋

		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號及 《國際財務報告準則實務公告》 第2號修訂本	會計政策披露	2023年1月1日
《國際會計準則》第8號修訂本	會計估計的定義	2023年1月1日
《國際會計準則》第12號修訂本	與單一交易產生的資產和負債相關的 遞延所得稅	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	將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 之間的資產出售或注資	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。

## 4. 重大估計及判斷

編製中期簡明綜合財務資料要求管理層對影響會計政策的應用和所報告資產和負債以及收支的數額作出判斷、估計和假設。實際結果可能有別於該等估計。

在編製此等中期簡明綜合財務資料時，管理層應用本集團會計政策時作出的重大判斷和估計不確定性的關鍵來源，與2021年財務報表所應用的相同。

## 5. 金融風險管理

### 5.1 金融風險因素

本集團的業務面臨多項金融風險：市場風險(包括外匯風險、利率風險、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計劃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。

中期簡明綜合財務資料不包括所有財務風險管理信息以及年度財務報表要求的披露，應與2021年財務報表一併閱讀。

截至2022年6月30日止六個月，金融風險管理政策未發生重大變化。

### 5.2 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。

顯示剩餘合約到期日的借款之到期日分析於附註30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6月30日，本集團的現金及現金等價物及受限制現金約為人民幣884,277,000元(2021年12月31日：人民幣1,231,018,000元)(附註26)，而貿易及其他應收款項(不包括非金融資產)約為人民幣88,166,000元(2021年12月31日：人民幣57,918,000元)，預期彼等可隨時產生現金流入以管理流動性風險。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 5. 金融風險管理(續)

## 5.2 流動性風險(續)

下表根據結算日至合約到期日的剩餘期間按相關到期日組別對本集團的金融負債進行分析。表中所披露的金額為合約未折現現金流量。

	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	負債的 賬面值 人民幣千元
<b>(未經審核)</b>						
<b>於2022年6月30日</b>						
借款(本金加利息)	599,916	478,181	862,031	1,279,571	3,219,699	2,539,016
貿易及其他應付款項 (不包括非金融負債)	597,835	—	—	—	597,835	597,835
租賃負債	9,928	9,841	21,099	10,034	50,902	44,002
	<b>1,207,679</b>	<b>488,022</b>	<b>883,130</b>	<b>1,289,605</b>	<b>3,868,436</b>	<b>3,180,853</b>
<b>(經審核)</b>						
<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>

## 5.3 公允價值估計

下表根據在計量公允價值的估值技術中所運用到的輸入參數的層級分析本集團於2022年6月30日按公允價值列賬的金融工具。輸入參數按照公允價值層級歸類為如下三個層級：

- 相同資產或負債於活躍市場上的報價(未經調整)(第一層級)。
- 除第一層級所包括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)(第二層級)。
- 資產或負債並非依據可觀察市場數據的輸入參數(即不可觀察輸入參數)(第三層級)。

## 5. 金融風險管理(續)

### 5.3 公允價值估計(續)

下表呈列於2022年6月30日及2021年12月31日本集團須按公允價值計量的金融資產。

	第三層級 人民幣千元
<b>於2022年6月30日(未經審核)</b>	
以公允價值計量並計入損益的金融資產	110,828
<b>於2021年12月31日(經審核)</b>	
以公允價值計量並計入損益的金融資產	134,565

本集團資產的第三層級工具包括以公允價值計量並計入損益的金融投資。

下表呈列截至2022年及2021年6月30日止六個月第三層級工具的變動情況。

	由銀行保薦及 管理的金融產品 (第三層級) 人民幣千元
<b>(未經審核)</b>	
<b>於2022年1月1日的結餘</b>	<b>134,565</b>
添置	367,000
結算	(392,967)
於損益內確認的收益及虧損(附註10)	2,230
<b>於2022年6月30日的結餘</b>	<b>110,828</b>
計入當期損益內的未變現收益淨額	1,398
<b>(未經審核)</b>	
<b>於2021年1月1日的結餘</b>	<b>35,233</b>
添置	249,330
結算	(221,086)
於損益內確認的收益及虧損(附註10)	1,381
<b>於2021年6月30日的結餘</b>	<b>64,858</b>
計入當期損益內的未變現收益淨額	558



## 中期簡明綜合財務資料附註

## 5. 金融風險管理(續)

## 5.3 公允價值估計(續)

第三層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，本集團的財務部門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6月30日	於12月31日	不可觀察 輸入數據	於6月30日	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 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (經審核)		2022年	2021年	
以公允價值計量 並計入損益的 金融資產	110,828	134,565	預期收益率	1.3%– 3.2%	1.3%– 3.2%	預期收益率 越高，公允 價值越高

## 6. 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戰略決策時僅使用一個分部。

## 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年及2021年6月30日止六個月，無客戶貢獻的銷售額佔本集團總銷售額的10%以上。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 7. 收入

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<b>全日制學歷高等教育服務</b>	<b>580,348</b>	470,188
— 學費	<b>530,217</b>	427,792
— 住宿費	<b>48,220</b>	42,165
— 電信設備租金收入	<b>1,911</b>	231
<b>繼續教育服務</b>	<b>66,128</b>	58,255
<b>教育資源與數字工場</b>	<b>97,223</b>	69,448
— 教育資源	<b>68,917</b>	31,915
— 數字工場	<b>28,306</b>	37,533
	<b>743,699</b>	597,891

## (a) 客戶合約收入

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<i>於某段時間轉讓的商品及服務產生的收入</i>		
<b>全日制學歷高等教育服務</b>	<b>578,437</b>	469,957
— 學費	<b>530,217</b>	427,792
— 住宿費	<b>48,220</b>	42,165
<b>繼續教育服務</b>	<b>66,128</b>	58,255
<b>教育資源與數字工場</b>	<b>67,986</b>	61,422
— 教育資源	<b>39,680</b>	23,889
— 數字工場	<b>28,306</b>	37,533
<i>於某一時間點轉讓的商品及服務產生的收入</i>		
<b>教育資源與數字工場</b>	<b>29,237</b>	8,026
— 教育資源	<b>29,237</b>	8,026
	<b>741,788</b>	597,660

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 7. 收入(續)

## (b) 其他來源收入

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
全日制學歷高等教育服務		
— 電信設備租金收入	1,911	231

## (c) 合約負債

本集團已確認以下與收入有關的合約負債，即截至2022年6月30日及2021年12月31日的未完成履約義務，並預期將於一年內確認：

	於6月30日	於12月31日
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (經審核)
全日制學歷高等教育服務	104,175	674,626
— 學費	88,093	610,657
— 住宿費	16,082	63,969
繼續教育服務	46,417	50,043
教育資源與數字工場	29,524	40,098
— 教育資源	29,524	40,098
軟件系統技術開發	4,037	4,416
	184,153	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、教育資源與數字工場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。

## 7. 收入(續)

## (c) 合約負債(續)

## (1) 就合約負債確認的收入

下表顯示於截至2022年及2021年6月30日止六個月就結轉合約負債確認的收入：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
計入期初合約負債結餘的已確認收入		
<b>全日制學歷高等教育服務</b>	<b>578,437</b>	469,957
— 學費	<b>530,217</b>	427,792
— 住宿費	<b>48,220</b>	42,165
<b>繼續教育服務</b>	<b>31,493</b>	40,958
<b>教育資源與數字工場</b>	<b>24,967</b>	10,066
— 教育資源	<b>24,967</b>	10,066
<b>軟件系統技術開發</b>	<b>2,345</b>	4,074
	<b>637,242</b>	525,055

## (2) 未完成合約

	於6月30日	於12月31日
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (經審核)
預期於一年內確認		
<b>全日制學歷高等教育服務</b>	<b>104,175</b>	674,626
— 學費	<b>88,093</b>	610,657
— 住宿費	<b>16,082</b>	63,969
<b>繼續教育服務</b>	<b>46,417</b>	50,043
<b>教育資源與數字工場</b>	<b>80,415</b>	78,882
— 教育資源	<b>80,415</b>	78,882
<b>軟件系統技術開發</b>	<b>4,037</b>	4,416
	<b>235,044</b>	807,967

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 8. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
物業租金收入	22,862	16,468
物業服務及管理收入	14,708	11,081
政府補助及補貼 <sup>(a)</sup>	78,653	13,537
軟件系統技術開發	2,345	4,970
其他	594	695
	<b>119,162</b>	46,751

- (a) 截至2022年6月30日止六個月，大連志盛科技有限公司，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以及大連志躍科技有限公司分別獲得大連市政府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。

## 9. 其他開支

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	4,547	3,796
物業維修及消防開支	3,107	2,249
軟件系統技術開發開支	2,263	3,321
公用事業開支	1,306	1,605
僱員福利開支	444	407
使用權資產及無形資產攤銷	689	761
其他	618	35
	<b>12,974</b>	12,174



## 中期簡明綜合財務資料附註

## 10. 其他收益及虧損

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
以公允價值計量並計入損益的金融資產所得收益	2,230	1,381
所收捐贈	117	16
處置物業、廠房及設備產生的虧損淨額	(74)	(37)
其他	345	543
	<b>2,618</b>	1,903

## 11. 按性質分類的開支

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
僱員福利開支	309,468	267,720
折舊及攤銷開支	78,566	66,885
物業管理、綠化及維護開支	22,842	17,351
辦公室及公用事業開支	31,081	35,671
租賃開支	18,058	21,693
已售貨物的成本	17,318	1,870
分包成本(a)	10,014	14,647
稅費	3,662	3,577
諮詢及專業服務費	3,815	2,971
其他	11,849	14,273
	<b>506,673</b>	446,658

- (a) 分包成本主要包括廣東東軟學院(「廣東學院」)和天津東軟睿道教育信息技術有限公司(「天津睿道」)及其附屬公司向分包商支付的服務費。廣東學院主要就2019–2020學年、2020–2021學年(截至2021年6月30日止六個月：2018–2019學年、2019–2020學年、2020–2021學年)期間提供給其繼續教育服務的成人學生的行政管理及培訓服務而向佛山市文通教育諮詢服務有限公司(「文通教育」)支付服務費。自2021年1月1日起，廣東學院終止與文通教育的合作，自行開展上述行政管理及培訓服務。天津睿道及其附屬公司主要就其聘請工程師擔任兼職教師從而為合作學院學生提供教育服務向分包商支付服務費。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 12. 僱員福利開支

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
工資及薪金	245,732	206,633
退休金計劃供款(a)	26,951	20,168
福利及其他開支	33,444	30,389
基於股份的薪酬	3,785	10,937
	<b>309,912</b>	268,127

## (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。

此外，本集團亦參加另一項設定供款計劃，所有合資格僱員自願或強制要求參加。用於此設定供款計劃的資產獨立於集團資產，單獨列入行政基金。

## 13. 財務收入及開支

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
財務收入		
存款利息收入	3,794	4,270

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 13. 財務收入及開支(續)

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
財務開支		
借款利息開支	(59,275)	(36,683)
租賃利息開支	(1,154)	(1,300)
關聯方借款利息開支(附註35(a))	—	(836)
其他費用	(129)	(159)
匯兌淨收益/(虧損)	5,031	(4,698)
減：資本化金額(a)	14,576	11,616
	(40,951)	(32,060)
財務開支·淨額	(37,157)	(27,790)

(a) 截至2022年6月30日止六個月，財務開支已按5.03%的平均年利率對合資格資產作資本化(截至2021年12月31日止年度：5.10%)。

## 14. 所得稅開支

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
當期所得稅	78,240	33,507
遞延所得稅(附註21)	(2,632)	(1,222)
	75,608	32,285

## 14. 所得稅開支(續)

### (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截至2022年及2021年6月30日止六個月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。

### (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**」)，截至2022年及2021年6月30日止六個月的企業所得稅按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%。

除大連東軟睿新科技發展有限公司、大連志盛科技有限公司及大連志卓科技有限公司於2022年5月27日與2022年5月17日向東軟教育科技(香港)有限公司宣派股息人民幣94,559,000元、人民幣1,900,000元及人民幣1,600,000元外(截至2021年6月30日止六個月：無)，在可預見的未來，本集團並無任何計劃要求在中國大陸的附屬公司分派其保留盈利，而擬保留該等盈利以在中國大陸經營及擴張業務。因此，於各報告期末均無就未分派利潤的預扣稅有關的遞延所得稅負債。

## 14. 所得稅開支(續)

### (vi) 優惠企業所得稅稅率

若干附屬公司有權享受0%至20%的優惠稅率，該等公司為：

- 大連雲觀信息技術有限公司被認定為高新技術企業，於截至2022年及2021年6月30日止六個月可享受15%的優惠稅率。
- 上海芮想信息科技有限公司，該公司自2017年起兩年內獲豁免繳納企業所得稅，並於2019年至2021年的三年內享受法定所得稅稅率25%減半。於截至2022年及2021年6月30日止六個月的企業所得稅稅率為25%及12.5%。
- 東軟教育科技集團有限公司(「**教育集團**」)，該公司自2019年起兩年內獲豁免繳納企業所得稅，並於2021年至2023年的三年內享受法定所得稅稅率25%減半。於截至2022年及2021年6月30日止六個月的企業所得稅稅率為12.5%及12.5%。
- 天津睿道的附屬公司為小型微利企業，其於截至2022年及2021年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 蘇州東軟科技發展有限公司為小型微利企業，其於截至2022年及2021年6月30日止六個月減按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年及2021年6月30日止六個月減按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年及2021年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 南京睿道數字科技有限公司為小型微利企業，其於截至2022年6月30日止六個月減按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6月30日止六個月減按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6月30日止六個月減按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6月30日止六個月減按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6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。

## 中期簡明綜合財務資料附註

**14. 所得稅開支(續)****(vii) 未確認遞延所得稅資產**

截至2022年6月30日止期間，本集團擁有未動用稅項虧損人民幣91,008,000元(截至2021年12月31日止年度：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稅項資產。

**15. 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。

於2022年5月27日舉行的股東週年大會上，已批准截至2021年12月31日止年度的股息，每股0.141港元，共計94,442,000港元(相當於人民幣81,076,000元)，並已向本公司擁有人宣告。

截至2022年6月30日止六個月，本公司向股東支付股息約人民幣71,821,000元(按每股0.141港元計)(截至2021年6月30日止六個月：人民幣12,605,000元)。

截至2022年及2021年6月30日止六個月，本公司並無宣派或支付中期股息。

**16. 每股盈利****(a) 基本**

每股基本盈利乃按截至2022年及2021年6月30日止六個月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6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核)	2021年 (未經審核)
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	233,176	108,587
已發行普通股的加權平均數(千股)	669,034	666,667
每股基本盈利(人民幣元)	0.35	0.16



## 中期簡明綜合財務資料附註

## 16. 每股盈利(續)

## (b) 攤薄

每股攤薄盈利是在本期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6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核)	2021年 (未經審核)
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	233,176	108,587
已發行普通股的加權平均數(千股)	669,034	666,667
授予僱員的購股權調整(千股)	10,643	16,217
計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數(千股)	679,677	682,884
每股攤薄盈利(人民幣元)	0.34	0.16

## 17. 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6月30日	於12月31日
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>使用權資產</b>		
土地使用權	599,636	613,358
租賃物業	41,464	44,940
	<b>641,100</b>	658,298
<b>租賃負債</b>		
流動	7,938	9,694
非流動	36,064	39,236
	<b>44,002</b>	48,930

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 17. 租賃(續)

本集團作為承租人：(續)

## (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6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
使用權資產折舊費	12,981	13,524
利息開支(附註13)	1,154	1,300
與短期租賃有關的開支(附註11)	18,058	21,693
	<b>32,193</b>	36,517

## 本集團作為出租人：

本集團根據經營租賃協議向關聯方及第三方出租樓宇。租賃合約的租賃付款額反映了消費者價格指數上漲，但沒有取決於指數或比率的可變租賃付款額。儘管本集團現有經營租賃於期末時的剩餘價值發生變化，但本集團通常會簽訂新的租賃合約，因此該等租賃於期末時的剩餘價值不會立即減少。截至2022年6月30日止六個月，確認的租金收入為人民幣22,862,000元(截至2021年6月30日止六個月：人民幣16,468,000元)，詳見附註8。

於2022年6月30日，本集團未來出租物業應收最低租賃付款額如下所示：

	於6月30日	於12月31日
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (經審核)
少於1年	51,505	37,726
1至5年	65,697	70,560
5年以上	3,061	2,919
	<b>120,263</b>	111,205

## 18. 投資物業

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
期初賬面淨額	179,100	—
自物業、廠房及設備轉出	79,226	—
自使用權資產轉出	5,529	—
投資物業之公允價值利得 — 淨額	845	—
	264,700	—

2022年6月14日，本集團與大連東軟控股有限公司（「東軟控股」）全資附屬公司按公平交易原則協商後訂立協議。根據該協議，將投資物業有償用於管理及運營口腔醫院。該醫院作為大學科技園的一部分，同時也是大連東軟信息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。

## 估值技術

投資物業的公允價值採用收益法計算。收益法基於租金淨收入和潛在復歸收入的資本化，採用適當的資本化率。估值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。

本期，估值技術未發生變化，公允價值層級之間未發生轉移。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 19. 物業、廠房及設備

	樓宇	翻新	汽車	電子設備	傢俬與 固定裝置	其他	在建工程	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
<b>(未經審核)</b>								
<b>截至2022年6月30日止六個月</b>								
期初賬面淨額	1,858,223	40,073	1,122	74,994	42,982	8,252	658,853	2,684,499
添置	—	1,173	—	12,566	6,100	233	270,389	290,461
完成後轉撥	392,662	—	—	—	—	—	(392,662)	—
轉撥至投資性物業	—	—	—	—	—	—	(79,226)	(79,226)
處置	—	—	—	(3,937)	(65)	(4)	—	(4,006)
處置折舊	—	—	—	3,750	58	4	—	3,812
折舊費	(38,599)	(5,607)	(122)	(14,722)	(5,517)	(1,106)	—	(65,673)
期末賬面淨額	2,212,286	35,639	1,000	72,651	43,558	7,379	457,354	2,829,867
<b>於2022年6月30日</b>								
成本	2,831,045	80,806	4,680	269,130	167,964	24,388	457,354	3,835,367
累計折舊	(618,759)	(45,167)	(3,680)	(196,479)	(124,406)	(17,009)	—	(1,005,500)
賬面淨額	2,212,286	35,639	1,000	72,651	43,558	7,379	457,354	2,829,867
<b>(未經審核)</b>								
<b>截至2021年6月30日止六個月</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	172	421	5,776	132	146	444,719	451,945
完成後轉撥	2,565	—	—	—	—	—	(2,565)	—
處置	—	—	(21)	(2,063)	(164)	(7)	—	(2,255)
折舊費	(27,906)	(6,641)	(82)	(11,809)	(5,493)	(679)	—	(52,610)
期末賬面淨額	983,639	35,453	926	48,489	29,803	5,897	836,347	1,940,554
<b>於2021年6月30日</b>								
成本	1,532,707	68,657	5,195	233,684	149,343	20,598	836,347	2,846,531
累計折舊	(549,068)	(33,204)	(4,269)	(185,195)	(119,540)	(14,701)	—	(905,977)
賬面淨額	983,639	35,453	926	48,489	29,803	5,897	836,347	1,940,554

(a) 於2022年6月30日的在建工程包括在建樓宇。

(b) 於2022年6月30日，賬面淨值為人民幣73,707,000元的樓宇已租出(2021年12月31日：人民幣76,277,000元)。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 20. 無形資產

	商譽	商標	客戶關係	軟件	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
<b>(未經審核)</b>					
<b>截至2022年6月30日止六個月</b>					
期初賬面淨額	134,937	89,499	54,640	13,312	292,388
添置	—	—	—	86	86
攤銷	—	—	(3,345)	(1,803)	(5,148)
期末賬面淨額	134,937	89,499	51,295	11,595	287,326
<b>於2022年6月30日</b>					
成本	134,937	89,499	66,907	33,196	324,539
累計攤銷	—	—	(15,612)	(21,601)	(37,213)
賬面淨額	134,937	89,499	51,295	11,595	287,326
<b>(未經審核)</b>					
<b>截至2021年6月30日止六個月</b>					
期初賬面淨額	134,937	89,499	61,331	15,061	300,828
添置	—	—	—	1,945	1,945
攤銷	—	—	(3,345)	(1,963)	(5,308)
期末賬面淨額	134,937	89,499	57,986	15,043	297,465
<b>於2021年6月30日</b>					
成本	134,937	89,499	66,907	33,971	325,314
累計攤銷	—	—	(8,921)	(18,928)	(27,849)
賬面淨額	134,937	89,499	57,986	15,043	297,465

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 21. 遞延所得稅資產及負債

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<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	3,223	2,252
將於12個月後收回的遞延所得稅資產	33,158	32,439
	<b>36,381</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	(2,272)	(2,795)
將於12個月後結算的遞延所得稅負債	(38,250)	(38,458)
	<b>(40,522)</b>	(41,253)

本集團遞延所得稅資產的變動總額如下：

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
期初	34,691	33,353
計入／(扣除自)綜合利潤表	1,690	(668)
期末	<b>36,381</b>	32,685

本集團遞延所得稅負債的變動總額如下：

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
期初	(41,253)	(42,408)
計入綜合利潤表	942	1,890
扣除自其他全面收益	(211)	—
期末	<b>(40,522)</b>	(40,518)



## 中期簡明綜合財務資料附註

## 21. 遞延所得稅資產及負債(續)

截至2022年及2021年6月30日止六個月，本集團遞延所得稅資產和負債(沒有考慮結餘可在同一徵稅區內抵銷)的變動如下：

## (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
<b>(未經審核)</b>				
於2022年1月1日的結餘	34,088	166	437	34,691
計入/(扣除自)綜合利潤表	1,064	(0)	626	1,690
<b>於2022年6月30日的結餘</b>	<b>35,152</b>	<b>166</b>	<b>1,063</b>	<b>36,381</b>
<b>(未經審核)</b>				
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	(823)	155	—	(668)
<b>於2021年6月30日的結餘</b>	<b>32,337</b>	<b>348</b>	<b>—</b>	<b>32,685</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 21. 遞延所得稅資產及負債(續)

## (b) 遞延所得稅負債

	客戶關係	商標	投資物業	物業、廠房 及設備	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
<b>(未經審核)</b>					
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	835	—	(454)	561	942
扣除自其他全面收益	—	—	(211)	—	(211)
<b>於2022年6月30日的結餘</b>	<b>(12,629)</b>	<b>(22,374)</b>	<b>(2,906)</b>	<b>(2,613)</b>	<b>(40,522)</b>
<b>(未經審核)</b>					
於2021年1月1日的結餘	(15,333)	(22,374)	—	(4,701)	(42,408)
計入綜合利潤表	835	—	—	1,055	1,890
<b>於2021年6月30日的結餘</b>	<b>(14,498)</b>	<b>(22,374)</b>	<b>—</b>	<b>(3,646)</b>	<b>(40,518)</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 22. 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>(未經審核)</b>			
<b>於2022年6月30日</b>			
<b>資產負債表所示資產</b>			
貿易及其他應收款項(不包括非金融資產)	88,167	—	88,167
金融機構設計的金融產品(附註25)	—	110,828	110,828
現金及現金等價物(附註26)	882,806	—	882,806
受限制現金(附註26)	1,471	—	1,471
	<b>972,444</b>	<b>110,828</b>	<b>1,083,272</b>
<b>(經審核)</b>			
<b>於2021年12月31日</b>			
<b>資產負債表所示資產</b>			
貿易及其他應收款項(不包括非金融資產)	57,918	—	57,918
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>

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 22. 金融工具(續)

	攤銷成本 人民幣千元
<b>(未經審核)</b>	
<b>於2022年6月30日</b>	
<b>資產負債表所示負債</b>	
借款(附註30)	<b>2,539,016</b>
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)	<b>597,835</b>
	<b>3,136,851</b>
<b>(經審核)</b>	
<b>於2021年12月31日</b>	
<b>資產負債表所示負債</b>	
借款(附註30)	2,167,169
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)	613,552
	2,780,721

## 23. 貿易應收款項及應收票據

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
應收關聯方款項(附註35(b))	<b>3,430</b>	4,240
繼續教育服務的應收款項	<b>3,685</b>	3,517
教育資源服務的應收款項	<b>44,888</b>	19,426
軟件系統技術開發的應收款項	<b>264</b>	50
其他	<b>390</b>	930
	<b>52,657</b>	28,163
減：貿易應收款項減值撥備	<b>(819)</b>	(761)
貿易應收款項 — 淨額	<b>51,838</b>	27,402
應收票據	<b>11,802</b>	3,006
	<b>63,640</b>	30,408

### 23. 貿易應收款項及應收票據(續)

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。

(a) 於2022年6月30日及2021年12月31日，根據入賬日期的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
6個月以下	34,929	25,829
6個月至1年	16,459	1,197
1至2年	140	495
2年以上	1,129	642
	<b>52,657</b>	28,163

(b) 本集團應用《國際財務報告準則》第9號規定的簡化方法就預期信貸虧損計提撥備，該準則允許就所有貿易應收款項使用存續期預期虧損撥備。為計量預期信貸損失，貿易應收款已根據共享信用風險特徵及逾期天數分類。預期信貸損失亦包含前瞻性信息。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 24. 預付款項、按金及其他應收款項

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>其他應收款項及按金</b>		
應收第三方的貸款	1,200	1,200
向學生及員工墊款	3,809	1,778
向第三方墊款	2,123	4,039
按金	13,373	14,921
可扣減進項增值稅	54,035	41,198
其他	3,203	4,811
	<b>77,743</b>	67,947
減：其他應收款項減值撥備	(340)	(313)
	<b>77,403</b>	67,634
減：非即期部分		
— 按金	—	(8,050)
<b>其他應收款項及按金 — 即期部分</b>	<b>77,403</b>	59,584



## 24. 預付款項、按金及其他應收款項(續)

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>預付款項</b>		
公用事業預付款項	4,610	6,397
租賃預付款項	5,602	21,337
預付關聯方款項(附註35(b))	17	17
收購莆田賢良的預付款項	50,000	50,000
預付其他方款項	6,657	6,795
減：非即期部分		
— 收購莆田賢良的預付款項(附註34(a)(i))	(50,000)	(50,000)
<b>預付款項 — 即期部分</b>	<b>16,886</b>	34,546
<b>預付款項、按金及其他應收款項總額 — 即期部分</b>	<b>94,289</b>	94,130

本集團的預付款項、按金及其他應收款項以人民幣計值，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6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>流動資產</b>		
銀行保薦及管理的金融產品(附註5.3)	110,828	134,565

## 中期簡明綜合財務資料附註

**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6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
手頭現金	204	196
銀行存款	882,602	1,228,282
	<b>882,806</b>	<b>1,228,478</b>

**(b) 受限制現金**

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
共管賬戶存款	1,471	2,540

## 27. 股本與庫存股

### (a) 股本

#### 法定：

於2022年及2021年6月30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
<b>已發行：</b>					
<b>(未經審核)</b>					
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)
於2021年6月30日	666,667,200	133,333	117	2,904,127	2,904,244
<b>(未經審核)</b>					
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>
行使購股權	<b>1,241,935</b>	<b>248</b>	<b>0</b>	<b>6,751</b>	<b>6,751</b>
股息分派	—	—	—	(81,076)	(81,076)
於2022年6月30日	<b>669,947,535</b>	<b>133,989</b>	<b>117</b>	<b>2,840,805</b>	<b>2,840,922</b>

### (b) 庫存股

	股份數目	股份金額 人民幣千元
<b>(未經審核)</b>		
於2022年1月1日	—	—
回購股份	<b>10,123,200</b>	<b>35,730</b>
於2022年6月30日	<b>10,123,200</b>	<b>35,730</b>

## 28. 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6月30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。

## 28. 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)
<b>(未經審核)</b>		
於2022年1月1日已發行	43,799,695	3.11
本期已失效	(2,084,191)	3.11
本期已行使	(1,241,935)	3.11
於2022年6月30日已發行	40,473,569	3.11
於2022年6月30日可行使(未經審核)	39,561,069	3.11

於2022年6月30日及2021年12月31日，已發行購股權的加權平均剩餘合同期限為8.18年及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)	5.70
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權價為發售價的50%。於首次公開發售完成前，預期發售價為5.70港元，每份購股權的行權價估計為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。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 29. 貿易及其他應付款項

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>貿易應付款項</b>		
應付第三方款項	12,008	9,852
<b>其他應付款項</b>		
應付關聯方款項(附註35(b))	2,119	4,525
向學生收取的雜費	54,906	64,116
工資及福利應付款項	55,318	83,084
按金	31,094	34,173
應付學生的政府補貼	13,930	5,927
購置物業、廠房及設備的應付款項	413,811	427,891
行政開支應付款項	16,628	13,453
應納稅款	9,359	17,554
應付銀行利息	3,288	3,251
贖回負債	36,274	36,274
應付股息	10,658	1,638
其他	14,452	14,090
減：非即期部分		
— 應付第三方款項	(675)	(675)
<b>其他應付款項 — 即期部分</b>	<b>661,162</b>	<b>705,301</b>
<b>貿易及其他應付款項總額</b>	<b>673,170</b>	<b>715,153</b>

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。



## 中期簡明綜合財務資料附註

## 29. 貿易及其他應付款項(續)

- (a) 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6月30日及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6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
6個月以下	12,008	9,852

## 30. 借款

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>長期借款</b>		
銀行借款		
— 有抵押	1,865,414	1,716,828
— 無抵押	348,625	366,686
長期借款即期部份		
— 有抵押	(126,222)	(118,592)
— 無抵押	(41,120)	(42,120)
	<b>2,046,697</b>	1,922,802
來自金融機構的借款		
— 有抵押	14,443	14,744
長期借款即期部份		
— 有抵押	(6,946)	(6,870)
	<b>7,497</b>	7,874

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 30. 借款(續)

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>短期借款</b>		
銀行借款		
— 無抵押	310,534	68,911
長期借款即期部份		
— 有抵押	126,222	118,592
— 無抵押	41,120	42,120
	<b>477,876</b>	229,623
來自金融機構的借款		
— 有抵押	—	—
長期借款的即期部份		
— 有抵押	6,946	6,870
<b>借款總額</b>	<b>2,539,016</b>	2,167,169

(a) 本集團由關聯方擔保的銀行借款列示如下：

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
東軟控股(附註35(d))	1,548,364	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6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
銀行借款	4.90%	4.92%

## 30. 借款(續)

(c) 本集團尚未使用的銀行借款信用額度如下：

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
銀行借款信用額度	1,288,446	1,317,304

(d) 借款的到期日分析如下：

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
1年內	484,822	236,493
1至2年	376,352	103,365
2至5年	659,170	928,009
5年以上	1,018,672	899,302
	2,539,016	2,167,169

(e) 於2022年6月30日，本集團的借款以人民幣和港元計值。

(f) 於2017年10月12日，廣東學院與一家銀行訂立一份貸款協議。於2018年1月5日，廣東學院根據該合約額外借入人民幣60,000,000元。於2022年6月30日，貸款結餘為人民幣70,000,000元(2021年：人民幣70,000,000元)。廣東學院已將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6月30日，貸款結餘為人民幣30,000,000元(2021年：人民幣35,000,000元)。廣東學院已將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6月30日，貸款結餘為人民幣97,500,000元(2021年：人民幣100,000,000元)。廣東學院已將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6月30日，廣東學院根據該合約額外借入人民幣48,000,000元。於2022年6月30日，貸款結餘為人民幣103,000,000元(2021年：人民幣55,000,000元)。廣東學院已將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。

### 30. 借款(續)

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6月30日，貸款結餘為人民幣16,550,000元(2021年：無)。廣東學院已將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，廣東學院開設使用不受限賬戶。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6月30日，該銀行賬戶結餘為人民幣15,803,000元(2021年：人民幣42,453,000元)。

於2022年6月30日，貸款結餘為人民幣358,264,000元(2021年：人民幣327,228,000元)，為大連東軟信息學院(「**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，大連學院開設使用不受限賬戶。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6月30日，該銀行賬戶結餘為人民幣19,000元(2021年：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6月30日，大連學院根據該合約額外借入人民幣75,000,000元。於2022年6月30日，貸款結餘為人民幣640,000,000元(2021年：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6月30日，貸款結餘為人民幣207,100,000元(2021年：人民幣207,100,000元)，為成都東軟學院(「**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6月30日，貸款結餘分別為人民幣105,000,000元、人民幣152,000,000元和人民幣86,000,000元(2021年：人民幣110,500,000元、人民幣156,500,000元和人民幣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月大連東軟睿新科技發展有限公司5.93%、8.4%和4.85%的股權抵押予該銀行。

於2022年6月30日，上述抵押貸款參考中國人民銀行利率或一年期或五年期貸款市場報價利率(LPR)計息，利率為4.40%至5.23%。

- (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。大連學院已將自有設備抵押予該金融機構，抵押期限為2021年4月30日至2024年4月30日。於2022年6月30日，未償還貸款結餘為人民幣14,443,000元(2021年：人民幣14,744,000元)。
- (h) 於2022年6月30日，本公司的無抵押貸款為97,000,000港元，折合約人民幣82,953,000元(2021年：無)。除上述貸款外，其他無抵押貸款結餘為人民幣576,205,000元(2021年：人民幣435,597,000元)。

## 31. 遞延收入

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
非即期：		
遞延政府補貼(a)	41,271	33,598
即期：		
遞延政府補貼(a)	35,548	49,485
租金	5,754	11,644
	<b>41,302</b>	61,129
	<b>82,573</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、軟件開發及業務營運開支而給予的補貼。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期內計入損益。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 32. 綜合現金流量表附註

(a) 經營所得現金：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
所得稅前利潤	308,590	159,171
就以下各項作出調整：		
— 物業、廠房及設備折舊(附註19)	65,673	52,610
— 無形資產攤銷(附註20)	5,148	5,308
— 使用權資產折舊(附註17)	12,981	13,524
— 出售物業、廠房及設備產生的虧損淨額(附註10)	74	37
— 計入金融工具損益的收益(附註10)	(2,230)	(1,381)
— 利息收入(附註13)	(3,794)	(4,270)
— 財務開支(附註13)	40,822	31,901
— 基於股份的薪酬(附註12)	3,785	10,937
— 金融資產減值撥備(附註23、附註24)	85	752
營運資金變動前的經營現金流量	431,134	268,589
營運資金變動：		
— 貿易應收款項及應收票據(附註23)	(33,290)	(8,205)
— 預付款項、按金及其他應收款項	7,864	10,623
— 存貨增加	(47)	(1,859)
— 遞延收入(附註31)	(12,154)	5,479
— 合約負債(附註7)	(585,030)	(494,068)
— 貿易及其他應付款項	(36,961)	(19,210)
<b>經營所用現金</b>	<b>(228,484)</b>	<b>(238,651)</b>
已付所得稅	(64,591)	(31,697)
<b>經營所用現金淨額</b>	<b>(293,075)</b>	<b>(270,348)</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

**32. 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6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
賬面淨額(附註19)	194	2,255
出售物業、廠房及設備之虧損(附註10)	(74)	(37)
出售物業、廠房及設備所得款項	120	2,218

**33. 或有事項**

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團及本公司並無重大或有事項。

**34. 承擔****(a) 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6月30日	於12月31日
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (經審核)
收購物業、廠房及設備的承擔	193,478	431,881
收購莆田賢良的承擔	附註(i)	

**(i) 收購莆田賢良股權的承擔**

於2021年4月12日，教育集團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。



## 34. 承擔(續)

### (a) 資本承擔(續)

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。教育集團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。

#### 保證金及付款條件

根據合作協議，教育集團應向福建建投支付保證金人民幣2億元(「保證金」)。保證金金額由教育集團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。教育集團於2021年4月30日支付定金人民幣5,000萬元，並在中期簡明財務資料中計入預付款項。教育集團應向福建建投支付剩餘保證金人民幣1.5億元，具體如下：

- 25%的保證金(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%的保證金(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%的保證金(人民幣5,000萬元)應於竣工證書發出後1個月內支付。

#### 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。教育集團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，分四期等額以保證金抵扣對價，即每年抵扣人民幣5,000萬元，合計人民幣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。

### 35. 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
大連東軟思維科技發展有限公司	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
大連斯銳信息技術有限公司	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
大連睿道易博教育信息技術有限公司	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
大連睿康口腔醫院管理有限公司	一家由東軟控股控制的公司

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 35. 重大關聯方交易(續)

## (a) 與關聯方的交易

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2021年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
<b>來自關聯方的借款</b>		
<b>對本公司有重大影響的所有者</b>		
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	—	—
應付關聯方的利息	—	836
向關聯方償還利息	—	—
於6月30日的結餘	—	100,836
<b>截至6月30日止六個月</b>		
	<b>2022年</b>	<b>2021年</b>
	<b>人民幣千元</b>	<b>人民幣千元</b>
	<b>(未經審核)</b>	<b>(未經審核)</b>
<b>接受外包服務</b>		
由東軟控股控制的公司	<b>117</b>	800
一家由劉積仁控制的公司	<b>50</b>	—
	<b>167</b>	800
<b>接受委託服務</b>		
對本公司有重大影響的所有者	<b>13,854</b>	—

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。

**35. 重大關聯方交易(續)****(a) 與關聯方的交易(續)**

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<b>提供數字工場服務</b>		
一家由東軟控股控制的公司	<b>28,306</b>	26,129
<b>提供租賃和物業管理服務</b>		
一家由劉積仁控制的公司	<b>698</b>	787
由東軟控股控制的公司	<b>10,043</b>	138
	<b>10,741</b>	925

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。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 35. 重大關聯方交易(續)

## (b) 與關聯方的結餘

	於6月30日 2022年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2021年 人民幣千元 (經審核)
<b>應收關聯方的貿易款項</b>		
由東軟控股控制的公司	3,430	4,240
<b>其他應付關聯方款項</b>		
對本公司有重大影響的所有者	21	2,118
一家由劉積仁控制的公司	238	238
由東軟控股控制的公司	1,860	2,169
	2,119	4,525
<b>關聯方預付的款項</b>		
一家由劉積仁控制的公司	226	226
由東軟控股控制的公司	156	76
	382	302
<b>預付予關聯方的款項</b>		
一家由劉積仁控制的公司	17	17

於2022年6月30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。

### 35. 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6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
工資、薪金及花紅	3,169	3,015
基於股份的薪酬	1,555	6,051
退休金計劃供款	122	84
福利及其他開支	101	82
	<b>4,947</b>	9,232

#### (d) 由關聯方擔保的借款

	於6月30日	於12月31日
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (經審核)
對本公司有重大影響的所有者	1,548,364	1,456,828

### 36. 報告期後事項

截至中期財務信息批准之日，本集團未發現任何因COVID-19疫情而對中期財務信息產生的重大不利影響。本集團將持續密切關注COVID-19疫情的進展，評估其對本集團財務狀況和經營成果的影響。

## 釋義

「%」	指	百分比
「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「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
「APP」	指	應用，尤其是用戶下載至移動端的應用
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	公司董事會
「BVI」	指	英屬維爾京群島
「Century Bliss」	指	Century Bliss International Limited，一家根據英屬維京群島法律註冊成立的有限公司，且截至2022年6月30日為股東
「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，僅就本文件而言，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
「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
「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）
「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
「董事」	指	本公司董事
「東控第一」	指	Dongkong Education First Investment Inc.，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	Dongkong Education Second Investment Inc.，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
「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）
「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	港元，香港的法定貨幣
「《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》
「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，每項安排各自稱為一項「不可撤銷的表決代理權」。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」
「康睿道」	指	Kang Ruidao International Investment Inc.，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
「法律」	指	所有相關司法管轄區的任何政府當局(包括聯交所和香港證券及期貨事務監察委員會)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
「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	聯交所運營的證券市場(期權市場除外)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作

## 釋義

「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「 <b>信息產業部</b> 」)
「少數股東權益」	指	中國人民人壽保險股份有限公司、東北大學科技產業集團有限公司及中國人民健康保險股份有限公司原持有的東軟睿新19.18%的權益
「教育部」	指	中華人民共和國教育部
「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，為本公司之全資附屬公司
「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「法定及一般資料 — 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「法定及一般資料 — 股份激勵計劃 — 首次公開發售後股份激勵計劃」
「招股章程」	指	本公司日期為2020年9月17日的招股章程
「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，為大連發展的控股股東和登記股東
「報告期」	指	截至2022年6月30日止六個月

「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「《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
「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
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有《上市規則》賦予的涵義
「主要股東」	指	具有《上市規則》賦予的涵義
「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	繼續教育服務、教育資源與數字工場，即本集團兩大戰略業務

除另有明確說明或文義另有所指外，本報告中所有資料均截至本文件日期。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。