

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

# 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)

### 截至2022年6月30日止六個月之 中期業績公告

本公司董事會欣然宣佈本集團截至2022年6月30日止六個月未經審核的中期業績。

#### 摘要

	截至6月30日止六個月		百分比變動
	2022	2021	
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	
收入	743,699	597,891	24.4%
毛利	349,504	257,492	35.7%
期內利潤	232,982	126,886	83.6%
本公司擁有人應佔	233,176	108,587	114.7%
經調整純利(附註)	231,736	142,521	62.6%
本公司擁有人應佔經調整純利	231,930	122,374	89.5%
毛利率	47.0%	43.1%	3.9%
經調整淨利率	31.2%	23.8%	7.4%
每股基本盈利(人民幣元)	0.35	0.16	118.8%

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。

本公司董事會欣然宣佈本集團截至2022年6月30日止六個月之中期未經審核綜合業績連同比較數字如下：

## 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	4	743,699	597,891
收入成本	7	<u>(394,195)</u>	<u>(340,399)</u>
毛利		349,504	257,492
銷售開支	7	(18,230)	(16,031)
行政開支	7	(71,340)	(68,473)
研發開支	7	(22,908)	(21,755)
金融資產減值損失淨額		(85)	(752)
其他收入	5	119,162	46,751
其他開支	6	(12,974)	(12,174)
其他收益		<u>2,618</u>	<u>1,903</u>
經營利潤		345,747	186,961
財務收入	8	3,794	4,270
財務開支	8	<u>(40,951)</u>	<u>(32,060)</u>
財務開支，淨額	8	<u>(37,157)</u>	<u>(27,790)</u>
所得稅前利潤		308,590	159,171
所得稅開支	9	<u>(75,608)</u>	<u>(32,285)</u>
期內利潤		<u>232,982</u>	<u>126,886</u>
以下人士應佔利潤：			
— 本公司所有者		233,176	108,587
— 非控股權益		<u>(194)</u>	<u>18,299</u>
		<u>232,982</u>	<u>126,886</u>
本公司所有者應佔每股盈利(人民幣元)			
每股基本盈利	11	0.35	0.16
每股攤薄盈利	11	<u>0.34</u>	<u>0.16</u>

## 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)
本期利潤	232,982	126,886
其他全面收益／(虧損)		
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	<u>634</u>	<u>—</u>
不會重新分類至損益的項目		
匯兌差額	<u>1,329</u>	<u>(157)</u>
本期其他全面收益／(虧損)	<u>1,963</u>	<u>(157)</u>
本期全面收益總額	<u>234,945</u>	<u>126,729</u>
以下人士應佔全面收益總額：		
— 本公司所有者	235,139	108,430
— 非控股權益	<u>(194)</u>	<u>18,299</u>
	<u>234,945</u>	<u>126,729</u>

## 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		264,700	179,100
使用權資產		641,100	658,298
物業、廠房及設備	12	2,829,867	2,684,499
無形資產		287,326	292,388
遞延所得稅資產		36,381	34,691
預付款項、按金及其他應收款項		50,000	58,050
<b>非流動資產總額</b>		<b>4,109,374</b>	<b>3,907,026</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		4,965	4,918
貿易應收款項及應收票據	13	63,640	30,408
預付款項、按金及其他應收款項		94,289	94,130
以公允價值計量並計入損益的金融資產		110,828	134,565
受限制現金		1,471	2,540
現金及現金等價物		882,806	1,228,478
<b>流動資產總額</b>		<b>1,157,999</b>	<b>1,495,039</b>
<b>資產總額</b>		<b>5,267,373</b>	<b>5,402,065</b>
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司所有者應佔權益</b>			
股本		117	117
股份溢價		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>	<b>1,498,275</b>
非控股權益		8,283	8,624
<b>權益總額</b>		<b>1,631,537</b>	<b>1,506,899</b>

	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	14	675	675
借款	15	2,054,194	1,930,676
遞延所得稅負債		40,522	41,253
租賃負債		36,064	39,236
遞延收入		41,271	33,598
<b>非流動負債總額</b>		<b>2,172,726</b>	<b>2,045,438</b>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	14	673,170	715,153
即期所得稅負債		71,725	58,076
合約負債	16	184,153	769,183
借款	15	484,822	236,493
租賃負債		7,938	9,694
遞延收入		41,302	61,129
<b>流動負債總額</b>		<b>1,463,110</b>	<b>1,849,728</b>
<b>負債總額</b>		<b>3,635,836</b>	<b>3,895,166</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>5,267,373</b>	<b>5,402,065</b>

# 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廠(統稱「業務」)。

## 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。

(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	將負債分類為流動或非流動	2024年1月1日
《國際財務報告準則》第10號及 《國際會計準則》第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合資企業 之間的資產出售或注資	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. 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	580,348	470,188
— 學費	530,217	427,792
— 住宿費	48,220	42,165
— 電信設備租金收入	1,911	231
繼續教育服務	66,128	58,255
教育資源與數字工場	97,223	69,448
— 教育資源	68,917	31,915
— 數字工場	28,306	37,533
	<b>743,699</b>	<b>597,891</b>

## 5. 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	78,653	13,537
軟件系統技術開發	2,345	4,970
其他	594	695
	<hr/>	<hr/>
	119,162	46,751
	<hr/>	<hr/>

## 6. 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
	<hr/>	<hr/>
	12,974	12,174
	<hr/>	<hr/>



## 7. 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	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
	<u>506,673</u>	<u>446,658</u>

## 8. 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

	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	—	(836)
其他費用	(129)	(159)
匯兌淨收益／(虧損)	5,031	(4,698)
減：資本化金額	<u>14,576</u>	<u>11,616</u>
	<u>(40,951)</u>	<u>(32,060)</u>
財務開支 — 淨額	<u>(37,157)</u>	<u>(27,790)</u>

## 9. 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	(2,632)	(1,222)
	<u>75,608</u>	<u>32,285</u>

### (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) 英屬維京群島利得稅

本公司在英屬維京群島的直接附屬公司為根據2004年英屬維京群島《公司法》註冊成立，獲豁免繳納英屬維京群島所得稅。

### (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議安排的條件及規定，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。

**(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，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。

**(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。

## 10. 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。

## 11. 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)	<u>669,034</u>	<u>666,667</u>
每股基本盈利(人民幣元)	<u>0.35</u>	<u>0.16</u>

### (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)	<u>10,643</u>	<u>16,217</u>
計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數(千股)	<u>679,677</u>	<u>682,884</u>
每股攤薄盈利(人民幣元)	<u>0.34</u>	<u>0.16</u>

## 12. 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	傢俬與 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
(未經審核)								
截至2022年6月30日止六個月								
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	<u>2,212,286</u>	<u>35,639</u>	<u>1,000</u>	<u>72,651</u>	<u>43,558</u>	<u>7,379</u>	<u>457,354</u>	<u>2,829,867</u>
於2022年6月30日								
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	<u>2,212,286</u>	<u>35,639</u>	<u>1,000</u>	<u>72,651</u>	<u>43,558</u>	<u>7,379</u>	<u>457,354</u>	<u>2,829,867</u>
(未經審核)								
截至2021年6月30日止六個月								
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	<u>983,639</u>	<u>35,453</u>	<u>926</u>	<u>48,489</u>	<u>29,803</u>	<u>5,897</u>	<u>836,347</u>	<u>1,940,554</u>
於2021年6月30日								
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	<u>983,639</u>	<u>35,453</u>	<u>926</u>	<u>48,489</u>	<u>29,803</u>	<u>5,897</u>	<u>836,347</u>	<u>1,940,554</u>

### 13. 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	3,430	4,240
繼續教育服務的應收款項	3,685	3,517
教育資源服務的應收款項	44,888	19,426
軟件系統技術開發的應收款項	264	50
其他	390	930
	<u>52,657</u>	<u>28,163</u>
減：貿易應收款項減值撥備	(819)	(761)
貿易應收款項 — 淨額	51,838	27,402
應收票據	<u>11,802</u>	<u>3,006</u>
	<u>63,640</u>	<u>30,408</u>

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
	<u>52,657</u>	<u>28,163</u>

## 14. 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	<b>12,008</b>	9,852
<b>其他應付款項</b>		
應付關聯方款項	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>	705,301
<b>貿易及其他應付款項總額</b>	<b>673,170</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) 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	<b>12,008</b>	9,852

## 15. 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)
	<u>2,046,697</u>	<u>1,922,802</u>
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)
	<u>7,497</u>	<u>7,874</u>
<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
	<u>477,876</u>	<u>229,623</u>
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
	<u>6,946</u>	<u>6,870</u>
<b>借款總額</b>	<u>2,539,016</u>	<u>2,167,169</u>



## 16. 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 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)
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
教育資源與數字工廠	29,524	40,098
— 教育資源	29,524	40,098
軟件系統技術開發	4,037	4,416
	<hr/>	<hr/>
	184,153	769,183

# 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%
合計	743,699	597,891	24.4%	100.0%

### 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></ul>

## 學校

## 報告期內主要辦學成果

- 「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；
- 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。

## 成都學院

- 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；
- 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；
- 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；
- 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；

## 學校

### 報告期內主要辦學成果

- 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；
- 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；
- 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。

## 廣東學院

- 2022/2023學年新增1個本科專業 — 機器人工程；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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。

## 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		變動額	變動百分比
	於2022年 6月30日	於2021年 6月30日		
<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。

### 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			變動
	2022/2023學年	2021/2022學年	變動額	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%
小計	<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%
小計	<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	<b>—<sup>(1)</sup></b>	500	-501	-100.2%
專升本	<b>1,788</b>	1,626	162	10.0%
小計	<b>4,197</b>	5,138	-941	-18.3%
合計	<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



### 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應。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。

### 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	24,525	22,443	68.77% <sup>(3)</sup>	75.31% <sup>(3)</sup>
成都學院	17,888	16,870	90.35%	96.06%
廣東學院	15,647	11,663	79.66%	107.27% <sup>(4)</sup>
合計／平均	<u>58,060</u>	<u>50,976</u>	<u>78.35%</u>	<u>89.49%</u>

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——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。

## 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，同時依託數字工場，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、遼寧省職業教育興遼產業學院等。

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。

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。

## 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。

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	2021年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)
	(未經審核)	(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	<u>231,736</u>	<u>142,521</u>

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	<u>231,930</u>	<u>122,374</u>

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%。

## 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%）。

## **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**

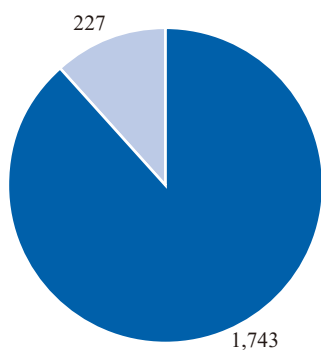
本公司附屬公司東軟教育科技集團有限公司與福建省建投集團有限公司(「**福建建投**」)於2021年4月12日訂立合作協議(「**合作協議**」)。根據合作協議，(i)福建建投將成立莆田市賢良教育科技有限公司(「**項目公司**」)，而項目公司將負責土地收購及項目建設；(ii)作為新學院的舉辦者，項目公司將負責獲得相關學院辦學許可證；及(iii)福建建投已同意由東軟教育科技集團有限公司(或本集團的其他成員公司)於校園建設完成後收購項目公司的全部股權。根據合作協議，東軟教育科技集團有限公司須向福建建投支付保證金人民幣2億元(「**保證金**」)。保證金擬以相關首次公開發售所得款項(約為人民幣1億元)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。

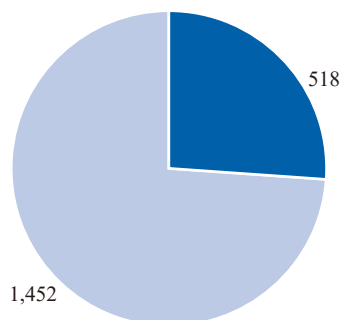
### 3 僱員及薪酬政策

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。

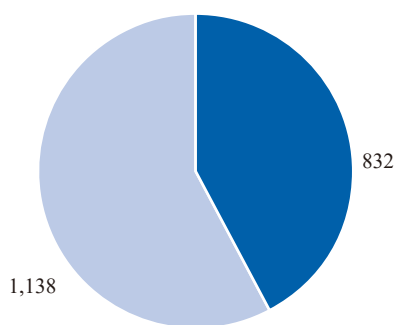
截至2022年6月30日，我們三所大學共擁有1,970名全職教師及945名兼職教師，其中全職教師中約88.5%擁有碩士或博士學位，約26.3%為教授或副教授，約42.2%擁有企業工程實踐經驗，約20.9%擁有海外留學及／或工作經驗。



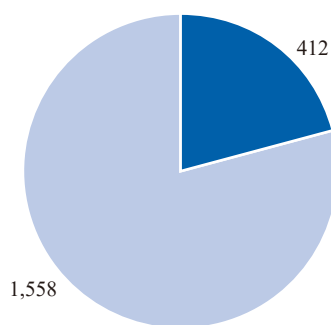
■ 碩士或博士  
■ 本科或以下



■ 教授或副教授  
■ 講師



■ 有工程實踐經驗  
■ 無工程實踐經驗



■ 有海外留學及／或工作經驗  
■ 無海外經驗



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)。

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。

## **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公告日期，並無發生影響本公司或其任何附屬公司的重大事件。

## 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>

## 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日舉行的股東周年大會（「股東周年大會」）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」），即於股東周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。報告期內本公司回購的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
合計	10,123,200	—	—	41,697,728

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。

## 中期股息

董事會不建議就報告期派付中期股息。

## 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日止六個月內均維持《上市規則》所規定的最少公眾持股量。

## 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。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄十所載的《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。

本公司已向董事作出特定查詢，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。

## 審閱財務資料

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。於本公告日期，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。

## 刊發中期業績公告及中期報告

本中期業績公告載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站站 <https://www.neuedu.com/>。本集團截至2022年6月30日止六個月的中期報告將於上述聯交所及本公司網站刊登，並將適時寄發予本公司股東。適時寄發予股東並於上述網站刊登。

## 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」
「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
「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，僅就本公告而言，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
「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
「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
「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



「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
「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
「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」)
「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
「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
「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
「股東」	指	股份的持有人或其中任何一名或多名持有人
「附屬公司」	指	具有《上市規則》賦予的涵義
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「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	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

## 鳴謝

本人謹代表董事會衷心感謝本集團管理層及員工的貢獻及努力以及股東對我們的信任及支持。

承董事會命  
東軟教育科技有限公司  
董事長兼非執行董事  
劉積仁博士

香港，2022年8月30日

於本公告日期，董事會包括非執行董事劉積仁博士(董事長)；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、張應輝博士及孫蔭環先生；及獨立非執行董事劉淑蓮博士、曲道奎博士及王衛平博士。