

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2023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2023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		變動 (人民幣千元)	變動 百分比
	2023 (人民幣千元) (未經審核)	2022 (人民幣千元) (未經審核)		
收入	918,430	743,699	174,731	23.5%
毛利	459,320	349,504	109,816	31.4%
期內利潤	273,733	232,982	40,751	17.5%
本公司擁有人 應佔期內利潤	274,138	233,176	40,962	17.6%
經調整純利(註)	271,851	231,736	40,115	17.3%
本公司擁有人 應佔經調整純利	272,256	231,930	40,326	17.4%
毛利率	50.0%	47.0%	3.0%	不適用
經調整淨利率	29.6%	31.2%	-1.6%	不適用
每股基本盈利(人民幣元)	0.42	0.35	0.07	20.0%

註：

截至2023年6月30日止六個月，經調整純利為期內利潤扣除匯兌收益淨額人民幣1,882,000元之影響。

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。

董事會欣然宣佈本集團截至2023年6月30日止六個月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	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
收入	4	<b>918,430</b>	743,699
收入成本	7	<b>(459,110)</b>	(394,195)
<b>毛利</b>		<b>459,320</b>	349,504
銷售開支	7	<b>(20,726)</b>	(18,230)
行政開支	7	<b>(75,046)</b>	(71,340)
研發開支	7	<b>(20,215)</b>	(22,908)
金融資產減值損失淨額		<b>(2,826)</b>	(85)
其他收入	5	<b>68,373</b>	119,162
其他開支	6	<b>(16,578)</b>	(12,974)
其他收益，淨額		<b>3,593</b>	2,618
<b>經營利潤</b>		<b>395,895</b>	345,747
財務收入	8	<b>6,620</b>	3,794
財務開支	8	<b>(46,337)</b>	(40,951)
財務開支，淨額	8	<b>(39,717)</b>	(37,157)
<b>所得稅前利潤</b>		<b>356,178</b>	308,590
所得稅開支	9	<b>(82,445)</b>	(75,608)
<b>期內利潤</b>		<b>273,733</b>	232,982
以下人士應佔利潤：			
—本公司所有者		<b>274,138</b>	233,176
—非控股權益		<b>(405)</b>	(194)
		<b>273,733</b>	232,982
本公司所有者應佔每股盈利(人民幣元)			
每股基本盈利	11	<b>0.42</b>	0.35
每股攤薄盈利	11	<b>0.42</b>	0.34

## 中期簡明綜合全面收益表

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
本期利潤	273,733	232,982
其他全面(虧損)/收益		
可能會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>-</u>	<u>634</u>
不會重新分類至損益的項目		
匯兌差額	<u>(1,899)</u>	<u>1,329</u>
本期其他全面(虧損)/收益	<u>(1,899)</u>	<u>1,963</u>
本期全面收益總額	<u>271,834</u>	<u>234,945</u>
以下人士應佔全面收益總額：		
—本公司所有者	272,239	235,139
—非控股權益	<u>(405)</u>	<u>(194)</u>
	<u>271,834</u>	<u>234,945</u>

## 中期簡明綜合資產負債表

	附註	於6月30日 2023年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2022年 人民幣千元 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	3,036,430	2,935,493
無形資產		278,711	283,232
使用權資產		614,417	630,784
投資物業		271,400	271,400
遞延所得稅資產		38,584	38,040
預付款項及其他資產		52,103	52,434
<b>非流動資產總額</b>		<b>4,291,645</b>	<b>4,211,383</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		5,110	4,297
貿易應收款項及應收票據	13	102,088	75,334
其他應收款項		21,879	27,021
預付款項及其他資產		87,397	98,866
以公允價值計量並計入損益的金融資產		78,054	390,449
受限制現金		1,200	2,459
現金及現金等價物		855,703	1,183,811
<b>流動資產總額</b>		<b>1,151,431</b>	<b>1,782,237</b>
<b>資產總額</b>		<b>5,443,076</b>	<b>5,993,620</b>
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司所有者應佔權益</b>			
股本		113	113
股份溢利		2,659,698	2,756,159
儲備		(1,940,345)	(1,938,446)
保留盈利		1,183,564	909,426
<b>小計</b>		<b>1,903,030</b>	<b>1,727,252</b>
非控股權益		8,095	8,500
<b>權益總額</b>		<b>1,911,125</b>	<b>1,735,752</b>

		於6月30日 2023年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2022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	2,026,522	2,141,325
遞延所得稅負債		41,496	41,259
租賃負債		26,388	32,222
遞延收入		29,355	34,949
		<u>2,124,436</u>	<u>2,250,430</u>
<b>非流動負債總額</b>		<b>2,124,436</b>	<b>2,250,430</b>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	14	622,862	643,142
即期所得稅負債		65,439	78,607
合約負債	16	214,350	989,341
借款	15	460,341	244,930
租賃負債		7,336	9,092
遞延收入		37,187	42,326
		<u>1,407,515</u>	<u>2,007,438</u>
<b>流動負債總額</b>		<b>1,407,515</b>	<b>2,007,438</b>
<b>負債總額</b>		<b>3,531,951</b>	<b>4,257,868</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>5,443,076</b>	<b>5,993,620</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」)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、教育資源輸出、繼續教育服務及數字工場。

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2023年8月29日由本公司董事會批准。

### 2. 編製基準

截至2023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2022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2023年3月29日刊發的2022年年度報告中(「2022年財務報表」)。

### 3. 會計政策

所採納之會計政策與2022年財務報表中所述的編製截至2022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2023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17號—「保險合同」
- 《國際會計準則》第1號修訂本與《國際財務報告準則》實務聲明第2號修訂本—會計政策披露
- 《國際會計準則》第8號修訂本—會計估計的定義
- 《國際會計準則》第12號修訂本—與單一交易產生之資產及負債相關的遞延稅項

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
《國際會計準則》第1號修訂本	帶合約的非流動負債	2024年1月1日
《國際財務報告準則》第16號修訂本	銷售和售後回租的租賃負責	2024年1月1日
《國際財務報告準則》第10號修訂本	投資者與其聯營公司或合資	待定
與《國際會計準則》第28號	企業之間的資產出售或注資	

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	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
全日制學歷高等教育服務	748,950	580,348
—學費	690,244	530,217
—住宿費	57,941	48,220
—電信設備租金收入	765	1,911
教育資源輸出	102,476	68,917
繼續教育服務	64,897	66,128
數字工場	2,107	28,306
	<b>918,430</b>	<b>743,699</b>

5. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
物業租金收入	24,079	22,862
物業服務及管理收入	20,931	14,708
政府補助及補貼	18,670	78,653
軟件系統技術開發	3,848	2,345
其他	845	594
	<b>68,373</b>	<b>119,162</b>

## 6. 其他開支

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	4,094	4,547
物業維修及消防開支	4,023	3,107
軟件系統技術開發開支	5,456	2,263
公用事業開支	1,366	1,306
僱員福利開支	559	444
土地使用權及無形資產攤銷	342	689
其他	738	618
	<u>16,578</u>	<u>12,974</u>

## 7. 按性質分類的費用

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
僱員福利開支	346,309	309,468
折舊及攤銷開支	85,773	78,566
辦公、公用事業及雜項開支	41,218	31,081
物業管理、綠化及維護開支	28,081	22,842
已售商品的成本	21,986	17,318
租賃開支	20,578	18,058
分包成本	9,092	10,014
稅費	4,557	3,662
諮詢及專業服務費	2,513	3,815
其他	14,990	11,849
	<u>575,097</u>	<u>506,673</u>

## 8. 財務收入及開支

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
財務收入		
存款利息收入	<u>6,620</u>	<u>3,794</u>
財務開支		
借款利息開支	(58,268)	(59,275)
租賃利息開支	(904)	(1,154)
其他費用	(130)	(129)
匯兌淨收益	1,882	5,031
減：資本化金額	<u>11,083</u>	<u>14,576</u>
	<u>(46,337)</u>	<u>(40,951)</u>
財務開支，淨額	<u>(39,717)</u>	<u>(37,157)</u>



## 9. 所得稅開支

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
即期所得稅	82,752	78,240
遞延所得稅	(307)	(2,632)
	<u>82,445</u>	<u>75,608</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2023年及2022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2023年及2022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大陸與香港簽訂的雙重稅收協定安排的條件及規定，相關預扣稅率將為5%。由於本公司中國附屬公司的股權持有人為在香港註冊的公司，且符合中國大陸與香港之間的稅務安排的有關規定，故相關預扣稅稅率為5% (2022年：10%)。

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15%至20%的優惠稅率，該等公司為：

- 大連雲觀信息技術有限公司於2021年被認定為高新技術企業。其於截至2023年及2022年6月30日止六個月的企業所得稅稅率為15%。
- 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。東軟教育科技集團有限公司於2021年被認定為高新技術企業。其於截至2023年及2022年6月30日止六個月的企業所得稅稅率為15%及12.5%。
- 天津東軟睿道教育信息技術有限公司的附屬公司(大連東軟睿創科技發展有限公司除外)為小型微利企業，截至2023年及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。
- 蘇州東軟科技發展有限公司為小型微利企業，截至2023年及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。
- 東軟教育科技(成都)有限公司為小型微利企業，截至2023年及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。
- 大連東軟科技發展有限公司為小型微利企業，截至2023年及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。
- 南京睿道數字科技有限公司為小型微利企業，截至2023年及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，截至2023年及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，截至2023年及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，截至2023年及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，截至2023年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 寧波萬里東軟數字科技有限公司為小型微利企業，截至2023年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 蘇州東軟芮想科技有限公司為小型微利企業，截至2023年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。

## 10. 股息

於2023年5月30日舉行的股東週年大會上，已批准截至2022年12月31日止年度的股息，每股0.165港元，共計106,624,000港元(相當於人民幣96,461,000元)，並已向本公司所有者宣告。

截至2023年6月30日止六個月，支付年度股息約人民幣1,516,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣71,821,000元)。

截至2023年及2022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2023年及2022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	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	274,138	233,176
已發行普通股的加權平均數(千股)	646,204	669,034
每股基本盈利(人民幣元)	0.42	0.35

### (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	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	274,138	233,176
已發行普通股的加權平均數(千股)	646,204	669,034
授予僱員的購股權調整(千股)	2,360	10,643
計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數(千股)	648,564	679,677
每股攤薄盈利(人民幣元)	0.42	0.34

## 12. 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
(未經審核)								
截至2023年6月30日止六個月								
期初賬面淨額	2,302,371	34,333	877	85,350	54,233	10,173	448,156	2,935,493
添置	509	1,425	966	11,113	1,057	92	158,926	174,088
處置	-	-	(403)	(771)	(250)	-	-	(1,424)
處置折舊	-	-	383	718	226	-	-	1,327
折舊費	(44,904)	(5,580)	(134)	(15,917)	(5,447)	(1,072)	-	(73,054)
期末賬面淨額	<u>2,257,976</u>	<u>30,178</u>	<u>1,689</u>	<u>80,493</u>	<u>49,819</u>	<u>9,193</u>	<u>607,082</u>	<u>3,036,430</u>
於2023年6月30日								
成本	2,967,873	86,347	6,051	309,009	189,619	28,319	607,082	4,194,300
累計折舊	(709,897)	(56,169)	(4,362)	(228,516)	(139,800)	(19,126)	-	(1,157,870)
賬面淨額	<u>2,257,976</u>	<u>30,178</u>	<u>1,689</u>	<u>80,493</u>	<u>49,819</u>	<u>9,193</u>	<u>607,082</u>	<u>3,036,430</u>
(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>

### 13. 貿易應收款項及應收票據

	於6月30日 2023年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2022年 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項		
應收關聯方款項	16,897	12,884
教育資源輸出的應收款項	88,809	60,063
繼續教育服務的應收款項	3,102	4,403
軟件系統技術開發的應收款項	48	383
其他	257	889
	<u>109,113</u>	<u>78,622</u>
減：貿易應收款項減值撥備	(8,834)	(5,926)
貿易應收款項－淨額	100,279	72,696
應收票據	1,809	2,638
貿易應收款項及應收票據總額	<u>102,088</u>	<u>75,334</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2023年6月30日及2022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 2023年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2022年 人民幣千元 (經審核)
6個月以下	53,762	60,245
6個月至1年	39,525	7,451
1至2年	13,506	10,126
2年以上	2,320	800
	<u>109,113</u>	<u>78,622</u>

## 14. 貿易及其他應付款項

	於6月30日 2023年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2022年 人民幣千元 (經審核)
<b>貿易應付款項</b>		
應付關聯方款項	8	—
應付第三方款項	10,048	4,563
	<u>10,056</u>	<u>4,563</u>
<b>其他應付款項</b>		
應付關聯方款項	2,914	2,906
向學生收取的雜費	64,570	63,134
工資及福利應付款項	88,993	91,273
按金	31,451	40,344
應付學生的政府補貼	7,408	11,966
購置物業、廠房及設備的應付款項	238,157	349,429
行政開支應付款項	13,694	16,586
應納稅款	11,085	9,502
應付銀行利息	3,108	3,419
贖回負債	36,274	36,274
應付股息	98,305	1,568
其他	17,522	12,853
減：非即期部分		
—應付第三方款項	(675)	(675)
	<u>612,806</u>	<u>638,579</u>
<b>其他應付款項—即期部分</b>		
	<u>612,806</u>	<u>638,579</u>
<b>貿易及其他應付款項總額</b>	<u>622,862</u>	<u>643,142</u>

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2023年6月30日及2022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 2023年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2022年 人民幣千元 (經審核)
6個月以下	<u>10,056</u>	<u>4,563</u>

## 15. 借款

	於6月30日 2023年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2022年 人民幣千元 (經審核)
<b>長期借款</b>		
銀行借款		
—有抵押	2,021,139	1,922,105
—無抵押	377,505	324,565
長期借款即期部份		
—有抵押	(172,117)	(66,027)
—無抵押	(200,005)	(40,060)
	<u>2,026,522</u>	<u>2,140,583</u>
來自金融機構的借款		
—有抵押	7,447	7,928
長期借款即期部份		
—有抵押	(7,447)	(7,186)
	<u>—</u>	<u>742</u>
<b>短期借款</b>		
銀行借款		
—無抵押	80,772	131,657
長期借款即期部份		
—有抵押	172,117	66,027
—無抵押	200,005	40,060
	<u>452,894</u>	<u>237,744</u>
來自金融機構的借款		
—有抵押	—	—
長期借款即期部份		
—有抵押	7,447	7,186
	<u>7,447</u>	<u>7,186</u>
<b>借款總額</b>	<u>2,486,863</u>	<u>2,386,255</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2023年6月30日及2022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 2023年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2022年 人民幣千元 (經審核)
全日制學歷高等教育服務	150,971	886,118
—學費	131,393	810,277
—住宿費	19,578	75,841
教育資源輸出	17,209	38,737
繼續教育服務	41,995	60,182
軟件系統技術開發	4,175	4,304
	<u>214,350</u>	<u>989,341</u>

## 17. 報告期後事項

- a) 於2023年7月，本公司董事會決定向相關骨幹人員發放專項獎金，獎金總額在人民幣6,700萬元以內，以激勵相關骨幹人員在未來提供更好的表現。
- b) 於2023年8月，由於學院項目一直未有實質進展，本公司董事會決定同意東軟教育科技與福建建投訂立終止協議。於2023年8月28日，東軟教育科技與福建建投訂立終止協議，據此，雙方同意(i)自2023年8月28日起終止合作協議，合作協議項下各自的權利和義務相應終止及失效；及(ii)福建建投於終止協議簽訂之日起5個工作日內返還東軟教育科技已支付的保證金人民幣50.0百萬元。



## 管理層討論與分析

### 1 關於我們

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

	截至6月30日止六個月		變動 百分比	佔總收入 比重
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)		
全日制學歷高等教育服務	748,950	580,348	29.1%	81.5%
教育資源輸出	102,476	68,917	48.7%	11.2%
繼續教育服務	64,897	66,128	-1.9%	7.1%
其他	2,107	28,306	-92.6%	0.2%
合計	<u>918,430</u>	<u>743,699</u>	<u>23.5%</u>	<u>100.0%</u>

### 2 業務進展

#### 2.1 三所大學提質培優，鞏固行業領先地位

##### 2.1.1 辦學成果

大連學院已獲批7個國家級一流本科專業建設點及8個省級一流本科專業建設點，國家級一流本科專業建設點數量位居民辦高校之首，其於報告期內獲得多項辦學成果：

- 獲得國家級教學成果獎一等獎，且為本次遼寧省在職業教育領域獲得的唯一一項國家級教學成果獎一等獎；
- 獲批1門國家級一流本科課程—《物聯網系統開發》，累計獲批2門國家級一流本科課程，獲批數量位列遼寧省民辦高校之首；

- 3本教材入選教育部首批「十四五」職業教育國家規劃教材；
- 在《2012-2022年全國普通高校大學生計算機類競賽狀態數據》中，位列全國民辦高校之首；及
- 獲批全國高校質量保障機構聯盟(CIQA)首批全國高校質量文化建設示範案例。

**成都學院**於2023/2024學年新開設供應鏈管理和虛擬現實技術2個本科專業，已獲批1個國家級一流本科專業建設點及6個省級一流本科專業建設點，其於報告期內獲得多項辦學成果：

- 獲批1門國家級一流本科課程—《程序設計基礎》；
- SOVO空間(大學生創業中心)獲批四川省科學技術廳「2022年度優秀眾創空間」；
- 《2012-2022年全國普通高校大學生計算機類競賽狀態數據》中，位列全國民辦高校第二、四川省民辦高校第一；及
- 在中國大學排行榜官網(CNUR)發佈的2022年中國民辦大學生源質量排名中，位列全國理工類院校榜首。

**廣東學院**已獲批3個省級一流本科專業建設點，其於報告期內獲得多項辦學成果：

- 獲批1門國家級一流本科課程—《程序設計基礎》；及
- 2項協同育人項目入選2022年度教育部產學合作協同育人項目優秀項目案例。

## 2.1.2 招生學額

優異的辦學質量與良好的品牌聲譽促進我們的招生學額持續增長。2023/2024學年，本集團的三所大學學額均實現了穩步增長，較上一學年共增加2,365個，同比增長約14%。

	學額		變動額	變動百分比
	2023/2024 學年	2022/2023 學年		
<b>大連學院</b>				
本科	<b>4,013</b>	3,913	100	3%
專科	<b>1,096</b>	496	600	121%
專升本	<b>2,899</b>	2,465	434	18%
<b>小計</b>	<b>8,008</b>	6,874	1,134	16%
<b>成都學院</b>				
本科	<b>5,574</b>	5,500	74	1%
專科	<b>100</b>	350	-250	-71%
專升本	<b>823</b>	207	616	298%
<b>小計</b>	<b>6,497</b>	6,057	440	7%
<b>廣東學院</b>				
本科	<b>2,633</b>	2,409	224	9%
專科	<b>155</b>	— <sup>註</sup>	155	不適用
專升本	<b>2,200</b>	1,788	412	23%
<b>小計</b>	<b>4,988</b>	4,197	791	19%
<b>合計</b>	<b>19,493</b>	17,128	2,365	14%

註：廣東學院於2022/2023學年不招收專科學生。

### 2.1.3 在校生人數

截至2023年6月30日，三所大學在校學生人數合計共52,819人，較2022年同期增長16%。預計2023/2024學年新生報到完成後，三校學生人數會實現進一步增長。

	在校生		變動額	變動百分比
	於2023年 6月30日	於2022年 6月30日		
<b>大連學院</b>				
本科	14,922	14,530	392	3%
專科	871	925	-54	-6%
專升本	2,805	1,411	1,394	99%
<b>小計</b>	<b>18,598</b>	<b>16,866</b>	<b>1,732</b>	<b>10%</b>
<b>成都學院</b>				
本科	14,968	12,405	2,563	21%
專科	2,118	2,058	60	3%
專升本	3,601	2,058	1,543	75%
<b>小計</b>	<b>20,687</b>	<b>16,162</b>	<b>4,525</b>	<b>28%</b>
<b>廣東學院</b>				
本科	9,878	9,965	-87	-1%
專科	674	1,044	-370	-35%
專升本	2,982	1,455	1,527	105%
<b>小計</b>	<b>13,534</b>	<b>12,464</b>	<b>1,070</b>	<b>9%</b>
<b>合計</b>	<b>52,819</b>	<b>45,492</b>	<b>7,327</b>	<b>16%</b>

#### **2.1.4 優質生源**

我們的大學憑藉優質的教學能力和品牌聲譽，獲得了來自全國的優秀學員及家長的廣泛認可。在中國大學排行榜官網(CNUR)發佈的2022年中國民辦大學生源質量排名中，成都學院生源質量高居全國理工類院校榜首。

截至本公告日期，2023/2024學年的招生工作已接近尾聲，各校錄取分數均明顯高於所在省本科控制綫，其中：大連學院物理組最高投檔分數高於遼寧省本科控制綫108分；成都學院理科最高投檔分數高於四川省本科控制綫96分；廣東學院物理組最高投檔分數高於廣東省本科控制綫77分。我們認為，優質的生源從市場角度印證了我們於相關領域的專業綜合實力得到了充分的肯定。

#### **2.1.5 校園建設**

為容納日益增加的在校學生，近年來，我們開展了多項校園擴建工程，兩年內校園容量增長高達40%。截至2023年6月30日，三所大學校園容量已達到5.8萬張床位，全日制學歷高等教育業務對校園容量綜合利用率達91%，另有部分床位用於學歷繼續教育業務。

2023年2月底，成都學院八期工程的學生公寓主體工程已封頂，並計劃於2023/2024學年投入使用，預計可增加床位約3,200張。

### **2.2 產品研發加大投入，驅動長期業績增長**

優質教育資源產品是我們業績增長的核心驅動力，因此，我們始終堅持「教育+科研」的研發策略，用數字科技賦能智慧教育高質量發展。報告期內，我們繼續加大研發投入，不斷推出及更新我們的智慧教育產品。2023年上半年，智慧教育平台與軟件、智慧實訓室及教學內容共實現收入約人民幣5,100萬元，與2022年同期相比提高74.6%。

### 2.2.1 智慧教育平台與軟件

依託4S服務模式，我們構建了一體化智慧教育平台並搭載涵蓋教育管理、教學運營、實踐教學等領域的多款智慧教育軟件，助力院校實現數字化教育。2023年上半年，我們繼續迭代升級雲實訓平台(原名：項目實訓系統)、雲實踐平台、智慧學工系統和工程教育認證支持系統等多項智慧教育軟件產品，持續豐富功能並優化用戶體驗。

此外，我們還推出了多款新的智慧教育軟件產品，為客戶院校持續賦能：

- 發佈中國首個元宇宙智慧康養未來教育平台，構建「元宇宙智慧康養大數據+數字化教學資源庫+在綫課程+VR系統+職業教育」的智慧數字化職業教育生態鏈，打造「理、虛、實」泛平台一體化的專業教學體系，實施多維度教學；及
- 針對職業教育的特點和大賽需求，推出東軟智匯訓練系統系列軟件，覆蓋應用軟件系統開發、移動應用設計與開發、計算機軟件測試等專業方向，為職業院校客戶提供賽項資源支持與服務。

### 2.2.2 智慧實訓室

2023年上半年，我們專注於人工智能、大數據及軟件開發等熱門專業，推出並升級了多項智慧實訓室：

- 發佈無人駕駛實訓室，助力高校快速搭建智能科學與技術、人工智能等專業的實踐課程，解決客戶院校師資少、課程少、設備少等困難；
- 發佈電商大數據實訓室，面向大數據及大數據相關專業，為使用者提供以大數據應用開發技能培養為核心的實踐項目資源、平台實踐環境以及全流程管理支持；及

- 整合已有的C語言實訓室、操作系統實訓室和Web開發實訓室，推出軟件開發綜合實訓室，依託自有的雲實訓平台與雲實踐平台開展課程項目與綜合項目訓練，培養具有綜合能力的軟件開發人才，以更加滿足市場主流軟件開發崗位的需求。

### **2.2.3 教學內容**

我們已針對人工智能、大數據、物聯網、計算機、軟件及數字媒體六大熱門核心專業領域，完成了9個專業、139門標準化專業課程與1,220個1-5級體系化項目的研發。2023年上半年，我們面向其中7個專業，新建了13門標準化專業課程與218個1-5級體系化項目。

### **2.2.4 在綫教育平台**

2023年上半年，東軟教育在綫新增註冊用戶超27萬人，課程學習用戶2.7萬餘人；IT雲學堂推出競賽和集中營功能，為本集團舉辦的多項大賽與集訓營提供綫上支持同時新上綫179個課程，課程時長合計1,600小時，繼續豐富在綫教育課程覆蓋範圍，為在綫教育用戶增長打下堅實的內容基礎。

## **2.3 深化4S服務模式，助力教育數字化轉型**

### **2.3.1 教育資源輸出服務**

我們立足於東軟教育的獨特優勢與研發的產品，在高等院校、職業院校間開展產業學院與專業共建業務，以自身優質教育資源助力客戶院校深化產教融合、提升人才培養質量。

伴隨著4S服務模式在客戶院校逐步落地，我們教育資源輸出業務的優勢日益彰顯。2023年上半年，雲南技師學院東軟產業學院獲批新增1個合作專業(現代通信技術)並完成建設6間實訓室，同時配備各項智慧平台及課程資源，迅速搭建高質量、信息化、一體化教學實踐環境；培黎職業學院東軟信息產業學院軟件技術與大數據技術專業人才培養方案受到其合作院校新西蘭維特利亞國立理工學院的高度認可與肯定，為國際化辦學奠定基礎，同時與各省教育廳聯動，成功實現跨省招生；與山東科技職業學院合作出版的《計算機應用基礎任務驅動教程(第三版)》入選首批「十四五」職業教育國家規劃教材名單。

同時，通過4S服務模式的持續賦能，我們的合作院校在教師能力、學生潛力與專業實力方面均獲得佳績：2023年上半年，與我們共建的專業／產業學院的教師和學生在教學成果、技能創新大賽等方面共獲得了20項國家級、92項省級、3項市級與3項行業賽的獎項；雲南工貿職業技術學院東軟信息產業學院的2022屆學生就業率達到91%，位列該院校的各專業之首。

報告期內，我們與60所院校展開了產業學院和專業共建合作，其中37所為本科院校，服務學生20,529人。

### **2.3.2 繼續教育服務**

2023年上半年，我們於繼續教育領域再度取得佳績：在2B培訓方面，我們充分利用2022年底獲批的教育部「國家級職業教育「雙師型」教師培訓基地(計算機類)」，面向多個省份完成國家級師資培訓項目投標，2023年上半年共實施60餘個2B培訓項目，覆蓋學員近9,000人；在2C培訓方面，我們上半年共向約1.3萬名學員提供培訓服務並向就業班的學員提供名企推薦就業服務，學員受推薦並就業於華為、神州信息等知名企業，推薦就業率達到80%，優秀學員初就業年薪超過20萬元；在學歷繼續教育方面，我們於2023/2024學年獲批開設14個新專業，三所大學合計開設專業38個，覆蓋軟件工程、數字媒體、虛擬現實、大數據、健康服務與管理等優勢專業及熱門領域。



另外，在以「賽證」為抓手的拓展策略下，我們於2023年上半年通過東軟教育在綫與IT雲學堂組織了「東軟教育杯」大學生系列賽，截至2023年6月30日，「東軟教育杯」大學生系列賽已迅速擴展至20餘省份的150多個院校，取得了普遍良好反饋，成功迅速擴大了我們在綫平台的影響力與知名度，並進而提升了東軟教育的品牌聲譽。

### 3 財務回顧

#### 收入

截至2023年6月30日止六個月，我們的收入約人民幣918.4百萬元，較去年同期增長23.5%，具體分析如下：

- 全日制學歷高等教育服務收入約人民幣749.0百萬元，較去年同期增長29.1%，主要由於三所大學在校學生人數及平均學費的增長。
- 教育資源輸出收入約人民幣102.5百萬元，較去年同期增長48.7%，主要由於智慧教育平台與軟件收入快速增長。
- 數字工場收入約人民幣2.1百萬元，較去年同期下降92.6%，主要由於數字工場模式轉型，以與政府共建數字工場實訓基地，替代了自建數字工場；以自主研發的在綫實訓項目資源，替代了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2023年6月30日止六個月，收入成本約人民幣459.1百萬元，較去年同期增長16.5%，該增長主要由於(i)因業務增長導致員工薪酬增加，(ii)隨著三所學校擴建項目陸續竣工並投入使用，使得折舊開支、運營開支增加。

## 毛利

截至2023年6月30日止六個月，毛利約人民幣459.3百萬元，較去年同期增長31.4%，該增長主要由於收入的增加高於成本增加。

## 銷售開支

截至2023年6月30日止六個月，銷售開支約人民幣20.7百萬元，較去年同期增長13.7%，該增長主要由於我們加大對教育資源及繼續教育市場的開發力度。

## 行政開支

截至2023年6月30日止六個月，研發開支約人民幣75.0百萬元，較去年同期增長5.2%，該增長主要由於員工薪酬及折舊費用的增加。

## 研發開支

截至2023年6月30日止六個月，研發開支約人民幣20.2百萬元，較去年同期減少11.8%，該下降主要由於前期開展的若干研發項目已基本完成。

## 其他收入

截至2023年6月30日止六個月，其他收入約人民幣68.4百萬元，較去年同期減少42.6%，主要由於政府補助的減少。

## 財務開支淨額

截至2023年6月30日止六個月，財務開支淨額約人民幣39.7百萬元，較去年同期增長6.9%，主要由於匯兌淨收益減少。

## 所得稅開支

截至2023年6月30日止六個月，所得稅開支約人民幣82.4百萬元，較去年同期增長9.0%，主要由於報告期內應稅利潤增加。

## 期內利潤

由於上述原因，截至2023年6月30日止六個月，期內利潤較去年同期增長約17.5%。同時，每股收益較去年同期增長約20.0%，主要由於：(i)報告期內期內利潤的增長，(ii) 2022年回購並註銷23,836,000股股份。

截至2023年6月30日止六個月，本公司擁有人應佔純利約人民幣274.1百萬元，較去年同期增長17.6%，主要由於期內利潤的增加。

## 非《國際財務報告準則》衡量方法

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

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (人民幣千元) (未經審核)	2022年 (人民幣千元) (未經審核)
期內利潤	273,733	232,982
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	-	3,785
匯兌收益淨額	(1,882)	(5,031)
經調整純利	<u>271,851</u>	<u>231,736</u>

截至2023年6月30日止六個月，經調整純利約人民幣271.9百萬元，較去年同期增長17.3%。截至2023年6月30日及2022年6月30日止六個月，經調整純利率分別為29.6%及31.2%。

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	
	2023年 (人民幣千元) (未經審核)	2022年 (人民幣千元) (未經審核)
本公司擁有人應佔期內利潤	274,138	233,176
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	-	3,785
匯兌收益淨額	(1,882)	(5,031)
本公司擁有人應佔經調整純利	<u>272,256</u>	<u>231,930</u>

截至2023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272.3百萬元，較去年同期增長17.4%。

## 財務及流動資金狀況

### 流動資金、財務資源及資本架構

本公司股份於2020年9月29日順利於聯交所主板上市。

於2023年6月30日，本公司的已發行股本為129,241港元以及已發行普通股數目為646,203,535股每股面值0.0002港元的股份。

於2023年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣855.7百萬元(2022年12月31日：約人民幣1,183.8百萬元)。本集團於2023年6月30日的銀行借款總額約為人民幣2,486.9百萬元(2022年12月31日：約人民幣2,386.3百萬元)。借款到期日區間為自一年內至五年以上。所有借款均以人民幣計值。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2023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0.82(2022年12月31日：0.89)。

### 或有負債

於2023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2023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2023年6月30日，本集團的(i)銀行借款人民幣1,694.1百萬元以部分學費、住宿費的收費權質押，以及(ii)銀行借款人民幣327.0百萬元以部分股權質押。

## 資本負債比率

於2023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131.9%(2022年12月31日：139.9%)。

## 資本開支

截至2023年6月30日止六個月，本集團資本開支約為人民幣285.9百萬元，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2023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

於2023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

除本公告「首次公開發售所得款項用途」一節所披露內容外，截至本公告日期，本集團並無重大投資或資本資產之任何其他計劃。

## 4 僱員及薪酬政策

截至2023年6月30日，本集團擁有3,346名僱員，其中三所大學全職教師合計共2,086名，全職教師中約91%擁有碩士或博士學位，約27%為教授或副教授，約55%擁有企業工程實踐經驗，約22%擁有海外留學及/或工作經驗。三所大學另有兼職教師合計共1,232名。

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2023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346.9百萬元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣309.9百萬元)。

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2023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，3,372,335股購股權已獲行使；概無首次公開發售後股份激勵計劃下之購股權獲授出、行使、失效或註銷。

## 5 未來發展規劃

### 5.1 堅守教育初心，以高質量專業引領人才培養

質量是大學發展的生命綫，專業是人才培育的基本單元。因此，我們的三所大學將繼續以打造「有質量的教育」為目標，將質量意識、質量標準、質量評價、質量管理落實到辦學過程各環節；同時，我們將繼續提質培優，繼續建設一流專業，並以此為根基，帶動專業建設水平和人才培養質量的快速提升。

### 5.2 推進研發創新，以數字科技賦能智慧教育

在「科技賦能智慧教育」的使命指引下，我們始終堅持「教育+科技」的研發策略。我們認為，創新研發高水平教育資源產品，是推動本集團業績持續穩定增長的根基與關鍵。因此，我們將繼續加大於教育資源產品的研發投入，持續迭代升級我們從產品到內容、從軟件到硬件的全方位產品矩陣，以支撐我們一體兩翼業務高速發展。

### 5.3 把握時代脈搏，以4S體系變革教育模式

當今時代，教育的融合交流成為高等教育發展的必由之路，高等院校更加需要專業的教育服務與資源支持。我們將潛心完善基於4S服務模式的產業學院共建方案，以數字化教育教學產品及內容跨越地域限制和學科壁壘，使學生於校園內即可實踐於真實項目，學習跨學科的高質量專業課程，從而為高等教育數字化變革持續發力，為數字化經濟持續輸送人才。

## 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)。

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

截至2023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2023年 6月30日 止六個月 所動用金額 人民幣百萬元	截至2023年 6月30日 所動用金額 人民幣百萬元	截至2023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	8.6	399.6	-	不適用
收購其他學校	12.9%	100.0	-	50.0	50.0	2023年
償還商業貸款	25.4%	198.0	-	198.0	-	不適用
補充營運資金	10.3%	79.9	-	79.9	-	不適用
總計	100%	777.5	8.6	727.5	50.0	

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2023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2023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。



## 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2023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（「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2023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2023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2023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(<https://www.neuedu.com/>)。本集團截至2023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。

## 報告期後事項

除本公告中期簡明綜合財務資料附註17所載事項外，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。

## 釋義

「%」	指	百分比
「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
「2B」	指	面向企業、政府、院校等機構
「4S」	指	本公司構建的PaaS(平台即服務)、SaaS(軟件即服務)、CaaS(內容即服務)和DaaS(數據即服務)的服務模式
「經調整純利」	指	消除我們年內／期內利潤若干非經常項目影響的非《國際財務報告準則》衡量方法。請參閱本公司招股章程「財務數據—非《國際財務報告準則》衡量方法」
「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
「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
「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	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》
「法律」	指	所有相關司法管轄區的任何政府當局(包括聯交所和證監會)的所有法律、法規、法例、條例、規則、規例、指引、意見、通告、通函、指令、要求、命令、判決、法令、詮釋或裁定

「《上市規則》」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指	聯交所運營的證券交易所(期權市場除外)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「教育部」	指	中華人民共和國教育部
「一體」	指	全日制學歷高等教育服務，即本集團基礎業務
「首次公開發售後股份激勵計劃」	指	董事會於2020年9月11日批准的本公司購股權計劃，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般數據—股份激勵計劃—首次公開發售後股份激勵計劃」
「首次公開發售前股份激勵計劃」	指	董事會於2019年6月19日批准的本公司購股權計劃(經不時修訂)，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般數據—股份激勵計劃—首次公開發售前股份激勵計劃」
「招股章程」	指	本公司日期為2020年9月17日的招股章程
「研發」	指	研究與開發
「報告期」	指	截至2023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	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」或 「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「兩翼」	指	教育資源輸出及繼續教育服務，即本集團兩大戰略業務

## 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，2023年8月29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。