

目錄

2	公司資料	30	中期簡明綜合全面收益表
4	大事記	31	中期簡明綜合資產負債表
5	財務摘要	33	中期簡明綜合權益變動表
6	管理層討論與分析	35	中期簡明綜合現金流量表
20	其他資料	36	中期簡明綜合財務資料附註
28	中期財務資料審閱報告	83	釋義
29	中期簡明綜合利潤表		



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
2023.02	東軟教育成為百度文心一言首批生態合作夥伴
2023.02	成都學院八期擴建工程學生公寓主體工程封頂，預計可於2023/2024學年新增校園容量3,200人
2023.02	榮獲香港財華網港股100強「傑出科技賦能教育企業」獎
2023.04	在《2012-2022全國普通高校大學生計算機類競賽狀態數據》中，大連學院與成都學院包攬民辦前二
2023.04	《第二批國家級一流本科課程認定結果》公示，三所大學均有課程入選，且大連學院累計獲批數量位居遼寧省首位
2023.05	東軟教育聯合東軟集團共同承辦第七屆一帶一路暨金磚國家技能發展與技術創新大賽多個核心賽項
2023.06	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
2023.06	大連學院3本教材入選教育部首批「十四五」職業教育國家規劃教材
2023.06	成功中選中國第二屆職業技能大賽世賽選拔項目多賽項的獨家設備設施支持單位
2023.06	發佈中國首個元宇宙智慧康養未來教育平台，利用元宇宙數字技術手段探索一個可推廣和應用的校企聯合強應用化模式

財務摘要

選定中期簡明綜合利潤表

	截至6月30日止六個月		
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	變動百分比
收入	918,430	743,699	23.5%
收入成本	(459,110)	(394,195)	16.5%
毛利	459,320	349,504	31.4%
銷售開支	(20,726)	(18,230)	13.7%
行政開支	(75,046)	(71,340)	5.2%
研發開支	(20,215)	(22,908)	-11.8%
金融資產減值損失淨額	(2,826)	(85)	3,224.7%
其他收入	68,373	119,162	-42.6%
其他開支	(16,578)	(12,974)	27.8%
其他收益，淨額	3,593	2,618	37.2%
經營利潤	395,895	345,747	14.5%
財務開支，淨額	(39,717)	(37,157)	6.9%
所得稅前利潤	356,178	308,590	15.4%
所得稅開支	(82,445)	(75,608)	9.0%
期內利潤	273,733	232,982	17.5%
本公司擁有人應佔期內利潤	274,138	233,176	17.6%
經調整純利(附註1)	271,851	231,736	17.3%
本公司擁有人應佔經調整純利	272,256	231,930	17.4%

附註1：

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。

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	918,430	743,699	23.5%	100.0%

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；

管理層討論與分析

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

註：廣東學院於2022/2023學年不招收專科學生。

管理層討論與分析

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			
	於2023年 6月30日	於2022年 6月30日	變動額	變動百分比
大連學院				
本科	14,922	14,530	392	3%
專科	871	925	-54	-6%
專升本	2,805	1,411	1,394	99%
小計	18,598	16,866	1,732	10%
成都學院				
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%
小計	20,687	16,162	4,525	28%
廣東學院				
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%
小計	13,534	12,464	1,070	9%
合計	52,819	45,492	7,327	16%

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。

截至本報告日期，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線，其中：大連學院物理組最高投檔分數高於遼寧省本科控制線108分；成都學院理科最高投檔分數高於四川省本科控制線96分；廣東學院物理組最高投檔分數高於廣東省本科控制線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+在線課程+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 在線教育平台

2023年上半年，東軟教育在線新增註冊用戶超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線上支持同時新上線179個課程，課程時長合計1,600小時，繼續豐富在線教育課程覆蓋範圍，為在線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線與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線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；以自主研發的在線實訓項目資源，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。

管理層討論與分析

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；及(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瞭解和評估本集團綜合經營業績，並與同行業公司會計期內財務表現相比較。

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

下表為本集團呈報的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	271,851	231,736

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	272,256	231,930

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日的金融機構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，其中為固定利率的借款約人民幣119.7百萬元，為浮動利率的借款約人民幣2,367.2百萬元。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帳的重大或有負債或針對本集團的任何重大訴訟。

外匯風險

本集團大部分收支均以人民幣計值。截至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；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

除本報告「首次公開發售所得款項用途」一節所披露內容外，截至本報告日期，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線，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。

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2023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	所持股份數目	於本公司的權益 概約百分比 ⁽⁴⁾
劉積仁 ⁽¹⁾	於受控法團的權益及通過表決代理權 於受控法團的權益	472,520,800	73.12%
溫濤 ⁽²⁾	實益權益	9,595,000	1.48%
榮新節 ⁽²⁾	實益權益	300,000	0.05%
張應輝 ⁽²⁾	實益權益	3,145,000	0.49%
孫蔭環 ⁽³⁾	酌情信託成立人	65,010,000	10.06%

附註：

- (1) 劉積仁博士：(a)全資擁有康睿道第一，而康睿道第一持有康睿道的全部表決權；(b)通過不可撤銷的表決代理權控制代理權授予人（即Century Bliss）於本公司持有的表決權；及(c)通過一系列中間實體擁有東控第一及東控第二的三分之一以上的最終控制權。根據《證券及期貨條例》，劉積仁博士被視為於康睿道、代理權授予人（即Century Bliss）、東控第一及東控第二所持本公司全部股本權益中擁有權益。
- (2) 該權益通過首次公開發售前股份激勵計劃授予的可轉換為股票的期權而被持有。
- (3) Deluxe Trust由孫蔭環先生成立，並由TMF (Cayman) Ltd.作為受託人。TMF (Cayman) Ltd.間接擁有Deluxe Glorious Limited 99%權益，而Deluxe Glorious Limited擁有Century Bliss 40%權益。根據《證券及期貨條例》，孫蔭環先生作為Deluxe Trust的創立人被視為於Century Bliss所持本公司全部股本權益中擁有權益。
- (4) 該百分比為每位董事或最高行政人員於截至2023年6月30日所享有權益的股份總數除以截至2023年6月30日本公司已發行的股份總數（646,203,535股）。

其他資料

於相聯法團的權益

大連發展

董事姓名	權益性質	於相聯法團的權益	
		所持股份數目	概約百分比
劉積仁 ⁽¹⁾	代名人股東，其股東權利受合約安排規限 ⁽¹⁾	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2023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2023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、相關股份或債券證中擁有或被視作或當作擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須予存置之登記冊的權益及淡倉如下：

於本公司的權益

股東	身份／權益性質	所持股份數目	於本公司的權益 概約百分比 ⁽⁶⁾
康睿道 ⁽¹⁾	實益權益	153,613,800	23.77%
康睿道第一 ⁽¹⁾	受控法團權益	153,613,800	23.77%
東控第一 ⁽²⁾⁽³⁾	實益權益	133,897,000	20.72%
東控第二 ⁽²⁾⁽³⁾	實益權益	120,000,000	18.57%
東軟國際 ⁽²⁾	受控法團權益	253,897,000	39.29%
東軟控股 ⁽²⁾	受控法團權益	253,897,000	39.29%
Century Bliss ⁽⁴⁾	實益權益	65,010,000	10.06%
盛懋有限公司(Deluxe Glorious Limited) ⁽⁴⁾	受控法團權益	65,010,000	10.06%
盛梓有限公司(Deluxe Capital Limited) ⁽⁴⁾	受控法團權益	65,010,000	10.06%
TMF (Cayman) Ltd. ⁽⁴⁾	信託的受託人	65,010,000	10.06%
程慧艷 ⁽⁴⁾	配偶權益	65,010,000	10.06%
FIL Limited ⁽⁵⁾	受控法團權益	38,782,627	6.00%
Pandanus Partners L.P. ⁽⁵⁾	受控法團權益	38,782,627	6.00%
Pandanus Associates Inc. ⁽⁵⁾	受控法團權益	38,782,627	6.00%

其他資料

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，而TMF (Cayman) Ltd.為Deluxe Trust(由孫蔭環先生創立)的受託人。根據《證券及期貨條例》，程慧艷女士作為孫蔭環先生 (Deluxe Trust創立人) 的配偶，被視為於Century Bliss所持本公司全部股本權益中擁有權益。因此，根據《證券及期貨條例》，程慧艷女士、TMF (Cayman) Ltd.、盛懋有限公司 (Deluxe Glorious Limited) 及盛梓有限公司 (Deluxe Capital Limited) 均被視為於Century Bliss所持本公司全部股份中擁有權益。
- (5) FIL Limited透過一系列附屬公司被視為擁有本公司該等38,782,627股股份的權益，FIL Limited由Pandanus Partners L.P.控制其三分之一以上的權益，而Pandanus Partners L.P.由Pandanus Associates Inc.持有100%權益。因此，根據《證券及期貨條例》，Pandanus Partners L.P.及Pandanus Associates Inc.均被視為於FIL Limited通過其受控法團持有的本公司全部股份中擁有權益。
- (6) 該百分比為各股東於截至2023年6月30日所享有權益的股份總數除以截至2023年6月30日本公司已發行的股份總數(646,203,535股)。

除上文所披露者外，本公司並未獲知於2023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

本公司董事會於2019年6月19日採納並隨後經股東於2019年6月24日批准及認可一項首次公開發售前股份激勵計劃，該首次公開發售前股份激勵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2023年6月30日本公司已發行股份總額的7.74%。

截至2023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，3,372,335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日有條件採納一項首次公開發售後股份激勵計劃，自上市日期起生效。首次公開發售後股份激勵計劃的條款受《上市規則》第十七章的條文規管。有關首次公開發售後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－首次公開發售後股份激勵計劃」一節及本公司2022年度報告「董事會報告」一節。首次公開發售後股份激勵計劃旨在為參與者提供購買本公司所有人權益的機會，並激勵參與者為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。首次公開發售後股份激勵計劃擬進一步使本公司靈活挽留、激勵、獎勵參與者並給予其酬勞、補償及／或福利。根據首次公開發售後股份激勵計劃及任何其他計劃的條款及條件，可予授出的購股權所涉及的最高股份數目的不得超過本公司於上市日期已發行股份總額的10%，即66,666,720股。首次公開發售後股份激勵計劃於上市日期起計10年期間內有效，截至本報告日期，剩餘有效期限為約7年。

自2020年9月11日採納首次公開發售後股份激勵計劃起，並無購股權根據首次公開發售後股份激勵計劃獲授出、行使、註銷或失效，並且於2023年6月30日，並無尚未行使之購股權。截至2023年1月1日及2023年6月30日，根據首次公開發售後股份激勵計劃可供授出的購股權涉及的股份數目均為66,666,720股。由於在截至2023年6月30日止之六個月內概無根據首次公開發售後股份激勵計劃授予期權，因此於截至2023年6月30日止之六個月可根據首次公開發售後股份激勵計劃授予期權發行的股票數量除以截至2023年6月30日止之六個月的加權平均股票數量不適用。

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）。

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		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
			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		
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	

6 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。

7 董事及最高行政人員資料變更

截至2023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. 本公司董事長、非執行董事劉積仁博士於2023年5月26日不再擔任本集團之附屬公司佛山市南海東軟信息技術發展有限公司(「佛山發展」)的董事及董事長。
2. 本公司執行董事溫濤博士於2023年5月26日獲委任擔任為佛山發展的董事長。
3. 本公司非執行董事榮新節先生，(i)於2023年5月11日不再擔任上海思芮信息科技有限公司的董事；(ii)於2023年5月17日不再擔任東軟控股的總經理兼行政總裁；(iii)於2023年5月18日獲委任擔任東軟集團股份有限公司(一間於上海證券交易所上市的公司，股份代號：600718)(「東軟集團」)副董事長兼首席戰略官；(iv)於2023年5月26日不再擔任佛山發展的董事。
4. 本公司非執行董事張應輝博士，(i)於2023年1月5日獲委任擔任本集團之附屬公司成都青城康道酒店管理有限公司的董事長；及(ii)於2023年1月9日獲委任擔任本集團之附屬公司都江堰青城康道中醫醫院有限公司的董事長。
5. 本公司獨立非執行董事劉淑蓮博士於2023年5月18日不再擔任東軟集團的獨立董事。

除上文所披露的資料外，截至2023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。

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(「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。

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。

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。

12 中期股息

董事會不建議就報告期派付中期股息。

13 報告期後事項

除本報告中期簡明綜合財務資料附註37所載事項外，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。

承董事會命
劉積仁博士
董事長兼非執行董事

香港，2023年8月29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29至82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2023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，以及選定的解釋附註。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，2023年8月29日

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

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	7	918,430	743,699
收入成本	11	(459,110)	(394,195)
毛利		459,320	349,504
銷售開支	11	(20,726)	(18,230)
行政開支	11	(75,046)	(71,340)
研發開支	11	(20,215)	(22,908)
金融資產減值損失淨額		(2,826)	(85)
其他收入	8	68,373	119,162
其他開支	9	(16,578)	(12,974)
其他收益·淨額	10	3,593	2,618
經營利潤		395,895	345,747
財務收入	13	6,620	3,794
財務開支	13	(46,337)	(40,951)
財務開支·淨額	13	(39,717)	(37,157)
所得稅前利潤		356,178	308,590
所得稅開支	14	(82,445)	(75,608)
期內利潤		273,733	232,982
以下人士應佔利潤：			
— 本公司所有者		274,138	233,176
— 非控股權益		(405)	(194)
		273,733	232,982
本公司所有者應佔每股盈利(人民幣元)			
每股基本盈利	16	0.42	0.35
每股攤薄盈利	16	0.42	0.34

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	
	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	-	634
不會重新分類至損益的項目		
匯兌差額	(1,899)	1,329
本期其他全面(虧損)/收益	(1,899)	1,963
本期全面收益總額	271,834	234,945
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	(405)	(194)
	271,834	234,945

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 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)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	17	3,036,430	2,935,493
無形資產	18	278,711	283,232
使用權資產	19	614,417	630,784
投資物業	20	271,400	271,400
遞延所得稅資產	21	38,584	38,040
預付款項及其他資產	25	52,103	52,434
非流動資產總額		4,291,645	4,211,383
流動資產			
存貨		5,110	4,297
貿易應收款項及應收票據	23	102,088	75,334
其他應收款項	24	21,879	27,021
預付款項及其他資產	25	87,397	98,866
以公允價值計量並計入損益的金融資產	26	78,054	390,449
受限制現金	27	1,200	2,459
現金及現金等價物	27	855,703	1,183,811
流動資產總額		1,151,431	1,782,237
資產總額		5,443,076	5,993,620
權益及負債			
本公司所有者應佔權益			
股本	28	113	113
股份溢利	28	2,659,698	2,756,159
儲備		(1,940,345)	(1,938,446)
保留盈利		1,183,564	909,426
小計		1,903,030	1,727,252
非控股權益		8,095	8,500
權益總額		1,911,125	1,735,752

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)
負債			
非流動負債			
貿易及其他應付款項	30	675	675
借款	31	2,026,522	2,141,325
遞延所得稅負債	21	41,496	41,259
租賃負債	19	26,388	32,222
遞延收入	32	29,355	34,949
非流動負債總額		2,124,436	2,250,430
流動負債			
貿易及其他應付款項	30	622,862	643,142
即期所得稅負債		65,439	78,607
合約負債	7(c)	214,350	989,341
借款	31	460,341	244,930
租賃負債	19	7,336	9,092
遞延收入	32	37,187	42,326
流動負債總額		1,407,515	2,007,438
負債總額		3,531,951	4,257,868
權益及負債總額		5,443,076	5,993,620

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

劉積仁博士

董事

溫濤博士

董事

中期簡明綜合權益變動表

	本公司所有者應佔									
	股本	股份溢利	合併儲備	資本儲備	法定儲備	其他儲備	保留盈利	小計	非控股權益	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
(未經審核)										
於2023年1月1日的結餘	113	2,756,159	(1,756,337)	(374,483)	183,317	9,057	909,426	1,727,252	8,500	1,735,752
全面收益										
本期利潤	-	-	-	-	-	-	274,138	274,138	(405)	273,733
其他全面收益										
匯兌差額	-	-	-	-	-	(1,899)	-	(1,899)	-	(1,899)
全面收益總額	-	-	-	-	-	(1,899)	274,138	272,239	(405)	271,834
與所有者以其所有者身份進行的交易										
股息分派	-	(96,461)	-	-	-	-	-	(96,461)	-	(96,461)
於2023年6月30日的結餘	113	2,659,698	(1,756,337)	(374,483)	183,317	7,158	1,183,564	1,903,030	8,095	1,911,125

中期簡明綜合權益變動表

	本公司所有者應佔										
	股本	庫存股	股份溢利	合併儲備	資本儲備	法定儲備	其他儲備	保留盈利	小計	非控股權益	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
(未經審核)											
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
全面收益											
本期利潤	-	-	-	-	-	-	-	233,176	233,176	(194)	232,982
其他全面收益											
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	-	-	-	-	-	-	634	-	634	-	634
匯兌差額	-	-	-	-	-	-	1,329	-	1,329	-	1,329
全面收益總額	-	-	-	-	-	-	1,963	233,176	235,139	(194)	234,945
與所有者以其所有者身份 進行的交易											
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	-	(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

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	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動的現金流量			
經營所用現金		(318,222)	(228,484)
已付所得稅		(95,920)	(64,591)
經營活動所用現金淨額	33(a)	(414,142)	(293,075)
投資活動的現金流量			
購買物業、廠房及設備		(285,360)	(304,541)
出售物業、廠房及設備所得款項	33(b)	105	120
購買無形資產	18	(568)	(86)
購買以公允價值計量並計入損益的金融資產	5.3	(80,000)	(367,000)
結算以公允價值計量並計入損益的金融資產	5.3	394,672	392,967
受限制銀行存款的變動		1,259	1,069
已收利息		6,620	3,794
投資活動所用現金淨額		36,728	(273,677)
融資活動的現金流量			
借款所得款項		268,333	418,570
償還借款		(167,945)	(49,960)
行使購股權所得款項淨額		–	3,159
已付本公司所有者之股息	15	(1,516)	(71,821)
已付附屬公司非控股股東之股息		–	(147)
已付利息		(48,400)	(45,182)
購買自有股份		–	(35,730)
租賃付款的本金部分		(3,048)	(6,240)
融資活動所得現金淨額		47,424	212,649
現金及現金等價物減少淨額		(329,990)	(354,103)
期初的現金及現金等價物	27	1,183,811	1,228,478
匯率對現金及現金等價物的影響		1,882	8,431
期末的現金及現金等價物	27	855,703	882,806

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」)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。

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債	2024年1月1日
《國際財務報告準則》第10號修訂本與 《國際會計準則》第28號	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. 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產生估計不確定性的關鍵原因，與2022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2022年財務報表一併閱讀。

截至2023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 流動資金風險

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31披露。一般而言，供應商並無授出特定的信貸期，但相關應付款項通常預期於收到貨品或服務後的三個月內結清。

於2023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856,903,000元(2022年12月31日：人民幣1,186,270,000元)(附註27)，貿易應收款項及應收票據約為人民幣110,922,000元(2022年12月31日：人民幣81,260,000元)(附註23)，其他應收款項約為人民幣22,310,000元(2022年12月31日：人民幣27,534,000元)(附註24)，尚未使用的銀行借款信用額度約為人民幣1,440,917,000元(2022年12月31日：人民幣1,673,065,000元)(附註31(c))，預期彼等可隨時產生現金流入以管理流動性風險。

5. 金融風險管理(續)

5.2 流動資金風險(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
(未經審核)						
於2023年6月30日						
借款(本金加利息)	575,071	425,556	690,433	1,469,576	3,160,636	2,486,863
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)	424,479	-	-	-	424,479	424,479
租賃負債	8,583	7,283	19,626	2,482	37,974	33,724
	1,008,133	432,839	710,059	1,472,058	3,623,089	2,945,066
(經審核)						
於2022年12月31日						
借款(本金加利息)	356,103	572,726	774,234	1,345,074	3,048,137	2,386,255
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)	541,474	-	-	-	541,474	541,474
租賃負債	10,718	10,161	19,518	6,605	47,002	41,314
	908,295	582,887	793,752	1,351,679	3,636,613	2,969,043

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2023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2023年6月30日及2022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
於2023年6月30日(未經審核)	
以公允價值計量並計入損益的金融資產	78,054
於2022年12月31日(經審核)	
以公允價值計量並計入損益的金融資產	390,449

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2023年及2022年6月30日止六個月第三層級工具的變動情況。

	銀行保薦及 管理的金融產品 (第三層級) 人民幣千元
(未經審核)	
於2023年1月1日的結餘	390,449
添置	80,000
結算	(394,672)
於損益內確認的收益及虧損(附註10)	2,277
於2023年6月30日的結餘	78,054
計入當期損益內的未變現收益淨額	1,947
(未經審核)	
於2022年1月1日的結餘	134,565
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
於2022年6月30日的結餘	110,828
計入當期損益內的未變現收益淨額	1,398

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26)。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參數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26)。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參數的量化資料。

描述	於6月30日	於12月31日	不可觀察 輸入參數	於6月30日	於12月31日	不可觀察輸入參數與 公允價值的關係
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)		2023年	2022年	
以公允價值計量並計入 損益的金融資產	78,054	390,449	預期收益率	2.4%-2.8%	1.3%-2.9%	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(「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2023年及2022年6月30日止六個月，無單個客戶貢獻的銷售額佔本集團總銷售額的10%以上。

7. 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
	918,430	743,699

(a) 客戶合約收入

	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)
<i>於某段時間轉讓的商品及服務產生的收入</i>		
全日制學歷高等教育服務	748,185	578,437
— 學費	690,244	530,217
— 住宿費	57,941	48,220
教育資源輸出	51,417	39,680
繼續教育服務	64,897	66,128
數字工場	2,107	28,306
<i>於某一時間點轉讓的商品及服務產生的收入</i>		
教育資源輸出	51,059	29,237
	917,665	741,788

7. 收入(續)

(b) 其他來源收入

	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		
— 電信設備租金收入	765	1,911

(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	於12月31日
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	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
	214,350	989,341

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、教育資源輸出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2023年及2022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	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022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		
全日制學歷高等教育服務	748,185	578,437
— 學費	690,244	530,217
— 住宿費	57,941	48,220
教育資源輸出	24,864	24,967
繼續教育服務	49,223	31,493
軟件系統技術開發	2,487	2,345
	824,759	637,242

(2) 未完成合約

	於6月30日	於12月31日
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
預期於一年內確認		
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	104,516	116,304
繼續教育服務	41,995	60,182
軟件系統技術開發	4,175	4,304
	301,657	1,066,908

8. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	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
	68,373	119,162

9. 其他開支

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	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
	16,578	12,974

10. 其他收益，淨額

	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)
以公允價值計量並計入損益的金融資產所得收益	2,277	2,230
所收捐贈	311	117
處置物業、廠房及設備產生的收益／(虧損)淨額	8	(74)
其他	997	345
	3,593	2,618

11. 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(a)	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
	575,097	506,673

- (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」)向分包商支付的服務費。自2021年1月1日起，廣東學院終止與佛山市文通教育諮詢服務有限公司(「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向分包商支付教育資源外包等服務的服務費。截至2023年6月30日止六個月，廣東學院主要針對文通教育在廣東學院為2020/2021學年(截至2022年6月30日止六個月：2019/2020及2020/2021學年)成人學生提供繼續教育服務中的行政管理及培訓服務向其支付服務費。

12. 僱員福利開支

	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)
工資及獎金	279,053	245,732
基於股份的薪酬	–	3,785
退休金計劃供款(a)	30,303	26,951
福利及其他開支	37,512	33,444
	346,868	309,912

(a) 退休金計劃供款

本集團於中國的僱員為中國政府運作的國家管理退休金責任的成員。本集團須按相關地方政府機構釐定的工資成本的特定百分比向退休金計劃供款，以提供福利資金。

本集團所有合資格僱員以自願性或強制性方式參與另一項界定供款計劃。該項界定供款計劃之資產與本集團其他資產分開存放於獨立管理基金。

13. 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	6,620	3,794
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(a)	11,083	14,576
	(46,337)	(40,951)
財務開支，淨額	(39,717)	(37,157)

(a) 截至2023年6月30日止六個月，合乎資格的資產的財務成本已資本化，年均利率為4.73%(截至2022年12月31日止年度：4.70%)。

14. 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(附註21)	(307)	(2,632)
	82,445	75,608

(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。

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(「東軟教育科技」)，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%。
- 天津睿道的附屬公司(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。

14. 所得稅開支(續)

(vii) 未確認遞延所得稅資產

截至2023年6月30日止期間，本集團擁有未動用稅項虧損人民幣131,312,000元(截至2022年12月31日止年度：人民幣96,748,000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

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。

16. 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

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	
	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

17. 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	2,257,976	30,178	1,689	80,493	49,819	9,193	607,082	3,036,430
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	2,257,976	30,178	1,689	80,493	49,819	9,193	607,082	3,036,430
(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	2,212,286	35,639	1,000	72,651	43,558	7,379	457,354	2,829,867
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	2,212,286	35,639	1,000	72,651	43,558	7,379	457,354	2,829,867

(a) 本集團以非流動資產作抵押，詳情請參閱附註31(g)。

(b) 於2023年6月30日的在建工程包括在建樓宇。

(c) 於2023年6月30日，賬面淨值為人民幣68,567,000元的樓宇已租出(2022年12月31日：人民幣71,137,000元)。

18. 無形資產

	商譽 人民幣千元	商標 人民幣千元	客戶關係 人民幣千元	軟件 人民幣千元	合計 人民幣千元
(未經審核)					
截至2023年6月30日止六個月					
期初賬面淨額	134,937	89,499	47,949	10,847	283,232
添置	–	–	–	568	568
攤銷	–	–	(3,345)	(1,744)	(5,089)
期末賬面淨額	134,937	89,499	44,604	9,671	278,711
於2023年6月30日					
成本	134,937	89,499	66,907	34,749	326,092
累計攤銷	–	–	(22,303)	(25,078)	(47,381)
賬面淨額	134,937	89,499	44,604	9,671	278,711
(未經審核)					
截至2022年6月30日止六個月					
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
於2022年6月30日					
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

19. 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 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)
使用權資產		
土地使用權	582,947	591,044
租賃物業	31,470	39,740
	614,417	630,784
租賃負債		
流動	7,336	9,092
非流動	26,388	32,222
	33,724	41,314

(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	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
使用權資產折舊費	12,066	12,981
利息開支(附註13)	904	1,154
與短期租賃有關的開支(附註11)	20,578	18,058
	33,548	32,193

19. 租賃(續)

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。租賃合約的租金反映了消費者價格指數上漲，但沒有其他取決於指數或利率的可變租金。儘管本集團於當前租賃協議期末可能出現剩餘價值變動，本集團通常會訂立新的經營租賃協議，故不會導致該租期末的剩餘價值立即減少。截至2023年6月30日止六個月，確認的租金收入為人民幣24,079,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣22,862,000元)，詳見附註8。

於2023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 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)
少於1年	37,360	48,896
1至5年	100,419	44,640
5年以上	45,220	2,281
	182,999	95,817

20. 投資物業

	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)
期初賬面淨額	271,400	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收益，淨額	—	845
	271,400	264,700

於2021年9月24日及2022年6月14日，本集團與大連東軟控股有限公司(「東軟控股」)附屬公司按公平交易原則協商後訂立租賃協議。根據該協議，將投資物業有償用於管理及運營口腔和心血管病醫院。該醫院作為大學科技園的一部分，同時也是大連東軟信息學院(「大連學院」)健康醫療科技學院的實踐實訓醫院，為教師研究和學生實習實踐創造便利的環境，促進本集團健康醫療科技專業教育資源的共建及共享。

於2022年11月9日，本集團與第三方按公平交易原則協商後訂立租賃協議，相應投資物業有償用於開展智慧影像合作研究，成為大連學院教師科學研究與學生實習實踐的場所。

估值技術

投資物業的公允價值採用收益法計算。收益法基於租期內租金收入總額和租期外租金收入總額，採用適當的收益率進行資本化。所採用的現行市場租金，參考標的物業及其他可比較物業的近期出租情況。

本期，估值方法未發生變化，公允價值層級之間未發生轉移。

21. 遞延所得稅資產及負債

	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)
遞延所得稅資產		
將於12個月內收回的遞延所得稅資產	5,797	5,625
將於12個月後收回的遞延所得稅資產	32,787	32,415
	38,584	38,040
遞延所得稅負債		
將於12個月內結算的遞延所得稅負債	(2,307)	(3,143)
將於12個月後結算的遞延所得稅負債	(39,189)	(38,116)
	(41,496)	(41,259)

本集團遞延所得稅資產的變動總額如下：

	於6月30日 2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
期初	38,040	34,691
計入綜合利潤表	544	1,690
期末	38,584	36,381

本集團遞延所得稅負債的變動總額如下：

	於6月30日 2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
期初	(41,259)	(41,253)
(扣除自)/計入綜合利潤表	(237)	942
扣除自其他全面收益	-	(211)
期末	(41,496)	(40,522)

21. 遞延所得稅資產及負債(續)

截至2023年及2022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
(未經審核)				
於2023年1月1日的結餘	34,523	1,756	1,761	38,040
計入/(扣除自)綜合利潤表	(35)	177	402	544
於2023年6月30日的結餘	34,488	1,933	2,163	38,584

	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
(未經審核)				
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
於2022年6月30日的結餘	35,152	166	1,063	36,381

21. 遞延所得稅資產及負債(續)

(b) 遞延所得稅負債

	客戶關係 人民幣千元	商標 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	物業、 廠房及設備 人民幣千元	以公允價值 計量的 金融資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
(未經審核)						
於2023年1月1日的結餘	(11,595)	(22,374)	(3,657)	(2,966)	(667)	(41,259)
(扣除自)/計入綜合利潤表	835	-	(886)	(366)	180	(237)
於2023年6月30日的結餘	(10,760)	(22,374)	(4,543)	(3,332)	(487)	(41,496)

	客戶關係 人民幣千元	商標 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	物業、 廠房及設備 人民幣千元	以公允價值 計量的 金融資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
(未經審核)						
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)
於2022年6月30日的結餘	(12,629)	(22,374)	(2,906)	(2,613)	-	(40,522)

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
(未經審核)			
於2023年6月30日			
資產負債表所示資產			
貿易應收款項及應收票據(附註23)	110,922	—	110,922
其他應收款項(附註24)	22,310	—	22,310
金融機構設計的金融產品(附註26)	—	78,054	78,054
現金及現金等價物(附註27)	855,703	—	855,703
受限制現金(附註27)	1,200	—	1,200
	990,135	78,054	1,068,189

	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
(經審核)			
於2022年12月31日			
資產負債表所示資產			
貿易應收款項及應收票據(附註23)	81,260	—	81,260
其他應收款項(附註24)	27,534	—	27,534
金融機構設計的金融產品(附註26)	—	390,449	390,449
現金及現金等價物(附註27)	1,183,811	—	1,183,811
受限制現金(附註27)	2,459	—	2,459
	1,295,064	390,449	1,685,513

22. 金融工具(續)

	攤銷成本 人民幣千元
(未經審核)	
於2023年6月30日	
資產負債表所示負債	
借款(附註31)	2,486,863
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註5.2)	424,479
	2,911,342
(經審核)	
於2022年12月31日	
資產負債表所示負債	
借款(附註31)	2,386,255
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註5.2)	541,474
	2,927,729

23. 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(附註36(b))	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
	109,113	78,622
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	102,088	75,334

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。

23. 貿易應收款項及應收票據(續)

(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
	109,113	78,622

(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用損失計提撥備，該方法允許就所有貿易應收款項使用存續期預期損失撥備。此外，於2023年6月30日，已單獨評估人民幣16,782,000元並確認損失撥備人民幣4,435,000元(2022年12月31日：人民幣12,770,000元和人民幣4,374,000元)，主要為應收租賃款。其餘貿易應收款已按照相同的信用風險特徵和逾期天數進行組合評估和分組。預期信用損失亦包含前瞻性信息。

24. 其他應收款項

	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)
應收第三方的貸款	1,150	1,150
向員工墊款	4,180	1,120
向第三方墊款	2,353	1,785
按金	12,926	15,755
其他	1,701	7,724
	22,310	27,534
減：其他應收款項減值撥備	(431)	(513)
其他應收款項－淨額	21,879	27,021
減：非即期部分 －按金	—	—
其他應收款項－即期部分	21,879	27,021

本集團的其他應收款項以人民幣計值，且其賬面值與公允價值相若。

25. 預付款項及其他資產

	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)
公用事業預付款項	5,649	5,597
租賃預付款項	5,439	21,256
預付關聯方款項(附註36(b))	–	17
收購莆田賢良的預付款項(附註35(i))	50,000	50,000
預付其他方款項	10,651	12,605
可扣減進項增值稅	63,144	58,484
其他	4,617	4,097
	139,500	152,056
減：其他資產減值撥備	–	(756)
預付款項及其他資產－淨額	139,500	151,300
減：非即期部分		
－收購莆田賢良的預付款項(附註35(i))	(50,000)	(50,000)
－其他	(2,103)	(2,434)
預付款項及其他資產－即期部分	87,397	98,866

本集團的預付款項及其他資產以人民幣計值，且其賬面值與公允價值相若。

26. 以公允價值計量並計入損益的金融資產

	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)
流動資產		
銀行保薦及管理的金融產品(附註5.3)	78,054	390,449

27. 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 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)
手頭現金	153	128
銀行存款	855,550	1,183,683
	855,703	1,183,811

(b) 受限制現金

	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)
共管賬戶存款	1,200	2,459

28. 股本

法定：

於2023年及2022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
已發行：					
(未經審核)					
於2022年1月1日	668,705,600	133,741	117	2,915,130	2,915,247
行使購股權	1,241,935	248	0	6,751	6,751
股息分派	—	—	—	(81,076)	(81,076)
於2022年6月30日	669,947,535	133,989	117	2,840,805	2,840,922
(未經審核)					
於2023年1月1日	646,203,535	129,241	113	2,756,159	2,756,272
股息分派	—	—	—	(96,461)	(96,461)
於2023年6月30日	646,203,535	129,241	113	2,659,698	2,659,811

29. 購股權

本公司於2019年6月19日採納經董事會批准的首次公開發售前股份激勵計劃。首次公開發售前股份激勵計劃隨後予以修訂，且相關修訂於2020年6月10日獲授權董事批准(「首次公開發售前股份激勵計劃」)。於2020年8月31日，本公司根據首次公開發售前股份激勵計劃向246名承授人(包括本集團董事、高級管理層、非董事或高級管理層的關連人士、僱員及監事)授出首次公開發售前購股權以認購合共50,000,000股股份，包括21,762,500股A類和28,237,500股B類購股權。

本公司董事會於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2023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。

29. 購股權(續)

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。

授予參與者的購股權數目及有關的加權平均行權價的變動如下：

	購股權數目	平均每股購股權的 行權價格(港元)
(未經審核)		
於2023年1月1日已發行	40,381,569	3.11
本期已失效	—	—
本期已行使	—	3.11
於2023年6月30日已發行	40,381,569	3.11
於2023年6月30日可行使(未經審核)	40,119,069	3.11

於2023年6月30日，已發行購股權的加權平均剩餘合同期限為7.18年(2022年12月31日：7.67年)。

29. 購股權(續)

首次公開發售前股份激勵計劃(續)

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。

30. 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)
貿易應付款項		
應付關聯方款項	8	—
應付第三方款項	10,048	4,563
	10,056	4,563
其他應付款項		
應付關聯方款項(附註36(b))	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(a)	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)
其他應付款項－即期部分	612,806	638,579
貿易及其他應付款項總額	622,862	643,142

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。

30. 貿易及其他應付款項(續)

- (a) 於2020年5月19日，東軟教育科技與天津睿熠企業管理諮詢中心(有限合夥)(「天津睿熠」)訂立售股權和購股權協議(「協議」)，根據該協議，自上市起三年內，東軟教育科技可選擇從天津睿熠收購及天津睿熠可選擇向東軟教育科技出售於天津睿道的9.09%股本權益(「目標股權」)，對價約為人民幣36,274,000元(「對價」)。根據該協議，東軟教育科技有義務在上市三年內購買目標公司9.09%的股本權益，因而於上市日確認金融負債約人民幣36,274,000元，借記非控股權益人民幣23,588,000元及資本儲備人民幣12,686,000元。

於2023年6月15日，本公司接到天津睿熠通知，天津睿熠行使售股權，向東軟教育科技出售目標股權。於2023年8月29日，東軟教育科技與天津睿熠訂立股權轉讓協議，詳見附註37(d)。

- (b) 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	10,056	4,563

31. 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)
長期借款		
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)
	2,026,522	2,140,583
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)
	—	742
短期借款		
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
	452,894	237,744
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
借款總額	2,486,863	2,386,255

31. 借款(續)

(a) 本集團由關聯方擔保的銀行借款列示如下：

	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)
東軟控股(附註36(d))	1,723,929	1,645,285

(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 2023年 (未經審核)	於12月31日 2022年 (經審核)
銀行借款	4.61%	4.75%

(c) 本集團尚未使用的銀行借款信用額度如下：

	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)
銀行借款信用額度	1,440,917	1,673,065

(d) 借款的到期日分析如下：

	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)
1年內	460,341	244,930
1至2年	333,583	476,641
2至5年	483,887	575,390
5年以上	1,209,052	1,089,294
	2,486,863	2,386,255

(e) 於2023年6月30日，本集團的借款以人民幣計值。

31. 借款(續)

(f) 於2023年6月30日，廣東學院人民幣297,210,000元(2022年12月31日：人民幣276,820,000元)的銀行借款由2022年1月1日至2037年12月31日的學費收取權抵押。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2023年6月30日，該銀行賬戶結餘為人民幣16,189,000元(2022年12月31日：人民幣2,190,000元)。

於2023年6月30日，大連學院人民幣384,819,000元(2022年12月31日：人民幣399,455,000元)的銀行借款由2019年4月26日至2034年4月26日的住宿費收取權抵押。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2023年6月30日，該銀行賬戶結餘為人民幣37,000元(2022年12月31日：人民幣37,000元)。

於2023年6月30日，大連學院人民幣730,000,000元(2022年12月31日：人民幣675,000,000元)的銀行借款由2020年11月19日至2035年11月18日的學費收取權抵押。

於2023年6月30日，成都東軟學院人民幣282,110,000元(2022年12月31日：人民幣229,330,000元)的銀行借款由2021年4月21日至2036年4月20日的學費收取權抵押。

於2023年6月30日，大連芮迪科技有限公司、大連思迪科技有限公司及大連新迪科技有限公司人民幣99,000,000元、人民幣147,000,000元和人民幣81,000,000元(2022年12月31日：人民幣104,500,000元、人民幣151,500,000元和人民幣85,500,000元)的銀行借款由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。

於2023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4.25%至4.80%。

31. 借款(續)

- (g) 於2023年6月30日，大連學院人民幣7,447,000元(2022年12月31日：人民幣7,928,000元)的金融機構借款由自有設備抵押。
- (h) 於2023年6月30日，本公司沒有以港元計值的無抵押貸款(2022年12月31日：17,000,000港元)。其他無抵押貸款結餘為人民幣458,277,000元(2022年12月31日：人民幣441,036,000元)。

32. 遞延收入

	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)
非即期：		
遞延政府補貼(a)	29,355	34,949
即期：		
遞延政府補貼(a)	30,595	29,858
租金	6,592	12,468
	37,187	42,326
	66,542	77,275

- (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。

33. 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	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
所得稅前利潤	356,178	308,590
就以下各項作出調整：		
— 物業、廠房及設備折舊(附註17)	73,054	65,673
— 無形資產攤銷(附註18)	5,089	5,148
— 使用權資產折舊(附註19)	12,066	12,981
— 處置物業、廠房及設備之(收益)/虧損淨額(附註10)	(8)	74
— 處置使用權資產之收益	(241)	—
— 計入金融工具損益的收益(附註10)	(2,277)	(2,230)
— 利息收入(附註13)	(6,620)	(3,794)
— 財務開支(附註13)	46,207	40,822
— 基於股份的薪酬(附註12)	—	3,785
— 金融資產減值撥備(附註23、附註24)	2,826	85
— 其他資產減值撥備(附註25)	(756)	—
營運資金變動前的經營現金流量	485,518	431,134
營運資金變動：		
— 貿易應收款項及應收票據(附註23)	(29,662)	(33,290)
— 其他應收款項(附註24)	5,898	3,041
— 預付款項及其他資產(附註25)	11,882	4,823
— 存貨增加	(813)	(47)
— 遞延收入(附註32)	(10,733)	(12,154)
— 合約負債(附註7)	(774,991)	(585,030)
— 貿易及其他應付款項	(5,321)	(36,961)
經營所用現金	(318,222)	(228,484)
已付所得稅	(95,920)	(64,591)
經營所用現金淨額	(414,142)	(293,075)

33. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 於現金流量表中，出售物業、廠房及設備的所得款項包括：

	截至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)
賬面淨額(附註17)	97	194
處置物業、廠房及設備之收益/(虧損)(附註10)	8	(74)
出售物業、廠房及設備所得款項	105	120

34. 或有事項

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團及本公司並無重大或有事項。

35. 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
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
收購物業、廠房及設備以及土地使用權的承擔	275,569	557,759
收購莆田賢良的承擔	(註i)	

35. 承擔(續)

(a) 資本承擔(續)

(i) 收購莆田賢良股權的承擔

於2021年4月12日，東軟教育科技與福建建投集團有限公司(「福建建投」)就在莆田湄洲灣北岸經濟開發區設立新的職業學院(暫稱為「福建東軟學院」)(「學院項目」)訂立一份合作協議(「合作協議」)，並於學院建造完工後收購莆田賢良的全部股權。

根據合作協議，福建建投設立莆田賢良作為項目公司，項目公司則負責學院項目的土地收購及項目建設。東軟教育科技同意於學院建造完工後向福建建投收購莆田賢良的全部股權，對價(「對價」)由有資質的獨立估值師釐定，並於當時(「估值報告日」)出具估值報告。

意向金及付款條件

根據合作協議，東軟教育科技應向福建建投支付意向金人民幣2億元(「意向金」)。意向金金額由東軟教育科技與福建建投經考慮福建建投在土地收購及項目建設方面的預期投資成本(預計約為人民幣12億元及人民幣15億元)後按公平交易原則協商釐定。東軟教育科技於2021年4月30日支付意向金人民幣5,000萬元，並於綜合財務報表中計入預付款項。東軟教育科技應向福建建投支付剩餘意向金人民幣1.5億元，具體如下：

- 25%的意向金(人民幣5,000萬元)應於取得學院項目建設許可證後1個月內支付；
- 25%的意向金(人民幣5,000萬元)應於學院項目主體結構封頂後1個月內支付；及
- 25%的意向金(人民幣5,000萬元)應於竣工證書發出後1個月內支付。

對價及付款條件

根據合作協議，預期學院建設將於獲得學院項目相關施工許可證後的兩年內完工。東軟教育科技應向福建建投支付的對價如下：

- 自估值報告日後第一年至第四年，分四期等額以意向金抵扣對價，即每年抵扣人民幣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. 承擔(續)

(a) 資本承擔(續)

(i) 收購莆田賢良股權的承擔(續)

對價及付款條件(續)

於2023年8月28日，東軟教育科技與福建建投訂立終止協議(「終止協議」)，據此，雙方自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，詳見附註37(b)。

(b) 投資承擔

下表為綜合財務報表中已訂約但未撥備的投資承擔詳情。

	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)
投資基金的承擔	90,000	—

於2023年6月15日，上海芮想信息科技有限公司(「上海芮想」)，本公司之全資附屬公司，作為有限夥人，就設立及管理一家於中國註冊的投資基金—遼寧睿康私募投資基金合夥企業(有限合夥)(「投資基金」)與其他兩名普通合夥人及多名有限合夥人訂立合夥協議(「有限合夥協議」)，並將從事醫療健康領域的投資，包括但不限於創新醫療設備、醫療服務及智慧醫療。

根據有限合夥協議，本投資基金的出資總額為人民幣10億元，其中作為有限合夥人的上海芮想將出資人民幣9,000萬元。出資將由上海芮想以現金形式分三期支付，且出資時附有執行合夥人出具的付款通知。

- 首期出資額約為出資總額的25%，其中上海芮想出資額為人民幣2,250萬元；
- 第二期出資額約佔出資總額的40%，其中上海芮想出資額為人民幣3,600萬元；
- 第三期出資額約為出資總額的35%，其中上海芮想出資額為人民幣3,150萬元。

於2023年8月2日，上海芮想全額繳納首期出資額人民幣2,250萬元。

36. 重大關聯方交易

如果一方有能力直接或間接控制另一方或對另一方的財務及經營決策產生重大影響，則雙方被認為關聯。如果雙方均受共同控制、共同重大影響或聯合控制，亦被認為關聯。

本集團的主要管理層成員及其近親亦被視為關聯方。董事認為，關聯方交易於日常業務過程中按本集團與各關聯方協商的條款進行。

關聯方名稱及與其的關係：

關聯方名稱	關係性質
東軟控股	對本公司有重大影響的所有者
大連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
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
大連睿康卓美口腔醫院	一家由東軟控股控制的公司
遼寧睿康醫療管理服務有限公司	一家由東軟控股控制的公司
遼寧睿康私募投資基金合夥企業(有限合夥)	一家由東軟控股控制的有限合夥企業

36. 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	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
接受外包服務		
由東軟控股控制的公司	–	117
一家由劉積仁控制的公司	50	50
	50	167
接受特別委託服務		
對本公司有重大影響的所有者	5,425	13,854

接受服務均按本集團與其關聯方共同協定的價格於日常業務過程中進行。

	截至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)
提供數字工場服務		
一家由東軟控股控制的公司	–	28,306
提供租賃和物業管理服務		
一家由劉積仁控制的公司	1,206	698
由東軟控股控制的公司	10,126	10,043
	11,332	10,741

提供服務均按本集團與其關聯方共同協定的價格於日常業務過程中進行。

36. 重大關聯方交易(續)

(b) 與關聯方的結餘

	於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)
應收關聯方的貿易款項		
由東軟控股控制的公司	16,897	12,884
其他應付關聯方款項		
對本公司有重大影響的所有者	21	21
一家由劉積仁控制的公司	272	271
由東軟控股控制的公司	2,621	2,609
	2,914	2,901
關聯方預付的款項		
一家由劉積仁控制的公司	252	252
由東軟控股控制的公司	22	71
	274	323
預付予關聯方的款項		
一家由劉積仁控制的公司	-	17

於2023年6月30日及2022年12月31日，與所有者及關聯公司的所有結餘均不計息。應收及應付所有者及關聯方的所有結餘均為無抵押且須按要求償還。

36. 重大關聯方交易(續)

(c) 主要管理層薪酬

主要管理層包括執行董事以及在制定運營及財務決策方面發揮重要作用的若干行政人員。

	截至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)
工資及獎金	3,602	3,169
基於股份的薪酬	—	1,555
退休金計劃供款	128	122
福利及其他開支	109	101
	3,839	4,947

(d) 由關聯方擔保的借款

	於6月30日	於12月31日
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
對本公司有重大影響的所有者	1,723,929	1,645,285

(e) 與關聯方的承擔

	於6月30日	於12月31日
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
一家由東軟控股控制的有限合夥企業(附註35(b))	90,000	—

37. 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5,000萬元(附註35(i))。
- (c) 於2023年8月29日，上海芮想，本公司之全資附屬公司，與東軟健康醫療管理有限公司(「東軟健康醫療」)，東軟控股之全資附屬公司，訂立貸款協議(「貸款協議」)，據此，上海芮想同意向東軟健康醫療授予一項本金金額合計為人民幣8,000萬元的貸款(「貸款」)，期限為2023年8月29日至2026年8月28日，合計3年。該貸款適用利率為浮動利率，相當於全國銀行間同業拆借中心公佈的一年期貸款市場報價利率加0.8%。貸款利息自該貸款首次提取日期起計取，按季度支付，應於每季度結束後七個工作日內支付。東軟控股為東軟健康醫療於該貸款協議項下全部債務提供連帶責任保證。
- (d) 於2023年8月29日，東軟教育科技與天津睿熠訂立股權轉讓協議，據此，東軟教育科技將以對價向天津睿熠收購目標股權。東軟教育科技應於目標股權過戶完成後10日內支付全部對價(附註30(a))。

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」
「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
「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，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的有限公司，且截至2022年12月31日為股東
「成都學院」	指	成都東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本報告而言，除文義另有所指外，不包括中華人民共和國香港、澳門特別行政區及台灣
「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	東控教育第一投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為控股股東
「東控第二」	指	東控教育第二投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為控股股東
「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》
「不可撤銷的表決代理權」	指	Century Bliss就股份所附的表決權向劉積仁博士授出的表決代理權安排。有關進一步資料，請參閱本公司招股章程「與控股股東的關係—不可撤銷的表決代理權」，以及本公司日期為2021年1月25日及2021年9月8日的公告

釋義

「康睿道」	指	康睿道國際投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為主要股東
「康睿道第一」	指	Kang Ruidao Education First Investment Limited，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為主要股東
「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」	指	股份在聯交所主板上市
「上市日期」	指	2020年9月29日本公司股份獲准於聯交所上市及買賣的日期
「《上市規則》」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指	聯交所運營的證券交易所(期權市場除外)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「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
「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
「登記股東」或「東軟控股」	指	大連東軟控股有限公司，一家根據中國法律於2011年11月15日註冊成立的公司，為我們大連發展的控股股東和登記股東
「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
「《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	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
「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
「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

除另有明確說明或文義另有所指外，本報告中所有數據均截至本報告日期。本報告中所提及中國實體、中國法律以及中國政府機關的英文名稱均譯自其中文名稱，僅供識別。如有任何不一致，概以中文名稱為準。本報告所載若干數額及百分比數字已約整。因此，若干表格所示總數未必是前述各項數字的總和。