



科技赋能智慧教育
Boost Smart Education with Digital Technologies
教育创造学生价值
Empower Students with Innovative Education

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

2023 年度報告



目錄

2	公司資料
4	大事記
10	財務摘要
11	主席致辭
13	管理層討論與分析
39	董事及高級管理層
48	企業管治報告
65	環境、社會及管治報告
111	董事會報告
155	獨立核數師報告
161	綜合利潤表
162	綜合全面收益表
163	綜合資產負債表
165	綜合權益變動表
167	綜合現金流量表
168	綜合財務報表附註
262	財務概要
264	釋義



公司資料

董事會

董事長及非執行董事

劉積仁博士

執行董事

溫濤博士

非執行董事(董事長除外)

榮新節先生

張霞博士

張應輝博士

孫蔭環先生

獨立非執行董事

劉淑蓮博士

曲道奎博士

王衛平博士

審核委員會

劉淑蓮博士(主席)

曲道奎博士

榮新節先生

薪酬委員會

曲道奎博士(主席)

劉積仁博士

王衛平博士

提名委員會

劉積仁博士(主席)

劉淑蓮博士

王衛平博士

公司秘書

何婧女士

授權代表

溫濤博士

何婧女士

註冊辦事處

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

中國總部及主要營業地點

中國遼寧省
大連市甘井子區
軟件園路8號

香港主要營業地點

香港灣仔
港灣道23號
鷹君中心9樓903室

主要股份過戶登記處

Ogier Global (Cayman) Limited

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

香港股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司

香港夏慤道16號

遠東金融中心17樓

法律顧問

關於香港法律：

天元律師事務所(有限法律責任合夥)

香港中環康樂廣場1號

怡和大廈33樓3304-3309室

關於中國法律：

天元律師事務所

中國北京市西城區金融大街35號

國際企業大廈A座509單元

核數師

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

香港中環太子大廈22樓

主要往來銀行

中國建設銀行

大連高新技術產業園區支行

上海浦東發展銀行

大連學苑廣場支行

成都銀行

都江堰支行

廣東南海農村商業銀行

獅山軟件園分理處

股份代號

9616

公司網站

<http://www.neuedu.com>

上市日期

2020年9月29日

2023年4月

- 在《2012-2022年全國普通高校大學生計算機類競賽狀態數據》名單中，大連學院與成都學院包攬全國民辦高校前二名；
- 與政府合作共建的東軟湖州數字工場揭牌，打造集「產、學、研」於一體的創新型產教融合實訓基地；



2023年2月

- 成都八期擴建工程學生公寓主體封頂，新增校園容量3,200張床位；
- 廣東學院獲批廣東省科技技術廳「2022年廣東省工程技術研究中心」；
- 東軟教育榮獲香港財華網港股100強「傑出科技賦能教育企業」獎；
- 東軟教育成為百度文心一言首批生態工程合作夥伴，將百度領先的智能對話技術成果應用在智慧教育平台領域；



2023年5月

- 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獎項；



2023年6月

- 發布無人駕駛實訓室、中國首個元宇宙智慧康養未來教育平台；
- 大連學院獲批4個遼寧省省級現代產業學院，大連學院至今已有6個產業學院獲批成為遼寧省省級現代產業學院；



2023年7月

- 大連學院再次榮獲國家級教學成果獎一等獎，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；
- 大連學院入選首批全國老年大學建設試點單位及國家老年大學共建單位；
- 成都學院的數字文旅產業學院入選四川省第二批現代產業學院培育項目；

我校再獲國家級教學成果獎一等獎！

累計獲國家級教學成果獎4項，省級以上教學成果獎72項

Empower Students with Innovation Education



2023年8月

- 東軟教育杯全國大學生「元宇宙之數字我」職業生涯規劃大賽全國總決賽完美落幕，來自全國22個省份71所高校3,700餘名學生報名參賽；
- 東軟教育成為第二屆全國技能大賽高級合作夥伴，為「移動應用開發」和「計算機軟件測試」賽項提供技術支持；



2023年9月

- 大連學院的附屬心血管病醫院、附屬口腔醫院同步舉行揭牌儀式，成為國內首家同時設立兩家附屬醫院的應用型高校；
- 大連學院獲批5個首批遼寧省高校虛擬教研室建設試點；
- 三所大學全面啟動三校學生三地跨校遊學活動；



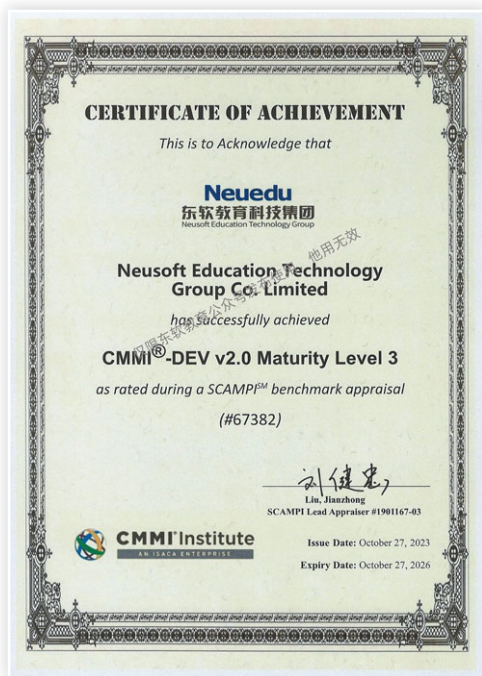
2023年10月

- 與陝西學前師範學院簽約共建全國首個兒童數智教育產業學院；
- 2023年10月，大連學院成功獲批「遼寧省高校國際化水平評估試點學校」，成為遼寧省首批獲得此項認定的高校之一；



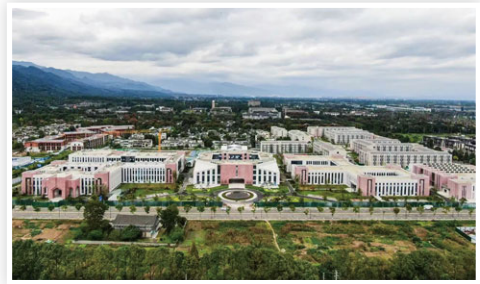
2023年12月

- 大連學院入選遼寧省教育廳2023年度「墨子工坊」海外職業教育產業學院建設名單，獲批建設－印度尼西亞峇厘省數字經濟產業墨子工坊；
- 東軟教育順利通過CMMI3級認證，在軟件研發能力、服務交付質量等方面獲得國際權威認可；



2023年11月

- 成都學院舉行建校20週年慶祝典禮以及系列活動；
- 成都學院新校區東軟健康園正式開園，東軟醫療－成都東軟學院醫療元宇宙研究中心及數字藝術畫廊同步揭幕；



2024年1月

- 東軟教育入選工信部2023年新一代信息技術典型產品、應用和服務案例；



2024年2月

- 大連學院獲批工信部2023年工業互聯網安全人才培育試點示範項目，為本年度全國唯一獲批國家級工業互聯網試點示範項目的高校。



財務摘要

截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度的主要財務業績如下：

	截至12月31日止年度		變動百分比
	二零二三年 人民幣千元 (經審核)	二零二二年 人民幣千元 (經審核)	
收入	1,806,073	1,548,382	16.6%
收入成本	(940,997)	(881,643)	6.7%
毛利	865,076	666,739	29.7%
銷售開支	(52,957)	(38,797)	36.5%
行政開支	(207,300)	(148,344)	39.7%
研發開支	(39,986)	(41,507)	-3.7%
金融資產減值損失淨額	(11,296)	(5,365)	110.5%
其他收入	148,186	188,720	-21.5%
其他開支	(36,452)	(29,569)	23.3%
其他(虧損)/收益，淨額	(599)	5,911	-110.1%
經營利潤	664,672	597,788	11.2%
財務開支，淨額	(86,891)	(80,253)	8.3%
所得稅前利潤	577,781	517,535	11.6%
所得稅開支	(148,140)	(132,119)	12.1%
年內利潤	429,641	385,416	11.5%
本公司擁有人應佔年內利潤	429,540	385,393	11.5%
經調整純利(附註)	428,713	380,608	12.6%
本公司擁有人應佔經調整純利	428,612	380,585	12.6%

附註：

截至2023年12月31日止年度，經調整純利為年內利潤扣除匯兌收益淨額人民幣928,000元之影響。

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

主席致辭

尊敬的股東：

本人謹代表東軟教育科技有限公司董事會，欣然向全體股東提呈本公司及其附屬公司截至2023年12月31日止的綜合業績及年度報告(「報告」)。

2023年是歷經疫情後奮鬥不息的一年。這一年，我們召開了學歷教育五年發展規劃研討會，綜合研判高等教育發展的內外部形勢，以推動有特色、高水平、創業型應用技術大學建設的願景目標為引領，擘畫未來五年的發展藍圖，譜寫了高質量發展的嶄新篇章。我們以提質培優為主線，着力固根基、補短板、揚優勢、凸特色、保發展。在五年規劃的開局之年，三所大學再啟新程、成績斐然。國家級教學成果一等獎、國家級一流本科課程、省級現代產業學院、省級「智慧教育示範校」創建單位以及連續五年高居榜首的「教師教學發展指數」等，見證了三所大學2023年度的高光時刻；兩所大學附屬醫院的正式揭牌以及投入使用的全新校園，見證了三所大學正在邁向新的發展階段。這一年，教育資源輸出業務緊跟數字強國戰略，深耕數字人才教育服務，依託特色的4S產品服務體系，使優質的教育資源和服務已累計成功應用於550餘所高校，賦能合作院校改革發展。這一年，繼續教育業務蓄勢蓄能、穩中求進，培訓業務覆蓋全國26個省級區域，線上註冊用戶規模逾186萬。回顧過去一年，我們所面臨的挑戰和機遇都是前所未有的。正因為我們堅定貫徹未來發展戰略，才能取得斐然的成績與進展。

當下，新一輪科技革命和產業革命深入發展，數字化浪潮風起雲湧，數字技術的發展為社會進步提供強大的動力，而社會願景也在驅動着技術的升級和變革。在這樣一個數字重構與連接一切的時代，從個體的生活、學習方式到社會的發展、運轉模式都在迅速地改變與迭代，教育事業領域的傳統模式也正接受着新的衝擊和洗禮。辦教育的責任就在於竭力洞察產業人才需求的變化趨勢，持續變革教育的標準、模式、方法及內容，讓更多年輕人把握時代脈搏，與發展潮流共進，在瞬息萬變的數字社會，懷抱對未來的憧憬，無畏時代的挑戰，成長為不斷為社會發展創造價值的有生力量。

歲聿雲暮，一元復始。2024年是東軟教育面向未來全新變革的新起點。新的一年，我們將堅持落實TOPCARES教育方法學，持續創新「人才培養+科技研發+社會服務+文化建設」，賦能學生全面發展；我們將聚焦教育數字化戰略實施，推動教育產品的研發與應用，持續豐富4S產品服務體系，擴大教育資源輸出規模，賦能合作院校數字化轉型升級；我們將不斷創新繼續教育業務發展新格局，構建完善具有東軟教育特色的終身教育服務體系；我們也將加強東軟教育健康科技產業園建設，加速推動產、學、研深度融合，實現「教育、科技、人才」一體推進的良性循環。2024年，東軟教育將以更堅定的信心去執行我們的發展戰略，將對過往積澱的喜悅轉化為未來變革發展的動力，朝着東軟教育的新里程碑不斷前進。

最後，本人謹代表董事會對所有東軟學子及合作夥伴的選擇和認可，對全體東軟教育人的努力和付出，對公司股東和投資人的支持和信任，致以衷心的感謝！大道如砥，行者無疆。我們期待與大家攜手並進，共同開創東軟教育更加美好的明天！

東軟教育科技有限公司

董事會主席

劉積仁

管理層討論與分析

1 關於我們

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

我們的願景	我們的使命	我們的價值觀
 <p>致力於成為中國數字化人才教育服務引領者</p>	 <p>科技賦能智慧教育 教育創造學生價值</p>	 <ul style="list-style-type: none"> • 創新 • 進取 • 誠信 • 融合 • 責任

順應中國教育信息化、數字化、智慧化的發展趨勢，我們以提高應用型人才創新培養質量為目標，以深化科教融匯、產教融合為方向，持續踐行高質量辦學的內涵式發展路線，構建並落地4S特色服務模式，賦能客戶院校提質培優，為中國數字化人才的跨學科培養提供全鏈條支持，同時為其他機構與個體學習者的終身學習與專業能力提升提供多元化服務。下表列示了報告期內我們各項業務的收入情況：

	截至12月31日止年度		變動百分比	佔總收入比重
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)		
全日制學歷高等教育服務	1,453,347	1,175,294	23.7%	80.5%
教育資源輸出	192,016	182,278	5.3%	10.6%
繼續教育服務	158,603	146,508	8.3%	8.8%
其他	2,107	44,302	-95.2%	0.1%
合計	1,806,073	1,548,382	16.6%	100.0%

2 業務回顧

2.1 我們的大學－持續夯實教學質量，優化創新產教融合

2.1.1 學生規模穩定增長

我們三所大學的優秀的辦學質量受到來自全國學生、家長的廣泛認可，因此學生規模在2023/2024學年繼續實現穩中有進。2023/2024學年，三所大學新生報到人數超1.8萬人，較2022/2023學年增長約3.0%；新生完成報到後，三所大學的在校生人數近5.7萬人，比2022年同期增長約7.5%，再創歷史新高。

	在校生人數 於12月31日			學費標準 (元/年)
	2023年	2022年	變動百分比	2023/2024 學年新生
大連學院				
本科	15,285	14,944	2.3%	28,000-34,000
專科	1,299	867	49.8%	28,000 ⁽¹⁾
專升本	4,703	2,812	67.2%	28,000
小計	21,287	18,623	14.3%	—
成都學院				
本科	17,317	14,975	15.6%	18,000-20,000
專科	1,392	2,126	-34.5%	18,000-19,000
專升本	3,232	3,610	-10.5%	18,000-19,000
小計	21,941	20,711	5.9%	—
廣東學院				
本科	9,823	9,884	-0.6%	28,000-32,000 ⁽²⁾
專科	302	670	-54.9%	23,000
專升本	3,487	2,994	16.5%	28,000-32,000
小計	13,612	13,548	0.5%	—
合計	56,840	52,882	7.5%	—

附註：

- (1) 此外，大連學院與大阪綜合設計專門學校的合作項目(專科)適用於2023/2024學年新生的學費標準為人民幣48,000元/年。
- (2) 此外，廣東學院與西英格蘭大學的合作項目(本科)適用於2023/2024學年新生的學費標準為人民幣68,000元/年。

2.1.2 教學質量穩步提升

大連學院於2023/2024學年獲批開設了首個中外合作辦學專業—虛擬現實技術應用(專科)，並已順利完成招生；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，數量位居全國民辦高校之首，其於報告期內教學質量繼續穩步提升：

- 獲得職業教育教學成果獎國家級一等獎，為本次遼寧省在職業教育領域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，獲批國家級一流本科課程數量位列遼寧省民辦高校之首，另累計獲批115門省級一流本科課程；
- 3本教材入選教育部首批「十四五」職業教育國家規劃教材；
- 在中國高等教育學會發佈的「全國民辦及獨立學院教師教學發展指數」，自2019年至2023年連續第5年位列全國第一；
- 在2023真實影響力世界大學排名(2023 WURI RANKING)中，在世界創新大學百強中排名全球第67位，較2022年提升24個名次；
- 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，均已順利完成招生。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，其於報告期內教學質量繼續穩步提升：

- 獲批1門國家級一流本科課程—程序設計基礎，累計獲批1門國家級一流本科課程及25門省級一流本科課程；

- 軟件工程專業獲批首批四川省本科高校應用型品牌專業，同時專業下2門課程獲批四川省首批應用型品牌課程建設項目；
- 在中國大學排行榜(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；
- 獲評中國教育在線「2023年度全國高校數智傳播卓越獎」、「2023年度新媒體傳播創新本科高校」、「2023年度四川省最受高中生喜愛本科高校」多項榮譽稱號；
- 獲評央廣網「2023年度中國綜合實力品牌高校」榮譽稱號。

廣東學院已獲批3個省級一流本科專業建設點，其於報告期內教學質量繼續穩步提升：

- 獲批1門國家級一流本科課程—程序設計基礎，累計獲批1門國家級一流本科課程及20門省級一流本科課程；
- 在中國高等教育學會發佈的「全國民辦及獨立學院教師教學發展指數」，廣東學院排名全國第12名，位列廣東省第一；
- 獲批廣東省科學技術廳「2022年廣東省工程技術研究中心」，建設首個省科技廳科研平台；
- 獲評騰訊教育「2023年度全國應用型實力本科高校」榮譽稱號；
- 獲評中國教育在線、就業橋「高質量就業、最佳創新與實踐高校」榮譽稱號；
- 多名教師在第六屆全國數字創意教學技能大賽榮獲國賽一等獎3項，二等獎7項，三等獎11項等多項獎項，國獎數量創新高。

2.1.3 學科競賽成績斐然

我們堅持把提高學生的創新創業能力作為人才培養的重要環節，以賽促學、以賽促教、以賽促創，鼓勵學生參與各類學科競賽。在「2012-2022年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全國民辦高校前二名。2023年，三所大學學生合計獲得5,500餘項省級三等獎以上學科競賽獎項，彰顯了我們的學生優秀的專業實踐能力與綜合實力：

- 在華為開發者大賽一百模千態開源大模型AI挑戰賽中，大連學院在與哈爾濱工業大學、西安交通大學等多所國內「雙一流」高校同台競技中，取得初賽第一、複賽第一、全國總決賽冠軍的好成績；
- 大連學院在第十三屆全國大學生電子商務「創新、創意及創業」挑戰賽（「三創賽」）的產教融合（BUC）實踐賽與鄉村振興賽中斬獲2項國家級特等獎；
- 成都學院在共青團中央、工信部共同主辦的「2023年全國大學生機器人大賽」中斬獲全國特等獎；
- 廣東學院在2023年美國大學生數學建模競賽中獲國際一等獎1項，國際二等獎2項，國際三等獎4項；在全國大學生數模競賽中，獲得國家級一等獎2項，國家級二等獎7項，國獎數量位列廣東省民辦高校第一名。

2.1.4 產教融合多點開花

與生俱來的產業基因與應用型人才的培養目標，使我們的三所大學能夠敏銳感知、主動把握校企合作協同育人的契機，以求真正實現學生不出校門即可掌握企業所需，步入崗位即可應用學校所學。

2023年，大連學院四大產業學院「東軟IT產業學院」「現代半導體產業學院」「東軟車聯網產業學院」和「用友數智產業學院」均成功獲批遼寧省省級現代產業學院，加上「東軟百度人工智能學院」「數字媒體創意產業學院」，大連學院至今已有6個產業學院獲批成為遼寧省省級現代產業學院，基本形成了以現代產業學院為抓手的產教融合教育模式。其中「用友數智產業學院」還於2023年獲批遼寧省興遼產業學院。2023年，成都學院「數字文旅產業學院」獲批成為四川省第二批省級現代產業學院，加上「網絡安全產業學院」，成都學院至今已累計獲批2個省級現代產業學院，數量位居四川省民辦高校第一。

除產業學院的多項榮譽成果外，2023年，我們亦在產教融合的校企合作、協同育人、科研項目、社會服務等領域多點開花，數量和質量上雙管齊下，成績斐然：

- 我們的三所大學在軟件工程、智慧物流、人工智能等方向與144家公司在定制班、課程建設、實驗室共建、科技研發、實習實訓等方面開展全方位深度合作；
- 三所大學合計共獲批231項產教融合項目（其中包含85項教育部產學合作協同育人項目），其中大連學院獲批的省級產學合作協同育人數量位列省內民辦高校之首；
- 廣東學院2項教育部產學合作協同育人項目獲批2022年度協同育人項目優秀項目案例；
- 大連學院與大連醫科大學附屬第二醫院開展的「醫工交叉基金項目」已成功獲批大連市科技創新基金應用基礎研究項目、大連市數字醫療應用技術重點實驗室等重要科研成果；
- 廣東學院在與獅山政府、燕京啤酒企業、瓊溪古村等多方合作推動下，創設了「古村+」新場景，參與設計燕京啤酒X瓊溪古村「不熟派對」啤酒市集，為獅山800年古村釋放新活力提供支持。

2.1.5 就業創業再創佳績

在我們「教育創造學生價值」的教育理念與TOPCARES的教育方法學指導下，我們的學生在就業創業市場中迸發更鮮活的創造力與更強韌的生命力。截至2023年12月31日，我們大連學院和成都學院的2023屆畢業生畢業去向落實率均達約95%，廣東學院2023屆畢業生畢業去向落實率達約90%，在後疫情時代就業市場的嚴峻形式下依舊保持較高的畢業去向落實率。

2023年，我們的三所大學的SOVO持續發揮其作為國家級眾創空間的支持作用，邀請「高校+企業+行業」多領域專家團，通過線上+線下政策解讀、專家講座、路演專場等方式組合發力，組織學生聯合發現項目、選育項目、打磨項目。報告期內三所大學SOVO合計培育700餘個省級以上創業項目，孵化虛擬公司近300家，孵化實體公司約100家，部分公司年收入高達約人民幣200萬元。

基於我們學生的優秀就業創業成績，2023年，我們的三所大學在就業創業方面亦獲得多項榮譽：

- 大連學院獲評「遼寧省2022年度普通高校畢業生就業工作先進單位」；
- 大連學院SOVO獲批「遼寧省創業孵化示範基地」及「遼寧省省級創新創業學院」；
- 成都學院SOVO獲評四川省科學技術廳「2022年度優秀眾創空間」，是本次獲獎的34家眾創空間中唯一的民辦高校眾創空間；
- 廣東學院獲評中國教育在線、就業橋「2023年高質量就業最佳創新與實踐高校」。

2.1.6 校園建設持續推進

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，三年內校園容量增長約2萬張床位。2023年8月，成都學院八期工程學生公寓主體工程順利竣工，並已於下半年投入使用，新增校園容量約3,200張床位。

截至2023年12月31日，三所大學校園容量已超6萬張床位，全日制學歷高等教育業務對校園容量綜合利用率約94%。下表列示了我們三所大學的校園利用情況：

	校園容量 ⁽¹⁾		利用率 ⁽²⁾	
	於2023年 12月31日	於2022年 12月31日	於2023年 12月31日	於2022年 12月31日
大連學院	24,525	24,525	86.8% ⁽³⁾	75.9% ⁽³⁾
成都學院	21,168	17,888	103.7% ⁽⁴⁾	115.8% ⁽⁴⁾
廣東學院	14,892 ⁽⁵⁾	15,647	91.4%	86.6%
合計／平均	60,585	58,060	93.8%	91.1%

附註：

(1) 每個學校的校園容量為當年12月31日的學校學生宿舍的床位總數。

(2) 每個學校的利用率計算為當年12月31日就讀我們全日制學歷高等教育課程的學生總人數除以當時的校園容量。

- (3) 因學歷繼續教育業務發展，大連學院另有部分床位用於學歷繼續教育學生。
- (4) 由於校外實習或實訓，成都學院於2023年12月31日與2022年12月31日分別有773名應屆生及2,823名應屆生住在校外。
- (5) 2023年，廣東學院積極優化部分學生宿舍條件，合理減少宿舍容納床位。

數字化校園建設全面推進—報告期內，我們繼續全面推進三所大學的數字化校園建設，其中大連學院自2021年獲遼寧省教育廳批准成為首批遼寧省高等學校數字校園試點建設單位之一以來，持續全面推進數字化智慧校園建設，並於2023年2月順利完成省級數字校園項目驗收。2023年9月，大連學院獲批5個遼寧省高校虛擬教研室建設試點。2023年12月，大連學院作為唯一民辦本科高校成功入選遼寧省「智慧教育示範校」創建單位。

開創融合實踐性校園新模式—我們認為，未來的大學是無邊界、開放式、沉浸式、全年齡、全過程的，並會通過知識體系的融合、教育與產業融合、虛擬與現實的融合，超越傳統課堂、超越傳統實驗室、超越傳統校園。2023年，我們在開創落實融合實踐性校園方面取得了重大進展：成都學院於建校20週年之際，依託東軟產業背景，打造了集數字技術、智慧醫療、藝術創意、實驗實訓、科研教學於一體的新校區—東軟健康園。東軟健康園包括數字藝術空間、健康管理空間和醫療科技空間等多個功能板塊，將作為師生學習基地、創新基地、實訓基地與社會活動基地為成都學院培養跨學科應用型人才提供助力。



2.2 研發與產品－基於4S服務模式打造全方位產品矩陣

我們順應教育數字化轉型趨勢，以科技賦能教育為主線，依託在IT領域二十餘年的實踐積累與辦學積澱，融合校內外教育專家與技術專家，構建了強大的產品研發團隊，並憑藉安全可靠的大數據平台支持，將我們三所大學經過實踐驗證的先進教育理念、方法、模式、體系、標準等數字化、產品化、平台化，研發了一系列數字化教育產品，形成從平台到內容、從軟件到硬件的全方位產品矩陣，為兩翼業務的拓展提供了有力支持。

2023年，我們順利通過CMMI3級認證，在軟件研發能力、服務交付質量等方面受到國際權威認可，標志著我們的軟件工程和質量管理進入全新階段，綜合實力和核心競爭力均得到進一步提升。

2.2.1 智慧教育軟件產品

依託4S服務模式，我們提供涵蓋教育管理、教學運行、實踐教學等領域的應用軟件，重點構建了東軟智慧化教育生態體系，助力院校實現數字化教育的精準感知，以數據驅動實現個性化教育、智慧教育，並通過分析用戶的使用數據，提供涵蓋學生、教師、管理者多維度的教、學、訓、管、評等環節的業務諮詢、分析報告與決策支持服務。

2023年，我們發佈了中國首個元宇宙智慧康養未來教育平台，推出服務於大賽標準的專項訓練產品－東軟智匯訓練系統系列軟件，並獲得國內數十所高校的廣泛關注。另外，我們以三所大學的使用反饋與需求數據為基礎，繼續迭代升級包括雲實訓平台(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。截至2023年年底，我們的智慧教育軟件產品如下表所示：

東軟教育智慧教育軟件產品

- 智慧教學系統
- 雲實踐系統
- 雲實訓系統
- 考試系統
- 人才培養方案管理系統
- 元宇宙智慧康養未來教育平台
- 雙創教育管理系統
- 畢業設計管理系統
- 智慧學工系統
- 工程教育認證支持系統
- 專業評估評價系統
- 東軟智匯訓練系統系列軟件

2.2.2 智慧實訓室

我們緊貼產業前沿，構建起專業級、一體化實踐教學解決方案—智慧實訓室。智慧實訓室承載了各專業的各級核心項目資源，配合物理環境與相關軟硬件設備，為專業的實踐實訓提供了完善的一體化解決方案。2023年，我們在整合升級原有實訓室的基礎上，新發佈了無人駕駛實訓室、電商大數據實訓室、交通大數據實訓室等多個實訓室，形成了十大專業方向的23個智慧實訓室產品，基本覆蓋東軟教育五大優勢專業集群：

東軟教育智慧實訓室

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

2.2.3 教學內容

依託東軟教育優勢專業，圍繞TOPCARES教育方法學、交互式設計、「五新」融入等關鍵要素，我們研發了人工智能、大數據、物聯網、計算機、軟件、數字媒體六大核心專業領域的數字化教學內容，包括專業人才培養方案、課程、項目、實訓室、活動、創業創新及畢業設計等教學資源，形成體系化的內容資源包，實現教育全流程多方位立體化賦能客戶院校提升教學質量。2023年，我們完成了面向軟件工程、人工智能、大數據等7個專業方向的課程及項目研發，新研發課程51門，新建1-5級項目2,227個。

2.2.4 在線教育平台

面對新形勢下教育模式的變更，為充分發揮OMO教育模式的優勢，我們積極響應國家政策，順應市場行業需求，以自研產品為核心，研發並推出了以東軟教育在線為主的多個在線教育平台，構建「在線課程+實踐實訓+就業創業」的線上線下教育生態。2023年，東軟教育在線成功入選遼寧省人力資源和社會保障廳「互聯網+職業技能培訓」平台推薦目錄，順利入駐江蘇省人力資源和社會保障廳下屬平台「江蘇工匠課堂」，為多區域人才數字化技能提升提供支持。截至2023年12月31日，東軟教育在線註冊用戶超過170萬人，課程學習用戶超15萬人。

2.3 我們的服務—高質量的4S服務模式為兩翼業務的發展提供支撐

基於一系列數字化教育產品，我們推出創新高效的4S特色服務模式：雲服務(PaaS平台即服務)、教育業務軟件服務(SaaS軟件即服務)、教學資源服務(CaaS內容即服務)、數據分析服務(DaaS數據即服務)，以支持我們的教育資源輸出、繼續教育服務兩大戰略業務。

2.3.1 教育資源輸出

2023年，教育資源輸出業務緊跟數字強國戰略，深耕數字人才教育服務，依託特色的4S產品服務體系，賦能院校合作發展。報告期內，我們共與104家院校及機構簽訂了112份教育平台合同與19份實訓室產品合同，銷售智慧教育軟件平台、實訓室產品以及配套教學內容，實現收入約人民幣8,100萬元；另外，我們優化了專業共建合作結構，深化大規模高收益的專業共建合作。2023年，我們與62所院校展開了產業學院和專業共建合作，合作項目總數280個，覆蓋學生約2.4萬人，實現收入約人民幣7,900萬元。

1) 拓寬教育資源應用場景，積極探索合作增長空間

近年來，中國數字化轉型按下加速鍵，我們亦憑藉其具有廣泛性、實踐性與靈活性的數字化產品，在數字經濟發展潮流中積極探索跨學科領域、跨用戶群體、跨地域空間的新合作空間。

2023年，東軟教育與瀋陽醫學院共建了醫療健康科技產業學院，與河北金融學院共建了數智金融產業學院，實現了跨學科領域的賦能合作；與陝西學前師範學院簽約共建全國首個兒童數智教育產業學院，實現跨用戶群體的賦能合作；與雲南普洱學院、老撾蘇發努馮大學正式簽約共建「一帶一路數字產業學院」，實現了國際化的賦能合作。

2) 打磨教育資源產品矩陣，持續加深共建融合深度

東軟教育根據客戶院校需求曲線，不斷打磨能夠服務於雙高建設9大核心任務的標準化解決方案矩陣，並依託其開發的智慧教育系列產品及建設的13個數字工場(其中8個為與政府共建)，為客戶院校提供包括師資培訓、課程研發、實踐實訓、就業創業及賽項輔導等全方位服務，持續加深與客戶合作共建的融合深度。

以我們與雲南技師學院共建的東軟信息產業學院為例—2023年，雲南技師學院東軟信息產業學院獲批新增1個合作專業(現代通信技術)，建設完成2門優質線上精品課程，3部精品教材；建成一間教師工作室，團隊教師於國家級和省級大賽獲獎共7項；建設完成9間實訓室，同時配備實訓平台、教學平台以及相應的課程資源；協助成功培育2個創新創業項目，訪企拓崗70餘家，為學校提供約1,500個崗位。未來，我們計劃繼續拓寬及加深雙方合作共建的範圍與深度，促進合作院校的共建專業「從有到優」。

3) 賦能優化客戶教學質量，推進合作成果全面開花

2023年，伴隨著4S-OMO服務模式在客戶院校的逐步落地與持續賦能，我們教育資源輸出業務的優勢日益彰顯，我們的合作院校在教師能力、學生潛力與專業實力均獲得長足提升：

- 與培黎職業學院共建的東軟信息產業學院提出的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；
- 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；
- 與新疆大學及瀋陽理工大學分別合作的兩個項目均獲評教育部「2022年度產學合作協同育人優秀項目案例」；
- 與哈爾濱學院合作的三個案例均在第五屆中國計算機教育大會中獲得「計算機類教學資源建設優秀教學案例」一等獎；
- 與21個合作院校共建專業／產業學院的師生在教學成果、學科競賽等方面共獲得1項國際級、30項國家級、120項省級及41項行業級獎項。

2.3.2 繼續教育服務

1) 2B培訓－扎實推進培訓資質申報，全面佈局國內國際市場

這一年，我們繼續扎實推進培訓資質申報工作，成功申報3個國家級、3個省級和4個市級培訓資質，其中：我們成功獲批成為首批全國老年大學建設試點單位及國家老年大學共建單位，並入選遼寧省教育廳2023年度「墨子工坊」海外職業教育產業學院建設名單，獲批建設印度尼西亞峇厘省數字經濟產業墨子工坊。

依託我們已有的70餘個國家級、省級、市級、行業級培訓資質，我們能夠實現業務的爆發式增長。報告期內，我們為全國20個省級區域的70家機構實施2B培訓項目166個，覆蓋學員約2.5萬人，學員人數超2022年學員人數的3倍。2023年，2B培訓業務實現收入約人民幣3,600萬元，同比增長39.3%。

2) 2C培訓－持續擴大品牌輻射影響，優化鞏固線上線下交付

這一年，我們以大賽活動為抓手，持續擴大東軟教育品牌輻射圈，提升東軟教育知名度與影響力，在行業、院校與學生間取得了良好反響。在2023年中國國際數字和軟件服務交易會期間，我們策劃並舉辦了中國國際數字和軟件服務創新大賽，吸引全國2,000餘人報名參賽；同時順勢舉辦「東軟教育杯」系列賽，其中「最美校園」數字生活創意大賽與「元宇宙之數字我」職涯大賽兩個賽項共獲得全國22個省份5,000餘名選手報名參賽，賽點申辦院校高達13個。

這一年，我們依託東軟IT雲課堂等在線教育平台，進一步深化升級線上線下融合的交付體系，優化培訓交付質量並提升培訓交付效率。2023年，2C培訓業務全年培訓人數約2.5萬人，其中77%為對我們三校學生培訓；東軟教育IT雲學堂上線課程產品400餘項，課程長度累計約1,600小時，構建了東軟教育「泛IT」全階段一站式線上學習體系。

通過OMO交付體系，我們的學員獲得更具靈活和多元化的培訓服務，學習成果獲得來自市場的充分認可。2023年，我們的培訓學員受推薦就業於華為OD、用友集團、神州信息等知名企業，就業班推薦就業率達到87%，最高簽約年薪近30萬。

3) 學歷繼續教育－深化拓展繼續教育空間，三校專業建設成績斐然

這一年，我們創新式的深化拓展繼續教育空間，初步實現國際繼續教育合作，探索非學歷繼續教育標準化試點建設，並依託三所大學優勢專業，高效複用三所大學教育資源，在專業建設上取得新的突破。

2023年，我們的日語國際本科項目新增兩所合作院校，即城西大學與北陸大學；同時首次開發英語國際本科項目，與英國西英格蘭大學、普利茅斯大學、愛丁堡龍比亞大學、哈德斯菲爾德大學和桑德蘭大學共5所大學建立合作關係。2023年10月，大連學院成功獲批「遼寧省高校國際化水平評估試點學校」，成為遼寧省首批獲得此項認定的高校之一。

2023年，我們三所大學學歷繼續教育合計新增專業14個，在校生人數約5,000人。同時我們的大連學院作為2022年獲批的包括清華大學在內的四家教育類標準化試點單位之一，以繼續教育學院為核心繼續扎實推進「非學歷繼續教育服務標準化試點」項目，高質量完成國家級非學歷繼續教育標準化試點一期項目，成功制定完成106項標準。

3 財務回顧

收入

截至2023年12月31日止年度，我們的收入約人民幣1,806.1百萬元，較去年同期增長16.6%，具體分析如下：

- 全日制學歷高等教育服務收入約人民幣1,453.3百萬元，較去年同期增長23.7%，主要由於三所大學在校學生人數及平均學費的增長。
- 教育資源收入約人民幣192.0百萬元，較去年同期增長5.3%，主要由於項目實訓收入的增長。
- 繼續教育服務收入約人民幣158.6百萬元，較去年同期增長8.3%，主要由於培訓業務的增長。
- 數字工場收入約人民幣2.1百萬元，較去年同期下降95.2%，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12月31日止年度，收入成本約人民幣941.0百萬元，較去年同期增長6.7%。該增長主要由於(i)因業務增長導致員工薪酬增加，及(ii)隨著三所學校擴建項目陸續竣工並投入使用，使得運營開支、折舊開支增加。

毛利

截至2023年12月31日止年度，毛利約人民幣865.1百萬元，較去年同期增長29.7%。該增長主要由於收入的增加高於成本增加。

銷售開支

截至2023年12月31日止年度，銷售開支約人民幣53.0百萬元，較去年同期增長36.5%，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12月31日止年度，行政開支約人民幣207.3百萬元，較去年同期增長39.7%，該增長主要由於僱員福利開支增加。

其他收入

截至2023年12月31日止年度，其他收入約人民幣148.2百萬元，較去年同期減少21.5%，主要由於政府補助的減少。

其他開支

截至2023年12月31日止年度，其他開支約人民幣36.5百萬元，較去年同期增加23.3%，主要由於軟件系統技術開發開支增加。

財務開支淨額

截至2023年12月31日止年度，財務開支淨額約人民幣86.9百萬元，較去年同期增長8.3%，主要由於匯兌收益淨額的減少。

所得稅開支

截至2023年12月31日止年度，所得稅開支約人民幣148.1百萬元，較去年同期增加12.1%，主要由於報告期內應稅利潤增加。

年內利潤

由於上述原因，截至2023年12月31日止年度，年內利潤較去年同期增長約11.5%。同時，每股收益較去年同期增長約11.9%，主要由於報告期內年內利潤的增長。

截至2023年12月31日止年度，本公司擁有人應佔純利約人民幣429.5百萬元，較去年同期增長11.5%，主要由於年內利潤的增加。

非《國際財務會計報告準則》衡量方法

為補充本集團按照《國際財務會計報告準則》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(如有)；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(如有)；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。《國際財務會計報告準則》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《國際財務會計報告準則》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《國際財務會計報告準則》計算的經營表現衡量方法。此外，由於該非《國際財務會計報告準則》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《國際財務會計報告準則》計算和呈列的年內利潤的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
年內利潤	429,641	385,416
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	-	3,785
匯兌收益淨額	(928)	(8,593)
經調整純利	428,713	380,608

截至2023年12月31日止年度，經調整純利約人民幣428.7百萬元，較去年同期增長12.6%。截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，經調整純利率分別為23.7%及24.6%。

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

	截至12月31日止年度	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
本公司擁有人應佔年內利潤	429,540	385,393
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	—	3,785
匯兌收益淨額	(928)	(8,593)
本公司擁有人應佔經調整純利	428,612	380,585

截至2023年12月31日止年度，本公司擁有人應佔經調整純利約人民幣428.6百萬元，較去年同期增長12.6%。

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

於2023年12月31日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣1,708.4百萬元(2022年12月31日：約人民幣1,183.8百萬元)。本集團於2023年12月31日的借款總額約為人民幣2,724.9百萬元(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。於2023年12月31日，本集團的借款均以人民幣計值(2022年12月31日：以人民幣及港幣計值)。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193.9百萬元，為浮動利率的借款約人民幣2,531.0百萬元。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。

流動負債淨值

截至2023年12月31日，流動負債淨值約人民幣381.1百萬元(2022年12月31日：約人民幣225.2百萬元)，流動負債淨值增加主要由於借款增加。

於2023年12月31日，本集團流動比率(等於流動資產除以流動負債)為0.84(2022年12月31日：0.89)。

或有負債

於2023年12月31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12月31日止年度，本集團並無因貨幣匯率波動而對其營運或流動資金造成任何重大困難或影響。董事認為，本集團擁有足夠的外匯來滿足其本身的外匯要求，並將採取切實有效的措施防止匯率風險。

資產抵押

於2023年12月31日，本集團的(i)銀行借款人民幣1,813.5百萬元以部分學費、住宿費的收費權質押，(ii)銀行借款人民幣325.5百萬元以部分股權質押，以及(iii)銀行借款人民幣13.9百萬元以保證金賬戶存款的收取權抵押。

資本負債比率

於2023年12月31日，本集團資本負債比率(等於債務總額除以權益總額，其中債務總額為計息銀行貸款、其他借款及租賃負債的總和)為133.6%(2022年12月31日：139.9%)。

資本開支

截至2023年12月31日止年度，本集團資本開支約為人民幣545.3百萬元，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12月31日止年度，本集團並無附屬公司、聯營公司及合資公司的重大收購或出售事項。

所持重大投資

截至2023年12月31日止年度，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。

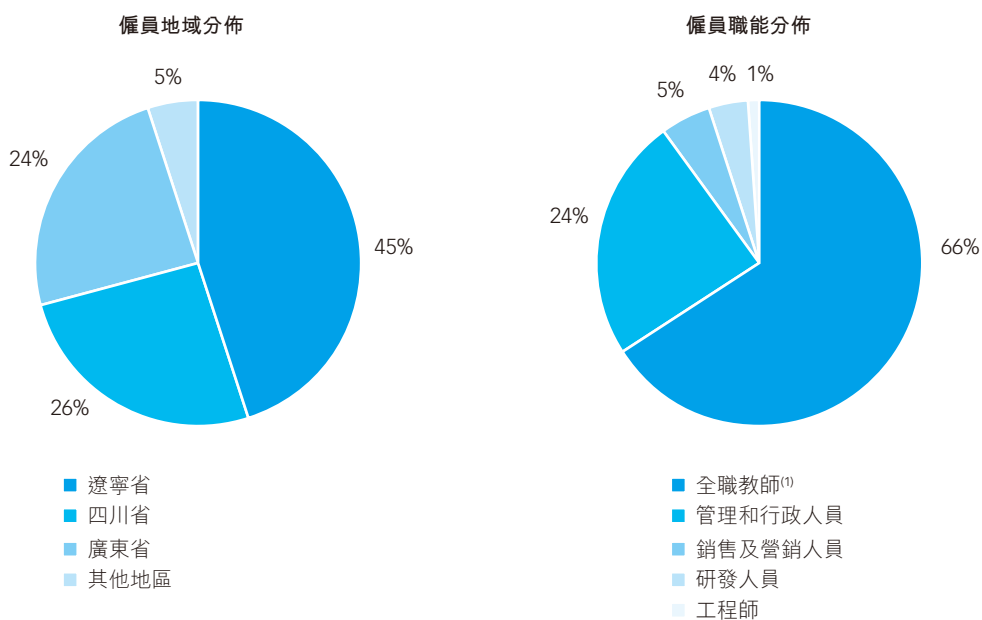
重大投資或資本資產之未來計劃

除本公告「首次公開發售所得款項用途」段落所披露內容外，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

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2023年12月31日，我們三所大學全職教師合計共2,139名，三所大學兼職教師合計共1,134名。於全職教師中，約92%擁有碩士或博士學位，約49%擁有企業工程實踐經驗，約21%擁有海外留學及／或工作經驗。截止2023年12月31日，本集團擁有3,339名僱員，下圖列示了本集團分別按地域及職能劃分的僱員分佈。



(1) 包括三所大學的2,139全職教師及培訓業務的77名全職教師。

本集團認為，吸引、招聘及維護優質僱員對本集團的成功及可持續發展至關重要。本集團為僱員提供具有競爭力的薪酬組合，該薪酬組合根據現行行業慣例及僱員的教育背景、經驗及表現釐定。同時，本集團根據適用法律法規為僱員參加由地方政府管理的各項僱員社會保障計劃，包括住房公積金、養老保險、醫療保險、生育保險、工傷保險及失業保險等。此外，本集團還根據僱員的個人職業發展為其提供相開培訓課程，並為員工提供商業保險、企業年金、福利體檢、節日禮金等福利待遇。截至2023年12月31日止年度，本集團員工薪酬總成本(包括董事袍金)為人民幣704.7百萬元(2022年：人民幣631.1百萬元)。

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2023年12月31日，首次公開發售前股份激勵計劃中有10,143,652股購股權已註銷，4,465,116股購股權已失效，以及3,372,335股購股權已獲行使；概無首次公開發售後股份激勵計劃下之購股權獲授出、行使、失效或註銷。

5 主要風險及風險管理

本集團面臨的主要風險及不確定因素包括以下各項：

- 我們的業務及經營業績取決於我們維持和上調學費及住宿費水平的能力；
- 我們的業務及經營業績視乎我們能否擴大招生人數，以及能否擴展合作高校數量；
- 我們的業務很大程度上依賴我們的品牌及聲譽，對我們聲譽造成損害可能會對我們的業務造成重大不利影響；
- 我們受中國民辦教育相關法律近期發展帶來的不確定性影響；
- 中國教育行業競爭激烈，這可能導致不利的定價壓力、經營利潤率下降、市場份額減少、合資格重要僱員離職以及資本開支增加；及
- 與我們的合約安排有關的風險，請參見本集團招股章程「風險因素－與我們的合約安排有關的風險」一節。

以上所列並非全部。投資者於投資股份之前務請自行判斷或諮詢其投資顧問。

面臨上述多項主要風險及不確定因素，本集團已成立合理的風險管理組織體系以應對風險。

董事會負責評估及確定本集團達成集團策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並確保本集團設立及維持合適及有效的風險管理(包括環境、社會及管治風險)及內部監控系統。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

管理層主要負責設計、實施及監察風險管理及內部監控系統。董事會每年通過審核委員會監督管理上述系統，並對系統是否有效進行審查，包括財務、營運、合規控制及風險管理方面。

本集團已成立風險管理組織體系，定期識別、評價及管理影響集團業務目標的重要風險事項。本集團審計監察部具備內部審核職能，並每年就風險管理及內部監控系統的充分性和有效性進行獨立檢討。有關檢討範圍涵蓋所有重大風險及控制措施，包括財務、營運、業務及策略、合規以及風險管理，且主要通過(1)就本公司的日常運作流程與董事會及不同經營單位的監事進行面談；及(2)對主要內部監控系統予以重點關注，採用恰當的審計程序對該系統的充分性及有效性進行分析。審計監察部不時向董事會彙報，且已向審核委員會提供有關提高本公司風險管理及內部監控系統有效的調查結果及建議，並於識別缺陷後採取行動解決。

董事會已對本集團截至2023年12月31日止年度的風險管理及內部控制系統的成效進行年度審閱，並無發現任何重大問題，認為本集團風險管理及內部監控充分且有效。

本集團風險管理及內部監控系統的主要特徵包括：

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

本集團會繼續定期進行內部監控及風險管理系統檢討，以識別潛在改進機會，加強其管治、風險管理(包括環境、社會及管治風險)及控制措施。董事會亦會持續評估本集團在會計及財務彙報職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓計劃及內部審核的預算是否充足。

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

6 未來發展規劃

6.1 發展環境

6.1.1 構建產教深度融合格局，推動職業教育體系建設改革

- 2023年6月，國家發展改革委、教育部、人力資源社會保障部等8部門聯合印發《職業教育產教融合賦能提升行動實施方案(2023–2025年)》，圍繞職業教育產教融合的賦能和提升，提出多項政策措施，統籌解決人才培養和產業發展「兩張皮」問題。
- 2023年7月，教育部辦公廳印發《關於加快推進現代職業教育體系建設改革重點任務的通知》，不斷強調各地各校要堅持「教隨產出、產教同行」原則，並指出各地要支持龍頭企業和高水平高等學校、職業學校牽頭，聯合行業組織、學校、科研機構、上下游企業等共同參與，組建一批產教深度融合、服務高效對接、支撐行業發展的跨區域行業產教融合共同體。

6.1.2 把握時代發展趨勢，數字經濟成為未來國家重點發展領域之一

- 根據《中國城市數字經濟發展報告(2023)》，目前我國數字經濟規模超過50萬億元，總量穩居世界第二，佔國內生產總值(「GDP」)比重提升至41.5%，數字經濟與實體經濟融合愈發緊密。根據《產業數字人才研究與發展報告(2023)》，我國當前數字化綜合人才總體缺口約在2500萬至3000萬左右，且缺口仍在持續放大。
- 2023年2月，中共中央國務院印發《數字中國建設整體佈局規劃》，強調要促進數字公共服務普惠化，大力實施國家教育數字化戰略行動，完善國家智慧教育平台；統籌佈局一批數字領域學科專業點，培養创新型、應用型、複合型人才；推動高等學校、研究機構、企業等共同參與數字中國建設。

6.1.3 實施教育數字化戰略，構建全民學習、終身學習的學習型大國

- 2023年1月，全國教育工作會議召開，會議指出，大力實施國家教育數字化戰略行動，推動塑造教育發展新賽道新動能新形態。統籌推進教育數字化和學習型社會、學習型大國建設。
- 2023年9月，教育部印發《學習型社會建設重點任務》，強調要實施「學習型社會建設和國家教育數字化戰略工程」，加快推進學習型社會建設，把教育數字化作為推進學習型社會建設的「倍增器」。
- 2024年3月，教育部等四部門聯合印發《2024年提升全民數字素養與技能工作要點》，提出要實施數字技能產教融合工程，支持企業與普通高校和職業院校共建聯合學院、實驗室、實習基地等，豐富優質數字資源供給，構建終身數字學習體系，推動全民數字素養與技能提升行動取得新成效。

6.1.4 「銀髮經濟」快速成長，催生了康養和老年教育兩大市場

- 國家統計局數據顯示，截至2023年底，我國60歲及以上人口約3億人，佔全國人口的21.1%，其中65歲及以上人口超2億人，佔全國人口15.4%。目前銀髮經濟規模大概在7萬億元左右，佔GDP比重大約為6%左右。據測算，到2035年左右，我國將進入重度老齡化階段—60歲及以上老年人口將突破4億，佔比將超過30%，銀髮經濟規模將達到30萬億元左右，佔GDP比重約10%。
- 2024年1月，國務院辦公廳印發《關於發展銀髮經濟增進老年人福祉的意見》，重點強調要優化老年健康服務，完善養老照護服務，豐富老年文體服務，打造智慧健康養老新業態。同時，民政部等12部門聯合印發《關於加強養老服務人才隊伍建設的意見》，提出要「著眼於滿足老年人多樣化、多層次、高品質養老服務需求」。
- 2023年12月，教育部辦公廳下發《服務健康事業和健康產業人才培養引導性專業指南》，引導高校加快佈局建設一批具有適應性、引領性的新醫科專業。如本科的健康管理與服務、醫學影像技術、智能醫學工程，專科的健康管理與服務、養老服務與管理。

6.2 發展策略

6.2.1 三所大學堅持提質培優，加快數媒和康養領域專業佈局

我們將把握機遇、創新融合、科技賦能，以「提質培優」為主線，著力「固根基、補短板、揚優勢、凸特色、保發展」；升級落實TOPCARES方法學，堅持深化產教融合，著力提升科研水平，加快完善人才隊伍，有效改善資源利用，加強辦學質量考核，強化大學治理管理；提升三所大學的專業建設水平、課程建設質量和綜合辦學實力，構建聚焦於「IT+數字媒體+智慧康養」的優勢專業集群，培養跨學科、數字化、創新性、實踐型的高素質人才，為我們的「教—醫—養」一體化生態體系提供支持，並為一流的教育平台、資源、模式與管理的輸出提供持續支撐。

6.2.2 構建標準規範教學資源，打造一體化智慧化平台

未來，我們將聚焦「IT、數字媒體、智慧康養」三大優勢專業，依託東軟雄厚的產業優勢與辦學積澱，以特色TOPCARES方法學為指引，融合「新理論、新技術、新應用、新工具、新產品」的五新理念，研發具備「科學性、先進性、系統性、實用性」的體系化教育教學資源產品，以應對各行各業對高質量、應用型、數字化專業人才的迫切需求。同時通過人工智能、大數據、元宇宙和區塊鏈等領域先進技術，構建覆蓋「教、學、練、訓、測、評、賽、證、管、展、創、崗、業」、2B/2C融通的個性化終身學習智慧教育平台與鏈接融通養老全領域的智慧康養平台，賦能智慧教育與智慧醫養高質量發展。

6.2.3 創新兩翼業務服務模式，推動規模發展和效率提升

未來，我們將進一步創新和完善基於4S服務模式的產品與服務解決方案，開拓優化各類教育資源內容，推動兩翼業務的規模化發展，提升交付質量與效率，樹立東軟教育資源輸出與繼續教育服務業務的特色領先品牌。

在教育資源輸出業務領域，我們將利用現代技術手段，以一體化智慧教育平台、專業化教育管理軟件、標準化教育教學內容、集成化數據評價為支撐，賦能合作院校改革發展與數字化轉型。

在繼續教育服務業務領域，我們將持續優化服務流程和內容，提升繼續教育服務的質量和效果，完善「學習－測評－就業」一體化業務生態，設立「鳳凰學院」發展特色化老年教育，打造線上線下融合、國內國際互動的特色繼續教育模式，賦能學習者再造自我價值，賦能合作夥伴再造人力資源價值。

6.2.4 開拓創新業務佈局，建立教醫養一體化生態體系

為應對人口老齡化，我們將積極擴展老年教育與老年康養業務領域，發展大學連接型醫養產業、老年大學，教助醫、教助養，醫轉養、醫輔教，養託醫、養輔教，形成一個穩定、互用、互助、高效、持續的新業態。依託以兩所附屬醫院為核心的醫養服務平台，以全國老年大學建設試點單位及國家老年大學共建單位的國家級資質為基礎，以我們的IT、數字媒體、智慧康養三大專業領域為動能，創新拓展老年教育服務領域，同時加強培育具備高素質數字化技術技能的養老從業人員，支持養老健康服務領域高質量發展。

董事及高級管理層

董事

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

姓名	年齡	職務	角色及職責	加入 本集團日期	獲委任為 董事日期
劉積仁	68歲	非執行董事兼董事長	整體策略規劃、整體管理及業務方向	2000年6月	2018年8月31日
溫濤	61歲	執行董事、行政總裁兼總裁	監督運營表現及日常管理	2000年6月	2018年8月31日
榮新節	61歲	非執行董事	向董事會提供專業意見	2013年1月	2018年8月31日
張霞	58歲	非執行董事	向董事會提供專業意見	2022年5月	2022年5月27日
張應輝	51歲	非執行董事	向董事會提供專業意見	2003年2月	2018年8月31日
孫蔭環	74歲	非執行董事	向董事會提供專業意見	2021年5月	2021年5月25日
劉淑蓮	69歲	獨立非執行董事	向董事會提供獨立意見和判斷	2018年8月	2018年8月31日
曲道奎	62歲	獨立非執行董事	向董事會提供獨立意見和判斷	2018年8月	2018年8月31日
王衛平	72歲	獨立非執行董事	向董事會提供獨立意見和判斷	2018年8月	2018年8月31日

董事長

劉積仁博士

劉積仁博士，68歲，為本公司非執行董事、董事長、提名委員會主席及薪酬委員會成員。其為本集團（及東軟控股集團）的核心創始成員，曾任及現任本集團多家成員公司的董事、理事長或董事長，包括：(i)我們的大學（自成立起）；(ii)我們的大學的舉辦者大連發展（自2002年7月至2022年12月），成都發展（自2002年7月至2022年7月）及佛山發展（自2002年1月起至2023年5月）；(iii)東軟教育科技（自成立起）；(iv)東軟教育香港及東軟教育BVI（均自2018年9月起）；(v)東軟睿新（自成立起）；及(vi)天津睿道（自2012年3月至2022年7月）。劉積仁博士亦自2011年11月起擔任東軟控股的董事長。

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

除在本集團任職外，劉積仁博士擁有逾35年的教育行業從業經驗。其曾於1987年5月至1988年6月擔任東北大學的講師，於1995年3月至2014年8月擔任副校長，並自1988年6月起擔任教授。劉積仁博士自1999年8月起擔任東軟集團（一家於上海證券交易所上市的公司，股份代號：600718）的董事長，自2008年6月至2021年4月擔任東軟集團首席執行官。劉積仁博士自2011年7月起擔任東軟熙康控股有限公司（一家於香港聯交所上市的公司，股份代號：9686）的非執行董事及董事長。

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

執行董事

溫濤博士

溫博士，61歲，為本公司執行董事、行政總裁兼總裁。曾任或現任本集團的多家公司的董事、理事或董事長，包括：(i)擔任大連東軟信息技術職業學院（於2012年並入大連東軟信息學院）的校長及董事（均自2000年6月至2012年5月）；大連學院的校長（自2004年4月至2022年3月）、名譽校長（自2022年3月起）、董事（自2004年4月起）及副董事長（自2020年4月起）；(ii)成都學院的理事（自成立起）及副理事長（自2018年5月起）；(iii)廣東學院的董事（自成立起）及副董事長（自2019年6月起）；(iv)大連發展的董事（自2002年7月起）、總經理（自2012年1月至2022年12月）及董事長（自2022年12月起）；(v)成都發展的董事（自2002年7月起）及董事長（自2022年7月起）；(vi)佛山發展的董事（自2002年1月起）及董事長（自2023年5月起）；(vii)東軟睿新的董事及總經理（均自2019年5月起）；(viii)東軟教育科技的董事及總經理（均自2018年8月起）；(ix)天津睿道的董事（自2012年3月起）及董事長（自2022年7月起）；及(x)東軟教育香港及東軟教育BVI的董事（均自2021年12月起）。溫博士亦現任本集團多家成員公司（包括大連雲觀、蘇州東軟芮想科技有限公司、蘇州東軟科技發展有限公司、莆田東軟數字技術研究院有限公司及大連科技）的執行董事。

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

溫博士自2011年11月起擔任東軟控股的董事並自2013年1月至2021年5月擔任副總裁。其亦於東軟控股的多家關聯公司擔任董事，包括：自2018年8月起擔任大連睿道易博教育信息技術有限公司的董事；自2023年6月起擔任東軟健康醫療管理有限公司的董事；以及自2014年12月起擔任瀋陽康睿道的監事。瀋陽康睿道通過大連康睿道及大連思維持有東軟控股的權益。

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

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

非執行董事(董事長除外)

榮新節先生

榮先生，61歲，為本公司非執行董事兼審核委員會成員，曾任本集團的多家公司的董事或理事，包括：(i)我們的大學舉辦者—大連發展(自2013年3月至2022年12月)，成都發展(自2013年4月至2022年7月)及佛山發展(自2013年6月至2023年5月)；(ii)我們的大學—成都學院及大連學院(均自2013年1月至2018年9月)、廣東學院(自2013年1月至2019年6月)；及(iii)大連科技(自2013年10月至2019年6月)。

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

除在本集團任職外，榮先生現任東軟集團(一家於上海證券交易所上市的公司，股份代號：600718)之副董事長(自2023年5月起)兼任首席執行官(自2024年1月起)及首席戰略官(2023年4月起)，其亦曾於2004年9月至2008年5月擔任東軟集團的董事兼高級副總裁。榮先生現任大連七賢智遠科技研究院有限公司董事長(自2024年4月起)。榮先生曾於東軟控股集團的多家公司及其關聯公司擔任職務，包括：(i)東軟控股總經理、董事以及董事會副董事長(自2013年2月至2017年1月)，及總經理兼行政總裁(自2017年1月至2023年4月)；(ii)遼寧東軟創業投資有限公司的董事(自2008年6月至2023年12月)兼董事長(自2018年3月至2023年12月)；及(iii)上海思芮的董事(自2016年3月至2023年5月)。

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

張霞博士

張霞博士，58歲，為本公司非執行董事。自瀋陽東軟智能醫療科技研究院有限公司成立起擔任其董事及院長，並自2017年6月起擔任漢朗網絡信息科技(北京)有限公司的董事。張霞博士自1993年1月加入東軟集團以後，曾歷任軟件中心數據庫系統部部長、軟件產品事業部部長、軟件技術中心主任等職，並於2004年11月至2021年4月擔任東軟集團高級副總裁兼首席技術官、首席知識官；張霞博士曾於2014年12月榮獲CSDN & ITValue頒發的中國「最具領導力CTO獎」、「最具價值CTO獎」。

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

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

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

張應輝博士

張應輝博士，51歲，為本公司非執行董事。曾任或現任本集團的多家公司的董事、理事或董事長，包括：(i)成都發展總經理(自2013年4月起)及董事(自2022年7月起)；(ii)東軟教育科技(成都)有限公司的執行董事(自2019年4月起)；(iii)成都學院的理事(自2016年12月起)及校長(自2003年2月起)；(iv)東軟睿新的董事(自2019年5月至2021年6月)；(v)東軟教育科技的董事(自2018年8月至2021年7月)；及(vi)成都青城康道酒店管理有限公司及都江堰青城康道中醫醫院有限公司的董事長(均自2023年1月起)。

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

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

孫蔭環先生

孫先生，74歲，為本公司非執行董事。其自2011年11月起擔任本公司控股股東之一東軟控股的董事。孫先生現為中國民生投資股份有限公司的董事，孫先生於2014年至2016年擔任億達中國控股有限公司(一家於聯交所上市的公司，股份代號：3639)的創始人兼董事長、中國人民政治協商會議第十二屆全國委員會常務委員、第十一屆中華全國工商業聯合會副主席、中國企業聯合會副主席；APEC中國工商理事會副主席及第四屆中國經濟及社會理事會常務理事。孫先生於大連理工大學獲得建築工程學士學位。

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

獨立非執行董事

劉淑蓮博士

劉淑蓮博士，69歲，為本公司獨立非執行董事兼審核委員會主席，以及提名委員會成員。自2017年5月至2023年5月，劉淑蓮博士為東軟集團（一家於上海證券交易所上市的公司，股份代號：600718）的獨立董事。在此之前，自2007年3月至2013年4月，其為大連華銳重工集團股份有限公司（前稱大連華銳重工鑄鋼股份有限公司，一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：002204）獨立董事；及自2007年4月至2013年4月，其為大商股份有限公司（前稱大商集團股份有限公司，一家於上海證券交易所上市的公司，股份代號：600694）的獨立董事。

劉淑蓮博士分別於1982年1月、1989年12月及2001年3月獲得東北財經大學（前稱遼寧財經學院）經濟學學士學位、經濟學碩士學位及管理學博士學位。自1982年1月起，其於東北財經大學擔任教授並於東北財經大學會計學院一直從事教學及研究。劉淑蓮博士亦於1998年7月自中國遼寧省人事廳獲得高校教師資格。自2007年9月起，其獲上海證券交易所認可擔任獨立董事；於2008年至2018年擔任中國會計學會財務管理專業委員會委員；及於2009年12月成為遼寧省註冊會計師協會的非執業會員。就上市規則第3.10(2)條而言，劉淑蓮博士具備適當的專業會計或相關的財務管理經驗。

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

曲道奎博士

曲博士，62歲，為本公司獨立非執行董事、薪酬委員會主席兼審核委員會成員。曲博士曾任瀋陽新松機器人自動化股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300024）總裁（自2000年1月至2022年3月）及副董事長（自2000年1月至2024年3月）。在此之前，曲博士自1986年6月至1994年9月期間及自1994年10月至2000年4月期間分別擔任中國科學院瀋陽自動化研究所的項目監督員及機器人研發部門的助理研究員、研究員、副主任及主任。

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

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

王衛平博士

王衛平博士，72歲，為本公司獨立非執行董事、薪酬委員會成員兼提名委員會成員。自2016年6月起，王衛平博士為瑞慈醫療服務控股有限公司(一家於聯交所上市的公司，股份代號：1526)的獨立非執行董事，並於2017年6月獲重新委任為執行董事，其於2019年3月不再擔任該公司的執行董事。王衛平博士自2018年4月至2021年12月擔任澳洲成峰高教集團有限公司(一家於聯交所上市的公司，股份代號：1752)的獨立非執行董事。

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

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

高級管理層

下表列示了於本報告日期本公司高級管理人員(董事除外)的信息：

姓名	年齡	職務	角色及職責	加入本集團日期
晁玉軍	58歲	副總裁；首席財務官	財務管理事宜	2004年2月
李印杲	52歲	副總裁	監督教育資源及繼續教育業務營運	2020年3月
王維坤	52歲	副總裁	監督品牌、行政及後勤管理營運	2002年6月

晁玉軍先生(「晁先生」)

晁先生，58歲，自2020年3月起任本公司副總裁兼首席財務官及東軟教育科技的高級副總裁兼首席財務官。在此之前，自2011年5月至2020年1月，晁先生擔任大連學院的財務總監。近年來，其在本集團內擔任許多管理職位，主要負責財務管理事宜。1988年7月，晁先生自東北工學院(現稱東北大學)獲得工業會計學士學位。除此之外，晁先生於1998年9月獲遼寧省人事廳授予高級會計師職稱。

於本報告日期前三年內(含該日)，晁先生並未於任何上市公司擔任任何董事職務。

李印泉先生(「李先生」)

李先生，52歲，自2020年3月起擔任本公司副總裁及東軟教育科技的高級副總裁。自2015年3月至2021年5月，其擔任東軟控股的副總裁，主要負責天津睿道的營運，及自2012年5月起，擔任天津睿道的董事。在此之前，自2009年3月至2012年5月，李先生擔任東軟集團的人力資源總監及IT人才實訓中心總經理。李先生分別於1993年7月及1996年3月從東北大學獲得安全工程學士學位及工學碩士學位。

於本報告日期前三年內(含該日)，李先生並未於任何上市公司擔任任何董事職務。

王維坤博士(「王維坤博士」)

王維坤博士，52歲，自2020年3月起擔任本公司副總裁及東軟教育科技的高級副總裁。其亦於本集團多家成員公司擔任董事、理事或執行董事：(i)我們的大學：大連學院董事(自2022年4月起)，成都學院理事(自2022年2月起)，及廣東學院董事(自2019年6月起)；(ii)我們的大學的舉辦者：大連發展的董事(自2022年12月起)，成都發展的董事(自2022年7月起)，及佛山發展的董事(自2023年5月起)；(iii)東軟培訓學校董事(自2018年8月)；(iv)天津睿道的董事(自2022年7月起)；(v)東軟產業管理執行董事(自2022年12月起)；(vi)大連都愛迪執行董事(自2023年11月起)；及(vii)上海芮想執行董事(自2024年3月起)。

王維坤博士於1994年7月自大連理工大學獲得工學學士學位，於2002年7月自東北財經大學獲得工商管理碩士學位及於2018年3月自大連理工大學獲得教育管理博士學位。王維坤博士於2019年12月自大連學院獲得教授職位。王維坤博士於2015年4月獲遼寧省教育廳授予遼寧省高等學校章程核准委員會委員；於2018年11月獲任命為中國教育部職業院校教育類專業教學指導委員會公共基礎課程專門委員會委員；及於2018年4月獲得遼寧省教學成果獎一等獎。

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

本公司董事與高級管理人員之間概無任何關連關係。

公司秘書

何婧女士(「何女士」)

何女士，39歲，分別自2024年1月及2020年4月起擔任本公司公司秘書及東軟教育科技的董事會辦公室主任。何女士自2019年6月至2023年12月擔任本公司聯席公司秘書。何女士自2018年11月至2020年4月為東軟教育科技的綜合管理部副部長。加入本集團前，何女士分別自2017年3月至2017年8月擔任大連醫諾生物股份有限公司的證券事務代表，自2017年8月至2018年4月擔任該公司董事會秘書；自2009年8月至2013年6月擔任新華人壽保險股份有限公司(一家於聯交所(股份代號：1336)及上海證券交易所(股份代號：601336)上市的公司)董事會辦公室信息披露事務專員。

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

企業管治報告

董事會欣然提呈載於本公司截至2023年12月31日止年度之年報的企業管治報告。

企業管治常規

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

截至2023年12月31日止年度，本公司已遵守企業管治守則之守則條文。本公司將持續檢討及監督企業管治常規，以確保遵從企業管治守則。

企業文化及發展策略

本公司以「科技賦能智慧教育 教育創造學生價值」為使命，倡導「創新 融合 進取 責任 誠信」的價值觀，聚焦IT和健康醫療科技領域，以高質量就業創業為導向，致力於成為中國數字化人才教育服務引領者。

經考慮，董事會一致認為本集團的文化、宗旨、價值及策略相一致。截至2023年12月31日止年度，本公司透過多項舉措推廣企業文化，優化本公司文化框架，有關詳情，請參閱本報告「環境、社會及管治報告」章節。

董事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」），作為董事進行證券交易的行為守則。同時，本公司亦已採納有關董事進行證券交易的行為守則作為本公司董事進行本公司證券交易的行為守則，其條款不遜於標準守則所載的規定準則。

經向董事作出特定查詢後，全體董事均確認彼等於截至2023年12月31日止年度已遵從行為守則及標準守則所載的規定準則。

董事會

職責

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

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

管理層職能授權

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

董事會的組成

於本報告日期，董事會的成員載列如下：

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

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

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

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

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

董事會會議及股東大會

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

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

截至2023年12月31日止年度內，本公司已舉行四次定期董事會會議及一次臨時會議，並通過五項書面決議案。五次董事會會議分別於2023年2月23日、2023年3月29日、2023年8月29日、2023年10月20日及2023年12月14日舉行。此外，本公司於截至2023年12月31日止年度內舉行一次股東週年大會，各董事於董事會會議及股東大會的出席記錄載列如下：

董事姓名	親自出席／ 委託其他董事		董事會會議 親自出席率	親自出席／ 股東大會	
	出席／應出席	董事會會議 親自出席率		會議次數	股東大會 親自出席率
劉積仁博士 ^{註1}	4/0/4	100%	1/1	100%	
溫濤博士 ^{註1}	4/0/4	100%	1/1	100%	
榮新節先生	5/0/5	100%	1/1	100%	
張霞博士	5/0/5	100%	1/1	100%	
張應輝博士 ^{註2}	4/1/5	80%	1/1	100%	
孫蔭環先生 ^{註1}	4/0/4	100%	0/1 ^{註3}	0% ^{註3}	
劉淑蓮博士	5/0/5	100%	1/1	100%	
曲道奎博士 ^{註4}	4/1/5	80%	1/1	100%	
王衛平博士	5/0/5	100%	0/1 ^{註3}	0% ^{註3}	

註：

1. 董事長劉積仁博士、執行董事溫濤博士及非執行董事孫蔭環先生因需對2023年10月20日召開的董事會的全部議題回避表決而無需出席該等董事會。
2. 非執行董事張應輝博士於2023年2月23日舉行之本公司董事會會議委託非執行董事張霞博士出席並投票表決。
3. 非執行董事孫蔭環先生、獨立非執行董事王衛平博士因其他公務未能出席本公司於2023年5月30日舉行的股東週年大會。擔任股東週年大會主席的董事長兼非執行董事劉積仁博士，以及出席股東週年大會的其他董事會成員，有足夠能力並已充分地響應於股東週年大會上所提出的問題。
4. 獨立非執行董事曲道奎博士於2023年3月29日舉行之本公司董事會會議委託獨立非執行董事劉淑蓮博士出席並投票表決。

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

董事培訓及持續專業發展

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

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

於本報告期內，董事接受的專業培訓記錄載列如下：

董事姓名	出席培訓課程次數	閱讀培訓資料
劉積仁博士 ^{註1}	1	√
溫濤博士 ^{註1}	1	√
榮新節先生 ^{註1}	1	√
張霞博士 ^{註1}	1	√
張應輝博士 ^{註1}	1	√
孫蔭環博士 ^{註1}	1	√
劉淑蓮博士 ^{註1及2}	1	√
曲道奎博士 ^{註1及2}	1	√
王衛平博士 ^{註1及2}	1	√

註：

1. 本公司所有董事均參加了2023年8月29日本公司組織的培訓，充分瞭解並學習了有關上市規則關連交易的相關知識。所有董事於2023年12月19日閱讀學習了《建立公司廉潔文化的元素》的培訓材料。
2. 所有獨立非執行董事均於2023年12月4日閱讀學習了《獨立非執行董事：角色和職責簡介》的培訓材料。

本公司已保存截至2023年12月31日止年度各董事的培訓記錄。

董事及高級職員的保險

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

獨立非執行董事

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

截至2023年12月31日止年度內，董事會一直遵從上市規則第3.10(1)、3.10(2)及3.10A條有關委任至少三名獨立非執行董事之規定，其中最少有一名獨立非執行董事具備合適專業資格或會計或相關財務管理專業知識，獨立非執行董事人數佔董事會成員人數至少三分之一。

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

董事長及行政總裁

截至2023年12月31日止年度內，劉積仁博士擔任董事長及溫濤博士擔任行政總裁。董事長負責帶領董事會制定本公司整體策略規劃、整體管理及業務方向。行政總裁負責監督本公司運營表現及日常管理。

董事長與行政總裁之間有明確有效的職責分工，確保權力及授權的平衡。

委任及重新選舉董事

各董事均與本公司訂立服務合約或委任書，任期均為三年。

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

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

根據章程細則第108條，孫蔭環先生、曲道奎博士和王衛平博士將於股東週年大會上退任，並均合資格且願意於股東週年大會上重選連任。

董事會轄下的委員會

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

審核委員會

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

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

截至2023年12月31日止年度內，審核委員會分別於2023年3月29日、2023年8月29日、2023年12月26日舉行過三次審核委員會會議。2023年3月29日舉行的審核委員會會議審閱了本公司截至2022年12月31日止年度之經審核的綜合財務報表並確認已遵從適用的會計原則、準則及規定及已作出足夠披露，檢討了本公司的風險管理及內部監控系統、外部核數師的重新委任及本公司內部審計制度之成效。2023年8月29日舉行的審核委員會會議審閱了本公司截至2023年6月30日止六個月未經審核的中期簡明綜合財務資料。2023年12月26日舉行的審核委員會會議聽取了本公司外部核數師關於本公司2023年度整體審計策略的彙報。審核委員會與外部核數師舉行的三次會議均無執行董事出席。

審核委員會的組成及成員出席委員會會議情況如下：

委員會組成	出席／舉行會議次數
(C = 主席；M = 委員會成員)	
劉淑蓮博士(C)	3/3
曲道奎博士(M) ^註	2/3
榮新節先生(M)	3/3

註：

曲道奎博士因其他公務缺席於2023年3月29日舉行的審核委員會會議。

提名委員會

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

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

截至2023年12月31日止年度內，提名委員會於2023年3月29日舉行過一次提名委員會會議，會議審閱了獨立非執行董事的獨立性、董事會的成員架構和人數組成，及就應於2023年5月30日舉行的股東週年大會考慮重新委任退任董事向董事會提出建議。

提名委員會的組成及成員出席委員會會議情況如下：

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

薪酬委員會

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

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

截至2023年12月31日止年度內，薪酬委員會於2023年3月29日舉行一次會議，討論了本公司董事及高級管理人員的薪酬政策及架構、2023年度薪酬待遇及《薪酬委員會職權範圍》修訂，並向董事會提出建議。

薪酬委員會的組成及成員出席委員會會議情況如下：

委員會組成 (C = 主席；M = 委員會成員)		出席／舉行會議次數
曲道奎博士(C) ^註		0/1
劉積仁博士(M)		1/1
王衛平博士(M)		1/1

註：

曲道奎博士因其他公務缺席於2023年3月29日舉行的薪酬委員會會議。

董事及高級管理層薪酬

於本報告日期，董事及高級管理層成員的履歷載於本報告「董事及高級管理層」一節。根據企業管治守則第二部分第E.1.5條，下表載列截至2023年12月31日止年度按薪酬組別劃分的董事及高級管理層成員薪酬(不包括以權益結算的股份開支)：

組別 ^註	薪酬(人民幣)	人數
1	1,000,001-3,000,000	1
2	3,000,001-5,000,000	1
3	5,000,001-10,000,000	2
4	10,000,001以上	1

註：

第1組別包括1名本公司高級管理層成員。

第2組別包括1名本公司高級管理層成員。

第3組別包括1名董事及1名本公司高級管理層成員。

第4組別包括1名董事(亦為本公司高級管理層成員)。

適用於本公司董事及高級管理層的薪酬政策的主要原則如下：

執行董事及高級管理層的薪酬：

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

非執行董事(包括獨立非執行董事)的薪酬：

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

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

截至2023年12月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬，本集團亦無向任何董事或任何五名最高薪酬人士支付任何薪酬作為加入本集團或於加入本集團時的獎勵或作為離職後補償。

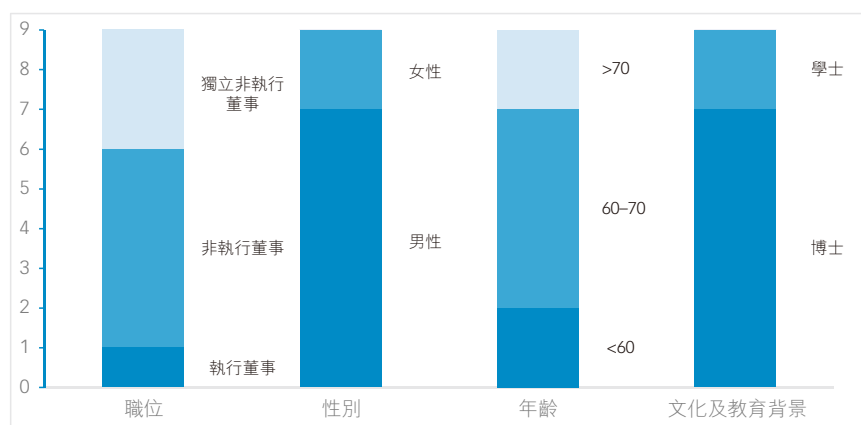
根據上市規則附錄D2須予披露有關董事酬金及五名最高薪酬僱員之進一步詳情載於財務報表附註11和38。

董事會多元化政策

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

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

下圖顯示董事會於2023年12月31日之多元化概況：



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

截至2023年12月31日止年度，本集團整個員工團隊普遍遵循本公司的多元化理念，包括性別多元化。截至本報告日期，本集團總員工中61.07%為女性。本公司已實施公平就業、擇優錄取規則，且無性別歧視，本公司將繼續努力增加女性在員工團隊中的代表性。

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

董事提名政策

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

董事會獲得獨立觀點和意見的機制

根據企業管治守則第二部分第B.1.4條的規定，董事會採納了獲得獨立觀點和意見的機制(「該機制」)，該機制旨在確保董事會有較強的獨立元素，提升董事會工作效率以及決策的獨立性。董事會將每年檢討該機制的實施和有效性。該機制明確了所有董事有權獲得公司提供的充足資源以供其履行職責，而董事倘認為與履行其職責有關及屬必要，有權向本公司提出要求獲得獨立專業意見，該筆費用由公司承擔。若有董事提出問題，本公司必會儘快做出詳盡回應。該機制的全文可於本公司網站(<http://www.neuedu.com>)上查閱。

舉報政策

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

反舞弊政策

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

股息政策

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

核數師酬金

本公司獨立核數師為羅兵咸永道會計師事務所。羅兵咸永道會計師事務所就根據國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的國際財務報告準則(「《國際財務會計報告準則》」)(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)以及香港法例第622章《公司條例》的披露規定編製的本公司截至2023年12月31日止年度之綜合財務報表提供審核服務。

截至2023年12月31日止年度，就獨立核數師提供的審核及非審核服務已付／應付的費用總額(不計代墊付開支)表列如下：

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

董事及核數師對財務報表承擔的責任

董事認同彼等編製本公司截至2023年12月31日止年度財務報表的責任。本公司核數師對本公司綜合財務報表承擔的責任，載於本報告第155至160頁的獨立核數師報告。董事並不知悉與任何事項或情況有關的重大不確定因素，而可能對本集團持續經營的能力構成重大疑問。於作出適當查詢後，董事會確認，就其所知本公司具有充分資源於可見將來繼續維持營運，並已按持續經營準則編製財務報表。

風險管理與內部監控

董事會負責評估及確定本集團達成集團策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並確保本集團設立及維持合適及有效的風險管理(包括環境、社會及管治風險)及內部監控系統。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

管理層主要負責設計、實施及監察風險管理及內部監控系統。董事會每年通過審核委員會監督管理上述系統，並對系統是否有效進行審查，包括財務、營運、合規控制及風險管理方面。

本集團已成立風險管理組織體系，定期識別、評價及管理影響集團業務目標的重要風險事項。本集團審計監察部具備內部審核職能，並每年就風險管理及內部監控系統的充分性和有效性進行獨立檢討。有關檢討範圍涵蓋所有重大財務、營運和合規控制措施以及風險管理機制，且主要通過(1)就本公司的日常運作流程與董事會及不同經營單位的監事進行面談；及(2)對主要內部監控系統予以重點關注，採用恰當的審計程序對該系統的充分性及有效性進行分析。審計監察部不時向董事會彙報，且已向審核委員會提供有關提高本公司風險管理及內部監控系統有效的調查結果及建議，並於識別缺陷後採取行動解決。

董事會已對本集團截至2023年12月31日止年度的風險管理及內部控制系統的成效進行年度審閱，並無發現任何重大問題，認為本集團風險管理及內部監控充分且有效。

本集團風險管理及內部監控系統的主要特徵包括：

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

本集團會繼續定期進行內部監控及風險管理系統檢討，以識別潛在改進機會，加強其管治、風險管理(包括環境、社會及管治風險)及控制措施。董事會亦會持續評估本集團在會計及財務彙報職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓計劃及內部審核的預算是否充足。

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

公司秘書

何婧女士為本公司的公司秘書及全職僱員。何婧女士負責就公司治理有關事宜向董事會提出建議，確保董事會政策及程序以及適用的法律、法規及規則獲得嚴格遵守，並向本公司董事長及行政總裁彙報企業管治事宜。有關何婧女士的詳情，請參閱本報告「董事及高級管理層」一節。

為維持良好公司治理及確保本公司嚴格遵守上市規則及適用香港法例，本公司亦已委任方圓企業服務集團(香港)有限公司的總監麥寶文女士擔任本公司聯席公司秘書，以於報告期內協助何婧女士履行公司秘書的職責。聯交所已確認，何婧女士已取得相關經驗，並有資格根據上市規則第3.28及8.17條擔任公司秘書。麥寶文女士已辭任本公司聯席公司秘書，自2024年1月1日起生效。何婧女士自2024年1月1日起正式擔任本公司唯一公司秘書。有關詳情請參閱本公司日期為2023年12月29日的公告。

為遵守上市規則第3.29條的規定，何婧女士及麥寶文女士已於截至2023年12月31日止年度接受不少於15個小時的相關專業訓練，以更新其技能及知識。

股東權利

為保障股東利益及權利，於股東大會上，將就各事項提呈獨立決議案。

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

召開股東特別大會及提呈建議

根據本公司組織章程細則，股東特別大會可由一名或多名持有股東要求召開，該等股東於存放請求書當日合共須持有本公司股本不少於十分之一的投票權(以每票一股為基礎)，並且上述股東應能夠在會議程序添加決議。有關要求須以書面形式向董事會或秘書提出，藉以要求董事會就處理有關要求所指明的任何事務而召開股東特別大會。

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

向董事會作出查詢

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

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

與股東溝通

本公司相信，與股東的有效溝通對於加強投資者關係及投資者對本公司業務表現及策略的瞭解至關重要。本公司亦認識到公司資料的透明度及及時披露該等資料的重要性，此舉可使股東及投資者能作出最佳投資決定。

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

本公司已按照上市規則第2.07A條以及本公司章程細則的規定，通知了本公司股東本公司將以電子通訊方式向股東發佈本公司日後的企業通訊，並僅應股東要求向其寄發印刷本形式的企業通訊。有關更多詳情，股東請參閱本公司網站(<http://www.neuedu.com>)所載「發佈企業通訊」、「發佈企業通訊之新安排」。

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

本公司已採納股東通訊政策。董事會定期審閱《股東通訊政策》的實施情況，並年內已審閱檢討《股東通訊政策》，經考慮現有與股東的溝通渠道及自本公司股東、投資者及分析師獲得的反饋，董事會認為股東通訊政策已於2023年度內適當執行及有效，並相信現行股東通訊政策仍屬適當及有效。有關更多詳情，股東請參閱本公司網站(<http://www.neuedu.com>)所載「股東通訊政策」。

修訂章程文件

本公司已於2020年9月11日採納本公司經修訂及重列組織章程大綱及章程細則，而組織章程大綱及章程細則於上市日期起生效。為了符合開曼群島適用的法律及上市規則的相關要求，尤其是針對上市規則附錄A1中與對核心股東保護標準有關的修訂(該等修訂已於2022年1月1日生效)，本公司股東已於2023年5月30日舉行的本公司股東週年大會上通過一項特別決議案，以採納本公司第二次經修訂和重列的組織章程大綱及章程細則，並於同日生效。有關詳情請參閱本公司日期為2023年3月29日的公告及日期為2023年4月27日的通函。

本公司第二次經修訂和重列的組織章程大綱及章程細則於本公司網站(<http://www.neuedu.com>)及聯交所網站可供查閱。

環境、社會及管治報告

序言和環境、社會及管治方針

企業文化及發展策略

東軟教育始終將企業文化作為支持公司實現發展目標和推動公司可持續發展的內動力。在二十餘年發展與成長歷程中，始終堅持創新融合、特色辦學、敢為人先、開拓進取，積澱形成了知行合一的特色文化體系。

企業文化與企業發展的長期目標一致

我們的願景是「致力於成為中國數字化人才教育服務引領者」，在實現目標的奮鬥過程中，我們確立了「科技賦能智慧教育，教育創造學生價值」的使命。在企業文化引領下，進一步凝聚發展共識，實現全員的文化共鳴、同頻共振，推動東軟教育事業高質量發展。

企業文化與企業價值觀一致

「創新、融合、進取、責任、誠信」的價值觀是企業文化的核心，決定了公司的行為方式。東軟教育的價值觀使我們始終以創造學生價值為中心，堅持走在創新教育的前列；同時以服務社會發展為己任，推進教育與區域經濟、行業產業、信息技術的對接融合，打造共享共贏的生態。

企業文化與公司策略一致

東軟教育企業文化中明確了公司經營理念和業務定位，東軟教育始終聚焦於中國數字化人才教育服務的賽道，以創新的全日制學歷高等教育業務為基礎，大力拓展教育資源輸出、繼續教育服務兩大業務。依託「教育+科技」的研發能力，建立三大業務板塊彼此支撐、耦合互動的服務生態體系。

關於ESG報告

本集團欣然發佈2023年度環境、社會及管治報告（「**ESG報告**」），旨在披露本集團與企業社會責任和可持續發展相關的環境、社會和管治的表現。

編製依據

香港聯交所的上市規則附錄C2《環境、社會及管治報告指引》（「**《指引》**」）編製而成，ESG報告已符合《指引》中「強制披露規定」和「不遵守就解釋」的條文，及四項匯報原則（重要性、量化、平衡及一致性）的要求。

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

報告範圍

ESG報告時間範圍涵蓋2023年1月1日至2023年12月31日期間(「**報告期**」)。除特別說明外，ESG報告的內容涵蓋範圍與本集團報告期內年報涵蓋的範圍一致。環境關鍵績效指標的數據範圍則涵蓋本集團總部及本集團運營的三所大學—大連東軟信息學院(「**大連學院**」)、成都東軟學院(「**成都學院**」)及廣東東軟學院(「**廣東學院**」)。

報告語言

ESG報告以中文和英文兩個語言版本發佈。如有歧義，請以中文版本為準。

報告批准

ESG報告已於2024年3月26日獲得本集團董事會審議通過，予以發佈。

報告發佈

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

報告反饋

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

地址：中國遼寧省大連市甘井子區軟件園路8號

電郵：IR@neuedu.com

電話：+86-0411-82379616

1. 可持續發展管治

1.1 董事會聲明

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

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

1.2 可持續發展管治架構

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

1.3 推動持份者的參與

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

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

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

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

1.4 重要性評估

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

報告期內重要性評估的步驟

1. 識別重要持份者及環境、社會及管治的重要議題

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

2. 持份者參與問卷調查或訪談

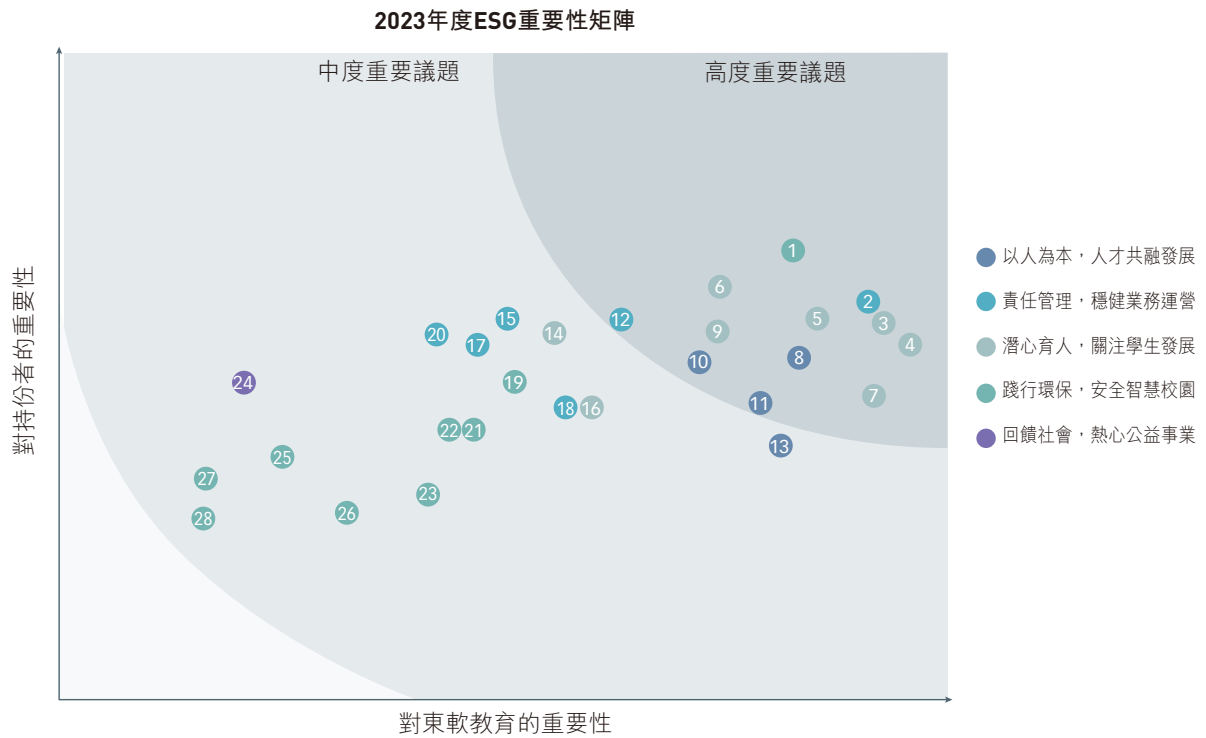
我們於報告期內通過對學生／家長、教師／員工、投資者／股東、政府／監管機構、業務夥伴、供應商及社區／非政府團體等持份者，進行問卷調查或訪談，了解他們對本集團在環境、社會及管治領域的關注點和訴求。

3. 環境、社會及管治重要議題分析

根據問卷調查和訪談的結果，我們對持份者的重要性及對本集團的重要性兩大維度，開展重要性評估，對環境、社會及管治重要議題進行量化排序，形成重要性矩陣，並得出12項高度重要議題及16項中度重要議題。

4. 確定環境、社會及管治重要議題結果

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



根據重要性矩陣結果，東軟教育確定了在環境、社會及管治重要議題的方向，包括「潛心育人，關注學生成長」、「責任管理，穩健業務運營」、「以人為本，人才共融發展」、「踐行環保，安全智慧校園」及「回饋社會，熱心公益事業」。ESG報告將重點介紹這五方面的內容，以反映我們在環境、社會及管治方面的重點及貢獻。

ESG高度重要議題		回應章節
1	學生健康與安全	踐行環保，安全智慧校園
2	合規運營	責任管理，穩健業務運營
3	先進的教學理念與方法學	潛心育人，關注學生發展
4	教育服務質量控制	潛心育人，關注學生發展
5	研發投入	潛心育人，關注學生發展
6	豐富優質的教育資源	潛心育人，關注學生發展
7	學生就業質量	潛心育人，關注學生發展
8	員工健康與安全	以人為本，人才共融發展
9	學生成長	潛心育人，關注學生發展
10	教師資歷及職業操守	以人為本，人才共融發展
11	僱傭權益及福利保障	以人為本，人才共融發展
12	品牌宣傳與公司文化	責任管理，穩健業務運營

ESG中度重要議題		回應章節
13	員工培訓與發展	以人為本，人才共融發展
14	學生、家長及客戶的溝通及投訴處理	潛心育人，關注學生發展
15	保護知識產權	責任管理，穩健業務運營
16	創新與智慧教學	潛心育人，關注學生發展
17	負責任供應鏈管理	責任管理，穩健業務運營
18	反貪腐	責任管理，穩健業務運營
19	智慧校園及綠色辦公	踐行環保，安全智慧校園
20	信息隱私保障	責任管理，穩健業務運營
21	水資源消耗及效益	踐行環保，安全智慧校園
22	廢棄物管理	踐行環保，安全智慧校園
23	降污減排	踐行環保，安全智慧校園
24	參與公益慈善	回饋社會，熱心公益事業
25	溫室氣體排放管理	踐行環保，安全智慧校園
26	能源消耗及效益	踐行環保，安全智慧校園
27	資源及物料使用	踐行環保，安全智慧校園
28	應對氣候變化	踐行環保，安全智慧校園

2. 潛心育人，關注學生發展

2.1 獨創的教育理念

源於建構主義與認知發展理論，並融合成果導向的工程教育理念(OBE)，我們以學生發展為中心，將國際工程教育改革成果中國化、本土化，創造性提出了TOPCARES²方法學，並全面實施了TOPCARES一體化人才培養模式。為緊跟時代要求持續迭代TOPCARES方法學，進一步向縱深推進混合式教育教學改革，助力教育數字化轉型升級，2023年我們對接高等教育改革前沿，融合國際工程教育改革最新成果，結合國內外權威指標體系，聚焦「數字素養、複雜問題的解決能力、學生的全面發展、可持續發展、多元與包容」五大能力主題，更新形成「TOPCARES培養指標體系V3.0」，包含8個一級指標、28個二級指標、108個三級指標。目前，TOPCARES方法學已應用於我們三所大學所有專業的教育教學過程，對提高學生綜合素質、實現高質量就業創業發揮了重要作用。

2.2 悉心的學生關懷

我們始終堅守辦學初心，堅持「教育創造學生價值」的教育理念，通過關注學生心理健康、拓展學生專業視野、支持學生創新創業、助力學生充分就業等，賦能學生全面成長。

時刻關注學生心理健康。我們重視學生的身心健康發展，多渠道、多形式、多媒介地開展各類心理健康教育活動，幫助學生正確認識自我，關注自我心理情況，不斷提高學生心理素質，完善學生自我人格。學校層面，我們關注學生的個人成長探索、想像力創造力培養及情感支持，2023年策劃開展了「3.25善愛我一擁抱你的百種情緒」、「5•25大學生心理健康宣傳月」等一系列專題活動，打造形成「星河啟夢」、「心靈氧吧」、「傾聽樹洞」等校園品牌活動。專業層面，我們以各個班級為單位，組織開展形式多樣的心理健康活動，包括心理健康知識分享會、團體心理拓展活動、心理電影賞析、心理漫畫大賽、冥想、塗色減壓、運動減壓等等，幫助學生培養悅納自我、積極向上的健康心態。

² TOPCARES是8個一級培養指標首個英文字母的組合，即：學生技術知識與推理能力(Technical knowledge and reasoning)、開放式思維與創新(Open thinking and innovation)、個人職業能力(Personal and professional skills)、溝通表達與團隊工作(Communication and teamwork)、態度與習慣(Attitude and manner)、責任感(Responsibility)、價值觀(Ethical values)、應用創造社會價值(Social value created by application practice)。這八個培養指標的一體化同步培養，充分體現了我們對學生的「最大關愛」(TOPCARES)。

積極拓寬學生專業視野。為更好地幫助學生及時應用所學，不斷提升專業能力，我們支持學生參與各類學科競賽，與國內外高校學生開展同台競技、學習與交流，充分展現東軟學子風采。2023年，我們的學生在各類重點學科競賽中，累計獲得省級三等獎及以上獎項5,500餘項。同時，為讓學生體驗多元文化，提升綜合素質，我們充分發揮集團化辦學的優勢，組織開展了三所大學間的學生校際交流活動，讓來自不同學校、地域的學生收穫了不一樣的學習生活體驗。此外，為開拓學生國際視野，提高學生跨文化交流、學習與合作的能力，我們積極與國外院校開展各類合作，例如2023年與日本、韓國等不同國家院校開展的雙學位和交換生項目，以及與英國、馬來西亞等國家多所院校開展的實踐學期海外課堂項目等，這都提升了我們的學生跨境學習生活能力，增長了個人的閱歷與見聞。

全程支持學生創新創業。我們自辦學之初就重視開展創新創業教育，多年來已得到各界廣泛認可。為培養學生的創新創業思維、意識、精神與能力，我們將創新創業教育結合專業教育及素質教育，融入到人才培養全過程，依託獨創的SOVO (Student Office & Venture Office)平台，構建了「創新創業普適教育+創新創業項目實踐+虛擬公司運營+創業成果孵化」的一體化、進階式實踐體系。2023年，我們的學生獲得大學生創新創業項目國家級245項、省級480項，成功孵化虛擬公司260餘家，創辦實體公司近100家。

全面助力學生充分就業。學生的高質量就業是體現我們辦學競爭力的重要標識。我們的就業指導與服務貫穿每位學生的整個大學學習期間，為學生的職業認知、規劃及選擇等提供各階段有針對性的服務。我們積極開展對學生的就業指導，通過「走出去」與「引進來」不斷拓寬學生就業渠道，助力學生高質量就業。一方面，我們積極「走出去」，挖掘潛在崗位，通過走訪政府部門、企業、行業協會、科技園區等，搭建「校政企行」平台，拓展就業渠道；同時充分借助校友資源，通過到校友企業參訪交流、邀請校友返校舉辦職業發展講座等活動，促進學生到校友企業就業。另一方面，我們主動「請進來」，廣搭就業平台，通過舉辦線上線下雙選會，邀請一流企業HR、資深導師進校開展求職技巧講座，舉辦職業生涯體驗活動等，提高畢業生的就業競爭力。在我們的不懈努力下，三所大學2023年應屆畢業生就業率均超過90%。



校際交流生校區參觀遊覽



校際交流生座談會

2.3 嚴格的質量管理

質量是我們賴以生存和發展的基石，也是我們各項業務持續發展的根本保障。借鑒OBE、PDCA等先進的質量管理理念與方法，以應用型人才培養為導向，我們不斷完善TOPCARES質量保障體系，持續優化「教育教學、教學質量、教學支持」三線聯動的運行模式。依託嚴格的質量標準，通過數字化手段，我們構建了大數據賦能的全員參與、全過程監控、全方位評價的閉環質量保障體系，包括質量策劃、組織保障、過程資源管理、信息收集分析、質量檢查評價、反饋調控改進六大子系統。我們不斷優化素養本位、大數據賦能的評價模式和改進機制，加強「大數據感知」質量評價體系和「內外驅動」式教師發展支持體系建設，實現對教學全過程、學習全環節數據的收集、分析與利用，持續賦能學校教育教學改革與高質量發展。

我們的質量保障體系建設獲得外部的廣泛認可。2023年，我們的多項質量建設成果入選了國家級、省級及相關機構評選的優秀成果，包括教育部教育質量評估中心案例集、遼寧省與廣東省教育評價改革典型案例、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」，並榮獲CIQA「全國不同類型高校質量保障體系優秀範例選樹」一等獎。

2.4 暢通的溝通渠道

為不斷提升我們的教育服務質量，搭建暢通的意見反饋機制，並在此基礎上不斷改進十分重要。

依託《學生信息員制度》，我們會定期向全校信息員開展信息統一收集工作，全面收集學生對學習、生活等方面的意見，第一時間向學校各部門發送「質量通知單」，並及時處理反饋。我們在自主研發的智慧學工系統中設有「學生意見反饋平台」，學生可登錄智慧學工隨時反饋提交個人意見，我們在收到學生意見後會在24小時內給予反饋，本年度我們的響應處理率達百分之百。我們還定期召開學生座談會，通過「面對面」交流，了解學生對學校教學管理、教師教學等方面的意見，並在第一時間解決改進。

我們制定了《家校聯繫制度》，通過家庭情況調查、家校聯絡通信、家長到校接待、座談以及特殊學生家庭走訪等溝通方式，加強學校與家長的聯繫，也讓家長更了解其子女的在學情況。2023年，我們提供的教育教學服務廣受好評，全年未收到對於教育教學服務質量的重大投訴。

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

3. 責任管理，穩健業務運營

3.1 全面風險管理

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

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

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

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

3.2 嚴格合規運營

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

3.2.1 知識產權管理

為保護本集團的合法權益，促進科技成果的推廣、應用與轉化，我們根據《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國商標法》《中華人民共和國著作權實施條例》等相關法律法規，制定《知識產權管理辦法》，規範本集團在知識產權方面的管理。本年度集團增加軟件著作權21項，擁有70項商標權並持續增加，新增知識產權管理體系認證、CMMI 3級資質認證。

《知識產權管理辦法》中訂明了職務創作的知識產權歸屬、知識產權申報的管理措施、知識產權保密管理制度、知識產權轉讓管理方法等，使我們應有的知識產權得到有效保障。同時，為了調動教職工科研工作的積極性，增強各高校的科技研發能力及服務能力，我們制定了《科研工作量計算辦法》和《重大成果獎勵辦法》，以衡量教職工科研能力及對科研工作的貢獻，並給予獎勵。

此外，我們堅決支持使用正版教研教學數據，充分支持他人知識產權。

3.2.2 信息發佈和品牌管理

為加強東軟教育品牌建設工作的規範管理，確保信息發佈的準確性、及時性、完整性和有效性，提高本集團品牌風險防範能力，同時促進媒體資源的有效利用和品牌創新，我們根據《中華人民共和國廣告法》和《互聯網信息服務管理辦法》制定了《品牌管理制度匯編》，其中包括《新聞信息發佈管理制度》《品牌市場活動策劃管理制度》《媒體資源管理制度》《大事記管理制度》《媒體輿情管理制度》《視覺形象識別系統管理制度》《域名管理制度》。本年度，集團品牌市場部結合教育集團實際修訂了《新聞信息發佈管理制度》《媒體輿情管理制度》及下發《關於進一步規範明確品牌市場部門規劃計劃制定與實施工作分工的通知》。

集團品牌市場部及集團大學管理部負責統籌各事業部、各高校品牌宣傳及市場推廣工作，給予指導、管理和監督。確保在網站或新媒體平台上及外部媒體發佈信息時，內容準確無誤，加強新聞發言人及媒體採訪的組織、發佈。我們在《保密工作管理制度》中也對此進行了規定。另外，我們還建立了輿情收集、監測和研判機制，客戶反饋和滿意度調查機制，及時全面收集研判媒體、公眾、投資者、客戶等對集團的關注情況。集團品牌市場部不定期組織相關單位開展輿情研判和預警，及時組織開展新聞發佈和公眾溝通工作。

3.3 堅守廉潔誠信

東軟教育嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》，堅持標本兼治、綜合治理、懲防並舉、注重預防的原則，根據《公司法》《防止賄賂條例》等有關規定，嚴格執行《反舞弊管理制度》，加強教育，強化監督，樹立廉潔的企業風氣，引導集團全體員工及持份者依法辦事，公平競爭，誠實守信。報告期內，本集團未發生任何貪污舞弊有關的訴訟。

我們從以下幾個方面，積極推進反舞弊管理工作：

- 在聘用管理方面，我們對準備聘用或晉升到重要崗位的人員進行如教育、工作經歷、誠信記錄等方面的背景調查，注重對個人品行和過往經歷的考察；
- 在行為規範方面，我們制定員工行為規範，明確員工必須遵守的基本行為準則，以及處理公司事務時應遵守的有關收受利益、利益衝突申報及管理、接受款待等方面的公司政策；
- 在培訓教育方面，我們提供關於反舞弊的多種形式的宣傳或培訓，確保員工接受有關法律法規、職業道德規範的培訓；本年度，我們面向新員工開展了兩次《反舞弊行為規範》培訓，覆蓋率達到百分之百；同時，針對所有董事，開展了《建立公司廉潔文化的元素》培訓，其中包括董事防貪角色與責任、廉潔文化、維持廉潔社會等內容；
- 在舞弊事件處理方面，我們公開披露重大舞弊事件的處理結果，使全體員工充分認識舞弊行為的危害性，引以為戒；同時，我們鼓勵對不道德行為和非誠信行為進行實名或匿名舉報，並對提供有價值舉報線索的人員進行獎勵；
- 在預防與監督方面，集團審計監察部門積極開展調查研究，掌握不正當交易行為和商業賄賂的特點、規律，研究有針對性且具體的對策和措施，同時實施教育宣導、完善制度、舉報監察等多種方式，有效預防典型性、苗頭性和傾向性問題；識別本集團業務可能會產生舞弊的關鍵環節及重點領域，開展重點審計；不定期向供應商、客戶等進行回訪，以了解相關員工在合作過程中是否有腐敗行為；
- 為有效預防和懲治各種腐敗賄賂等違法違規行為，我們還嚴格執行《舉報監察管理辦法》，並將反舞弊工作內容列入年度審計工作。任何單位或個人都可以採取信函、電子郵件、電話、面談等途徑，向集團審計監察部檢舉揭發。我們對舉報人個人信息和舉報內容進行嚴格保密，在接到舉報後會第一時間對舉報信息進行初步調查，在確認舉報信息符合舉報受理事項範圍、舉報線索較為清晰、舉報證據支撐審計調查後，受理相關舉報並開展調查，確保舉報事件得到及時有效的處理。對於調查核實的違法違規行為，我們會按照本集團相關管理制度對責任人進行違規違紀處分；構成經濟犯罪的，我們會將其移送司法機關追究刑事責任。

3.4 信息隱私保障

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

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

以下是《保密工作管理制度》的重點措施：

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

3.5 可持續供應鏈管理

為加強供應鏈管理，規範招投標以及其他方式進行的採購工作，保證採購項目質量，本集團致力於持續優化其採購策略。我們成立了集團招採工作領導小組辦公室(以下簡稱「**辦公室**」)負責整個集團的採購，2023年辦公室進一步完善修訂了《東軟教育科技集團採購管理制度》《評標評審專家庫管理辦法》等。

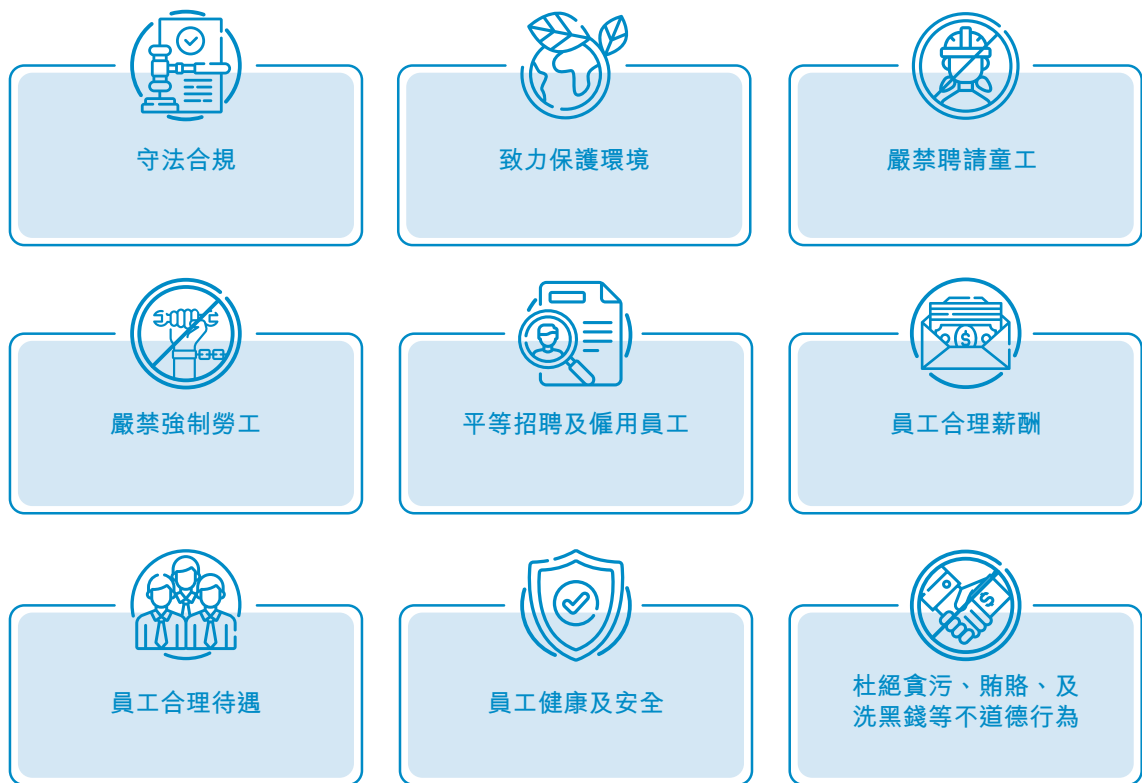
採購時，採購需求部門必須先在系統中提交採購需求，經審批後，由辦公室負責採購。辦公室需要負責對採購過程嚴格把關，並選取適當的採購方法，包括公開招標、邀請招標、競爭性談判、單一來源採購、詢價採購、線上平台採購等。除單一來源採購外，候選投標單位或供應商不足三家的，我們將重新組織招標。

我們建立了集團的供應商庫，設立供應商准入門檻，項目入圍供應商由辦公室在供應商庫內供應商中進行抽取或徵集。採購嚴格評審供應商提供的技術文件，亦會進行市場調查和技術分析，確保符合我方和市場需求。在保證產品質量的前提下，推進供應商履行環境及社會責任，並積極開展供應商溝通及能力提升工作。

供應商准入： 設立供應商資格審查小組對新供應商的資質、經營能力、人力情況、財務狀況、法務狀況進行預審；根據項目需求進行實地考察及評審，嚴格保證供應商質量。

供應商管理： 建立供應商庫，根據供應商定期考核評價結果動態更新供應商名單；基於考核結果，建立供應商分級管理，對於庫內不合格供應商，三年內禁止使用。

我們還要求候選投標單位或供應商簽訂《社會責任承諾書》，承諾在守法、環境及社會表現方面達到以下要求：

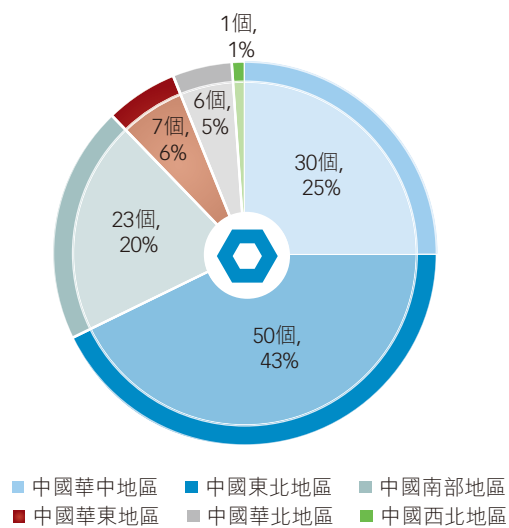


我們規定所有參與採購活動的員工均需要遵守國家相關法律法規，並保持廉潔自律。我們在與供應商簽訂的合同中訂明反商業賄賂的廉潔約定。如發現有任何違反，我們會與供應商解除合同，還可以要求供應商支付違約金。

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

報告期內，我們正式啟用了線上供應商資格審查流程以及供應商數據庫；已向其執行有關供應商准入慣例，通過資格審查的庫內供應商209家，其中本年度合作且金額超過20萬元的主要供應商共有117家，提供電子設備、家具、電器等產品，以及維修維護工程、物業、保安、綠化、諮詢等服務，供應商分佈詳見下。

供應商分佈



4. 以人為本，人才共融發展

東軟教育深知優秀的員工是支撐我們業務不斷前進的基礎，也是我們持續發展的寶貴財富。為加快高水平的人才隊伍建設，我們優化與本集團發展戰略相匹配的人力資源發展規劃，圍繞規模、質量、結構協調發展的人才隊伍建設目標，強化支撐組織能力構建與業務績效提升的人才管理機制。我們保護員工權益並關心他們的福祉。通過完善職級體系，優化職位晉升機制，加強績效管理，優化薪酬架構，強化關聯激勵，促進人才隊伍的成長，進一步提高員工滿意度和忠誠度。我們重視人才發展，通過各類型的培訓渠道，提升員工的各項業務能力。我們以人為本，致力於吸引並培養優秀人才，達到人才共融發展。

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

我們亦致力於推進師德師風建設。在制度建設方面，集團發佈《關於貫徹落實教育部「新時代高校教師職業行為十項準則」的通知》，在教師聘用、合同簽署、職稱評審、年度考核、推優評先、表彰獎勵等工作中實行師德失範「一票否決」。在管理措施方面，各高校面向全體教師組織開展一系列師德專題教育活動，並建立師德失範行為通報警示制度，有效遏制高校教師師德失範行為的發生，切實推動師德師風建設常態化、長效化，引導教師落實立德樹人的根本任務。

4.1 完善的權益保障

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

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

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

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

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

4.2 暖心的員工關懷

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

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

為提升員工工作與生活的便利，有效滿足員工的工作與生活需求的平衡，東軟教育除了為員工提供國家規定的五險一金及法定假期外，還設立補充福利計劃：企業年金計劃、福利假期計劃(如帶薪年假、婚假、孕期產檢假、生育假、護理假、哺乳假、喪假等)、補充商業保險、身體檢查、新婚賀金、生育賀金、喪葬撫慰金、生日福利和節日福利，向員工傳遞東軟教育的關懷與祝福。

全面的健康保障

本集團致力於保障員工的健康安全。我們為員工提供免費的身體檢查，還為員工家屬體檢提供額外的體檢優惠套餐，將對員工及其家屬們的關愛落到實處。我們還聘請相關專家進行身體健康和心理健康主題講座，引導員工樹立正確的健康觀，提高員工身體和心理的雙重「免疫力」。

多元化的員工活動

東軟教育除了關心員工工作上的需要，亦定期組織開展各類員工活動，力圖促成員工工作與生活的平衡，豐富員工的日常生活，促進集團可持續發展。本年度，東軟教育開展了三八婦女節活動、六一兒童節活動、中秋員工關懷等多樣化的福利活動。我們還通過組織企業年會、評優表彰、企業文化知識問答、新老員工交流會等系列文化活動，提高團隊之間的凝聚力、向心力和歸屬感，持續推進特色的文化建設，凝聚發展共識、制度共識、環境共識、行為共識，以一流文化建設為牽引，實現全員的文化共鳴。



嘉年華系列主題活動

4.3 卓越的人才培養

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

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

本年度，基於業務需求及員工發展規劃，我們通過內部專項培訓、外請專家講座、外派交流等方式，在教學科研、創新創業、前沿技術、職業技能、始業教育等方面組織開展一系列培訓活動，培訓活動共計240餘個，參與培訓的員工達2,822人，全職普通員工平均培訓時數達31小時。通過培訓，教職員工的基本素質和業務水平都從理論和實踐兩個方向得到了提升。本集團的員工培訓情況及員工劃分詳細數據請參閱「附錄一：關鍵績效指標數據表」。

5. 踐行環保，安全智慧校園

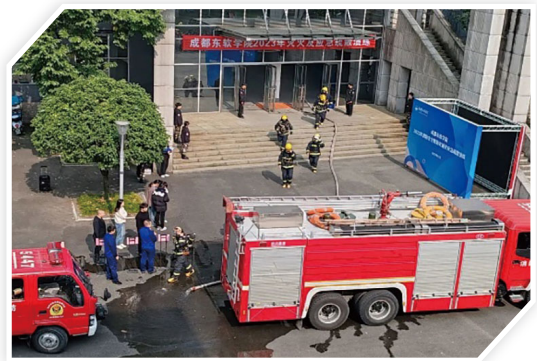
我們以為學生提供優質的生活和學習環境為出發點，在校園環境規劃、教育教學設施建設、後勤服務保障等各項工作中，採取了一系列措施，致力於為教職員工及學生共同建立一個智慧、安全、健康、綠色的校園。

5.1 健康安全校園

本集團嚴格遵守《學校衛生工作條例》、《中華人民共和國職業病防治法》、《中華人民共和國消防法》、《中華人民共和國食品安全法》等相關法律法規。我們已制定一系列保障校園安全、食品安全、疾病預防與健康安全的制度及措施，並開展各項健康安全教育活動，全面保障教職員工及學生的健康與安全。報告期內，本集團沒有發生重大校園健康與安全事故。

5.1.1 校園安全

我們已制定一系列保障校園安全的制度，如《建築設施安全管理辦法》《消防安全管理制度》《校園治安管理制度》《物業管理制度》《實驗室安全制度》《校園車輛管理辦法》等，多方面保護校園各項建築設施及重點場所的安全，並加強校園環境管理和治安管理。我們組織了一系列活動確保校園安全，如：組織相關部門定期對重點場所進行隱患排查、開展消防安全培訓和消防應急演練活動、對新生進行消防安全教育和疏散演練、開展宿舍大功率電器和安全隱患檢查工作、開展安全主題宣講會等。提高了教職員工的安全防範意識和應急處置能力，為確保學校安全穩定提供了有力保障。



消防應急演練

5.1.2 食品安全

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

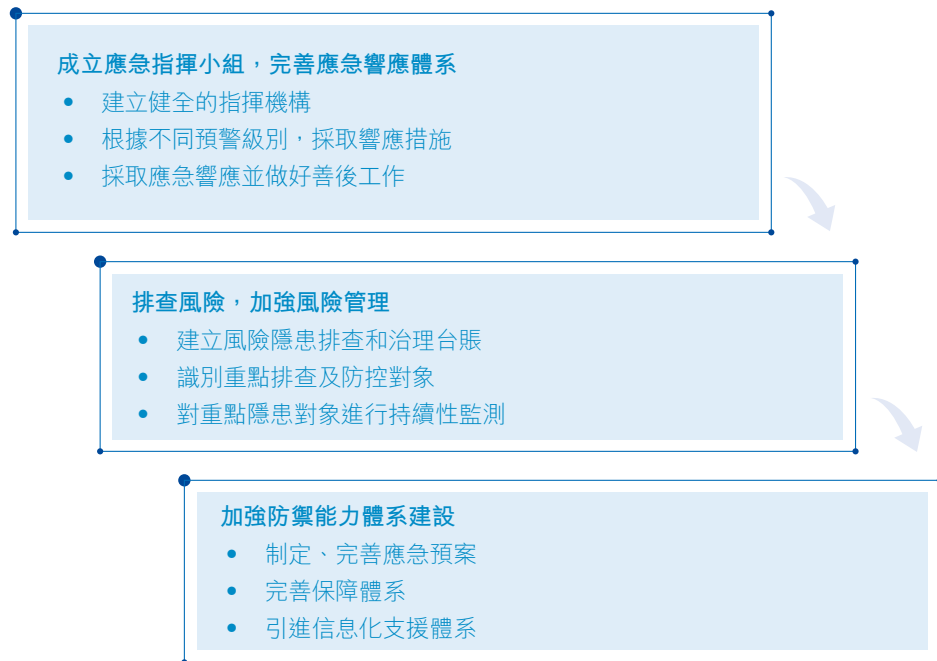
為加強校園食品衛生管理，我們還明確規定食堂食品安全的責任人和各責任單位，依法落實食品安全責任的行為及履行監督管理責任，做到日排查、周管控、月調度，並制定各類事故應急預案和報告制度。加強食堂及商鋪食品衛生管理，食堂蔬菜供應、驗收、留樣等流程嚴格按照規範執行，對校內食品經營單位嚴格執行日常的巡查、排查、抽查，並要求其完成食品安全培訓和記錄。同時，我們對校園內的食堂衛生、食品相關人員個人衛生、操作間衛生等有清晰的管理規定，以確保廣大師生的飲食安全。

5.1.3 健康安全及疾病預防教育

報告期內，為幫助學生培養良好的衛生習慣，加強預防及治療學生之間的傳染病及常見疾病，我們開展了多項健康安全及疾病預防教育及宣傳活動，向學生進行健康教育，如預防艾滋病宣傳教育主題活動、禁毒主題活動、大學生心理健康主題活動、衛生知識主題講座等。

5.1.4 應急響應措施

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



5.2 智慧校園

基於先進的網絡配置、智慧的學習環境及一體化的教學平台，我們積極推動智慧校園建設，不斷優化學生的學習體驗，賦能教師的精準教學，提升的學校管理效益。

先進性的網絡配置。為推動網絡化、數字化、智慧化的校園建設，我們不斷升級優化硬件與網絡配置。目前，我們已建成基於自研SDN技術的無感知融合校園網，由WiFi-6無線AP組成的無線校園網，覆蓋全部教學、辦公、宿舍樓宇及室外區域。我們以「開源易用、靈活定制」為原則，依託三校數據中心資源，結合公有雲服務，建成了基於K8s技術棧構建的私有雲數據中心，為師生提供良好的上網體驗。

數字化的學習環境。我們持續優化校園的物理空間建設，將現有教室改造為滿足多功能需求的智慧教室，在5G和WIFI-6無線網絡全覆蓋的基礎上，不僅配置智慧黑板、擴展屏、音響吊麥、攝像頭等智慧化硬件設施，還配有常態化的錄播設施，為師生營造了智能化的教與學環境。我們還大力推進教室教學設備集中管理，遠程的監控管理使得教室設備故障率大幅降低。此外，我們不斷創新雲端學習空間，利用元宇宙技術，突破物理空間限制，打造了元宇宙數字學生校園——一個虛實結合的沉浸式學習空間，豐富多彩的教學資源讓學生可以隨時隨地開啟元宇宙課堂。

智慧化的教育平台。聚焦「教—學—管—訓—評」應用場景，我們自主研發了一體化的智慧教育平台，提供從「專業人才培養方案」到「課程標準」、從「課程資源」到「混合式學習」、從「作業佈置」到「成績管理」以及「學習效果分析(評價)」的全流程支持，實現教育教學各環節、全過程的數據採集、統計、診斷與改進。依託智慧賦能的學生成長支持體系、數據驅動的教師教學支持體系，我們可以有效的服務學生個性化、自主化學習，輔助教師差異化、精準化教學，推動學校精細化、智能化管理。

我們的智慧校園建設贏得多方贊譽。2023年，大連學院成功入選遼寧省「智慧教育示範校」創建單位，成為唯一入選的民辦高校；大連學院基於智慧校園建設獲批的遼寧省發改委數字經濟專項資金項目成功通過驗收；《中國青年報》第6版以《搭建數字化智慧校園孕育全新教育教學生態》為題，對我們獨具特色的智慧化、數字化辦學之路進行了深度報道。



元宇宙實驗室



智慧屏教室

5.3 踐行綠色運營

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

5.3.1 綠色校園建設

為建設綠色校園，增強師生環保意識，我們已制定《學院節能減排方案》，營造節能減排校園文化氛圍，達到節能減排的效果。為確保節能減排方案的貫徹落實，我們成立相關工作領導小組。領導小組主要負責組織、檢查、落實節能減排工作，通過宣傳啟動、制定措施、實施推進、檢查改進、鞏固發展等階段，積極開展各項節能減排工作。我們亦將節能減排工作作為重要事項納入日常管理，並建立相應的協調機制，明確訂立相關部門的責任和分工，並進行監督考核，確保落實執行。我們針對能源管理、水資源管理、廢棄物管理主要實施了以下措施，踐行綠色運營：

能源管理
<p>空調系統</p> <ul style="list-style-type: none"> • 採用水冷式空調系統 • 設定夏季室內空調最低溫度為攝氏26度 • 窗戶貼上防紫外光隔熱膜，以減少熱能吸收
<p>照明系統</p> <ul style="list-style-type: none"> • 在樓梯間等公共場所安裝聲控、光控開關 • 安裝經緯度時控器，更精準把握路燈開關時間 • 於道路、廣場及綠化帶等公共區域照明設施，可行情況下一律採用節能燈具，實施綠色照明
<p>電子設備</p> <p>加強對用電子設備的巡檢，非工作時間及時關掉設備，發現問題及時維修，增加使用年限</p>

水資源管理

- 建設中水處理站，對生活污水進行處理再利用
- 每月核對用水量，定期檢查地下自來水管線，預防漏水等水資源浪費情況發發生
- 通過專業探漏檢測技術，找出漏水點，及時處理漏水情況
- 每日巡檢各區域是否有常流水現象，並控制水龍頭出水流量
- 在各區域黏貼節約用水標識，提醒節約用水
- 有計劃地對浴室、傳統沖水 所等進行改造，學生公寓更換了節水水龍頭
- 加強對學校基建工程用水的監管

廢棄物及資源管理

- 無害廢棄物，如廚餘廢棄物，實施廢棄物分類後由有資質的單位收集後進行處理
- 有害廢棄物，如廢棄電子產品，由有資質的單位進行回收處理
- 提倡並實施垃圾分類，廢品回收，重複利用信封、活頁夾等辦公用品，減少使用一次性及不可回收物品的使用
- 採用辦公自動化系統，校內文件材料盡量通過線上系統報送，提倡無紙化辦公
- 學校的複印、打印等辦公用紙指定專人管理，嚴格控制，日常文件實行雙面打印

5.3.2 可持續發展目標

為履行保護環境的企業社會責任，我們於報告期內在有關能源使用效益、用水效益、減少廢棄物及溫室氣體排放方面訂立初步的方向性目標，根據《學院節能減排方案》所訂立的節約用電方案、節約用水方案、節約用材方案，及以上各項對應的具體措施，積極落實執行，逐步減少人均電力消耗、人均水資源消耗，並逐步減少廢棄物產生及溫室氣體排放，以朝着節能環保、可持續發展的方向邁進。本年度，我們回顧了各項環保目標的執行進度：直接溫室氣體排放量按目標逐步降低，該成果主要源於我們種植的樹木數量增加，抵消了一部分的溫室氣體排放，這也是集團積極響應國家碳中和戰略目標的第一步；人均耗電量和耗水量未按預期降低，主要是2023年度學生在校時間大於上一年度導致的，且本年度有新的樓宇投入使用，故總耗電量和耗水量增加；但同時，由於集團大力推進無紙化辦公和教學，在學生在校時間更長的同時我們仍然做到了人均紙張消耗量的降低。未來，我們會更加積極的推進和落實各項環保方案，並發掘更多節能減排的機會。

5.4 推廣綠色教育

本集團積極推廣綠色教育，注重綠色環保理念的傳播，鼓勵全體員工和師生將環保融入日常生活。報告期內，本集團旗下三所高校積極組織和參加了多種類型的環保公益活動，旨在激發學生的環境保護意識，並為改善生態環境貢獻自己的力量。

「植」此青綠主題活動

2023年3月，大連學院開展「植」此青綠環保主題活動，獲得學生們的積極響應與廣泛參與。通過閒置衣物和書籍回收，異地流轉和環保再造的形式，讓有限資源無限循環，並通過認領培育多肉植物的形式，增強學生愛植護植的環保意識，將愛心傳遞出去，將綠色留在校園。



世界環境日護河節水行動

2023年6月4日，南海大瀝水義工聯合廣東東軟學院學生會，組織了一次保護水環境的活動。本次活動深入鄉村社區，旨在宣傳普及水知識，讓社區居民意識到水污染的危害以及保護水環境的重要性，引導群眾樹立水環境保護意識。活動中，學生志願者和水義工一同向社區居民派發了保護水環境宣傳單，並進行了交流互動。志願者們表示，將繼續投身環保事業，為建立美麗南海、美麗中國貢獻自己的一份力量。



3.12植樹志願活動

2023年3月12日植樹節，成都東軟學院青年志願者協會組織參與了都江堰「播種希望，擁抱春天」主題活動。本次活動踐行「綠水青山就是金山銀山」的生態理念，以種植綠植為活動方式，深入推進全民義務植樹，提升全民愛綠護樹、呵護自然的熱情，共同保護人類賴以生存的家園。



5.5 應對氣候變化

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

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

6. 回饋社會，熱心公益事業

本集團在努力拓展數字化人才教育服務的同時，致力發展公益事業，積極履行社會責任，回饋社會。報告期內，我們集團及三所大學充分發揮自身優勢，舉辦了一系列社會公益活動，積極履行社會責任，用實際行動回饋社會，致力於將企業優勢轉化為社會價值。

報告期內，我們舉辦了「石榴籽一家親—共築夢•連山海」那曲市小學生夏令營及社會實踐活動、殘疾人大學生就業招聘會、廣東(佛山)扶貧濟困日活動等志願活動，參與志願活動的員工及學生共計4,118人次，累積志願服務時間達26,035小時。

大連學院

「石榴籽一家親—共築夢•連山海」那曲市小學生夏令營及社會實踐活動

2023年8月，為深入貫徹落實中央第七次西藏工作座談會和第三次對口支援西藏工作會議精神，東軟教育科技集團繼續教育事業部聯合大連東軟信息學院成功承辦「石榴籽一家親—共築夢•連山海」那曲市小學生夏令營及社會實踐活動。

活動包括研學實踐、學習交流、紅色教育、結對互訪等內容，學員們前往瀋陽、大連等地，參觀了瀋陽「九•一八」紀念館和抗美援朝烈士陵園等紅色教育基地，了解了中國的歷史文化和社會發展。通過此次活動的開展，那曲地區的小學生們親身體驗了遼寧的歷史文化和風土人情，增進了兩地青少年之間的友誼，促進民族團結意識的培養。



成都學院

殘疾人大學生就業招聘會

2023年11月17日，為給高校殘疾大學生提供更加精準化、精細化的就業幫扶服務，成都東軟學院志願者們前往壹街區同心廣場為殘疾大學生送去溫暖與幫助。

招聘會開始後，志願者們在活動現場詢問殘疾大學生的專業以及他們就業選擇的方向，並向他們有針對性地介紹了相關的招聘單位，引導殘疾大學生去到他們心儀的招聘單位進行諮詢和了解。活動結束後，志願者們幫助主辦方收拾好現場的桌椅，仔細地清理場地上的垃圾。此次活動弘揚了扶殘助殘精神，營造尊重、關愛殘疾人的社會氛圍。



廣東學院

廣東(佛山)扶貧濟困日活動

2023年6月15日－6月25日，廣東東軟學院團委聯合校工會響應社會公益號召，組織並實施了一場線上募捐活動。活動自啟動以來，得到了全校師生的大力支持和積極參與。通過郵件、推文等線上傳播方式，迅速激發了全校的公益熱情。成功募集的善款將直接用於改善更合鎮義務教育階段學校孩子們的運動環境，為他們創造一個更健康、更美好的成長空間。

此次活動不僅展現了廣東東軟學院對社會公益的深度參與和責任擔當，更體現了學校對青少年教育事業的關心與支持。未來，我們將積極投入更多的社會公益慈善活動，與全社會共同攜手，助力青少年成長，推動社會的可持續發展。

关于开展2023年广东
(佛山) 扶贫济困日活
动的通知



附錄一：關鍵績效指標數據表

環境範疇 ³	單位	2023年度
車輛空氣排放物⁴		
氮氧化物(NO _x)	千克	187.36
硫氧化物(SO _x)	千克	0.36
顆粒物(PM)	千克	17.83
溫室氣體排放量⁵		
直接溫室氣體排放(範圍1) ^{6,7}	公噸二氧化碳當量	121.26
間接溫室氣體排放(範圍2) ⁸	公噸二氧化碳當量	26,957.08
溫室氣體排放總量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量	27,078.34
溫室氣體排放密度		
溫室氣體排放密度(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/平方米	0.0196
溫室氣體排放密度(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/人*	0.45
有害廢棄物		
有害廢棄物總量 ⁹	公噸	0 ¹⁰
有害廢棄物密度	公噸/人^	0
無害廢棄物		
無害廢棄物總量	公噸	15,895.00
無害廢棄物密度	公噸/人*	0.27

³ 環境範疇收集範圍涵蓋本集團總部、大連學院、成都學院及廣東學院

⁴ 參考香港聯交所《如何準備環境、社會及管治報告 — 附錄二：環境關鍵績效指標彙報指引》來計算本集團擁有的車輛的空氣排放

⁵ 參考香港聯交所《如何準備環境、社會及管治報告 — 附錄二：環境關鍵績效指標彙報指引》來計算本集團的範圍1和範圍2的溫室氣體排放

⁶ 範疇1：由本集團擁有及控制的來源所產生的直接溫室氣體排放

⁷ 已計算新種植樹木的溫室氣體減除

⁸ 範疇2：由本集團外購的電力所間接引致的溫室氣體排放

⁹ 包括電腦、電池、廢墨盒、廢碳粉盒等有害廢棄物

¹⁰ 我們的有害廢棄物都是通過有資質的單位進行統一回收處理，本年度因報廢數量較少，故暫時未做統一處理

環境範疇 ³	單位	2023年度
紙張消耗		
紙張用量	千克	15,978.13
紙張消耗密度	千克／人*	0.27
電力消耗		
總耗電量	千瓦時	47,268,242.46
總耗電密度	千瓦時／平方米	34.26
總耗電密度	千瓦時／人*	789.20
車輛燃料消耗		
汽油	公升	18,303.65
柴油	公升	5,663.00
水源消耗		
總耗水量	公噸	1,653,586.21
總耗水密度	公噸／平方米	1.20
總耗水密度	公噸／人*	27.61
中水耗用量	公噸	50,630.00

* 根據環境數據收集範圍的員工及學生人數(截止2023年12月31日)計算

^ 根據環境數據收集範圍的員工人數(截止2023年12月31日)計算

社會範疇 ¹¹	單位	2023年度
員工總數 ¹²	人數	3,339
員工總數(按性別劃分)		
女性員工	人數	2,039
男性員工	人數	1,300
員工總數(按員工類型劃分)		
短期合約／兼職員工	人數	1,134
全職普通員工	人數	3,036
全職中級管理層	人數	279
全職高級管理層 ¹³	人數	24
員工總數(按年齡組別劃分)		
30歲以下員工	人數	1,122
30-50歲員工	人數	2,055
50歲以上員工	人數	162
員工總數(按地區劃分)		
中國北部區域員工	人數	38
中國東北區域員工	人數	1,516
中國東部區域員工	人數	62
中國中部區域員工	人數	886
中國西北區域員工	人數	17
中國南方區域員工	人數	817
其他區域員工	人數	3

¹¹ 社會範疇收集範圍涵蓋全集團

¹² 此處的員工包含正式員工，不包含短期合約員工及兼職員工

¹³ 全職高級管理層包含本集團運營的三所大學所屬行政主管部門及三所大學董事會任命的高級管理人員

社會範疇 ¹¹	單位	2023年度
流失率		
員工總流失率	%	18.84
員工流失率¹⁴(按性別劃分)		
女性員工	%	14.44
男性員工	%	24.90
員工流失率¹⁴(按年齡組別劃分)		
30歲以下員工	%	24.55
30-50歲員工	%	13.84
50歲以上員工	%	33.06
員工流失率¹⁴(按地區劃分)		
中國北部區域員工	%	50.65 ¹⁵
中國東北區域員工	%	12.87
中國東部區域員工	%	72.07 ¹⁵
中國中部區域員工	%	14.73
中國西北區域員工	%	37.04
中國南方區域員工	%	18.79
職業健康與安全		
過去三年(包括彙報年度)因工死亡人數	人數	0
過去三年(包括彙報年度)因工死亡比率	%	0
因工傷損失工作日數	日數	6

¹⁴ 相關類別員工流失率=相關類別流失僱員人數÷(相關類別流失僱員人數+年終相關類別僱員人數)×100%

¹⁵ 由於公司業務佈局調整，導致2023年度部分區域員工流失率偏高

社會範疇 ¹¹	單位	2023年度
發展與培訓		
受訓員工百分比¹⁶(按性別劃分)		
女性員工	%	52.16
男性員工	%	47.84
受訓員工百分比¹⁶(按員工類別劃分)		
全職普通員工	%	93.09
全職中級管理層	%	6.52
全職高級管理層 ¹³	%	0.39
每名員工完成受訓的平均時數¹⁷(按性別劃分)		
女性員工	小時	33
男性員工	小時	23
每名員工完成受訓的平均時數¹⁷(按員工類別劃分)		
全職普通員工	小時	31
全職中級管理層	小時	20
全職高級管理層 ¹³	小時	4
反貪污		
對本集團或員工提出並已審結的貪污訴訟案件數目	宗	0

¹⁶ 相關類別受訓員工百分比=特定類別員工受訓人數÷受訓員工人數×100%，此處的員工僅包含正式員工，不包含受訓的短期合約員工及兼職員工

¹⁷ 相關類別每名員工受訓的平均時數=特定類別員工的總受訓時數÷特定類別的員工人數，此處的員工僅包含正式員工，不包含受訓的短期合約員工及兼職員工

附錄二：《環境、社會及管治報告指引》索引

指標內容		相關章節
A. 環境範疇		
A1 排放物	一般披露 有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排 污、有害及無害廢棄物的產生等的：(a)政策； 及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及 規例的資料。	5.踐行環保，安全智慧校園
A1.1	排放物種類及相關排放資料。	附錄一：關鍵績效指標數據表
A1.2	直接(範圍一)及能源間接(範圍二)溫室氣體總排 放量及(如適用)密度。	附錄一：關鍵績效指標數據表
A1.3	所產生有害廢棄物總量及密度。	附錄一：關鍵績效指標數據表
A1.4	所產生無害廢棄物總量及密度。	附錄一：關鍵績效指標數據表
A1.5	描述所訂立的排放目標及為達到這些目標所採取 的步驟。	5.3踐行綠色運營
A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂 立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	5.3踐行綠色運營

指標內容		相關章節
A2 資源使用	一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。
	A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量及密度。
	A2.2	總耗水量及密度。
	A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。
	A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。
A2.5	製成品所用包裝材料的總量及每生產單位佔量。	
		5.踐行環保，安全智慧校園
		附錄一：關鍵績效指標數據表
		附錄一：關鍵績效指標數據表
		5.3踐行綠色運營
		5.3踐行綠色運營
		本集團的用水來源於市政供水，在求取適用水源沒有任何問題。
		不適用，本集團的業務不涉及包裝材料。
A3 環境及 天然資源	一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。
	A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。
		5.踐行環保，安全智慧校園
		5.踐行環保，安全智慧校園
A4 氣候變化	一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。
	A4.1	描述已經及可能對發行人產生影響的重大氣候相關事宜及應對行動。
		5.5應對氣候變化
		5.5應對氣候變化

指標內容		相關章節
B. 社會範疇		
B1 僱傭	一般披露 有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4.1完善的權益保障 4.2暖心的員工關懷
B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的員工總數。	附錄一：關鍵績效指標數據表
B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的員工流失比率。	附錄一：關鍵績效指標數據表
B2 健康與安全	一般披露 有關提供安全工作環境及保障員工避免職業性危害的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	5.1健康安全校園
B2.1	於過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	附錄一：關鍵績效指標數據表
B2.2	因工傷損失工作日數。	附錄一：關鍵績效指標數據表
B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	5.1健康安全校園

指標內容		相關章節	
B3 發展及培訓	一般披露	有關提升員工履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	4.3卓越的人才培養
	B3.1	按性別及員工類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓員工百分比。	附錄一：關鍵績效指標數據表
	B3.2	按性別及員工類別劃分，每名員工完成受訓的平均時數。	附錄一：關鍵績效指標數據表
B4 勞工準則	一般披露	有關防止童工或強制勞工的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4.1完善的權益保障
	B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	4.1完善的權益保障
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	4.1完善的權益保障
B5 供應鏈管理	一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	3.5可持續供應鏈管理
	B5.1	按地區劃分的供應商數目。	3.5可持續供應鏈管理
	B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	3.5可持續供應鏈管理
	B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	3.5可持續供應鏈管理
	B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	3.5可持續供應鏈管理

指標內容		相關章節
B6	一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
產品責任		3.2嚴格合規運營 3.4信息隱私保障
B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	不適用。本集團提供IT高等教育服務及教育服務產品，不涉及因安全與健康理由而須回收的產品。
B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	2.4暢通的溝通渠道
B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	3.2.1知識產權管理
B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	2.3嚴格的質量管理 本集團提供IT高等教育服務及教育服務產品，不涉及產品回收程序。
B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	3.4信息隱私保障

指標內容		相關章節	
B7 反貪污	一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	3.3堅守廉潔誠信
	B7.1	於匯報期內對發行人或其員工提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	3.3堅守廉潔誠信
	B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	3.3堅守廉潔誠信
	B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	3.3堅守廉潔誠信
B8 社區投資	一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	6.回饋社會，熱心公益事業
	B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	6.回饋社會，熱心公益事業
	B8.2	在專注範疇所動用資源。	6.回饋社會，熱心公益事業

董事會報告

本公司董事會欣然提呈本報告，連同本集團截至2023年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

1. 全球發售

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

2. 主要業務

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

3. 業務回顧

本集團截至2023年12月31日止年度的業務回顧(包括採用財務關鍵績效指標對本集團年內業績的分析、年內影響本集團的重要事件詳情、本集團未來發展的說明等)載於本報告「主席致辭」及「管理層討論與分析」章節。回顧與討論內容為本董事會報告的組成部分。

4. 環境政策及表現

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

截至2023年12月31日止年度內，本集團並無因違反任何健康、安全或環保法規而遭到任何罰款或其他處罰。

5. 主要風險及不確定因素

本集團面臨的主要風險及不確定因素包括以下各項：

- 我們的業務及經營業績取決於我們維持和上調學費及住宿費水平的能力；
- 我們的業務及經營業績視乎我們能否擴大招生人數，以及能否擴展合作高校數量；
- 我們的業務很大程度上依賴我們的品牌及聲譽，對我們聲譽造成損害可能會對我們的業務造成重大不利影響；
- 我們受中國民辦教育相關法律近期發展帶來的不確定性影響；
- 中國教育行業競爭激烈，這可能導致不利的定價壓力、經營利潤率下降、市場份額減少、合資格重要僱員離職以及資本開支增加；及
- 與我們的合約安排有關的風險，請參見本集團招股章程「風險因素－與我們的合約安排有關的風險」一節。

以上所列並非全部。投資者於投資股份之前務請自行判斷或諮詢其投資顧問。

6. 關連交易

1) 訂立合夥協議

背景及交易詳情

為深度參與醫療保健健康領域，為三所大學的醫療健康科技專業建設及學生培養方面積累更多實用資源，於2023年6月15日，本公司之全資附屬公司上海芮想(作為有限合夥人)與昊容投資管理(上海)有限公司(「昊容投資」，作為普通合夥人)、瀋陽恒信安泰股權投資基金管理有限公司(作為普通合夥人)、遼寧基金投資有限公司(作為有限合夥人)、瀋陽財盛投資基金有限公司(作為有限合夥人)、瀋陽盛京投資基金合夥企業(有限合夥)(作為有限合夥人)、東軟醫療系統股份有限公司(作為有限合夥人)及遼寧東軟創業投資有限公司(「東軟創投」，作為有限合夥人)就遼寧睿康醫療健康股權投資合夥企業(有限合夥)(「該基金」)之成立及管理訂立合夥協議(「合夥協議」)。根據合夥協議，該基金之出資總額為人民幣1,000百萬元，其中人民幣90百萬元由作為有限合夥人之上海芮想出資。該基金為一家於中國註冊之有限合夥企業，將從事醫療健康領域之投資，包括但不限於創新醫療設備、醫療服務及智慧醫療。董事(包括獨立非執行董事)認為，儘管訂立合夥協議並非本集團日常業務過程中進行，惟其按一般商業條款或更佳條款訂立，合夥協議條款乃屬公平合理，並符合本公司及其股東的整體最佳利益。

有關訂立合夥協議的進一步詳情載於本公司日期為2023年6月15日及2023年6月26日的公告。

關連關係

東軟控股為本公司之控股股東，昊容投資及東軟創投均為東軟控股之附屬公司。因此，根據上市規則第14A章，昊容投資及東軟創投各自為本公司之關連人士，且合夥協議項下之交易構成本公司之關連交易。

2) 訂立貸款協議

背景及交易詳情

為促進本集團與東軟健康醫療間潛在的深度合作(如聯合建設學生實習實訓基地及創建產教融合新樣本等)，從而於健康醫療科技領域內為本集團提供更多發展機會，於2023年8月29日，本公司之全資附屬公司上海芮想與東軟健康醫療訂立貸款協議(「**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80.0百萬元之貸款，期限為2023年8月29日至2026年8月28日，合計3年，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最新一年期貸款市場報價利率加0.8%。董事(包括獨立非執行董事)認為，儘管貸款協議項下交易並非集團日常業務過程中進行，惟其按一般商業條款或更佳條款訂立，貸款協議條款乃屬公平合理，並符合本公司及其股東的整體最佳利益。

有關訂立貸款協議的進一步詳情載於本公司日期為2023年8月29日的公告。

關連關係

東軟控股為本公司之控股股東，東軟健康醫療為東軟控股之全資附屬公司。因此，根據上市規則第14A章，東軟健康醫療為本公司之關連人士，且貸款協議項下之交易構成本公司之關連交易。

3) 天津睿熠行使售股權

背景及交易詳情

於2020年5月19日，本公司之全資附屬公司東軟教育科技(前稱大連東軟教育科技集團有限公司)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(「**售股權和購股權協議**」)，據此，自上市日期起三年內，天津睿熠可選擇向東軟教育科技出售(「**售股權**」)及東軟教育科技可選擇從天津睿熠收購天津睿熠於天津睿道之9.09%股本權益(「**目標股權**」)，對價約為人民幣36.3百萬元。

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，以約人民幣36.3百萬元的對價向東軟教育科技出售目標股權。

因此，根據售股權和購股權協議，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（「**股權轉讓協議**」），據此，東軟教育科技同意收購而天津睿熠同意出售目標股權，總代價約為人民幣36.3百萬元。本次收購後，天津睿道成為本公司的間接全資附屬公司。董事（包括獨立非執行董事）認為，儘管股權轉讓協議項下交易並非本公司日常業務過程中進行，惟其按一般商業條款或更佳條款訂立，股權轉讓協議條款乃屬公平合理，並符合本公司及其股東的整體最佳利益。

有關天津睿熠行使售股權的進一步詳情載於招股章程及本公司日期為2023年8月29日的公告。

關連關係

天津睿道為本公司之重大附屬公司，而李印泉先生在天津睿道擔任董事和總經理職位，因此李印泉屬於上市規則第14A章項下本公司附屬公司層面之關連人士。同時，由於天津睿格企業管理諮詢有限公司（「**天津睿格**」）由李印泉先生擁有84%的股權，而天津睿格為天津睿熠的普通合夥人及執行事務合夥人，因此天津睿格及天津睿熠均為李印泉先生的聯繫人，屬於上市規則第14A章項下本公司附屬公司層面之關連人士。因此，根據上市規則第14A章，股權轉讓協議項下之交易構成本公司附屬公司層面之關連交易。

7. 持續關連交易

1) 東軟控股物業框架協議

背景及交易詳情

於2020年9月11日，本公司(為其本身及代表本集團其他成員公司)與東軟控股(為其本身及代表東軟控股集團的其他成員公司)訂立框架協議(「前東軟控股框架協議」)，其項下包含物業租賃及管理交易。前東軟控股框架協議已於2022年12月31日屆滿。

於2022年12月27日，本公司(為其本身及代表本集團其他成員公司)與東軟控股(為其本身及代表東軟控股集團的其他成員公司)訂立物業框架協議(「東軟控股物業框架協議」)，重續前東軟控股框架協議項下的物業租賃及管理交易，據此，本集團將向東軟控股集團出租若干物業並提供有關物業之物業管理服務。東軟控股物業框架協議條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自2023年1月1日起至2025年12月31日止(包含首尾兩日)有效。

有關東軟控股物業框架協議的進一步詳情載於本公司日期為2022年12月27日的公告。

關連關係

東軟控股為本公司之控股股東。因此，根據上市規則第14A章，東軟控股及其附屬公司均為本公司之關連人士，且東軟控股物業框架協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

定價政策

根據東軟控股物業框架協議，其項下物業租賃及管理交易的租金金額將由訂約方參考所處地段內類似物業的歷史收費、現行市場租金收費及物業內的設施及配置定期地(一般按年)協定。總租金金額可包括(i)基本租金金額；(ii)若干稅項；(iii)服務費；(iv)公用事業費(按使用的每單位收費)；(v)季節性調整；(vi)互聯網及其他通訊與網絡服務；以及(vii)按金。物業管理費用將由雙方經公平磋商，並考慮到相關獨立第三方收取的公用事業費用、公共設施運行維護成本，並參考有關市況以及租賃的建築面積及提供的服務予以釐定。物業管理費用可包括但不限於(i)公攤費用；(ii)電費；(iii)水費；(iv)采暖費；以及(v)其他委託服務費用(根據實際情況收取)。

年度交易上限及歷史金額

截至2023年12月31日止年度內，東軟控股物業框架協議項下交易的年度上限為人民幣2.4百萬元，本集團於東軟控股物業框架協議項下實際收入為約人民幣0.3百萬元。

2) 劉博士物業框架協議

背景及交易詳情

於2020年9月11日，本公司(為其本身及代表本集團其他成員公司)與劉積仁博士(代表其控制的實體)訂立物業框架協議(「前劉博士物業框架協議」)，前劉博士物業框架協議已於2022年12月31日屆滿。

於2022年12月27日，本公司(為其本身及代表本集團其他成員公司)與劉積仁博士(代表其控制的實體)訂立物業框架協議(「劉博士物業框架協議」)，重續前劉博士物業框架協議項下交易，據此，本集團將向劉積仁博士所控制的實體(不包括東軟控股集團及本集團)出租若干物業並提供有關物業之物業管理服務。劉博士物業框架協議條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自2023年1月1日起至2025年12月31日止(包含首尾兩日)有效。

有關劉博士框架協議的進一步詳情載於本公司日期為2022年12月27日的公告。

關連關係

劉積仁博士為本公司之控股股東。因此，根據上市規則第14A章，劉積仁博士及其所控制的實體(不包括本集團)均為本公司之關連人士，且劉博士物業框架協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

定價政策

根據劉博士物業框架協議，其項下物業租賃及管理交易的租金金額將由訂約方參考所處地段內類似物業的歷史收費、現行市場租金收費及物業內的設施及配置定期地(一般按年)協定。總租金金額可包括(i)基本租金金額；(ii)若干稅項；(iii)服務費；(iv)公用事業費(按使用的每單位收費)；(v)季節性調整；(vi)互聯網及其他通訊與網絡服務；以及(vii)按金。物業管理費用將由雙方經公平磋商，並考慮到相關獨立第三方收取的公用事業費用、公共設施運行維護成本，並參考有關市況以及租賃的建築面積及提供的服務予以釐定。物業管理費用可包括但不限於(i)公攤費用；(ii)電費；(iii)水費；(iv)採暖費；以及(v)其他委託服務費用(根據實際情況收取)。

年度交易上限及歷史金額

截至2023年12月31日止年度內，劉博士物業框架協議項下交易的年度上限為人民幣2.5百萬元，本集團於劉博士物業框架協議項下實際收入為約人民幣1.2百萬元。

3) 前物業協議A

背景及交易詳情

為聚焦於本集團已設立相關專業之健康醫療科技領域建設我們大學的科技園，於2021年9月24日，本公司之全資附屬公司東軟產業管理與大連睿康心血管醫院管理有限公司(「大連睿康心血管」)訂立物業租賃協議與物業服務協議(合稱「前物業協議A」)，據此，東軟產業管理同意向大連睿康心血管出租物業A，並提供有關物業A之物業管理服務。前物業協議A條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自2021年10月16日起至2024年10月15日止(包含首尾兩日)有效。

於2021年12月31日，大連睿康心血管成立及經營的專科醫院大連睿康心血管病醫院(「醫院A」)取得獨立法人資格，因此，經東軟產業管理、大連睿康心血管及醫院A共同確認，根據前物業協議A，大連睿康心血管於前物業協議A項下的權利及義務自2022年1月1日起由醫院A承繼。

於2023年2月23日，東軟產業管理與大連睿康心血管及醫院A訂立前物業協議A補充協議，據此，各方同意於2023年2月28日終止前物業協議A，且前物業協議A項下載至2023年2月28日止未付費用由醫院A於2025年12月31日前分四期支付。

有關前物業協議A及其補充協議的進一步詳情載於本公司日期為2021年9月24日及2023年2月23日的公告。

關連關係

東軟控股為本公司之控股股東，而大連睿康心血管為東軟控股之間接全資附屬公司，且醫院A為東軟控股之併表聯屬實體。因此，根據上市規則第14A章，大連睿康心血管及醫院A均為本公司之關連人士，且前物業協議A項下之交易構成本公司之持續關連交易。

定價政策

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

年度交易上限及歷史金額

截至2023年12月31日止年度內，前物業協議A項下交易的年度上限為人民幣30.0百萬元，本集團於前物業協議A項下實際租金及物業管理服務費收入分別為約人民幣2.6百萬元及約人民幣0.3百萬元。

4) 物業協議A

背景及交易詳情

為聚焦於本集團已設立相關專業之健康醫療科技領域建設我們大學的科技園，於2023年2月23日，本公司之全資附屬公司東軟產業管理與醫院A訂立物業租賃協議與物業服務協議(合稱「物業協議A」)，據此，東軟產業管理同意向醫院A出租物業A，並提供有關物業A之物業管理服務。物業協議A條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自2023年3月1日起至2031年2月28日止(包含首尾兩日)有效。

有關物業協議A的進一步詳情載於本公司日期為2023年2月23日的公告。

關連關係

東軟控股為本公司之控股股東，醫院A為東軟控股之併表聯屬實體。因此，根據上市規則第14A章，醫院A為本公司之關連人士，且物業協議A項下之交易構成本公司之持續關連交易。

定價政策

根據物業協議A，其項下租金金額乃東軟產業管理與醫院A經公平磋商並考慮到醫院A承租的地上和地下的總建築面積、醫院A業務成長周期及受疫情影響的物業A周邊的房屋租賃市場總體近況後予以釐定，其項下物業管理服務費由東軟產業管理與醫院A經公平磋商並考慮到相關獨立第三方收取的公用事業費用、公共設施運行維護成本及物業A於實訓基地建築面積的佔比後予以釐定。

年度交易上限及歷史金額

截至2023年12月31日止年度內，物業協議A項下租金及物業管理服務費年度上限分別為人民幣14.0百萬元及人民幣8.5百萬元，本集團於物業協議A項下實際租金及物業管理服務費收入分別為約人民幣10.2百萬元及約人民幣1.4百萬元。

5) 前物業協議B及前物業協議C

背景及交易詳情

為聚焦於本集團已設立相關專業之健康醫療科技領域建設我們大學的科技園，於2022年6月14日，本公司之全資附屬公司東軟產業管理分別與(i)大連睿康口腔醫院有限公司(「**大連睿康口腔**」，前稱大連睿康口腔醫院管理有限公司)訂立物業租賃協議與物業服務協議(合稱「**前物業協議B**」)，以及(ii)遼寧睿康醫療管理服務有限公司(「**遼寧睿康醫療**」)訂立物業租賃協議與物業服務協議(合稱「**前物業協議C**」)。據此，東軟產業管理同意(i)向大連睿康口腔出租物業B並提供有關物業B之物業管理服務，以及(ii)向遼寧睿康醫療出租物業C並提供有關物業C之物業管理服務。前物業協議B及前物業協議C條款乃經公平磋商後，按一般商業條款(或更佳條款)訂立，並自2022年8月1日起至2025年7月31日止(包含首尾兩日)有效。

於2023年2月23日，東軟產業管理與大連睿康口腔及大連東控睿康醫療管理有限公司(「**大連東控睿康**」)訂立前物業協議B補充協議，據此，各方同意於2023年2月28日終止前物業協議B，且大連睿康口腔於前物業協議B項下截至2023年2月28日止未付費用由大連東控睿康於2025年12月31日前分四期支付。

於2023年2月23日，東軟產業管理與遼寧睿康醫療訂立前物業協議C補充協議，據此，各方同意於2023年2月28日終止前物業協議C，且遼寧睿康醫療於2023年4月30日前一次性結清其於前物業協議C項下截至2023年2月28日止未付費用。

有關前物業協議B及前物業協議C及其補充協議的進一步詳情載於本公司日期為2022年6月14日及2023年2月23日的公告。

關連關係

東軟控股為本公司之控股股東，大連睿康口腔及遼寧睿康醫療均為東軟控股之間接全資附屬公司。因此，根據上市規則第14A章，大連睿康口腔及遼寧睿康醫療均為本公司之關連人士，且前物業協議B及前物業協議C項下之交易構成本公司之持續關連交易。

定價政策

根據前物業協議B及前物業協議C，其項下租金金額乃東軟產業管理分別與大連睿康口腔及遼寧睿康醫療經公平磋商並考慮到物業B及物業C附近的可資比較房源的現行市場租金後予以釐定，其項下物業管理服務費由東軟產業管理分別與大連睿康口腔及遼寧睿康醫療經公平磋商並考慮到相關獨立第三方收取的公用事業費用、公共設施運行維護成本及物業B及物業C各自於實訓基地建築面積的佔比後予以釐定。

年度交易上限及歷史金額

截至2023年12月31日止年度內，前物業協議B及前物業協議C項下的租金及物業管理服務費的年度上限總額為人民幣11.0百萬元，本集團於前物業協議B項下實際租金及物業管理服務費收入分別為約人民幣0.3百萬元及約人民幣0.1百萬元，本集團於前物業協議C項下實際租金及物業管理服務費收入分別為約人民幣0.01百萬元及約人民幣0.005百萬元。

6) 物業協議B

背景及交易詳情

為聚焦於本集團已設立相關專業之健康醫療科技領域建設我們大學的科技園，於2023年2月23日，本公司之全資附屬公司東軟產業管理與大連睿康卓美口腔醫院有限公司（「醫院B」）訂立物業租賃協議與物業服務協議（合稱「物業協議B」），據此，東軟產業管理同意向醫院B出租物業B及物業C，並提供有關物業B及物業C之物業管理服務。物業協議B條款乃經公平磋商後，按一般商業條款（或更佳條款）訂立，並自2023年3月1日起至2031年2月28日止（包含首尾兩日）有效。

有關物業協議B的進一步詳情載於本公司日期為2023年2月23日的公告。

關連關係

東軟控股為本公司之控股股東，醫院B為東軟控股之間接全資附屬公司。因此，根據上市規則第14A章，醫院B為本公司之關連人士，且物業協議B項下之交易構成本公司之持續關連交易。

定價政策

根據物業協議B，其項下租金金額乃東軟產業管理與醫院B經公平磋商並考慮到醫院B承租的地上和地下的總建築面積、醫院B業務成長周期及受疫情影響的物業B及物業C周邊的房屋租賃市場總體近況後予以釐定，其項下物業管理服務費由東軟產業管理與醫院B經公平磋商並考慮到相關獨立第三方收取的公用事業費用、公共設施運行維護成本及物業B及物業C於實訓基地建築面積的佔比後予以釐定。

年度交易上限及歷史金額

截至2023年12月31日止年度內，物業協議B項下租金及物業管理服務費年度上限分別為人民幣6.0百萬元及人民幣3.9百萬元，本集團於物業協議B項下實際租金及物業管理服務費收入分別為約人民幣4.0百萬元及約人民幣0.6百萬元。

7) 技術人員框架協議

背景及交易詳情

由於上海思芮被人瑞人才科技控股有限公司(「人瑞」)收購，為正常延續原數字工場模式下上海思芮(連同其及其附屬公司)與本集團已有交易，並逐步推進數字工場業務模式轉型，於2022年9月21日，本公司與人瑞訂立技術人員供應服務框架協議(「技術人員框架協議」)，據此，本集團同意自人瑞完成收購上海思芮之日起向人瑞及其附屬公司(包括上海思芮及其附屬公司)提供技術人員供應服務，期限自2022年9月28日起至2024年12月31日止(包含首尾兩日)有效。

有關技術人員框架協議的進一步詳情載於本公司日期為2022年9月21日及2022年9月28日的公告。

關連關係

東軟控股為本公司之控股股東，東軟控股持有上海思芮43%的股權，故上海思芮(連同其附屬公司)為東軟控股的聯繫人及本公司的關連人士。由於技術人員框架協議項下交易於本集團與上海思芮(連同其附屬公司)之間展開，根據上市規則第14A章，該交易構成本公司的持續關連交易。

定價政策

人瑞根據技術人員框架協議須支付予本公司的服務費由訂約方參考本集團的技術人員產生的成本另加若干利潤率及其他因素(包括但不限於所涉及的稅項)後經公平磋商釐定。利潤率預計將介於10%至15%，此須根據技術人員的歷史費率、所要求的技術人員數目、將參與的估計時數、所聘請的各名技術人員的資歷與經驗、客戶公司要求的性質以及相關項目的性質及複雜性而確定。技術人員框架協議項下之交易的價格及條款應為正常商業條款及無論如何(i)不低於本公司就提供類似的技術人員供應服務(如有)所提供予獨立第三方的價格及條款及(ii)不高於獨立第三方就提供類似的技術人員供應服務向人瑞提供的價格及條款。

年度交易上限及歷史金額

截至2023年12月31日止年度內，技術人員框架協議項下服務費年度上限分別為人民幣30.0百萬元，本集團於技術人員框架協議項下服務費收入為約人民幣2.1百萬元。

8) 結構性合約

概覽

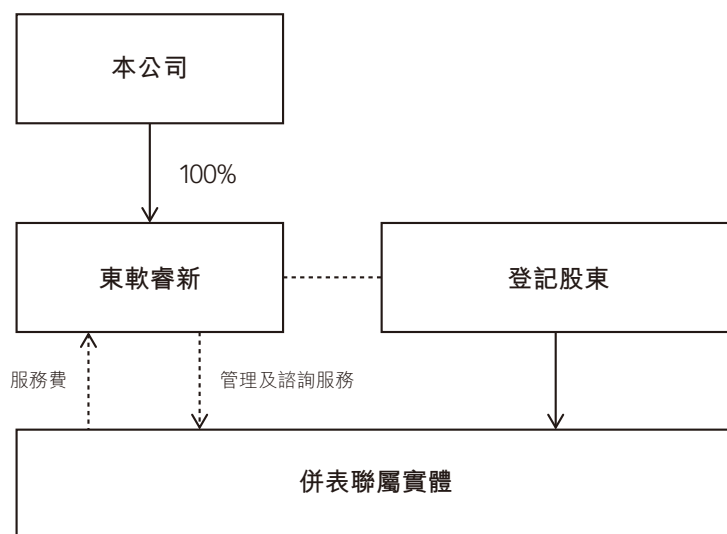
本集團於中國(a)經營民辦高等教育業務(通過我們的大學進行)(「教育業務」)；及(b)出版音像製品及電子出版物以及提供互聯網出版服務(通過東軟電子出版社進行)(「出版業務」)(統稱「有關業務」)。

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

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

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

以下簡圖說明合約安排項下經濟利益從我們的併表聯屬實體流向本集團的情況：



附註：

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

結構性合約重要條款概要

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

a. 獨家管理諮詢及業務合作協議

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

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

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

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

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

b. 獨家認購期權協議

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

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

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

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

c. 股權質押協議

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

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

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

股權質押協議已根據中國法律向中國有關法律機構正式登記。

支持我們主要協議之結構完整性及穩定性的文件

a. 授權書

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

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

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

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

b. 承諾函

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

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

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

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

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

C. 配偶承諾

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

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

中國併表聯屬實體的業務活動及對本集團的重要財務貢獻

2023年度，併表聯屬實體的收入約人民幣1,561.4百萬元，併表聯屬實體的收入約為本集團收入的86.5%(2022年：約人民幣1,269.6百萬元)。於2023年12月31日，併表聯屬實體的資產總額約人民幣5,840.1百萬元，併表聯屬實體的資產總額約為本集團資產總額的87.3%(2022年：約人民幣5,148.8百萬元)。

監管框架

a. 高等教育業務

外商控制權限制

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

資格要求

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

外商所有權限制

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

遼寧省、廣東省及四川省中外合作學校

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

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

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

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

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

b. 出版業務

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

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

c. 外商投資法

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

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

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

遵守資格要求的計劃

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

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

根據與會津大學訂立的諒解備忘錄，本集團已創辦會津大學－東軟聯合創新中心並在會津大學校區設立東軟教育科技有限公司聯絡辦事處，作為本集團努力在日本建立海外基地並促進與會津大學交換信息及資源的一部分。2023年，我們與會津大學等8所日本大學開展了留學生招收、學生訪問、學生交流實踐小組等合作。2023年，大連學院外派數字藝術與設計學院、外國語學院、高等職業技術學院等多名教師出國考察交流，走訪北海道信息大學、城西國際大學等6所高校，並考察了阿爾派株式會社、日本海國際交流中心、禮愛株式會社等近10家企業，進一步交流產學互動與產教融合的理念與實踐。

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

- (c) 本集團持續與若干經驗豐富及享有聲譽的海外教育服務供貨商就潛在合作機會進行溝通及協商，包括擴展本集團在國外的學校網絡。2023年，我們的大連學院經遼寧省教育廳審批通過，與日本大阪綜合設計專門學校開展中外合作辦學項目，開設虛擬現實技術應用專業(專科)，並於2023/2024學年順利完成招生，此外，我們於2023年招收本升碩、交換生、2+2雙學位等國際項目學生合計98人，與7家院校或公司簽訂有關外派教師、2+2雙學位等項目的合作協議，拓展本集團在國內外的合作網絡。
- (d) 我們設想單獨或與我們的合作夥伴合作在日本經營一所高等教育機構。實施方案尚待確定，但我們計劃在日本成立一家公司，初始投資額為150,000美元，將作為本集團進行籌備工作的載體及作為日後運營及管理我們舉辦的日本高等教育機構的實體。我們已委聘一家代理人協助我們更好地瞭解和熟悉日本的商業環境，且我們正在準備有關在日本設立附屬公司的相關文件。由於新型冠狀病毒疫情的影響，日本附屬公司的設立工作暫停較久，相關申請文件已經過期，故設立尚未完成。我們正在通過代理人準備新的申請文件，一旦獲得所有適用的監管批文及所有籌備工作均已完成，且董事認為開始日本的教育分部的運營符合本集團的最佳利益，我們預期將儘快開始日本的教育分部的運營。
- (e) 擬定東軟教育香港將作為平台以：
- (i) 就國際商務合作磋商及簽訂合約；及
 - (ii) 在合適時投資海外教育業務。

基於上述所採取的行動，中國法律顧問認為：

- (a) 並無適用的中國法律就資格要求提供明確的指引或解釋，尤其是外方為符合資格要求而須滿足的具體標準(如於海外教育行業的經驗水平)；
- (b) 儘管如上文(a)項所述，我們將於日本建立的高等教育機構或我們將來可能建立的另一所海外高等教育機構(其將提供大學層次教育服務)須符合《中外合作辦學條例》的基本要求；

- (c) 若我們將於日本建立的高等教育機構或我們將來可能建立的任何其他海外高等教育機構成功開始運營並獲得充足經驗，我們有可能滿足資格要求並能通過該等海外高等教育機構整體或部分擁有、控制及運營我們於中國的現有大學，惟須遵守任何其他法律限制，包括外商所有權限制及外商控制權限制，並須獲得中國有關教育部門的批准；及

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

我們已向聯交所承諾將：

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

與結構性合約有關的風險

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

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

與結構性合約有關的重大變動

截至2023年12月31日止年度，結構性合約及／或採納結構性合約的情況並無重大變動。

解除結構性合約

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

聯交所豁免

聯交所已授予本公司豁免，可就結構性合約無需嚴格遵守上市規則第14A章關於關連交易的要求。詳情請參閱本公司招股章程「關連交易－合約安排」一節。

遵守合約安排

我們已採取以下措施，以確保本集團對合約安排的有效執行、施行及遵守：

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

獨立非執行董事的確認

獨立非執行董事已審核及確認上列所載之持續關連交易為：

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

獨立非執行董事已審閱結構性合約並確認：(i)於截至2023年12月31日止年度所進行的與結構性合約有關的交易均按結構性合約的相關條文訂立及進行；(ii)併表聯屬實體並未向其股權持有人派發任何之後未轉交或轉讓予本集團的股息；及(iii)本集團與我們的併表聯屬實體於截至2023年12月31日止年度並未新簽或續簽的任何新結構性合約。

核數師的確認

本公司核數師於致董事會函件中確認，就截至2023年12月31日止年度訂立的上述持續關連交易而言：

- (i) 其並無發現任何事項，以致核數師認為所披露的持續關連交易未經本公司董事會批准；
- (ii) 其並無發現任何事項，以致核數師認為涉及本集團提供商品或服務的交易未在所有重大方面根據本集團的定價政策進行；
- (iii) 其並無發現任何事項，以致核數師認為有關交易未在所有重大方面根據有關交易的協議進行；
- (iv) 其並無發現任何事項，以致核數師認為上述所披露的持續關連交易超出本公司所設年度上限；及
- (v) 其並無發現任何事項，令核數師認為併表聯屬實體曾向併表聯屬實體的實益擁有人支付股息或做出其他分配而其後未有另行轉撥或轉讓予本集團。

8. 關聯方交易

除本報告董事會報告之「關連交易」及「持續關連交易」章節所披露者（均為上市規則第14A章項下的關連交易）及根據上市規則第14A章獲得全面豁免的關連交易外，綜合財務報表附註36所披露的本集團截至2023年12月31日訂立的其他關聯方交易並不屬於上市規則第14A章項下的關連交易或持續關連交易。

於截至2023年12月31日止年度內，本公司確認已遵守上市規則第14A章的披露規定。

9. 附屬公司

有關本公司附屬公司的詳情載於綜合財務報表附註37。

10. 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2023年12月31日止年度內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

11. 股本及已發行股份

截至2023年12月31日，本公司法定股本為380,000港元，分為1,900,000,000股每股0.0002港元的股份。截至2023年12月31日，已發行及繳足股份為646,203,535股。本公司截至2023年12月31日止年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註27。

12. 本公司首次公開發售所得款項用途

於2020年9月29日，本公司股份於聯交所主板上市。首次公開發售（「首次公開發售」）所得款項淨額約為924.2百萬港元（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，請參閱本公司於2021年6月8日發佈的關於變更首次公開發售所得款項用途的公告。

截至2023年12月31日，首次公開發售所得款項動用情況如下：

	佔 所得款項 淨額的 百分比	經修訂 首次公開發售所得 款項淨額 人民幣百萬元	截至 2023年 12月31日 止年度 所動用金額 人民幣百萬元	截至 2023年 12月31日 所動用金額 人民幣百萬元	截至 2023年 12月31日 未動用金額 人民幣百萬元	悉數動用 未動用 金額的 預期時間
升級現有學校設施及擴建校園	51.4%	399.6	8.6	399.6	-	不適用
收購其他學校	12.9%	100.0	-50.0 ⁽¹⁾	-	100.0	2024年底 ⁽²⁾
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	-41.4	677.5	100.0	

註：

- 於2023年8月28日，經本集團與福建省建投集團有限公司（「福建建投」）的友好協商，雙方同意終止在莆田市湄洲灣北岸經濟開發區建立一所新職業學院之合作項目且福建建投同意返還本集團已支付的保證金人民幣50.0百萬元，有關詳情請參見本公司日期為2023年8月28日的公告。本集團已於2023年9月5日收回上述保證金。
- 延遲悉數動用收購其他學校款項的主要原因是莆田合作項目終止且暫無合適收購標的。

於2024年3月8日，董事會決議進一步變更首次公開發售所得款項用途，對於原定用於收購其他學校的未動用的首次公開發售所得款項約人民幣100.0百萬元(約佔首次公開發售所得款項的12.9%)，重新分配其中約人民幣93.4百萬元用於償還本集團的商業貸款及約人民幣6.6百萬元用於補充營運資金。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年3月8日的公告。

13. 已發行的債券

截至2023年12月31日止年度，本公司概無發行或存續任何債券。

14. 董事

截至2023年12月31日止及至本報告日期，本公司董事如下：

董事長及非執行董事

劉積仁博士

執行董事

溫濤博士

非執行董事(董事長除外)

榮新節先生

張霞博士

張應輝博士

孫蔭環先生

獨立非執行董事

劉淑蓮博士

曲道奎博士

王衛平博士

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

15. 董事及高級管理層簡歷

董事及本公司高級管理層的簡歷詳情載於本報告的「董事及高級管理層」一節。

16. 董事或最高行政人員資料之變動

根據上市規則第13.51B(1)條，有關董事及最高行政人員的所有變更及最新資料均載於「董事及高級管理層」一節。除上述章節所披露者外，自2023年中期報告刊發後至最後可行日期期間，概無任何董事或最高行政人員之資料變動須根據上市規則第13.51(2)(a)至(e)及(g)條的規定予以披露。

17. 董事服務合約及委任函

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

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

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

18. 董事購買股份或債券之權利

除於本報告所披露者外，截至2023年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無簽訂任何安排，致使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體之股份或債券而取得利益，以及並無董事或彼等各自之配偶或18歲以下的子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的股本或債務證券，或已行使任何該等權利。

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

於2023年12月31日，董事或本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的有關條文被當作或視為由其擁有的權益及淡倉），或已記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第352條須予存置之登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司的權益

董事姓名	權益性質	所持股份數目	於本公司的 權益概約百分比 ⁽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	408,241,200	63.18%
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；及(b)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、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。榮先生的期權已於2024年1月31日註銷。溫博士、張應輝博士的期權已於2024年2月29日註銷。
- (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2023年12月31日所享有權益的股份總數除以截至2023年12月31日本公司已發行的股份總數（646,203,535股）。

於相聯法團的權益

大連發展

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

附註：

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

除上文所披露者外，於2023年12月31日，董事及本公司最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有記錄於根據《證券及期貨條例》第352條須予存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

20. 主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉

於2023年12月31日，就董事所知，下列人士(並非董事或本公司最高行政人員)於本公司及其相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有或被視作或當作擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須予存置之登記冊的權益及淡倉如下：

於本公司的權益

股東	身份／權益性質	所持股份數目	於本公司的權益 概約百分比 ⁽⁶⁾
康睿道 ⁽¹⁾	實益權益	154,344,200	23.88%
康睿道第一 ⁽¹⁾	受控法團權益	154,344,200	23.88%
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%

附註：

- (1) 康睿道第一持有康睿道的全部有表決權股份。根據《證券及期貨條例》，康睿道第一被視為於康睿道所持本公司全部股份中擁有權益。
- (2) 東控第一及東控第二均為東軟國際的全資附屬公司，而東軟國際是東軟控股的全資附屬公司。根據《證券及期貨條例》，東軟國際和東軟控股均被視為於東控第一及東控第二所持本公司全部股份中擁有權益。
- (3) 根據東軟控股與興業國際信託有限公司(「興業國際信託」)訂立的日期為2019年6月20日的信託貸款合同補充協議，東控第一及東控第二以興業國際信託為受益人就東軟控股於與興業國際信託聯屬人士之間的融資協議項下履約責任授出其全部股份的擔保權益。本公司獲東軟國際通知，東控第一及東控第二已將其各自持有的本公司127,465,000股及120,000,000股股份質押給興業國際信託用於擔保上述貸款。
- (4) Century Bliss由盛懋有限公司(Deluxe Glorious Limited)控制其三分之一以上的權益，盛懋有限公司(Deluxe Glorious Limited)由盛梓有限公司(Deluxe Capital Limited)控制其三分之一以上的權益，盛梓有限公司(Deluxe Capital Limited)為TMF (Cayman) Ltd.的全資附屬公司，TMF (Cayman) Ltd.為Deluxe Trust的受託人，而程慧艷女士為孫蔭環先生(Deluxe Trust創立人)的配偶。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12月31日所享有權益的股份總數除以截至2023年12月31日本公司已發行的股份總數(646,203,535股)。

於本集團(不包括本公司)的權益

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

附註：

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

除上文所披露者外，本公司並未獲知會於2023年12月31日本公司的已發行股本中有任何其他須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部的條文向本公司披露的相關權益或淡倉(本公司董事及最高行政人員所擁有者除外)，或記入本公司根據《證券及期貨條例》第336條須存置的登記冊的相關權益或淡倉。

21. 股東週年大會

股東週年大會將於2024年5月28日舉行。召開股東週年大會的通告將及時發佈及寄發予股東。

22. 暫停辦理股份過戶登記

出席股東週年大會並於會上投票的權利

為釐定出席股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將於2024年5月20日(星期一)至2024年5月28日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，於該期間不辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同相關股票須不遲於2024年5月17日(星期五)下午四時三十分送交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)以辦理登記手續。

獲派發建議末期股息的權利

為釐定股東獲派發建議末期股息的權利，本公司將於2024年8月14日(星期三)至2024年8月16日(星期五)包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，於該期間不辦理股份過戶登記手續。為確保獲派發建議末期股息的權利，所有過戶文件連同相關股票須不遲於2024年8月13日(星期二)下午四時三十分送交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)以辦理登記手續。

23. 董事於重大交易、安排或合約之權益

除本報告董事會報告之「關連交易」，「持續關連交易」與「關聯方交易」，以及綜合財務報表附註36披露外，截至2023年12月31日止年度內及直至最後可行日期，概無董事直接或間接於任何本集團訂立且對本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約中擁有權益。

24. 控股股東於重大合約之權益

除本報告董事會報告之「關連交易」，「持續關連交易」與「關聯方交易」，以及綜合財務報表附註36披露外，截至2023年12月31日止年度內及直至最後可行日期，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立任何重要合約，亦無就控股股東或其附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務訂立任何重要合約，亦無控股股東直接或間接於任何本集團訂立且對本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約中擁有權益。

25. 董事於競爭業務的權益

截至2023年12月31日止年度，概無董事或彼等各自的緊密聯繫人(定義見上市規則)在與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

26. 不競爭承諾

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

本公司已收到劉積仁博士及東軟控股的確認書，確認彼等於截至2023年12月31日止年度期間已遵守上述不競爭承諾。獨立非執行董事已審閱截至2023年12月31日止年度上述不競爭承諾的遵守情況，並信納彼等控股股東已遵守不競爭承諾。

27. 獲准許的彌償條文

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

本公司已為針對董事提起的法律行動安排適當責任保險。

28. 貸款及擔保

除本報告董事會報告之「關連交易」一節所披露者外，截至2023年12月31日止年度，本集團並無直接或間接向本公司董事、高級管理層、控股股東或其各自的關連人士提供任何貸款或就貸款提供任何擔保。

29. 股權掛鈎協議

截至2023年12月31日止年度及直至最後可行日期，除招股章程「股份激勵計劃」一節所載外，本公司或其任何附屬公司概無訂立(i)將會或可能導致本公司發行股份之任何協議；或(ii)規定本公司訂立第(i)項所述任何協議之任何協議。

30. 管理合約

截至2023年12月31日止年度內，概無訂立或存在與本集團全部或任何重大部分業務的管理及行政事務有關的合約。

31. 業績及股息

本集團截至2023年12月31日止年度的業績載於本報告第161頁至162頁綜合利潤表及綜合全面收益表。

董事會已決議建議向於2024年8月16日名列本公司股東名冊的股東派付截至2023年12月31日止年度的末期股息每股36.6港仙。末期股息須經股東於2024年5月28日舉行的股東週年大會上批准，如獲批准，將於2024年8月30日或前後以現金方式派付。

概無本公司股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

32. 股息政策

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

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

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

33. 財務概要

本集團過往五個財政年度的已刊發業績及資產與負債概要載於本報告第262頁。

34. 優先認購權

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

35. 稅務

本公司及本集團於2023年度的稅務情況載於經審計綜合財務報表附註13。

36. 稅項減免

本公司並不知悉任何股東因持有本公司的證券而可獲得任何稅項減免。

37. 借款

於2023年12月31日，本集團的未償還銀行借款及應計利息約為人民幣2,728.8百萬元(2022年：人民幣2,381.7百萬元)。借款詳情載於綜合財務報表附註31。

38. 捐贈

2023年度，本集團並無做出捐款(2022年：無)。

39. 僱員及薪酬政策

截至2023年12月31日，本集團擁有3,339名僱員，並為其提供具有競爭力的薪酬組合，有關詳情載於本報告「管理層討論與分析－僱員及薪酬政策」一節。

40. 退休福利計劃

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

於2023年12月31日，本集團並無可動用之已沒收供款(即本集團僱員在有關供款歸其所有前退出該計劃，由本集團代其僱員處理的供款)以減低未來年度之應付供款或減低本集團對退休金計劃之現有供款水平，亦於截至2023年12月31日止年度內未動用過沒收供款。

41. 首次公開發售前股份激勵計劃

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

有關首次公開發售前股份激勵計劃的詳情，請參閱本公司招股章程附錄五「法定及一般資料－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12月31日本公司已發行股份總額的7.74%。

截至2023年12月31日止年度內，首次公開發售前股份激勵計劃中有10,143,652股購股權已註銷，4,465,116股購股權已失效，3,372,335股購股權已獲行使。

42. 首次公開發售後股份激勵計劃

概要

本公司已於2020年9月11日有條件採納一項購股權計劃，自上市日期起生效。購股權計劃於上市日期起十年期間內有效。截至本報告日期，剩餘期限為約5.5年。首次公開發售後股份激勵計劃的條款受上市規則第十七章的條文規管。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。

自2020年9月11日採納購股權計劃起，概無購股權根據購股權計劃獲授出、行使、註銷或失效，並且截至2023年12月31日，並無尚未行使之購股權。下文載列首次公開發售後股份激勵計劃的主要條款概要。

目的

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

資格

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

最高股份數目

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

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

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

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

承授人最高配額

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

認購價

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

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

授出要約函件及授出購股權之通知

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

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

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

歸屬期間及行使購股權的時間

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

43. 物業、廠房及設備

本集團截至2023年12月31日止年度的物業、廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註16。

44. 儲備及可供分派儲備

本公司截至2023年12月31日止年度的儲備變動詳情載於綜合財務報表附註28，其中於2023年12月31日可供分派予股東的儲備載於綜合財務報表附註28。

45. 審核年度業績

審核委員會已審閱本公司截至2023年12月31日止年度之經審核綜合財務報表，並確認已遵從適用的會計原則、準則及規定及已作出足夠披露。

46. 核數師

羅兵咸永道會計師事務所為本公司截至2023年12月31日止年度之核數師，其已對本公司截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表進行審核。羅兵咸永道會計師事務所將於本公司應屆股東週年大會結束時退任，惟符合資格並願意接受續聘。將於2024年5月28日舉行的股東週年大會上會提呈一項決議案，以尋求股東批准聘用羅兵咸永道會計師事務所為本公司核數師，直至下屆股東週年大會結束為止，並授權董事會釐定其酬金。

本公司於截至2023年12月31日止過往三年內沒有更換核數師。

47. 主要客戶及供貨商

我們的客戶

我們的客戶主要是我們的學生。對於我們的教育資源輸出與繼續教育服務中的2B培訓服務而言，我們的客戶主要包括大學／學院、職業學校、公司和政府機構。

2023年度，本集團向五大客戶提供的商品及服務佔我們收入少於30%。

我們的供貨商

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

2023年度，本集團向五大供貨商購買的貨物及勞務佔我們營業成本少於30%。

48. 與僱員、供應商及客戶的關係

本集團瞭解與僱員、供貨商及客戶保持良好關係對達致其短期及長期目標的重要性。本集團與僱員、供貨商及客戶保持良好關係。於截至2023年12月31日止年度，本集團透過持續提供更優質教育服務，致力滿足學生與家長的需求。本集團亦一直與供貨商保持溝通，務求縮短交付周期並爭取更佳付款條件。於報告期內，本集團與其僱員、供貨商及／或客戶之間並無重大及嚴重糾紛。進一步詳情請參閱本報告之ESG報告。

49. 公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，截至2023年12月31日止年度內及至最後可行日期，本公司已發行股份總額中至少有25%由公眾人士持有，符合上市規則所規定之公眾持股量要求。

50. 企業管治

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

51. 重大法律訴訟

於截至2023年12月31日止年度期間，本集團概無涉及任何重大法律訴訟。

52. 遵守相關法律法規

於截至2023年12月31日止年度內，本集團已遵守對集團有重大影響的相關法律法規。

53. 本年度結束後事項

於2024年3月26日(交易時段後)，本公司的全資附屬公司東軟睿新與東軟控股及其全資附屬公司東軟健康醫療訂立股份轉讓協議(「**股份轉讓協議**」)。據此，東軟睿新有條件同意購買而東軟控股有條件同意出售銷售股份(相當於東軟健康醫療的全部股權)，總對價為人民幣81百萬元(「**該收購**」)。

於2024年3月26日，作為集團內重組的一部分，張紅女士(「**張女士**」)全資擁有的大連康道醫療管理有限公司(「**康道醫療**」)(i)與東軟健康醫療間接全資附屬公司大連睿康心血管醫院管理有限公司(「**心血管管理**」)訂立出資協議，據此，康道醫療有條件同意以現金方式向心血管管理出資人民幣5,142,857元；及(ii)與東軟健康醫療直接全資附屬公司上海睿康協同醫療服務有限公司(「**上海協同**」)訂立出資協議，據此，康道醫療有條件同意以現金方式向上海協同出資人民幣21,428,571元。

緊隨該收購及上述出資完成後，東軟睿新、康道醫療及張女士將就由康道醫療持有的OPCO的30%股權訂立新合約安排。因此，OPCO將成為本公司的間接全資附屬公司，OPCO的財務業績將全部併入本集團的財務報表。詳情請參閱本公司於2024年3月26日發佈的有關收購東軟健康醫療的關連交易公告。

除前文所載事項外，於2023年12月31日起及至最後可行日期，本集團概無發生任何其他重大事項。

承董事會命
東軟教育科技有限公司
董事長
劉積仁

香港，2024年3月26日

獨立核數師報告



羅兵咸永道

致東軟教育科技有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計的內容

東軟教育科技有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第161至261頁的綜合財務報表，包括：

- 於2023年12月31日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合利潤表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括重大會計政策信息及其他解釋信息。

我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據《國際財務會計報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

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

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

獨立性

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

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

獨立核數師報告

關鍵審計事項

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

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

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

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

通過合約安排對併表聯屬實體控制權的評估

請參閱綜合財務報表之附註2.1.3(a)(i)「附屬公司－合併賬目－通過合約安排控制的附屬公司」和附註4(a)「重大估計及判斷－合約安排」。

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

針對該關鍵審計事項，我們執行了以下程序：

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

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

截至2023年12月31日止年度，在 貴公司所聘請外部法律顧問的協助下，董事重新評估是否有事實和情況出現變更，可能會對合約安排的有效性和可執行性產生影響。基於評估結果，董事認為一家 貴公司之外商獨資全資附屬公司、併表聯屬實體及其權益股東之間訂立的合約安排仍符合已正式頒佈的、公開可獲得的及為公眾所知曉的所有相關中國法律法規，並可依法執行。

因此，董事認為， 貴公司繼續控制併表聯屬實體，因而將併表聯屬實體合併納入 貴集團於2023年12月31日及截至該日止年度的綜合財務報表。

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

— 我們評估了 貴公司中國外部法律顧問的能力和客觀性；及

— 我們評估了綜合財務報表中相關披露的充分性。

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

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

商譽及無確定使用年限的商標減值評估

請參閱綜合財務報表之附註2.1.8「非金融資產減值」、附註4(b)「重大估計及判斷－商譽減值及商標減值的估計」和附註17(a)「無形資產－商譽及商標減值測試」。

於2023年12月31日，貴集團因2020年3月1日收購天津睿道分別確認商譽及無確定使用年限的商標人民幣135百萬元和人民幣89百萬元。

管理層每年對商譽及無確定使用年限的商標進行減值檢討，或當有事件出現或情況改變表明其可能發生減值時，則應增加測試頻次。現金產出單元的可收回金額由管理層按照使用價值計算而釐定。使用價值計算利用了管理層編製的貼現現金流量預測，其中涉及重大管理層假設和估計，如收入增長率、息稅折舊攤銷前利潤率、長期增長率和貼現率。根據管理層評估，截至2023年12月31日，商譽及無確定使用年限的商標均未發生減值。

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

針對該關鍵審計事項，我們執行了以下程序：

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

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

其他信息

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

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

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

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

董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

審核委員會負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

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

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

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

獨立核數師報告

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

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

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

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是吳炳輝。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，2024年3月26日

綜合利潤表

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	6	1,806,073	1,548,382
收入成本	10	(940,997)	(881,643)
毛利		865,076	666,739
銷售開支	10	(52,957)	(38,797)
行政開支	10	(207,300)	(148,344)
研發開支	10	(39,986)	(41,507)
金融資產減值損失淨額	3.1(b)	(11,296)	(5,365)
其他收入	7	148,186	188,720
其他開支	8	(36,452)	(29,569)
其他(虧損)/收益·淨額	9	(599)	5,911
經營利潤		664,672	597,788
財務收入	12	16,669	11,896
財務開支	12	(103,560)	(92,149)
財務開支·淨額	12	(86,891)	(80,253)
所得稅前利潤		577,781	517,535
所得稅開支	13	(148,140)	(132,119)
年內利潤		429,641	385,416
下列人士應佔利潤：			
— 本公司所有者		429,540	385,393
— 非控股權益		101	23
		429,641	385,416
本公司所有者應佔每股盈利(人民幣元)			
每股基本盈利	15	0.66	0.59
每股攤薄盈利	15	0.66	0.58

以上綜合利潤表應與後附附註一併閱讀。

綜合全面收益表

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內利潤	429,641	385,416
其他全面收益		
<i>可能會重新分類至損益的項目</i>		
轉讓物業、廠房及設備及使用權資產至投資物業產生的重估收益	–	850
<i>不會重新分類至損益的項目</i>		
匯兌差額	(2,723)	2,087
本年度其他全面收益	(2,723)	2,937
本年度全面收益總額	426,918	388,353
以下人士應佔全面收益總額：		
– 本公司所有者	426,817	388,330
– 非控股權益	101	23
	426,918	388,353

上述綜合全面收益表應與後附附註一併閱讀。

綜合資產負債表

	附註	於12月31日	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	16	3,357,441	2,935,493
無形資產	17	273,883	283,232
使用權資產	18	610,343	630,784
投資物業	19	271,400	271,400
遞延所得稅資產	20	45,659	38,040
其他應收款項	23	40,000	–
預付款項及其他資產	24	4,515	52,434
以公允價值計量並計入損益的金融資產	25	22,500	–
非流動資產總額		4,625,741	4,211,383
流動資產			
存貨		9,375	4,297
貿易應收款項及應收票據	22	74,149	75,334
其他應收款項	23	19,113	27,021
預付款項及其他資產	24	115,399	98,866
以公允價值計量並計入損益的金融資產	25	76,224	390,449
受限制現金	26	62,804	2,459
現金及現金等價物	26	1,708,427	1,183,811
流動資產總額		2,065,491	1,782,237
資產總額		6,691,232	5,993,620
權益及負債			
本公司所有者應佔權益			
股本	27	113	113
股份溢利	28	2,659,698	2,756,159
儲備	28	(1,928,825)	(1,938,446)
保留盈利		1,326,622	909,426
小計		2,057,608	1,727,252
非控股權益		8,601	8,500
權益總額		2,066,209	1,735,752

綜合資產負債表

	附註	於12月31日	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
貿易及其他應付款項	30	675	675
借款	31	2,073,861	2,141,325
遞延所得稅負債	20	42,270	41,259
租賃負債	18	27,572	32,222
遞延收入	32	34,015	34,949
非流動負債總額		2,178,393	2,250,430
流動負債			
貿易及其他應付款項	30	616,401	643,142
即期所得稅負債		53,522	78,607
合約負債	6(C)	1,067,911	989,341
借款	31	651,043	244,930
租賃負債	18	8,255	9,092
遞延所得稅負債	20	10,717	–
遞延收入	32	38,781	42,326
流動負債總額		2,446,630	2,007,438
負債總額		4,625,023	4,257,868
權益及負債總額		6,691,232	5,993,620

上述綜合資產負債表應與後附附註一併閱讀。

第161至261頁的綜合財務報表已由董事會於2024年3月26日批核，並代表董事會簽署。

劉積仁

董事

溫濤

董事

綜合權益變動表

	本公司所有者應佔										
	附註	股本	股份溢利	合併儲備	資本儲備	法定儲備	其他儲備	保留盈利	小計	非控股權益	合計
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於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											
年內利潤		-	-	-	-	-	-	429,540	429,540	101	429,641
其他全面收益											
匯兌差額		-	-	-	-	-	(2,723)	-	(2,723)	-	(2,723)
全面收益總額		-	-	-	-	-	(2,723)	429,540	426,817	101	426,918
與所有者以其所有者身份進行的交易											
利潤分撥至法定儲備	28(a)	-	-	-	-	12,344	-	(12,344)	-	-	-
股息分派		-	(96,461)	-	-	-	-	-	(96,461)	-	(96,461)
		-	(96,461)	-	-	12,344	-	(12,344)	(96,461)	-	(96,461)
於2023年12月31日的結餘		113	2,659,698	(1,756,337)	(374,483)	195,661	6,334	1,326,622	2,057,608	8,601	2,066,209

綜合權益變動表

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

上述綜合權益變動表應與後附附註一併閱讀。

綜合現金流量表

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動的現金流量			
經營所得現金		905,020	912,450
已付所得稅		(169,116)	(115,214)
經營活動所得現金淨額	33(a)	735,904	797,236
投資活動的現金流量			
收回莆田市賢良教育科技有限公司(「莆田賢良」)預付款	35(i)	50,000	–
收購天津東軟睿道教育信息技術有限公司 (「天津睿道」)9.09%的股權所支付的款項	30(a)	(36,274)	–
購買物業、廠房及設備		(543,587)	(551,463)
出售物業、廠房及設備所得款項	33(b)	321	454
購買無形資產	17	(1,700)	(1,071)
購買由銀行保薦及管理的金融產品	3.3	(80,000)	(1,057,000)
結算由銀行保薦及管理的金融產品	3.3	397,372	806,750
非上市投資基金投資	3.3	(22,500)	–
向關聯方提供貸款所支付的款項	23, 36(a)	(40,000)	–
受限制銀行存款增加/減少		(60,345)	81
已收利息		16,405	11,896
投資活動所用現金淨額		(320,308)	(790,353)
融資活動的現金流量			
行使購股權所得款項淨額		–	3,404
銀行借款所得款項	33(c)	623,891	602,394
償還銀行借款	33(c)	(278,276)	(381,766)
來自關聯方的借款	33(c), 36(a)	400,000	–
向關聯方償還借款	33(c), 36(a)	(400,000)	–
向第三方償還借款	33(c)	(7,186)	(6,816)
已付本公司所有者之股息	33(c)	(99,239)	(81,298)
已付附屬公司非控股股東之股息	33(c)	–	(147)
已付利息	33(c)	(121,851)	(100,055)
租賃付款的本金部分	33(c)	(9,247)	(10,698)
購買自有股份		–	(85,161)
融資活動產生/(使用)的現金淨額		108,092	(60,143)
現金及現金等價物增加/(減少)淨額		523,688	(53,260)
年初的現金及現金等價物	26	1,183,811	1,228,478
匯率對現金及現金等價物的影響	12	928	8,593
年末的現金及現金等價物	26	1,708,427	1,183,811

上述綜合現金流量表應與後附附註一併閱讀。

綜合財務報表附註

1. 一般資料

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

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

本公司並無最終控股公司或最終控股股東。

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

於2019年6月21日，東軟睿新與大連東軟軟件園產業發展有限公司(「**大連發展**」)、大連東軟信息學院(「**大連學院**」)、大連東軟電子出版社有限公司(「**東軟電子出版社**」)、成都東軟信息技術發展有限公司(「**成都東軟信息技術發展**」)、成都東軟學院(「**成都學院**」)、佛山市南海東軟信息技術發展有限公司(「**佛山市南海東軟信息技術發展**」)、廣東東軟學院(「**廣東學院**」)(統稱「**併表聯屬實體**」)及其股權持有人訂立一系列合約安排，使本公司能夠有效控制並獲取所有併表聯屬實體的業務及經營的全部經濟利益。詳見附註2.1.3(a)(i)。

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

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

除非另有說明，本財務報表以人民幣列報，並四捨五入至千位數。

2. 會計政策概要

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

2.1 重大會計政策概要

2.1.1 編製基準

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

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

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

(a) 本集團採納的新訂和修訂準則

本集團需自2023年1月1日或之後開始的財政年度強制採納以下新訂和修訂準則以及年度改進，且這些準則及改進適用於本集團：

- 《國際財務會計報告準則》第17號－保險合約
- 《國際會計準則》第1號修訂本及《國際財務會計報告準則實務聲明》第2號－會計政策披露
- 《國際會計準則》第8號修訂本－會計估計定義
- 《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
- 《國際會計準則》第12號修訂本－國際稅收改革－支柱二立法模板

除附註2.1.2所述之新準則外，採納上述準則未對以往各期確認的金額產生任何影響，亦預計不會對今後各期產生重大影響。

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.1 編製基準(續)

(b) 尚未採納的新準則和解釋

以下新訂及修訂準則和解釋已經發佈，但在截至2023年12月31日止年度尚未生效，本集團也尚未提早採用該等準則：

	於以下日期或之後 開始的年度期間生效
《國際會計準則》第1號修訂本 負債分類為流動或非流動	2024年1月1日
《國際會計準則》第1號修訂本 附有契約條件的非流動負債	2024年1月1日
《國際財務會計報告準則》第16號 售後租回的租賃負債 修訂本	2024年1月1日
《國際會計準則》第7號及 《國際財務會計報告準則》 第7號修訂本 供應商融資安排	2024年1月1日
《國際財務會計報告準則》第10號 投資者與其聯營公司或合資企業之間的 及《國際會計準則》第28號 資產出售或注資 修訂本	待定

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

2.1.2 會計政策和披露的變動

本集團自生效之日2023年1月1日起採納《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。根據追溯適用的過渡規定，本集團於2022年1月1日最早列報期間的期初，對所有於初始確認日產生的應課稅和可抵扣暫時性差異金額相等的租賃相關暫時性差異確認遞延所得稅，同時對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的總額確認調整人民幣8,721,000元(附註20)，由此產生的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債符合抵銷規定，在綜合資產負債表中以淨額列報。採納修訂本對期初保留盈利無重大影響。

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.3 附屬公司

(a) 合併賬目

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

(i) 通過合約安排控制的附屬公司

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

- 對併表聯屬實體行使實際財務及營運控制權；
- 行使併表聯屬實體的股本表決權；
- 就東軟睿新所提供的企業管理及教育管理諮詢服務以及技術及業務支持服務收取併表聯屬實體產生的絕大部分經濟利益回報作為對價。該等服務包括教育軟件及網站的開發、設計、升級及日常維護；設計大學課程及專業；編寫及選擇及／或推薦大學課程材料；對教師和其他僱員的聘用及培訓支持；學生錄取和入學支持服務；公共關係服務；市場調查和開發服務；管理和市場營銷諮詢及相關服務；及訂約方可能不時共同協定的其他附加服務；

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.3 附屬公司(續)

(a) 合併賬目(續)

(i) 通過合約安排控制的附屬公司(續)

- 取得不可撤銷獨家權利，藉此以零對價或中國法律法規准許的最低購買價向各股權持有人收購併表聯屬實體的全部股本權益。東軟睿新可在中國法律法規准許的範圍內隨時行使該等購股權，直至其已收購併表聯屬實體全部股本權益及／或全部資產。此外，未經東軟睿新事先同意，併表聯屬實體不得出售、轉讓或處置任何資產或向其股權持有人作出任何分派；及
- 自併表聯屬實體的股權持有人獲得併表聯屬實體全部股權的抵押，以擔保併表聯屬實體在合約協議項下的履約責任。

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.3 附屬公司(續)

(a) 合併賬目(續)

(ii) 非共同控制業務合併

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

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

收購相關成本於產生時確認為開支。

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

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

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.3 附屬公司(續)

(a) 合併賬目(續)

(iii) 不涉及控制權變動的附屬公司所有權權益變動

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

(iv) 出售附屬公司

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

(b) 獨立財務報表

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.4 外幣換算

(a) 功能及呈列貨幣

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

(b) 交易及結餘

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

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.4 外幣換算(續)

(c) 集團公司

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

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

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

2.1.5 物業、廠房及設備

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.5 物業、廠房及設備(續)

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

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

資產之剩餘價值及可使用年期於各報告期末進行檢討及調整(如適用)。

倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則資產的賬面值即時撇減至其可收回金額(附註2.1.8)。

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.6 無形資產

(a) 商譽

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

商譽每年進行減值檢討，或當有事件出現或情況改變顯示可能出現減值時，作出更頻密檢討(附註2.1.8)。

(b) 客戶關係及品牌

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

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

(c) 軟件

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.6 無形資產(續)

(d) 研發開支

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

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

其他不符合該等條件的開發開支於產生時確認為開支。

截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，所有研發開支均不符合上述標準，並於產生時支出。

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.7 投資物業

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

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

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

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

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

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.8 非金融資產減值

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

2.1.9 投資及其他金融資產

(a) 分類

本集團將其金融資產分為以下計量類別：

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

該分類取決於本集團管理金融資產的業務模式及現金流量的合約條款。

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

本集團當且僅當管理該等資產的業務模式改變時重新分類債務投資。

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.9 投資及其他金融資產(續)

(b) 確認及計量

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

債務工具

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.9 投資及其他金融資產(續)

(b) 確認及計量(續)

權益工具

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

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

2.1.10 抵銷金融工具

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

2.1.11 金融資產減值

根據預期信貸虧損模式，本集團的金融資產分類如下：

- 貿易應收款項
- 按金及其他應收款項(包括應收關聯方及第三方的貸款)

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.11 金融資產減值(續)

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

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

倘事實和情況表明應收款項不太可能收回時，我們亦計提專項準備。

2.1.12 即期及遞延所得稅

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

(a) 即期所得稅

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.12 即期及遞延所得稅(續)

(b) 遞延所得稅

內部基礎差額

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

遞延所得稅資產僅在未來應課稅利潤將可用於動用該等暫時差異時予以確認。

外部基礎差額

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

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

(c) 抵銷

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.13 基於股份的交易

以權益結算的基於股份的交易

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

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

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

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

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

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.14 來自客戶合約的收入

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

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

(a) 全日制學歷高等教育服務

學費及住宿費

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

合約負債的結餘即本集團就將於一年內提供的服務而向學生收取的學費及住宿費。

(b) 教育資源

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

天津睿道及其附屬公司在其與若干合作大學或學院簽訂的部分合約中作出承諾，倘學生完成有關課程後未能就業，天津睿道及其附屬公司將向該等合作大學或學院返還最後一年學費的一半或全部(來自該等合作大學或學院的費用稱為「承諾費用」)，其被視為可變對價。有關學生就業的退款安排的條款由天津睿道及其附屬公司與若干合作大學或學院根據具體情況另行商定。自合約訂立之日起至2023年12月31日止，天津睿道及其附屬公司估計並重新評估，彼等極有可能能夠履行為已完成有關課程的學生提供就業的承諾，且已確認的累計收入不會出現大額撥回，因此，天津睿道及其附屬公司於服務提供期間按比例將承諾費用連同自合作大學或學院收到的剩餘部分學費確認為收入。

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.14 來自客戶合約的收入(續)

(c) 繼續教育服務

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

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

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

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

(d) 數字工場

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.14 來自客戶合約的收入(續)

(e) 軟件系統技術開發

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

(f) 物業管理服務

物業管理服務收入在服務提供的會計期內確認。

2.1.15 租賃

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

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

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.1 重大會計政策概要(續)

2.1.15 租賃(續)

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

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

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

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

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

2.2 其他會計政策摘要

2.2.1 分部報告

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

2. 會計政策概要(續)

2.2 其他會計政策摘要(續)

2.2.2 貿易應收款項及其他應收款項

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

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

2.2.3 現金及現金等價物

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

2.2.4 股本

普通股被分類為權益。

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

2.2.5 貿易及其他應付款項

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.2 其他會計政策摘要(續)

2.2.6 借款

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

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

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

2.2.7 借款成本

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

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

其他借款成本於產生期間支銷。

2.2.8 僱員福利

(a) 短期義務

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.2 其他會計政策摘要(續)

2.2.8 僱員福利(續)

(b) 退休後義務

退休金責任

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

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

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

2.2.9 利息收入

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

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

2. 會計政策概要(續)

2.2 其他會計政策摘要(續)

2.2.10 政府撥款

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

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

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

2.2.11 股息分派

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

3. 財務風險管理

3.1 財務風險因素

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

(a) 市場風險

現金流量及公允價值利率風險

本集團的收入及經營現金流量大體上獨立於市場利率的變動，且除現金及現金等價物、受限制現金及應收貸款外，本集團亦無任何重大計息資產，詳情披露於附註26及附註23。

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

本集團當前認為無需使用任何利率掉期以對沖其面臨之利率風險。

於2023年12月31日，倘所有其他變量不變，而銀行借款、受限制現金、現金及現金等價物以及應收貸款之利率上升/下跌50個基點，則本集團之稅後年內利潤將減少/增加人民幣3,397,000元(2022年：減少/增加人民幣4,468,000元)。

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險

(i) 風險管理

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

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

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

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

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

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(i) 風險管理(續)

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

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

(ii) 金融資產減值

貿易應收款項

本集團應用《國際財務會計報告準則》第9號規定的簡化方法就預期信貸虧損計提撥備，該方法允許就所有貿易應收款項使用存續期預期虧損撥備。此外，於2023年12月31日，個別評估金額為人民幣11,193,000元(2022年：人民幣12,770,000元)，損失撥備為人民幣2,140,000元(2022年：人民幣4,374,000元)，全部為應收租賃款。其餘貿易應收款項已按照相同的信貸風險特徵和逾期天數進行組合評估和分組。以下預期信貸損失也包括前瞻性信息。

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(ii) 金融資產減值(續)

貿易應收款項(續)

於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團確認了組合評估的貿易應收款項損失撥備，具體如下：

	即期	逾期 6個月內	逾期 6至12個月	逾期 12至18個月	逾期 18個月以上	合計
2023年12月31日						
預期損失率	0.22%– 8.93%	0.28%– 14.4%	12.52%– 42.98%	2.39%– 64.25%	99.62%– 100.00%	
賬面值總額	23,381	40,251	7,730	6,416	598	78,376
損失撥備	1,158	5,420	3,266	3,933	598	14,375
2022年12月31日						
預期損失率	0.01%– 1.29%	0.02%– 19.12%	0.76%– 39.21%	1.20%– 100.00%	100.00%	
賬面值總額	43,613	21,640	21	75	503	65,852
損失撥備	431	591	5	22	503	1,552

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(ii) 金融資產減值(續)

貿易應收款項(續)

本集團將於2023年12月31日的貿易應收賬款損失撥備調整至期初損失撥備，具體如下：

	截至12月31日 止年度 2023年 人民幣千元
期初損失撥備	5,926
本年度計入損益的損失撥備的增加	10,589
本年度核銷的無法收回的應收款項	-
期末損失撥備	16,515

以攤銷成本列賬的其他應收款項

本集團採用第三階段模型對其他應收款項相關的預期信貸虧損進行評估。所應用的減值方法取決於信貸風險是否顯著增加而定。按攤銷成本計量的其他應收款項包括按金、預付僱員及第三方款項。截至2023年12月31日止年度，按攤銷成本計量的其他應收款項損失撥備並不重大。

(c) 流動性風險

為管理流動性風險，本集團監察及維持管理層認為足夠的現金及現金等價物水平，以為本集團的營運提供資金並減輕現金流量波動的影響。本集團預期通過內部產生的經營現金流量及銀行借款為其未來現金流量需求提供資金。某些借款存在貸款契約期限。於2023年12月31日，此類貸款契約未出現違規情況。

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

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 流動性風險(續)

於2023年12月31日，本集團的現金及現金等價物及受限制現金分別約為人民幣1,771,231,000元(2022年：人民幣1,186,270,000)(附註26)，貿易及應收票據約為人民幣90,664,000元(2022年：人民幣81,260,000元)(附註22)，其他應收款項約為人民幣60,333,000元(2022年：人民幣27,534,000元)(附註23)，尚未使用的銀行借款信用額度為人民幣1,009,894,000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。

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

	少於1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	合計 人民幣千元	負債賬面值 人民幣千元
於2023年12月31日						
借款(本金加利息)	701,425	344,647	743,162	1,552,774	3,342,008	2,724,904
貿易及其他應付款項 (不包括非金融負債)	519,805	-	-	-	519,805	519,805
租賃負債	9,836	9,276	18,922	2,348	40,382	35,827
	1,231,066	353,923	762,084	1,555,122	3,902,195	3,280,536

	少於1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	合計 人民幣千元	負債賬面值 人民幣千元
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

3. 財務風險管理(續)

3.2 資本管理

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

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

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

本集團根據資產負債率監控其資本結構，資產負債率按負債總額除以資產總值計算。本集團於2023年12月31日及2022年12月31日的資產負債率如下：

	於12月31日	
	2023年	2022年
資產負債率	69.12%	71.04%

3.3 公允價值估計

金融資產

下表按計量公允價值所用估計技術內的輸入數據等級分析本集團於2023年12月31日及2022年12月31日按公允價值列賬的金融工具。該等輸入數據分類為公允價值層級內的以下三個等級：

- 同類資產或負債於活躍市場上的報價(未經調整)(第一級)。
- 除第一層級內納入的報價外的資產或負債可觀察輸入數據，無論直接(即價格)或間接(即衍生自價格)(第二級)。
- 並非基於可觀察市場數據的資產或負債輸入數據(即不可觀察輸入數據)(第三級)。

由於到期日較短，本集團金融資產(包括現金及現金等價物、貿易及其他應收款項)及金融負債(包括貿易及其他應付款項)的賬面值與其公允價值相若。由於按浮動利率計息，本集團非即期借款及租賃負債的賬面值與其公允價值相若。

3. 財務風險管理(續)

3.3 公允價值估計(續)

金融資產(續)

下表呈列於2023年12月31日及2022年12月31日本集團須按公允價值計量的金融資產。

	第三級 人民幣千元
於2023年12月31日	
以公允價值計量並計入損益的金融資產	98,724
於2022年12月31日	
以公允價值計量並計入損益的金融資產	390,449

本集團資產的第三級工具包括以公允價值計量並計入損益的金融投資。

本年度公允價值計量的第一級與第二級之間並無發生轉移。下表呈列截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度第三級工具的變動情況。

	由銀行保薦及 管理的金融產品 (第三級) 人民幣千元	以公允價值計量的 非上市基金 (第三級) 人民幣千元
於2022年1月1日的結餘	134,565	-
添置	1,057,000	-
結算	(806,750)	-
於損益內確認的收益及虧損(附註9)	5,634	-
於2022年12月31日的結餘	390,449	-
於2023年1月1日的結餘	390,449	-
添置	80,000	22,500
結算	(397,372)	-
於損益內確認的收益及虧損(附註9)	3,147	-
於2023年12月31日的結餘	76,224	22,500

3. 財務風險管理(續)

3.3 公允價值估計(續)

金融資產(續)

第三級工具指以公允價值計量並計入損益的銀行理財產品及非上市基金投資(附註25)。該等工具並無在活躍市場上交易，因而並無可觀察市場數據。本集團所用的主要第三級輸入數據源自或有對價並按此估值，據此，本集團的財務部基於合約條款及當前經濟環境可能產生的影響而估計預期現金流量。

本集團財務部就財務申報目的對第三級金融工具進行估值。財務部根據各項投資情況管理有關投資的估值工作。財務部至少每年一次使用估值技術釐定本集團第三級工具的公允價值，然後向本公司高級管理層及董事作出匯報。

第三級工具的估值主要包括以公允價值計量並計入損益的金融資產(附註25)。下表概述經常性第三級公允價值計量所用重大不可觀察輸入數據的量化資料。

描述	於12月31日		不可觀察 輸入數據	於12月31日		不可觀察輸入數據與 公允價值的關係
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元		2023年	2022年	
銀行理財產品	76,224	390,449	預期收益率	2.1%-2.9%	1.3%-2.9%	預期收益率越高， 公允價值越高
以公允價值計量的 非上市基金	22,500	-	資產淨值	-	不適用	資產淨值越高， 公允價值越高

倘銀行理財產品的折現率上升/下降50個基點，而所有其他變量保持不變，則本集團的稅後年內利潤將分別減少/增加人民幣283,000元(2022年：人民幣1,454,000元)。

倘非上市基金投資的資產淨值上升/下降50個基點，而所有其他變量保持不變，則本集團的稅後年內利潤將分別增加/減少人民幣84,000元(2022年：無)。

4. 重大估計及判斷

估計及判斷會被持續評估，並基於過往經驗及其他因素而作出，包括在有關情況下被認為屬合理的未來事件預測。

本集團對未來作出估計及判斷。所得的會計估計如其定義，很少會與其相關實際結果相同。下文論述會對下一個財政年度之資產與負債賬面值作出重大調整構成重大風險之估計及假設。

(a) 合約安排

因本集團中國學校存在對外商所有權的監管限制，本集團通過中國併表聯屬實體開展大部分業務。本集團並無擁有併表聯屬實體的任何股本權益。董事評估本集團是否對併表聯屬實體擁有控制權，是否有權利通過參與併表聯屬實體而獲得可變回報，以及是否能通過其對經營實體的權力影響該等回報。經評估後，董事最終認為本集團因合約協議而對併表聯屬實體擁有控制權，因此，併表聯屬實體的財務狀況及經營業績於本年內或自其各自註冊成立／成立日期以來(以較短期間為準)計入本集團的綜合財務報表。

然而，就向本集團提供對併表聯屬實體的直接控制權方面，合約安排未必如直接合法所有權有效。中國現行及未來法律法規的解釋和應用仍存在不確定性，可能會阻礙本集團擁有對併表聯屬實體的控制權以及對其業績、資產及負債的實益權利。

倘若有影響合約安排有效性和執行性的事件發生時，如公佈自2021年9月1日起生效的《中華人民共和國民辦教育促進法實施條例》(「**2021年實施條例**」)，董事將重新評估合約安排是否繼續有效以及是否依法強制執行。

基於法律顧問的意見，董事認為東軟睿新、併表聯屬實體及其權益股東之間的合約安排仍符合正式頒佈、公開可獲得及為公眾所知曉的所有相關中國法律法規，並可依法強制執行。

考慮到所有事實和情況，截至2023年12月31日止年度，本公司繼續控制併表聯屬實體，並將其合併入賬。

4. 重大估計及判斷(續)

(b) 商譽減值及商標減值的估計

收購天津睿道的一家附屬公司產生具有無限可使用年期的商譽及品牌。本集團每年進行減值測試，或倘出現事件或情況轉變顯示其可能會按照附註2.1.6所述會計政策減值，則須進行更頻密的測試。天津睿道現金產生單位的可收回金額乃根據須使用假設的使用價值計算方法釐定。該等計算方法使用基於管理層批准的五年期財務預算的現金流量預測。

關鍵假設詳情在附註17中披露。

截至2023年12月31日止年度，商譽及商標並無減值。

(c) 估計業務合併中確定的客戶關係的可使用年期

客戶關係主要與收購日期被收購方的現有客戶有關。根據有關客戶保留的過往經驗、軟件銷售行業的總體情況及競爭情況，本集團參考本集團擬通過使用該資產獲得未來經濟利益的估計期間確定可使用年期，並確定客戶關係的攤銷期限為10年。實際經濟壽命可能與估計可使用年期不同。定期檢討可能會導致折舊壽命發生變動，從而導致未來期間的攤銷費用發生變動。

(d) 所得稅

估計過往年度稅項虧損引致的遞延所得稅資產金額時，需要就所得稅開支確定適當撥備，預測未來年度的應課稅收入及評估我們能否通過未來盈利動用稅項優惠。若所產生的實際未來利潤不同於當時預期的初始估計，則有關差異將影響有關情況發生改變所在期間內遞延所得稅資產及所得稅開支的確認情況。

(e) 物業、廠房及設備的估計可使用年期

於2023年12月31日，廣東學院所擁有部分樓宇的賬面淨值為人民幣216,479,000元(2022年：人民幣232,546,000元)。本集團估計該等樓宇的可使用年期為20年。然而，實際可使用年期可能會大於20年，具體視未來維修及保養投入而定。

5. 分部資料

管理層已根據主要經營決策者審閱的報告確定經營分部。主要經營決策者已被確定為本集團的執行董事，彼等負責分配資源及評估經營分部的表現。本集團主要在中國提供高等教育服務。管理層將該項業務作為一個經營分部審閱其經營業績，以就資源分配作出決策。因此，本公司的主要經營決策者認為在作出策略性決定時僅使用一個分部。

地區資料

本集團在一個地理位置運營，因為其所有收入均在中國產生，且其所有長期資產／資本開支均位於／產生於中國。因此並無呈列地區資料。

主要客戶的資料

截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，無單個客戶貢獻的銷售額佔本集團總銷售額的10%以上。

6. 收入

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
全日制學歷高等教育服務	1,453,347	1,175,294
— 學費	1,332,064	1,072,611
— 住宿費	120,159	99,858
— 電信設備租金收入	1,124	2,825
教育資源	192,016	182,278
繼續教育服務(i)	158,603	146,508
數字工場	2,107	44,302
	1,806,073	1,548,382

(i) 本年度，天津睿道及其附屬公司與客戶達成協定就業率，並無退還任何承諾費用(2022年：無)。

綜合財務報表附註

6. 收入(續)

(a) 來自客戶合約的收入

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<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	1,452,223	1,172,469
— 學費	1,332,064	1,072,611
— 住宿費	120,159	99,858
教育資源	100,318	98,292
繼續教育服務	158,603	146,508
數字工場	2,107	44,302
	1,713,251	1,461,571
<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	91,698	83,986
	1,804,949	1,545,557

(b) 其他來源收入

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
全日制學歷高等教育服務		
— 電信設備租金收入	1,124	2,825

6. 收入(續)

(c) 合約負債

本集團已確認以下與收入有關的合約負債(該等負債為於2023年12月31日及2022年12月31日的未完成履約責任，並預期將於一年內確認)：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
全日制學歷高等教育服務	969,258	886,118
— 學費	884,453	810,277
— 住宿費	84,805	75,841
教育資源	42,674	38,737
繼續教育服務	51,934	60,182
軟件系統技術開發	4,045	4,304
	1,067,911	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、教育資源費、繼續教育服務費及軟件系統技術開發費。該等費用在適用課程的相關期間內確認。

於各報告期末並無確認的合約資產。

綜合財務報表附註

6. 收入(續)

(c) 合約負債(續)

(1) 就合約負債確認的收入

下表顯示截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度就結轉合約負債確認的收入：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
計入年初合約負債結餘的已確認收入		
全日制學歷高等教育服務	886,118	674,626
— 學費	810,277	610,657
— 住宿費	75,841	63,969
教育資源	38,737	40,098
繼續教育服務	60,182	50,043
軟件系統技術開發	4,304	4,416
	989,341	769,183

(2) 未完成合約

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
預期於一年內確認		
全日制學歷高等教育服務	969,258	886,118
— 學費	884,453	810,277
— 住宿費	84,805	75,841
教育資源	144,868	116,304
繼續教育服務	51,934	60,182
軟件系統技術開發	4,045	4,304
	1,170,105	1,066,908

7. 其他收入

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
物業租金收入	64,323	56,470
物業服務及管理收入	23,927	25,308
政府撥款及補貼	45,610	95,320
軟件系統技術開發	11,163	9,089
其他	3,163	2,533
	148,186	188,720

8. 其他開支

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊	8,742	7,972
物業維修及消防開支	9,758	8,996
軟件系統技術開發開支	12,435	8,126
公用事業開支	3,766	2,701
僱員福利開支(附註11)	945	892
土地使用權及無形資產攤銷	683	683
其他	123	199
	36,452	29,569

綜合財務報表附註

9. 其他(虧損)/收益－淨額

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
以公允價值計量並計入損益的金融資產所得收益	3,147	5,634
所收捐贈	1,071	1,228
出售物業、廠房及設備產生的虧損淨額	(2,589)	(83)
核銷無形資產	(1,270)	–
應付款項撥回	3	85
其他	(961)	(953)
	(599)	5,911

10. 按性質分類的費用

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
僱員福利開支(附註11)	703,804	630,241
折舊及攤銷開支	179,020	162,471
辦公、公用事業及雜費開支	149,828	115,599
物業管理、綠化及維護開支	75,559	66,492
已售商品的成本	21,219	40,682
租賃開支	43,199	38,200
分包成本(a)	16,653	16,611
稅費	10,501	8,831
核數師薪酬	3,800	3,800
諮詢及專業服務費	5,249	2,903
其他	32,408	24,461
	1,241,240	1,110,291

(a) 分包成本主要包括廣東學院和天津睿道向分包商支付的服務費。自2021年1月1日起，廣東學院與佛山市文通教育諮詢服務有限公司(「文通教育」)終止合作，接手相關管理工作並自行提供培訓服務。天津睿道及其附屬公司就外包教育資源和其他服務向分包商支付服務費。截至2023年12月31日止年度，廣東學院主要就提供給其繼續教育服務的2020/2021學年(2022年：2019/2020和2020/2021學年)的成人學生的行政管理及培訓服務而向文通教育支付服務費。

11. 僱員福利開支

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
工資及獎金	564,774	497,414
基於股份的薪酬(附註29)	–	3,785
退休金計劃供款(a)	61,240	54,017
福利及其他開支	78,735	75,917
	704,749	631,133

(a) 退休金計劃供款

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

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

(b) 五名最高薪酬人士

截至2023年12月31日止年度，本集團薪酬最高的五名人士包括兩名董事(2022年：兩名董事)，其薪酬載於附註38所示分析內。其餘非董事最高薪酬人士於本年內的薪酬詳情載列如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
基於股份的薪酬開支(附註29)	–	367
工資及獎金	13,896	6,080
福利及其他開支(i)	96	90
退休金計劃供款(i)	82	77
僱員福利開支總額	14,074	6,614

(i) 根據中國政府的規定，本集團已退休但仍在工作的僱員不享有退休金計劃供款、福利及其他開支。

11. 僱員福利開支(續)

(b) 五名最高薪酬人士(續)

各年度薪酬在以下範圍的非董事最高薪酬人士的人數如下：

酬金範圍	人數	
	截至12月31日止年度 2023年	2022年
6,000,001港元至6,500,000港元	1	—
5,500,001港元至6,000,000港元	—	—
5,000,001港元至5,500,000港元	1	—
4,500,001港元至5,000,000港元	—	—
4,000,001港元至4,500,000港元	1	—
3,500,001港元至4,000,000港元	—	—
3,000,001港元至3,500,000港元	—	1
2,500,001港元至3,000,000港元	—	—
2,000,001港元至2,500,000港元	—	2

於本年內，五位最高薪酬人士概無已放棄或已同意放棄任何酬金，且本集團並無向五位高薪酬人士支付任何薪酬作為促使其加盟本集團或加盟本集團時的獎勵或作為離職補償。

12. 財務收入及開支

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
財務收入		
存款利息收入	16,353	11,896
關聯方貸款利息收入	316	—
	16,669	11,896
財務開支		
借款利息開支	(120,543)	(120,673)
租賃利息開支	(1,787)	(1,671)
其他開支	(419)	(519)
匯兌淨收益	928	8,593
減：資本化金額(a)	18,261	22,121
	(103,560)	(92,149)
財務開支—淨額	(86,891)	(80,253)

(a) 截至2023年12月31日止年度，合乎資格的資產的財務成本已資本化，年均利率為4.52%(2022年：4.70%)。

13. 所得稅開支

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內利潤的即期稅項	144,031	135,745
遞延所得稅(附註20)	4,109	(3,626)
	148,140	132,119

本集團所得稅前利潤的稅項與按中國(本集團的主要經營地點)稅率計算的理論金額的差別如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
所得稅前利潤	577,781	517,535
按25%稅率計算的稅項	144,445	129,384
優惠稅率的影響	(7,999)	(7,156)
不可扣稅開支及虧損	2,230	1,605
未確認遞延所得稅資產的稅項虧損	5,353	3,035
無需課稅收入	(2,103)	(2,092)
動用先前未確認的稅項虧損	(1,058)	(6,667)
研發開支加計扣除	(4,155)	(4,477)
中國預扣稅	10,833	18,542
其他	594	(55)
稅項開支	148,140	132,119

(i) 開曼群島利得稅

本公司根據開曼群島《公司法》在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，獲豁免繳納開曼群島所得稅。

(ii) 英屬維爾京群島利得稅

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

13. 所得稅開支(續)

(iii) 香港利得稅

由於本公司及本集團於本年內並無在香港產生應課稅利潤，因而並無就香港利得稅計提撥備。

(iv) 中國企業所得稅(「企業所得稅」)

本公司就中國註冊成立實體的應課稅利潤計提企業所得稅撥備。根據自2008年1月1日起生效的《中華人民共和國企業所得稅法》(「《企業所得稅法》」)，往績記錄期間的企業所得稅按25%徵繳。

(v) 中國預扣稅(「預扣稅」)

根據適用中國稅務法規，在中國成立的公司就2008年1月1日後收取的利潤向外國投資者分派的股息一般須繳納10%的預扣稅。若在香港註冊成立的外國投資者符合中國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香港註冊成立的公司，並符合中國大陸與香港稅收安排的相關要求，因此採用5%的相關預扣稅率(2022年：10%)。截至2023年12月31日，本公司已根據其中國子公司的股利分配計劃計提人民幣10,717,000元。

除上述內容外，在可預見的未來，本集團並無任何計劃在中國大陸的附屬公司分派其保留盈利，但擬保留該等盈利以在中國大陸經營及擴張業務。

(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(「大連雲觀」)於2021年被認定為高新技術企業。其於截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度企業所得稅稅率為15%。
- 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12月31日及2022年12月31日止年度企業所得稅稅率為15%。
- 天津睿道除瀋陽東軟睿道教育服務有限公司外的附屬公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。天津睿道除大連東軟睿創科技發展有限公司外的附屬公司為小型微利企業，其於截至2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。

13. 所得稅開支(續)

(vi) 優惠企業所得稅稅率(續)

- 蘇州東軟科技發展有限公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 東軟教育科技(成都)有限公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 大連東軟科技發展有限公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 南京東軟睿道數字科技有限公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 湖州睿道數字科技有限責任公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 莆田東軟數字技術研究院有限公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 鄭州東軟睿道數字科技有限公司(「鄭州睿道」)為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 成都芮想職業技能培訓學校有限公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 寧波萬里東軟數字科技有限公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 蘇州東軟芮想科技有限公司為小型微利企業，其於截至2023年12月31日及2022年12月31日年度減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。

(vii) 未確認遞延所得稅資產

於2023年12月31日，本集團擁有未動用稅項虧損人民幣131,944,000元(2022年12月31日：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所得稅資產。

14. 股息

本公司的各附屬公司均已向其股東宣派及支付股息，且於宣派及支付該等股息時，其具有充足的保留盈利可供分派，符合中國《公司法》的規定。

截至2023年12月31日止年度支付的股息為人民幣99,239,000元(2022年：人民幣81,445,000元)，其中人民幣99,239,000元支付給本公司股東(2022年：人民幣81,298,000元)，人民幣0元支付給一家附屬公司的非控股股東(2022年：人民幣147,000元)。

就截至2023年12月31日止年度支付給本公司股東的股息而言，截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度的股息分別為人民幣97,721,000元及人民幣1,518,000元(2022年：截至2021年12月31日及2020年12月31日止年度的股息分別為人民幣81,085,000元和人民幣213,000元)。

本公司董事提議派發截至2023年12月31日止年度股息，每股0.366港元(2022年：每股0.165港元)，待2024年5月28日召開的股東週年大會上獲得股東的批准。根據本公司於2023年12月31日已發行股本總額，本公司將支付的期末股息總額約為236,510,000港元(約相當於人民幣214,331,000元)(2022年：106,624,000港元(約相當於人民幣95,244,000元))。倘本公司已發行股本總額在股息支付的記錄日前已發生變化，則將按每股分配股息，並相應調整股息派發總額。本財務報表未反映此項應付股息。

15. 每股盈利

(a) 基本

每股基本盈利乃按本年內本公司所有者應佔利潤除以已發行普通股的加權平均數計算。

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	429,540	385,393
已發行普通股的加權平均數(千股)	646,204	658,567
每股基本盈利(人民幣元)	0.66	0.59

(b) 攤薄

每股攤薄盈利是在本年內所有可攤薄的潛在普通股被兌換的假設下，調整已發行普通股的加權平均股數後，根據本公司所有者應佔利潤計算。

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	429,540	385,393
已發行普通股的加權平均數(千股)	646,204	658,567
授予僱員的購股權調整(千股)	—	9,022
計算每股攤薄盈利的普通股的加權平均數(千股)	646,204	667,589
每股攤薄盈利(人民幣元)	0.66	0.58

綜合財務報表附註

16. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	翻新 人民幣千元	汽車 人民幣千元	電子設備 人民幣千元	傢私與 固定裝置 人民幣千元	其他 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2022年1月1日								
成本	2,440,836	79,634	5,488	272,145	167,266	24,235	658,855	3,648,459
累計折舊	(582,615)	(39,561)	(4,366)	(197,151)	(124,283)	(15,984)	-	(963,960)
賬面淨額	1,858,221	40,073	1,122	74,994	42,983	8,251	658,855	2,684,499
截至2022年12月31日止年度								
期初賬面淨額	1,858,221	40,073	1,122	74,994	42,983	8,251	658,855	2,684,499
添置	-	5,288	-	40,328	22,328	4,078	400,979	473,001
完成後轉撥	526,528	-	-	-	-	-	(526,528)	-
轉撥至投資物業	-	-	-	-	-	-	(85,150)	(85,150)
處置	-	-	-	(511)	(16)	(10)	-	(537)
折舊費	(82,378)	(11,028)	(245)	(29,461)	(11,062)	(2,146)	-	(136,320)
期末賬面淨額	2,302,371	34,333	877	85,350	54,233	10,173	448,156	2,935,493
於2022年12月31日								
成本	2,967,364	84,922	5,488	298,667	188,812	28,227	448,156	4,021,636
累計折舊	(664,993)	(50,589)	(4,611)	(213,317)	(134,579)	(18,054)	-	(1,086,143)
賬面淨額	2,302,371	34,333	877	85,350	54,233	10,173	448,156	2,935,493
截至2023年12月31日止年度								
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	-	7,262	966	42,535	20,447	3,852	503,986	579,048
完成後轉撥	358,973	-	-	-	-	-	(358,973)	-
處置	-	(1,636)	(20)	(741)	(513)	-	-	(2,910)
折舊費	(92,100)	(10,748)	(361)	(37,163)	(11,634)	(2,184)	-	(154,190)
期末賬面淨額	2,569,244	29,211	1,462	89,981	62,533	11,841	593,169	3,357,441
於2023年12月31日								
成本	3,326,337	90,548	6,434	340,461	208,746	32,079	593,169	4,597,774
累計折舊	(757,093)	(61,337)	(4,972)	(250,480)	(146,213)	(20,238)	-	(1,240,333)
賬面淨額	2,569,244	29,211	1,462	89,981	62,533	11,841	593,169	3,357,441

(a) 本集團關於非流動資產抵押之詳情請參見附註31(g)。於2023年12月31日，賬面淨額為人民幣970,000元(2022年：人民幣1,003,000元)的電子設備已抵押。

(b) 於2023年12月31日的在建工程包括在建樓宇。

(c) 於2023年12月31日，賬面淨額為人民幣65,997,000元(2022年：人民幣71,137,000元)的樓宇已租出。

17. 無形資產

	商譽 人民幣千元	商標 人民幣千元	客戶關係 人民幣千元	軟件 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2022年1月1日					
成本	134,937	89,499	66,907	33,110	324,453
累計攤銷	–	–	(12,267)	(19,798)	(32,065)
賬面淨額	134,937	89,499	54,640	13,312	292,388
截至2022年12月31日止年度					
期初賬面淨額	134,937	89,499	54,640	13,312	292,388
添置	–	–	–	1,071	1,071
攤銷費	–	–	(6,691)	(3,536)	(10,227)
期末賬面淨額	134,937	89,499	47,949	10,847	283,232
於2022年12月31日					
成本	134,937	89,499	66,907	34,181	325,524
累計攤銷	–	–	(18,958)	(23,334)	(42,292)
賬面淨額	134,937	89,499	47,949	10,847	283,232
截至2023年12月31日止年度					
期初賬面淨額	134,937	89,499	47,949	10,847	283,232
添置	–	–	–	1,700	1,700
處置	–	–	–	(1,270)	(1,270)
攤銷費	–	–	(6,691)	(3,088)	(9,779)
期末賬面淨額	134,937	89,499	41,258	8,189	273,883
於2023年12月31日					
成本	134,937	89,499	66,907	33,962	325,305
累計攤銷	–	–	(25,649)	(25,773)	(51,422)
賬面淨額	134,937	89,499	41,258	8,189	273,883

17. 無形資產(續)

(a) 商譽及商標減值測試

於2020年3月1日收購天津睿道產生的商譽為人民幣134,937,000元及商標為人民幣89,499,000元。天津睿道的主營業務為在中國提供IT增值教育服務。

收購天津睿道產生的商譽及商標由現金產生單位(天津睿道)層面的管理層進行監控。下表載列現金產生單位的主要假設：

	於12月31日	
	2023年	2022年
收入增長率(%)	8%-15%	8%-18%
息稅折舊攤銷前利潤(收入佔比)(%)	18%-22%	18%-21%
長期增長率(%)	2.00%	2.00%
稅前折現率(%)	16.18%	16.18%

管理層對上述各項主要假設的價值釐定如下：

假設	價值釐定方法
收入增長率	五年預測期平均收入增長率乃基於過去的業績及管理層對市場發展的預期。
息稅折舊攤銷前利潤(收入佔比)	基於過往業績表現和管理層對未來的預期。
長期增長率	此為加權平均增長率，用於推斷超出預測期的現金流量率。該比率與行業報告中的預測一致。
稅前折現率	所使用的折現率反映了與現金產生單位有關的特定風險。

18. 租賃

本集團作為承租人：

(i) 於綜合資產負債表內確認的金額

綜合資產負債表中與租賃有關的金額如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
使用權資產		
土地使用權	574,849	591,044
租賃物業	35,494	39,740
	610,343	630,784
租賃負債		
流動	8,255	9,092
非流動	27,572	32,222
	35,827	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12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
使用權資產折舊費(附註10)	24,476	24,579
利息開支(附註12)	1,787	1,671
與短期租賃有關的開支(附註10)	43,199	38,200
	69,462	64,450

截至2023年12月31日止年度的租賃現金流出總額為人民幣46,713,000元(2022年：人民幣50,614,000元)。

- (iii) 本集團租賃多項物業。租賃合約通常具有2至10年的固定期限，且不可延期。租賃期限按個別基準協商，且載有各種不同條款及條件。租賃協議不會施加任何契諾，但租賃資產不得用於借款抵押。

不依賴於指數或比率的可變租賃付款於觸發付款的事件或條件出現時確認為開支。

18. 租賃(續)

本集團作為承租人：(續)

- (iv) 本集團的土地使用權購自政府及其他企業。所有土地使用權均具有正規房契。
- (v) 於2023年12月31日，廣東學院擁有賬面淨值為人民幣2,065,000元(2022年：人民幣2,128,000元)的兩幅地塊(2022年：兩幅地塊)，尚未按照當地政府主管部門的規定進行開發。董事認為，這些地塊被視為閒置土地的風險很小。

本集團作為出租人：

根據經營租賃協議，本集團將部分樓宇出租給關聯方和第三方。可變租金包括消費者價格指數增加及承租人收入總額因素的考慮。儘管本集團面臨當前租期末的剩餘價值變動風險，本集團通常會訂立新的經營租賃合約，故不會導致該等租期末的剩餘價值即時扣減。截至2023年12月31日止年度，已確認的租金收入為人民幣64,323,000元(2022年：人民幣56,470,000元)，詳情請見附註7。

於2023年12月31日，本集團物業租賃的應收未來最低租賃付款如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
不超過1年	40,871	48,896
1年以上但不超過5年	112,341	44,640
超過5年	46,402	2,281
	199,614	95,817

19. 投資物業

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
期初賬面淨額	271,400	179,100
自物業、廠房及設備轉出	—	85,150
自使用權資產轉出	—	6,017
投資物業之公允價值利得－淨額	—	1,133
期末賬面淨額	271,400	271,400

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

於2023年2月23日，本集團與東軟控股若干附屬公司訂立補充協議。據此，各方同意於2023年2月28日終止原物業協議，並對原物業協議項下截至2023年2月28日止未付費用的支付進度做出安排。同日，雙方訂立新的租賃協議，修訂該等投資物業的付款條款，並自2023年3月1日起至2031年2月28日止有效。

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

(a) 本集團的估值流程

本集團聘請外部、獨立及合資格的估值師於各財政年度末釐定本集團投資物業的公允價值。於2023年12月31日及2022年12月31日，投資物業的公允價值由仲量聯行企業評估及諮詢有限公司確定。管理層與估值師通常每六個月討論估值流程和相關結果，以配合本集團的中期和年度報告日期。

19. 投資物業(續)

(b) 估值技術

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

年內，估值方法未發生變化，公允價值層級之間未發生轉移。

(c) 使用重大不可觀察輸入數據的公允價值計量的資料(第三層級)

物業類別	2023年 12月31日 公允價值 人民幣千元	估值技術	不可觀察輸入數據	不可觀察 輸入數據的範圍
租賃物業	271,400	收益法	租期內收益率 租期外收益率 月度租賃收入	5.5% 6.0% 每月每平方 人民幣45至52元

不可觀察輸入數據與公允價值的關係：

- 租期內收益率越高，公允價值越低；
- 租期外收益率越高，公允價值越低；
- 月度租賃收入越高，公允價值越高。

截至2023年12月31日止年度，投資物業的物業租賃收入約為人民幣17,514,000元(2022年：人民幣20,429,000元)。與物業租賃收入有關的直接開支約為人民幣2,092,000元(2022年：人民幣1,392,000元)。

20. 遞延所得稅資產及負債

當有法定可執行權利將當期所得稅資產與負債抵銷，且遞延所得稅涉及同一稅務機關時，可將遞延所得稅資產與負債相抵銷。

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
遞延所得稅資產		
將於12個月內收回的遞延所得稅資產	11,370	5,625
將於12個月後收回的遞延所得稅資產	34,289	32,415
	45,659	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	(14,093)	(3,143)
將於12個月後結算的遞延所得稅負債	(38,894)	(38,116)
	(52,987)	(41,259)

本集團遞延所得稅資產的變動總額如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
年初	45,206	43,412
計入綜合利潤表	7,381	1,794
年末	52,587	45,206

綜合財務報表附註

20. 遞延所得稅資產及負債(續)

本集團遞延所得稅負債的變動總額如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
年初	(48,425)	(49,974)
計入/(扣除自)綜合利潤表	(11,490)	1,832
扣除自其他全面收益	—	(283)
年末	(59,915)	(48,425)

本集團於截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度的遞延所得稅資產及負債變動(不考慮抵銷相同稅務司法管轄區內的結餘)如下：

(a) 遞延所得稅資產

	集團內						合計 人民幣千元
	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	稅項虧損 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元		
	於2023年1月1日的結餘(經重列) (扣除自)/計入綜合利潤表	34,523 (906)	1,756 2,950	1,761 1,532	— 3,527	7,166 278	
於2023年12月31日的結餘	33,617	4,706	3,293	3,527	7,444	52,587	

	集團內						合計 人民幣千元
	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	租賃負債 人民幣千元			
	於2022年1月1日的結餘(經重列) 計入/(扣除自)綜合利潤表	34,088 435	166 1,590	437 1,324	8,721 (1,555)	43,412 1,794	
於2022年12月31日的結餘	34,523	1,756	1,761	7,166	45,206		

20. 遞延所得稅資產及負債(續)

(b) 遞延所得稅負債

	客戶關係 人民幣千元	商標 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	物業、廠房 及設備 人民幣千元	以公允價值	未分配盈利 的預提稅 人民幣千元	使用權資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
					計量的 金融資產 人民幣千元			
於2023年1月1日的結餘(經重列)	(11,595)	(22,374)	(3,657)	(2,966)	(667)	-	(7,166)	(48,425)
(扣除自)/計入綜合利潤表	1,705	-	(1,808)	(681)	21	(10,717)	(10)	(11,490)
於2023年12月31日的結餘	(9,890)	(22,374)	(5,465)	(3,647)	(646)	(10,717)	(7,176)	(59,915)

	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	使用權資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
					計量的 金融資產 人民幣千元		
於2022年1月1日的結餘(經重列)	(13,464)	(22,374)	(2,241)	(3,174)	-	(8,721)	(49,974)
計入/(扣除自)綜合利潤表	1,869	-	(1,133)	208	(667)	1,555	1,832
扣除自其他全面收益	-	-	(283)	-	-	-	(283)
於2022年12月31日的結餘	(11,595)	(22,374)	(3,657)	(2,966)	(667)	(7,166)	(48,425)

就列報而言，人民幣6,928,000元(2022年：人民幣7,166,000元(經重列))的遞延所得稅資產和負債已在綜合財務狀況表中抵銷。以下是就財務報告而言，對本集團遞延所得稅結餘的分析：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
遞延所得稅資產淨額	45,659	38,040
遞延所得稅負債淨額	52,987	41,259

21. 金融工具

	按攤銷成本 計量的金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量並計入損益 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2023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22)	90,664	–	90,664
其他應收款項(附註23)	60,333	–	60,333
由銀行保薦及管理的金融產品(附註25)	–	76,224	76,224
非上市基金投資(附註25)	–	22,500	22,500
現金及現金等價物(附註26)	1,708,427	–	1,708,427
受限制現金(附註26)	62,804	–	62,804
	1,922,228	98,724	2,020,952

	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
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22)	81,260	–	81,260
其他應收款項(附註23)	27,534	–	27,534
由銀行保薦及管理的金融產品(附註25)	–	390,449	390,449
現金及現金等價物(附註26)	1,183,811	–	1,183,811
受限制現金(附註26)	2,459	–	2,459
	1,295,064	390,449	1,685,513

21. 金融工具(續)

	攤銷成本 人民幣千元
於2023年12月31日	
資產負債表所示負債	
借款(附註31)	2,724,904
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註30)	519,805
	3,244,709
於2022年12月31日	
資產負債表所示負債	
借款(附註31)	2,386,255
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註30)	541,474
	2,927,729

22. 貿易應收款項及應收票據

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收關聯方款項(附註36(b))	11,193	12,884
教育資源服務的應收款項	75,402	60,063
繼續教育服務的應收款項	2,464	4,403
開發軟件系統技術的應收款項	228	383
其他	282	889
	89,569	78,622
減：貿易應收款項減值撥備	(16,515)	(5,926)
貿易應收款項－淨額	73,054	72,696
應收票據	1,095	2,638
	74,149	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。

綜合財務報表附註

22. 貿易應收款項及應收票據(續)

(a) 於2023年12月31日及2022年12月31日，貿易應收款項基於確認日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
6個月以下	45,610	60,245
六個月至1年	28,925	7,451
1至2年	4,996	10,126
2年以上	10,038	800
	89,569	78,622

(b) 本集團應用《國際財務會計報告準則》第9號規定的簡化方法計量預期信貸虧損，該方法允許就所有貿易應收款項使用存續期預期損失撥備。有關貿易應收款項減值、本集團面臨的信貸風險的資訊，請參見附註3.1。

23. 其他應收款項

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
其他應收款項		
應收關聯方的貸款(附註36(a))	40,286	—
應收第三方的貸款	1,170	1,150
向員工墊款	1,573	1,120
向第三方墊款	1,265	1,785
按金	14,108	15,755
其他	1,931	7,724
	60,333	27,534
減：其他應收款項減值撥備	(1,220)	(513)
其他應收款項—淨額	59,113	27,021
減：非即期部分		
— 應收關聯方的貸款(附註36(a))	(40,000)	—
其他應收款項—即期部分	19,113	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。

24. 預付款項及其他資產

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
公用事業預付款項	4,837	5,597
租賃預付款項	13,736	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(a)(i))	—	50,000
預付其他方款項	25,991	12,605
可扣減進項增值稅	70,483	58,484
其他	5,790	4,097
	120,837	152,056
減：其他資產減值撥備	(923)	(756)
預付款項及其他資產—淨額	119,914	151,300
減：非即期部分		
—收購莆田賢良的預付款項(附註35(a)(i))	—	(50,000)
—其他	(4,515)	(2,434)
預付款項及其他資產—即期部分	115,399	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。

25. 以公允價值計量並計入損益的金融資產

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動資產		
銀行保薦及管理的金融產品(附註3.3)	76,224	390,449
非流動資產		
非上市基金投資(附註3.3)	22,500	—

(a) 非上市投資基金的公允價值以普通合夥人於報告期末向有限合夥人報告的投資基金資產淨值為基礎。

綜合財務報表附註

26. 現金及現金等價物以及受限制現金

(a) 現金及現金等價物

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
手頭現金	122	128
銀行存款	1,708,305	1,183,683
	1,708,427	1,183,811

(b) 受限制現金

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
託管賬戶存款	2,577	2,459
凍結存款(i)	60,227	–
	62,804	2,459

(i) 餘額主要包括因與供應商發生糾紛而根據法院令凍結的存款。

27. 股本

法定：

於2023年12月31日及2022年12月31日，普通股數目和普通股面值分別為1,900,000,000股和380,000港元。

	普通股 數目	普通股 面值 港元	普通股 等值面值 人民幣千元	股份溢利 人民幣千元	股本及股份 溢利總額 人民幣千元
已發行：					
於2022年1月1日	668,705,600	133,741	117	2,915,130	2,915,247
股息分派	–	–	–	(81,076)	(81,076)
行使購股權	1,333,935	267	0	7,262	7,262
註銷股份	(23,836,000)	(4,767)	(4)	(85,157)	(85,161)
於2022年12月31日	646,203,535	129,241	113	2,756,159	2,756,272
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12月31日	646,203,535	129,241	113	2,659,698	2,659,811

28. 股份溢利及儲備

	股份溢利 人民幣千元	合併儲備 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	法定盈餘		合計 人民幣千元
				儲備(a) 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	
於2023年1月1日	2,756,159	(1,756,337)	(374,483)	183,317	9,057	817,713
盈利轉撥至法定盈餘儲備(a)	-	-	-	12,344	-	12,344
股息分派	(96,461)	-	-	-	-	(96,461)
其他全面收益	-	-	-	-	(2,723)	(2,723)
於2023年12月31日	2,659,698	(1,756,337)	(374,483)	195,661	6,334	730,873
於2022年1月1日	2,915,130	(1,756,337)	(374,105)	162,876	6,120	953,684
基於股份的薪酬						
—僱員服務價值	-	-	3,785	-	-	3,785
—行使購股權	7,262	-	(4,163)	-	-	3,099
盈利轉撥至法定盈餘儲備(a)	-	-	-	20,441	-	20,441
股息分派	(81,076)	-	-	-	-	(81,076)
註銷股份	(85,157)	-	-	-	-	(85,157)
其他全面收益	-	-	-	-	2,937	2,937
於2022年12月31日	2,756,159	(1,756,337)	(374,483)	183,317	9,057	817,713

(a) 法定儲備

- (i) 根據中國相關法律法規以及本集團現時旗下中國公司(「中國附屬公司」)的組織章程細則，中國附屬公司須在派發純利之前將年度法定純利(在抵銷過往年度根據中國會計準則計算的任何虧損後)的10%撥至法定儲備金。當法定儲備金的餘額達到中國附屬公司註冊資本的50%時，所有者可酌情選擇是否作出進一步撥款。法定儲備金可用於抵銷過往年度的虧損(如有)，並可通過按所有者現有持股比例向所有者發行新股的方式轉化為股本，惟法定儲備金在有關發行後的餘額不得少於註冊資本的25%。
- (ii) 根據相關中國法律法規，不要求取得合理回報的民辦學校須將按中國公認會計準則釐定的有關學校年度淨收益增加額不少於25%撥至發展基金。發展基金用於學校的建設、維護或教學設備的添置、更新等。

29. 購股權

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

董事會於2020年9月11日有條件採納首次公開發售後股份激勵計劃的主要條款。首次公開發售後股份激勵計劃（「首次公開發售後股份激勵計劃」）旨在為參與者提供購買本公司所有者權益的機會，並激勵和挽留參與者為集團長期增長和利潤做出貢獻。根據首次公開發售後股份激勵計劃，可授出的購股權總數為66,666,720份。於2023年12月31日，尚未根據首次公開發售後股份激勵計劃授予或同意授予購股權。

首次公開發售前股份激勵計劃

授予參與者的購股權

首次公開發售前股份激勵計劃所授予的購股權具有不同的行權條款。

授予的A類購股權於上市之日行權，無任何業績表現要求。

B類購股權以業績表現為基礎，具有分階段行權條款，從授予日起分期兌現，期限不超過2年，但前提是參與者仍舊提供服務並且符合業績表現條件。業績目標由董事會決定。對於該等購股權，本公司將於各報告期評估參與者達到業績標準的可能性，調整基於股份的薪酬開支，以反映對初始估計的修訂。

29. 購股權(續)

首次公開發售前股份激勵計劃(續)

授予參與者的購股權(續)

授予參與者的購股權數目及有關的加權平均行使價格的變動如下：

	購股權數目	平均每股購股權的行權價格 (港元)
於2023年1月1日已發行	40,381,569	3.11
年內已註銷	(8,362,672)	3.11
於2023年12月31日已發行	32,018,897	3.11
於2023年12月31日可行使	31,756,397	3.11
於2022年1月1日已發行	43,799,695	3.11
年內已失效	(2,084,191)	3.11
年內已行使	(1,333,935)	3.11
於2022年12月31日已發行	40,381,569	3.11
於2022年12月31日可行使	40,119,069	3.11

於2023年12月31日，已發行購股權的加權平均剩餘合約期限為6.67年(2022年：7.67年)。

購股權公允價值

本集團已使用二項式購股權定價模型來確定購股權授予日的公允價值。關鍵假設列載如下：

即期價格(港元)	5.53
預期發售價(港元)(a)	5.7
行使價(港元)(a)	2.85
無風險利率	0.78%
股息收益率	—
預期波幅	54.02%
預計期限	10年

(a) 根據首次公開發售前股份激勵計劃授予的每份購股權行使價為發售價的50%。於首次公開發售完成前，預期發售價為5.70港元，每份購股權的行使價估計為2.85港元。根據首次公開發售的完成情況，發售價定為6.22港元，因此，根據首次公開發售前股票激勵計劃授予的每份購股權的行權價定為3.11港元。

綜合財務報表附註

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(續)

截至2023年12月31日止年度，已發行授出購股權的加權平均公允價值為每股3.45港元。

截至2023年12月31日止年度，綜合利潤表中確認的首次公開發售前股票激勵計劃授予的購股權總開支為人民幣0元(2022年：人民幣3,785,000元)。

於2023年10月10日，本公司董事會已批准註銷首次公開發售前的購股權，截至2023年12月31日止年度已註銷8,362,672份購股權。

30. 貿易及其他應付款項

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應付款項		
應付第三方款項	11,320	4,563
其他應付款項		
應付關聯方款項(附註36(b))	2,763	2,906
向學生收取的雜費	56,589	63,134
工資及福利應付款項	85,573	91,273
按金	31,852	40,344
應付學生的政府補貼	19,639	11,966
購買物業、廠房及設備的應付款項	366,629	349,429
行政開支應付款項	13,670	16,586
應納稅款	11,698	9,502
應付銀行利息	3,898	3,419
贖回負債(a)	–	36,274
應付股息	–	1,568
其他	13,445	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	605,081	638,579
貿易及其他應付款項總額 – 即期部分	616,401	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」)訂立購股權買賣協議(「協議」)，據此，自上市起三年內，東軟教育科技可選擇從天津睿熠收購及天津睿熠可選擇向東軟教育科技出售於天津睿道的9.09%股本權益(「目標股本」)，對價約為人民幣36,274,000元。根據該協議，東軟教育科技有義務在上市三年內購買天津睿道9.09%的股本權益，因而於上市日確認金融負債約人民幣36,274,000元，扣除非控股權益人民幣23,588,000元及資本儲備人民幣12,686,000元。

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定，根據該協議，東軟教育科技將以對價從天津睿熠收購目標股權。東軟教育科技已於2023年10月8日目標股權轉讓完成後全額支付對價。

- (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12月31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12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
6個月以下	11,320	4,563

31. 借款

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
長期借款		
銀行借款		
— 有抵押	2,139,032	1,922,105
— 無抵押	423,505	324,565
長期借款即期部分		
— 有抵押	(220,171)	(66,027)
— 無抵押	(268,505)	(40,060)
	2,073,861	2,140,583
來自金融機構的借款		
— 有抵押	742	7,928
長期借款即期部分		
— 有抵押	(742)	(7,186)
	—	742
短期借款		
銀行借款		
— 有抵押	13,925	—
— 無抵押	147,700	131,657
長期借款即期部分		
— 有抵押	220,171	66,027
— 無抵押	268,505	40,060
	650,301	237,744
來自金融機構的借款		
— 有抵押	—	—
長期借款即期部分		
— 有抵押	742	7,186
	742	7,186
借款總額	2,724,904	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12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
東軟控股(附註36(d))	1,845,692	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12月31日	
	2023年	2022年
銀行借款	4.55%	4.75%

(c) 本集團尚未使用的銀行借款信用額度如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行借款信用額度	1,009,894	1,673,065

(d) 借款的到期日分析如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
1年內	651,043	244,930
1至2年	251,974	476,641
2至5年	526,512	575,390
5年以上	1,295,375	1,089,294
	2,724,904	2,386,255

(e) 於2023年12月31日，本集團的借款以人民幣計值。

31. 借款(續)

(f) 於2023年12月31日，貸款結餘為人民幣293,340,000元(2022年12月31日：人民幣276,820,000元)，廣東學院將2022年1月1日至2037年12月31日的學費收取權抵押予該銀行。根據貸款協議，廣東學院在該銀行開設使用不受限銀行賬戶。但是，如果出現任何違約行為或導致銀行對其按時還款能力產生疑慮的事件，銀行有權凍結賬戶存款。於2023年12月31日，該銀行賬戶結餘為人民幣356,215,000元(2022年12月31日：人民幣2,190,000元)。

於2023年12月31日，貸款結餘為人民幣389,312,000元(2022年12月31日：人民幣399,455,000元)，大連學院將2019年4月26日至2034年4月26日的住宿費收取權抵押予該銀行。根據貸款協議，大連學院在該銀行開設使用不受限銀行賬戶。但是，如果出現任何違約行為或導致銀行對其按時還款能力產生疑慮的事件，銀行有權凍結賬戶存款。於2023年12月31日，該銀行賬戶結餘為人民幣17,038,000元(2022年12月31日：人民幣37,000元)。

於2023年12月31日，貸款結餘為人民幣750,000,000元(2022年12月31日：人民幣675,000,000元)，大連學院將2020年11月19日至2035年11月18日的學費收取權抵押予該銀行。

於2023年12月31日，貸款結餘為人民幣380,880,000元(2022年12月31日：人民幣229,330,000元)，成都學院將2021年4月21日至2036年4月20日的學費收取權抵押予該銀行。

於2023年12月31日，貸款結餘為人民幣13,925,000元(2022年12月31日：無)，東軟教育科技將2023年10月30日至2024年10月29日的保證金賬戶存款收取權抵押予該銀行。根據貸款協議，東軟教育科技在該銀行開設使用不受限銀行賬戶。但是，如果出現任何違約行為或導致銀行對其按時還款能力產生疑慮的事件，銀行有權凍結賬戶存款。於2023年12月31日，該銀行賬戶無結餘。

於2023年12月31日，貸款結餘為人民幣98,500,000元、人民幣146,500,000元及人民幣80,500,000元(2022年12月31日：人民幣104,500,000元、人民幣151,500,000元及人民幣85,500,000元)，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將東軟睿新5.93%、8.4%及4.85%的股本權益抵押予該銀行。

於2023年12月31日，上述抵押貸款按中國人民銀行利率或一年期或五年期基礎利率(「LPR」)的浮動利率計息。抵押貸款利率為3.45%至4.70%。

31. 借款(續)

- (g) 於2023年12月31日，貸款結餘為人民幣742,000元(2022年12月31日：人民幣7,928,000元)，大連學院將自有設備質押給該金融機構(附註16(a))。
- (h) 於2023年12月31日，本公司沒有以港元計值的無抵押貸款(2022年：17,000,000港元，折合人民幣15,186,000元)。剩餘無抵押貸款結餘為人民幣571,205,000元(2022年12月31日：人民幣441,036,000元)。

32. 遞延收入

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非即期：		
遞延政府撥款(a)	34,015	34,949
即期：		
遞延政府撥款(a)	23,453	29,858
租金	15,328	12,468
	38,781	42,326
	72,796	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及軟件開發開支而給予的補貼。與資產有關的撥款為就購買教學設備收到的補貼。該等與資產有關的撥款於相關資產的預期可使用年內計入損益。

綜合財務報表附註

33. 綜合現金流量表附註

(a) 經營所得現金：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
所得稅前利潤	577,781	517,535
就以下各項作出調整：		
— 物業、廠房及設備折舊(附註16)	154,190	136,320
— 無形資產攤銷(附註17)	9,779	10,227
— 使用權資產折舊(附註18)	24,476	24,579
— 出售物業、廠房及設備產生的虧損淨額(附註9)	2,589	83
— 核銷無形資產(附註9)	1,270	—
— 出讓使用權資產利得	(275)	—
— 計入金融工具損益的利得(附註9)	(3,147)	(5,634)
— 利息收入(附註12)	(16,669)	(11,896)
— 財務開支(附註12)	103,141	91,630
— 基於股份的薪酬(附註11)	—	3,785
— 金融資產減值撥備(附註22、附註23)	11,296	5,365
— 其他資產減值撥備(附註24)	167	756
營運資金變動前的經營現金流量	864,598	772,750
營運資金變動：		
— 貿易應收款項及應收票據(附註22)	(9,404)	(50,091)
— 其他應收款項(附註23)	8,005	(785)
— 預付款項及其他資產(附註24)	(19,321)	(26,312)
— 存貨(減少)/增加	(5,078)	621
— 遞延收入(附註32)	(4,479)	(17,452)
— 合約負債(附註6)	78,570	220,158
— 貿易及其他應付款項	(7,871)	13,561
經營所得現金	905,020	912,450
已付所得稅	(169,116)	(115,214)
經營所得現金淨額	735,904	797,236

33. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 於現金流量表中，出售物業、廠房及設備的所得款項包括：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
賬面淨額(附註16)	2,910	537
出售物業、廠房及設備至虧損(附註9)	(2,589)	(83)
出售物業、廠房及設備所得款項	321	454

(c) 融資活動產生的資產及負債對賬如下：

	來自金融	來自關聯方	來自第三方	股息	租賃負債	合計
	機構的借款 人民幣千元	的借款 人民幣千元	的借款 人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日	2,381,746	-	7,928	1,568	41,314	2,432,556
現金流量						
—借款所得款項	623,891	-	-	-	-	623,891
—償還借款	(278,276)	-	-	-	-	(278,276)
—來自關聯方的借款	-	400,000	-	-	-	400,000
—向關聯方償還借款	-	(400,000)	-	-	-	(400,000)
—向第三方償還借款	-	-	(7,186)	-	-	(7,186)
—已付租賃本金部分	-	-	-	-	(9,247)	(9,247)
—已付利息	(101,229)	-	(574)	-	(1,787)	(103,590)
—已付股息	-	-	-	(99,239)	-	(99,239)
非現金變動						
—新增租賃負債	-	-	-	-	8,479	8,479
—應計利息	101,708	-	574	-	1,787	104,069
—已宣派股息	-	-	-	96,461	-	96,461
—匯兌調整	220	-	-	1,210	-	1,430
—其他	-	-	-	-	(4,719)	(4,719)
於2023年12月31日	2,728,060	-	742	-	35,827	2,764,629

綜合財務報表附註

33. 綜合現金流量表附註(續)

(c) 融資活動產生的資產及負債對賬如下：(續)

	來自金融機構 的借款 人民幣千元	來自第三方的 借款 人民幣千元	股息 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2022年1月1日	2,155,676	14,744	1,638	48,930	2,220,988
現金流量					
— 借款所得款項	602,394	—	—	—	602,394
— 償還借款	(381,766)	—	—	—	(381,766)
— 來自第三方的借款	—	—	—	—	—
— 向第三方償還借款	—	(6,816)	—	—	(6,816)
— 已付租賃本金部分	—	—	—	(10,698)	(10,698)
— 已付利息	(97,290)	(1,094)	—	(1,671)	(100,055)
— 已付股息	—	—	(81,445)	—	(81,445)
非現金變動					
— 新增租賃負債	—	—	—	17,169	17,169
— 應計利息	97,458	1,094	—	1,671	100,223
— 已宣派股息	—	—	81,076	—	81,076
— 匯兌調整	5,274	—	299	—	5,573
— 其他	—	—	—	(14,087)	(14,087)
於2022年12月31日	2,381,746	7,928	1,568	41,314	2,432,556

34. 或有負債

於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團並無重大或有負債。

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12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收購物業、廠房及設備以及土地使用權的承擔	96,218	557,759
收購莆田賢良的承擔		註(i)

(i) 收購莆田賢良股權的承擔

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

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

意向金及付款條件

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

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

35. 承擔(續)

(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

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

- 自估值報告日後第一年至第四年，分四期等額以意向金抵扣對價，即每年抵扣5,000萬元，合計2億元；及
- 剩餘對價應於估值報告日後第五年至第九年分五期等額支付。

2023年8月，由於學校項目未取得實質性進展，本公司董事會決議同意東軟教育科技與福建建投簽訂終止協議。2023年8月28日，東軟教育科技與福建建投簽訂了終止協議，雙方同意(i)自2023年8月28日起終止合作協議，合作協議項下的權利義務相應終止並失效；(ii)福建建投應退還東軟教育科技支付的人民幣5,000萬元意向金。福建建投已於2023年9月9日退還人民幣5,000萬元意向金。

(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12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
投資基金承擔	67,500	—

於2023年6月15日，本公司全資附屬公司，上海芮想作為有限合作夥伴，與其他兩名普通合作夥伴及若干有限合作夥伴簽訂合夥協議(「**有限合夥協議**」)，內容涉及設立與管理在中國註冊的有限合夥企業投資基金，遼寧睿康私募投資基金合夥企業(有限合夥)(「**投資基金**」)，並將從事醫療健康業務領域的投資，包括但不限於創新醫療設備、醫療服務和智慧醫療。

35. 承擔(續)

(b) 投資承擔(續)

根據《有限合夥協議》，本投資基金出資總額為人民幣10億元，其中人民幣9,000萬元由上海芮想作為有限合作夥伴出資。出資由上海芮想分三期以現金支付，並附有執行合作夥伴發出的付款通知。

- 第一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；
- 第二期出資額約為出資總額的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，上海芮想全額支付了第一期合約出資，共計人民幣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
大連思維	一家由劉積仁控制的公司
瀋陽東軟系統集成工程有限公司	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	一家由東軟控股控制的公司
大連睿康口腔醫院有限公司	一家由東軟控股控制的公司
遼寧睿康醫療管理服務有限公司	一家由東軟控股控制的公司
大連睿康卓美口腔醫院	一家由東軟控股控制的公司
大連東控睿康醫療管理有限公司	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

36. 重大關聯方交易(續)

(a) 與關聯方的交易

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
來自關聯方的借款		
對本公司有重大影響的所有者(註i)		
於1月1日的結餘	-	-
來自關聯方的借款	400,000	-
向關聯方償還借款	(400,000)	-
於12月31日的結餘	-	-

- (i) 於2023年10月27日東軟教育科技與東軟控股簽訂三個月無息無抵押貸款合同。貸款已於2023年12月21日全額償還。

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
向關聯方提供的貸款		
一家由東軟控股控制的公司(註i)		
於1月1日的結餘	-	-
向關聯方提供的貸款	40,000	-
向關聯方收取的利息	335	-
來自關聯方的利息	(71)	-
於12月31日的結餘	40,264	-

- (i) 於2023年8月29日，上海芮想與東軟控股全資附屬公司，東軟健康醫療管理有限公司(以下簡稱「東軟健康醫療」)訂立貸款協議(「貸款協議」)。根據貸款協議，上海芮想同意向東軟健康醫療提供本金總額為人民幣8,000萬元的貸款，貸款期限為三年，自2023年8月29日至2026年8月28日，浮動利率等於一年期LPR加0.8%(「貸款」)。東軟健康醫療應按季度償還貸款利息，並在貸款期限屆滿後7日內償還貸款本金。東軟健康醫療在本貸款協議項下的所有負債均由東軟控股擔保。

36. 重大關聯方交易(續)

(a) 與關聯方的交易(續)

於2023年9月1日及2023年12月12日，東軟健康醫療根據貸款協議規定的條款貸款總額為人民幣4,000萬元。

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
接受外包服務		
一家由劉積仁控制的公司	92	101
一家由東軟控股控制的公司	—	210
接受委託服務		
對本公司有重大影響的所有者	10,138	14,571
	10,230	14,882

接受服務均按本集團與其關聯方共同協定的價格於日常業務過程中進行。

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
提供數字工場服務		
一家由東軟控股控制的公司	—	37,572
提供出租和物業管理服務		
一家由劉積仁控制的公司	1,380	1,294
由東軟控股控制的公司	19,788	22,469
	21,168	61,335

提供服務均按本集團與其關聯方共同協定的價格於日常業務過程中進行。

36. 重大關聯方交易(續)

(b) 與關聯方的結餘

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收關聯方的貿易款項		
由東軟控股控制的公司	11,193	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	271	271
由東軟控股控制的公司	2,471	2,609
	2,763	2,901

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
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	71	71
	323	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12月31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12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
工資及獎金	54,466	16,071
基於股份的薪酬	—	1,771
退休金計劃供款	259	255
福利及其他開支	225	222
	54,950	18,319

(d) 由關聯方擔保的借款

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
對本公司有重大影響的所有者	1,845,692	1,645,285

(e) 向關聯方的承擔

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一家由東軟控股控制的有限合夥(附註35(b))	67,500	—

綜合財務報表附註

37. 附屬公司

於2023年12月31日及2022年12月31日，本公司於下列附屬公司擁有直接或間接的權益：

名稱	註冊/ 成立地點	註冊/ 成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益		截至 本報告日期	主要業務和經營地
				於12月31日	於12月31日		
				2023年	2022年		
直接持有：							
東軟教育科技(英屬維爾京群島)有限公司	英屬維爾京群島	2018年9月6日	100美元	100%	100%	100%	於英屬維爾京群島從事投資控股
間接持有：							
大連發展	中國	2002年7月10日	人民幣 359,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股及房地產管理
大連學院	中國	2004年9月16日	人民幣 350,190,000元	100%	100%	100%	於中國從事高等教育
東軟電子出版社	中國	2005年4月21日	人民幣 5,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事出版
大連東軟科技發展有限公司	中國	2013年10月10日	人民幣 10,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
成都東軟信息技術發展	中國	2002年7月8日	人民幣 195,800,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
成都學院	中國	2003年6月18日	人民幣 230,663,174元	100%	100%	100%	於中國從事高等教育
佛山市南海東軟信息技術發展	中國	2002年1月8日	人民幣 150,700,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
廣東學院	中國	2003年4月25日	人民幣 158,400,000元	100%	100%	100%	於中國從事高等教育
上海芮想	中國	2017年4月14日	人民幣 5,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
大連雲觀	中國	2013年2月19日	人民幣 20,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
東軟教育香港	香港	2018年9月26日	100港元	100%	100%	100%	於香港從事投資控股
大連市高新區東軟培訓學校有限公司	中國	2018年8月29日	人民幣 1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
大連東軟產業管理服務有限公司	中國	2018年8月14日	人民幣 3,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事物業管理

37. 附屬公司(續)

名稱	註冊/ 成立地點	註冊/ 成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益		截至 本報告日期 主要業務和經營地
				於12月31日	2022年	
				2023年	2022年	
間接持有：(續)						
東軟教育科技	中國	2018年8月3日	人民幣 10,000,000元	100%	100%	100% 於中國從事投資控股
東軟睿新	中國	2019年5月17日	人民幣 10,000元	100%	100%	100% 於中國從事投資控股
東軟教育科技(成都)有限公司	中國	2019年4月26日	人民幣 1,000,000元	100%	100%	100% 於中國從事投資控股
蘇州東軟科技發展有限公司	中國	2020年1月23日	-	100%	100%	100% 於中國從事投資控股
天津睿道	中國	2012年3月22日	人民幣 110,000,000元	100%	100%	100% 於中國從事培訓服務
瀋陽東軟軟件人才培訓中心	中國	2008年9月9日	人民幣 300,000元	100%	100%	100% 於中國從事培訓服務
大連東軟軟件人才培訓中心	中國	2009年5月8日	人民幣 1,000,000元	100%	100%	100% 於中國從事培訓服務
南京東軟睿道信息技術 有限公司(註(a))	中國	2014年3月5日	-	-	100%	- 於中國從事培訓服務
南京東軟人才培訓中心(註(a))	中國	2009年11月18日	人民幣 300,000元	-	100%	- 於中國從事培訓服務
瀋陽東軟睿道教育服務 有限公司	中國	2012年7月9日	人民幣 5,000,000元	100%	100%	100% 於中國從事培訓服務
青島東軟睿道教育信息技術 有限公司	中國	2012年12月6日	人民幣 2,000,000元	100%	100%	100% 於中國從事培訓服務
青島西海岸新區東軟睿道軟件 人才培訓學校	中國	2013年11月12日	人民幣 1,200,000元	100%	100%	100% 於中國從事培訓服務

綜合財務報表附註

37. 附屬公司(續)

名稱	註冊/ 成立地點	註冊/ 成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益		截至 本報告日期	主要業務和經營地
				於12月31日	2022年		
				2023年			
間接持有：(續)							
廣州東軟睿道教育信息技術有限公司	中國	2013年12月31日	人民幣 1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
廣州市東軟軟件人才職業培訓學校	中國	2015年7月13日	人民幣 1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
重慶東軟睿道信息技術有限公司	中國	2017年7月11日	人民幣 2,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
大連東軟睿創科技發展有限公司	中國	2014年8月22日	人民幣 10,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
東軟睿道(威海)教育信息諮詢有限公司	中國	2019年10月29日	人民幣 1,200,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
秦皇島東軟創業大學	中國	2016年3月15日	人民幣 5,000,000元	90%	90%	90%	於中國從事培訓服務
天津東軟睿創科技企業孵化器有限公司	中國	2016年4月18日	人民幣 1,000,000元	60%	60%	60%	於中國從事軟件開發
廣東睿道共創科技有限公司	中國	2016年4月29日	人民幣 10,000,000元	51%	51%	51%	於中國從事軟件開發
大連志盛科技有限公司	中國	2020年9月23日	人民幣 139,754,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股

37. 附屬公司(續)

名稱	註冊/ 成立地點	註冊/ 成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益		截至 本報告日期 主要業務和經營地	
				於12月31日	2022年		
				2023年	2022年		
間接持有：(續)							
大連芮迪科技有限公司	中國	2020年9月23日	人民幣 139,750,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
大連新迪科技有限公司	中國	2020年9月23日	人民幣 139,750,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
大連思迪科技有限公司	中國	2020年9月23日	人民幣 139,754,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
大連志卓科技有限公司	中國	2020年9月23日	人民幣 139,754,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
大連志躍科技有限公司	中國	2020年9月23日	人民幣 139,754,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
蘇州東軟芮想科技有限公司	中國	2020年6月22日	人民幣 5,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
天津港保稅區東軟睿道職業培訓學校有限公司	中國	2020年9月4日	人民幣 4,784,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
大連都愛迪人力資源服務有限公司	中國	2020年11月19日	人民幣 2,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事投資控股
寧波萬里東軟數字科技有限公司	中國	2020年12月28日	人民幣 3,000,000元	51%	51%	51%	於中國從事投資控股
南京東軟睿道數字科技有限公司	中國	2021年8月30日	人民幣 300,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
湖州睿道數字科技有限責任公司	中國	2021年8月26日	人民幣 1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
莆田東軟數字技術研究院有限公司	中國	2021年7月9日	人民幣 5,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事軟件開發
鄭州睿道	中國	2021年11月23日	-	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務

綜合財務報表附註

37. 附屬公司(續)

名稱	註冊/ 成立地點	註冊/ 成立日期	已發行/ 實繳資本詳情	本集團應佔股本權益		截至 本報告日期	主要業務和經營地
				於12月31日			
				2023年	2022年		
間接持有：(續)							
成都芮想職業技能培訓學校 有限公司	中國	2021年10月19日	人民幣 1,000,000元	100%	100%	100%	於中國從事培訓服務
都江堰青城康道中醫醫院 有限公司(註(b))	中國	2023年1月9日	-	100%	-	100%	於中國從事醫療服務
成都青城康道酒店管理 有限公司(註(b))	中國	2023年3月22日	人民幣 500,000元	100%	-	100%	於中國從事酒店服務
廣州東軟愛迪數字科技 有限公司(註(b))	中國	2023年12月15日	-	100%	-	100%	於中國從事軟件開發
佛山東軟智源科技 有限公司(註(b))	中國	2023年12月26日	-	100%	-	100%	於中國從事軟件開發

註：

(a) 南京東軟人才培訓中心已於2023年8月29日註銷。

南京東軟睿道信息技術有限公司已於2023年9月6日註銷。

(b) 成都青城康道酒店管理有限公司、都江堰青城康道中醫醫院有限公司、廣州東軟愛迪數字科技有限公司、佛山東軟智源科技有限公司為截至2023年止年度新註冊成立的公司。

38. 董事福利及利益

(a) 董事酬金

本公司已委任九名董事：劉積仁(董事長)、溫濤(執行董事)、榮新節(非執行董事)、張霞(非執行董事)、張應輝(非執行董事)、孫蔭環(非執行董事)、劉淑蓮(獨立非執行董事)、曲道奎(獨立非執行董事)及王衛平(獨立非執行董事)。其中，劉積仁、榮新節、張霞及孫蔭環並無從本公司收取薪酬。本公司之其他董事薪酬乃參考經濟狀況、市況、各董事所負責任和職責以及彼等的個人表現釐定。其他董事於截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度的薪酬載列如下：

於截至2023年12月31日止年度，董事概無已放棄或已同意放棄任何酬金，且本集團並無向董事支付任何薪酬作為促使其加盟本集團或加盟本集團時的獎勵或作為離職補償。

截至2023年12月31日止年度	袍金 人民幣千元	工資及 獎金 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	福利及 其他開支 人民幣千元	基於股份的 薪酬(註(i)) 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：						
溫濤	-	27,707	77	33	-	27,817
非執行董事：						
張應輝	-	8,970	29	31	-	9,030
獨立非執行董事：						
劉淑蓮	162	-	-	-	-	162
曲道奎	162	-	-	-	-	162
王衛平	162	-	-	-	-	162
	486	36,677	106	64	-	37,333

38. 董事福利及利益(續)

(a) 董事酬金(續)

截至2022年12月31日止年度	袍金 人民幣千元	工資及 獎金 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	福利及 其他開支 人民幣千元	基於股份的 薪酬(註(i)) 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：						
溫濤	-	4,497	77	31	1,168	5,773
非執行董事：						
楊利	-	300	10	12	502	824
張應輝	-	2,480	29	28	292	2,829
獨立非執行董事：						
劉淑蓮	155	-	-	-	-	155
曲道奎	155	-	-	-	-	155
王衛平	155	-	-	-	-	155
	465	7,277	116	71	1,962	9,891

註：

(i) 根據香港公司條例第622章第G4(5)條規定，若酬金中包含其他非現金福利，則該福利的估計貨幣價值將根據酬金額之參照而釐定。香港會計師公會於2017年頒佈的AB3(修訂)提供了確定「估計貨幣價值」的若干指南。根據規例的披露要求，在估計授予董事購股權之貨幣價值時可使用多種方法，包括：

- 根據《國際財務會計報告準則》第2號「股份支付」於當期確認為開支之金額；或
- 對於本年度內授予的購股權，在授予時即行使或視同行使購股權所獲利得之金額。利得之金額為達到可行權條件之日股票的市場價值與購買股票所支付代價(若有)之間的差額。

本集團選擇第二種方法估計授予董事之基於股份的薪酬之貨幣價值。

截至2022年12月31日止年度，溫濤和張應輝分別持有2,400,000份和600,000份B類購股權，於2022年3月31日達到可行權條件，當日股票的市場價格為3.71港元，行權價格為3.11港元(附註29)。楊利持有600,000份B類購股權，於2022年6月23日達到可行權條件，當日股票的市場價格為4.09港元，行權價格為3.11港元(附註29)。因此，購股權的估計貨幣價值分別為人民幣1,168,000元、人民幣292,000元和人民幣502,000元。

38. 董事福利及利益(續)

(b) 董事退休福利

於2023年12月31日及2022年12月31日或所有呈報年度任何時間概無任何董事退休福利。

(c) 董事離職福利

於2023年12月31日及2022年12月31日或所有呈報年度任何時間概無任何董事離職福利。

(d) 就所獲董事服務向第三方支付之代價

於2023年12月31日及2022年12月31日或所有呈報年度任何時間概無就所獲董事服務向第三方支付代價。

(e) 有關以董事、董事控制之法團及其關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易之資料

於2023年12月31日及2022年12月31日或所有呈報年度任何時間概無以董事、董事控制之法團及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易。

(f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

於2023年12月31日及2022年12月31日或所有呈報年度任何時間，本公司概無訂立與本集團業務有關且本公司董事於其中直接或間接享有重大權益的重大交易、安排及合約。

39. 期後事項

於2024年3月26日，本公司全資附屬公司東軟睿新與東軟控股及東軟健康醫療訂立股份轉讓協定。據此，東軟睿新有條件同意收購且東軟控股有條件同意出售東軟健康醫療100%股本權益，對價總額為人民幣81,000,000元，將以現金結算。

上述收購完成後，東軟健康醫療將成為本公司的全資附屬公司。東軟健康醫療及其附屬公司及合併關聯實體的綜合財務業績將併入本集團的綜合財務報表。

詳情請參閱本公司日期為2024年3月26日的公告。於本報告日期，此次收購尚待完成。

40. 本公司的財務狀況及儲備變動

(a) 本公司的財務狀況

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
資產		
非流動資產		
物業、廠房及設備	–	12
對附屬公司的投資	2,238,110	2,206,127
非流動資產總額	2,238,110	2,206,139
流動資產		
現金及現金等價物	2,956	12,295
其他應收款項	647,421	699,893
流動資產總額	650,377	712,188
資產總額	2,888,487	2,918,327
權益		
本公司所有者應佔權益		
股本	113	113
儲備(附註40(b))	2,869,795	2,883,453
權益總額	2,869,908	2,883,566
負債		
流動負債		
借款	–	15,186
貿易及其他應付款項	18,579	19,575
流動負債總額	18,579	34,761
負債總額	18,579	34,761
權益及負債總額	2,888,487	2,918,327

本公司的資產負債表已由董事會於2024年3月26日批核，並代表董事會簽署：

劉積仁

董事

溫濤

董事

40. 本公司的財務狀況及儲備變動(續)

(b) 本公司儲備變動

	股份溢利 人民幣千元	基於股份的 薪酬儲備 人民幣千元	外幣換算差額 人民幣千元	保留盈利/ (累計虧損) 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2023年1月1日	2,756,159	122,996	39,253	(34,955)	2,883,453
年內利潤	-	-	-	40,888	40,888
股息分派	(96,461)	-	-	-	(96,461)
外幣換算差額(註(a))	-	-	41,915	-	41,915
於2023年12月31日	2,659,698	122,996	81,168	5,933	2,869,795
於2022年1月1日	2,915,130	123,374	(213,213)	(31,076)	2,794,215
年度虧損	-	-	-	(3,879)	(3,879)
股息分派	(81,076)	-	-	-	(81,076)
基於股份的薪酬					
—僱員服務價值	-	3,785	-	-	3,785
—行使購股權	7,262	(4,163)	-	-	3,099
註銷股份	(85,157)	-	-	-	(85,157)
外幣換算差額(註(a))	-	-	252,466	-	252,466
於2022年12月31日	2,756,159	122,996	39,253	(34,955)	2,883,453

註：

(a) 外幣換算儲備指，本公司財務報表以港元為功能貨幣與以人民幣作為列報貨幣之間所產生的差異。

財務概要

經營業績

	截至12月31日止年度				
	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
收入	958,228	1,100,011	1,363,126	1,548,382	1,806,073
收入成本	(635,226)	(678,923)	(771,696)	(881,643)	(940,997)
毛利	323,002	421,088	591,430	666,739	865,076
經營利潤	235,675	206,621	446,175	597,788	664,672
所得稅前利潤	198,968	136,966	378,825	517,535	577,781
年內利潤	175,015	102,936	301,220	385,416	429,641
本公司擁有人應佔年內利潤	139,213	74,246	284,222	385,393	429,540
經調整純利(附註i)	195,743	275,817	328,132	380,608	428,713
本公司擁有人應佔經調整純利	159,941	225,930	309,320	380,585	428,612

附註i： 經調整純利為年內利潤扣除上市開支、基於股份的薪酬開支、匯兌收益/虧損淨額之影響後得出。

財務比率

	截至12月31日止年度				
	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
毛利率	33.7%	38.3%	43.4%	43.1%	47.9%
純利率	18.3%	9.4%	22.1%	24.9%	23.8%
經調整純利率	20.4%	25.1%	24.1%	24.6%	23.7%

資產及負債

	於12月31日				
	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
非流動資產	1,927,909	2,552,441	3,907,026	4,211,383	4,625,741
流動資產	628,267	1,554,639	1,495,039	1,782,237	2,065,491
流動負債	1,244,324	1,694,005	1,849,728	2,007,438	2,446,630
流動資產(負債)淨額	(616,057)	(139,366)	(354,689)	(225,201)	(381,139)
總資產減流動負債	1,311,852	2,413,075	3,552,337	3,986,182	4,244,602
非流動負債	598,925	621,783	2,045,438	2,250,430	2,178,393
權益總額	712,927	1,791,292	1,506,899	1,735,752	2,066,209
權益總額及非流動負債	1,311,852	2,413,075	3,552,337	3,986,182	4,244,602

節選主要項目

	於12月31日				
	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
物業、廠房及設備	1,202,367	1,543,474	2,684,499	2,935,493	3,357,441
現金及現金等價物	562,882	1,426,063	1,228,478	1,183,811	1,708,427
合約負債	489,436	619,510	769,183	989,341	1,067,911
借款	998,798	1,153,264	2,167,169	2,386,255	2,724,904

財務比率

	於12月31日				
	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
資產負債率	72.1%	56.4%	72.1%	71.0%	69.1%
資本負債比率(附註ii)	146.4%	67.5%	147.1%	139.9%	133.6%

附註ii： 於有關財政年度末，資本負債比率等於年末的債務總額(計息銀行貸款、其他借款及租賃負債的總和)除以權益總額。

現金流量

	截至12月31日止年度				
	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
經營活動所得現金淨額	380,972	574,822	721,682	797,236	735,904

釋義

「%」	指	百分比
「4S」	指	本公司構建的PaaS(平台即服務)、SaaS(軟件即服務)、CaaS(內容即服務)、和DaaS(數據即服務)的服務模式
「十四五」	指	中華人民共和國國民經濟和社會發展第十四個五年，即2021年—2025年五年期間
「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《國際財務會計報告準則》衡量方法。請參閱本公司招股章程「概要—非《國際財務報告準則》衡量方法」
「聯屬人士」	指	就任何指定人士而言，指直接或間接控制該指定人士或受該指定人士直接或間接控制或與該指定人士共同受直接或間接控制的任何其他人士
「阿爾派」	指	阿爾派株式會社，一家根據日本法律註冊成立的公司，乃阿爾卑斯阿爾派株式會社(一家在東京證券交易所上市的公司(股份代號：TSE-6770))之全資附屬公司
「章程細則」或 「組織章程細則」	指	於2020年9月11日有條件採納且自上市日期起生效的本公司組織章程細則(經不時修訂)，其概要載於日期為2020年9月17日的招股章程的附錄四「本公司組織章程及開曼群島《公司法》概要」
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	公司董事會
「英屬維爾京群島」	指	英屬維爾京群島
「Century Bliss」	指	Century Bliss International Limited，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的有限公司，且截至2023年12月31日為股東
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載之《企業管治守則》
「成都發展」	指	成都東軟信息技術發展有限公司，成都學院的多數學校舉辦者，一家根據中國法律於2002年7月8日註冊成立的公司，為我們大連發展的全資附屬公司
「成都學院」	指	成都東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一

「中國」	指	中華人民共和國，僅就本報告而言，除文義另有所指外，不包括中華人民共和國香港、澳門特別行政區及台灣
「《公司條例》」	指	香港法例第622章《公司條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」	指	東軟教育科技有限公司，一家根據開曼群島法律於2018年8月20日註冊成立的獲豁免有限公司
「關連人士」	指	具有上市規則賦予的涵義
「關連交易」	指	具有上市規則賦予的涵義
「併表聯屬實體」	指	由本公司通過合約安排控制並被視為我們附屬公司的實體
「合約安排」	指	本公司招股章程「合約安排」一節所述的本集團訂立的合約安排
「控股股東」	指	具有上市規則賦予的涵義，除文義另有所指外，指本公司招股章程「與控股股東的關係」一節所列人士，即劉積仁博士及東軟控股（連同東軟控股的全資附屬公司東軟國際、東控第一及東控第二）
「黨」或「中共」	指	中國共產黨
「大連發展」	指	大連東軟軟件園產業發展有限公司，一家根據中國法律於2002年7月10日註冊成立的公司
「大連都愛迪」	指	大連都愛迪人力資源服務有限公司，一家根據中國法律於2020年11月19日註冊成立的公司
「大連康睿道」	指	大連康睿道管理諮詢中心（有限合夥）
「大連思維」	指	大連東軟思維科技發展有限公司

釋義

「大連科技」	指	大連東軟科技發展有限公司，一家根據中國法律於2013年10月10日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「大連學院」	指	大連東軟信息學院，成立於2004年，為本集團經營的高等教育院校之一
「大連雲觀」	指	大連雲觀信息技術有限公司，一家根據中國法律於2013年2月19日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「董事」	指	本公司董事
「東控第一」	指	東控教育第一投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為控股股東
「東控第二」	指	東控教育第二投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為控股股東
「雙高建設」	指	中國特色高水平高職學校和專業建設計劃
「雙一流」	指	世界一流大學和一流學科的簡稱
「劉積仁博士」或「董事長」	指	劉積仁，本集團董事長、董事及核心創始成員
「曲博士」	指	曲道奎，董事
「劉淑蓮博士」	指	劉淑蓮，董事
「溫博士」	指	溫濤，董事
「《外商投資法》」	指	於2019年3月15日在第十三屆全國人民代表大會第二次會議上通過的《中華人民共和國外商投資法》
「五新」	指	「新理論、新技術、新應用、新工具、新產品」的五新理念
「佛山發展」	指	佛山市南海東軟信息技術發展有限公司，廣東學院的多數學校舉辦者，一家根據中國法律於2002年1月8日註冊成立的公司，為我們大連發展的全資附屬公司

「全球發售」	指	香港公開發售及國際發售
「本集團」或「我們」	指	本公司及其不時的附屬公司(包括我們的併表聯屬實體)，或如文義所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前期間而言則指該等附屬公司(猶如該等公司於相關時間已為本公司的附屬公司)
「廣東學院」	指	廣東東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「港元」	指	香港的法定貨幣
「香港證券登記處」	指	卓佳證券登記有限公司
「《國際財務會計報告準則》」	指	國際會計準則理事會不時發佈的《國際財務會計報告準則》
「獨立第三方」	指	非本公司關連人士的任何實體或人士，具有上市規則所賦予的涵義
「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
「最後可行日期」	指	2024年4月18日，及為本報告付印前就確定其中所載若干資料的最後可行日期
「法律」	指	所有相關司法管轄區的任何政府當局(包括聯交所和證監會)的所有法律、法規、法例、條例、規則、規例、指引、意見、通告、通函、指令、要求、命令、判決、法令、詮釋或裁定
「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

釋義

「主板」	指	聯交所運營的證券交易所(期權市場除外)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「章程大綱」或 「組織章程大綱」	指	本公司於2020年9月11日有條件採納且自上市日期起生效(經不時修訂)的組織章程大綱
「人社部」	指	中華人民共和國人力資源和社會保障部
「工信部」	指	中華人民共和國工業和信息化部(前稱「信息產業部」)
「教育部」	指	中華人民共和國教育部
「榮先生」	指	榮新節，董事
「孫先生」	指	孫蔭環，董事
「東軟集團」	指	東軟集團股份有限公司，一家根據中國法律於1991年6月17日註冊成立的公司，於1996年6月18日在上海證券交易所上市(股份代號：600718)
「東軟教育BVI」	指	東軟教育科技(英屬維京群島)有限公司，一家根據英屬維京群島法律於2018年9月6日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「東軟教育香港」	指	東軟教育科技(香港)有限公司，一家根據香港法律於2018年9月26日註冊成立的公司
「東軟電子出版社」	指	大連東軟電子出版社有限公司，一家根據中國法律於2005年4月21日註冊成立的公司，為大連學院的全資附屬公司
「東軟教育科技」	指	東軟教育科技集團有限公司(前稱大連東軟教育科技集團有限公司)，一家根據中國法律於2018年8月3日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「東軟健康醫療」	指	東軟健康醫療管理有限公司，一家根據中國法律於2020年4月21日註冊成立的公司，為東軟控股的全資附屬公司

「東軟控股集團」	指	東軟控股及其附屬公司(不包括本集團)
「東軟產業管理」	指	大連東軟產業管理服務有限公司，一家根據中國法律於2018年8月14日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「東軟國際」	指	東軟控股國際有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律於2012年3月8日註冊成立的公司，為東軟控股的全資附屬公司
「東軟睿新」	指	大連東軟睿新科技發展有限公司，一家根據中國法律於2019年5月17日註冊成立的公司，於本報告日期為本公司之全資附屬公司
「東軟培訓學校」	指	大連市高新區東軟培訓學校有限公司，一家根據中國法律於2018年8月29日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「新合約安排」	指	東軟睿新、康道醫療及張女士各自將於併購及相關出資完成後訂立的一系列合約安排
「提名委員會」	指	董事會提名委員會
「東北大學集團」	指	東北大學科技產業集團有限公司
「OMO」	指	線上線下結合
「OPCO」	指	心血管管理、上海協同、大連睿康心血管病醫院及大連睿康卓美口腔醫院有限公司，其中大連睿康心血管病醫院及大連睿康卓美口腔醫院有限公司各為東軟健康醫療的間接全資附屬公司
「中國人保健康」	指	中國人民健康保險股份有限公司
「中國人保壽險」	指	中國人民人壽保險股份有限公司
「中國法律顧問」	指	天元律師事務所，我們有關中國法律的法律顧問

釋義

「首次公開發售前 股份激勵計劃」	指	董事會於2019年6月19日批准的本公司購股權計劃(經不時修訂)，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般數據－股份激勵計劃－首次公開發售前股份激勵計劃」
「首次公開發售後 股份激勵計劃」	指	董事會於2020年9月11日批准的本公司購股權計劃，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般數據－股份激勵計劃－首次公開發售後股份激勵計劃」
「主要股份過戶登記處」	指	Ogier Global (Cayman) Limited
「物業A」	指	位於實訓基地一期(大連高新技術產業園區數碼路北段50號)之房地產
「物業B」	指	位於實訓基地一期(大連市高新技術產業園區數碼路北段52-1、52-2)之房地產
「物業C」	指	位於實訓基地一期(大連市高新技術產業園區數碼路北段52-1)之房地產
「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
「重組」	指	本集團為籌備上市進行的重組，如日期為2020年9月17日的招股章程的「歷史、重組及公司架構－重組」所述
「報告期」	指	截至2023年12月31日止年度
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「學校舉辦者」	指	我們的大連發展、成都發展、佛山發展、東軟控股和億達集團或其中任何一方
「《證券及期貨條例》」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改

「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「上海芮想」	指	上海芮想信息科技有限公司，一家根據中國法律於2017年4月14日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「上海思芮」	指	上海思芮信息科技有限公司，一家根據中國法律於2013年11月7日註冊成立公司，於本報告日期東軟控股持有其43%股權
「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
「瀋陽康睿道」	指	瀋陽康睿道諮詢有限公司
「國務院」	指	中華人民共和國國務院
「附屬公司」	指	具有上市規則賦予的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則賦予的涵義
「聯交所」或「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「天津睿道」	指	天津東軟睿道教育信息技術有限公司，一家根據中國法律於2012年3月22日註冊成立的公司，為東軟教育科技的非全資附屬公司
「TOPCARES」	指	我們基於八類能力／技能的特色方法學，即技術知識與推理能力、開放式思維與創新、個人職業能力、溝通表達與團隊工作、態度與習慣、責任感、價值觀、應用創造社會價值。TOPCARES是這八個英語短語的首字母縮寫
「實訓基地」	指	位於大連高新技術產業園區數碼路北段的大連東軟教育健康科技實訓基地一期，土地面積為62,190.7平方米
「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

釋義

「億達集團」 指 億達集團有限公司，一家根據中國法律註冊成立的公司

「億達控股」 指 億達控股有限公司，一家根據中國法律註冊成立的公司

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



Neuedu

東軟教育科技有限公司
Neusoft Education Technology Co. Limited

