

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

Neuedu

東軟教育科技有限公司

Neusoft Education Technology Co. Limited

(在開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：9616)

截至2021年6月30日止六個月之 中期業績公告

本公司董事會欣然宣佈本集團截至2021年6月30日止六個月的中期業績。

摘要

	截至6月30日止六個月			
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)	變動 人民幣千元	百分比變動
收入	597,891	439,604	158,287	36.0%
毛利	257,492	156,965	100,527	64.0%
期內利潤	126,886	90,114	36,772	40.8%
本公司擁有人應佔	108,587	72,366	36,221	50.1%
經調整純利(附註1)	142,521	100,707	41,814	41.5%
本公司擁有人 應佔經調整純利	122,374	82,959	39,415	47.5%
毛利率	43.1%	35.7%	7.4%	20.7%
經調整純利率	23.8%	22.9%	0.9%	3.9%
每股基本盈利(人民幣元)	0.16	0.14	0.02	14.3%

附註1：

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

截至2020年6月30日止六個月，經調整純利為期內利潤扣除上市開支人民幣10,593,000元之影響。

董事會欣然宣佈本公司及其附屬公司截至2021年6月30日止六個月之未經審核綜合中期業績連同比較數字如下：

中期簡明綜合利潤表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
收入	4	597,891	439,604
收入成本	7	(340,399)	(282,639)
毛利		257,492	156,965
銷售開支	7	(16,031)	(10,736)
行政開支	7	(68,473)	(50,541)
研發開支	7	(21,755)	(9,520)
金融資產減值損失淨額		(752)	—
其他收入	5	46,751	40,897
其他開支	6	(12,174)	(8,252)
其他收益		1,903	1,783
經營利潤		186,961	120,596
財務收入	8	4,270	1,820
財務開支	8	(32,060)	(18,886)
財務開支，淨額	8	(27,790)	(17,066)
所得稅前利潤		159,171	103,530
所得稅開支	9	(32,285)	(13,416)
期內利潤		126,886	90,114
以下人士應佔利潤：			
— 本公司所有者		108,587	72,366
— 非控制性權益		18,299	17,748
		126,886	90,114
本公司所有者應佔每股盈利(人民幣元)			
每股基本盈利	11	0.16	0.14
每股攤薄盈利	11	0.16	0.14

中期簡明綜合全面收益表

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
本期利潤	126,886	90,114
其他全面收益／(虧損) 不會重新分類至損益的項目		
匯兌差額	<u>(157)</u>	<u>(47)</u>
本期全面收益總額	<u>126,729</u>	<u>90,067</u>
以下人士應佔全面收益總額：		
— 本公司所有者	108,430	72,319
— 非控制性權益	<u>18,299</u>	<u>17,748</u>
	<u>126,729</u>	<u>90,067</u>

中期簡明綜合資產負債表

	附註	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
資產			
非流動資產			
使用權資產		648,486	663,286
物業、廠房及設備	12	1,940,554	1,543,474
無形資產		297,465	300,828
遞延所得稅資產		32,685	33,353
預付款項、按金及其他應收款項		61,500	11,500
非流動資產總額		2,980,690	2,552,441
流動資產			
存貨		10,308	8,449
貿易應收款項及應收票據	13	31,110	23,333
預付款項、按金及其他應收款項		46,495	57,442
以公允價值計量並計入損益的金融資產		64,858	35,233
受限制現金		6,418	4,119
現金及現金等價物		878,861	1,426,063
流動資產總額		1,038,050	1,554,639
資產總額		4,018,740	4,107,080
權益及負債			
本公司所有者應佔權益			
股本		117	117
股份溢價		2,904,127	2,919,030
儲備		(1,986,769)	(1,598,071)
保留盈利		385,758	277,171
小計		1,303,233	1,598,247
非控制性權益		9,959	193,045
權益總額		1,313,192	1,791,292

	附註	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
負債			
非流動負債			
貿易及其他應付款項	14	675	675
借款	15	1,618,168	504,881
遞延所得稅負債		40,518	42,408
租賃負債		39,634	46,302
遞延收入		27,524	27,517
非流動負債總額		1,726,519	621,783
流動負債			
貿易及其他應付款項	14	381,164	341,540
即期所得稅負債		28,217	26,407
合約負債	16	125,442	619,510
借款	15	382,033	648,383
租賃負債		8,667	10,131
遞延收入		53,506	48,034
流動負債總額		979,029	1,694,005
負債總額		2,705,548	2,315,788
權益及負債總額		4,018,740	4,107,080

中期簡明綜合財務資料附註

1. 一般資料

東軟教育科技有限公司(「本公司」或「東軟教育科技」)根據開曼群島《公司法》第22章(經綜合及修訂的1961年第3號法例)於2018年8月20日於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為89 Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman, KY1-9009, Cayman Islands。

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

2. 編製基準

截至2021年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃按《國際會計準則》第34號「中期財務報告」編製。中期簡明綜合財務資料應與本集團按照《國際財務報告準則》編製的截至2020年12月31日止年度經審核綜合財務報表一併閱讀，該財務報表列示於本公司於2021年3月29日刊發的2020年年度報告中(「2020年財務報表」)。

3. 會計政策

所採納之會計政策與2020年財務報表中所述的編製截至2020年12月31日止年度的年度財務報表使用的會計政策一致，惟採納如下所述的新訂和經修訂準則除外。

(a) 本集團已採納的新訂和經修訂準則

本集團自2021年1月1日開始的財政年度強制採納以下新訂和經修訂準則及年度改進，且這些準則及改進適用於本集團：

- 《國際財務報告準則》第3號修訂本 — 業務的定義
- 《國際會計準則》第1號和第8號修訂本 — 重要性的定義
- 《國際財務報告準則》第9號、《國際會計準則》第39號及《國際財務報告準則》第7號修訂本 — 利率基準改革及其對財務報告的影響 — 第1階段
- 《國際財務報告準則》第16號修訂本 — 與新冠肺炎疫情相關的租金減讓

採納該等準則解釋及修訂未對本集團財務成果和財務狀況產生重大影響。

(b) 尚未採納的新準則和解釋

		於以下日期或 之後開始的 年度期間生效
《國際財務報告準則》第16號修訂本	與新冠肺炎疫情相關的租金減讓 採納實際權宜辦法的擴展	2021年4月1日
《國際財務報告準則》第7號、 《國際財務報告準則》第4號及 《國際財務報告準則》第16號修訂本	利率基準改革 — 第2階段	2021年1月1日
《國際財務報告準則》第3號修訂本	概念框架參考	2022年1月1日
《國際財務報告準則》第16號修訂本	物業、廠房及設備： 按計劃使用前的所得款項	2022年1月1日
《國際財務報告準則》第37號修訂本	履行合約的成本	2022年1月1日
《國際財務報告準則》(2018–2020)年度 改進	《國際財務報告準則》第1號、 《國際財務報告準則》第9號、 《國際財務報告準則》第16號及 《國際會計準則》第41號	2022年1月1日
《國際財務報告準則》第17號	保險合約	2023年1月1日
《國際會計準則》第1號修訂本	流動或非流動負債分類	2023年1月1日
《國際會計準則》第1號及 《國際財務報告準則實務公告》 第2號修訂本	會計政策披露	2023年1月1日
《國際會計準則》第8號修訂本	會計估計的定義	2023年1月1日
《國際財務報告準則》第10號及 《國際會計準則》第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合資企業之 間的資產出售或注資	待定

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

4. 收入

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
全日制學歷高等教育服務	470,188	343,226
— 學費	427,792	331,433
— 住宿費	42,165	11,232
— 電信設備租金收入	231	561
繼續教育服務	58,255	43,679
教育資源與數字工場	69,448	52,699
— 教育資源	31,915	15,617
— 數字工場	37,533	37,082
	<u>597,891</u>	<u>439,604</u>

5. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
物業租金收入	16,468	14,928
物業服務及管理收入	11,081	9,665
政府補助及補貼	13,537	13,952
軟件系統技術開發	4,970	2,320
其他	695	32
	<u>46,751</u>	<u>40,897</u>

6. 其他開支

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	3,796	3,308
物業維修及消防開支	2,249	2,073
軟件系統技術開發開支	3,321	1,853
公用事業開支	1,605	311
僱員福利開支	407	256
土地使用權及無形資產攤銷	761	359
其他	35	92
	<u>12,174</u>	<u>8,252</u>

7. 按性質分類的開支

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
僱員福利開支	267,720	190,325
折舊及攤銷開支	66,885	63,507
物業管理、綠化及維護開支	17,351	18,718
辦公室及公用事業開支	35,671	21,957
租賃開支	21,693	22,973
已售貨物的成本	1,870	768
分包成本	14,647	13,416
稅費	3,577	3,063
諮詢及專業服務費	2,971	236
上市開支	—	10,593
其他	14,273	7,880
	<u>446,658</u>	<u>353,436</u>

8. 財務收入及開支

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
財務收入		
存款利息收入	<u>4,270</u>	<u>1,820</u>

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
財務開支		
借款利息開支	(36,683)	(26,347)
租賃利息開支	(1,300)	(1,313)
關聯方借款利息開支	(836)	—
其他費用	(159)	(120)
匯兌淨(虧損)/收益	(4,698)	25
減：資本化金額	<u>11,616</u>	<u>8,869</u>
	<u>(32,060)</u>	<u>(18,886)</u>
財務開支，淨額	<u>(27,790)</u>	<u>(17,066)</u>

9. 所得稅開支

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
當期所得稅	33,507	14,405
遞延所得稅	(1,222)	(989)
	<u>32,285</u>	<u>13,416</u>

(i) 開曼群島利得稅

本公司根據開曼群島《公司法》在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，獲豁免繳納開曼群島所得稅。

(ii) 英屬維爾京群島利得稅

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

(iii) 香港利得稅

由於本公司及本集團於截至2021年及2020年6月30日止六個月並無在香港產生應課稅利潤，因而並無就香港利得稅計提撥備。

(iv) 中國企業所得稅(「企業所得稅」)

本公司就中國註冊成立實體的應課稅利潤計提企業所得稅撥備。根據自2008年1月1日起生效的《中華人民共和國企業所得稅法》(「企業所得稅法」)，截至2021年及2020年6月30日止六個月的企業所得稅按25%徵繳。

(v) 中國預扣稅(「預扣稅」)

根據適用中國稅務法規，在中國成立的公司就2008年1月1日後收取的利潤向外國投資者分派的股息一般須繳納10%的預扣稅。若在香港註冊成立的外國投資者符合中國與香港簽訂的雙重稅收協定安排的條件及規定，相關預扣稅率將由10%下調至5%。

在可預見的未來，本集團並無任何計劃要求在中國大陸的附屬公司分派其保留盈利，而擬保留該等盈利以在中國大陸經營及擴張業務。因此，於各報告期末均無就未分派利潤的預扣稅有關的遞延所得稅負債。

(vi) 優惠企業所得稅稅率

若干附屬公司有權享受0%至20%的優惠稅率，該等公司為：

- 大連雲觀信息技術有限公司(「大連雲觀」)於截至2021年及2020年6月30日止期間的企業所得稅稅率為15%。
- 上海芮想信息技術有限公司(「上海芮想」)，該公司自2017年起兩年內獲豁免繳納企業所得稅，並於2019年至2021年的三年內享受法定所得稅稅率25%減半。於截至2021年及2020年6月30日止六個月的企業所得稅稅率為12.5%及12.5%。
- 大連東軟教育科技集團有限公司(「大連教育」)，該公司自2019年起兩年內獲豁免繳納企業所得稅，並於2021年至2023年的三年內享受法定所得稅稅率25%減半。於截至2021年及2020年6月30日止六個月的企業所得稅稅率為12.5%及0%。
- 天津東軟睿道教育信息技術有限公司的附屬公司為小型微利企業，其於截至2021年及2020年6月30日止期間減按20%的的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 蘇州東軟科技發展有限公司為小型微利企業，其於截至2021年及2020年6月30日止期間減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。

(vii) 未確認遞延所得稅資產

截至2021年6月30日止期間，本集團擁有未動用稅項虧損人民幣84,685,000元(截至2020年12月31日止年度：人民幣66,854,000元)，該等虧損於一至五年後將無法用於抵銷未來利潤。由於該等稅項虧損源自近年來已虧損的附屬公司，且並不認為日後將擁有應課稅利潤可供稅項虧損抵銷，因而並無就該等稅項虧損確認遞延稅項資產。

10. 股息

本公司的各附屬公司均已向其股東宣派及支付股息，且於宣派及支付該等股息時，其具有充足的保留盈利可供分派，符合中國《公司法》的規定。

本公司董事提議派發截至2020年12月31日止年度股息，每股0.027港元，合計18,000,000港元(約人民幣14,903,000元)(截至2020年6月30日止六個月：零)，於2021年5月25日召開的股東周年大會上獲得批准並向本公司所有者宣派。截至2021年6月30日止六個月，已支付的股息金額為15,238,000港元(約人民幣12,605,000元)(截至2020年6月30日止六個月：零)。

截至2021年及2020年6月30日止六個月，本公司並無宣派或支付中期股息。

11. 每股盈利

(a) 基本

每股基本盈利乃按截至2021年及2020年6月30日止六個月本公司所有者應佔利潤除以已發行普通股的加權平均數計算。

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核)	2020年 (未經審核)
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	108,587	72,366
已發行普通股的加權平均數(千股)	<u>666,667</u>	<u>500,000</u>
每股基本盈利(人民幣元)	<u>0.16</u>	<u>0.14</u>

(b) 攤薄

每股攤薄盈利是在本期內所有可攤薄的潛在普通股被兌換的假設下，調整已發行普通股的加權平均股數後，根據本公司所有者應佔利潤計算。

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核)	2020年 (未經審核)
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	108,587	72,366
已發行普通股的加權平均數(千股)	666,667	500,000
授予僱員的購股權調整(千股)	<u>16,217</u>	<u>—</u>
計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數(千股)	<u>682,884</u>	<u>500,000</u>
每股攤薄盈利(人民幣元)	<u>0.16</u>	<u>0.14</u>

12. 物業、廠房及設備

	樓宇	翻新	汽車	電子設備	傢俬與 固定裝置	其他	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
(未經審核)								
截至2021年6月30日止六個月								
期初賬面淨額	1,008,401	41,922	608	56,585	35,328	6,437	394,193	1,543,474
添置	579	172	421	5,776	132	146	444,719	451,945
完成後轉撥	2,565	—	—	—	—	—	(2,565)	—
處置	—	—	(21)	(2,063)	(164)	(7)	—	(2,255)
折舊費	(27,906)	(6,641)	(82)	(11,809)	(5,493)	(679)	—	(52,610)
期末賬面淨額	<u>983,639</u>	<u>35,453</u>	<u>926</u>	<u>48,489</u>	<u>29,803</u>	<u>5,897</u>	<u>836,347</u>	<u>1,940,554</u>
於2021年6月30日								
成本	1,532,707	68,657	5,195	233,684	149,343	20,598	836,347	2,846,531
累計折舊	(549,068)	(33,204)	(4,269)	(185,195)	(119,540)	(14,701)	—	(905,977)
賬面淨額	<u>983,639</u>	<u>35,453</u>	<u>926</u>	<u>48,489</u>	<u>29,803</u>	<u>5,897</u>	<u>836,347</u>	<u>1,940,554</u>
(未經審核)								
截至2020年6月30日止六個月								
期初賬面淨額	934,999	38,576	784	45,963	37,498	6,015	138,532	1,202,367
收購附屬公司	—	4,983	—	14,447	1,081	608	—	21,119
添置	—	157	—	7,196	106	181	98,463	106,103
完成後轉撥	1,144	—	—	—	—	—	(1,144)	—
處置	—	—	—	(1,709)	(26)	(16)	—	(1,751)
折舊費	(26,177)	(4,795)	(89)	(14,129)	(5,354)	(1,670)	—	(52,214)
期末賬面淨額	<u>909,966</u>	<u>38,921</u>	<u>695</u>	<u>51,768</u>	<u>33,305</u>	<u>5,118</u>	<u>235,851</u>	<u>1,275,624</u>
於2020年6月30日								
成本	1,403,848	64,032	4,795	232,450	144,938	18,967	235,851	2,104,881
累計折舊	(493,882)	(25,111)	(4,100)	(180,682)	(111,633)	(13,849)	—	(829,257)
賬面淨額	<u>909,966</u>	<u>38,921</u>	<u>695</u>	<u>51,768</u>	<u>33,305</u>	<u>5,118</u>	<u>235,851</u>	<u>1,275,624</u>

13. 貿易應收款項及應收票據

	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
應收關聯方款項	2,676	3,564
繼續教育服務的應收款項	7,481	5,164
教育資源服務的應收款項	16,583	11,734
軟件系統技術開發的應收款項	225	200
其他	172	349
	<u>27,137</u>	<u>21,011</u>
減：貿易應收款項減值撥備	(1,156)	(728)
貿易應收款項 — 淨額	25,981	20,283
應收票據	<u>5,129</u>	<u>3,050</u>
	<u>31,110</u>	<u>23,333</u>

本集團的貿易應收款項以人民幣計值，且其賬面值與公允價值相若。

- (a) 本集團一般給予不超過180天的信用期。於2021年6月30日及2020年12月31日，貿易應收款項的賬齡分析如下：

	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
6個月以下	19,391	18,634
6個月至1年	5,970	591
1至2年	1,580	1,222
2年以上	196	564
	<u>27,137</u>	<u>21,011</u>

14. 貿易及其他應付款項

	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
貿易應付款項		
應付第三方款項	<u>2,558</u>	<u>4,133</u>
其他應付款項		
來自關聯方的借款	100,836	—
應付關聯方款項	1,129	1,336
向學生收取的雜費	51,170	50,567
與上市有關的應付款項	—	216
工資及福利應付款項	51,673	81,729
按金	34,625	30,424
應付學生的政府補貼	13,231	7,901
購置物業、廠房及設備的應付款項	43,296	82,022
行政開支應付款項	22,200	14,317
應納稅款	9,051	11,742
應付銀行利息	2,055	7,786
應付第三方利息	530	—
贖回負債	36,274	36,274
應付股息	2,298	—
其他	10,913	13,768
減：非即期部分		
— 應付第三方款項	<u>(675)</u>	<u>(675)</u>
其他應付款項 — 即期部分	<u>378,606</u>	<u>337,407</u>
貿易及其他應付款項總額	<u>381,164</u>	<u>341,540</u>

本集團的貿易應付款項以人民幣計值，且其賬面值與公允價值相若。

- (a) 授予本集團的貿易應付款項信貸期一般不超過180天。於2021年6月30日及2020年12月31日，貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
6個月以下	2,558	4,133
6個月至1年	—	—
1至2年	—	—
2至3年	—	—
3年以上	—	—
	<u>2,558</u>	<u>4,133</u>

15. 借款

	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
長期借款		
銀行借款		
— 有抵押	1,411,322	428,881
— 無抵押	322,745	275,950
長期借款的即期部份		
— 有抵押	(86,222)	(55,000)
— 無抵押	(44,120)	(144,950)
	<u>1,603,725</u>	<u>504,881</u>
金融機構借款		
— 有抵押	19,601	—
長期借款的即期部份		
— 有抵押	(5,158)	—
	<u>14,443</u>	<u>—</u>
短期借款		
銀行借款		
— 有抵押	—	—
— 無抵押	246,533	448,433
長期借款的即期部份		
— 有抵押	86,222	55,000
— 無抵押	44,120	144,950
	<u>376,875</u>	<u>648,383</u>
金融機構借款		
— 有抵押	—	—
長期借款的即期部份		
— 有抵押	5,158	—
	<u>5,158</u>	<u>—</u>
借款總額	<u>2,000,201</u>	<u>1,153,264</u>

16. 合約負債

本集團已確認以下與收入有關的合約負債，即截至2021年6月30日及2020年12月31日的未完成履約義務，並預期將於一年內確認：

	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
全日制學歷高等教育服務	84,284	546,258
— 學費	70,045	490,447
— 住宿費	14,239	55,811
繼續教育服務	29,240	53,082
教育資源與數字工場	6,313	14,845
— 教育資源	6,313	14,845
軟件系統技術開發	5,605	5,325
	<hr/>	<hr/>
	125,442	619,510
	<hr/>	<hr/>

管理層討論與分析

1 業務回顧

1.1 概覽

作為中國領先的民辦IT高等教育服務提供者，我們始終以「致力於成為中國數字化人才教育服務引領者」為願景，專注於IT產業的人才培養，以滿足中國軟件和信息服務產業發展對人才快速增長的需求。憑藉過去二十一年在IT高等教育領域積累的辦學經驗和優質資源，我們構建了以全日制學歷高等教育服務為基礎業務，以繼續教育服務、教育資源與數字工場為兩大戰略業務的生態體系。

本集團提供三類教育服務：(1)全日制學歷高等教育服務；(2)繼續教育服務；及(3)教育資源與數字工場。下表列示了報告期內三個板塊業務的收入分佈情況：

	截至六月三十日止六個月		變動	佔總收入
	2021年	2020年	百分比	比重
	人民幣千元	人民幣千元		
	(未經審核)	(未經審核)		
全日制學歷高等教育服務	470,188	343,226	37.0%	78.7%
繼續教育服務	58,255	43,679	33.4%	9.7%
教育資源與數字工場	69,448	52,699	31.8%	11.6%
其中：教育資源	31,915	15,617	104.4%	5.3%
數字工場	37,533	37,082	1.2%	6.3%
合計	597,891	439,604	36.0%	100.0%

1.2 重點項目進展

1.2.1 三所大學擴建項目積極推進

大連學院新校區 — 位於遼寧省大連市高新區黃泥川區域，佔地面積345畝，總建築面積約20.7萬平方米，其中包括可容納約8,000人的學生宿舍。項目於2020年7月開工建設，目前已進入竣工收尾階段。2021年9月，2021級新生將入駐新校區。

成都學院新校區 — 位於四川省成都市都江堰市青城山鎮，佔地面積198畝，總建築面積約12.5萬，其中包括可容納約5,000人的學生宿舍。新校區於2020年9月開工建設，一期工程預計將於2021年下半年竣工。

廣東學院擴建工程 — 主要包括研發中心及學生宿舍等建設項目，總建築面積約7.5萬平方米，其中學生宿舍可容納約4,000人。一期工程已於2020年12月開始施工，預計將於2021年底竣工，竣工後可增加約1,700個床位；二期工程已於2021年8月開始施工，預計將於2022年下半年竣工，竣工後可增加約2,300個床位。

1.2.2 莆田合作辦學項目順利開展

2021年3月，本集團與福建省莆田市政府簽訂合作辦學協議，共同建設本集團旗下第四所大學「福建東軟學院(暫用名)」。「福建東軟學院(籌)」位於福建省莆田市湄洲灣北岸經濟開發區，學校規劃佔地面積約1,637畝，可建設面積約998畝，首期規劃建築面積約29萬平方米，可容納近萬名學生，預計將於2021年10月正式動工。

按照協議約定，「福建東軟學院(籌)」將由本集團規劃設計，由莆田市政府出資建設。校園竣工驗收後本集團有權分9年期收購該校全部權益，有關收購的具體安排，請參閱本公司日期為2021年4月12日的公告及日期為2021年5月21日的通函。

同時，在「福建東軟學院(籌)」校園建設完成前，本集團與湄洲灣職業技術學院共同設立了東軟現代產業學院(仙游校區)。東軟現代產業學院位於福建省莆田市仙游縣城區，佔地316.6畝，總建築面積84,000平方米，可容納約3,000名學生，校區由東軟現代產業學院免費使用。東軟現代產業學院由本集團直接運營管理，自2021/2022學年開始招生，首屆開設5個專業，2021/2022學年學額為1,356人。

1.2.3 完成收購東軟睿新少數股東權益

本公司已於2021年6月1日完成對附屬公司東軟睿新19.18%的少數股東權益的收購，至此東軟睿新成為本公司的全資附屬公司。有關詳情，請參閱本公司分別於2020年11月19日、2021年2月25日、2021年5月10日與2021年6月1日發佈的公告。

1.3 全日制學歷高等教育服務

本集團現運營三所大學—大連學院、成都學院及廣東學院，分佈在遼寧、四川及廣東三省，提供本科、專科及專升本(即專科起點升本科)課程。

1.3.1 專業設置

學校	專業建設成果
大連學院	<p>開設35個本科專業、7個專科專業及4個專升本專業，IT類專業佔比84.8%；</p> <p>2021/2022學年新增虛擬現實技術本科專業；</p> <p>4個專業獲批國家級一流本科專業建設點，獲批數量居全國民辦高校之首；</p> <p>11個專業獲批省級一流本科專業建設點。</p> <p>1門課程被認定為首批國家級一流本科課程，是遼寧省唯一獲得首批認定的民辦高校；</p> <p>44門課程被認定為省級一流本科課程，獲認定數量居遼寧省民辦高校之首。</p>
成都學院	<p>開設29個本科專業、13個專科專業及18個專升本專業，IT類專業佔比70%；</p> <p>2021/2022學年新增醫學影像技術、人工智能、智能醫學工程及大數據管理與應用4個本科專業；</p> <p>6個專業獲批省級一流本科專業建設點；</p> <p>6門課程被認定為省級一流本科課程，獲認定數量居四川省民辦高校之首。</p>

學校	專業建設成果
廣東學院	<p data-bbox="571 236 1449 321">開設21個本科專業、18個專科專業及10個專升本專業，IT類專業佔比71.4%；</p> <p data-bbox="571 363 1449 449">2021/2022學年新增計算機科學與技術、人工智能及健康服務與管理3個本科專業；</p> <p data-bbox="571 491 1190 534">1個專業獲批省級一流本科專業建設點；</p> <p data-bbox="571 576 1449 663">5門課程被認定為省級一流本科課程，獲認定數量居廣東省民辦高校之首。</p>

1.3.2 在校學生人數

截至2021年6月30日，我們的三所大學共有39,084名在校學生，較2020年6月30日在校學生人數增長10.4%。

	在校學生人數		變動額	變動百分比
	於2021年 6月30日	於2020年 6月30日		
大連學院				
本科	13,703	13,234	469	3.5%
專科	1,038	1,068 ⁽¹⁾	-30	-2.8%
專升本	723	350	373	106.6%
小計	15,464	14,652	812	5.5%
成都學院				
本科	11,322	10,600	722	6.8%
專科	1,132	353	779	220.7%
專升本	589	57	532	933.3%
小計	13,043	11,010	2,033	18.5%
廣東學院				
本科	9,381	8,724	657	7.5%
專科	1,196	1,002 ⁽¹⁾	194	19.4%
小計	10,577	9,726	851	8.7%
合計	39,084	35,388	3,696	10.4%

附註：

(1) 由於統計口徑變化，於2020年6月30日大連學院與廣東學院分別有退役軍人學生687人與8人轉入學歷繼續教育中統計。

1.3.3 2021/2022學年學額情況

2021/2022學年，本集團三所大學的學額均實現了穩步增長，相較於2020/2021學年增加了1,497個學額，增幅達到10.2%，其中本科與專升本的學額增幅顯著。

	學額		變動額	變動百分比
	於2021年 6月30日	於2020年 6月30日		
大連學院				
本科	4,169	4,109	60	1.5%
專科	496	696	-200	-28.7%
專升本	960	700	260	37.1%
小計	5,625	5,505	120	2.2%
成都學院				
本科	4,013	3,473	540	15.5%
專科	1,200	1,000	200	20.0%
專升本	165	222	-57	-25.7%
小計	5,378	4,695	683	14.5%
廣東學院				
本科	3,012	2,944	68	2.3%
專科	500	1,500	-1,000	-66.7%
專升本	1,626	— ⁽¹⁾	1,626	— ⁽¹⁾
小計	5,138	4,444	694	15.6%
合計	16,141	14,644	1,497	10.2%

附註：

(1) 廣東學院2020/2021學年無專升本專業。

1.3.4 2021/2022學年錄取情況

伴隨人才培養質量不斷提升，辦學綜合實力不斷增強，我們三所大學有足夠的能力吸引到更多優秀的高素質生源。2021/2022學年，就普通本科錄取分數而言，大連學院物理組、歷史組最高投檔分數線分別高於遼寧省本科控制線158分和70分，最低投檔分數線分別高於遼寧省本科控制線51分和32分；成都學院理科、文科最高投檔分數線分別高於四川省本科控制線120分和39分，最低投檔分數線分別高於四川省本科控制線17分和14分；廣東學院物理組、歷史組最高分數投檔線分別高於廣東省本科控制線78分和46分，最低投檔分數線分別高於廣東省本科控制線22分和13分。

1.3.5 2021/2022學年學費與住宿費

我們不斷優化定價策略，並在2020/2021學年學費普遍上調的基礎上，於2021/2022學年適當調整了三所大學部分專業的學費標準。下表列示了所列學年適用於新錄取學生的學費及住宿費標準。

	各學年學費 (人民幣元)		各學年住宿費 (人民幣元)	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
大連學院				
本科	28,000–34,000	24,000–28,000	2,400	2,400
專科	28,000	28,000	2,400	2,400
專升本	28,000	24,000	2,400	2,400
成都學院				
本科	18,000–20,000	18,000–19,000	2,000	2,000
專科	18,000–19,000	16,000	2,000	2,000
專升本	18,000–19,000	18,000–19,000	2,000	2,000
廣東學院				
本科	28,000–32,000/ 68,000⁽¹⁾	28,000–32,000/ 34,000 ⁽²⁾	3,000	2,000–3,000
專科	23,000	22,000/30,000 ⁽²⁾	3,000	2,000–3,000
專升本	28,000–32,000	— ⁽³⁾	3,000	— ⁽³⁾

附註：

- (1) 廣東學院與西英格蘭大學的合作項目2021/2022學年學費為人民幣68,000元／年(本科)。
- (2) 2020/2021學年廣東學院與國外合作院校開展學分互認項目，學費分別為人民幣34,000元／年(本科)與人民幣30,000元／年(專科)。
- (3) 廣東學院2020/2021學年無專升本專業。

1.3.6 學校容量和利用率

與2020年6月30日相比，於2021年6月30日成都學院及廣東學院的學校容量均有所提升，主要由於我們分別於上述兩所大學新建了一棟學生宿舍，並於2020年9月正式投入使用。

	校園容量 ⁽¹⁾		利用率 ⁽²⁾	
	於2021年 6月30日	於2020年 6月30日	於2021年 6月30日	於2020年 6月30日
大連學院	16,843	16,843	91.80%	91.07%
成都學院	12,878	10,878	101.28% ⁽³⁾	101.21% ⁽³⁾
廣東學院	11,663	10,067	90.69%	96.69%
合計／平均	41,384	37,788	94.44%	95.49%

附註：

- (1) 每所學校的容量代表每個學年學校學生宿舍的床位總數。
- (2) 每所學校的利用率計算為截至相應學年6月30日就讀我們全日制學歷高等教育課程的學生總人數除以當時學校容量。
- (3) 由於校外實習或實訓，成都學院於2021年6月30日與2020年6月30日有部分應屆畢業生住在校外。

1.3.7 就業創業再創佳績

我們為畢業生提供全方位就業指導服務，全力保障學生就業質量，三所大學2021年應屆畢業生初始就業率超過92%，優秀畢業生就職於埃森哲、騰訊、聯想、百度、網易、畢馬威、東軟集團等知名企業。

基於「教育創造學生價值」的辦學理念，我們積極鼓勵與培養學生創新創業，並在三所大學設立國家級眾創空間SOVO為學生提供創業輔導和創業服務。報告期內，三所大學共計9,396名學生參與SOVO創業項目，成功孵化52家虛擬公司及39家實體公司。

1.4 繼續教育服務

1.4.1 學歷繼續教育

報告期內，學歷繼續教育入學新生人數創歷史新高，合計招生4,302人。截至2021年6月30日，我們三所大學的學歷繼續教育在校生人數達10,196人，較2020年6月30日在校學生人數增長95.9%，報告期內學歷繼續教育實現收入約人民幣36百萬元。

在校生人數

	於2021年 6月30日	於2020年 6月30日	變動	變動 百分比
大連學院				
繼續教育本科	1,329	1,073	256	23.9%
繼續教育專科	2,283	1,727 ⁽¹⁾	556	32.2%
小計	3,612	2,800	812	29%
成都學院				
繼續教育本科	280	95	185	194.7%
繼續教育專科	319	— ⁽²⁾	319	— ⁽²⁾
小計	599	95	504	530.5%
廣東學院				
繼續教育本科	1,972	217	1,755	808.8%
繼續教育專科	4,013	2,093 ⁽¹⁾	1,920	91.7%
小計	5,985	2,310	3,675	159.1%
合計	10,196	5,205	4,991	95.9%

附註：

(1) 由於統計口徑變化，於2020年6月30日大連學院與廣東學院分別有退役軍人學生687人與8人從全日制高等學歷教育轉入學歷繼續教育中統計。

(2) 於2020年6月30日，成都學院無繼續教育專科學生。

1.4.2 面向個體客戶的技能培訓(2C培訓)

本集團於瀋陽、大連、天津、南京、秦皇島、青島、廣州運營8所培訓學校，為個體學員提供高水平的非學歷IT技能等培訓服務，針對市場需求開設了不同週期不同類型的多種高性價比培訓課程。

報告期內，本集團位於瀋陽、大連、廣州的培訓學校曾因區域性爆發的新冠疫情階段性關閉，該期間通過自主研發的線上智慧教育平台提供線上教育與培訓實訓服務。報告期內2C培訓業務招收學員共計5,744人，實現收入約人民幣15百萬元。

我們積極為學員提供包括就業諮詢、就業推薦在內的多元化就業支持服務，經系統培訓並獲得就業推薦的學員成功就職於埃森哲(中國)有限公司、中科軟科技股份有限公司、中科創達軟件股份有限公司、北京科藍軟件系統股份有限公司等多家企業，推薦就業率達到84%。我們將繼續加強IT職業技能培訓，開設更多不同方向、不同類型的培訓課程，為IT產業持續輸入人才。

1.4.3 面向機構客戶的短期培訓(2B培訓)

我們為政府、院校和企業等機構客戶提供定制化的短期培訓服務，具體包括三大類培訓產品：

- 面向人社系統等政府部門的職業技能培訓；
- 面向各類院校的教師專業能力提升培訓和教師企業實踐培訓；
- 面向企業的員工培訓和黨建類培訓。

本集團已取得40餘項培訓基地資質，其中報告期內新取得4項培訓基地資質。

級別	資質名稱
國家級(1項)	人社部世界技能大賽選手集訓基地(網絡安全賽項、雲計算賽項)
省級(3項)	遼寧省職業技能培訓示範基地 遼寧省教育系統黨員教育培訓示範基地 遼寧省職業技能等級認定社會培訓評價組織(開展面向21項職業31個工種的職業技能等級認定)

報告期內，本集團為遼寧省、四川省、安徽省等5個省市的16家機構客戶開展了2B培訓收費項目35個，比去年同期增加19個項目，培訓服務覆蓋2,463名學員，實現收入約人民幣7百萬元。

1.5 教育資源與數字工場

結合在IT領域二十一年的辦學經驗和積澱、TOPCARES特色教育方法學以及IT產業實踐經驗，我們研發形成優質教育資源和教學產品，為合作院校提供包括專業共建與產業學院、智慧教育平台與教學內容、實驗實訓室解決方案等全方位產品與服務。依托數字工場，使合作院校學生能夠在企業環境中獲得真實項目的強化實踐訓練。

1.5.1 教育資源研發

教學內容

依托於三所大學一流本科專業建設的積累，結合IT行業最新實踐成果，我們研發優化了多項教育教學內容，包括但不限於課程大綱、教案、教學課件、教學案例、實踐項目等，賦能合作院校教師教學能力提升，保障專業課程質量，優化學習效果。

報告期內，我們對物聯網工程、軟件工程、數字媒體技術等8大專業的全套教育資源進行了優化升級，並新開發了人工智能、大數據管理與應用、智能科學與技術等9個新興專業的教育教學資源，進一步拓寬了專業共建及產業學院共建的領域。

教學平台

我們高度關注前沿科技創新對教育變革發展的顛覆性、引領性作用，聚焦高校數字化、智慧化教學管理與運行的輔助與支撐，以IT技術賦能教學管理。報告期內，我們在已有的慕課平台、課程實踐平台、項目實訓平台等產品的基礎上，新研發推出了三款平台系統產品：

- 工程教育認證支撐系統 — 工程教育認證是國際通行的工程教育質量保障制度，該系統基於《工程教育認證辦法》和《工程教育認證標準》，全方位支撐高校工程教育認證，實現工程教育認證工作全流程分工和實時進度把控，解決了在申請工程教育認證過程中面臨的數據分散、統計複雜等問題。
- 智慧學工系統 — 該系統圍繞高校輔導員高頻工作場景，通過信息化手段，實現學生日常事務的全流程線上管理，極大地提高了信息統計的便捷性、準確性、真實性，全方位實現學生管理工作的系統化、規範化和數據化。
- 專業評估評價系統 — 該系統為教育主管部門及各類高校提供面向專業的評估評價工作信息化解決方案，幫助用戶全面了解專業建設質量，及時跟蹤專業建設成果，精確定位專業優劣勢。

實驗實訓室

面對眾多院校校在IT技術領域對實踐教學產品的迫切需求，結合我們已有的優質教學資源與產業項目資源，我們對雲實驗室初代產品進行更新升級，並同步研發了大數據實驗室、智能機器人實驗室、物聯網實驗室等八大實驗室，可應用於數據科學與大數據技術、智能科學與應用、物聯網工程等多個專業，八大實驗室產品已於2021年8月20日進行了發佈。實驗室以培養應用型工程師為目標，為學生提供應用實踐方向的全週期課程與項目教學內容，同時通過實驗監測、智能分析與實踐考核等幫助學生實現實踐能力的全面提升。

1.5.2 教育資源與數字工場業務拓展

報告期內，本集團與69所院校開展了專業共建或產業學院共建合作，其中產業學院共建達到27所，共建項目達到175個，覆蓋約13,289名學生，專業共建與產業學院報告期內實現收入約人民幣20百萬元。此外，本集團在報告期內與6所新院校簽訂了專業共建或產業學院共建合作協議，將於新學年實施開展共建項目。

報告期內，本集團向12家機構銷售了10項智慧教育平台與4項實驗室產品。智慧教育平台與教學內容、實驗實訓室解決方案報告期內共實現收入約人民幣8百萬元。

數字工場是學生在真實企業環境中獲得實戰訓練的平台，是我們與高校進行合作的重要環節。截至2021年6月30日，我們已在全國8個省市建設了12個校外數字工場交付中心，報告期內共有合作院校的3,493名學員在數字工場交付中心進行實訓。此外，我們正在山西太原、四川成都和浙江湖州建設三個新的數字工場交付中心，預計將於今年下半年投入使用，總計可容納近1,000名學生進行實習實訓。

1.6 新冠肺炎疫情影響

鑒於COVID-19疫情，為確保師生安全，本集團採取了必要的健康預防措施。報告期內本集團的三所大學均已恢復現場教學，校園進行封閉管理，同時通過線上方式開展部分招生就業工作。

報告期內，本集團位於瀋陽、大連、廣州的培訓學校和數字工場交付中心曾因區域性爆發的新冠疫情而階段性關閉，該期間通過自主研發的線上智慧教育平台提供線上教育與培訓實訓服務。此外，由於2021年7月在全國多地爆發的疫情，截至本公告日期，本集團旗下部分培訓學校和數字工場交付中心仍處於關閉狀態。

管理層已評估並得出結論，於截至2021年6月30日止六個月期間，新冠疫情概無對本集團的財務狀況造成重大影響。本集團將繼續關注COVID-19疫情的發展情況，致力將疫情對本集團的負面影響減至最低。倘出現重大不利財務影響，本集團將及時刊發公告並於本集團截至2021年12月31日之年度財務報表內呈報。

2 財務回顧

收入

截至2021年6月30日止六個月，我們的收入約人民幣597.9百萬元，較去年同期增長36.0%，具體分析如下：

- 全日制學歷高等教育服務收入約人民幣470.2百萬元，較去年同期增長37.0%，主要由於(i)三所大學在校學生人數增長，(ii)由於新冠疫情影響，本集團於截至2020年6月30日止六個月計提了應向學生退還住宿費的準備金，而2021年春季學期本集團旗下三所大學的學生均返校恢復線下授課。

- 繼續教育服務收入約人民幣58.3百萬元，較去年同期增長33.4%，主要由於學歷繼續教育及面向機構客戶的短期培訓業務快速增長。
- 教育資源收入約人民幣31.9百萬元，較去年同期增長104.4%，主要由於專業共建、智慧教育平台與教學內容、實驗實訓室解決方案收入快速增長。

收入成本

截至2021年6月30日止六個月，收入成本約人民幣340.4百萬元，較去年同期增長20.4%。該增長主要由於(i)因業務增長導致員工薪酬增加，(ii)疫情影響下，2020年本集團獲得員工社會保險費用減免，及(iii)折舊及攤銷開支增加。

毛利

截至2021年6月30日止六個月，毛利約人民幣257.5百萬元，較去年同期增長64.0%。該增長主要由於收入的增加高於成本增加。

銷售開支

截至2021年6月30日止六個月，銷售開支約人民幣16.0百萬元，較去年同期增長49.3%。該增長主要由於(i)我們加大對繼續教育、教育資源與數字工場市場的開發力度，及(ii)疫情影響下，上一年度員工差旅受到較大限制。

行政開支

截至2021年6月30日止六個月，行政開支約人民幣68.5百萬元，較去年同期增長35.5%。該增長主要由於授出購股權而產生期權成本，及疫情影響下，2020年本集團獲得員工社會保險費用減免。

研發開支

截至2021年6月30日止六個月，研發開支約人民幣21.8百萬元，較去年同期增長128.5%。該增長主要由於集團加大教育平台產品教育資源等方面的研發投入。報告期內研發中心持續推出了新產品及新課程，為未來業務的可持續發展奠定基礎。

其他收入

截至2021年6月30日止六個月，其他收入約人民幣46.8百萬元，較去年同期增長14.3%，主要由於租金及物業管理收入增加。

財務開支淨額

截至2021年6月30日止六個月，財務開支淨額約人民幣27.8百萬元，較去年同期增長62.8%，主要由於銀行借款利息費用增加及匯兌損失增加。

所得稅開支

截至2021年6月30日止六個月，所得稅開支約人民幣32.3百萬元，較去年同期增長140.6%，主要由於報告期內應稅利潤增加以及適用的優惠稅率（如：兩免三減半）變化，導致平均稅率提升。

期內利潤

由於上述原因，截至2021年6月30日止六個月，期內利潤較去年同期增長約40.8%。

截至2021年6月30日止六個月，本公司擁有人應佔純利約人民幣108.6百萬元，較去年同期增長50.1%，主要由於(i)期內利潤的增加，及(ii)本集團於2021年6月1日完成對附屬公司東軟睿新19.18%少數股東權益的收購。

非《國際財務報告準則》衡量方法

為補充本集團按照《國際財務報告準則》呈列的綜合財務報表，本集團亦使用經調整純利、本公司擁有人應佔經調整純利及經調整純利率作為附加財務衡量方法。本集團定義經調整純利及本公司擁有人應佔經調整純利為期內利潤及本公司擁有人應佔期內利潤扣除(a)上市開支；(b)基於股份的薪酬開支；及(c)淨匯兌損失之影響。本集團定義經調整純利率為經調整純利除以收入。《國際財務報告準則》並無界定「經調整純利」、「本公司擁有人應佔經調整純利」及「經調整純利率」等詞。使用經調整純利、本公司擁有人應佔經調整純利及經調整純利率作為分析工具具有重大限制，因為其並未包含影響本集團期內利潤及本公司擁有人應佔期內利潤的所有項目。本公司提出這些財務衡量方法，是由於其可消除管理層認為不能反映本集團經營表現的非經常性項目的潛在影響。本公司亦認為該非《國際財務報告準則》衡量方法可為投資者及其他人士提供有用信息，使其與本公司管理層採用同樣方式了解和評估本集團綜合經營業績，並與同行業公司會計期內財務表現相比較。

由於這些非《國際財務報告準則》衡量方法可能不被所有公司以同樣方式計算，因此未必可與其他公司使用的類似衡量方法相比。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期內利潤及本公司擁有人應佔期內利潤的替代或任何其他按照《國際財務報告準則》計算的經營表現衡量方法。

下表為本集團呈報的期內經調整純利與按照《國際財務報告準則》計算和呈列的期內利潤的對賬：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)
	(未經審核)	(未經審核)
期內利潤	126,886	90,114
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	10,937	—
上市開支	—	10,593
匯兌虧損淨額	4,698	—
經調整純利	<u>142,521</u>	<u>100,707</u>

截至2021年6月30日止六個月，經調整純利約人民幣142.5百萬元，較去年同期增長41.5%。截至2021年6月30日及2020年6月30日止六個月，經調整純利率分別為23.8%及22.9%。

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

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)
本公司擁有人應佔期內利潤	108,587	72,366
調整項目：		
基於股份的薪酬開支	9,089	—
上市開支	—	10,593
匯兌虧損淨額	4,698	—
	<u>122,374</u>	<u>82,959</u>
本公司擁有人應佔經調整純利	122,374	82,959

財務及流動資金狀況

流動資金、財務資源及資本架構

本公司股份於2020年9月29日順利於聯交所主板上市及自此本集團的資本架構並無任何變動。

於2021年6月30日，本公司的已發行股本為133,333.44港元以及已發行普通股數目為666,667,200股每股面值0.0002港元的股份。

於2021年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣878.9百萬元(2020年12月31日：約人民幣1,426.1百萬元)。本集團於2021年6月30日的借款總額約為人民幣2,000.2百萬元(2020年12月31日：約人民幣1,153.3百萬元)。所有借款均以人民幣計值。利息按固定利率及浮動利率收取。本集團並無實施任何利率對沖政策。

庫務政策

本集團針對其庫務政策採取審慎的財務管理方法。董事會密切監察本集團的流動資金狀況，確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金架構始終能夠滿足其資金需求。

流動比率

於2021年6月30日，本集團流動比率（等於流動資產除以流動負債）為1.06（2020年12月31日：0.92）。

或有負債

截至2021年6月30日，本集團並無任何未入賬的重大或有負債或針對本集團的任何重大訴訟。

外匯風險

本集團大部分收支均以人民幣計值。截至2021年6月30日止六個月，本集團並無因貨幣匯率波動而對其營運或流動資金造成任何重大困難或影響。董事認為，本集團擁有足夠的外匯來滿足其本身的外匯要求，並將採取切實有效的措施防止匯率風險。

資產抵押

於2021年6月30日，本集團的銀行借款人民幣932.3百萬元以部分學費、住宿費的收費權質押，及銀行借款人民幣479.0百萬元以部分股權質押。

資本負債比率

於2021年6月30日，本集團資本負債比率（等於債務總額除以權益總額，其中債務總額為計息銀行貸款、其他借款及租賃負債的總和）為163.6%（2020年12月31日：67.5%）。

資本開支

截至2021年6月30日止六個月，本集團資本開支約為人民幣492.8百萬元，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

本公司已於2021年6月1日完成對附屬公司東軟睿新19.18%的少數股東權益的收購，對價合計約人民幣602.3百萬元，至此東軟睿新成為本公司的全資附屬公司。有關詳情，請參閱本公司分別於2020年11月19日、2021年2月25日、2021年5月10日與2021年6月1日發佈的公告。

除此以外，截至2021年6月30日止六個月，本集團並無附屬公司、聯營公司及合資公司的重大收購或出售事項。

重大投資或資本資產之未來計劃

本公司附屬公司大連教育與福建省建投集團有限公司（「福建建投」）於2021年4月12日訂立合作協議（「合作協議」）。根據合作協議，(i)福建建投將成立莆田市賢良教育科技有限公司（「項目公司」），而項目公司將負責土地收購及項目建設；(ii)作為新學院的舉辦者，項目公司將負責獲得相關學院辦學許可證；及(iii)福建建投已同意由大連教育（或本集團的其他成員公司）於校園建設完成後收購項目公司的全部股權。根據合作協議，大連教育須向福建建投支付保證金人民幣2億元（「保證金」）。保證金擬以相關首次公開發售所得款項（約為人民幣1億元）及內部自有資金（約為人民幣1億元）撥付。大連教育與福建建投將在校園建設完成後共同選定有資質的獨立評估師對項目公司100%股權進行評估，以確定項目公司的股權轉讓價格。詳情請參閱本公司日期為2021年4月12日的公告及日期為2021年5月21日的通函。

除根據本公司日期為2020年9月17日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露內容以及上述合作協議外，截至2021年6月30日，本集團並無重大投資或資本資產之任何其他計劃。

3 僱員及薪酬政策

我們始終致力於建設一支高水平、專業化、應用型、國際化的師資隊伍。截至2021年6月30日，我們三所大學共擁有1,558名全職教師，其中87.5%擁有碩士或博士學位，約34%為教授或副教授，約47%擁有企業工程實踐經驗。

截至2021年6月30日，本集團共有2,984位僱員。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，同時根據適用法律法規為僱員參與由地方政府管理的各項僱員社會保障計劃，包括住房公積金、養老保險、醫療保險、生育保險、工傷保險及失業保險等。此外，本集團還根據僱員的個人職業發展為其提供相關培訓課程，並為員工提供商業保險、企業年金、福利體檢、節日禮金等福利待遇。截至2021年6月30日止六個月，本集團員工薪酬總成本(包括董事袍金)為人民幣268.1百萬元。

本公司已於2019年6月19日採納首次公開發售前股份激勵計劃及於2020年9月11日採納首次公開發售後股份激勵計劃以激勵董事及合資格僱員。相關計劃詳情載於本公司招股章程附錄五「股份激勵計劃」一節。截至2021年6月30日，首次公開發售前股份激勵計劃中有144,800股購股權已註銷，2,444,925股購股權已失效，概無購股權獲行使。

4 未來發展

4.1 發展環境

《十四五規劃》提出教育提質擴容工程

2021年3月，十三屆全國人大四次會議通過《十四五規劃》，提出十四五期間要將高等教育毛入學率提高到60%。《十四五規劃》明確了要建設高質量教育體系、推進部分普通本科高校向應用型轉變、支持和規範民辦教育發展的政策導向。規劃中特別介紹了「教育提質擴容工程」，其中明確：(1)在職業技術教育領域，支持建設200所以上高水平高職學校和600個以上高水平專業；(2)在高等教育領域，著力提升100所中國中西部地區本科高校辦學條件；及(3)在產教融合平台領域，建設100個高水平、專業化、開放型產教融合實訓基地。教育提質擴容工程將帶來大量專業共建與產業學院共建業務需求，促進我們教育資源與數字工場業務的發展。

「加快數字化發展、建設數字中國」將進一步擴大IT人才缺口

《2021年政府工作報告》中明確指出：「加快數字化發展，打造數字經濟新優勢，協同推進數字產業化和產業數字化轉型，加快數字社會建設步伐，提高數字政府建設水平，營造良好數字生態，建設數字中國。」《十四五規劃》中也將「加快數字化發展、建設數字中國」獨立成篇，提出培育壯大雲計算、大數據、物聯網、人工智能與虛擬現實和增強現實等七個數字經濟重點產業，在智慧教育、智慧醫療、智慧社區和智慧政務等十個重點領域開展試點示範。加快數字經濟發展及企業數字化轉型將進一步擴大中國IT人才缺口，根據《製造業人才發展規劃指南》，預計我國IT人才缺口在2025年將達到950萬。

《民辦教育促進法實施條例》出台確定政策導向

2021年4月，《中華人民共和國民辦教育促進法實施條例》（「《實施條例》」）發佈，自2021年9月1日起正式施行。《實施條例》強調了在規範管理的前提下，鼓勵和支持社會力量參與辦學，尤其是突出對社會資本更廣泛深入參與到職業教育發展上的全面積極鼓勵。《實施條例》也明確了財政扶持、稅收優惠、用地保障等方面的政策措施，為民辦高校提供了更多發展空間，也利好於本集團的繼續教育業務和教育資源輸出業務。

持續部署和深度推進產教融合

近年來，國家出台了一系列關於深化產教融合的政策舉措，為貫徹落實《國務院辦公廳關於深化產教融合的若干意見》精神，各省市地區相繼制定《深化產教融合推進職業教育高質量發展實施方案》，將通過校企合作育人、校企共建專業群、校企共建實踐基地等手段，推動產教深度融合。2021年5月，國家發展改革委、教育部、人力資源社會保障部聯合發佈了《「十四五」時期教育強國推進工程實施方案》，指出要：「集中支持一批優質職業院校、應用型本科高校建設一批高水平、專業化產教融合實訓基地。」在國家持續部署及各省深入貫徹產教融合的大背景下，我們的教育資源與數字工場業務將得到進一步加強。

4.2 發展策略

持續推進教育方法學、教育技術、教育科技產品的研發

基於理論研究與改革實踐，持續推進TOPCARES方法學更新迭代，高質量完成專業與課程內涵建設，實現專業實踐體系一體化升級；堅定推進「教育+科技」研發策略，持續加大研發投入，穩步構建教學研究、科技研究、產品研發三位一體的研發體系，為「一體兩翼」業務發展提供強有力支撐。

堅持高品質辦學

聚焦IT及健康醫療科技領域，聯合行業領軍企業，夯實五大典型產業學院建設；以4個國家級、18個省級一流本科專業建設點為支撐，加速培育新設專業，並促進學科專業間的交叉融合，進一步打造優勢專業集群；縱深推進混合式教育模式，通過加強信息技術與教育教學深度融合，對教學內容呈現、學習資源獲取、師生交往互動、教學空間重構、課程考核評價等進行全面改革，打造更加混合、互動、開放的教育生態。

進一步擴大學校規模

面向「IT+健康醫療科技」領域增設更多產業需求旺盛的新專業，申請更多學額，並相應擴建校園以增加校園容量，實現三所大學規模的進一步擴大；並啓動旗下第四所大學「福建東軟學院(籌)」的建設。

線上線下教育常態化融合發展

通過線上線下教育融合發展，進一步優化產品交付；通過大數據技術使交付更具可監控性、可測量性及可評估性；利用線上平台開發額外的增值服務，如智能教育、數據監控與評估等，以解決高等教育機構的進一步需求；積極探索在線教育新模式，做好線上資源建設與課程內容的運營推廣。

多途徑推動兩翼業務市場拓展

優化產品結構，持續推出新課程、新產品、新服務，以便能夠更好得滿足客戶需求；通過組織IT領域賽事活動，開展「1+X」認證培訓等，提升市場知名度、認可度及影響力，以推動兩翼業務市場拓展；申請更多培訓資質，做好渠道優化，擴大重點院校合作規模，打造合作示範校。

5 期後事項

於報告期後及截至本公告日期，並無發生影響本公司或其任何附屬公司的重大事件。

首次公開發售所得款項用途

於2020年9月29日，本公司股份於聯交所主板上市。首次公開發售所得款項淨額約為港元924.2百萬（約為人民幣777.5百萬元），擬用於招股章程所載用途。

於2021年6月8日，董事會決議將部分原定用於收購其他學校的未動用首次公開發售所得款項約人民幣59.9百萬元（約佔首次公開發售所得款項的8%），重新分配用於償還本集團的商業貸款。有關詳情，請參閱本公司於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2021年6月30日，首次公開發售所得款項動用情況如下：

	佔所得款項 淨額的百分比	經修訂 首次公開發售 所得款項淨額 人民幣百萬元	截至2021年 6月30日 所動用金額 人民幣百萬元	截至2021年 6月30日 未動用金額 人民幣百萬元	悉數動用 未動用金額的 預期時間
升級現有學校設施及 擴建校園	51.4%	399.6	125.1	274.5	2021年
收購其他學校	12.9%	100.0	50.0	50.0	2021年
償還商業貸款	25.4%	198.0	198.0	—	不適用
補充營運資金	10.3%	79.9	54.0	25.9	2021年
總計	100%	777.5	427.1	350.4	2021年

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021年6月30日止六個月內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

中期股息

董事會不建議就報告期派付中期股息。

充足公眾持股量

根據本公司公開獲得的資料並據董事所知，董事確認，本公司於截至2021年6月30日止六個月內均維持《上市規則》所規定的最少公眾持股量。

企業管治常規

本公司致力於維持及推行嚴格的企業管治，本公司的企業管治原則為推進有效的內部管理措施，在所有業務範疇維持高水平的道德標準、透明度、責任心及誠信，確保業務及營運進行時均遵守適用的法律法規，以此加強董事會對股東的透明度與問責性。本公司的企業管治常規乃基於《上市規則》附錄十四《企業管治守則》（「企業管治守則」）所載之原則及守則條文。

於截至2021年6月30日止六個月內，本公司已遵守企業管治守則之守則條文及（倘適用）採納企業管治守則所載的建議最佳常規。本公司將持續檢討及監督企業管治常規。

證券交易的標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」），作為董事進行證券交易的操守準則。同時，本公司亦已採納有關董事進行證券交易的行為守則作為本公司董事進行本公司證券交易的行為守則，其條款不遜於標準守則所載的規定準則。

經向董事作出特定查詢後，除下述外，全體董事均確認彼等於截至2021年6月30日止六個月期內已遵守標準守則及行為守則。本公司獲劉積仁博士(本公司非執行董事)通知，其被視作於東軟控股所持股份中擁有權益，而東軟控股於刊發本公司2020年全年業績前的禁售期內透過其全資附屬公司購買本公司1,454,500股股份(佔本公司當時全部已發行股本約0.217%)。因此，劉積仁博士因上述股份購買而並未嚴格遵守標準守則第A.3(a)、A.6及B.8條。鑒於上文所述及為防止日後出現潛在違反事件，本公司已採取多項措施，包括(i)不時重申及提醒董事有關董事進行證券交易的相關規則及規定，(ii)對劉積仁博士及東軟控股的相關行政人員提供有關標準守則及相關行為守則的強化培訓及(iii)加強內部控制程序，以確保遵守標準守則及行為守則。

審閱財務資料

本公司成立審核委員會，並根據《上市規則》第3.21條及企業管治守則制定其書面職權範圍。於本公告日期，審核委員會由本公司兩名獨立非執行董事(劉淑蓮博士、曲道奎博士)和一名非執行董事(榮新節先生)組成。劉淑蓮博士為審核委員會主席。

審核委員會已審閱本公司截至2021年6月30日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務資料，並確認已遵從適用的會計原則、準則及規定及已作出足夠披露。截至2021年6月30日止六個月的中期財務資料未經審核，但已由本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所根據國際審計與鑒證準則理事會頒佈的國際審閱準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務數據進行審閱」進行審閱。

刊發中期業績公告及中期報告

本中期業績公告載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(<https://www.neuedu.com/>)。本集團截至2021年6月30日止六個月的中期報告將於上述聯交所及本公司網站刊登，並將適時寄發予本公司股東。

釋義

「%」	指	百分比
「經調整純利」	指	消除我們期內利潤若干非經常項目影響的非《國際財務報告準則》衡量方法。請參閱「財務回顧 — 非《國際財務報告準則》衡量方法」
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	公司董事會
「CAGR」	指	年複合增長率
「成都學院」	指	成都東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本文件而言，除文義另有所指外，不包括中華人民共和國香港、澳門特別行政區及台灣
「本公司」	指	東軟教育科技有限公司，一家根據開曼群島法律於2018年8月20日註冊成立的獲豁免有限公司
「併表聯屬實體」	指	由本公司通過合約安排控制並被視為我們附屬公司的實體
「合約安排」	指	本公司招股章程「合約安排」一節所述的本集團訂立的合約安排
「大連學院」	指	大連東軟信息學院，成立於2004年，為本集團經營的高等教育院校之一
「董事」	指	本公司董事
「十四五」	指	中華人民共和國國民經濟和社會發展第十四個五年，即2021年–2025年五年期間
「《十四五規劃》」	指	《中華人民共和國國民經濟和社會發展第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要》

「本集團」或「我們」	指	本公司及其不時的附屬公司(包括我們的併表聯屬實體)，或如文義所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前期間而言則指該等附屬公司(猶如該等公司於相關時間已為本公司的附屬公司)
「廣東學院」	指	廣東東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「港元」	指	港元，香港的法定貨幣
「《國際財務報告準則》」	指	國際會計準則理事會不時發佈的《國際財務報告準則》
「法律」	指	所有相關司法管轄區的任何政府當局(包括聯交所和香港證券及期貨事務監察委員會)的所有法律、法規、法例、條例、規則、規例、指引、意見、通告、通函、指令、要求、命令、判決、法令、詮釋或裁定
「上市」	指	股份在聯交所主板上市
「《上市規則》」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指	聯交所運營的證券交易所(期權市場除外)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「少數股東權益」	指	中國人民人壽保險股份有限公司、東北大學科技產業集團有限公司及中國人民健康保險股份有限公司原持有的東軟睿新19.18%的權益
「東軟睿新」	指	大連東軟睿新科技發展有限公司，一家根據中國法律於2019年5月17日註冊成立的公司，為本公司之全資附屬公司
「一體」	指	全日制學歷高等教育服務，即本集團基礎業務

「首次公開發售前 股份激勵計劃」	指	董事會於2019年6月19日批准的本公司購股權計劃(經不時修訂)，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般資料 — 股份激勵計劃 — 首次公開發售前股份激勵計劃」
「首次公開發售後 股份激勵計劃」	指	董事會於2020年9月11日批准的本公司購股權計劃，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般資料 — 股份激勵計劃 — 首次公開發售後股份激勵計劃」
「招股章程」	指	本公司日期為2020年9月17日的招股章程
「登記股東」或 「東軟控股」	指	大連東軟控股有限公司，一家根據中國法律於2011年11月15日註冊成立的公司，為大連東軟軟件園產業發展有限公司控股股東和登記股東
「報告期」	指	截至2021年6月30日止六個月
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「《證券及期貨 條例》」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份」	指	本公司股本中每股面值港元0.0002的普通股
「股份激勵計劃」	指	首次公開發售前股份激勵計劃及首次公開發售後股份激勵計劃或其中任何一項
「股東」	指	股份的持有人或其中任何一名或多名持有人
「附屬公司」	指	具有《上市規則》賦予的涵義
「主要股東」	指	具有《上市規則》賦予的涵義
「聯交所」或 「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「兩翼」	指	繼續教育服務、教育資源與數字工場，即本集團兩大戰略業務

鳴謝

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

承董事會命
東軟教育科技有限公司
董事長兼非執行董事
劉積仁博士

香港，2021年8月30日

於本公告日期，董事會包括執行董事溫濤博士；非執行董事劉積仁博士、榮新節先生、楊利博士、張應輝博士及孫蔭環先生；及獨立非執行董事劉淑蓮博士、曲道奎博士及王衛平博士。