

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

2021

中期報告



教育創造學生價值

Empower Students with Innovative Education

Neuedu



目錄

- 2 公司資料
- 4 財務概要
- 5 榮譽獎項
- 6 管理層討論與分析
- 29 其他資料
- 37 中期財務資料審閱報告
- 38 中期簡明綜合利潤表
- 39 中期簡明綜合全面收益表
- 40 中期簡明綜合資產負債表
- 42 中期簡明綜合權益變動表
- 44 中期簡明綜合現金流量表
- 45 中期簡明綜合財務資料附註
- 92 釋義



Neuèdu



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

楊利博士

張應輝博士

孫蔭環先生

獨立非執行董事

劉淑蓮博士

曲道奎博士

王衛平博士

審核委員會

劉淑蓮博士(主席)

曲道奎博士

榮新節先生

薪酬委員會

曲道奎博士(主席)

劉積仁博士

王衛平博士

提名委員會

劉積仁博士(主席)

劉淑蓮博士

王衛平博士

聯席公司秘書

何婧女士

麥寶文女士

授權代表

溫濤博士

麥寶文女士

註冊辦事處

89 Nexus Way

Camana Bay

Grand Cayman, KY1-9009

Cayman Islands

中國總部及主要營業地點

中國遼寧省

大連市甘井子區

軟件園路8號

香港主要營業地點

香港灣仔

皇后大道東248號

大新金融中心40樓

主要股份過戶登記處

Ogier Global (Cayman) Limited

89 Nexus Way

Camana Bay

Grand Cayman, KY1-9009

Cayman Islands



公司資料

香港股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司

香港皇后大道東183號合和中心54樓

法律顧問

關於香港法律：

紀曉東律師行(有限法律責任合夥)

與北京市天元律師事務所香港分所聯營

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

中國北京市西城區豐盛胡同28號

太平洋保險大廈B座10層

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

合規顧問

新百利融資有限公司

香港

皇后大道中29號

華人行20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



財務概要

選定綜合全面收益總額表

| | 截至6月30日止六個月 | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------|
| | 2021年 | 2020年 | 變動百分比 |
| | 人民幣千元 (未經審核) | 人民幣千元 (未經審核) | |
| 收入 | 597,891 | 439,604 | 36.0% |
| 收入成本 | (340,399) | (282,639) | 20.4% |
| 毛利 | 257,492 | 156,965 | 64.0% |
| 銷售開支 | (16,031) | (10,736) | 49.3% |
| 行政開支 | (68,473) | (50,541) | 35.5% |
| 研發開支 | (21,755) | (9,520) | 128.5% |
| 金融資產減值損失淨額 | (752) | — | |
| 其他收入 | 46,751 | 40,897 | 14.3% |
| 其他開支 | (12,174) | (8,252) | 47.5% |
| 其他收益 | 1,903 | 1,783 | 6.7% |
| 經營利潤 | 186,961 | 120,596 | 55.0% |
| 財務開支淨額 | (27,790) | (17,066) | 62.8% |
| 所得稅前利潤 | 159,171 | 103,530 | 53.7% |
| 所得稅開支 | (32,285) | (13,416) | 140.6% |
| 期內利潤 | 126,886 | 90,114 | 40.8% |
| 本公司擁有人應佔 | 108,587 | 72,366 | 50.1% |
| 經調整純利(附註1) | 142,521 | 100,707 | 41.5% |
| 本公司擁有人應佔經調整純利 | 122,374 | 82,959 | 47.5% |

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。

榮譽獎項

| 獲獎時間 | 獎項／認可／資歷 | 獲獎單位 | 頒發機構 |
|-----------|---|------|--------------------|
| 2021.1.21 | 2020年度「中國創業創新典型示範高校」 2020年度「中國創業創新典型示範基地」 | 大連學院 | 中國互聯網新聞中心 |
| 2021.1.26 | 「遼寧省文明校園」 | 大連學院 | 遼寧省精神文明建設 指導委員會 |
| 2021.3.15 | 科研成果入選「遼寧省高等學校十大科技進展及 提名項目」，是 遼寧省內唯一入選的民辦高校 | 大連學院 | 遼寧省教育廳 |
| 2021.3.26 | 「東軟信創人才培養體系與資源建設解決方案」 獲「2020-2021年度信息技術應用創新優秀解決 方案」 | 東軟教育 | 中國信息協會 |
| 2021.3.31 | 寧波萬里東軟數字工場基地項目榮獲 教育部 「 產教融合實訓基地 」優秀案例 | 東軟教育 | 教育部學校規劃建設 發展中心 |
| 2021.4.26 | 2021軟科中國民辦高校 全國排名第三 | 大連學院 | 軟科中國大學排名 |
| 2021.4.29 | 榮獲2020年度高新區重點研發投入企業 | 東軟教育 | 大連高新技術產業園區 |
| 2021.6.22 | 榮獲「遼寧軟件產業20年最佳服務支撐單位」 | 東軟教育 | 遼寧省軟件行業協會 |
| 2021.6.22 | 「軟件項目開發實訓系統V1.0」榮獲「遼寧省優秀 軟件產品」獎 | 東軟教育 | 遼寧省軟件行業協會 |
| 2021.6.22 | 董事長劉積仁博士榮獲「遼寧省軟件產業20年優秀 領軍人物」稱號 | 東軟教育 | 遼寧省軟件行業協會 |
| 2021.6.22 | 總裁溫濤博士榮獲「遼寧省軟件產業20年優秀個人」 稱號 | 東軟教育 | 遼寧省軟件行業協會 |

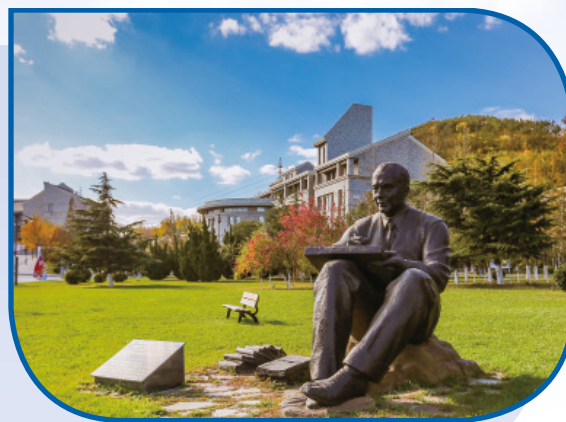
管理層討論與分析

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

| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) | 變動百分比 | 佔總收入比重 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|--------|--------|
| 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 一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。



大連學院新校區

成都學院新校區 一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12.5萬平方米，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。



成都學院新校區

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。



廣東學院新校區

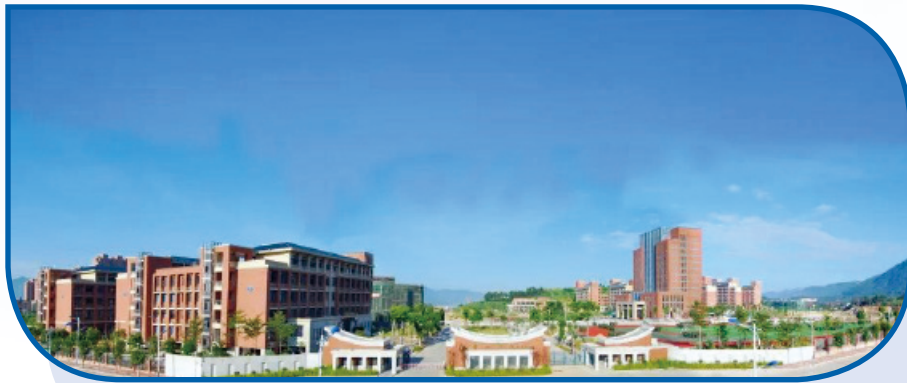
1.2.2 莆田合作辦學項目順利開展

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。

管理層討論與分析

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(仙遊校區)。東軟現代產業學院位於福建省莆田市仙遊縣城區，佔地316.6畝，總建築面積8.4萬平方米，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。



湄洲灣職業技術學院 — 東軟現代產業學院(仙遊校區)

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> |
| 廣東學院 | <p>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>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>1個專業獲批省級一流本科專業建設點；</p> <p>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> |

管理層討論與分析

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 | | | |
|-------------|---------------|----------------------|-------|--------|
| | 於2021年6月30日 | 於2020年6月30日 | 變動額 | 變動百分比 |
| 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。

管理層討論與分析

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 |

管理層討論與分析

| | 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 |
| 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% |

管理層討論與分析

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。

管理層討論與分析

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。

管理層討論與分析

- 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，精準定位專業優劣勢。

實驗實訓室

面對眾多院校在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，截至本報告日期，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日止年度之財務報表內呈報。

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。

管理層討論與分析

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，以及疫情影響下，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) |
| 期內利潤 | 126,886 | 90,114 |
| 經調整項目： | | |
| 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 | 142,521 | 100,707 |

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%。

管理層討論與分析

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

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| | 2021年 (人民幣千元) (未經審核) | 2020年 (人民幣千元) (未經審核) |
| 本公司擁有人應佔利潤 | 108,587 | 72,366 |
| 經調整項目： | | |
| 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 | — |
| 經調整本公司擁有人應佔純利 | 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。本集團未執行任何外匯對沖政策。

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。

管理層討論與分析

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。

管理層討論與分析

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；並啟動旗下第四所大學「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 期後重大事項

於報告期後及截至本報告日期，並無發生影響本公司或其任何附屬公司的重大事件。

其他資料

1 董事及最高行政人員在發行人或其相聯法團於股份、相關股份及債權證之權益與淡倉

於2021年6月30日，董事或本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的有關條文被當作或視為由其擁有的權益及淡倉），或已記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第352條須予存置之登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司的權益

| 董事姓名 | 權益性質 | 所持股份數目 | 於本公司的 權益概約百分比 |
|--------------------|------------------------------|-------------|------------------|
| 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 | 494,241,000 | 74.14% |
| 溫濤 ⁽²⁾ | 實益權益 | 9,595,000 | 1.44% |
| 榮新節 ⁽²⁾ | 實益權益 | 300,000 | 0.05% |
| 楊利 ⁽²⁾ | 實益權益 | 3,420,000 | 0.51% |
| 張應輝 ⁽²⁾ | 實益權益 | 3,145,000 | 0.47% |
| 孫蔭環 ⁽³⁾ | 酌情信託成立人 | 65,010,000 | 9.75% |

附註：

- 劉積仁博士：(a)全資擁有Kang Ruidao First，而Kang Ruidao First持有Kang Ruidao的全部表決權；(b)通過不可撤銷的表決代理權控制代理權授予人（即Century Bliss及阿爾派）於本公司持有的表決權；及(c)通過一系列中間實體擁有東控第一及東控第二的三分之一以上的最終控制權。根據《證券及期貨條例》，劉積仁博士被視為於Kang Ruidao、代理權授予人（即Century Bliss和阿爾派）、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。
- 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。
- 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。

於相聯法團的權益**大連東軟軟件園產業發展**

| 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 | 100.00% |

附註：

- (1) 劉積仁博士持有東軟控股三分之一以上的最終控制權，東軟控股為大連東軟軟件園產業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東軟軟件園產業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2021年6月30日，董事及本公司最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有記錄於根據《證券及期貨條例》第352條須予存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

2 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於2021年6月30日，就董事所知，下列人士（並非董事或本公司最高行政人員）於本公司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 | 權益性質 | 所持股份數目 | 於本公司的 權益概約百分比 |
|--|--------|-------------|------------------|
| Kang Ruidao ⁽¹⁾ | 實益權益 | 150,245,000 | 22.54% |
| Kang Ruidao First ⁽¹⁾ | 受控法團權益 | 150,245,000 | 22.54% |
| 東控第一 ⁽²⁾⁽³⁾ | 實益權益 | 130,881,000 | 19.63% |
| 東控第二 ⁽²⁾⁽³⁾ | 實益權益 | 120,000,000 | 18.00% |
| 東軟國際 ⁽²⁾ | 受控法團權益 | 250,881,000 | 37.63% |
| 東軟控股 ⁽²⁾ | 受控法團權益 | 250,881,000 | 37.63% |
| Century Bliss ⁽⁴⁾ | 實益權益 | 65,010,000 | 9.75% |
| 盛懋有限公司 (Deluxe Glorious Limited) ⁽⁴⁾ | 受控法團權益 | 65,010,000 | 9.75% |
| 盛梓有限公司 (Deluxe Capital Limited) ⁽⁴⁾ | 受控法團權益 | 65,010,000 | 9.75% |
| TMF (Cayman) Ltd. ⁽⁴⁾ | 信託的受託人 | 65,010,000 | 9.75% |

附註：

- (1) Kang Ruidao First持有Kang Ruidao的全部有表決權股份。根據《證券及期貨條例》，Kang Ruidao First被視為於Kang Ruidao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，據此，興業國際信託可於上市後12個月（即股份質押生效的時間）對東控第一及東控第二持有的股份享有權利。
- (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。因此，根據《證券及期貨條例》，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。

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 | 大連東軟軟件園產業發展 | 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% |
| 艾默貝奧株式會社 | 大連蛙頁信息服務有限公司 | 實益權益 | 40% |
| 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，本公司並未獲知於2021年6月30日本公司的已發行股本中有任何其他將須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部的條文向本公司披露的相關權益或淡倉(本公司董事及最高行政人員所擁有者除外)，或記入本公司根據《證券及期貨條例》第336條須存置的登記冊的相關權益或淡倉。

3 首次公開發售前股份激勵計劃

本公司董事會於2019年6月19日採納並隨後經股東於2021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2021年6月30日本公司已發行股份總額的7.5%。

截至2021年6月30日，該計劃下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 首次公開發售後股份激勵計劃

本公司已於2020年9月11日有條件採納一項購股權計劃，自上市日期起生效。購股權計劃的條款受《上市規則》第十七章的條文規管。有關購股權計劃的詳情，請參閱本公司招股章程附錄五「法定及一般資料 — 股份激勵計劃 — 首次公開發售後股份激勵計劃」一節及本公司2020年年度「董事會報告」一節。購股權計劃的主要目的為吸引及挽留最優秀的人員、向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)的任何董事或僱員提供獎勵以及推動本集團業務創出佳績。根據購股權計劃的條款及條件，可予授出的購股權所涉及的最高股份數目不得超過本公司於上市日期已發行股份總額的10%。購股權計劃於上市日期起計十年期間內有效。

截至2021年6月30日，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 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，請參閱本公司日期為2021年6月8日的關於變更首次公開發售所得款項用途的公告。

截至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 |

6 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。

7 董事會變動及董事資料變更

截至2021年6月30日止六個月內及直至本報告日期，本公司董事會變動及董事資料變更如下：

1. Klaus Michael ZIMMER先生於2021年5月25日退任本公司非執行董事。ZIMMER先生確認，彼與董事會並無任何意見分歧。
2. 孫蔭環先生自2021年5月25日起擔任本公司非執行董事。有關孫蔭環先生的履歷詳情載於本公司日期為2021年4月22日的通函。
3. 本公司非執行董事楊利博士於2021年6月1日不再擔任本公司附屬公司東軟睿新的董事，並於2021年7月9日不再擔任本公司附屬公司大連教育的董事。
4. 本公司非執行董事張應輝博士於2021年6月1日不再擔任本公司附屬公司東軟睿新的董事，並於2021年7月9日不再擔任本公司附屬公司大連教育的董事。

除上文所披露的資料外，本公司概無知悉董事會變動及董事資料的其他變更須根據《上市規則》第13.51B(1)條作出披露。

8 審核委員會

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

審核委員會已審閱本公司截至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。

9 遵守有關董事證券交易的守則

本公司已採納《上市規則》附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)，作為董事進行證券交易的操守準則。同時，本公司亦已採納有關董事進行證券交易的行為守則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。

10 遵守企業管治守則

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

於截至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。

11 充足公眾持股量

根據本公司公開獲得的資料並據董事所知，董事確認，本公司於截至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。

12 中期股息

董事會不建議就報告期派付中期股息。

承董事會命

劉積仁博士

董事長兼非執行董事

香港，2021年8月30日

中期財務資料審閱報告



羅兵咸永道

致東軟教育科技有限公司董事會
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱列載於第38至91頁的中期財務資料，此中期財務資料包括東軟教育科技有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)於2021年6月30日的中期簡明綜合資產負債表、截至該日止六個月期間的中期簡明綜合利潤表、中期簡明綜合全面收益表、中期簡明綜合權益變動表和中期簡明綜合現金流量表，以及主要會計政策概要和其他附註解釋。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及國際會計準則第34號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

審閱範圍

我們已根據國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《國際審計準則》進行審計的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信貴集團的中期財務資料未有在各重大方面根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備。

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師

香港，2021年8月30日

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 | 7 | 597,891 | 439,604 |
| 收入成本 | 11 | (340,399) | (282,639) |
| 毛利 | | 257,492 | 156,965 |
| 銷售開支 | 11 | (16,031) | (10,736) |
| 行政開支 | 11 | (68,473) | (50,541) |
| 研發開支 | 11 | (21,755) | (9,520) |
| 金融資產減值損失淨額 | | (752) | — |
| 其他收入 | 8 | 46,751 | 40,897 |
| 其他開支 | 9 | (12,174) | (8,252) |
| 其他收益 | 10 | 1,903 | 1,783 |
| 經營利潤 | | 186,961 | 120,596 |
| 財務收入 | 13 | 4,270 | 1,820 |
| 財務開支 | 13 | (32,060) | (18,886) |
| 財務開支，淨額 | 13 | (27,790) | (17,066) |
| 所得稅前利潤 | | 159,171 | 103,530 |
| 所得稅開支 | 14 | (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 | 16 | 0.16 | 0.14 |
| 每股攤薄盈利 | 16 | 0.16 | 0.14 |

上述中期簡明綜合利潤表應與後附附註一併閱讀。

中期簡明綜合全面收益表

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| | 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 | (157) | (47) |
| 本期全面收益總額 | 126,729 | 90,067 |
| 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 | 18,299 | 17,748 |
| | 126,729 | 90,067 |

上述中期簡明綜合全面收益表應與後附附註一併閱讀。

中期簡明綜合資產負債表

| | 附註 | 於6月30日 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 | 17 | 648,486 | 663,286 |
| 物業、廠房及設備 | 18 | 1,940,554 | 1,543,474 |
| 無形資產 | 19 | 297,465 | 300,828 |
| 遞延所得稅資產 | 20 | 32,685 | 33,353 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 23 | 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 | 22 | 31,110 | 23,333 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 23 | 46,495 | 57,442 |
| 以公允價值計量並計入損益的金融資產 | 24 | 64,858 | 35,233 |
| 受限制現金 | 25 | 6,418 | 4,119 |
| 現金及現金等價物 | 25 | 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 | 26 | 117 | 117 |
| 股份溢價 | 27 | 2,904,127 | 2,919,030 |
| 儲備 | 27 | (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 |

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) |
|----------------|----|------------------------------------|------------------------------------|
| 負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 29 | 675 | 675 |
| 借款 | 30 | 1,618,168 | 504,881 |
| 遞延所得稅負債 | 20 | 40,518 | 42,408 |
| 租賃負債 | 17 | 39,634 | 46,302 |
| 遞延收入 | 31 | 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 | 29 | 381,164 | 341,540 |
| 即期所得稅負債 | | 28,217 | 26,407 |
| 合約負債 | 7 | 125,442 | 619,510 |
| 借款 | 30 | 382,033 | 648,383 |
| 租賃負債 | 17 | 8,667 | 10,131 |
| 遞延收入 | 31 | 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 |

上述中期簡明綜合資產負債表應與後附附註一併閱讀。

董事會代表

劉積仁
董事

溫濤
董事

中期簡明綜合權益變動表

| | 本公司所有者應佔 | | | | | | | | | 非控制性 權益 | 合計 |
|----------------|----------|-------|-----------|-------------|-----------|---------|-------|---------|-----------|------------|-----------|
| | 附註 | 股本 | 股份溢價 | 合併儲備 | 資本儲備 | 法定儲備 | 其他儲備 | 保留盈利 | 小計 | | |
| | | 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) | | | | | | | | | | | |
| 於2021年1月1日的結餘 | | 117 | 2,919,030 | (1,756,337) | 13,105 | 145,957 | (796) | 277,171 | 1,598,247 | 193,045 | 1,791,292 |
| 全面收益 | | | | | | | | | | | |
| 期內利潤 | | — | — | — | — | — | — | 108,587 | 108,587 | 18,299 | 126,886 |
| 其他全面虧損 | | — | — | — | — | — | (157) | — | (157) | — | (157) |
| 全面收益總額 | | — | — | — | — | — | (157) | 108,587 | 108,430 | 18,299 | 126,729 |
| 與所有者的交易 | | | | | | | | | | | |
| 基於股份的薪酬 | | — | — | — | 9,089 | — | — | — | 9,089 | 1,848 | 10,937 |
| 與非控制性權益的交易 | 27(a) | — | — | — | (397,630) | — | — | — | (397,630) | (204,703) | (602,333) |
| 非控制性權益注資 | | — | — | — | — | — | — | — | — | 1,470 | 1,470 |
| 股息分派 | 15 | — | (14,903) | — | — | — | — | — | (14,903) | — | (14,903) |
| | | — | (14,903) | — | (388,541) | — | — | — | (403,444) | (201,385) | (604,829) |
| 於2021年6月30日的結餘 | | 117 | 2,904,127 | (1,756,337) | (375,436) | 145,957 | (953) | 385,758 | 1,303,233 | 9,959 | 1,313,192 |

中期簡明綜合權益變動表

| | 本公司所有者應佔 | | | | | | | 小計 | 非控制性 權益 | 合計 |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|---------|
| | 股本 人民幣千元 | 股份溢價 人民幣千元 | 合併儲備 人民幣千元 | 資本儲備 人民幣千元 | 法定儲備 人民幣千元 | 其他儲備 人民幣千元 | 保留盈利 人民幣千元 | | | |
| (未經審核) | | | | | | | | | | |
| 於2020年1月1日的結餘 | 88 | 2,046,481 | (1,756,337) | (64,145) | 141,566 | (14) | 207,316 | 574,955 | 137,972 | 712,927 |
| 全面收益 | | | | | | | | | | |
| 期內利潤 | — | — | — | — | — | — | 72,366 | 72,366 | 17,748 | 90,114 |
| 其他全面虧損 | — | — | — | — | — | (47) | — | (47) | — | (47) |
| 全面收益總額 | — | — | — | — | — | (47) | 72,366 | 72,319 | 17,748 | 90,067 |
| 與所有者的交易 | | | | | | | | | | |
| 收購附屬公司 | — | — | — | — | — | — | — | — | 30,996 | 30,996 |
| 註銷或處置附屬公司 | — | — | — | — | — | — | — | — | (2,229) | (2,229) |
| | — | — | — | — | — | — | — | — | 28,767 | 28,767 |
| 於2020年6月30日的結餘 | 88 | 2,046,481 | (1,756,337) | (64,145) | 141,566 | (61) | 279,682 | 647,274 | 184,487 | 831,761 |

上述中期簡明綜合權益變動表應與後附附註一併閱讀。

中期簡明綜合現金流量表

| | 附註 | 截至6月30日止六個月 | |
|----------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) |
| 經營活動的現金流量 | | | |
| 經營所用現金 | | (238,651) | (165,758) |
| 已付所得稅 | | (31,697) | (11,123) |
| 經營活動所用現金淨額 | 32(a) | (270,348) | (176,881) |
| 投資活動的現金流量 | | | |
| 收購附屬公司，扣除所收購現金 | | — | (73,736) |
| 收購莆田賢良教育科技有限公司(「莆田賢良」)預付款項 | 34(a)(i) | (50,000) | — |
| 購買物業、廠房及設備 | | (490,830) | (121,555) |
| 出售物業、廠房及設備所得款項 | 32(b) | 2,218 | 1,772 |
| 購買無形資產 | 19 | (1,945) | (2,474) |
| 購買以公允價值計量並計入損益的金融資產 | 5.3 | (249,330) | (310,436) |
| 結算以公允價值計量並計入損益的金融資產 | 5.3 | 221,086 | 326,211 |
| 受限制銀行存款的變動 | | (2,299) | 8,603 |
| 已收利息 | | 4,270 | 1,820 |
| 投資活動所用現金淨額 | | (566,830) | (169,795) |
| 融資活動的現金流量 | | | |
| 與非控制性權益的交易 | 27(a) | (602,333) | (2,229) |
| 非控制性權益投入資本 | | 1,470 | — |
| 上市過程中就發行新股支付的專業開支 | | — | (1,091) |
| 借款所得款項 | | 1,389,905 | 516,200 |
| 償還借款 | | (543,010) | (440,144) |
| 來自關聯方的借款 | 35(a) | 100,000 | — |
| 已付股息 | | (12,605) | — |
| 已付利息 | | (31,897) | (20,024) |
| 租賃付款的本金部分 | | (6,856) | (6,645) |
| 融資活動所得現金淨額 | | 294,674 | 46,067 |
| 現金及現金等價物減少淨額 | | (542,504) | (300,609) |
| 期初的現金及現金等價物 | 25 | 1,426,063 | 562,882 |
| 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | 13 | (4,698) | 25 |
| 期末的現金及現金等價物 | 25 | 878,861 | 262,298 |

上述中期簡明綜合現金流量表應與後附附註一併閱讀。

中期簡明綜合財務資料附註

1. 一般資料

東軟教育科技有限公司(「本公司」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」)。

本公司並無最終控股公司或最終控股股東。

除非另有說明，中期簡明綜合財務資料以人民幣列報，並四捨五入至千位數。

中期簡明綜合財務資料已於2021年8月30日由本公司董事會批准。

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(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」編製。中期簡明綜合財務資料應與本集團按照國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製的截至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。

3. 會計政策(續)

(b) 尚未採納的新準則和解釋

| | | 於以下日期或 之後開始的 年度期間生效 |
|---|---|---------------------------|
| 《國際財務報告準則》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 《國際財務報告準則》第10號及 《國際會計準則》第28號修訂本 | 會計估計的定義 投資者與其聯營公司或合資企業 之間的資產出售或注資 | 2023年1月1日 待定 |

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

4. 重大估計及判斷

編製中期簡明綜合財務資料要求管理層對影響會計政策的應用和所報告資產和負債以及收支的數額作出判斷、估計和假設。實際結果可能有別於該等估計。

在編製此等中期簡明綜合財務資料時，管理層應用本集團會計政策時作出的重大判斷和估計不確定性的關鍵來源，與2020年財務報表所應用的相同。

5. 金融風險管理

5.1 金融風險因素

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

中期簡明綜合財務資料不包括所有財務風險管理信息以及年度財務報表要求的披露，應與2020年財務報表一併閱讀。

截至2021年6月30日止六個月，金融風險管理政策未發生重大變化。

5.2 流動性風險

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。

顯示剩餘合約到期日的借款之到期日分析於附註30披露。一般而言，供應商並無授出特定的信貸期，但相關應付款項通常預期於收到貨品或服務後的三個月內結清。

於2021年6月30日，本集團的現金及現金等價物及受限制現金約為人民幣885,279,000元(2020年12月31日：人民幣1,430,182,000元)(附註25)，而貿易及其他應收款項(不包括非金融資產)約為人民幣59,854,000元(2020年12月31日：人民幣48,525,000元)，預期彼等可隨時產生現金流入以管理流動性風險。

5. 金融風險管理(續)

5.2 流動性風險(續)

下表根據結算日至合約到期日的剩餘期間按相關到期日組別對本集團的金融負債進行分析。表中所披露的金額為合約未折現現金流量。

| | 少於1年 人民幣千元 | 1至2年 人民幣千元 | 2至5年 人民幣千元 | 5年以上 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 | 負債的 賬面值 人民幣千元 |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|
| (未經審核) | | | | | | |
| 於2021年6月30日 | | | | | | |
| 借款(本金加利息) | 475,150 | 291,604 | 1,005,176 | 649,418 | 2,421,348 | 2,000,201 |
| 貿易及其他應付款項 (不包括非金融負債) | 321,115 | — | — | — | 321,115 | 321,115 |
| 租賃負債 | 10,907 | 10,010 | 20,592 | 15,327 | 56,836 | 48,301 |
| | 807,172 | 301,614 | 1,025,768 | 664,745 | 2,799,299 | 2,369,617 |
| (經審核) | | | | | | |
| 於2020年12月31日 | | | | | | |
| 借款(本金加利息) | 686,756 | 170,888 | 267,180 | 54,031 | 1,178,855 | 1,153,264 |
| 貿易及其他應付款項 (不包括非金融負債) | 248,744 | — | — | — | 248,744 | 248,744 |
| 租賃負債 | 13,286 | 10,960 | 22,356 | 18,538 | 65,140 | 56,433 |
| | 948,786 | 181,848 | 289,536 | 72,569 | 1,492,739 | 1,458,441 |

5.3 公允價值估計

下表根據在計量公允價值的估值技術中所運用到的輸入參數的層級分析本集團於2021年6月30日按公允價值列賬的金融工具。輸入參數按照公允價值層級歸類為如下三個層級：

- 相同資產或負債於活躍市場上的報價(未經調整)(第一層級)。
- 除第一層級所包括的報價外的資產或負債可觀察輸入數據，無論直接(即價格)或間接(即衍生自價格)(第二層級)。
- 資產或負債並非依據可觀察市場數據的輸入參數(即不可觀察輸入參數)(第三層級)。

中期簡明綜合財務資料附註

5. 金融風險管理(續)

5.3 公允價值估計(續)

下表呈列於2021年6月30日及2020年12月31日本集團須按公允價值計量的金融資產。

| | 第三層級 人民幣千元 |
|--------------------------|---------------|
| 於2021年6月30日(未經審核) | |
| 以公允價值計量並計入損益的金融資產 | 64,858 |
| 於2020年12月31日(經審核) | |
| 以公允價值計量並計入損益的金融資產 | 35,233 |

本集團資產的第三層級工具包括以公允價值計量並計入損益的金融投資。

下表呈列截至2021年及2020年6月30日止六個月第三級工具的變動情況。

| | 由銀行保薦及 管理的金融產品 (第三層級) 人民幣千元 |
|-----------------------|--------------------------------------|
| (未經審核) | |
| 於2021年1月1日的結餘 | 35,233 |
| 添置 | 249,330 |
| 結算 | (221,086) |
| 於損益內確認的收益及虧損(附註10) | 1,381 |
| 於2021年6月30日的結餘 | 64,858 |
| 計入當期損益內的未變現收益 | 558 |
| (未經審核) | |
| 於2020年1月1日的結餘 | 50 |
| 收購附屬公司 | 90,540 |
| 添置 | 310,436 |
| 結算 | (326,211) |
| 於損益內確認的收益及虧損(附註10) | 1,561 |
| 於2020年6月30日的結餘 | 76,376 |
| 計入當期損益內的未變現收益 | 169 |

5. 金融風險管理(續)

5.3 公允價值估計(續)

第三層級工具指以公允價值計量並計入損益的銀行理財產品(附註24)。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，本集團的財務部門基於合約條款及當前經濟環境可能產生的影響而估計預期現金流量。

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

第三級工具的估值主要包括以公允價值計量並計入損益的金融資產(附註24)。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6月30日 | 於12月31日 | 不可觀察 輸入數據 | 於6月30日 | 於12月31日 | 不可觀察 輸入數據與 公允價值的 關係 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|-------------|------------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 | 2020年 人民幣千元 | | 2021年 | 2020年 | |
| 以公允價值計量 並計入損益的 金融資產 | 64,858 | 35,233 | 預期收益率 | 2.75%– 3.46% | 2%– 3.1% | 預期收益率 越高，公允 價值越高 |

6. 分部資料

管理層已根據主要經營決策者審閱的報告確定經營分部。主要經營決策者為本集團的執行董事，彼等負責分配資源及評估經營分部的表現。本集團主要在中國提供高等教育服務。管理層將該項業務作為一個經營分部審閱其經營業績，以就資源分配作出決策。因此，本公司的主要經營決策者認為在作出戰略決策時僅使用一個分部。

地區資料

本集團在一個地理位置運營，因為其所有收入均在中國產生，且其所有長期資產／資本開支均位於／產生於中國。因此並無呈列地區資料。

主要客戶的資料

截至2021年及2020年6月30日止六個月，無客戶貢獻的銷售額佔本集團總銷售額的10%以上。

中期簡明綜合財務資料附註

7. 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 |
| | 597,891 | 439,604 |

(a) 客戶合約收入

| | 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) |
| <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 | 469,957 | 342,665 |
| — 學費 | 427,792 | 331,433 |
| — 住宿費 | 42,165 | 11,232 |
| 繼續教育服務 | 58,255 | 43,679 |
| 教育資源與數字工場 | 61,422 | 51,296 |
| — 教育資源 | 23,889 | 14,214 |
| — 數字工場 | 37,533 | 37,082 |
| <i>於某一時間點轉讓的商品及服務產生的收入</i> | | |
| 教育資源與數字工場 | 8,026 | 1,403 |
| — 教育資源 | 8,026 | 1,403 |
| | 597,660 | 439,043 |

7. 收入(續)

(b) 其他來源收入

| | 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 | | |
| — 電信設備租金收入 | 231 | 561 |

(c) 合約負債

本集團已確認以下與收入有關的合約負債，即截至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 | 於12月31日 |
|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 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 |
| | 125,442 | 619,510 |

本集團在各學年或合約期間開始之前向客戶預收學費、住宿費、繼續教育服務費、教育資源與數字工場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。

中期簡明綜合財務資料附註

7. 收入(續)

(c) 合約負債(續)

(1) 就合約負債確認的收入

下表顯示於截至2021年及2020年6月30日止六個月就結轉合約負債確認的收入：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) |
| 計入期初合約負債結餘的已確認收入 | | |
| 全日制學歷高等教育服務 | 469,957 | 342,665 |
| — 學費 | 427,792 | 331,433 |
| — 住宿費 | 42,165 | 11,232 |
| 繼續教育服務 | 40,958 | 38,429 |
| 教育資源與數字工場 | 10,066 | 510 |
| — 教育資源 | 10,066 | 510 |
| 軟件系統技術開發 | 4,074 | 967 |
| | 525,055 | 382,571 |

(2) 未完成合約

| | 於6月30日 | 於12月31日 |
|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (經審核) |
| 預期於一年內確認 | | |
| 全日制學歷高等教育服務 | 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 | 47,030 | 24,895 |
| — 教育資源 | 47,030 | 24,895 |
| 軟件系統技術開發 | 5,605 | 5,325 |
| | 166,159 | 629,560 |

中期簡明綜合財務資料附註

8. 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 |
| | 46,751 | 40,897 |

9. 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 |
| | 12,174 | 8,252 |

中期簡明綜合財務資料附註

10. 其他收益及虧損

| | 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) |
| 以公允價值計量並計入損益的金融資產所得收益 | 1,381 | 1,561 |
| 所收捐贈 | 16 | 139 |
| 處置物業、廠房及設備產生的(虧損)/收益淨額 | (37) | 21 |
| 其他 | 543 | 62 |
| | 1,903 | 1,783 |

11. 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(a) | 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 |
| | 446,658 | 353,436 |

- (a) 分包成本主要包括廣東東軟學院(「廣東學院」)和天津東軟睿道教育信息技術有限公司(「天津睿道」)及其附屬公司向分包商支付的服務費。廣東學院主要就提供給其繼續教育服務的成人學生的行政管理及培訓服務而向佛山市文通教育諮詢服務有限公司(「文通教育」)支付服務費。天津睿道及其附屬公司主要就其聘請工程師擔任兼職教師從而為合作學院學生提供教育服務向分包商支付服務費。

中期簡明綜合財務資料附註

12. 僱員福利開支

| | 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) |
| 工資及薪金 | 206,633 | 155,351 |
| 退休金計劃供款(a) | 20,168 | 10,757 |
| 福利及其他開支 | 30,389 | 24,473 |
| 基於股份的薪酬 | 10,937 | — |
| | 268,127 | 190,581 |

(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。本集團對退休福利計劃的唯一責任為向計劃作出指定供款。

13. 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 | 4,270 | 1,820 |

中期簡明綜合財務資料附註

13. 財務收入及開支(續)

| | 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(附註35(a)) | (836) | — |
| 其他費用 | (159) | (120) |
| 匯兌淨(虧損)/收益 | (4,698) | 25 |
| 減：資本化金額(a) | 11,616 | 8,869 |
| | (32,060) | (18,886) |
| 財務開支·淨額 | (27,790) | (17,066) |

(a) 截至2021年6月30日止六個月，財務開支已按5.00%的平均年利率對合資格資產作資本化(截至2020年12月31日止年度：4.81%)。

14. 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(附註20) | (1,222) | (989) |
| | 32,285 | 13,416 |

14. 所得稅開支(續)

(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。

中期簡明綜合財務資料附註

14. 所得稅開支(續)**(vi) 優惠企業所得稅稅率**

若干附屬公司有權享受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」)被認定為高新技術企業，於截至2021年及2020年6月30日止六個月可享受15%的優惠稅率。
- 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%。
- 天津睿道的附屬公司為小型微利企業，其於截至2021年及2020年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 蘇州東軟科技發展有限公司為小型微利企業，其於截至2021年及2020年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。

(vii) 未確認遞延所得稅資產

截至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。

15. 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日召開的股東週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。

16. 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) | 666,667 | 500,000 |
| 每股基本盈利(人民幣元) | 0.16 | 0.14 |

(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) | 16,217 | — |
| 計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數(千股) | 682,884 | 500,000 |
| 每股攤薄盈利(人民幣元) | 0.16 | 0.14 |

中期簡明綜合財務資料附註

17. 租賃

(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相關的金額如下：

| | 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 (未經審核) |
|--------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 使用權資產 | | |
| 土地使用權 | 601,283 | 609,191 |
| 租賃物業 | 47,203 | 54,095 |
| | 648,486 | 663,286 |
| 租賃負債 | | |
| 流動 | 8,667 | 10,131 |
| 非流動 | 39,634 | 46,302 |
| | 48,301 | 56,433 |

(ii) 於綜合利潤表內確認的金額

綜合利潤表中與租賃相關的金額如下：

| | 截至6月30日止六個月 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) |
|------------------|---|--------------------------|
| 使用權資產折舊費 | 13,524 | 11,063 |
| 利息開支(附註13) | 1,300 | 1,313 |
| 與短期租賃相關的開支(附註11) | 21,693 | 22,973 |
| | 36,517 | 35,349 |

18. 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 | 983,639 | 35,453 | 926 | 48,489 | 29,803 | 5,897 | 836,347 | 1,940,554 |
| 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 | 983,639 | 35,453 | 926 | 48,489 | 29,803 | 5,897 | 836,347 | 1,940,554 |
| (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 | 909,966 | 38,921 | 695 | 51,768 | 33,305 | 5,118 | 235,851 | 1,275,624 |
| 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 | 909,966 | 38,921 | 695 | 51,768 | 33,305 | 5,118 | 235,851 | 1,275,624 |

(a) 於2021年6月30日的在建工程包括在建樓宇。

(b) 於2021年6月30日，賬面淨值為人民幣78,847,000元的樓宇已租出(2020年12月31日：人民幣81,417,000元)。

中期簡明綜合財務資料附註

19. 無形資產

| | 商譽 | 品牌 | 客戶關係 | 軟件 | 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 |
| (未經審核) | | | | | |
| 截至2021年6月30日止六個月 | | | | | |
| 期初賬面淨額 | 134,937 | 89,499 | 61,331 | 15,061 | 300,828 |
| 添置 | — | — | — | 1,945 | 1,945 |
| 攤銷 | — | — | (3,345) | (1,963) | (5,308) |
| 期末賬面淨額 | 134,937 | 89,499 | 57,986 | 15,043 | 297,465 |
| 於2021年6月30日 | | | | | |
| 成本 | 134,937 | 89,499 | 66,907 | 33,971 | 325,314 |
| 累計攤銷 | — | — | (8,921) | (18,928) | (27,849) |
| 賬面淨額 | 134,937 | 89,499 | 57,986 | 15,043 | 297,465 |
| (未經審核) | | | | | |
| 截至2020年6月30日止六個月 | | | | | |
| 期初賬面淨額 | — | — | — | 10,736 | 10,736 |
| 收購附屬公司 | 134,937 | 89,499 | 66,907 | 2,357 | 293,700 |
| 添置 | — | — | — | 2,474 | 2,474 |
| 攤銷 | — | — | (2,230) | (1,667) | (3,897) |
| 期末賬面淨額 | 134,937 | 89,499 | 64,677 | 13,900 | 303,013 |
| 於2020年6月30日 | | | | | |
| 成本 | 134,937 | 89,499 | 66,907 | 30,067 | 321,410 |
| 累計攤銷 | — | — | (2,230) | (16,167) | (18,397) |
| 賬面淨額 | 134,937 | 89,499 | 64,677 | 13,900 | 303,013 |

20. 遞延所得稅資產及負債

| | 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) |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 遞延所得稅資產 | | |
| 將於12個月內收回的遞延所得稅資產 | 1,995 | 1,649 |
| 將於超過12個月後收回的遞延所得稅資產 | 30,690 | 31,704 |
| | 32,685 | 33,353 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 將於12個月內結算的遞延所得稅負債 | (3,179) | (3,428) |
| 將於超過12個月後結算的遞延所得稅負債 | (37,339) | (38,980) |
| | (40,518) | (42,408) |

本集團遞延所得稅資產的變動總額如下：

| | 於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) |
|----------|------------------------------------|--------------------------|
| 期初 | 33,353 | 34,809 |
| 扣除自綜合利潤表 | (668) | (778) |
| 期末 | 32,685 | 34,031 |

本集團遞延所得稅負債的變動總額如下：

| | 於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) |
|---------|------------------------------------|--------------------------|
| 期初 | (42,408) | (6,779) |
| 計入綜合利潤表 | 1,890 | 1,767 |
| 收購附屬公司 | — | (40,042) |
| 期末 | (40,518) | (45,054) |

中期簡明綜合財務資料附註

20. 遞延所得稅資產及負債(續)

截至2021年及2020年6月30日止六個月本集團遞延所得稅資產和負債(沒有考慮結餘可在同一徵稅區內抵銷)的變動如下:

(a) 遞延所得稅資產

| | 集團內 公司間交易的 未變現收益 人民幣千元 | 資產減值撥備 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|-----------------------|---------------------------------|-----------------|---------------|
| (未經審核) | | | |
| 於2021年1月1日的結餘 | 33,160 | 193 | 33,353 |
| (扣除自)/計入綜合利潤表 | (823) | 155 | (668) |
| 於2021年6月30日的結餘 | 32,337 | 348 | 32,685 |

| | 集團內 公司間交易的 未變現收益 人民幣千元 | 稅項虧損 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|-----------------------|---------------------------------|---------------|---------------|
| (未經審核) | | | |
| 於2020年1月1日的結餘 | 34,809 | — | 34,809 |
| (扣除自)/計入綜合利潤表 | (825) | 47 | (778) |
| 於2020年6月30日的結餘 | 33,984 | 47 | 34,031 |

(b) 遞延所得稅負債

| | 客戶關係 人民幣千元 | 品牌 人民幣千元 | 物業、廠房 及設備 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| (未經審核) | | | | |
| 於2021年1月1日的結餘 | (15,333) | (22,374) | (4,701) | (42,408) |
| 計入綜合利潤表 | 835 | — | 1,055 | 1,890 |
| 於2021年6月30日的結餘 | (14,498) | (22,374) | (3,646) | (40,518) |

20. 遞延所得稅資產及負債(續)

(b) 遞延所得稅負債(續)

| | 客戶關係 人民幣千元 | 品牌 人民幣千元 | 物業、廠房 及設備 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| (未經審核) | | | | |
| 於2020年1月1日的結餘 | — | — | (6,779) | (6,779) |
| 計入綜合利潤表 | 557 | — | 1,210 | 1,767 |
| 收購附屬公司 | (16,727) | (22,374) | (941) | (40,042) |
| 於2020年6月30日的結餘 | (16,170) | (22,374) | (6,510) | (45,054) |

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 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| (未經審核) | | | |
| 於2021年6月30日 | | | |
| 資產負債表所示資產 | | | |
| 貿易及其他應收款項(不包括非金融資產) | 59,854 | — | 59,854 |
| 金融機構設計的金融產品(附註24) | — | 64,858 | 64,858 |
| 現金及現金等價物(附註25) | 878,861 | — | 878,861 |
| 受限制現金(附註25) | 6,418 | — | 6,418 |
| | 945,133 | 64,858 | 1,009,991 |

中期簡明綜合財務資料附註

21. 金融工具(續)

| | 按攤銷成本 計量的金融資產 人民幣千元 | 以公允價值 計量並計入損益 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| (經審核) | | | |
| 於2020年12月31日 | | | |
| 資產負債表所示資產 | | | |
| 貿易及其他應收款項(不包括非金融資產) | 48,525 | — | 48,525 |
| 金融機構設計的金融產品(附註24) | — | 35,233 | 35,233 |
| 現金及現金等價物(附註25) | 1,426,063 | — | 1,426,063 |
| 受限制現金(附註25) | 4,119 | — | 4,119 |
| | 1,478,707 | 35,233 | 1,513,940 |

**攤銷成本
人民幣千元**

| | |
|---------------------|------------------|
| (未經審核) | |
| 於2021年6月30日 | |
| 資產負債表所示負債 | |
| 借款(附註30) | 2,000,201 |
| 貿易及其他應付款項(不包括非金融負債) | 321,115 |
| | 2,321,316 |

**攤銷成本
人民幣千元**

| | |
|---------------------|-----------|
| (經審核) | |
| 於2020年12月31日 | |
| 資產負債表所示負債 | |
| 借款(附註30) | 1,153,264 |
| 貿易及其他應付款項(不包括非金融負債) | 248,744 |
| | 1,402,008 |

22. 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(附註35(b)) | 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 |
| | 27,137 | 21,011 |
| 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 | 5,129 | 3,050 |
| | 31,110 | 23,333 |

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 |
| | 27,137 | 21,011 |

- (b) 本集團應用《國際財務報告準則》第9號規定的簡化方法就預期信貸虧損計提撥備，該準則允許就所有貿易應收款項使用存續期預期虧損撥備。為計量預期信貸損失，貿易應收款已根據共享信用風險特徵及逾期天數分類。預期信貸損失亦包含前瞻性信息。

中期簡明綜合財務資料附註

23. 預付款項、按金及其他應收款項

| | 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) |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 其他應收款項及按金 | | |
| 應收關聯方款項(附註35(b)) | — | 48 |
| 應收第三方的貸款 | 1,300 | 1,300 |
| 向學生及員工墊款 | 5,162 | 1,890 |
| 向第三方墊款 | 1,490 | 2,711 |
| 按金 | 16,856 | 16,774 |
| 可扣減進項增值稅 | 19,611 | 15,819 |
| 其他 | 2,780 | 1,741 |
| | 47,199 | 40,283 |
| 減：其他應收款項減值撥備 | (595) | (271) |
| | 46,604 | 40,012 |
| 減：非即期部分 | | |
| — 按金 | (11,500) | (11,500) |
| 其他應收款項及按金 — 即期部分 | 35,104 | 28,512 |

23. 預付款項、按金及其他應收款項(續)

| | 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) |
|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 預付款項 | | |
| 公用事業預付款項 | 4,144 | 4,298 |
| 租賃預付款項 | 6,434 | 23,206 |
| 預付關聯方款項(附註35(b)) | — | 17 |
| 預付其他方款項 | 50,813 | 1,409 |
| 減：非即期部分 | | |
| — 收購莆田賢良的預付款項(附註34(a)(i)) | (50,000) | — |
| 預付款項 — 即期部分 | 11,391 | 28,930 |
| 預付款項、按金及其他應收款項總額 — 即期部分 | 46,495 | 57,442 |

本集團的預付款項、按金及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. 以公允價值計量並計入損益的金融資產

| | 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) |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 流動資產 | | |
| 銀行保薦及管理的金融產品(附註5.3) | 64,858 | 35,233 |

25. 現金及現金等價物以及受限制現金

(a) 現金及現金等價物

| | 於6月30日 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) |
|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 手頭現金 | 139 | 146 |
| 銀行存款 | 878,722 | 1,425,727 |
| 初始期限為三個月以內的短期存款 | — | 190 |
| | 878,861 | 1,426,063 |

(b) 受限制現金

| | 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) |
|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| 共管賬戶存款 | 1,466 | 1,464 |
| 銀行借款保證金 | 4,952 | 2,655 |
| 保證金 | 6,418 | 4,119 |

中期簡明綜合財務資料附註

26. 股本

法定：

於2021年及2020年6月30日，普通股數目和普通股面值分別為1,900,000,000股和380,000港元。

| | 普通股數目 | 普通股面值 港元 | 普通股 等值面值 人民幣千元 | 股份溢價 人民幣千元 | 股本及股份 溢價總額 人民幣千元 |
|----------------------------|--------------------|----------------|----------------------|------------------|------------------------|
| 已發行： | | | | | |
| 於2020年1月1日及6月30日 (未經審核) | 500,000,000 | 100,000 | 88 | 2,046,481 | 2,046,569 |
| 於2021年1月1日(未經審核) | 666,667,200 | 133,333 | 117 | 2,919,030 | 2,919,147 |
| 股息分派 | — | — | — | (14,903) | (14,903) |
| 於2021年6月30日 | 666,667,200 | 133,333 | 117 | 2,904,127 | 2,904,244 |

中期簡明綜合財務資料附註

27. 股本溢價及儲備

| | 股份溢價 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 | |
| (未經審核) | | | | | | |
| 於2021年1月1日 | 2,919,030 | (1,756,337) | 13,105 | 145,957 | (796) | 1,320,959 |
| 基於股份的薪酬 | — | — | 9,089 | — | — | 9,089 |
| 與非控制性權益的交易(a) | — | — | (397,630) | — | — | (397,630) |
| 股息分派 | (14,903) | — | — | — | — | (14,903) |
| 其他全面收益 | — | — | — | — | (157) | (157) |
| 於2021年6月30日 | 2,904,127 | (1,756,337) | (375,436) | 145,957 | (953) | 917,358 |
| (未經審核) | | | | | | |
| 於2020年1月1日 | 2,046,481 | (1,756,337) | (64,145) | 141,566 | (14) | 367,551 |
| 其他全面收益 | — | — | — | — | (47) | (47) |
| 於2020年6月30日 | 2,046,481 | (1,756,337) | (64,145) | 141,566 | (61) | 367,504 |

(a) 與非控制性權益的交易

於2021年2月25日，本集團的全資附屬公司，大連思迪科技有限公司(「大連思迪」)和大連新迪科技有限公司(「大連新迪」)與本集團兩家非控股股東，中國人民人壽保險股份有限公司(「中國人保壽險」)和中國人民健康保險股份有限公司(「中國人保健康」)訂立了購股協議，約定分別以約人民幣263,770,000元和人民幣152,296,000元的對價收購中國人保壽險和中國人保健康持有的大連東軟睿新科技發展有限公司(「東軟睿新」)8.40%和4.85%的權益。

於2021年5月8日，本集團的全資附屬公司，大連芮迪科技有限公司(「大連芮迪」)與本集團一家非控股股東，東北大學科技產業集團有限公司(「東北大學」)訂立了股權轉讓協議，約定以約人民幣186,209,000元的對價收購東北大學持有的東軟睿新5.93%的權益。

於2021年6月1日，本公司完成上述交易，獲得東軟睿新19.18%的股權。交易完成前，東軟睿新非控股股東應佔的19.18%權益的賬面值為人民幣204,703,000元。本集團確認非控制性權益減少人民幣204,703,000元及母公司所有者應佔權益減少人民幣397,630,000元。

上述交易完成後，東軟睿新成為本集團的間接全資附屬公司。

28. 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2021年6月30日，尚未根據首次公開發售後股份激勵計劃授予或同意授予購股權。

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。

中期簡明綜合財務資料附註

28. 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) |
|-----------------------|--------------------|--------------------------|
| (未經審核) | | |
| 於2021年1月1日尚未執行 | 49,074,200 | 3.11 |
| 期內已失效 | (3,034,005) | 3.11 |
| 於2021年6月30日尚未執行(未經審核) | 46,040,195 | 3.11 |
| 於2021年6月30日可行使(未經審核) | 32,770,695 | 3.11 |

於2021年6月30日及2020年12月31日，尚未執行購股權的加權平均剩餘合同期限分別為9.18年及9.67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) | 5.70 |
| 行使價(港元)(a) | 2.85 |
| 無風險利率 | 0.78% |
| 股息收益率 | — |
| 預期波幅 | 54.02% |
| 預計期限 | 10年 |

- (a) 根據首次公開發售前股份激勵計劃授予的每份購股權行權價為發售價的50%。於首次公開發售完成前，預期發售價為5.70港元，每份購股權的行權價估計為2.85港元。根據首次公開發售的完成情況，發售價定為6.22港元，因此，根據首次公開發售前股票激勵計劃授予的每份購股權的行權價定為3.11港元。

29. 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 | 2,558 | 4,133 |
| 其他應付款項 | | |
| 來自關聯方的借款(附註35(a)) | 100,836 | — |
| 應付關聯方款項(附註35(b)) | 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 | (675) | (675) |
| 其他應付款項 — 即期部分 | 378,606 | 337,407 |
| 貿易及其他應付款項總額 | 381,164 | 341,540 |

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。

中期簡明綜合財務資料附註

29. 貿易及其他應付款項(續)

- (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 | 於12月31日 |
|--------|---------------|---------|
| | 2021年 | 2020年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| | (未經審核) | (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 | — | — |
| | 2,558 | 4,133 |

中期簡明綜合財務資料附註

30. 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) |
| | 1,603,725 | 504,881 |
| 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) | — |
| | 14,443 | — |
| 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 |
| | 376,875 | 648,383 |
| 金融機構借款 | | |
| — 有抵押 | — | — |
| 長期借款的即期部份 | | |
| — 有抵押 | 5,158 | — |
| | 5,158 | — |
| 借款總額 | 2,000,201 | 1,153,264 |

中期簡明綜合財務資料附註

30. 借款(續)

(a) 本集團由關聯方擔保的銀行借款列示如下：

| | 於6月30日 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) |
|---------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 東軟控股(附註35(d)) | 1,051,322 | 85,000 |

(b) 資產負債表日的加權平均實際年利率載列如下：

| | 於6月30日 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) |
|------|------------------------------------|------------------------------------|
| 銀行借款 | 4.86% | 4.90% |

(c) 本集團尚未使用的銀行借款信用額度如下：

| | 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) |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|
| 銀行借款信用額度 | 1,689,655 | 2,119,387 |

30. 借款(續)

(d) 借款的到期日分析如下：

| | 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) |
|------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1年內 | 382,033 | 648,383 |
| 1至2年 | 213,091 | 147,881 |
| 2至5年 | 886,711 | 330,800 |
| 5年以上 | 518,366 | 26,200 |
| | 2,000,201 | 1,153,264 |

(e) 於2021年6月30日，本集團的借款以人民幣計值。

(f) 於2017年10月12日，廣東學院與一家銀行訂立一份貸款協議。於2018年1月5日，廣東學院根據該合約額外借入人民幣60,000,000元。於2021年6月30日，未償還貸款結餘為人民幣100,000,000元(2020年12月31日：人民幣100,000,000元)。廣東學院已將2017年9月27日至2035年12月31日的學費收取權抵押予該銀行。

於2020年1月17日，廣東學院與一家銀行另訂立一份貸款協議。於2021年6月30日，未償還貸款結餘為人民幣40,000,000元(2020年12月31日：人民幣45,000,000元)。廣東學院已將2020年1月17日至2035年12月31日的學費收取權抵押。

於2021年3月16日，廣東學院與一家銀行另訂立一份貸款協議。於2021年6月30日，未償還貸款結餘為人民幣100,000,000元(2020年12月31日：零)。廣東學院將2021年1月1日至2035年12月31日的學費收取權抵押予該銀行。

根據貸款協議，廣東學院開設使用不受限賬戶。但是，如果出現任何違約行為或導致銀行對其按時還款能力產生疑慮的事件，銀行有權凍結賬戶存款。於2021年6月30日，該銀行賬戶結餘為人民幣66,950,000元(2020年12月31日：人民幣7,266,000元)。

30. 借款(續)

於2021年6月30日，貸款結餘為人民幣298,722,000元(2020年12月31日：人民幣198,881,000元)，為大連東軟信息學院(「大連學院」)自2019年3月28日向一家銀行所借貸款。大連學院已將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，大連學院開設使用不受限賬戶。但是，如果出現任何違約行為或導致銀行對其按時還款能力產生疑慮的事件，銀行有權凍結賬戶存款。於2021年6月30日，該銀行賬戶結餘為人民幣4,000元(2020年12月31日：人民幣4,000元)。

於2020年11月26日，大連學院與一家銀行訂立一份貸款協議。截至2021年6月30日止期間，大連學院根據該合約額外借入人民幣250,000,000元。於2021年6月30日，未償還貸款結餘為人民幣335,000,000元(2020年12月31日：人民幣85,000,000元)。大連學院已將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2021年6月30日，未償還貸款結餘為人民幣58,600,000元，為成都東軟學院(「成都學院」)自2021年4月21日向一家銀行所借貸款。成都學院已將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2021年6月24日，大連芮迪、大連思迪和大連新迪與一家銀行訂立一份貸款協議。於2021年6月30日，貸款餘額分別為人民幣111,000,000元、人民幣157,000,000元和人民幣91,000,000元。大連芮迪、大連思迪和大連新迪已將2021年6月至2026年6月東軟睿新5.93%、8.4%和4.85%的股權抵押予該銀行。

於2021年3月31日，大連教育與一家銀行訂立一份貸款協議。於2021年6月30日，未償還貸款結餘為人民幣120,000,000元。大連教育已將2021年3月1日至2024年3月1日天津睿道90.91%的股權抵押予該銀行。

於2021年6月30日，上述抵押貸款參考中國人民銀行利率或一年期或五年期貸款市場報價利率(LPR)計息，利率為4.45%至5.23%。

- (g) 於2021年6月30日，除上述貸款外，其他無抵押未償還貸款結餘為人民幣569,278,000元(2020年12月31日：人民幣724,383,000元)。

31. 遞延收入

| | 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) |
|-----------|------------------------------------|------------------------------------|
| 非即期： | | |
| 遞延政府補貼(a) | 27,524 | 27,517 |
| 即期： | | |
| 遞延政府補貼(a) | 48,402 | 40,699 |
| 租金 | 5,104 | 7,335 |
| | 53,506 | 48,034 |
| | 81,030 | 75,551 |

- (a) 遞延收入包括與收入有關的撥款及與資產有關的撥款。與收入有關的撥款為政府為補償研究活動、軟件開發及業務營運開支而給予的補貼。與資產有關的撥款為就購買教學設備收到的補貼。該等與資產有關的撥款於相關資產的預期可使用年期內計入損益。

中期簡明綜合財務資料附註

32. 綜合現金流量表附註

(a) 經營所得現金：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) |
| 所得稅前利潤 | 159,171 | 103,530 |
| 就以下各項作出調整： | | |
| — 物業、廠房及設備折舊(附註18) | 52,610 | 52,214 |
| — 無形資產攤銷(附註19) | 5,308 | 3,897 |
| — 使用權資產折舊(附註17) | 13,524 | 11,063 |
| — 處置物業、廠房及設備產生的虧損淨額(附註10) | 37 | (21) |
| — 計入金融工具損益的收益(附註10) | (1,381) | (1,561) |
| — 利息收入(附註13) | (4,270) | (1,820) |
| — 財務開支(附註13) | 31,901 | 18,766 |
| — 基於股份的薪酬(附註12) | 10,937 | — |
| — 金融資產減值撥備(附註22、附註23) | 752 | — |
| 營運資金變動前的經營現金流量 | 268,589 | 186,068 |
| 營運資金變動： | | |
| — 貿易應收款項及應收票據(附註22) | (8,205) | (15,314) |
| — 預付款項、按金及其他應收款項 | 10,623 | 7,720 |
| — 存貨增加 | (1,859) | (907) |
| — 遞延收入(附註31) | 5,479 | 2,637 |
| — 合約負債(附註7) | (494,068) | (373,667) |
| — 貿易及其他應付款項 | (19,210) | 27,705 |
| 經營所得現金 | (238,651) | (165,758) |
| 已付所得稅 | (31,697) | (11,123) |
| 經營所用現金淨額 | (270,348) | (176,881) |

32. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 於現金流量表中，出售物業、廠房及設備的所得款項包括：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) |
| 賬面淨值(附註18) | 2,255 | 1,751 |
| 處置物業、廠房及設備之虧損(附註10) | (37) | 21 |
| 處置物業、廠房及設備所得款項 | 2,218 | 1,772 |

33. 或有事項

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團及本公司並無重大或有事項。

34. 承擔

(a) 資本承擔

下表為綜合財務報表中已訂約但未撥備的資本開支詳情。

| | 於6月30日 | 於12月31日 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (經審核) |
| 收購物業、廠房及設備的承擔 | 780,505 | 826,137 |
| 收購莆田賢良的承擔 | 附註(i) | — |

(i) 收購莆田賢良股權的承擔

於2021年4月12日，大連教育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。

34. 承擔(續)

(a) 資本承擔(續)

根據合作協議，福建建投設立莆田賢良作為項目公司，項目公司負責學院項目的土地收購及項目建設。大連教育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。

保證金及付款條件

根據合作協議，大連教育應向福建建投支付保證金人民幣2億元(「保證金」)。保證金金額由大連教育與福建建投經考慮福建建投有關土地收購及項目建設的預期投資成本後經公平磋商釐定，預期投資成本約為人民幣12億元至人民幣15億元。大連教育於2021年4月30日支付定金人民幣5,000萬元，並在中期簡明財務資料中計入預付款項。大連教育應向福建建投支付剩餘保證金人民幣1.5億元，具體如下：

- 25%的保證金(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%的保證金(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%的保證金(人民幣5,000萬元)應於竣工證書發出後1個月內支付。

對價及付款條件

根據合作協議，預期學院建設將於獲得學院項目相關施工許可證後的兩年內完工。大連教育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，分四期等額以保證金抵扣對價，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。

34. 承擔(續)

(b) 經營租賃收入

本集團根據經營租賃協議向關聯方及第三方出租若干樓宇。本集團就經營租賃下的樓宇擁有的未來最低租賃收入總額如下：

| | 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) |
|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 不超過1年 | 19,180 | 33,048 |
| 1年以上但不超過5年 | 37,559 | 48,677 |
| 超過5年 | 2,844 | 3,836 |
| | 59,583 | 85,561 |

35. 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。

35. 重大關聯方交易(續)

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 |
| 東軟控股國際有限公司(「東軟國際」) | 對本公司有重大影響的所有者 |
| 大連東軟思維科技發展有限公司 | 一家由劉積仁控制的公司 |
| 遼寧東軟創業投資有限公司 | 一家由東軟控股控制的公司 |
| 奇秦科技(北京)股份有限公司 | 一家由東軟控股控制的公司 |
| 大連斯銳信息技術有限公司 | 一家由東軟控股控制的公司 |
| 東軟越通軟件技術(大連)有限公司 | 一家由東軟控股控制的公司 |
| 上海思芮信息科技有限公司 | 一家由東軟控股控制的公司 |
| 廣州思芮信息科技有限公司 | 一家由東軟控股控制的公司 |
| Dongkong International Third Investment Inc. | 一家由東軟控股控制的公司 |
| 天津思芮信息科技有限公司 | 一家由東軟控股控制的公司 |
| 普洱景穀雲舍酒店有限公司 | 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 |
| 億達集團 | 對本集團有重大影響的所有者 |

35. 重大關聯方交易(續)

(a) 與關聯方的交易

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2021年 | 2020年 |
| | 人民幣千元 (未經審核) | 人民幣千元 (未經審核) |
| 來自關聯方的借款 | | |
| 對本公司有重大影響的所有者(附註(i)) | | |
| 於1月1日的結餘 | — | — |
| 來自關聯方的借款 | 100,000 | — |
| 向關聯方償還借款 | — | — |
| 應付關聯方的利息 | 836 | — |
| 向關聯方償還利息 | — | — |
| 於6月30日的結餘 | 100,836 | — |

(i) 截至2021年6月30日止期間，本集團獲得東軟控股提供的貸款，按基於一年期貸款市場報價利率(LPR)上調15%的浮動利率計息。貸款無抵押且須按要求償還。

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| | 2021年 | 2020年 |
| | 人民幣千元 (未經審核) | 人民幣千元 (未經審核) |
| 接受外包服務 | | |
| 由東軟控股控制的公司 | 800 | — |
| | 800 | — |

中期簡明綜合財務資料附註

35. 重大關聯方交易(續)

(a) 與關聯方的交易(續)

購買貨物及接受服務均按本集團與其關聯方共同協定的價格於日常業務過程中進行。

| | 截至6月30日止六個月 | |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) |
| 提供數字工場服務 | | |
| 由東軟控股控制的公司 | 26,129 | 28,895 |
| 提供租賃和物業管理服務 | | |
| 由劉積仁控制的公司 | 787 | 727 |
| 由東軟控股控制的公司 | 138 | 327 |
| | 925 | 1,054 |

銷售貨物及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。

(b) 與關聯方的結餘

| | 於6月30日 | 於12月31日 |
|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (經審核) |
| 應收關聯方的貿易款項 | | |
| 由東軟控股控制的公司 | 2,676 | 3,564 |
| 其他應收關聯方款項 | | |
| 一家由東軟控股控制的公司 | — | 48 |
| 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 | 238 | 238 |
| 由東軟控股控制的公司 | 870 | 1,077 |
| | 1,129 | 1,336 |

35. 重大關聯方交易(續)

(b) 與關聯方的結餘(續)

| | 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) |
|------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 關聯方預付的款項 | | |
| 一家由劉積仁控制的公司 | 226 | 226 |
| 一家由東軟控股控制的公司 | 68 | 64 |
| | 294 | 290 |
| 預付予關聯方的款項 | | |
| 一家由劉積仁控制的公司 | — | 17 |
| 對本公司有重大影響的所有者 | — | — |
| | — | 17 |

於2021年6月30日及2020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。

中期簡明綜合財務資料附註

35. 重大關聯方交易(續)

(c) 主要管理層薪酬

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

| | 截至6月30日止六個月 | |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (未經審核) |
| 工資、薪金及花紅 | 3,015 | 4,337 |
| 基於股份的薪酬 | 6,051 | — |
| 退休金計劃供款 | 84 | 82 |
| 福利及其他開支 | 82 | 116 |
| | 9,232 | 4,535 |

(d) 由關聯方擔保的借款

| | 於6月30日 | 於12月31日 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|
| | 2021年 人民幣千元 (未經審核) | 2020年 人民幣千元 (經審核) |
| 對本公司有重大影響的所有者 | 1,051,322 | 85,000 |

36. 報告期後事項

截至中期財務信息批准之日，本集團未發現任何因COVID-19疫情而對中期財務信息產生的重大不利影響。本集團將持續密切關注COVID-19疫情的進展，評估其對本集團財務狀況和經營成果的影響。

| | | |
|-----------------|---|---|
| 「%」 | 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」 |
| 「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，且截至2021年6月30日為股東 |
| 「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 |
| 「CAGR」 | 指 | 年複合增長率 |
| 「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2021年6月30日為股東 |
| 「成都學院」 | 指 | 成都東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一 |
| 「中國」 | 指 | 中華人民共和國，僅就本文件而言，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 |

釋義

| | | |
|---------------|---|--|
| 「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） |
| 「大連東軟軟件園產業發展」 | 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 |
| 「大連教育」 | 指 | 大連東軟教育科技集團有限公司（前稱東軟教育科技（大連）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 |
| 「大連學院」 | 指 | 大連東軟信息學院，成立於2004年，為本集團經營的高等教育院校之一 |
| 「董事」 | 指 | 本公司董事 |
| 「東控第一」 | 指 | Dongkong Education First Investment Inc.，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 | Dongkong Education Second Investment Inc.，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 |
| 「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》 |
| 「不可撤銷的表決代理權」 | 指 | Century Bliss及阿爾派各自就股份所附的表決權向劉積仁博士授出的表決代理權安排，每項安排各自稱為一項「不可撤銷的表決代理權」。有關進一步資料，請參閱本公司招股章程「與控股股東的關係 — 不可撤銷的表決代理權」 |
| 「Kang Ruidao」 | | Kang Ruidao International Investment Inc.，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 |
| 「Kang Ruidao First」 | 指 | Kang Ruidao Education First Investment Limited，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為主要股東 |
| 「法律」 | 指 | 所有相關司法管轄區的任何政府當局(包括聯交所和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 |

釋義

| | | |
|---------------------|---|--|
| 「《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 |
| 「教育部」 | 指 | 中華人民共和國教育部 |
| 「東軟國際」 | 指 | 東軟控股國際有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律於2012年3月8日註冊成立的公司，為東軟控股的全資附屬公司 |
| 「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」 |
| 「代理權授予人」 | 指 | Century Bliss及阿爾派及各為「代理權授予人」 |
| 「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的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 |

除另有明確說明或文義另有所指外，本報告中所有資料均截至本文件日期。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。