

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

# Neuedu

## 東軟教育科技有限公司

Neusoft Education Technology Co. Limited  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：9616)

### 截至2024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2024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		變動	變動
	2024年	2023年		百分比
	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(人民幣千元)	
	(未經審核)	(未經審核)		
收入	968,108	918,430	49,678	5.4%
毛利	510,656	459,320	51,336	11.2%
期內利潤	277,571	273,733	3,838	1.4%
本公司擁有人				
應佔期內利潤	277,414	274,138	3,276	1.2%
經調整純利(註)	276,794	271,851	4,943	1.8%
本公司擁有人				
應佔經調整純利	276,637	272,256	4,381	1.6%
毛利率	52.7%	50.0%	2.7%	不適用
經調整淨利率	28.6%	29.6%	-1.0%	不適用
每股基本盈利(人民幣元)	0.43	0.42	0.01	2.4%

註：

截至2024年6月30日止六個月，經調整純利為期內利潤扣除匯兌收益淨額人民幣777,000元之影響。

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

董事會欣然宣佈本集團截至2024年6月30日止六個月未經審核綜合業績連同比較數字如下：

## 中期簡明綜合利潤表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
收入	4	<b>968,108</b>	918,430
收入成本	7	<b>(457,452)</b>	(459,110)
<b>毛利</b>		<b>510,656</b>	459,320
銷售開支	7	<b>(21,429)</b>	(20,726)
行政開支	7	<b>(92,228)</b>	(75,046)
研發開支	7	<b>(20,623)</b>	(20,215)
金融資產減值損失淨額		<b>(14,434)</b>	(2,826)
其他收入	5	<b>55,499</b>	68,373
其他開支	6	<b>(14,629)</b>	(16,578)
其他收益，淨額		<b>315</b>	3,593
<b>經營利潤</b>		<b>403,127</b>	395,895
財務收入	8	<b>8,032</b>	6,620
財務開支	8	<b>(50,861)</b>	(46,337)
財務開支，淨額	8	<b>(42,829)</b>	(39,717)
<b>所得稅前利潤</b>		<b>360,298</b>	356,178
所得稅開支	9	<b>(82,727)</b>	(82,445)
<b>期內利潤</b>		<b>277,571</b>	273,733
以下人士應佔利潤：			
— 本公司所有者		<b>277,414</b>	274,138
— 非控股權益		<b>157</b>	(405)
		<b>277,571</b>	273,733
本公司所有者應佔每股盈利(人民幣元)			
每股基本盈利	11	<b>0.43</b>	0.42
每股攤薄盈利	11	<b>0.43</b>	0.42

## 中期簡明綜合全面收益表

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
期內利潤	277,571	273,733
其他全面(虧損)/收益		
可能會重新分類至損益的項目		
轉讓物業、廠房及設備及使用權資產至 投資物業產生的重估收益	61	-
不會重新分類至損益的項目		
匯兌差額	<u>(1,410)</u>	<u>(1,899)</u>
本期其他全面虧損	<u>(1,349)</u>	<u>(1,899)</u>
本期全面收益總額	<u>276,222</u>	<u>271,834</u>
以下人士應佔全面收益總額：		
—本公司所有者	276,065	272,239
—非控股權益	<u>157</u>	<u>(405)</u>
	<u>276,222</u>	<u>271,834</u>

## 中期簡明綜合資產負債表

	附註	於6月30日 2024年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2023年 人民幣千元 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	3,642,489	3,357,441
無形資產	13	538,427	273,883
使用權資產		612,755	610,343
投資物業	14	18,600	271,400
遞延所得稅資產		72,022	45,659
其他應收款項		-	40,000
預付款項及其他資產		81	4,515
以公允價值計量並計入損益的金融資產		22,500	22,500
<b>非流動資產總額</b>		<b>4,906,874</b>	<b>4,625,741</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		12,622	9,375
貿易應收款項及應收票據	15	84,257	74,149
其他應收款項		23,829	19,113
預付款項及其他資產		96,722	115,399
以公允價值計量並計入損益的金融資產		175,877	76,224
受限制現金		64,214	62,804
現金及現金等價物		874,618	1,708,427
<b>流動資產總額</b>		<b>1,332,139</b>	<b>2,065,491</b>
<b>資產總額</b>		<b>6,239,013</b>	<b>6,691,232</b>
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司所有者應佔權益</b>			
股本		113	113
股份溢利		2,444,289	2,659,698
儲備		(1,930,179)	(1,928,825)
保留盈利		1,604,036	1,326,622
<b>小計</b>		<b>2,118,259</b>	<b>2,057,608</b>
非控股權益		8,758	8,601
<b>權益總額</b>		<b>2,127,017</b>	<b>2,066,209</b>

	附註	於6月30日 2024年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2023年 人民幣千元 (經審核)
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	16	675	675
借款	17	2,343,078	2,073,861
遞延所得稅負債		56,736	42,270
租賃負債		25,844	27,572
遞延收入		32,964	34,015
		<u>2,459,297</u>	<u>2,178,393</u>
<b>非流動負債總額</b>			
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	16	852,353	616,401
即期所得稅負債		70,475	53,522
合約負債	18	225,624	1,067,911
借款	17	465,863	651,043
遞延所得稅負債		–	10,717
租賃負債		7,628	8,255
遞延收入		30,756	38,781
		<u>1,652,699</u>	<u>2,446,630</u>
<b>流動負債總額</b>			
<b>負債總額</b>			
		<u>4,111,996</u>	<u>4,625,023</u>
<b>權益及負債總額</b>			
		<u>6,239,013</u>	<u>6,691,232</u>

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 1. 一般資料

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

本公司為一家投資控股公司，與其附屬公司(統稱「本集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)從事：1)提供全日制學歷高等教育服務、教育資源輸出和繼續教育服務；2)提供醫養服務。

2024年5月31日，本公司全資附屬公司大連東軟睿新科技發展有限公司(「東軟睿新」)從大連東軟控股有限公司(「東軟控股」)收購東軟健康醫療管理有限公司(「東軟健康醫療」)100%股權，現金對價為人民幣81,000,000元。收購完成後，東軟健康醫療及其附屬公司(「東軟健康醫療集團」)成為本公司的間接附屬公司，其財務業績自收購日起合併列入集團綜合財務報表。詳情請參閱本公司日期為2024年3月26日、2024年5月16日及2024年5月31日的公告。

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2024年8月27日由本公司董事會批准。

### 2. 編製基準

截至2024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根據國際財務報告準則(「國際財務會計報告準則」)編製的截至2023年12月31日止年度的經審核年度財務報表(該財務報表列示於本公司於2024年3月26日刊發的2023年年度報告(「2023年財務報表」))，以及本公司於截至2024年6月30日止六個月(「中期報告期間」)期間發出的任何公告一併閱讀。

### 3. 重大會計政策

所採納之會計政策與編製2023年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的國際財務會計報告準則除外。

#### (a) 本集團已採納的新訂和經修訂國際財務會計報告準則

以下新訂和經修訂準則及年度改進準則於2024年1月1日開始的期間首次生效，且這些準則及改進適用於本集團：

- 《國際會計準則》第1號修訂本—負債分類為流動或非流動以及附有契約條件的非流動負債
- 《國際財務會計報告準則》第16號修訂本—售後租回的租賃負債
- 《國際會計準則》第7號修訂本與《國際財務會計報告準則》第7號修訂本—供貨商融資安排

採納該等新訂及經修訂準則未對本集團財務業績和財務狀況產生重大影響。

(b) 已頒佈但本集團尚未採納的新訂和經修訂國際財務會計報告準則

		於以下日期或 之後開始的 會計期間生效
《國際會計準則》第21號修訂本	缺乏可兌換性	2025年1月1日
《國際財務會計報告準則》第9號及 《國際財務會計報告準則》第7號 修訂本	金融工具的分類和計量	2026年1月1日
《國際財務會計報告準則》第18號	財務報表列示和披露	2027年1月1日
《國際財務會計報告準則》第19號	非公共受託責任子公司的披露	2027年1月1日
《國際財務會計報告準則》第10號 修訂本與《國際會計準則》第28號	投資者與其聯營公司或合資企 業之間的資產出售或注資	待定

已發佈若干新準則，而該等準則未於截至2024年12月31日的報告期間強制生效，且本集團尚未提早採納。該等準則預計不會在當前或未來報告期間對本集團以及可預見的未來交易產生重大影響。

(c) 由於在中期報告期間收購了東軟健康醫療，本集團採用了以下重大會計政策：

**來自客戶合約的收入**

東軟健康醫療集團主要從事醫療與康養服務，收入主要來自為客戶提供口腔和心血管醫療服務。

當貨物或服務的控制權轉移給客戶時，來自客戶合約的收入即被確認，其金額應反應交易這些貨物或服務時本集團預期有權收取的對價。收益按已收或應收對價之公允價值計量，指在一般業務過程中售出商品與提供服務所應收的款項(扣除折扣)。

東軟健康醫療集團大部分收入來自口腔和心血管醫療服務，並在提供相關服務時予以確認。東軟健康醫療集團的大部分客戶已加入由政府組織運營的政府社會保險計劃。

根據中國政府的醫療保險政策，個體客戶在接受醫療服務時需自行承擔並支付部分費用，剩餘費用通過政府的社會保險計劃結算。東軟醫療集團已就大連睿康卓美口腔醫院有限公司(「**口腔醫院**」)和大連睿康心血管病醫院(「**心血管病醫院**」)提供的醫療服務，與政府社會保險經辦單位結算相關費用。

由於最終結算金額取決於更高級別政府機構最終批准的醫療費用年度定額，差異被視為可變對價變動。本集團根據歷史慣例及所有合理可得資料，以最可能金額為基礎估算可變對價，並在年度定額確定期間調整已提供的醫療服務的實際金額。

(i) 口腔醫院

正畸和種牙服務

提供正畸服務和種牙服務產生的收入於一段時間內確認，因為本集團履約行為所創造資產具有不可替代用途，且本集團對迄今已履行合約擁有可強制執行的收款權利。

本集團採用投入法衡量服務完成進度。投入法根據員工成本和／或存貨、消耗品和定制產品的成本(如適用)與完成相關服務的預期總成本的比例來確認收入。當客戶付款金額超過提供的服務時，確認合同負債。

其他牙科服務

提供其他牙科服務的收入在服務控制權轉移給客戶，完成履約義務時的某時間點確認。此類牙科服務通常在較短的數天內完成。

(ii) 心血管病醫院

門診服務

門診服務一般包含不止一項履約義務，包括(i)提供諮詢服務和(ii)銷售醫藥產品。本集團根據每項履約義務的單獨售價的相對比例將交易價格分配至各履約義務。收入在客戶獲得服務或藥品的控制權時確認，通常在較短的數天內完成。

住院服務

住院服務一般包含不止一項履約義務，包括(i)提供諮詢服務，(ii)提供住院醫療服務和(iii)銷售醫藥產品。本集團根據每項履約義務的單獨售價的相對比例將交易價格分配至各履約義務。

就(i)提供諮詢服務和(iii)銷售醫藥產品而言，當患者獲得對諮詢服務或醫藥產品的控制權，且本集團已履行其具有現時收款權的履約義務，並有可能收回對價時，確認收入。

就(ii)提供住院醫療服務而言，由於患者在本集團提供服務時同時接受了服務並消費了本集團提供的福利，因此在服務期內確認收入。



### 售後租回安排

本集團與租賃公司簽訂了售後回租協議，本集團可以選擇回購設備。作為承租方，本集團根據《國際財務會計報告準則》第15號「來自客戶合約的收入」，評估並確定售後租回安排中轉讓的資產是否構成銷售。

如果售後租回安排中轉讓的資產不構成銷售，本集團將繼續確認轉讓的資產，並將該交易作為抵押借款入賬，金額等同轉讓收入。

### 無形資產

#### (i) 醫療資質

企業合併中獲得的醫療資質於收購日以公允價值確認。醫療資質具有有限的使用期限，按成本減去累計攤銷計量。攤銷採用直線法計算，在27.5年的預計使用期限內分攤資質的成本。

## 4. 收入

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
教育服務		
全日制學歷高等教育服務	802,937	748,950
—學費	737,135	690,244
—住宿費	63,685	57,941
—電信設備租金收入	2,117	765
教育資源	101,509	102,476
繼續教育服務	56,792	64,897
其他	—	2,107
	<u>961,238</u>	<u>918,430</u>
醫養服務	<u>6,870</u>	<u>—</u>
	<u>968,108</u>	<u>918,430</u>

## 5. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
物業租金收入	22,712	24,079
物業服務及管理收入	18,936	20,931
政府撥款及補貼	9,475	18,670
軟件系統技術開發	3,559	3,848
其他	817	845
	<u>55,499</u>	<u>68,373</u>

## 6. 其他開支

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	3,796	4,094
物業維修及消防開支	3,911	4,023
軟件系統技術開發開支	4,659	5,456
公用事業開支	1,057	1,366
僱員福利開支	505	559
土地使用權及無形資產攤銷	296	342
其他	405	738
	<u>14,629</u>	<u>16,578</u>

## 7. 按性質分類的費用

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
僱員福利開支	340,129	346,309
折舊及攤銷開支	97,828	85,773
辦公、公用事業及雜費開支	48,709	41,218
物業管理、綠化及維護開支	28,538	28,081
租賃開支	19,934	20,578
分包成本	11,981	9,092
已售商品的成本	14,165	21,986
諮詢及專業服務費	7,500	2,513
稅費	4,549	4,557
其他	18,399	14,990
	<u>591,732</u>	<u>575,097</u>

## 8. 財務收入及開支

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
財務收入		
存款利息收入	7,225	6,620
關聯方貸款利息收入	807	—
	<u>8,032</u>	<u>6,620</u>
財務開支		
借款利息開支	(61,941)	(58,268)
租賃負債利息開支	(870)	(904)
其他開支	(146)	(130)
匯兌淨收益	777	1,882
減：資本化金額	<u>11,319</u>	<u>11,083</u>
	<u>(50,861)</u>	<u>(46,337)</u>
財務開支—淨額	<u>(42,829)</u>	<u>(39,717)</u>

## 9. 所得稅開支

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
即期所得稅	92,436	82,752
遞延所得稅	(9,709)	(307)
	<u>82,727</u>	<u>82,445</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2024年及2023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2024年及2023年6月30日止六個月的企業所得稅按25%徵繳。

**(v) 中國預扣稅(「預扣稅」)**

根據適用中國稅務法規，在中國成立的公司就2008年1月1日後收取的利潤向外國投資者分派的股息一般須繳納10%的預扣稅。若在香港註冊成立的外國投資者符合中國大陸與香港簽訂的雙重稅收協議安排的條件及規定，相關預扣稅率將為5%。由於本公司中國附屬公司的股權持有人為在香港註冊成立的公司，且符合中國大陸與香港之間的稅務安排的有關規定，故相關預扣稅稅率為5%。於2024年6月30日，本公司目前已根據其中國附屬公司當前的股利分配計劃計提人民幣4,853,000元。

除上述內容外，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，但擬保留該等盈利以在中國大陸經營及擴張業務。

**(vi) 優惠企業所得稅稅率**

若干附屬公司有權享受15%至20%的優惠稅率，該等公司為：

- 大連雲觀信息技術有限公司於2021年被認定為高新技術企業。其於截至2024年及2023年6月30日止六個月的企業所得稅稅率為15%。
- 東軟教育科技集團有限公司於2021年被認定為高新技術企業。其於截至2024年及2023年6月30日止六個月的企業所得稅稅率為15%。
- 天津東軟睿道教育信息技術有限公司(「天津睿道」)(除沈陽東軟睿道教育服務有限公司外)的附屬公司，其於截至2024年6月30日止六個月為小型微利企業，減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。天津睿道(除大連東軟睿創科技發展有限公司外)的附屬公司，其於截至2023年6月30日止六個月為小型微利企業，減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 東軟教育科技(成都)有限公司為小型微利企業，其於截至2024年及2023年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。

- 大連東軟科技發展有限公司為小型微利企業，其於截至2024年及2023年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 南京東軟睿道數字科技有限公司為小型微利企業，其於截至2024年及2023年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 湖州睿道數字科技有限責任公司為小型微利企業，其於截至2024年及2023年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 莆田東軟數字技術研究院有限公司為小型微利企業，其於截至2024年及2023年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 鄭州東軟睿道數字科技有限公司為小型微利企業，其於截至2024年及2023年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 成都芮想職業技能培訓學校有限公司為小型微利企業，其於截至2024年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 寧波萬里東軟數字科技有限公司為小型微利企業，其於截至2024年6月30日止六個月減按20%的優惠企業所得稅稅率徵繳。
- 蘇州東軟芮想科技有限公司為小型微利企業，其於截至2024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2024年6月30日止期間，本集團擁有未動用稅項虧損人民幣264,590,000元(2023年12月31日：人民幣131,944,000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抵銷稅項虧損，因而並無就該等稅項虧損確認遞延所得稅資產。

**10. 股息**

於2024年5月28日舉行的股東週年大會上，已批准截至2023年12月31日止年度的末期股息，每股0.366港元，共計236,511,000港元(相當於約人民幣215,419,000元)，並已向本公司所有者宣派。

截至2024年6月30日止六個月，未支付末期股息(截至2023年6月30日止六個月：人民幣1,516,000元)。

截至2024年及2023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2024年及2023年6月30日止六個月本公司所有者應佔利潤除以期內已發行普通股的加權平均數計算。

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審核)	2023年 (未經審核)
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	277,414	274,138
已發行普通股的加權平均數(千股)	<u>646,205</u>	<u>646,204</u>
每股基本盈利(人民幣元)	<u>0.43</u>	<u>0.42</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	
	2024年 (未經審核)	2023年 (未經審核)
本公司所有者應佔利潤(人民幣千元)	277,414	274,138
已發行普通股的加權平均數(千股)	646,205	646,204
授予僱員的購股權調整(千股)	<u>-</u>	<u>2,360</u>
計算每股攤薄盈利的普通股的加權平均數(千股)	<u>646,205</u>	<u>648,564</u>
每股攤薄盈利(人民幣元)	<u>0.43</u>	<u>0.42</u>

## 12. 物業、廠房及設備

	樓宇	翻新	汽車	醫療設備	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	人民幣千元
(未經審核)									
截至2024年6月30日止六個月									
期初賬面淨額	2,569,244	29,211	1,462	-	89,981	62,533	11,841	593,169	3,357,441
收購附屬公司	-	89	152	49,171	1,005	2,984	629	-	54,030
添置	-	2,043	-	14	11,116	9,256	360	54,926	77,715
完成後轉撥	19,090	-	-	-	-	-	-	(19,090)	-
轉撥至投資物業	(11,500)	-	-	-	-	-	-	-	(11,500)
自投資物業轉出	250,507	-	-	-	-	-	-	-	250,507
處置	(229)	(1,056)	-	-	(188)	(2,658)	(42)	(280)	(4,453)
處置折舊	110	98	-	-	175	2,597	32	-	3,012
折舊開支	(50,450)	(4,123)	(228)	(711)	(19,217)	(8,195)	(1,339)	-	(84,263)
期末賬面淨額	<u>2,776,772</u>	<u>26,262</u>	<u>1,386</u>	<u>48,474</u>	<u>82,872</u>	<u>66,517</u>	<u>11,481</u>	<u>628,725</u>	<u>3,642,489</u>
於2024年6月30日									
成本	3,584,205	91,624	6,586	49,185	352,394	218,328	33,026	628,725	4,964,073
累計折舊	(807,433)	(65,362)	(5,200)	(711)	(269,522)	(151,811)	(21,545)	-	(1,321,584)
賬面淨額	<u>2,776,772</u>	<u>26,262</u>	<u>1,386</u>	<u>48,474</u>	<u>82,872</u>	<u>66,517</u>	<u>11,481</u>	<u>628,725</u>	<u>3,642,489</u>
(未經審核)									
截至2023年6月30日止六個月									
期初賬面淨額	2,302,371	34,333	877	-	85,350	54,233	10,173	448,156	2,935,493
添置	509	1,425	966	-	11,113	1,057	92	158,926	174,088
處置	-	-	(403)	-	(771)	(250)	-	-	(1,424)
處置折舊	-	-	383	-	718	226	-	-	1,327
折舊開支	(44,904)	(5,580)	(134)	-	(15,917)	(5,447)	(1,072)	-	(73,054)
期末賬面淨額	<u>2,257,976</u>	<u>30,178</u>	<u>1,689</u>	<u>-</u>	<u>80,493</u>	<u>49,819</u>	<u>9,193</u>	<u>607,082</u>	<u>3,036,430</u>
於2023年6月30日									
成本	2,967,873	86,347	6,051	-	309,009	189,619	28,319	607,082	4,194,300
累計折舊	(709,897)	(56,169)	(4,362)	-	(228,516)	(139,800)	(19,126)	-	(1,157,870)
賬面淨額	<u>2,257,976</u>	<u>30,178</u>	<u>1,689</u>	<u>-</u>	<u>80,493</u>	<u>49,819</u>	<u>9,193</u>	<u>607,082</u>	<u>3,036,430</u>

### 13. 無形資產

	商譽	商標	醫療資質	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	人民幣千元
(未經審核)						
截至2024年6月30日止六個月						
期初賬面淨額	134,937	89,499	-	41,258	8,189	273,883
收購附屬公司	196,016	-	59,495	-	13,447	268,958
添置	-	-	-	-	503	503
攤銷	-	-	(180)	(3,345)	(1,392)	(4,917)
期末賬面淨額	<u>330,953</u>	<u>89,499</u>	<u>59,315</u>	<u>37,913</u>	<u>20,747</u>	<u>538,427</u>
於2024年6月30日						
成本	330,953	89,499	59,495	66,907	47,912	594,766
累計攤銷	-	-	(180)	(28,994)	(27,165)	(56,339)
賬面淨額	<u>330,953</u>	<u>89,499</u>	<u>59,315</u>	<u>37,913</u>	<u>20,747</u>	<u>538,427</u>
(未經審核)						
截至2023年6月30日止六個月						
期初賬面淨額	134,937	89,499	-	47,949	10,847	283,232
添置	-	-	-	-	568	568
攤銷	-	-	-	(3,345)	(1,744)	(5,089)
期末賬面淨額	<u>134,937</u>	<u>89,499</u>	<u>-</u>	<u>44,604</u>	<u>9,671</u>	<u>278,711</u>
於2023年6月30日						
成本	134,937	89,499	-	66,907	34,749	326,092
累計攤銷	-	-	-	(22,303)	(25,078)	(47,381)
賬面淨額	<u>134,937</u>	<u>89,499</u>	<u>-</u>	<u>44,604</u>	<u>9,671</u>	<u>278,711</u>



## 14. 投資物業

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
期初賬面淨額	271,400	271,400
自物業、廠房及設備轉出	11,500	—
自使用權資產轉出	919	—
轉撥至物業、廠房及設備	(250,507)	—
轉撥至使用權資產	(14,793)	—
投資物業之公允價值利得—淨額	81	—
	<u>18,600</u>	<u>271,400</u>

## 15. 貿易應收款項及應收票據

	於6月30日	於12月31日
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項		
應收關聯方款項	—	11,193
教育資源服務的應收款項	100,496	75,402
醫養服務的應收款項	7,466	—
繼續教育服務的應收款項	5,806	2,464
其他	469	510
	<u>114,237</u>	<u>89,569</u>
減：貿易應收款項減值撥備	<u>(30,021)</u>	<u>(16,515)</u>
貿易應收款項—淨額	84,216	73,054
應收票據	<u>41</u>	<u>1,095</u>
貿易應收款項及應收票據總額	<u>84,257</u>	<u>74,149</u>

本集團的貿易應收款項以人民幣計值，且其賬面值與公允價值相若。

(a) 於2024年6月30日及2023年12月31日，貿易應收款項基於確認日期的賬齡分析如下：

	於6月30日 2024年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2023年 人民幣千元 (經審核)
6個月以下	56,614	45,610
6個月至1年	21,689	28,925
1至2年	25,975	4,996
2年以上	9,959	10,038
	<u>114,237</u>	<u>89,569</u>

## 16. 貿易及其他應付款項

	於6月30日 2024年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2023年 人民幣千元 (經審核)
<b>貿易應付款項</b>		
應付關聯方款項	535	–
應付第三方款項	14,497	11,320
	<u>15,032</u>	<u>11,320</u>
<b>其他應付款項</b>		
應付關聯方款項	99,027	2,763
向學生收取的雜費	39,680	56,589
工資及福利應付款項	46,842	85,573
按金	26,092	31,852
應付學生的政府補貼	49,128	19,639
購買物業、廠房及設備的應付款項	313,714	366,629
購買無形資產的應付款項	7,439	–
行政開支應付款項	12,899	13,670
應納稅款	4,883	11,698
應付股息	215,859	–
應付票據	3,033	–
其他	19,400	17,343
減：非即期部分		
– 應付第三方款項	(675)	(675)
	<u>837,321</u>	<u>605,081</u>
<b>其他應付款項—即期部分</b>		
	<u>837,321</u>	<u>605,081</u>
<b>貿易及其他應付款項總額</b>	<u>852,353</u>	<u>616,401</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。

授予本集團的貿易應付款項信貸期一般不超過180天。於2024年6月30日及2023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 2024年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2023年 人民幣千元 (經審核)
6個月以下	<u>15,032</u>	<u>11,320</u>

## 17. 借款

	於6月30日 2024年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2023年 人民幣千元 (經審核)
<b>長期借款</b>		
銀行借款		
—有抵押	2,112,364	2,139,032
—無抵押	484,270	423,505
減：長期借款即期部分		
—有抵押	(238,380)	(220,171)
—無抵押	(44,266)	(268,505)
	<u>2,313,988</u>	<u>2,073,861</u>
來自非銀行金融機構的借款		
—有抵押	45,204	742
減：長期借款即期部分		
—有抵押	(16,114)	(742)
	<u>29,090</u>	<u>—</u>
<b>短期借款</b>		
銀行借款		
—有抵押	—	13,925
—無抵押	167,103	147,700
加：長期借款即期部分		
—有抵押	238,380	220,171
—無抵押	44,266	268,505
	<u>449,749</u>	<u>650,301</u>
來自非銀行金融機構的借款		
—有抵押	—	—
加：長期借款即期部分		
—有抵押	16,114	742
	<u>16,114</u>	<u>742</u>
<b>借款總額</b>	<u>2,808,941</u>	<u>2,724,904</u>

## 18. 合約負債

本集團已確認以下與收入有關的合約負債(該等負債為於2024年6月30日及2023年12月31日的未完成履約責任，並預期將於一年內確認)：

	於6月30日 2024年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2023年 人民幣千元 (經審核)
<b>教育服務</b>		
全日制學歷高等教育服務	183,786	969,258
—學費	162,576	884,453
—住宿費	21,210	84,805
教育資源輸出	9,032	42,674
繼續教育服務	25,691	51,934
軟件系統技術開發	3,375	4,045
	<u>221,884</u>	<u>1,067,911</u>
<b>醫養服務</b>	<u>3,740</u>	<u>—</u>
	<u>225,624</u>	<u>1,067,911</u>

## 19. 業務合併

於2024年3月26日，本公司全資附屬公司東軟睿新，與東軟控股及東軟健康醫療訂立股權轉讓協議，據此東軟睿新有條件同意收購，東軟控股有條件同意出售東軟健康醫療100%股權，現金對價總額為人民幣81,000,000元。

收購於2024年5月31日完成，收購完成後，東軟健康醫療集團成為本公司的間接附屬公司，其財務業績合併列入本集團財務報表。

### (a) 收購東軟健康醫療集團

東軟健康醫療集團於收購日可辨認資產和負債的公允價值如下：

	公允價值 人民幣千元
現金及現金等價物	34,073
受限制現金	804
以公允價值計量並計入損益的金融資產	2,600
貿易應收款項及應收票據	6,064
預付款項及其他資產	2,180
存貨	1,613
使用權資產	897
物業、廠房及設備	54,030
其他應收款項	96
無形資產—醫療資質	59,495
無形資產—軟件	13,447
遞延所得稅資產	27,732
貿易及其他應付款項	(139,063)
合約負債	(3,403)
租賃負債	(897)
借款	(90,744)
遞延所得稅負債	(14,807)
	<hr/>
收購可辨認淨資產之公允價值	(45,883)
收購方與被收購方之間就原有關係清算商譽	(69,133)
	<hr/>
	196,016
	<hr/>
	81,000

商譽源於本公司收購東軟健康醫療集團後預計將產生的協同效應。商譽預期不可用於稅務目的扣除。

**(i) 收購相關成本**

收購相關成本不重大，已計入截至2024年6月30日止六個月的損益中。

**(ii) 收入和利潤貢獻**

於2024年6月1日至2024年6月30日期間，收購業務為本集團貢獻收入人民幣6,870,000元及造成淨虧損人民幣6,312,000元。倘若於2024年1月1日進行收購，則截至2024年6月30日止期間為本集團貢獻的收入及造成的淨虧損分別為人民幣42,085,000元及人民幣37,715,000元。

**(b) 購買對價—現金流出**

	截至 6月30日 止六個月 2024年 人民幣千元 (未經審核)
收購附屬公司付款，扣除收購所得現金 現金對價	<u>81,000</u>
減：收購所得結餘 現金	<u>(34,073)</u>
現金流出淨額—投資活動	<u><b>46,927</b></u>

註：於2024年6月30日，現金對價已全部結清。

## 管理層討論與分析

### 1 關於我們

作為中國領先的IT高等教育科技集團和數字化人才教育服務提供者，東軟教育聚焦於IT和健康醫療科技領域，打造了獨具特色的以「全日制學歷高等教育服務為基礎業務、以教育資源輸出、繼續教育服務為兩大戰略業務」的一體兩翼業務生態體系。2024年，面對社會經濟形勢和人口結構變化，我們高瞻遠矚、居安思危，在原有「一體兩翼」業務體系的基礎上戰略性的開拓了醫療康養業務；未來，我們將依託「教育+科技+醫養」的研發能力，打造教育、醫療、康養一體化融合發展的新生態，開啟新的戰略篇章。

下表列示了報告期內我們各項業務的收入情況：

	截至6月30日止六個月		變動 百分比	佔總收入 比重
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)		
<b>教育業務</b>				
全日制學歷高等教育服務	<b>802,937</b>	748,950	7.2%	82.9%
教育資源輸出	<b>101,509</b>	102,476	-0.9%	10.5%
繼續教育服務	<b>56,792</b>	64,897	-12.5%	5.9%
<b>醫養業務</b>	<b>6,870</b>	-	不適用	0.7%
其他	<b>-</b>	2,107	-100.0%	0.0%
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>合計</b>	<b>968,108</b>	<b>918,430</b>	<b>5.4%</b>	<b>100%</b>

## 2 業務回顧

### 2.1 教育業務—「一體兩翼」穩健發展

#### 2.1.1 全日制高等學歷教育—夯實三校教育質量、鞏固行業領先地位

東軟教育依託東軟雄厚的產業基因和技術資源優勢，自2000年起，在遼寧大連、四川成都、廣東佛山以全新的體制機制，高起點、高標準建立了三所IT應用型本科高校—大連東軟信息學院、成都東軟學院、廣東東軟學院。

##### 2.1.1.1 教學質量穩步提升

大連學院開設33個本科專業、7個專科專業、3個專升本專業及5個職教本科專業，其中2024/2025學年獲批新增1個本科專業—網絡空間安全；累計獲批7個國家級一流本科專業建設點、8個省級一流本科專業建設點、2門國家級一流本科課程及115門省級一流本科課程；為中國唯一一家兩次獲得國家級教學成果一等獎的民辦高校。其於報告期內教學質量繼續穩步提升：

- 於武書連中國一流民辦大學評選(2024)中位列全國第二，遼寧省內第一；
- 於2024年世界創新大學排名(WURI)中連續第四年進入全球百強，並在清華大學、北京大學等7所中國入圍高校中排名第四，且在「生成式AI應用」單項排名中位列全球第7位；
- 在全國普通高校大學生計算機競賽指數榜單中位列全國第一，為指數覆蓋的1,000+所本科高校中唯一躋身前6%的民辦高校；



- 獲批工信部2023年工業互聯網安全人才培育試點示範項目，為本年度全國唯一獲批國家級工業互聯網試點示範項目的高校；
- 於第十四屆數智化人才培養產教融合發展大會教育之夜暨頒獎盛典中榮獲「2024年數智產業學院獎」。

成都學院開設31個本科專業、2個專科專業、16個專升本專業及2個職教本科專業；累計獲批1個國家級一流本科專業建設點、6個省級一流本科專業建設點、1門國家級一流本科課程及25門省級一流本科課程。其於報告期內教學質量繼續穩步提升：

- 1門課程—深度學習與機器視覺獲批四川省高等學校首批高階課程立項；
- 榮獲四川省教育廳第四屆四川省高校教師教學創新大賽獲獎名單三等獎4項；
- 與華為全球人才培訓中心、華為官方授權人才培訓合作夥伴成都知了匯智科技有限公司三方攜手，於2024年3月正式啟動了成都東軟「2024華為鴻蒙HarmonyOS定向班」項目；
- 憑藉在華為雲生態建設中所作的突出貢獻，榮獲「華為雲最佳生態發展獎」；
- 入選「成都市中國軟件名城建設影響力合作夥伴」榜單。

廣東學院開設23個本科專業、3個專科專業、10個專升本專業；累計獲批3個省級一流本科專業建設點、1門國家級一流本科課程及20門省級一流本科課程。其於報告期內教學質量繼續穩步提升：

- 在中國科教評價網(金平果)民辦院校排行榜中位列全國民辦高校第24名；
- 在中國高等教育學會發佈的《全國普通高校大學生競賽排行榜民辦榜單(2019-2023)》中位列全國第14名；
- 繼2021年和2022年獲得「廣東省IPv6規模部署工作優秀單位」後，榮獲「廣東省2023年IPv6規模部署工作標杆單位」榮譽稱號，也是本次標杆單位中唯一的民辦高校；
- 迎合市場創新性、複合型人才培養需求，正式啟動首批微專業建設項目，並開設「鴻蒙軟件應用開發」和「大數據管理與應用」兩個微專業。

### 2.1.1.2 招生學額整體增長

優異的辦學質量與良好的品牌聲譽促進我們的招生學額持續增長。2024/2025學年，本集團的三所大學學額整體實現了增長，三所大學學額總數已超過2萬人，整體較上一學年增加687個，同比增長約3.5%。

	學額		變動額	變動百分比
	2024/2025學年	2023/2024學年		
<b>大連學院</b>				
本科	4,133	4,013	120	3.0%
專科	1,869	1,096	773	70.5%
專升本	3,249	2,899	350	12.1%
<b>小計</b>	<b>9,251</b>	<b>8,008</b>	<b>1,243</b>	<b>15.5%</b>
<b>成都學院</b>				
本科	5,800	5,574	226	4.1%
專科	100	100	-	-
專升本	823	823	-	-
<b>小計</b>	<b>6,723</b>	<b>6,497</b>	<b>226</b>	<b>3.5%</b>
<b>廣東學院</b>				
本科	2,206	2,633	-427	-16.2%
專科	100	155	-55	-35.5%
專升本	1,900	2,200	-300	-13.6%
<b>小計</b>	<b>4,206</b>	<b>4,988</b>	<b>-782</b>	<b>-15.7%</b>
<b>合計</b>	<b>20,180</b>	<b>19,493</b>	<b>687</b>	<b>3.5%</b>

### 2.1.1.3 在校生人數再創新高

截至2024年6月30日，三所大學的在校生人數合計約5.7萬人，比2023年同期增長約7.5%，再創歷史新高。

	在校生人數		變動額	變動百分比
	截至 2024年 6月30日	截至 2023年 6月30日		
<b>大連學院</b>				
本科	15,244	14,922	322	2.2%
專科	1,289	871	418	48.0%
專升本	4,696	2,805	1,891	67.4%
<b>小計</b>	<b>21,229</b>	<b>18,598</b>	<b>2,631</b>	<b>14.1%</b>
<b>成都學院</b>				
本科	17,312	14,968	2,344	15.7%
專科	1,387	2,118	-731	-34.5%
專升本	3,235	3,601	-366	-10.2%
<b>小計</b>	<b>21,934</b>	<b>20,687</b>	<b>1,247</b>	<b>6.0%</b>
<b>廣東學院</b>				
本科	9,826	9,878	-52	-0.5%
專科	307	674	-367	-54.5%
專升本	3,485	2,982	503	16.9%
<b>小計</b>	<b>13,618</b>	<b>13,534</b>	<b>84</b>	<b>0.6%</b>
<b>合計</b>	<b>56,781</b>	<b>52,819</b>	<b>3,962</b>	<b>7.5%</b>

### 2.1.1.4 學費與住宿費適當上調

我們不斷優化定價策略，於2024/2025學年適當上調了三所大學的學費標準和住宿費標準。其中，我們提高了成都學院本科、專科以及專升本部分專業的學費標準，整體提高了廣東學院的本科以及專升本專業的學費標準。另外，我們持續優化學生住宿條件並相應提高對應的住宿費標準。

	學費標準 (人民幣元/年)		住宿費標準 (人民幣元/年)	
	2024/2025	2023/2024	2024/2025	2023/2024
	學年 <sup>(1)</sup>	學年 <sup>(1)</sup>	學年 <sup>(1)</sup>	學年 <sup>(1)</sup>
<b>大連學院</b>				
本科	<b>28,000-34,000</b>	28,000-34,000	<b>2,400/4,800<sup>(4)</sup></b>	2,400
專科	<b>28,000<sup>(2)</sup></b>	28,000 <sup>(2)</sup>	<b>2,400/4,800<sup>(4)</sup></b>	2,400
專升本	<b>28,000</b>	28,000	<b>2,400</b>	2,400
<b>成都學院</b>				
本科	<b>18,000-20,000</b>	18,000-20,000	<b>2,000</b>	2,000
專科	<b>19,000-20,000</b>	18,000-19,000	<b>2,000</b>	2,000
專升本	<b>18,000-20,000</b>	18,000-19,000	<b>2,000</b>	2,000
<b>廣東學院</b>				
本科	<b>30,800-33,800<sup>(3)</sup></b>	28,000-32,000 <sup>(3)</sup>	<b>3,000</b>	3,000
專科	<b>23,000</b>	23,000	<b>3,000</b>	3,000
專升本	<b>30,800-33,800</b>	28,000-32,000	<b>3,000</b>	3,000

附註：

- (1) 各學年學費標準及住宿標準僅適用於於該學年入學的新生。
- (2) 此外，大連學院與大阪綜合設計專門學校的合作項目(專科)適用於2024/2025學年及2023/2024學年的學費標準為人民幣48,000元/年。
- (3) 此外，廣東學院與西英格蘭大學的合作項目(本科)適用於2024/2025學年及2023/2024學年的學費標準為人民幣68,000元/年。
- (4) 大連學院雙人間宿舍住宿標準為人民幣4,800元/年。

#### 2.1.1.5 優質生源

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

截至本公告日期，2024/2025學年的招生工作已基本完成，錄取分數均明顯高於各省內本科控制線，其中：大連學院物理組最高投檔分數線高於省本科控制線86分；成都學院理科最高投檔分數線高於省本科控制線86分；廣東學院物理組最高投檔分數線高於省本科控制線59分。我們認為，優質的生源從市場角度印證了我們於相關領域的專業綜合實力得到了充分的肯定。

## 2.1.2 教育資源輸出

依託東軟雄厚的產業優勢與學歷教育豐厚的辦學積澱，東軟教育將領先的教育理念、方法、模式、體系、標準等數字化、產品化、平台化，構建起涵蓋資源、軟件、平台、數據四個層級的4S產品服務體系(CaaS—內容即服務，SaaS—軟件即服務，PaaS—平台即服務，DaaS—數據即服務)，通過產業學院與專業共建、智慧教育平台軟件與教學內容以及智慧實訓室多種形式，用一流的教育產品和服務為更多的本科高校和職業院校持續賦能。報告期內，教育資源輸出共實現收入約人民幣101.5百萬元。

### 2.1.2.1 產業學院與專業共建

東軟教育立足於自身獨特優勢與研發的產品，在高等院校、職業院校間開展產業學院與專業共建業務，以自身優質教育資源助力客戶院校深化產教融合、提升人才培養質量。2024年上半年，我們優化了專業共建合作結構，深化大規模高收益的專業共建合作，並與54所院校展開了產業學院和專業共建合作，合作項目總數224個，覆蓋學生約2萬人。

在合作過程中，我們為合作院校提供助力教育教學改革、一流課程建設、院校教材開發、師資培養及賦能競賽能力等全方位高校教育支持服務，並依託數字工場及產業項目案例庫為相關專業學生提供應用實踐項目以及就業創業指導。以我們與雲南技師學院共建的東軟信息產業學院為例—截至2024年6月30日，雲南技師學院東軟信息產業學院建設完成優質線上精品課程2門，精品教材3部，建設完成以計算機程序設計(軟件技術)為重點核心專業的第一批特色專業；建設完成9間實訓室，同時配備實訓平台、教學平台以及相應的課程資源；成功創建產業學院自有教學資源庫並新增教學資源22門；協助成功培育2個創新創業項目，訪企拓崗70餘家，為學校提供約1,500個崗位。

伴隨著4S-OMO服務模式在客戶院校的逐步落地與持續賦能，我們教育資源輸出業務的優勢日益彰顯，我們的合作院校在教師能力、學生潛力與專業實力均獲得長足提升。2024年上半年，我們協助雲南技師學院於鄉村振興大賽中獲得金獎，實現了雲南省在全國鄉村振興職業技能大賽上金牌「零」的突破；此外，我們的合作夥伴於藍橋杯全國軟件和信息技術專業人才大賽、中國大學生計算機設計大賽、中國大學生服務外包創新創業大賽等多項省級、國家級賽事中，合計獲得41項省級獎項，其中11項已晉級區域級和國家級賽區。



### 2.1.2.2 智慧教育平台軟件與教學內容

依託4S服務模式，我們提供涵蓋教育管理、教學運行、實踐教學等領域的智慧教育平台及軟件，重點構建了東軟智慧化教育生態體系，助力院校以數據驅動實現個性化教育、智慧教育。2024年上半年，我們發佈了元宇宙創意創作分享平台—OpenNEU、全維創新素質發展平台、教育質量監測評估數智化平台，並在三所大學持續應用及實踐驗證的基礎上，整合考試系統、人才管理方案培養系統、畢業設計管理系統等多個系統功能，迭代升級一體化東軟智慧教育平台。截至2024年6月30日，我們的智慧教育平台與軟件產品如下表所示：

#### 智慧教育平台

- 東軟智慧教育平台
- 雲實踐平台
- 雲實訓平台
- 元宇宙創意創作分享平台—OpenNEU
- 全維創新素質發展平台

#### 教育管理軟件

- 創新創業教育管理系统
- 工程教育認證支撐系統
- 教育質量監測評估數智化平台
- 專業評估評價系統
- 教學質量評價系統
- 智慧學工系統

依託東軟教育優勢專業，圍繞TOPCARES教育方法學、交互式設計、「五新」融入等關鍵要素，我們研發了計算機與軟件、人工智能、大數據、數字媒體、健康醫療、創新創業六大核心領域的數字化教學內容，包括專業人才培養方案、課程、項目、實訓室、活動、創業創新及畢業設計等教學資源，並形成體系化的內容資源包，實現教育全流程多方位立體化賦能客戶院校提升教學質量。截至2024年6月30日，我們已完成了面向軟件工程、人工智能、虛擬現實技術等專業方向的223門課程及9,273個1-5級項目研發。

### 2.1.2.3 智慧實訓室

我們緊貼產業前沿，全面對接產業實踐經驗與需求，構建了服務於高校應用型人才培養與實踐教學的智慧實訓室，搭載各專業的各級核心項目資源，配合物理環境與相關軟硬件設備，為專業的實踐實訓提供了完善的一體化解決方案。2024年上半年，我們新發佈了鴻蒙OpenHarmony信創實訓室、智能網聯汽車實訓室、大模型實訓室、虛擬演播實訓室、智能製造雙碳管控系統實訓室等多個實訓室，形成了覆蓋東軟教育五大優勢專業集群的智慧實訓室產品：

#### 專業方向

#### 實訓室產品

計算機與軟件  
方向

智能網聯汽車實訓室、鴻蒙OpenHarmony信創實訓室、智能製造雙碳管控系統實訓室、車載測試實訓室、健康頤養實訓室(平台開發)、互聯網軟件測試實訓室

專業方向	實訓室產品
人工智能方向	大模型實訓室、無人駕駛實訓室、自然語言處理實訓室、計算機視覺分析實訓室、智能語音訓練實訓室、智慧監控實訓室、醫學影像實訓室
大數據方向	大數據採集與處理實訓室、大數據分析與可視化實訓室、大數據實施與運維實訓室、大數據技術實訓室、交通大數據實訓室、金融大數據實訓室、電商大數據實訓室、電信大數據實訓室
數字媒體方向	全媒體類—虛擬演播實訓室、AI-XR數字交互引擎技術開發實訓室、元宇宙未來教育平台—數字媒體交互實訓室、元宇宙智慧康養未來教育平台、東軟教育元宇宙提供基於區塊鏈技術的院校虛仿2.0建設解決方案

### 2.1.3 繼續教育服務

以三所大學、全國交付網絡、在線教育平台及人力資源服務為支撐，我們構建了涵蓋2B培訓服務、2C培訓服務及學歷繼續教育的繼續教育服務體系，並新開拓了老年教育業務。報告期內，繼續教育服務共實現收入約人民幣56.8百萬元。

### 2.1.3.1 2B 培訓服務

東軟教育依託已有的近80個國家級、省級、市級、行業級培訓資質，為政府、企業、高校等機構客戶提供覆蓋師資培訓、數字化專項培訓、職業技能培訓、公務人員培訓以及人才培訓基地等多個領域廣泛、全面、專業且高質量的政企服務及方案。

2024年上半年，我們繼續扎實推進培訓資質申報工作，並繼2020年之後再次獲批國家級高技能人才培訓基地，同時獲批工信部2023年工業互聯網安全人才培育試點示範項目，為本年度全國唯一獲批國家級工業互聯網試點示範項目的高校。報告期內，我們為全國12個省級區域的33家機構實施2B培訓項目42個，覆蓋學員近3,000人。

### 2.1.3.2 2C 培訓服務

東軟教育依託20餘年來在教育領域的資源積累與深厚的產業積澱，結合4S-OMO服務交付體系，為在校學生及職場人士提供職業技能認證類、數字素養提升類、語言能力類、職業資質類、協會&廠商認證類等領域的廣泛且專業的學習者服務，並提供在真實企業環境中的實習見習機會。截至2024年6月30日，東軟教育已與東軟，IBM，京東，阿里巴巴，百度等2,000餘家知名企業建立合作關係，打造閉環式滾動人才輸送及多元化合作模式。

東軟教育持續深化升級線上線下融合的交付體系，優化培訓交付質量並提升培訓交付效率，將自主開發的東軟教育在線、東軟IT雲學堂等多個在線教育平台，積極打造成為面向更廣泛社會群體的職場技能提升平台與技能資質認證平台。截至2024年6月30日，東軟教育在線及東軟IT雲學堂註冊用戶已達到約230萬人；報告期內2C培訓人數約1.2萬人。

### 2.1.3.3 學歷繼續教育

為了滿足日益多元化的學生群體對於追求高等學位、深化專業知識以及掌握新技能的迫切需求，同時實現三所大學豐富而優質的教育資源的高效複用，我們提供學歷繼續教育服務。於2024年6月30日，三所大學學歷繼續教育在校生人數合計4,400餘人，同比下降約16.7%。

同時，我們持續加強國際繼續教育合作，積極拓展與俄羅斯、英國、新加坡、斯里蘭卡、澳大利亞、美國、日本等多個國家的高校間的專升本、本升碩、專升碩等國際學歷繼續教育項目。2024年上半年，大連學院面向俄羅斯、印度、斯里蘭卡、澳大利亞、馬來西亞、印度尼西亞、日本等國生源拓展短期培訓交流項目合計招收131人，出國培訓項目說明會覆蓋學生達2,000餘人次。

### 2.1.3.4 老年教育業務

東軟教育緊握人口老齡化趨勢的發展機遇，依託三所大學雄厚的師資力量與研發優勢，整合醫療和康養產業資源，立足「體現智能特色、突出科技優勢、貼合適老需求」的時代定位，重點聚焦「數字+藝術+健康」領域，構建「教—醫—養—遊」一體化、特色化的老年教育產品—東軟鳳凰學院。我們針對老年人在學習、社交、健康等領域的個性化需求，打造了特色「LIFECARES」樂、養、醫、學、為一體化的老年教育新模式。通過多個模塊的獨立或組合實施交付，用一流的醫養服務與平台服務為老年人快樂生活賦能，全面覆蓋老年人從退休初期到高齡階段的不同生活階段，確保教育內容與服務能夠精準對接老年人在不同生命階段的具體需求，助力老年人實現「老有所樂、老有所養、老有所醫、老有所學、老有所為」。

目前東軟鳳凰學院主要開設「AI與藝術創作」、「健康與康復」、「心靈康旅」三大板塊的特色課程。

- **AI與藝術創作**：聚焦家庭朋友、個人回憶錄、以及生活紀實等多個主題，基於東軟自研AI大模型學習平台的有力支撐，助力老人體驗AI寫作、AI繪畫、AI音樂、AI視頻的藝術創作，同時亦包括手機攝影、短視頻製作、水彩療愈等更貼近生活需求的課程安排。
- **健康與康復**：依託頤養院、三級專科醫院的專家支持，打造覆蓋老年營養膳食、老年運動與康復及老年心靈探索的科學專業課程指導，助力老人獲得從身體到心靈的充盈與健康。
- **心靈康旅**：依託東軟鳳凰學院位於雲南、海南、四川等多地的合作康養酒店，結合老年人身體狀況及興趣愛好，構建涵蓋自然風光、歷史文化、健康養生等多個主題的短途遊學項目。

## 2.2 醫養業務—「教—醫—養」一體化戰略佈局

為積極應對中國日益顯著的「老齡化」社會所帶來的深遠影響與獨特機遇，我們戰略性地啟動銀髮經濟市場的拓展與深耕。我們深刻認識到，隨著老年人口比例的不斷上升，老年群體的精神文化需求、健康管理需求以及社會參與需求也日益增長，這為銀髮經濟市場開闢了廣闊的發展空間。

我們計劃打造「教、醫、養」一體化發展的新模式，巧妙地融合了教育、醫療與康養服務三大關鍵領域，為老年人群體的生活質量提升和福祉保障提供了全方位的支持，形成一個教助醫、教助養，醫轉養、醫輔教，養託醫、養輔教，穩定、互用、互助、高效、持續的新業態。

首先，醫院和頤養院將構成我們三所大學相關專業學生的實踐基地，這不僅可以為學生提供寶貴的實習機會，也可以為醫院和頤養院注入新鮮血液和創新思維；其次，三所大學的學科積累與專業積澱可以為老年教育相關課程的建設提供基礎，並進一步豐富頤養院老人的康養生活，同時老年教育可以為頤養院及醫院提供廣泛的客戶基礎；此外，醫院作為最後一道防線為老年教育及頤養院的業務開展提供強有力的醫療保障。「教－醫－養」一體化發展的創新模式為老年群體提供全方位服務，能夠在老年群體中打造強有力的品牌效應，並贏得老年群體的信賴。

為實現「教－醫－養」一體化發展的戰略部署，東軟教育已開展一系列行動安排，並初步構建了「教－醫－養」一體化發展的業務框架。於2024年3月26日，本集團與東軟控股就東軟健康醫療及其附屬公司(包含兩家醫院及一家頤養院)的收購事項訂立股權轉讓協議並作出相關出資安排，該收購事項已於2024年5月31日完成，有關詳情請參閱本公司日期為2024年3月26日、2024年5月16日及2024年5月31日之公告。

## **2.2.1 醫療業務**

### **2.2.1.1 心血管病醫院**

大連睿康心血管病醫院(「**心血管病醫院**」)暨大連醫科大學附屬第二醫院心血管病醫院，是由東軟教育旗下的東軟健康醫療投資建設，與大連醫科大學附屬第二醫院合作運營的一家非營利性三級心血管病專科醫院，於2022年1月開診，2022年4-5月相繼取得門診和住院醫保結算資質，收費標準按照市級三級醫院醫保定價確定。

心血管病醫院是以大專科、小綜合為特色的教學醫院，醫院堅持以泛血管疾病管理為特色，堅持全生命週期綜合醫療服務，並協調規劃與發展相關重點學科，目前開設了心內科，神經內科，普外科，綜合內科、綜合外科、醫學減重中心、ICU、急診科共7個科室，總佔地面積6萬餘平方米，總建築面積2萬餘平方米，可配備300張病床(已開放180張)，並開展了微創手術、介入手術、慢性疼痛治療等相關疾病診療中心。

心血管病醫院集醫療、教學、科研、預防和人才培養於一體，以推動「教醫研」融合發展為路徑，集聚了國家、大連醫科大學附屬第二醫院及大連醫科大學附屬第一醫院的骨幹醫學專家隊伍，充分發揮附屬醫院職能，2024年上半年為大連學院累計帶教30名實習生及100餘名在校生，成為大連學院健康醫療科技專業學生實習實訓的重要基地。依託東軟教育先進的技術優勢，以現代化、信息化手段提升醫院管理效率，心血管病醫院是一家全流程智慧化的醫院，配備心臟超聲天花板級設備飛利浦超聲CVx，512CT, DSA及1.5T核磁等先進醫療設備，滿足患者不同診療需求。2024年上半年，心血管病醫院門急診接待量達近2萬人次，住院量近3,000人次。

### 2.2.1.2 口腔醫院

大連睿康卓美口腔醫院有限公司(「**口腔醫院**」)是由東軟教育旗下的東軟健康醫療投資建設的大連市第二家三級標準建設的大型口腔專科醫院，於2023年6月開診，2023年9月取得門診醫保結算資質。

口腔醫院面積達10,000 m<sup>2</sup>，滿規模可容納150張牙椅，50張床位，設立兒童口腔醫療中心、口腔正畸美學中心、頰面外科與口腔種植中心、口腔綜合醫療中心、VIP特需醫療中心、特色門診六大醫療中心，可滿足兒童口腔、口腔種植、頰面外科手術、美學修復、口腔正畸、口腔綜合治療等口腔健康診療與保健需求。

口腔醫院集臨床、教學、培訓、科研、預防為一體，與多家醫院、專家醫生集團及高校開展緊密合作，賦能共享診療和服務，醫工結合建設口腔智慧醫院。醫院由高水平專家團隊管理，引進國際先進診療設備及智慧醫療系統，搭建起高層次的口腔醫療人才隊伍，嚴格執行三級院感防控標準提供舒適化、便捷化、智慧化醫療服務，致力於全民口腔健康教育、診療與管理，創新口腔醫療服務體系和診療體系。2024年上半年，口腔醫院門診接待量超過1萬人次。



## 2.2.2 康養業務

### 2.2.2.1 睿康之家頤養院

睿康之家頤養院總面積約5,000平方米，規劃50個房間、59張床位，於2024年1月正式營業，僅半年時間入住率已達到34%。

作為一家深度醫養結合的頤養院，睿康之家頤養院突破一般醫療和養老分離的狀態，共享三級醫院醫療服務，旨在解決傳統養老院醫療能力弱、送醫不及時，長期醫院住院養老舒適度低的行業痛點。

- **深度醫養結合**：依託東軟健康園的優質醫療資源，與園區內的心血管病醫院(三級醫院)及口腔醫院聯動，提供全方位醫療服務保障。老人可於床旁獲得常規檢驗採樣、體徵監測、彩超檢查、用藥管理等醫療服務，並在由專屬醫生提供慢病管理、定時巡診、線上問診等醫療服務，同時通過180米急速就醫綠色通道，直達心血管病醫院和口腔醫院進行檢查治療，並提供需求會診、陪同就醫等醫療服務。
- **AI技術監護**：所有床頭均設置毫米波雷達感知設備，精準識別老人離床、跌倒等情況並實時通知工作人員；通過可穿戴智能手環實時追蹤老年人心率、血氧、睡眠質量等各項健康指標，並協助工作人員安排吃藥及康復訓練等工作；同時通過家屬端定制小程序將老年人飲食起居、生活點滴、健康狀況實時更新，增強家屬安全感。

- **老年教育課堂**：依託毗鄰的東軟鳳凰學院的老年教育課堂，提供「AI與藝術創作+健康與康復+心靈康旅」為特色的豐富多彩的課程，幫助老人在數字化時代重構人生、提升自信、廣交朋友、收穫健康，在一個充滿文化氣息和藝術氛圍的生活空間裡，提升自我修養，實現自我價值。
- **個性化康養活動**：配備認知、吞嚥、呼吸、言語、運動、床旁等多種智能評估訓練系統，根據老年人具體健康狀態，協助康復訓練師制定個性化養老康復方案，幫助老年人提高日常認知能力以及活動量，恢復腦力、體力，促進相關功能障礙的改善，幫助失能及半失能老年人找回身體平衡和節奏。

### 3 財務回顧

#### 收入

截至2024年6月30日止六個月，我們的收入約人民幣968.1百萬元，較去年同期增長5.4%，具體分析如下：

- 全日制學歷高等教育服務收入約人民幣802.9百萬元，較去年同期增長7.2%，主要由於三所大學在校學生人數及平均學費的增長。
- 教育資源輸出收入約人民幣101.5百萬元，較去年同期下降0.9%，主要由於專業共建業務收入的下降。
- 繼續教育服務收入約人民幣56.8百萬元，較去年同期下降12.5%，主要由於學歷繼續教育收入的下降。
- 醫養業務收入約人民幣6.9百萬元，主要由於本集團於2024年5月31日完成對東軟健康醫療的收購。

## 毛利

截至2024年6月30日止六個月，毛利約人民幣510.7百萬元，較去年同期增長11.2%，該增長主要由於收入的增加。

## 行政開支

截至2024年6月30日止六個月，行政開支約人民幣92.2百萬元，較去年同期增長22.9%，該增長主要由於(i)康養業務籌備期開辦費用增加，(ii)併購東軟健康醫療及其他業務的中介費用增加，及(iii)併表東軟健康醫療集團帶來的管理費用增加。

## 金融資產減值損失淨額

截至2024年6月30日止六個月，金融資產減值損失淨額約人民幣14.4百萬元，較去年同期增長410.8%，該增長主要由於貿易應收款項賬齡的增長。

## 其他收入

截至2024年6月30日止六個月，其他收入約人民幣55.5百萬元，較去年同期減少18.8%，主要由於政府補助的減少。

## 財務開支淨額

截至2024年6月30日止六個月，財務開支淨額約人民幣42.8百萬元，較去年同期增長7.8%，主要由於借款利息開支的增加。

## 所得稅開支

截至2024年6月30日止六個月，所得稅開支約人民幣82.7百萬元，較去年同期增長0.3%，主要由於報告期內應稅利潤增加。

## 期內利潤

由於上述原因，截至2024年6月30日止六個月，期內利潤較去年同期增長約1.4%，每股收益較去年同期增長約2.4%。

截至2024年6月30日止六個月，本公司擁有人應佔純利約277.4百萬元，較去年同期增長1.2%，主要由於期內利潤的增加。

## 非《國際財務會計報告準則》衡量方法

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

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

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

	截至6月30日止六個月	
	2024年	2023年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)
	(未經審核)	(未經審核)
期內利潤	277,571	273,733
調整項目：		
匯兌收益淨額	<u>(777)</u>	<u>(1,882)</u>
經調整純利	<u>276,794</u>	<u>271,851</u>

截至2024年6月30日止六個月，經調整純利約人民幣276.8百萬元，較去年同期增長1.8%。截至2024年6月30日及2023年6月30日止六個月，經調整純利率分別為28.6%及29.6%。

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《國際財務會計報告準則》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	
	2024年	2023年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)
	(未經審核)	(未經審核)
本公司擁有人應佔期內利潤	277,414	274,138
調整項目：		
匯兌收益淨額	<u>(777)</u>	<u>(1,882)</u>
本公司擁有人應佔經調整純利	<u>276,637</u>	<u>272,256</u>

截至2024年6月30日止六個月，本公司擁有人應佔經調整純利約人民幣276.6百萬元，較去年同期增長1.6%。

## 財務及流動資金狀況

### 流動資金、財務資源及資本架構

本公司股份於2020年9月29日順利於聯交所主板上市。

於2024年6月30日，本公司的已發行股本為129,241港元以及已發行普通股數目為646,205,135股每股面值0.0002港元的股份。

於2024年6月30日，本集團的現金及現金等價物為約人民幣874.6百萬元(2023年12月31日：約人民幣1,708.4百萬元)。本集團於2024年6月30日的金融機構借款總額約為人民幣2,808.9百萬元(2023年12月31日：約人民幣2,724.9百萬元)。借款到期日區間為自一年內至五年以上。所有借款均以人民幣計值。利息按固定利率及浮動利率收取，其中為固定利率的借款約人民幣205.1百萬元，為浮動利率的借款約人民幣2,603.8百萬元。本集團通過營運所得資金以及股權和債務等其他資金來源撥付營運資金需求。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2024年6月30日，本集團流動比率(等於流動資產除以流動負債)為0.81(2023年12月31日：0.84)。

### 或有負債

於2024年6月30日，本集團並無任何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2024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。本集團目前並無參與旨在或擬管理外匯風險的對沖活動。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2024年6月30日，本集團的(i)銀行借款人民幣1,845.8百萬元以部分學費、住宿費的收費權質押，以及(ii)銀行借款人民幣266.6百萬元以部分股權質押。

### **資本負債比率**

於2024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138.3%(2023年12月31日：133.6%)。

### **資本開支**

截至2024年6月30日止六個月，本集團資本開支約為人民幣119.8百萬元，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**

於2024年3月26日，本集團與東軟控股就東軟健康醫療及其附屬公司(包含兩家醫院及一家頤養院)的收購事項訂立股權轉讓協議並作出相關出資安排，該收購事項已於2024年5月31日完成，有關詳情請參閱本公司日期為2024年3月26日、2024年5月16日及2024年5月31日之公告。

除上文所載事項外，截至2024年6月30日止六個月，本集團並無其他附屬公司、聯營公司及合資公司的重大收購或出售事項。

### **所持重大投資**

截至2024年6月30日止六個月，本公司並無持有價值達到或超過本公司總資產5%的任何重大投資。

### **重大投資或資本資產之未來計劃**

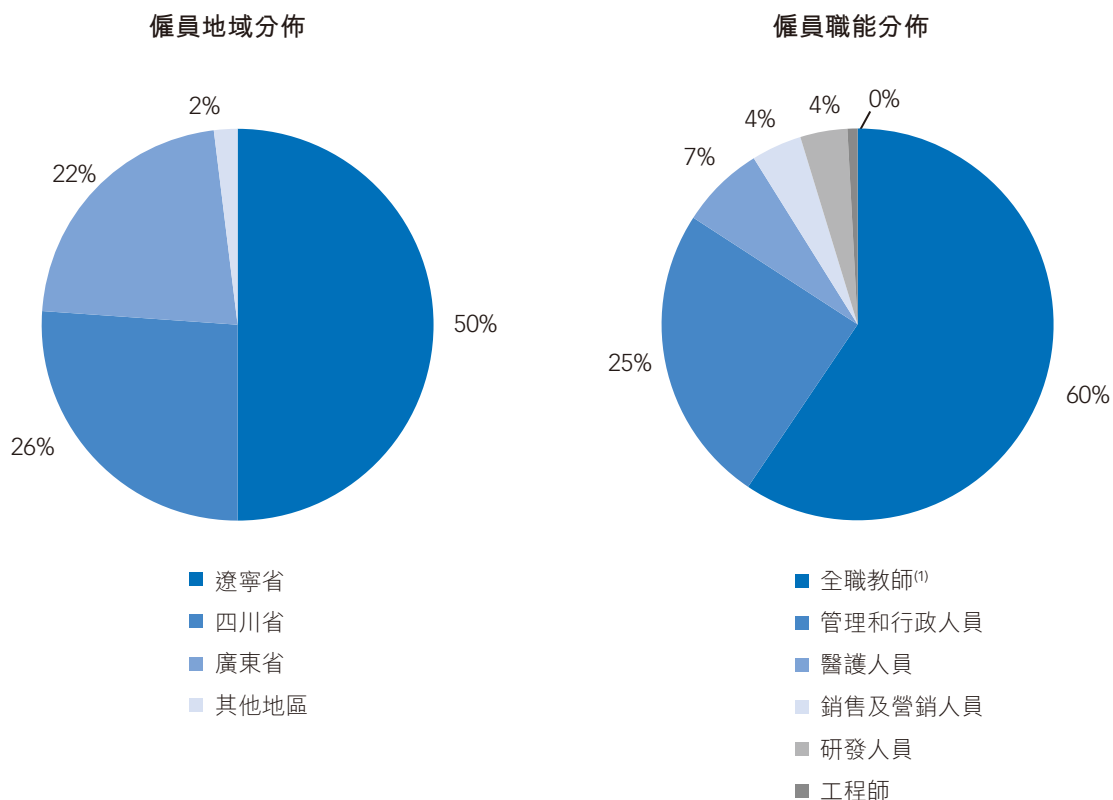
除本公告「首次公開發售所得款項用途」一節所披露內容外，截至本公告日期，本集團並無重大投資或資本資產之任何其他計劃。

## 4 僱員及薪酬政策

我們認為，經驗豐富且敬業的教師隊伍對我們的成功至關重要，並始終致力於建設一支高水平、專業化、應用型、國際化的師資團隊。我們堅持聘用於各自專業領域具有較強的學術知識及／或實踐技能、易接受創新教學方法並關愛學生健康的優秀教師。同時，為了更好服務於我們的「教－醫－養」一體化戰略佈局，我們亦聘任高水平、專業化、高資歷的醫生團隊。

截至2024年6月30日，我們三所大學全職教師合計共2,208名，三所大學兼職教師合計共1,076名；於全職教師中，約94%擁有碩士或博士學位，約53%擁有企業工程實踐經驗，約21%擁有海外留學及／或工作經驗。我們的醫護團隊共有284人，其中兼職醫生27人。醫生團隊中約68%擁有十年及以上從業經驗，約37%擁有二十年及以上從業經驗。同時，我們亦與多家醫院及醫生集團開展緊密合作，為知名醫生提供多點執業共享平台，構建強大的醫療團隊合作服務網絡。

截至2024年6月30日，本集團擁有3,755名全職僱員，下圖列示了本集團分別按地域及職能劃分的僱員分佈。



(1) 包括本集團三所大學的2,208全職教師及培訓業務的43名全職教師。



本集團認為，吸引、招聘及維護優質僱員對本集團的成功及可持續發展至關重要。本集團為僱員提供具有競爭力的薪酬組合，該薪酬組合根據現行行業慣例及僱員的教育背景、經驗及表現釐定。同時，本集團根據適用法律法規為僱員參加由地方政府管理的各項僱員社會保障計劃，包括住房公積金、養老保險、醫療保險、生育保險、工傷保險及失業保險等。此外，本集團還根據僱員的個人職業發展為其提供相關培訓課程，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2024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340.6百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣346.9百萬元)。

本公司已於2019年6月19日採納首次公開發售前股份激勵計劃及於2020年9月11日採納首次公開發售後股份激勵計劃以激勵董事及合資格僱員。相關計劃詳情載於本公司招股章程附錄五「股份激勵計劃」一節。截至2024年6月30日，(i)首次公開發售前股份激勵計劃中有33,135,452股購股權已註銷，4,465,116股購股權已失效，3,373,935股購股權已獲行使；以及(ii)概無首次公開發售後股份激勵計劃下之購股權獲授出、行使、失效或註銷。

## 5 未來發展規劃

### 5.1 發展環境

#### *5.1.1「銀髮經濟」快速成長，催生老年教育和醫養兩大市場*

國家統計局數據顯示，截至2023年底，我國60歲及以上人口約3億人，佔全國人口的21.1%，其中65歲及以上人口超2億人，佔全國人口15.4%。且目前銀髮經濟規模大概在7萬億元左右，佔GDP比重大約為6%左右。據測算，到2035年左右，我國將進入重度老齡化階段—60歲及以上老年人口將突破4億，佔比將超過30%，銀髮經濟規模將達到30萬億元左右，佔GDP比重約10%。

2024年1月，國務院辦公廳印發《關於發展銀髮經濟增進老年人福祉的意見》，提出了「銀髮經濟」的概念，並就「老年階段的老齡經濟」和「未老階段的備老經濟」兩個階段提出了4個方面26項舉措，以加快銀髮經濟規模化、標準化、集群化、品牌化發展，培育高精尖產品和高品質服務模式，讓老年人共享發展成果、安享幸福晚年，重點強調要優化老年健康服務，完善養老照護服務，豐富老年文體服務，打造智慧健康養老新業態。

2024年7月，黨的二十屆三中全會審議通過《中共中央關於進一步全面深化改革、推進中國式現代化的決定》，其中明確要優化基本養老服務供給，培育社區養老服務機構，健全公辦養老機構運營機制，鼓勵和引導企業等社會力量積極參與，推進互助性養老服務，促進醫養結合。

### **5.1.2 醫療健康與養老服務人才短缺，鼓勵發展相關專業**

2023年12月，教育部辦公廳下發《服務健康事業和健康產業人才培養引導性專業指南》，引導高校加快佈局建設一批具有適應性、引領性的新醫科專業，如本科的健康管理與服務、醫學影像技術、智能醫學工程，專科的健康管理與服務、養老服務與管理。

2024年1月，民政部等12部門聯合印發《關於加強養老服務人才隊伍建設的意見》，提出要著眼於滿足老年人多樣化、多層次、高品質養老服務需求，以發展養老服務技能人才為重點，推動全方位吸引、培養、用好、留住人才，打造一支規模適度、結構合理、德技兼備的養老服務人才隊伍，為新時代新征程養老服務高質量發展提供有力人才支撐。2024年2月，國家發改委修訂發佈《產業結構調整指導目錄(2024年本)》，將老齡服務和養老服務人才培養作為鼓勵類目錄進行明確。

### 5.1.3 堅持高質量發展為教育的生命線，積極推動產教深度融合

2024年3月，《2024年政府工作報告》中明確提出要加強高質量教育體系建設，堅持把高質量發展作為各級各類教育的生命線，引導規範民辦教育發展，大力提高職業教育質量。

2024年5月，中共中央辦公廳、國務院辦公廳印發《關於推動現代職業教育高質量發展的意見》明確提出要堅持產教融合、校企合作，推動形成產教良性互動、校企優勢互補的發展格局；各級政府要以城市為節點、行業為支點、企業為重點，建設一批產教融合試點城市，打造一批引領產教融合的標杆行業，培育一批行業領先的產教融合型企業。

2024年3月，教育部等四部門聯合印發《2024年提升全民數字素養與技能工作要點》，其中特別強調要實施數字技能產教融合工程，支持企業與普通高校和職業院校共建聯合學院、實驗室、實習基地等，豐富優質數字資源供給，構建終身數字學習體系推動全民數字素養與技能提升行動取得新成效。

#### 5.1.4 人工智能廣泛賦能社會服務，數字經濟發展亟需數字人才支撐

《數字經濟2024年工作要點》中明確提出要提升養老、教育、醫療、社保等社會服務數字化智能化水平。2024年3月，教育部啟動人工智能賦能教育行動，旨在用人工智能推動教與學融合應用，提高全民數字教育素養與技能，開發教育專用人工智能大模型，為教育發展注入新動能。《智慧健康養老產業發展行動計劃(2021-2025年)》指出要加強跨學科、跨領域合作，推動物聯網、大數據、雲計算、人工智能、區塊鏈、超高清視頻、虛擬現實等新一代信息技術在健康及養老領域的集成創新和融合應用，提升健康養老產品及服務的智慧化水平。

人工智能的廣泛應用與數字經濟的高速發展對創新型、應用型、複合型的數字人才的培養提出新的需求。2024年4月，人社部、中央組織部、教育部等九部門印發《加快數字人才培育支撐數字經濟發展行動方案(2024-2026年)》，明確要緊貼數字產業化和產業數字化發展需要，用3年左右時間，扎實開展數字人才育、引、留、用等專項行動，增加數字人才有效供給，形成數字人才集聚效應，著力打造一支規模壯大、素質優良、結構優化、分佈合理的高水平數字人才隊伍，更好支撐數字經濟高質量發展。

## 5.2 發展策略

### 5.2.1 深度發展老年教育，構建「教－醫－養」一體化生態體系

一方面，我們將充分利用我們三所大學的優秀師資隊伍、優質教學資源以及先進教學設施，結合東軟教育的優勢專業與老年人的興趣愛好，開發設計廣泛的多元化老年教育課程，並通過我們線上線下融合平台，為老年人提供更加靈活的教學服務。另一方面，我們將依託學校基礎設施，建好醫療、康養、旅遊等各類新實踐實訓基地，形成更多學校經營性資產與資源，充分實現學校與附屬機構間各類資源的互通、互動、互享、互用，驅動「教醫養」的一體化融合，形成一個穩定、互用、互助、高效、持續的三角椎體新業態。

### 5.2.2 積極拓展合作網絡，打造引領中國養老科技行業的新標杆

我們計劃積極尋求與國內外知名康養中心、醫療集團、高校及研究機構建立戰略合作關係，實現共享資源。我們計劃參照國際先進標準，制定和完善康養服務標準體系；聯合建立養老科技研發中心，協同研發創新性的智慧養老科技產品以及智慧康養系統，並將其應用於我們的醫養實訓基地，將其打造成為智慧養老科技產品與系統的展示台，致力於成為引領中國養老科技的新標杆；同時，我們計劃設立康養人才聯合培養項目，聯合構建國際前沿的康養人才培養體系，向國內外養老機構持續輸出康養人才。

### **5.2.3 以提質培優為主線，加快醫療康養專業佈局，為業務發展提供支持**

我們將繼續以提質培優為主線，以內涵建設為基礎，從專業群建設佈局，做好一流專業建設，構建多方協同育人的互動生態，加速三所大學建設成為一流應用型大學；堅持深化產教融合、貫徹落實教學改革、聚焦提升科研水平、持續優化人才隊伍、有效改善資源利用，打造成為教育資源示範高校，為我們一流的平台、資源、模式與管理輸出提供持續支撐；聚焦於「IT+數字媒體+智慧康養」的優勢專業集群，培養一批跨學科、數字化、創新性、實踐型、高素質的醫療康養從業人才，為我們的「教—醫—養」一體化的特色老年服務生態體系提供支持。

### **5.2.4 依託先進技術與優勢資源，打造一體化智慧化平台**

我們將利用元宇宙等新技術，以特色TOPCARES方法學為指引，融合「新理論、新技術、新應用、新工具、新產品」，以人工智能賦能教育，持續優化教育教學、實驗實訓平台資源建設，開拓升級各類教育資源內容，構建以一體化東軟智慧教育平台為主體的產品矩陣；同時，我們將以「科技研發」為紐帶，以人工智能賦能醫療和康養，充分依託、共享現有各類優勢資源，充分打造鏈接融通養老全領域的智能康養平台，賦能實現教、醫、養一體化協同發展，開闢學歷教育外的第二成長曲線。

### **5.2.5 持續完善產品服務，打造東軟教育特色領先品牌**

我們將精準定位各級客戶合作需求，持續優化服務流程和內容，提升交付質量與效率，加快產品與服務銷售網絡鋪設，樹立我們教育資源輸出與繼續教育服務的特色領先品牌。

在教育資源輸出領域，我們將結合實時行業政策及市場需求，以三所大學為精品案例，進一步創新和完善基於4S服務模式的「資源+平台+服務」整體解決方案，賦能合作夥伴數字化管理與智慧化教學，助推高等教育與職業教育高質量發展。

在繼續教育服務領域，我們將以培訓基地資質申報為核心增長驅動力，依託東軟教育在線與東軟IT雲學堂兩個在線教育平台，持續推出符合市場需求的全民數字素質提升課程，賦能學習者再造自我價值，賦能合作夥伴再造人力資源價值。

## 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。有關變更首次公開發售所得款項用途的詳情，請參閱本公司於2021年6月8日發佈的公告。

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

截至2024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2024年 6月30日 止六個月 所動用金額 人民幣百萬元	截至2024年 6月30日 所動用金額 人民幣百萬元	截至2024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	-	399.6	-	不適用 2025年
償還商業貸款	37.5%	291.4	69.9	267.9	23.5	6月30日前 <sup>(註)</sup>
補充營運資金	11.1%	86.5	6.6	86.5	-	不適用
<b>總計</b>	<b>100%</b>	<b>777.5</b>	<b>76.5</b>	<b>754.0</b>	<b>23.5</b>	

註：延遲悉數動用計劃用於償還銀行貸款的未動用金額的預期時間的主要原因是尚未到銀行貸款合同約定的還款時點。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2024年6月30日止六個月內，本公司或其他任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券(包括出售庫存股(定義見上市規則))。截至2024年6月30日，本公司並未持有任何庫存股。

## 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2024年6月30日止六個月均維持上市規則所規定的最少公眾持股量。

## 企業管治常規

本公司致力於維持及推行嚴格的企業管治，本公司的企業管治原則為推進有效的內部管理措施，在所有業務範疇維持高水平的道德標準、透明度、責任心及誠信，確保業務及營運進行時均遵守適用的法律法規，以此加強董事會對股東的透明度與問責性。本公司的企業管治常規乃基於上市規則附錄C1《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2024年6月30日止六個月內，本公司已遵守企業管治守則之守則條文及(倘適用)採納企業管治守則所載最佳常規。

董事會將繼續審閱及監察本公司的做法，以遵守企業管治守則並維持本公司高水平的企業管治常規。

### **遵守董事進行證券交易的標準守則**

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

經向董事作出特定查詢後，全體董事均確認彼等於截至2024年6月30日止六個月期內已遵守標準守則及行為守則。

### **審閱財務資料**

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

審核委員會已審閱本公司於截至2024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2024年6月30日止六個月的中期財務資料未經審核，但已由本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所根據國際審計與鑒證準則理事會頒佈的國際審閱準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務數據進行審閱」進行審閱。

### **刊發中期業績公告及中期報告**

本中期業績公告載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站(<https://www.neuedu.com/>)。本集團截至2024年6月30日止六個月的中期報告將適時於上述聯交所及本公司網站刊登。

## 報告期後事項

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。

## 釋義

「%」	指	百分比
「4S」	指	本公司構建的PaaS(平台即服務)、SaaS(軟件即服務)、CaaS(內容即服務)、和DaaS(數據即服務)的服務模式
「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《國際財務會計報告準則》衡量方法。請參閱本公司招股章程「財務數據—非《國際財務報告準則》衡量方法」
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	公司董事會
「BVI」	指	英屬維爾京群島
「成都學院」	指	成都東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本公告而言，除文義另有所指外，不包括中華人民共和國香港、澳門特別行政區及台灣
「本公司」	指	東軟教育科技有限公司，一家根據開曼群島法律於2018年8月20日註冊成立的獲豁免有限公司
「併表聯屬實體」	指	由本公司通過合約安排控制並被視為我們附屬公司的實體
「合約安排」	指	本公司招股章程「合約安排」一節所述的本集團訂立的合約安排

「控股股東」	指	具有上市規則賦予的涵義，除文義另有所指外，指本公司招股章程「與控股股東的關係」一節所列人士，即劉積仁博士及東軟控股(連同東軟控股的全資附屬公司東軟國際、東控第一及東控第二)
「大連發展」	指	大連東軟軟件園產業發展有限公司，一家根據中國法律於2002年7月10日註冊成立的公司
「大連學院」	指	大連東軟信息學院，成立於2004年，為本集團經營的高等教育院校之一
「董事」	指	本公司董事
「東控第一」	指	東控教育第一投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為控股股東
「東控第二」	指	東控教育第二投資有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司，為控股股東
「五新」	指	「新理論、新技術、新應用、新工具、新產品」的五新理念
「本集團」或「我們」或「東軟教育」	指	本公司及其不時的附屬公司(包括我們的併表聯屬實體)，或如文義所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前期間而言則指該等附屬公司(猶如該等公司於相關時間已為本公司的附屬公司)
「廣東學院」	指	廣東東軟學院，成立於2003年，為本集團經營的高等教育院校之一
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「港元」	指	香港的法定貨幣

「《國際財務會計報告準則》」	指	國際會計準則理事會不時發佈的《國際財務會計報告準則》
「法律」	指	所有相關司法管轄區的任何政府當局(包括聯交所和證監會)的所有法律、法規、法例、條例、規則、規例、指引、意見、通告、通函、指令、要求、命令、判決、法令、詮釋或裁定
「LIFECARES」	指	我們提出的特色老年教育理念，從九個維度覆蓋老年人在學習、生活、健康、社交等多方面的需求，即愉悅學習、重塑自我、健身運動、健康飲食、社區連接、藝術工坊、康復護理、娛樂活動、旅行採風九個維度。LIFECARES是這九個英語短語的首字母縮寫
「上市」	指	股份在聯交所主板上市
「上市日期」	指	2020年9月29日本公司股份獲准於聯交所上市及買賣的日期
「上市規則」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指	聯交所運營的證券交易所(期權市場除外)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「人社部」	指	中華人民共和國人力資源和社會保障部
「工信部」	指	中華人民共和國工業和信息化部(前稱「信息產業部」)
「教育部」	指	中華人民共和國教育部

「東軟教育科技」	指	東軟教育科技集團有限公司(前稱大連東軟教育科技集團有限公司)，一家根據中國法律於2018年8月3日註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「東軟健康醫療」	指	東軟健康醫療管理有限公司，一間於2020年4月21日根據中國法律註冊成立的公司，於本公告日期為本公司的全資附屬公司
「東軟國際」	指	東軟控股國際有限公司，一家根據英屬維爾京群島法律於2012年3月8日註冊成立的公司，為東軟控股的全資附屬公司
「OMO」	指	線上線下結合
「一體兩翼」	指	東軟教育構建的教育業務生態體系，即以全日制學歷高等教育為基礎業務、以教育資源輸出、繼續教育服務為兩大戰略業務
「首次公開發售後股份激勵計劃」	指	董事會於2020年9月11日批准的本公司購股權計劃，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般數據—股份激勵計劃—首次公開發售後股份激勵計劃」
「首次公開發售前股份激勵計劃」	指	董事會於2019年6月19日批准的本公司購股權計劃(經不時修訂)，詳見本公司日期為2020年9月17日的招股章程的附錄五「法定及一般數據—股份激勵計劃—首次公開發售前股份激勵計劃」
「招股章程」	指	本公司日期為2020年9月17日的招股章程
「登記股東」或「東軟控股」	指	大連東軟控股有限公司，一家根據中國法律於2011年11月15日註冊成立的公司，為我們大連發展的控股股東和登記股東
「報告期」	指	截至2024年6月30日止六個月
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣

「股份」	指	本公司股本中當前每股面值港元0.0002的普通股
「股東」	指	股份的持有人或其中任何一名或多名持有人
「附屬公司」	指	具有上市規則賦予的涵義
「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

## 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，2024年8月27日

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