



优优汇联

NEEQ : 874052

厦门优优汇联信息科技股份有限公司

Xiamen Uulian Information Technologies



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人苗春、主管会计工作负责人苗春及会计机构负责人（会计主管人员）何燕红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节 财务会计报告 26

附件 I 会计信息调整及差异情况 88

附件 II 融资情况 88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（不适用）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、优优汇联	指	厦门优优汇联信息科技股份有限公司
股东会	指	厦门优优汇联信息科技股份有限公司股东会
董事会	指	厦门优优汇联信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门优优汇联信息科技股份有限公司监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
传智教育、控股股东	指	江苏传智播客教育科技股份有限公司
实际控制人	指	黎活明、陈琼
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	厦门优优汇联信息科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门优优汇联信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Uulian Information Technologies Co.,Ltd		
	Uulian		
法定代表人	苗春	成立时间	2014 年 3 月 3 日
控股股东	控股股东为（江苏传智播客教育科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黎活明、陈琼），一致行动人为（黎活明、陈琼）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	电子商务及相关专业教学、实训软件的研发与销售，现代化职业教育为核心的人力资源培训综合服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优优汇联	证券代码	874052
挂牌时间	2023 年 6 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,600,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王航	联系地址	厦门火炬园高新区软件园三期诚毅北大街 52 号 902 单元
电话	0592-5030293	电子邮箱	service@uulian.com
传真	0592-5030293		
公司办公地址	厦门火炬园高新区软件园三期诚毅北大街 52 号 902 单元	邮政编码	361000
公司网址	www.uulian.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350203092992333R		
注册地址	福建省厦门市中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路 93 号厦门国际航运中心 C 栋 4 层 431 单元 A		
注册资本（元）	30,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司是国内中、高等职业院校的电子商务及相关专业建设整体解决方案的提供者，包括专业的教学、实训软件产品的提供和职业技能培训的综合服务。一方面，公司基于多年来在电子商务教育行业的深耕细作，自主研发出一系列电子商务专业相关的教学实训软件产品；另一方面，基于成熟的体系化创新教育服务能力，公司为多所电子商务及相关专业院校提供现代化职业教育为核心的人力资源培训综合服务。随着企业业务规模的扩张，公司以客户需求为首要目标，致力于为客户提供多样化的产品，形成了“研发+产品+服务”的业务模式。

1、研发模式

公司在软件研发过程中，根据项目管理规范，完成项目立项，产品规划，原型设计，通过技术评审进入开发阶段，在开发过程中公司根据详细的需求进行项目的管理，合理的进行人员工作安排，最后进行严格的项目测试，保证项目按时按需保质保量投入使用。公司注重对核心技术的保护，对研发成熟的技术申请了知识产权保护。

2、销售模式

针对公司各个不同类型的产品，公司采用了多样的营销模式，主要包含电话营销、体验式营销、会议营销、比赛营销、分销网络营销、口碑式营销等营销方式。通过电话销售方式收集并挖掘客户信息，为客户提供顾问式服务；体验式营销通过产品试用吸引客户，丰富客户体验，提升客户使用感受；会议营销通过寻找特定顾客，利用亲情服务和产品说明会的方式，对顾客全方位输出企业形象和产品知识，以专家顾问的身份对意向顾客进行关怀和隐藏式销售；通过举办全国电子商务实战技能大赛，以比赛形式宣传本公司的软件系统，增强客户认知力。

3、采购模式

公司的采购分为两种，对于常规通用版的电子产品，公司采用普通电子商务环境下的采购模式，简化了手续，减少了采购时间，降低了采购成本，提高了工作效率；对于定制版的产品则直接对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间将指定的品种、指定的数量送到指定的地点。对于软件系统的采购，公司一般选择有较高技术水平且有稳定合作关系的供应商进行技术采购；其他层面的采购如硬件设备、家具、咨询服务等，该类产品和服务市场竞争充分，公司采用比价方式，比较得出最终供应商并签订相关合同，最大限度降低采购成本。

报告期内，公司商业模式未发生重大的变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司按照年初制定的经营目标，以市场需求为导向，在经营上积极拓展市场，夯实团队建设与管理，提升管理水平，促进公司持续健康发展。报告期内，公司实现销售收入 2,661,742.55 元，较上年同期下降 78.35%。主要原因是受客户单位财政经费安排调整影响，公司在上半年主动优化业务结构，聚焦自主研发类软件项目，控制硬件集成类项目的投入规模以及硬件集成类项目采用的净额法确认收入；同时，部分综合服务项目因客户研发进度延迟，未能按计划完成验收，导致收入确认滞后。归属于公司普通股股东的净利润-10,332,737.26 元，较上年同期下降 888.03%。在营业收入下滑、期间费用上升及资产减值压力加大的综合影响下，公司本期净利润承压明显。

(二) 行业情况

公司是一家致力于为职业教育提供信息化服务的国家级高新技术企业，根植产教融合育人理念、行

业发展态势和学科本质特征，为全国各院校电子商务、跨境电子商务、网络营销等专业提供综合解决方案服务，旨在打造国内领先的现代化职业教育综合解决方案服务平台。

近年来，中国政府出台了一系列支持产教融合的政策。按照《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》《国家职业教育改革实施方案》有关要求，坚持以教促产、以产助教，不断延伸教育链、服务产业链、支撑供应链、打造人才链、提升价值链，加快形成产教良性互动、校企优势互补的产教深度融合发展格局，持续优化人力资源供给结构，为全面建设社会主义现代化国家提供强大人力资源支撑，2023年6月教育部等八部委出台了《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案》统筹推动教育和产业协调发展，创新搭建产教融合平台载体，接续推进产教融合建设试点，完善落实组合式激励赋能政策体系，将产教融合进一步引向深入。目标是到2025年，国家产教融合试点城市达到50个左右，试点城市的突破和引领带动作用充分发挥，在全国建设培育1万家以上产教融合型企业，产教融合型企业制度和组合式激励政策体系健全完善，各类资金渠道对职业教育投入稳步提升，产业需求更好融入人才培养全过程，逐步形成教育和产业统筹融合、良性互动的发展格局。

2023年7月，教育部出台了《教育部办公厅关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》，提出了十一项重点任务，重点打造市域产教联合体，建设开放型区域产教融合实践中心和打造行业产教融合共同体等，并按照自主建设、统筹推进、考核激励等推进机制进行建设。各地重点任务建设情况将作为遴选职业教育改革成效明显地方、“双高计划”建设、“双优计划”建设，现代职业教育质量提升计划资金分配和国家新一轮重大改革试点项目布局的重要依据。

随着国家“一带一路”战略的构建和推出，跨境电商行业进入战略发展期，助力我国传统商贸结构转型升级。据不完全统计，2016年至今，国家扶持政策密集发布，累计达30余条。如在2021年11月，商务部印发《“十四五”对外贸易高质量发展规划》，2023年4月，国务院办公厅印发了《关于推动外贸稳规模优结构的意见》，等一系列涉及跨境电商的政策性文件，支持我国跨境电商企业的发展，推动我国外贸发展方式从“制造驱动”向“服务驱动”转型升级。

国家高度重视发展跨境电商，习近平总书记明确指出：要深入推进“一带一路”建设，中国将推动跨境电商等新业态新模式加快发展，培育外贸新动能。《“十四五”电子商务发展规划》提出到2025年跨境电商交易额将达2.5万亿元，相比2020年的1.69万亿元增长47.93%；在对跨境电商的未来布局上，规划从高水平发展、国际合作、规则构建等方面均作出了指引。《“十四五”对外贸易高质量发展规划》指出：加快发展贸易新业态，促进跨境电商持续健康发展，支持高校国际贸易相关学科建设，强化外贸领域专业技术培训，鼓励学校和企业共同培养复合型人才。《关于加快外发展外贸新业态新模式的意见》，明确提出要“支持运用新技术新工具赋能外贸发展，完善跨境电商发展支持政策，培育一批优秀海外仓企业”。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2024年11月27日，公司通过高新技术企业复审，取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202435100382，有效期三年。</p> <p>2022年6月28日，厦门工业和信息化局发布《厦工信企业（2022）177号》文，公司被认定为2022年厦门市“专精特新”中小企业。</p>

根据福建省科技厅、福建省发改委、福建省工信厅颁布的闽科企〔2022〕2号文，公司被认定为2022年福建省科技小巨人企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,661,742.55	12,292,625.29	-78.35%
毛利率%	80.18%	52.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,332,737.26	1,311,219.28	-888.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,510,659.90	-576,687.54	-1,549.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-21.75%	2.13%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.02%	-0.94%	-
基本每股收益	-0.34	0.04	-950.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,439,654.51	81,665,766.55	-12.52%
负债总计	27,633,098.94	27,429,843.13	0.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,345,408.34	52,678,145.60	-19.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.72	-19.61%
资产负债率%（母公司）	36.05%	32.30%	-
资产负债率%（合并）	38.68%	33.59%	-
流动比率	2.26	2.81	-
利息保障倍数	-40.00	-24.95	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,345,107.61	-27,662,130.64	80.68%
应收账款周转率	0.05	0.3	-
存货周转率	0.80	56.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.52%	-4.57%	-
营业收入增长率%	-78.35%	55.76%	-
净利润增长率%	-932.76%	40.68%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,387,712.22	6.14%	12,480,309.48	15.28%	-64.84%
应收票据					
应收账款	43,732,702.34	61.22%	49,517,446.49	60.63%	-11.68%
预付款项	3,417,701.69	4.78%	1,991,343.18	2.44%	71.63%
其他应收款	4,542,009.90	6.36%	6,848,573.12	8.39%	-33.68%
存货	1,319,463.79	1.85%	6,048.89	0.01%	21,713.32%
合同资产	2,541,031.50	3.56%	594,072.50	0.73%	327.73%
其他流动资产	310,526.38	0.43%	206,538.99	0.25%	50.35%
固定资产	979,602.09	1.37%	248,252.85	0.30%	294.60%
其他非流动金融资产	1,920,000.00	2.69%	-	0.00%	
使用权资产	2,191,798.72	3.07%	1,313,315.46	1.61%	66.89%
无形资产	678,742.68	0.95%	946,907.78	1.16%	-28.32%
长期待摊费用	1,789,726.34	2.51%	1,834,981.19	2.25%	-2.47%
递延所得税资产	3,628,636.86	5.08%	2,370,776.62	2.90%	53.06%
短期借款	11,511,548.60	16.11%	14,515,089.04	17.77%	-20.69%
应付账款	6,822,816.42	9.55%	6,745,175.70	8.26%	1.15%
合同负债	1,646,658.46	2.30%	54,513.27	0.07%	2,920.66%
应付职工薪酬	1,042,621.18	1.46%	2,565,355.88	3.14%	-59.36%
应交税费	55,413.97	0.08%	2,192,409.38	2.68%	-97.47%
其他应付款	3,354,082.73	4.69%	18,654.86	0.02%	17,879.67%
一年内到期的非流动负债	1,308,026.69	1.83%	606,688.22	0.74%	115.60%
其他流动负债	865,076.42	1.21%	7,086.73	0.01%	12,106.99%
租赁负债	1,026,854.47	1.44%	659,204.28	0.81%	55.77%
递延所得税负债		0.00%	65,665.77	0.08%	-100.00%
交易性金融资产	-	-	3,307,200.00	4.05%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末，公司货币资金余额为4,387,712.22元，较期初下降64.84%。主要原因是本报告期内为推进项目实施，根据合同约定预付了较大金额的项目款项，相关款项尚未完成结算，导致货币资金显著减少。
- 2、预付款项：报告期末，预付款项余额为3,417,701.69元，较期初增长71.63%。增长主要源于报告期内多个项目按合同约定需提前支付款项，目前相关服务或采购尚未完成交付与结算。
- 3、其他应收款：报告期末，其他应收款余额为4,542,009.90元，较期初减少33.68%。主要系本期新增

押金及保证金，其他应收款原值有所上升，同时公司对部分长期未收回款项基于谨慎性原则，计提信用减值损失增加，导致账面价值下降。

4、存货：报告期末，存货余额为1,319,463.79元，较期初大幅增加21,713.32%。该增长主要因报告期内部分项目已完成交付但未验收未达到收入确认的标准，相关成本暂计入存货所致，属于阶段性销售未结算情形。

5、合同资产：报告期末，合同资产余额为2,541,031.50元，较期初增长327.73%。主要系报告期内新增项目按进度确认收入后，相应计提的质保金尚未到期，形成合同资产。

6、其他流动资产：报告期末，其他流动资产余额为310,526.38元，较期初增加50.35%。主要由于报告期内取得的进项税额尚未完成税务认证，导致未认证进项税余额上升。

7、固定资产：报告期末，固定资产账面余额为979,602.09元，较期初增长294.60%。主要系报告期内合作办学基地新增购置教学设备等固定资产，持续提升基础设施能力。

8、使用权资产：报告期末，使用权资产余额为2,191,798.72元，较期初增长66.89%。主要由于报告期内新增办公场所租赁合同，按新租赁准则确认相应的使用权资产。

9、递延所得税资产：报告期末，递延所得税资产余额为3,628,636.86元，较期初增长53.06%。主要系本期计提信用减值准备增加，导致可抵扣暂时性差异扩大，相应确认递延所得税资产。

10、合同负债：报告期末，合同负债余额为1,646,658.46元，较期初大幅增长2,920.66%。主要原因为报告期内预收客户货款增加，相关商品或服务尚未交付，尚未满足收入确认条件。

11、应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬余额为1,042,621.18元，较期初下降59.36%。主要系上年末计提的年终奖金在本报告期内已发放，导致应付薪酬余额减少。

12、应交税费：报告期末，应交税费余额为55,413.97元，较期初下降97.47%。主要由于上年末计提的企业所得税、增值税等税费已在本报告期完成缴纳。

13、其他应付款：报告期末，其他应付款余额为3,354,082.73元，较期初激增17,879.67%。主要系报告期内新增与江苏传智播客教育科技有限公司的资金往来款项，用于业务合作支持。

14、一年内到期的非流动负债：报告期末，一年内到期的非流动负债余额为1,308,026.69元，较期初增长115.60%。主要系新增租赁合同中将于一年内到期的租赁负债重分类所致，与办公场所扩租相关。

15、其他流动负债：报告期末，其他流动负债余额为865,076.42元，较期初增长12,106.99%。主要系待转销项税额，按会计准则计入其他流动负债。

16、租赁负债：报告期末，租赁负债余额为1,026,854.47元，较期初增长55.77%。主要由于报告期内新增办公场地租赁合同，依据新租赁准则确认的租赁负债相应增加。

17、递延所得税负债：报告期末，上期递延所得税负债为递延所得税负债余额为65,665.77元，主要是本期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

18、交易性金融资产：报告期末，上期交易性金融资产金额为3,307,200.00元，主要系上期报告期新增交易性金融资产投资所致。

19、其他非流动金融资产：报告期末，其他非流动金融资产金额为1,920,000.00元，主要是交易性金融资产超过一年未交易转入到其他非流动金融资产，短期内暂无处置意向。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,661,742.55	-	12,292,625.29	-	-78.35%
营业成本	527,428.16	19.82%	5,846,739.15	47.56%	-90.98%

毛利率	80.18%	—	52.44%	—	—
销售费用	3,820,510.87	143.53%	3,131,521.63	25.47%	22.00%
管理费用	3,021,304.13	113.51%	2,151,390.33	17.50%	40.43%
研发费用	2,525,693.33	94.89%	2,686,799.39	21.86%	-6.00%
财务费用	288,219.04	10.83%	104,931.87	0.85%	174.67%
其他收益	781,848.94	29.37%	3,196,068.49	26.00%	-75.54%
投资收益	-697,047.07	-26.19%	-45.20	0.00%	-1,542,039.54%
公允价值变动收益	-588,000.00	-22.09%		-	-
信用减值损失	-4,057,423.33	-152.43%	-750,668.91	-6.11%	440.51%
资产减值损失	-97,916.00	-3.68%	4,995.50	0.04%	-2,060.08%
资产处置收益	-	0.00%	118,697.75	0.97%	-100.00%
营业利润	-12,237,272.46	-459.75%	867,860.26	7.06%	-1,510.05%
净利润	-10,919,367.86	-410.23%	1,311,219.28	10.67%	-932.76%
营业外收入	0.39	0.00%	17,165.03	0.14%	-100.00%
所得税费用	-1,317,916.89	-49.51%	-426,193.99	-3.47%	209.23%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内，公司实现营业收入2,661,742.55元，较上年同期下降78.35%。主要原因是受客户单位财政经费安排调整影响，公司在上半年主动优化业务结构，聚焦自主研发类软件项目，硬件集成类项目的投入规模减少；同时，部分综合服务项目因客户研发进度延迟，未能按计划完成验收，导致收入确认滞后。该战略调整虽短期影响收入规模，但有助于提升未来盈利质量与现金流稳定性。
- 2、营业成本：报告期内，营业成本为527,428.16元，同比下降90.98%。成本大幅下降的主要原因是业务结构持续优化，低毛利的硬件及外购产品类项目占比显著下降，高附加值的自主开发与服务类业务比重上升，共同推动成本规模与收入占比双降。
- 3、管理费用：报告期内，管理费用为3,021,304.13元，较上年同期增长40.43%。增长主要系新设子公司，管理人员薪酬、差旅费用、办公运营、信息系统维护等基础管理成本相应增加。
- 4、财务费用：报告期内，财务费用为288,219.04元，较上年同期增长174.67%。主要由于本期新增短期借款规模较上年同期有所增加，导致利息支出上升，推高整体财务费用。
- 5、其他收益：报告期内，其他收益为781,848.94元，较上年同期下降75.54%。主要原因是上年同期收到较大金额的上市挂牌奖励等一次性政府补助，而本期此类非经常性收益减少所致。
- 6、投资收益：报告期内，投资收益为-697,047.07元，较上年同期减少1,542,039.54%。主要系报告期内公司处置部分持有的金融资产产生投资亏损所致。
- 7、公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动损益为-588,000.00元，为净损失。该变动系公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，因市场波动产生公允价值下降所致。
- 8、信用减值损失：报告期内，信用减值损失为-4,057,423.33元，较上年同期增加440.51%。主要由于本期根据客户回款情况及账龄分析，计提的应收账款及其他应收款坏账准备显著增加，反映公司审慎计提资产减值的会计政策。
- 9、资产减值损失：报告期末，资产减值损失为-97,916.00元，较上年同期增长2,060.08%。主要系本期新增计提减值的合同资产，导致本期新增资产减值计提增加。
- 10、营业利润：报告期内，营业利润为-12,237,272.46元，较上年同期下降1,510.05%。主要受营业收入大幅下滑影响，尽管营业成本同步下降，但期间费用上升，叠加信用减值损失增加，共同导致营业亏损扩大。

11、净利润：报告期内，净利润为-10,919,367.86元，较上年同期下降932.76%。在营业收入下滑、期间费用上升及资产减值压力加大的综合影响下，公司本期净利润承压明显。

12、所得税费用：报告期内，所得税费用为-1,317,916.89元，较上年同期增加209.33%。主要系报告期内因资产减值增加，确认的递延所得税资产相应增长，导致所得税费用呈现负值，形成所得税收益。

13、营业外收入：报告期内，营业外收入为0.39，较上年同期下降100.00%，营业外收入较上年同期减少，主要系上年同期存在以前年度货款不再需要支付的情况，而本期未发生类似事项，营业外收入基本为零，体现了收入结构的持续优化。

14、资产处置收益：报告期内，本期资产处置收益为0，上期资产处置收益为118,697.75，主要系上期原办公室租赁合同终止。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,661,742.55	12,292,625.29	-78.35%
其他业务收入			
主营业务成本	527,428.16	5,846,739.15	-90.98%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件销售	1,837,221.60	249,973.09	86.39%	56.35%	133.41%	-4.49%
综合服务	824,520.95	276,824.21	66.43%	-86.31%	-84.98%	-2.96%
硬件销售		630.86	-	-100.00%	-99.98%	-

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、报告期内，公司主营业务收入结构发生显著调整。受客户方财政经费安排变化影响，公司主动优化业务策略，上半年重点聚焦自主研发类软件项目，控制低毛利的硬件集成业务投入。同时，部分综合服务项目因客户研发进度延迟，未能按期完成验收，导致相关收入确认滞后，同比有所下降。

2、报告期内，软件销售实现收入 1,837,221.60 元，较上年同期增长 56.35%。增长主要得益于本期多个自主研发软件项目顺利交付并通过客户验收，项目执行效率提升，反映出公司在核心软件产品领域的竞争力持续增强。

综合服务实现收入 824,529.50 元，较上年同期下降 86.31%。主要原因是部分综合服务项目尚处于实施阶段，尚未完成最终验收与结算，导致收入确认延迟；

3、报告期内，营业成本为 527,428.16 元，较上年同期显著下降。成本下降的主要原因如下：业务结构持续优化，低毛利率的硬件及外购产品类项目占比下降，高附加值的自主软件开发与技术服务类业务比重上升，推动整体成本水平和成本率双降。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,345,107.61	-27,662,130.64	80.68%
投资活动产生的现金流量净额	212,003.55	-69,973.00	402.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,959,493.20	-143,175.00	-1,967.05%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-5,345,107.61 元，较上年同期的-27,662,130.64 元大幅改善，同比变动 80.68%。主要原因为得益于公司加强运营资金管理，报告期内采购支出有效控制，购买商品、接受劳务所支付的现金明显减少，体现出业务结构优化和成本管控措施的积极成效。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 212,003.55 元，上年同期为-69,973.00 元，同比变动 402.98%，主要原因为报告期内投资收回现金。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-2,959,493.20 元，较上年同期的-143,175.00 元净流出扩大 1,967.05%。变动比例为-1967.05%，主要系公司本期取得借款较上年同期减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门优优联创信息科技有限公司	控股子公司	软件开发；信息化	5,000,000	4,671,967.39	2,927,771.51	136,983.82	-1,881,116.11
厦门优优汇联教育咨询有限公司	控股子公司	人才中介服务；职业中介服务	2,000,000	9,188,954.52	3,285,790.65	287,531.32	-2,478,059.15
厦门优优创享数字科技有限公司	控股子公司	软件开发；科技推广和应用服务	1,000,000	933,140.10	933,140.10	-	-42,483.38
厦门国科汇联信息科技有限公司	控股子公司	软件开发；信息化	2,000,000	3,072,413.24	1,783,212.34	-	-221,444.93
杭州优优菱创信息科技有限公司	控股子公司	软件开发；信息化	2,000,000	1,264,318.47	270,223.69	173,899.00	-904,257.45
宁波优连教	控股子	技术服	2,000,000	400,482.71	-13,620.49	-	-13,620.49

育科技有限公司	公司	务；技术开发					
合肥优汇致腾信息科技有限公司	控股子公司	软件开发；信息化	1,000,000	1,202,264.22	999,264.22	-	-735.78
大同优优汇联数字科技有限公司	控股子公司	数据处理和存储支持服务；数据处理服务	1,000,000	913,524.39	865,051.47	-	-134,948.53
优格数通（江西）科技有限公司	控股子公司	互联网信息服务；道路危险货物运输	1,000,000	-	-57,146.65	-	-57,146.65
北京银龄乐享科技有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务；技术服务	1,000,000	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大同优优汇联数字科技有限公司	新设	针对产教融合链条中人才实训及人才中介方向进行拓展
优格数通（江西）科技有限公司	新设	针对产教融合链条中人才实训及人才中介方向进行拓展
北京银龄乐享科技有限公司	新设	针对银龄乐学智慧万年老年教育普及方向进行拓展

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，持续推进管理创新与技术创新，致力于以优质的产品和服务为客户创造价值。报告期内，公司恪守诚信经营原则，依法合规开展各项业务，切实履行纳税义务。我们高度重视企业社会责任，积极吸纳社会就业，全面保障员工合法权益，营造和谐稳定的劳动关系。立足本职，公司持续践行对社会、对股东、对员工的责任承诺，努力成为一家值得信赖、负责任的企业公民。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司于 2021 年 12 月 30 日由有限公司整体变更设立。变更为股份公司后，虽然公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，但是由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范，相关内部控制制度不能有效执行的风险。应对措施和效果：目前制度建设和风险管理已呈现一定的效果，公司将持续建立健全公司章程和各项内部管理制度，规范运作发展，做好风险防控。
政策风险	公司产品目前应用于职业教育和人力资源培训相关的领域，行业发展不仅取决于国民经济的发展，也受到国家宏观经济政策、教育尤其是职业教育相关的行业政策影响。“十三五”期间，我国的职业技术教育获得了较大的发展，据《“十四五”规划纲要和 2035 年远景目标纲要》，“十四五”期间，我国将继续加强职业技术的发展，并着重增强职业技术教育适应性，具体包括突出职业教育的特色、完善顶层设计、创新办学模式、提升教育质量和深化职普融通等，但后期若国家政策发生变化或不能持续，势必会给公司带来一定的行业风险。应对措施和效果：公司将持续关注国家和行业政策的变化情况，做好政策的解读和运用，尽可能争取减少政策变化为公司带来的影响。
市场竞争风险	职业技术教育教学及实训软件的开发、人力资源的培训等涉及领域广阔，涵盖研发、维护、培训及软件升级等多个环节。总体而言，除了公司外，市场上也存在一些同类型的企业，公司虽然拥有多年的研发经验、技术积累、稳定的客户资源、较强的市场竞争地位等方面的优势，但若公司不能有效应对日趋激烈的市场竞争环境，继续保持技术研发、产品品质、客户资源、生产规模等方面的优势，不断扩大职业技术教育教学及实训软件的开发、人力资源的培训等的市场份额，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。应对措施和效果：公司将在稳定客户的同时，加强新客户的开发，不断争取扩大市场份额，目前公司在客户中已经获得一定程度的认可。
产品技术升级的风险	教育信息化产品具有技术含量高、产品更新快、升级换代较频

	<p>繁等特点。尤其对于电子商务及相关专业教学、实训软件而言，电子商务领域教学内涵、教育规律及教学方法等方面的更新，及专用软件的设计水平及应用软件的研发设计能力都会对教学、实训软件的整体技术水平产生直接、根本的影响。公司需要根据电子商务领域的发展方向不断升级自身产品技术水平及服务质量，若公司在技术上无法达到行业技术发展速度，或对于电子商务领域的研究能力下降，将会导致公司产品技术水平落后于市场发展的风险。应对措施和效果：公司在升级迭代产品的同时，持续关注客户需求，同时做好自己研发能力的提升，做好人员水平培训和设备更新。</p>
核心技术人才流失的风险	<p>公司从事的职业技术教育课程开发需要一定数量的熟练技术人员与研发人才，对员工的技术熟练程度和经验要求较高。公司培养一名熟练技术人员需花费较多的时间和培训费用，因此能否保持员工队伍的稳定，并吸引优秀的技术人员加盟，关系到公司能否健康稳定发展。公司一贯重视并不断完善对关键技术人员的激励约束机制，但随着市场竞争的加剧，该行业对熟练技术人员需求上升，如果公司不能持续完善各类激励机制，可能面临现有核心技术人员流失的风险。应对措施和效果：公司不断建设稳定、优秀的员工队伍，在寻找对口人才的同时，也关注对公司现有核心团队的激励和维护。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期内，公司应收账款余额随着公司营业收入的增长而增加。截至 2025 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 4373.27 万元，占总资产的比例为 61.22%，公司客户主要是国内的大中型职业技术院校，公司应收账款余额不能收回的风险较小。但是，如果未来公司不能对应收账款进行有效管理，或者因客户出现信用风险、支付困难、项目建设资金未及时到位或其他原因导致现金流紧张，将会使公司面临坏账损失的风险，并对公司的资金周转和利润水平产生一定的不利影响。应对措施和效果：公司将尽力维护好与客户之间的关系，同时寻找优质客户，保证应收账款金额的可控性以及可回收性。公司将不断增加自身行业地位和竞争力的建设，以期降低应收账款回收风险。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>黎活明、陈琼作为公司的实际控制人，实际控制人能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任。存在损害少数股东利益的可能，其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。应对措施和效果：公司将严格按照公司章程、三会制度和各项内控管理制度进行运作，保证关键少数人员额度选任合规，规范运作，避免对少数股东的权益造成损害。</p>
公司快速发展引致的管理风险	<p>公司目前正处于业务快速成长期，未来一段时间公司人员、收入与资产将会增加，将对公司已有的各方面管理、内部控制提出更高的要求。如果公司及其管理层不能对经营规模快速扩张等变化作出及时与准确的回应，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。应对措施和效果：公司将进行结合公司自身情况和现有发展阶段对未</p>

	来的发展计划进行合理规划，争取实现规范健康的稳健发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 20 日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

董监高	2022 年 3 月 20 日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 20 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 20 日		收购	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他	2024 年 12 月 20 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2024 年 12 月 20 日		收购	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024 年 12 月 20 日		收购	业绩补偿承诺	2025 年、2026 年和 2027 年净利润分别不低于 2,800 万元、3,000 万元、3,200 万元或 2025 年-2027 年累计净利润不低于 9,000 万元。若低于累计承诺净利润数，承诺方向收购方进行补偿，补偿金额=（业绩承诺期内累计承诺净利润数-业绩承诺期内累计实现净利润数）/3*7*51%	正在履行中

注：

上述承诺主体中，“其他”为收购人实际控制人，“其他股东”为：苗春、厦门优优汇联投资合伙企业（有限合伙）、厦门哈峰投资合伙企业（有限合伙）、厦门优创智教投资合伙企业（有限合伙）。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	10,000	0.01%	履约保证金

总计	-	-	10,000	0.01%	-
----	---	---	--------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限货币资金是公司的日常经营所需，符合公司和全体股东利益，具有合理性和必要性，未对公司正常生产经营活动造成不利影响，不存在损害公司利益的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,763,847	74.39%	-15,606,000	7,157,847	23.39%
	其中：控股股东、实际控制人	1,307,547	4.27%	-1,307,547	0	0.00%
	董事、监事、高管	8,250	0.03%	75,597	83,847	0.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,836,153	25.61%	15,606,000	23,442,153	76.61%
	其中：控股股东、实际控制人	3,922,642	12.82%	11,683,358	15,606,000	51.00%
	董事、监事、高管	1,401,750	4.58%	2,520,892	3,922,642	12.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		30,600,000	-	0	30,600,000	-
普通股股东人数		69				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江苏传智播客教育科技股份有限公司	0	15,606,000	15,606,000	51.00%	15,606,000	0		
2	苗春	5,230,189	-1,223,700	4,006,489	13.09%	3,922,642	83,847		4,006,489
3	何田亚	1,410,000	0	1,410,000	4.61%	1,401,750	8,250		
4	郑锐	1,369,570	0	1,369,570	4.48%	0	1,369,570		
5	郑衡	1,176,000	0	1,176,000	3.84%	0	1,176,000		
6	厦门优	3,426,507	-2,280,000	1,146,507	3.75%	1,142,169	4,338		

	优汇联 投资合 伙企业 （有限 合伙）								
7	厦门哈 峰投资 合伙企业（有 限合 伙）	2,282,616	-1,520,000	762,616	2.49%	760,872	1,744		
8	林东明	630,000	0	630,000	2.06%	0	630,000		
9	厦门优 创智教 投资合 伙企业 （有限 合伙）	1,826,160	-1,210,000	616,160	2.01%	608,720	7,440		
10	吴金梅	459,000	0	459,000	1.50%		459,000		
合计		17,810,042	-	27,182,342	88.83%	23,442,153	3,740,189	0	4,006,489

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司高管苗春同时担任厦门优优汇联投资合伙企业（有限合伙）、厦门哈峰投资合伙企业（有限合伙）、厦门优创智教投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

名称：江苏传智播客教育科技股份有限公司
法定代表人：黎活明
成立日期：2012 年 9 月 4 日
组织机构代码：913213220535045526
注册资本：40244.75 万元
报告期内的变动情况：
2024 年 12 月 20 日，江苏传智播客教育科技股份有限公司（以下简称“传智教育”）与苗春、厦门优优汇联投资合伙企业（有限合伙）、厦门哈峰投资合伙企业（有限合伙）、厦门优创智教投资合伙企业（有限合伙）、厦门百川朝海信息科技合伙企业（有限合伙）、高泉利、毕伟国、游继军、王迪、叶伟鹤、

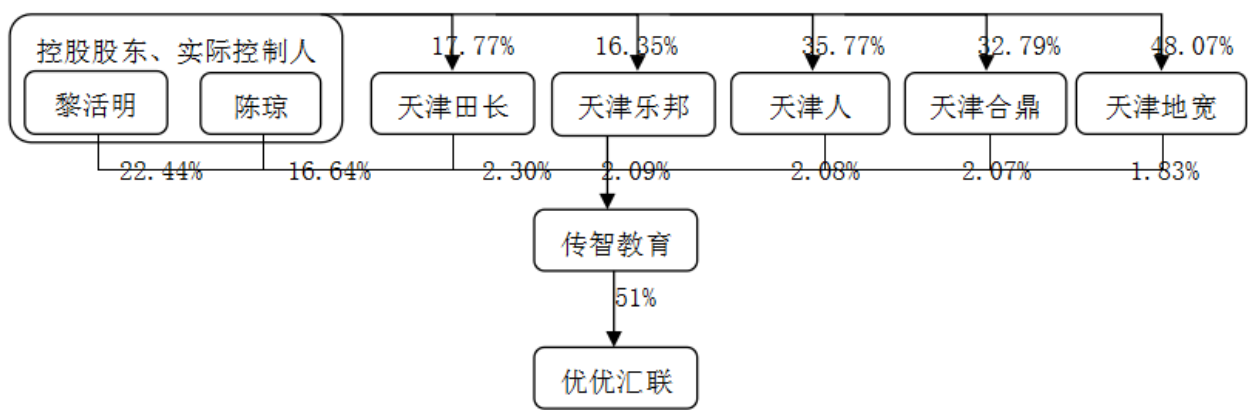
汪涛、深圳市云慕健康管理有限公司、福建祺来发资产管理有限公司一祺来发 7 号私募证券投资基金、谢木成签署《股份转让协议》，传智教育受让上述人员持有的 51% 优优汇联股份（合计 15,606,000 股）。本次转让完成后，传智教育持有公司 15,606,000 股股份，股份比例为 51%。

2025 年 1 月 22 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于优优汇联特定事项协议转让申请的确认函》（股转函【2025】147 号）。根据中国证券登记结算有限责任公司 2025 年 2 月 11 日出具的关于本次股份转让的《证券过户登记确认书》，上述股份已于 2025 年 2 月 10 日完成过户登记手续。

（二）实际控制人情况

实际控制人：黎活明、陈琼。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系的方框图：



注 1：黎活明、陈琼在与传智教育有关的事项上保持一致行动

注 2：黎活明担任天津田长、天津乐邦、天津人欢、天津合鼎、天津地宽执行事务合伙人因此，黎活明、陈琼可以实际控制传智教育，进而认定为优优汇联的实际控制人。

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黎活明	董事长	男	1980年8月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
苗春	总经理、董事	男	1982年4月	2025年2月28日	2028年2月27日	5,230,189	-1,223,700	4,006,489	13.09%
陈碧琳	董事	女	1991年10月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
武晋雅	董事	女	1988年5月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
何燕红	财务负责人、董事	女	1990年6月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
王航	董事会秘书	女	1981年9月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
张翼	监事会主席	女	1982年3月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
吴徐平	监事	男	1983年6月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
朱孝民	监事	男	1990年9月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、总经理苗春和董事会秘书王航为夫妻关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苗春	董事长、总经理	新任	董事、总经理	换届。具体详见公司于2025年2月13日发布的《董事、监事换届公告》（公告编号：2025-009）、2025年3月14日发布的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2025-014）。
方学良	董事	离任	无	同上
何田亚	董事、董事会秘书	离任	无	同上
潘磊	董事	离任	无	同上
王航	董事	新任	董事会秘书	同上
林巧芳	监事会主席	离任	无	同上
何燕红	财务负责人	新任	董事、财务负责人	同上
黎活明	无	新任	董事长	同上
陈碧琳	无	新任	董事	同上
武晋雅	无	新任	董事	同上
张翼	无	新任	监事会主席	同上

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

<p>黎活明，男，1980年8月出生。2009年6月至今任北京传智播客教育科技有限公司执行董事兼经理；2012年9月至2016年6月任江苏传智播客教育科技有限公司董事长兼总经理；2016年6月至今任江苏传智播客教育科技股份有限公司董事长。</p> <p>陈碧琳，女，1991年10月出生。2016年6月至2017年8月，任同道大叔文化传播有限公司总裁助理兼财务顾问；2017年8月至2020年3月，任北京华夏桃李咨询有限公司投资者关系负责人；2020年3月至2021年2月，任北京珈霖咨询有限公司合伙人；2021年3月至2021年5月，任江苏传智播客教育科技股份有限公司董事长助理；2021年5月至今，任江苏传智播客教育科技股份有限公司董事会秘书；2025年5月至今，任江苏传智播客教育科技股份有限公司副总经理。</p> <p>武晋雅，女，1988年5月出生。2010年7月至2017年6月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）高级审计员、高级项目经理；2017年6月至2018年8月，任开源证券股份有限公司执行董事；2018年1月至今，任江苏传智播客教育科技股份有限公司财务总监。</p> <p>张翼，女，1982年3月出生。2007年4月至2015年3月，任世纪乐知（北京）网络技术有限公司出纳；2015年4月至2016年6月，任江苏传智播客教育科技有限公司北京分公司财务主管；2016年6月至今，任江苏传智播客教育科技股份有限公司资金监管副总监。</p> <p>苗春，男，1982年4月出生。2009年2月至2010年5月，就职于福州赛才信息技术有限公司，担</p>

任技术部副经理；2010年6月至2014年3月，就职于厦门亿储信息科技有限公司，担任总经理；2014年3月至2021年12月，就职于有限公司，担任董事长、总经理；2022年1月至今，就职于公司，担任总经理。

王航，女，1981年9月出生。2009年07月至2010年01月，就职于紫金矿业集团股份有限公司，担任会计；2010年3月至2013年6月，就职于厦门网中网软件有限公司，担任会计教研室主任；2013年7月至2014年8月，待业；2014年9月至2020年9月，厦门大学博士就读；2020年10月至今，就职于厦门昂乐信息技术有限公司，担任总经理。2025年3月至今，任厦门优优汇联信息科技股份有限公司董事会秘书。

何燕红，女，1990年6月出生。2012年06月至2015年04月，就职于厦门创曦贸易有限公司，任财务副经理；2015年04月至2021年12月，就职于有限公司，任财务经理；2022年1月至今，任股份公司财务负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
销售人员	34		8	26
技术人员	39	18		57
财务人员	5		1	4
行政人员	7		4	3
员工总计	90	18	13	95

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	4,387,712.22	12,480,309.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）		3,307,200.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	43,732,702.34	49,517,446.49
应收款项融资			
预付款项	六（四）	3,417,701.69	1,991,343.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	4,542,009.90	6,848,573.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	1,319,463.79	6,048.89
其中：数据资源			
合同资产	六（七）	2,541,031.50	594,072.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）	310,526.38	206,538.99
流动资产合计		60,251,147.82	74,951,532.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六（九）	1,920,000.00	

投资性房地产			
固定资产	六（十）	979,602.09	248,252.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十一）	2,191,798.72	1,313,315.46
无形资产	六（十二）	678,742.68	946,907.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	1,789,726.34	1,834,981.19
递延所得税资产	六（十四）	3,628,636.86	2,370,776.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,188,506.69	6,714,233.90
资产总计		71,439,654.51	81,665,766.55
流动负债：			
短期借款	六（十五）	11,511,548.60	14,515,089.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十六）	6,822,816.42	6,745,175.70
预收款项			
合同负债	六（十七）	1,646,658.46	54,513.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十八）	1,042,621.18	2,565,355.88
应交税费	六（十九）	55,413.97	2,192,409.38
其他应付款	六（二十）	3,354,082.73	18,654.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十一）	1,308,026.69	606,688.22
其他流动负债	六（二十二）	865,076.42	7,086.73
流动负债合计		26,606,244.47	26,704,973.08
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十三）	1,026,854.47	659,204.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（十四）		65,665.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,026,854.47	724,870.05
负债合计		27,633,098.94	27,429,843.13
所有者权益：			
股本	六（二十四）	30,600,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	2,215,709.87	2,215,709.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	3,911,382.08	3,911,382.08
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	5,618,316.39	15,951,053.65
归属于母公司所有者权益合计		42,345,408.34	52,678,145.60
少数股东权益		1,461,147.23	1,557,777.82
所有者权益合计		43,806,555.57	54,235,923.42
负债和所有者权益合计		71,439,654.51	81,665,766.55

法定代表人：苗春

主管会计工作负责人：苗春

会计机构负责人：何燕红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,362,439.01	9,682,775.84
交易性金融资产			3,307,200.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	35,385,312.33	36,203,929.80
应收款项融资			

预付款项		1,160,549.71	678,279.95
其他应收款	十四（二）	10,325,043.60	8,756,277.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		503,361.56	108.30
其中：数据资源			
合同资产		109,981.50	229,272.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		287,729.71	149,140.93
流动资产合计		51,134,417.42	59,006,984.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	11,550,000.00	10,040,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,920,000.00	
投资性房地产			
固定资产		987,480.98	179,133.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		684,238.49	573,860.19
无形资产		678,742.68	946,907.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		220,976.69	
递延所得税资产		2,487,395.97	2,380,435.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,528,834.81	14,120,336.43
资产总计		69,663,252.23	73,127,320.95
流动负债：			
短期借款		11,511,548.60	14,515,089.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,647,068.95	3,318,806.98
预收款项			
合同负债		1,516,038.99	54,513.27

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		590,995.60	1,806,711.76
应交税费		40,074.12	1,403,878.89
其他应付款		4,393,768.02	1,853,525.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		364,476.25	258,455.00
其他流动负债		724,982.70	7,086.73
流动负债合计		24,788,953.23	23,218,066.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		321,749.83	314,387.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			86,079.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		321,749.83	400,466.72
负债合计		25,110,703.06	23,618,533.61
所有者权益：			
股本		30,600,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,215,709.87	2,215,709.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,911,382.08	3,911,382.08
一般风险准备			
未分配利润		7,825,457.22	12,781,695.39
所有者权益合计		44,552,549.17	49,508,787.34
负债和所有者权益合计		69,663,252.23	73,127,320.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		2,661,742.55	12,292,625.29
其中：营业收入	六（二十八）	2, 661, 742. 55	12, 292, 625. 29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,240,477.55	13,993,812.66
其中：营业成本	六（二十八）	527, 428. 16	5, 846, 739. 15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十九）	57,322.02	72,430.29
销售费用	六（三十）	3, 820, 510. 87	3, 131, 521. 63
管理费用	六（三十一）	3, 021, 304. 13	2, 151, 390. 33
研发费用	六（三十二）	2,525,693.33	2,686,799.39
财务费用	六（三十三）	288, 219. 04	104, 931. 87
其中：利息费用		298,503.02	155,539.85
利息收入		15,231.38	56,466.57
加：其他收益	六（三十四）	781,848.94	3,196,068.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	-697,047.07	-45.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-45.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（三十六）	-588,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十七）	-4,057,423.33	-750,668.91

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十八）	-97,916.00	4,995.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）	-	118,697.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,237,272.46	867,860.26
加：营业外收入	六（四十）	0.39	17,165.03
减：营业外支出	六（四十一）	12.68	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,237,284.75	885,025.29
减：所得税费用	六（四十二）	-1,317,916.89	-426,193.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,919,367.86	1,311,219.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,919,367.86	1,311,219.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-586,630.60	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-10,332,737.26	1,311,219.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,919,367.86	1,311,219.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,332,737.26	1,311,219.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-586,630.60	-
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	0.04

法定代表人：苗春

主管会计工作负责人：苗春

会计机构负责人：何燕红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十四（四）	2,374,211.23	9,757,648.00
减：营业成本	十四（四）	356,384.11	5,287,287.36
税金及附加		56,326.83	69,399.48
销售费用		1,341,219.86	2,737,200.94
管理费用		2,086,684.31	1,959,322.61
研发费用		2,219,932.19	2,713,692.02
财务费用		263,156.01	79,015.06
其中：利息费用		274,224.59	130,306.06
利息收入		13,317.29	53,713.89
加：其他收益		781,188.77	3,186,664.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-697,047.07	-45.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-45.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-588,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-706,762.18	-640,139.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,834.00	4,995.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	118,697.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,149,278.56	-418,096.47
加：营业外收入		0.39	17,165.03
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,149,278.17	-400,931.44
减：所得税费用		-193,040.00	-485,176.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,956,238.17	84,245.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,956,238.17	84,245.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,956,238.17	84,245.32
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.00

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,335,152.34	9,336,037.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		507,430.33	1,118,069.36
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	5,793,070.74	2,236,731.55
经营活动现金流入小计		16,635,653.41	12,690,838.11
购买商品、接受劳务支付的现金		6,863,412.65	17,289,415.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,776,172.32	6,136,045.85
支付的各项税费		1,622,012.18	6,124,424.47
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	4,719,163.87	10,803,083.31
经营活动现金流出小计		21,980,761.02	40,352,968.75
经营活动产生的现金流量净额		-5,345,107.61	-27,662,130.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		454,663.98	
取得投资收益收到的现金		96,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		550,663.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,868.27	69,973.00
投资支付的现金		265,792.16	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		338,660.43	69,973.00
投资活动产生的现金流量净额		212,003.55	-69,973.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		490,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,136.10	128,175.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十三）	185,357.10	15,000.00
筹资活动现金流出小计		3,449,493.20	3,143,175.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,959,493.20	-143,175.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,092,597.26	-27,875,278.64
加：期初现金及现金等价物余额		12,470,309.48	39,285,255.40
六、期末现金及现金等价物余额		4,377,712.22	11,409,976.76

法定代表人：苗春

主管会计工作负责人：苗春

会计机构负责人：何燕红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,646,641.50	8,733,829.20
收到的税费返还		486,453.13	1,118,069.36
收到其他与经营活动有关的现金		5,364,088.01	3,787,058.87
经营活动现金流入小计		12,497,182.64	13,638,957.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,482,188.48	9,633,327.02
支付给职工以及为职工支付的现金		5,685,788.08	5,671,077.15
支付的各项税费		1,076,457.86	5,958,238.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,023,950.89	14,015,756.91
经营活动现金流出小计		14,268,385.31	35,278,399.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,771,202.67	-21,639,442.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		454,663.98	
取得投资收益收到的现金		96,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		550,663.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,869.88	13,999.00
投资支付的现金		1,775,792.16	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		1,826,662.04	5,013,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,275,998.06	-5,013,999.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,136.10	128,175.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,000.00	15,000.00
筹资活动现金流出小计		3,273,136.10	3,143,175.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,273,136.10	-143,175.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,320,336.83	-26,796,616.55
加：期初现金及现金等价物余额		9,672,775.84	37,668,831.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,352,439.01	10,872,214.76

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(2)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

- (1) 报告期内，合并财务报表的合并范围发生变化因新设大同优优汇联数字科技有限公司、北京银龄乐享科技有限公司、优格数通（江西）科技有限公司 3 家子公司。
- (2) 报告期内，因控股股东、实际控制人发生变更，存在控制关系的关联方发生变化。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

厦门优优汇联信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由厦门优优汇联信息科技股份有限公司依法变更而设立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2023]943号核准，本公司股票于2023年6月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：优优汇联，证券代码：874052。

公司注册地址：中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路93号厦门国际航运中心C栋4层431单元A，注册资本：人民币3,060.00万元，统一社会信用代码：91350203092992333R，法定代表人：苗春。

本公司经营范围：一般项目：软件开发；软件销售；计算机系统服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；会议及展览服务；科技中介服务；教育教学检测和评价活动；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；企业管理咨询；以自有资金从事投资活动；云计算设备销售；物联网设

备销售；网络设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；灯具销售；电气设备销售；电器辅件销售；通讯设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；移动通信设备销售；五金产品零售；家具销售；照相器材及望远镜零售；广告制作；广告设计、代理；平面设计；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；招生辅助服务；技术进出口；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；互联网信息服务；职业中介活动；劳务派遣服务；建设工程施工；出版物零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润对合并财务报表相应项目的影响在 10%以上

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（六）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3. 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1. 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2. 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4. 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足

下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

（十一）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	8	5	11.88
办公及其他设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当

期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修等。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）收入

1. 收入确认原则：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售教学软件：公司按照销售合同约定交付教学软件，在相应的合同履约义务经客户验收后确认收入。

(2) 销售教学硬件：公司按照销售合同约定交付产品，并组织专业团队负责安装或提供服务，由客户根据约定的交付条款验收，取得经客户签收后的验收单作为凭据，确认收入

(3) 综合服务：公司提供人才培养、教学辅导等服务；根据客户要求开发相关实训服务平台等，

在服务履约完毕，经客户验收后一次性确认收入。金额不重大的培训、职业技能等级考证等在服务履行完毕时一次性确认收入。

（二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产全新资产时价值较低的认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、6%、3%、1%

城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

本公司已于 2024 年 11 月 8 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202435100382 的《高新技术企业证书》，公司自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止按 15%税率征收企业所得税。

2. 增值税

根据 2011 年 11 月 13 日颁布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。厦门优优汇联信息科技股份有限公司报告期适用上述政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2025 年 6 月 30 日，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	4,288,944.20	12,356,496.73
其他货币资金	98,768.02	123,812.75
合计	4,387,712.22	12,480,309.48

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		3,307,200.00
其中：债务工具		
股票证券投资		3,307,200.00
合计		3,307,200.00

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,421,019.84	27,135,162.88
1-2 年	23,497,439.10	23,223,849.59
2-3 年	2,418,500.00	2,823,975.00
3-4 年	4,943,800.00	4,363,800.00
4-5 年	458,941.50	508,941.50
5 年以上	305,830.00	305,830.00
小计	53,045,530.44	58,361,558.97
减：坏账准备	9,312,828.10	8,844,112.48
合计	43,732,702.34	49,517,446.49

2. 应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,077,150.00	5.80	3,077,150.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	49,968,380.44	94.20	6,235,678.10	12.48	43,732,702.34
其中：账龄组合	49,968,380.44	94.20	6,235,678.10	12.48	43,732,702.34
合计	53,045,530.44	100.00	9,312,828.10	17.56	43,732,702.34

(续)

类别	上年年末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,361,558.97	100	8,844,112.48	15.15	49,517,446.49
其中：账龄组合	58,361,558.97	100	8,844,112.48	15.15	49,517,446.49
合计	58,361,558.97	100	8,844,112.48	15.15	49,517,446.49

按单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收企业客户软硬件及综合服务收入款项	3,077,150.00	3,077,150.00	100
合计	3,077,150.00	3,077,150.00	100

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,421,019.84	1,071,050.99	5.00
1-2 年	22,027,439.10	2,202,743.91	10.00
2-3 年	2,416,500.00	724,950.00	30.00
3-4 年	3,551,000.00	1,775,500.00	50.00
4-5 年	454,941.50	363,953.20	80.00
5 年以上	97,480.00	97,480.00	100.00
合计	49,968,380.44	6,235,678.10	12.48

3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
应收账款坏账准备	8,844,112.48	468,715.62			9,312,828.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
福建国科信息科技有限公司	2,552,361.60	2,559,000.00	5,111,361.60	9.17	255,568.08
云南唯康通信技术有限公司	4,709,300.20		4,709,300.20	8.45	483,790.01
云南菲菱科思信息技术有限公司	2,652,020.00		2,652,020.00	4.76	265,202.00
湖北航空高级技工学校	2,580,000.00		2,580,000.00	4.63	258,000.00
腾讯臻益（北京）企业发展有限公司	2,488,000.00		2,488,000.00	4.47	124,400.00
合计	14,981,681.80	2,559,000.00	17,540,681.80	31.48	1,386,960.09

（四）预付款项

1. 预付账款分类

账龄	期末		上年年末	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,417,701.69	100	1,991,343.18	100
合计	3,417,701.69	100	1,991,343.18	100

2. 本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
合肥君留教育科技有限公司	1,000,000.00	29.26
厦门衍芯信息科技有限公司	600,000.00	17.56
北京嘉克新兴科技有限公司	500,000.00	14.63
宁波华夏联众人力资源有限公司杭州湾新区分公司	300,000.00	8.78
厦门迪纵信息科技股份有限公司	300,000.00	8.78
合计	2,700,000.00	79.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	4,542,009.90	6,848,573.12
合 计	4,542,009.90	6,848,573.12

1. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,503,622.00	40.57	3,503,622.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,133,047.00	59.43	591,037.10	11.51	4,542,009.90
其中：账龄组合	5,133,047.00	59.43	591,037.10	11.51	4,542,009.90
合计	8,636,669.00	100.00	4,094,659.10	47.41	4,542,009.90

(续)

类别	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,354,524.51	100.00	505,951.39	6.88	6,848,573.12
其中：账龄组合	7,354,524.51	100.00	505,951.39	6.88	6,848,573.12
合计	7,354,524.51	100.00	505,951.39	6.88	6,848,573.12

2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内	3,328,576.00	6,925,673.35
1-2 年	4,746,165.00	112,588.16
2-3 年	66,606.00	224,563.00
3-4 年	403,622.00	
4-5 年	33,450.00	53,300.00
5 年以上	58,250.00	38,400.00
小计	8,636,669.00	7,354,524.51
减：坏账准备	4,094,659.10	505,951.39
合计	4,542,009.90	6,848,573.12

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	8,608,137.00	7,266,151.35
往来款		87,500.00
垫付款	28,532.00	873.16
合计	8,636,669.00	7,354,524.51

4. 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	346,283.67	159,667.72		505,951.39
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	244,753.43	-159,667.72	3,503,622.00	3,588,707.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	591,037.10	-	3,503,622.00	4,094,659.10

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				期末余额合计 数的比例 (%)	期末余额
浙江川辉科技有限公司	保证金	3,100,000.00	1 年以内	35.89	3,100,000.00
江西赣江技工学校	保证金	3,000,000.00	1-2 年	34.74	300,000.00
鹤壁倍凡职业技能培训学校有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	17.37	150,000.00
厦门壹玖环球文化传播有限公司	保证金	201,815.00	3-4 年	2.34	100,907.50
厦门鹭香伴食品有限公司	保证金	180,000.00	3-4 年	2.08	90,000.00
合计		7,981,815.00		92.42	3,740,907.50

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,319,463.79		1,319,463.79
合计	1,319,463.79		1,319,463.79

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,048.89		6,048.89
合计	6,048.89		6,048.89

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	2,674,770.00	133,738.50	2,541,031.50
合计	2,674,770.00	133,738.50	2,541,031.50

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	629,895.00	35,822.50	594,072.50
合计	629,895.00	35,822.50	594,072.50

2. 合同资产减值准备

项目	期末		
	账面余额	减值准备计提比 (%)	减值准备
账龄组合	2,674,770.00	5.00	133,738.50

其中：1 年以内	2,674,770.00	5.00	133,738.50
合计	2,674,770.00	5.00	133,738.50

3. 计提、或转回的合同资产减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
合同资产减值准备	35,822.50	97,916.00			133,738.50

(八) 其他流动资产

款项性质	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	310,293.51	57,398.06
待认证进项税		149,140.93
预付待摊费用	232.87	
合计	310,526.38	206,538.99

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
股票证券投资	1,920,000.00	
合计	1,920,000.00	

(十) 固定资产

项目	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额		597,345.43	268,000.00	865,345.43
2、本期增加金额	692,566.37	103,304.52		795,870.89
购置	692,566.37	103,304.52		795,870.89
3、本期减少金额				-
4、期末余额	692,566.37	700,649.95	268,000.00	1,661,216.32
二、累计折旧	-	474,751.60	206,862.63	681,614.23
1、上年年末余额		442,054.97	175,037.61	617,092.58
2、本期增加金额		32,696.63	31,825.02	64,521.65
计提		32,696.63	31,825.02	64,521.65
3、本期减少金额				-
4、期末余额	-	474,751.60	206,862.63	681,614.23
三、账面价值				-
1、期末账面价值	692,566.37	225,898.35	61,137.37	979,602.09
2、上年年末账面价值		155,290.46	92,962.39	248,252.85

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,818,436.96	1,818,436.96
2、本期增加金额	1,428,281.81	1,428,281.81
新增租赁	1,428,281.81	1,428,281.81
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	3,246,718.77	3,246,718.77
二、累计折旧		
1、上年年末余额	505,121.50	505,121.50
2、本期增加金额	549,798.55	549,798.55
计提	549,798.55	549,798.55
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	1,054,920.05	1,054,920.05
三、账面价值		
1、期末账面价值	2,191,798.72	2,191,798.72
2、上年年末账面价值	1,313,315.46	1,313,315.46

(十二) 无形资产

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	260,197.52	2,652,599.45	2,912,796.97
2、本期增加金额			
购入			
3、本期减少金额			
4、期末余额	260,197.52	2,652,599.45	2,912,796.97
二、累计摊销			
1、上年年末余额	239,079.80	1,726,809.39	1,965,889.19
2、本期增加金额	3,301.14	264,863.96	268,165.10
计提	3,301.14	264,863.96	268,165.10
3、本期减少金额			
4、期末余额	242,380.94	1,991,673.35	2,234,054.29
三、减值准备			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,816.58	660,926.10	678,742.68
2. 上年年末账面价值	21,117.72	925,790.06	946,907.78

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	1,834,981.19	223,302.76	268,557.61	1,789,726.34
合计	1,834,981.19	223,302.76	268,557.61	1,789,726.34

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,421,925.43	13,407,487.20	1,301,878.60	9,098,669.46
资产减值准备	32,855.77	133,738.50	2,493.38	16,622.50
租赁负债	559,584.35	2,334,881.16	63,294.64	1,265,892.50
公允价值变动	1,091,310.00	7,275,400.00	1,003,110.00	6,687,400.00
内部交易未实现利润	43,156.31	239,231.11		
合计	4,148,831.86	23,390,737.97	2,370,776.62	17,068,584.46

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	520,195.00	2,191,798.72	65,665.77	1,313,315.46
合计	520,195.00	2,191,798.72	65,665.77	1,313,315.46

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产期末余额
递延所得税资产	520,195.00	3,628,636.86
递延所得税负债	520,195.00	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备		251,394.41
资产减值准备		19,200.00
可抵扣亏损	13,339,809.44	10,418,194.06
合计	13,339,809.44	10,688,788.47

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025		327,368.73	
2026		650,548.22	
2027		23,929.73	
2028		5,145.69	
2029	5,815,250.46	9,411,201.69	
2030	7,524,558.98		
合计	13,339,809.44	10,418,194.06	

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,500,000.00	5,500,000.00
保证借款	6,000,000.00	9,000,000.00
未到期应付利息	11,548.60	15,089.04
合计	11,511,548.60	14,515,089.04

(十六) 应付账款

1. 应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	6,822,816.42	6,745,175.70
合计	6,822,816.42	6,745,175.70

2. 一年以上重要的应付账款
无。

(十七) 合同负债

1. 合同负债按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,646,658.46	54,513.27
合计	1,646,658.46	54,513.27

2. 一年以上重要的合同负债
无。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,560,736.36	6,908,666.59	8,447,545.65	1,021,857.30

二、离职后福利-设定提存计划	4,619.52	364,301.36	364,157.00	4,763.88
三、辞退福利		73,000.00	57,000.00	16,000.00
合计	2,565,355.88	7,345,967.95	8,868,702.65	1,042,621.18

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,556,079.22	6,615,972.81	8,156,064.09	1,015,987.94
2、职工福利费		33,624.42	33,624.42	
3、社会保险费	2,252.00	183,266.36	182,241.42	3,276.94
其中：医疗保险费	2,213.52	162,730.62	161,744.16	3,199.98
工伤保险费	38.48	6,059.12	6,020.64	76.96
生育保险费		14,476.62	14,476.62	
4、住房公积金	170.00	59,300.00	59,470.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,235.14	16,503.00	16,145.72	2,592.42
合计	2,560,736.36	6,908,666.59	8,447,545.65	1,021,857.30

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,427.04	352,878.40	352,685.92	4,619.52
2、失业保险费	192.48	11,422.96	11,471.08	144.36
合计	4,619.52	364,301.36	364,157.00	4,763.88

(十九) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税		108,584.26
增值税		1,930,699.39
城建税	13,158.88	59,281.01
教育费附加	9,399.20	45,189.47
代扣代缴个人所得税	31,482.39	42,422.59
印花税	1,373.50	6,232.66
合计	55,413.97	2,192,409.38

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,354,082.73	18,654.86

合计	3,354,082.73	18,654.86
----	--------------	-----------

1. 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付关联方往来款	3,000,000.00	
应付非关联方往来款	203,000.48	
应付费用	140,362.25	7,934.86
押金、保证金	10,720.00	10,720.00
合计	3,354,082.73	18,654.86

2. 一年以上重要的其他应付款

无。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,308,026.69	606,688.22
合计	1,308,026.69	606,688.22

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	865,076.42	7,086.73
合计	865,076.42	7,086.73

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,399,059.84	1,322,502.36
减：未确认的融资费用	64,178.68	56,609.86
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,308,026.69	606,688.22
租赁负债净额	1,026,854.47	659,204.28

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,600,000.00						30,600,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,215,709.87			2,215,709.87
合计	2,215,709.87			2,215,709.87

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,911,382.08			3,911,382.08
合计	3,911,382.08			3,911,382.08

(二十七) 未分配利润

项目	期末	上年年末
调整前上年末未分配利润	15,951,053.65	24,117,020.92
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	15,951,053.65	24,117,020.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,332,737.26	-8,165,967.27
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	5,618,316.39	15,951,053.65

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 主营业务按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,661,742.55	527,428.16	12,292,625.29	5,846,739.15
合计	2,661,742.55	527,428.16	12,292,625.29	5,846,739.15

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按收入类别	2,661,742.55	527,428.16	12,292,625.29	5,846,739.15
软件销售	1,837,221.60	249,973.09	1,175,044.27	107,096.61
综合服务	824,520.95	276,824.21	6,021,015.02	1,843,520.51
硬件销售		630.86	5,096,566.00	3,896,122.03
按商品或服务转让时间	2,661,742.55	527,428.16	12,292,625.29	5,846,739.15
在某一时点确认	2,661,742.55	527,428.16	12,292,625.29	5,846,739.15
按经营地区分类	2,661,742.55	527,428.16	12,292,625.29	5,846,739.15
国内	2,661,742.55	527,428.16	12,292,625.29	5,846,739.15

3. 与履约义务相关的信息

(1) 软件及硬件销售：公司按照销售合同约定交付，并经客户验收后确认收入。

(2) 综合服务：公司提供人才培养、教学辅导等服务；根据客户要求开发相关实训服务平台等，在服务履约完毕，经客户验收后一次性确认收入。

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	32,397.36	37,640.22
教育费附加	21,587.59	26,990.09
其他	3,337.07	7,799.98
合计	57,322.02	72,430.29

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,478,017.43	1,666,334.98
折旧摊销	578,645.85	79,363.55
差旅费	396,694.81	215,134.58
业务招待费	330,163.22	208,526.49
办公费	33,202.56	318,446.07
推广服务费	3,787.00	642,415.96
其他		1,300.00
合计	3,820,510.87	3,131,521.63

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,741,922.14	1,227,864.13
办公费	481,416.51	96,648.88
折旧摊销	191,044.42	238,629.56
差旅费	155,682.26	39,809.59
中介机构服务费	207,493.90	214,920.99
业务招待费	101,609.36	301,866.57
其他	142,135.54	31,650.61
合计	3,021,304.13	2,151,390.33

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,411,946.02	2,372,915.59
服务费	14,304.48	120,761.63
其他	99,442.83	193,122.17

合计	2,525,693.33	2,686,799.39
----	--------------	--------------

（三十三）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	298,503.02	155,539.85
减：利息收入	15,231.38	56,466.57
手续费	4,947.40	5,858.59
担保费		
合计	288,219.04	104,931.87

（三十四）其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	479,238.02	1,111,970.76
政府补助	295,235.64	2,068,595.31
个税手续费返还	7,333.15	6,098.60
税费减免	42.13	9,403.82
合计	781,848.94	3,196,068.49

（三十五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-45.20
债务豁免产生的投资收益	-182,718.89	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-514,328.18	
合计	-697,047.07	-45.20

（三十六）公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-588,000.00	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-588,000.00	
合计	-588,000.00	

（三十七）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,057,423.33	-750,668.91
合计	-4,057,423.33	-750,668.91

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-97,916.00	4,995.50
合计	-97,916.00	4,995.50

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
使用权资产处置		118,697.75
合计		118,697.75

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	0.39	17,165.03	0.39
合计	0.39	17,165.03	0.39

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12.68		12.68
合计	12.68		12.68

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,609.12	122,199.34
递延所得税费用	-1,323,526.01	-548,393.33
合 计	-1,317,916.89	-426,193.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-12,237,284.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,835,592.71
子公司适用不同税率的影响	-424,170.87
调整以前期间所得税的影响	3,299.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,745.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,256,572.29
研发费用加计扣除	-380,771.12
所得税费用	-1,317,916.89

（四十三）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到营业外收入及其他收益有关的现金	295,264.57	2,068,595.18
收到与存款利息有关的现金	15,231.38	56,466.57
收到其他与经营活动有关的往来款	5,482,574.79	111,669.80
合计	5,793,070.74	2,236,731.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与管理费用、销售费用等相关的现金	1,372,493.27	4,689,723.72
支付的其他与经营活动有关的往来款	3,341,723.20	6,107,500.00
支付的银行手续费	4,947.40	5,859.59
合计	4,719,163.87	10,803,083.31

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还拆入资金		15,000.00
支付的租赁费	185,357.10	
合计	185,357.10	15,000.00

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,919,367.86	1,311,219.28
加：信用减值准备	97,916.00	750,668.91
资产减值准备	4,057,423.33	-4,995.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,285.00	51,021.70
使用权资产折旧	549,798.55	399,991.50
无形资产摊销	268,165.10	287,978.64
长期待摊费用摊销	268,557.61	9,041.13

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-118,697.75
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	588,000.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	298,503.02	155,539.85
投资损失(收益以“—”号填列)	697,047.07	45.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,257,860.24	-551,356.21
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-65,665.77	2,962.88
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,313,414.90	-12,500.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,717,989.86	-24,635,656.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,376,484.38	-5,307,393.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,345,107.61	-27,662,130.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,377,712.22	11,409,976.76
减：现金的期初余额	12,470,309.48	39,285,255.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,092,597.26	-27,875,278.64

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,377,712.22	12,470,309.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,288,944.20	12,356,496.73
其他货币资金	88,768.02	113,812.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,377,712.22	12,470,309.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、政府补助

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	479,238.02	
厦门市科学技术局企业研发费用补助	与收益相关	280,000.00	
稳岗补贴	与收益相关	14,735.64	
跨省务工奖励	与收益相关	500.00	
贷款贴息补助	与收益相关		15,798.61
合计		774,473.66	15,798.61

八、合并范围的变化

(一) 合并范围的增加

2025 年 6 月，公司设立北京银龄乐享科技有限公司，该公司注册资本人民币 100.00 万元，其中本公司认缴 100.00 万元，持股 100%。截至 2025 年 6 月 30 日，北京银龄乐享科技有限公司实收资本为 0.00 元。

2025 年 6 月，公司与江西物格产融品牌运营管理有限公司、数信产融（厦门）教育管理有限公司共同出资设立优格数通（江西）科技有限公司，该公司注册资本人民币 100.00 万元，其中本公司认缴 51.00 万元，持股 51%；江西物格产融品牌运营管理有限公司认缴 44.00 万元，持股 44%；数信产融（厦门）教育管理有限公司认缴 5.00 万元，持股 5%。截至 2025 年 6 月 30 日，优格数通（江西）科技有限公司实收资本为 0.00 元。

2025 年 3 月，公司设立大同优优汇联数字科技有限公司，该公司注册资本人民币 100.00 万元，其中本公司认缴 100.00 万元，持股 100%。截至 2025 年 6 月 30 日，大同优优汇联数字科技有限公司实收资本为 100.00 万元。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	投资额 (万元)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
厦门优优汇联教育咨询有限公司	厦门	厦门	服务业	200.00	100.00		设立
宁波优连教育科技有限公司	宁波	宁波	服务业		51.00		设立
厦门优优创享数字科技有限公司	厦门	厦门	服务业	100.00	100.00		设立
杭州优优菱创信息科技有限公司	杭州	杭州	服务业	102.00	51.00		设立
厦门国科汇联信息科技有限公司	厦门	厦门	服务业	102.00	51.00		设立
合肥优汇致腾信息科技有限公司	合肥	合肥	服务业	51.00	51.00		设立
厦门优优联创信息科技有限公司	厦门	厦门	服务业	500.00	100.00		设立

大同优优汇联数字科技有限公司	大同	大同	服务业	100.00	100.00		设立
北京银龄乐享科技有限公司	北京	北京	服务业		100.00		设立
优格数通（江西）科技有限公司	吉安	吉安	服务业		51.00		设立

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

报告期内本公司实际控制人为黎活明、陈琼。

（二）其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
黎活明	公司董事长
陈碧琳	公司董事
王航	公司董事会秘书、苗春配偶
苗春	公司董事、总经理
福建国科信息科技有限公司	持有厦门国科汇联信息科技有限公司 49%股权
武晋雅	公司董事
何燕红	公司财务负责人、董事
朱孝民	公司监事
吴徐平	公司监事
张翼	公司监事会主席
江苏传智播客教育科技股份有限公司	公司控股股东，持有厦门优优汇联信息科技股份有限公司 51%的股权
厦门哈峰投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 2.49%的股份，苗春系执行事务合伙人及实际控制人
厦门优创智教投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 2.01%的股份，苗春系执行事务合伙人及实际控制人
厦门优优汇联投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 3.75%的股份，苗春系执行事务合伙人及实际控制人
厦门优优汇联投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 11.20%的股份，苗春系执行事务合伙人及实际控制人

（三）关联方交易情况

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

保证人	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苗春、王航	300.00	2024-9-11	2025-9-10	否
苗春、王航	300.00	2024-11-29	2025-11-28	否
苗春、王航	300.00	2024-06-28	2025-06-25	是

2. 关联借款情况

关联方	关联交易内容	本期金额（万元）	上期金额（万元）
江苏传智播客教育科技股份有限公司	借款	300.00	0

（四）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末		上年年末	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
福建国科信息科技有限公司	2,552,361.60	127,618.08	7,202,888.20	360,144.41
合同资产：				
福建国科信息科技有限公司	2,559,000.00	127,950.00	384,000.00	19,200.00

2. 应付项目

项目名称	期末	上年年末
	账面余额	账面余额
其他应付款：		
江苏传智播客教育科技股份有限公司	3,000,000.00	

十一、承诺及或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司认缴宁波优连教育科技有限公司资本金 102 万元，持股比例 51%，本公司对全部认缴资本金均尚未完成出资。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司认缴优格数通（江西）科技有限公司资本金 51 万元，持股比例 51%，本公司对全部认缴资本金均尚未完成出资。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司认缴北京银龄乐享科技有限公司资本金 100 万元，持股比例 100%，本公司对全部认缴资本金均尚未完成出资。

除上述事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,252,889.05	14,991,196.05
1-2 年	20,733,366.03	21,249,684.92
2-3 年	2,418,500.00	2,823,975.00

3-4 年	4,943,800.00	4,363,800.00
4-5 年	458,941.50	508,941.50
5 年以上	305,830.00	305,830.00
小计	44,113,326.58	44,243,427.47
减：坏账准备	8,728,014.25	8,039,497.67
合计	35,385,312.33	36,203,929.80

2. 应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,077,150.00	6.98	3,077,150.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	41,036,176.58	93.02	5,650,864.25	13.77	35,385,312.33
其中：账龄组合	41,036,176.58	93.02	5,650,864.25	13.77	35,385,312.33
合计	44,113,326.58	100.00	8,728,014.25	19.79	35,385,312.33

(续)

类别	上年年末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,243,427.47	100	8,039,497.67	18.17%	36,203,929.80
其中：账龄组合	44,243,427.47	100	8,039,497.67	18.17%	36,203,929.80
合计	44,243,427.47	100	8,039,497.67	18.17%	36,203,929.80

按单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收企业客户软硬件及综合服务收入款项	3,077,150.00	3,077,150.00	100
合计	3,077,150.00	3,077,150.00	100

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,252,889.05	762,644.45	5.00

1-2 年	19,263,366.03	1,926,336.60	10.00
2-3 年	2,416,500.00	724,950.00	30.00
3-4 年	3,551,000.00	1,775,500.00	50.00
4-5 年	454,941.50	363,953.20	80.00
5 年以上	97,480.00	97,480.00	100.00
合计	41,036,176.58	5,650,864.25	13.77

(续)

组合名称	上年年末		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,991,196.05	1,013,404.85	6.76
1-2 年	21,249,684.92	3,327,700.66	15.66
2-3 年	2,823,975.00	683,684.35	24.21
3-4 年	4,363,800.00	2,307,577.44	52.88
4-5 年	508,941.50	401,300.37	78.85
5 年以上	305,830.00	305,830.00	100.00
合计	44,243,427.47	8,039,497.67	18.17

3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
应收账款坏账准备	8,039,497.67	688,516.58			8,728,014.25

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云南唯康通信技术有限公司	4,109,300.20		4,109,300.20	9.29	453,790.01
云南菲菱科思信息技术有限公司	2,652,020.00		2,652,020.00	6.00	265,202.00
湖北航空技术学校	2,580,000.00		2,580,000.00	5.83	258,000.00
腾讯臻益(北京)企业发展有限公司	2,488,000.00		2,488,000.00	5.63	124,400.00
会泽县公安局	2,476,113.85		2,476,113.85	5.60	123,805.69
合计	14,305,434.05		14,305,434.05	32.34	1,225,197.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收股利		
应收利息		
其他应收款	10,325,043.60	8,756,277.20
合 计	10,325,043.60	8,756,277.20

1. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,896,493.00	100	571,449.40	5.24	10,325,043.60
其中：账龄组合	10,896,493.00	100	571,449.40	5.24	10,325,043.60
合计	10,896,493.00	100	571,449.40	5.24	10,325,043.60

(续)

类别	上年年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,309,481.00	100.00	553,203.80	5.94	8,756,277.20
其中：账龄组合	9,309,481.00	100.00	553,203.80	5.94	8,756,277.20
合计	9,309,481.00	100.00	553,203.80	5.94	8,756,277.20

2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,170,022.00	9,083,310.00
1-2 年	4,582,015.00	111,715.00
2-3 年	48,756.00	22,756.00
3-4 年		
4-5 年	57,300.00	53,300.00
5 年以上	38,400.00	38,400.00
小计	10,896,493.00	9,309,481.00
减：坏账准备	571,449.40	553,203.80
合计	10,325,043.60	8,756,277.20

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

往来款	5,977,200.00	2,465,000.00
押金、保证金	4,891,481.00	6,844,481.00
垫付款	27,812.00	
合计	10,896,493.00	9,309,481.00

4. 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	454,165.50	99,038.30		553,203.80
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	117,283.90	-99,038.30		18,245.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	571,449.40			571,449.40

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
厦门优优汇联教育咨询有限公司	往来款	5,834,200.00	1年以内	53.54	
江西赣江技工学校	保证金	3,000,000.00	1-2年	27.53	300,000.00
鹤壁倍凡职业技能培训学校有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2年	13.77	150,000.00
山西金融职业学院	保证金	99,675.00	1年以内	0.91	4,983.75
厦门优优联创信息科技有限公司	往来款	75,000.00	1年以内	0.69	
合计		10,508,875.00		96.44	454,983.75

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,550,000.00		11,550,000.00
合计	11,550,000.00		11,550,000.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,040,000.00		10,040,000.00
合计	10,040,000.00		10,040,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资						
其中：厦门优优汇联教育咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
厦门优优创享数字科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门优优联创信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门国科汇联信息科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
杭州优优菱创信息科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合肥优汇致腾信息科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
大同优优汇联数字科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	10,040,000.00	1,510,000.00		11,550,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 主营业务按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,374,211.23	356,384.11	9,757,648.00	5,287,287.36
合计	2,374,211.23	356,384.11	9,757,648.00	5,287,287.36

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按收入类别	2,374,211.23	356,384.11	9,757,648.00	5,287,287.36

软件销售	1,837,221.60	249,973.09	1,175,044.27	107,096.61
综合服务	536,989.63	106,411.02	3,486,037.73	1,284,068.72
硬件销售			5,096,566.00	3,896,122.03
按商品或服务转让时间	2,374,211.23	356,384.11	9,757,648.00	5,287,287.36
在某一时点确认	2,374,211.23	356,384.11	9,757,648.00	5,287,287.36
按经营地区分类	2,374,211.23	356,384.11	9,757,648.00	5,287,287.36
国内	2,374,211.23	356,384.11	9,757,648.00	5,287,287.36

3. 与履约义务相关的信息

(1) 软件及硬件销售：公司按照销售合同约定交付，并经客户验收后确认收入。

(2) 综合服务：公司提供人才培养、教学辅导等服务；根据客户要求开发相关实训服务平台等，在服务履约完毕，经客户验收后一次性确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-45.20
债务豁免产生的投资收益	-182,718.89	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-514,328.18	
合计	-697,047.07	-45.20

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	310,534.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	-514,328.18
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-182,718.89
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-588,000.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,375.28
小 计	-967,149.83
所得税影响额	-145,072.47
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	-822,077.36

（二）净资产收益率及每股收益

2025 年度 1-6 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.75	-0.34	-0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.02	-0.31	-0.31

厦门优优汇联信息科技股份有限公司
2025 年 8 月 28 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	310,534.25
委托他人投资或管理资产的损益	-514,328.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-588,000.00
债务重组损益	-182,718.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,375.28
非经常性损益合计	-967,149.83
减：所得税影响数	-145,072.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-822,077.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用