

2026 半年度报告

股票代码 003032

2026
08.29

江苏传智播客教育科技股份有限公司

封面图片为
传智教育大同数科院 大一新生获奖作品

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黎活明、主管会计工作负责人杨宁及会计机构负责人(会计主管人员)史晓芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的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。

本报告的“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细阐述了公司经营中可能面对的风险，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在符合中国证券监督管理委员会规定条件的媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名并盖章的公司 2026 年半年度报告文本。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
本公司、公司、传智教育	指	江苏传智播客教育科技股份有限公司
职业培训、职业教育	指	以就业为导向，围绕企业需求进行针对性实训、教授实用职业技能，使学习者转化为能够上岗的适格从业者的教育活动。
学历教育	指	在由主管部门批准设立、具有办学资质的学校中，按照规定的学制与课程体系进行教学，毕业后颁发国家承认的学历、学位证书的教育活动。
人工智能、AI	指	Artificial Intelligence，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
大模型、LLM	指	依托极大量数据训练、拥有巨量参数和复杂结构，可完成问答、创作、推理等多种任务的通用人工智能模型。
智能体、Agent	指	以大模型为大脑，具备感知、规划、调用工具、反馈迭代能力，接收目标后可自主拆解并完成复杂任务的智能系统。
AIGC	指	人工智能生成内容（Artificial Intelligence Generated Content），AI 基于海量数据学习规律，根据人类指令创造全新内容的生产范式。
LLaMA-Factory	指	开源大模型微调工具链，支持主流开源文本、多模态大模型。
DeepSeek	指	深度求索，杭州深度求索公司研发的大模型系列。
Qwen	指	通义千问，阿里通义实验室研发的大模型系列。
DeepEval	指	开源大模型应用评测框架，用于 RAG/Agent 回归测试，检测幻觉、回答质量。
具身智能	指	具备环境感知、自主决策与行动能力，通过感知-决策-执行-环境反馈闭环，适配动态物理/仿真环境完成任务的人工智能范式，典型落地形态为搭载硬件载体的机器人系统。
VLA	指	视觉语言动作模型（Vision-Language-Action），能看懂图像、理解语言指令，直接输出物理世界可执行动作的具身智能模型。
SLAM	指	同步定位与地图构建（Simultaneous Localization and Mapping），机器人或智能载体在无预先位置、地图信息的前提下，同步实现自身定位与环境地图重建的技术。
Sim2Real	指	仿真到现实迁移（Simulation-to-Reality），面向机器人、具身智能，将在虚拟仿真环境训练好的模型策略，适配部署到真实物理硬件上运行的技术。
二次开发	指	利用机器人原厂的底层软硬件平台，依托官方开放接口，面向业务场景实现上层业务逻辑定制、功能扩展、第三方系统与外设对接、应用算法部署的开发过程。
嵌入式开发	指	以应用为中心进行软硬件定制编程，将微型计算单元嵌入硬件设备内部从而实现特定功能的开发工作。
ROS	指	Robot Operating System，运行于 Linux 之上、面向机器人的开源中间件，用于模块化搭建机器人感知、导航、控制软件。
ROS2	指	Robot Operating System 2，基于 DDS 去中心化、支持实时与安全、面向产品量产的新一代机器人开源中间件。
MCU	指	单芯片集成的微型计算机（Microcontroller Unit），集成处理器、存储与外设的单片微控制器，多用于嵌入式设备执行固定控制任务。
数字化人才	指	具备信息通信技术专业技能和补充技能，更能将技术有效应用于具体业务场景的人才，是影响国家数字化转型进程的重要因素。
Java	指	一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言。
HTML	指	一种标记语言，包括一系列标签，通过这些标签可以将网络上的文档格式统一，使分散的 Internet 资源连接为一个逻辑整体。
ETL	指	Extract-Transform-Load，用来描述将数据从来源端经过抽取（extract）、转换（transform）、加载（load）至目的端的过程。
鸿蒙	指	华为鸿蒙系统，华为公司开发的分布式操作系统。
ArkTS	指	鸿蒙系统主力开发语言，用于编写鸿蒙全场景应用。
软件测试	指	一种用来促进鉴定软件的正确性、完整性、安全性和质量的过程。即在规定的条件下对程序进行操作，以发现程序错误，衡量软件质量，并对其是否能满足

		设计要求进行评估的过程。
新媒体	指	利用数字技术，通过计算机网络、无线通信网、卫星等渠道，以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和服务的传播形态。
APP	指	即手机软件，主要指安装在智能手机上的软件，完善原始系统的不足与个性化，为用户提供更丰富的使用体验的主要手段。
Linux	指	GNU/Linux，是一种免费使用和自由传播的类 UNIX 操作系统。
CSS3	指	CSS（层叠样式表）技术的升级版本，于 1999 年开始制订，2001 年 5 月 23 日 W3C 完成了 CSS3 的工作草案，主要包括盒子模型、列表模块、超链接方式、语言模块、背景和边框、文字特效、多栏布局等模块。
Python	指	一种面向对象、解释型计算机程序设计语言。
网络营销	指	以企业实际经营为背景，以网络营销实践应用为基础，从而达到一定营销目的的营销活动。
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
物联网	指	通过各种信息传感器、射频识别技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程，采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息，通过各类可能的网络接入，实现物与物、物与人的泛在连接，实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理。
大数据	指	Bigdata，或称巨量资料，指所涉及的资料量规模巨大到无法透过主流软件工具，在合理时间内达到撷取、管理、处理，并整理成为帮助企业经营决策更积极目的的资讯。
TikTok Shop	指	TikTok 官方的社交电商平台，依托短视频、直播、达人带货、商城货架，在 TikTok 应用内完成商品展示、下单支付与履约，面向全球做跨境与本土电商生意。
ADS	指	TikTok 跨境广告（TikTok Ads），TikTok 传统手动广告投放平台，商家自定义定向、出价做付费引流。
GMVMAX	指	TikTok Shop 官方的全域 AI 智能广告投放产品。
天津田长	指	天津田长企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津地宽	指	天津地宽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津人欢	指	天津人欢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津合鼎	指	天津合鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津乐邦	指	天津乐邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
传智有限	指	江苏传智播客教育科技有限公司，本公司前身
大同好学	指	大同好学教育科技有限公司
大同数科院	指	大同数据科技职业学院
新加坡唯学	指	Weixue Education Pte. Ltd.
辅仁控股	指	FIS Holdings Pte. Ltd.
新加坡辅仁国际学校 /辅仁国际学校	指	Furen International School Pte. Ltd.
传智中专	指	宿迁传智互联网中等职业技术学校
优优汇联	指	厦门优优汇联信息科技股份有限公司
华为	指	华为技术有限公司
阿里、阿里巴巴、阿里云	指	阿里巴巴科技(北京)有限公司
腾讯云	指	腾讯公司旗下全栈云计算平台，提供弹性算力、存储、音视频、AI 等云服务。
智元	指	智元创新（上海）科技股份有限公司
众擎	指	深圳众擎机器人科技股份有限公司
睿尔曼	指	睿尔曼智能机器人（北京）有限公司
科大讯飞	指	科大讯飞股份有限公司

帆软软件	指	帆软软件有限公司
QS	指	Quacquarelli Symonds 公司发布的世界大学排名，该排名是相对较早的全球大学排名，也是参与机构较多、世界影响范围较广的排名之一
B 站	指	哔哩哔哩（www.bilibili.com），英文名称：bilibili，该网站于 2009 年 6 月 26 日创建，是中国年轻一代的标志性品牌及领先的视频社区。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	传智教育	股票代码	003032
变更前的股票简称（如有）	*ST 传智		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏传智播客教育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	传智教育		
公司的法定代表人	黎活明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈碧琳	逢建毅
联系地址	北京市昌平区建材城西路金燕龙办公楼	北京市昌平区建材城西路金燕龙办公楼
电话	010-82939940	010-82939940
传真	010-82932240	010-82932240
电子信箱	ir@itcast.cn	ir@itcast.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期无变更。

四、主要会计数据和财务指标

公司不需追溯调整或重述以前年度会计数据。

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	260,276,829.10	163,016,453.47	59.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,418,058.43	-7,203,043.65	577.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,328,803.95	-10,810,268.16	334.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	88,640,060.33	37,370,662.32	137.19%
基本每股收益（元/股）	0.09	-0.02	550.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	-0.02	550.00%
加权平均净资产收益率	2.90%	-0.57%	3.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,795,289,554.11	1,710,013,424.90	4.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,201,594,607.35	1,170,348,256.02	2.67%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：万元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	709.51	部分校区提前退租及转租赁，适用新租赁准则产生资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	30.00	收到的企业扶持资金及稳岗补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	210.45	购买银行理财产品取得的投资收益以及持有的银行理财产品期末公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9.14	部分学员坏账转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19.31	
减：所得税影响额	46.28	
少数股东权益影响额（税后）	-15.41	
合计	908.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

传智教育是一家深耕教育领域二十年，拥有成熟教学体系、雄厚师资队伍和卓越教学成果的多元化综合性跨国教育集团，业务涵盖职业培训、学历教育、高校产教融合服务等领域。近年来公司通过内生+外延的发展模式，持续推动“职业培训+学历教育”的双轨发展战略，相关业务逐步落地，布局日益完善。



图：公司主要业务板块

（一）职业培训业务

面对技术浪潮的不断更迭，传智教育的发展方向始终与时代同频共振。公司职业培训业务的目标始终是培养掌握企业当下所需的一线技术的职业人才，而培养的内涵随着技术的演进不断迭代。在人工智能浪潮席卷全球的时代背景下，公司自 2024 年起以行业领先的姿态在职业培训领域全面向 AI 学科转型，聚焦“AI 开发人才”与“AI 应用人才”，不仅培养构建智能世界的创造者，更培养在各领域驾驭 AI、实现突破的赋能者。凭借深厚的技术积累与强大的研发实力，与华为、阿里巴巴、科大讯飞等多家科技企业联合对 Java、大数据、软件测试、设计等多个学科进行全面升级，打造发布了全新 AI 学科；与智元、众擎、睿尔曼等机器人企业合作开发具身智能学科，构建了符合产业需求的 AI 课程体系。公司作为国内最早一批投身 AI 课程研发的教育机构，旨在重塑 AI 时代求职者竞争力、为蓬勃发展的 AI 产业精准输送高质量、复合型人才，让不同学历、专业背景的学习者，都能抢占 AI 职业发展的赛道，在 AI 开发方向和 AI 应用方向找到适合自己的学习和发展路径。

公司以“黑马程序员”和“博学谷”为平台，分别针对现场培训模式和线上培训模式，开展 AI 具身智能机器人开发、AI 大模型开发、AI 应用与智能体开发、AI 鸿蒙开发、AI 嵌入式+机器人开发、AI 测试、AI 智能运维、AI 设计、AI 视频与短剧创作等课程，同时提供实习毕设指导、资质考证、国际学历等培训服务。现场培训模式是指讲师现场面授讲解并辅导的模式；线上授课指公司根据现场学员的反馈和意见，将讲师的授课过程以直播或录制成视频的形式，上传到“博学谷”平台，学员通过付费购买的方式进行在线学习。

职业培训业务以就业、在职提升等需求为导向，教学中心覆盖北京、上海、广州、深圳、武汉、郑州、西安、长沙、济南、南京、杭州、成都、合肥等地，线上教学平台覆盖全网。20 年来持续帮助不同年龄与学历背景的学员获得适合的工作岗位，在行业内树立了良好的口碑与品牌形象。

目前公司已累计培养各类优秀数字化人才及 AI 人才 35 万余人，全面提升了学员的工作与就业能力，促进了国家数

字经济的发展及新一代信息技术行业的发展，积极响应了党和国家“大力发展职业教育”“新一代人工智能发展”号召，有力配合了国家“稳就业”“教育强国”“科技强国”“信息化发展”战略，深入探索科技人才教育和科学技术研究，通过源源不断地培养符合国家建设现代化经济体系战略目标所需要的科技人才，助力国家加快突破关键技术的制约，实现中国科技在国际竞争中的自立自强，赢得国际竞争。

黑马程序员现场培训的培训周期为 3-6 个月，博学谷线上培训的培训周期通常根据产品类型的不同设定不超过 1 年的学习服务周期，由学员在线上完成。目前公司主要开设的课程及具体的教授内容如下：

课程类型	课程名称	课程教授内容
AI 开发课程	AI 具身智能机器人开发 ¹	课程目标为培养企业应用型具身智能机器人开发复合型人才，覆盖工业机械臂、人形机器人、工业机器人等行业真实岗位需求。课程涵盖机器人基础开发、具身感知融合开发、机器人运动控制开发、视觉语言动作（VLA）开发、具身智能算法进阶 5 个阶段，课程内容包括 Linux 与 ROS2 开发、SLAM 导航、深度视觉、运动控制、强化学习、多模态大模型、人形机器人二次开发、Sim2Real 仿真平台工程落地等，同时联合智元、众擎、睿尔曼等头部机器人与 AI 生态企业共建具身智能开发课程，并通过工业质检、人形交互等企业级真机实操项目全面提升学员软硬件综合开发能力与真实场景工程落地能力，打通 AI 大模型与物理实体执行壁垒。
	AI 大模型开发	课程目标为培养企业应用型 AI 大模型开发人才，覆盖人工智能及大模型市场实际需求。课程涵盖大模型入门开发、大模型应用开发、大模型智能体开发、大模型定制开发及大模型算法进阶 5 个阶段，课程内容包括机器学习、深度学习、数据挖掘、自然语言处理、大语言模型、多模态大模型等，同时联合科大讯飞、阿里云、腾讯云等国内头部大模型公司共建大模型应用开发课程，并通过 AI 企业级项目全面提升学生的技术综合运用能力和典型行业问题解决能力。
	AI 应用与智能体开发	课程目标紧扣“懂业务、懂行业方案、懂 AI”的人才培养目标，构建 Java 企业架构与 PythonAI 生态双核驱动的课程体系。 课程内容覆盖：Java 核心技术、Python 课程核心、AI 大模型核心内容以及行业项目解决方案，通过 AI 的加持实现“业务+智能体”的结合，让行业应用变得更加智能。学习期间通过“案例驱动+项目实战”的模式，提升学生动手实战能力，并最终达到让学生满足传统 Java 开发，AI 应用开发以及 Agent 开发岗位的工作技能和项目经验。
	AI 鸿蒙开发	课程目标为培养市场紧缺的鸿蒙原生/鸿蒙混合开发应用工程师人才。课程内容涵盖 ArkTS 核心技术、鸿蒙原生应用 APP 开发、一次开发多端部署 APP 开发、鸿蒙物联网 APP 开发、鸿蒙混合 APP 开发、移动端跨平台开发、安卓鸿蒙化、鸿蒙 PC 软件开发等鸿蒙生态核心技术和应用，项目包括内容阅读、电商购物、万物互联、在线医疗、物流运输、智慧养老、影音娱乐、在线交友八大领域的十一大项目。培训过程采用项目驱动式教学，综合性团队实战，全面培养学生项目实战能力以及解决企业需求的能力。
	AI 嵌入式+机器人开发	课程目标为培养在机器人开发与应用、人工智能及嵌入式系统领域，特别是面向具身智能前沿的复合型软件工程师。课程内容涵盖从底层硬件到高层智能决策的全栈技术，包括机器人操作系统（ROS/ROS2）、嵌入式开发、国产 MCU（GD32/ESP32/Rockchip/海思）硬件驱动、实时系统编程、具身智能系统基础、感知与多传感器融合、多模态数据采集处理、VLA 大模型融合与机器人任务理解、实时定位与路径规划、机器人硬件控制与驱动、无人驾驶系统集成、低功耗设计、鸿蒙系统裁剪移植等，使学生掌握构建融合感知、推理与行动一体化的智能机器人系统的核心能力。
	AI 测试	课程目标聚焦 AI 技术与软件测试的深度融合，致力于培养具备 AI 系统测试、大模型评测及全流程质量保障能力的智能化测试人才。课程内容覆盖 AI 智能体测试、AI 大模型测试、AI 自动化测试、AI 性能与安全测试等七大实战阶段，精准对接企业从传统测试向智能测试转型的人才需求缺口。系统学习 Python 数据处理、Pandas 清洗、机器学习与深度学习原理、LLaMA-Factory 微调 Qwen/DeepSeek 模型及 DeepEval 自动化评测技术，让学生掌握模型微调与评测核心能力。通过“理论奠基×实战驱动×AI 赋能”的教学模式，学生亲手完成智能客服助手、简历评估助手、电商评论处理、垂直领域对话机器人等 10+企业级项目，具备搭建 AI 测试框架、优化模型性能、保障大模型质量的实力。学生培训后可胜任 AI 测试工程师、AI 大模型评测专家、AI 自动化测试架构师等新兴岗位。
	AI 智能运维	课程旨在培养具备专业 Linux 云计算运维能力，同时精通 AI 大模型运维的复合型人才，以满足企业在云计算及人工智能时代对高效、稳定、智能运维的需求。课程内容涵盖 Linux 系统管理、网络服务与安全、Shell 脚本编程、数据库管理、虚拟化技术（如 Docker）、容器编排（如 Kubernetes）、自动化运维工具（如 Ansible）以及主流云平台（如阿里云、腾讯云、AWS）的使用和管理。同时深度融入 AI 大模型运维模块，包括 GPU 资源调度与优化、大模型部署等内容。除此以外，课程还融入了信创运维方向，帮助学生掌握在国产化 IT 环境下的运维策略，提升其在信创

¹ 该课程于 2026 年 7 月 22 日首次发布，首期班预计将于 2026 年 10 月 20 日开班。

		环境中的技术应用能力。通过本课程的学习，学生将能够独立完成 Linux 系统的日常运维，配置和管理网络服务，编写自动化脚本，部署和管理虚拟化与容器化环境，利用自动化工具提高运维效率，并在云平台及 GPU 集群上进行资源调度与大模型服务部署，最终成为适应当前云计算、AI 基础设施及信创环境需求的专业运维工程师。
AI 应用课程	AI 视频与短剧创作	课程目标为培养集摄像、AI 视频创作、短剧剪辑、内容运营与直播带货于一体的复合型数字内容创作人才，使学生既能独立完成拍摄剪辑与 AI 漫剧制作，又懂平台运营、会营销获客、能直播带货。 课程内容从技能方面涵盖 AIGC 视频创作、AI 漫剧创作(2D、3D、仿真)、视频拍摄剪辑制作、视频内容编导、男频/女频短剧剪辑、商品与商业广告拍摄、短视频平台运营、直播带货运营、主播培养、场控和中控培养等。 从知识点方面涵盖了 AI 文案创作、AI 剧本编写、AI 分镜设定、AI 电商图片创作、AI 视频生成、多机位拍摄、视频调色、剪辑情绪与爆款钩子设计、视频后期制作、视频内容运营、视频数据运营、爆款视频打造、短视频投放与投流推广、平台运营、直播选品定价、主播带货话术、店铺运营、货品营销、数据分析等。
	AI 设计	课程聚焦数字化视觉设计与人工智能技术（AIGC）的深度融合，致力于培养具备 AIGC 工具驾驭能力及全链路设计思维的智能化复合型设计人才。 课程内容覆盖 AIGC 内容生成、AI+电商视觉设计、AI+品牌平面设计、AI+三维建模与渲染、AI 视频创作等热门技术，精准对接数字经济产业升级、跨境电商出海大趋势下的设计人才需求缺口。通过“设计思维×AI 工具×商业实战”三位一体的培养模式和 100%案例驱动教学，学生毕业后可胜任 AIGC 视觉设计师、三维数字化设计师、电商全案设计师、跨境电商设计师等新兴岗位，满足企业从传统设计向智能设计转型的岗位需求。
其他	跨境电商	课程目标为培养卖全球、精运营，打造跨境电商爆款的操盘人才。 本课程致力于培养学生成为能够独立运营 TikTok Shop 店铺的跨境电商人才。课程打破传统单一的理论灌输式教学模式，创新性地采用“实操课+陪跑课程”相结合的双轨教学模式。在学习过程中，学生将参与真实店铺的运营实操，边学边积累店铺运营经验，同时直观地看到销售数据反馈。通过系统的课程学习，学生将全面掌握从店铺注册、选品与供应商合作、商品素材优化（AI 赋能）、商品上架，到营销推广策略、GMVMAX 广告、ADS 广告以及售后订单处理的全流程技能，具备解决实际运营中问题的能力，从而在跨境电商领域实现从 0 到 1 的突破。

（二）学历教育业务

目前公司下属 3 所从事学历教育的院校，分别为大同数据科技职业学院、宿迁传智互联网中等职业技术学校、新加坡辅仁国际学校，面向适龄学生提供高等教育、高中阶段教育服务。



图：大同数科院实景图



图：大同数科院规划图

大同数据科技职业学院是一所具有鲜明数字化特色的营利性全日制统招高等学校，以培养既懂产业技术又懂数字技术的复合型人才为目的。2026年8月，大同数科院对组织机构进行调整，设立具身智能系、人工智能系、数智创意系，涵盖智能机器人技术、嵌入式技术应用、人工智能数据工程技术、智能互联网络技术、人工智能技术应用、智能产品开发与应用、网络营销与直播电商、大数据技术、数字媒体艺术设计、动漫设计(AI微短剧方向)、软件技术共11个就业前景好、符合产业需求的专业，面向人工智能、产业互联网、传统产业数字化转型领域培养高素质、精专业数字化人才，是山西省、大同市“十四五”期间重点工程建设高校，也是大同市职业教育发展的重点支持项目。大同数科院占地面积300余亩，一期校区可容纳学生约5,000人。2025学年大同数据科技职业学院首届招生，现有在校生1,000余人。



图：传智中专实景图

宿迁传智互联网中等职业技术学校，培养应用型数字化人才，现有计算机应用、大数据技术应用、网络营销、直播电商、艺术设计与制作、无人机操控与维护、客户信息服务、会计事务、工业机器人技术应用、新能源汽车运用与维修、动漫与游戏设计、现代家政服务与管理、跨境电子商务、智慧健康养老服务、运动训练 15 个专业。近年来学校在校生人数逐步提升，2025 学年中专部与综合高中班共有在读生近 3,000 人。

前述两所学校以“教授技术+颁发学历”的模式进行教学。学校从全国范围内吸纳有教育情怀和教育理想的优秀师资团队，同时配备来自企业一线的技术专家、资深工程师等为学生提供专业知识的教学和实践引导，实现产教融合。学校在培养学生扎实的数字化技能和实际工作能力的同时，注重学生的德育建设，以此为学生成为一名数字化人才打好坚实的道德素质及技能基础。



图：辅仁国际学校实景图

新加坡辅仁国际学校是新加坡教育部正式批准的国际学校，提供国际剑桥 O-level 和 A-level 等课程教育，涵盖英语、数学、物理、化学、经济等核心学科，及高数、计算机、华文、生物、商务、心理学等选修学科。在教学中充分融合中西方教育模式长处，教研团队针对考纲准确拆分知识点，帮助学生进行针对性学习与练习。专职升学规划团队 1 对 1 定制学生升学计划，指导学生面试和升学文件准备，造就了多年来的毕业佳绩，毕业生遍布全球知名高校，包括英国牛津大学、剑桥大学、帝国理工学院、新加坡国立大学、南洋理工大学、香港大学等全球知名大学，获得了学生与家长的广泛认可，在行业内打造了良好的口碑。近年，辅仁国际学校 90.48% 的毕业生被 QS50 强大学无条件录取。经过 26 年的精心耕耘，新加坡辅仁国际学校的业务现已进入了稳健的运作轨道。

（三）高校产教融合服务

高校产教融合服务是面向本科、高职高专等院校，围绕教学运营与管理、产教融合等方面供专业化配套服务的行业。其中公司主要从事的是教材编撰、师资培训、实习实训、专业竞赛、专业共建、产业学院等产教融合业务。

公司以“院校邦”为平台，面向全国高等院校、职业院校开展产教融合服务、提供健全的校企合作解决方案。具体业务包括：教学资源与教辅平台输出、专业共建、师资培训、实习实训、专业竞赛与产学协同项目等。截至报告期末，公司已自主出版数字化及 AI 相关培训教材 202 本，发行图书 1,000 万余册，已与 2,600 余所高校达成课程内容及教学支持合作，与 720 余所高校达成就业实训合作，形成了公司全方位高校合作系统，有效提升了公司在高校中的知名度和影响力。同时，公司举办高校寒暑假、周末骨干教师研修班，培训优质教师 12,000 余人次，在行业内逐渐树立了良好的品牌形象与口碑。



图：公司董事长、总经理黎活明先生在具身智能产品发布会上致辞

2026年7月，公司举办具身智能课程与硬件产品专场发布会，推出完整闭环式具身智能人才培养解决方案，并同步发布6款分层教学机器人硬件，以“问题驱动教学+全开源可二次开发设备”新模式，致力于解决设备黑盒化、课程知识碎片化、科研成果依附厂商、实验室重采购轻运营等痛点，打通具身智能教学、科研、竞赛、就业链路。



图：发布的6款分层教学机器人硬件

二、核心竞争力分析

（一）良好的品牌形象与行业口碑

公司成立后持续深耕于教育领域，经过20年的积累，通过持续帮助企业发现合适的人才、学生找到合适的发展方向，在行业内树立了教育企业的标杆形象，在学生与家长群体中建立起了良好的口碑。

公司是工业和信息化部认证的国家信息技术紧缺人才培养（NITE）工程软件应用与开发方向资源合作伙伴。2024年1月，公司成为阿里云授权培训认证合作伙伴，同月，公司与华为签署了 HarmonyOS 人才生态体系服务合作协议，2024年3月，公司受邀参加华为“鲸鸿动能服务商政策发布暨鸿蒙服务商先锋计划授牌仪式”，成为华为 HarmonyOS 认证级授权培训伙伴；2024年6月，公司受邀出席2024华为开发者大会荣获“鸿蒙先锋-卓越培训伙伴贡献奖”“鸿蒙先锋-优秀鸿蒙人才培育奖”“鸿蒙先锋-卓越社区贡献个人奖”等奖项；2024年9月，在大同市人民政府主办的“国家级数据标

注基地建设研讨会暨 2024 年第二十届呼叫中心产业发展年会”上，公司荣获《数据标注基地建设发展贡献奖》；2025 年 8 月，公司荣获“传智教育数据标注科创园”授牌，将深度参与数据标注团体标准的制定与完善；2025 年 11 月，公司师生荣获 2025 鸿蒙极客暨 HarmonyOS 创新赛多项荣誉，三位讲师获评“2025 首批认证鸿蒙极客”，传智鸿蒙研究院研发项目荣获“2025HarmonyOS 创新赛 AI 智能创新奖”，由公司辅导的学员项目夺得“2025HarmonyOS 创新赛二等奖”，彰显了公司在鸿蒙技术教学与人才孵化方面的核心优势。2025 年 12 月，由全国高校艺术设计作品大赛组委会主办的 2025 年“国青杯”全国高校艺术设计作品大赛圆满落幕。大同数科院数字媒体艺术设计专业学生在此次大赛中表现突出，共荣获一等奖 3 项、二等奖 4 项、三等奖 4 项。

公司编著的教材屡获荣誉，其中有 15 本教材入选“十四五”职业教育国家规划教材书目，7 本教材入选“十四五”职业教育江苏省规划教材。2024 年度，公司出版的《HTML5+CSS3 网站设计基础教程（第 3 版）》荣获中国工信出版传媒集团 2024 年优秀出版物教材三等奖；《NoSQL 数据库技术与应用》2024 年度最受欢迎计算机类图书奖；《Hive 数据仓库应用》2024 年度最受欢迎计算机类图书奖；《MySQL 数据库入门（第 2 版）》2024 年度最受欢迎计算机类图书奖；《Java 基础入门（第 3 版）》2024 年度最受欢迎计算机类图书奖；《MySQL 数据库原理设计与应用（第 2 版）》2024 年度最受欢迎计算机类图书奖；《Hadoop 大数据技术原理与应用（第 2 版）》2024 年度计算机类畅销新书奖。2025 年度，公司出版的《Python 快速编程入门（第 3 版）》荣获中国工信出版传媒集团 2025 年优秀出版物教材二等奖；《Hadoop 大数据技术原理与应用（第 2 版）（大数据技术与应用丛书）》被评为清华大学出版社 2025 年度最受欢迎计算机类图书奖；《MySQL 数据库原理、设计与应用（第 2 版）》被评为清华大学出版社 2025 年度最受欢迎计算机类图书奖；《Java 基础入门（第 3 版）》被评为清华大学出版社 2025 年度最受欢迎计算机类图书奖；《MySQL 数据库入门（第 2 版）》被评为清华大学出版社 2025 年度最受欢迎计算机类图书奖；《Hive 数据仓库应用》被评为“十四五”卓越著译者。

公司控股子公司辅仁国际学校成立于 2000 年，是新加坡教育部正式批准的初高中性质的国际学校，连续多年保持 4 年期 Edutrust 办学资格。辅仁国际学校师资力量雄厚，教学团队由来自牛津大学、新加坡国立大学、南洋理工大学等知名学府，具有海内外知名学校执教经验的资深教育工作者组成，以助力学生升学 QS50 强大学为办学宗旨和目标。近年，辅仁国际学校 90.48%毕业生获 QS50 名校无条件录取，88.10%毕业生获 QS30 名校无条件录取，26.19%获得新加坡国立大学及南洋理工大学无条件录取，优异的升学成绩造就了辅仁国际学校良好的教育口碑。

良好的品牌形象与行业口碑有力支撑了公司持续获得客户来源和保持良好经营业绩。

（二）优质的课程内容与服务质量

在职业培训领域，公司凭借科学有效的课程研发体系，公司紧跟行业热点自主设计、编制培训课程内容，使培训课程内容具有符合市场实用需求、涵盖最新技术内容、激发学员学习兴趣的特点，有效保障学员能够在培训中获得符合市场需求的技术能力，从而实现其获得更好工作岗位的培训目标。公司致力于以学员为中心构建综合性服务体系，打造“快速提升学员个人价值”的全方位培训服务体系，通过对学员数据的精准分析，为学员培训初期测评、培训模式及培训课程选择、日常培训管理、未达目标学员重点帮扶、就业指导咨询、就业后持续服务等六个方面提供个性化服务方案，有效提升了培训效果和学员满意度。

大同数据科技职业学院依托公司多年的成功办学经验，以中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》为指导，学院历年先后与华为、阿里云、科大讯飞、腾讯云、金山云、京东物流、京东人工智能、百度云智学院、IBM、北京大数据研究院、库柏特机器人、帆软、易观、Ribiru 睿悦等达成深度合作，与业内企业共同联合共享资源，共同参与形成跨区域产教融合共同体，汇聚产教资源，制定教学评价标准，开发专业核心课程与实践能力项目；全面实施项目驱动式教学，同时依托公司多年来重视实践能力培养、紧贴科技企业一线需求的教育体系，引入课程合作企业的最新项目进行实操实训，真实还原学生工作后复杂的工作场景，实现学习场景即工作场景的环境搭建目标；通过引导学生实现课堂与企业需求衔接，使学生在学习数字化知识的同时积累真实企业项目经验，全面了解企业实际工作中的各种工作流程，将理论知识转化为扎实的数字化技能和实际工作能力，达到毕业即可拥有多年一线工作经验水平，从而满足产业端用人需求。

辅仁国际学校融合中西方教育模式长处，结合新加坡本地优势，打造最适合东南亚学生的课程体系与服务体系。结合中国模块化教研法，教研团队针对 A-Level 考纲拆分知识点，帮助学生做针对性练习。新加坡本土课程和外教教学带

来的轻松上课氛围加上中式严谨的课程考试，造就优秀的升学成绩。辅仁国际学校开设系统的升学规划指导课程，定期举办世界名校咨询讲座。辅仁国际学校也是新加坡少有的拥有专职班主任团队为学校，专职负责学生的学业规划、学习进度、生活管理以及与家长的沟通，不承担授课任务，专注于提供全程、一对一的学业跟踪与成长指导，有效地提升了学生适应能力和满意度。

优质的课程内容与服务质量是公司更好地实现教育目标、满足学员需求的重要内容，是公司保持核心竞争力的重要因素。

（三）成熟的教师培养机制

依托多年的教育经验，公司在职业培训及学历教育板块均建立了集招聘、培训、考核、考察、提升五位一体的全方位优秀教师培育体系。首先，在教师甄选方面，公司通过对优秀教师职业素养的分析、萃取，制定岗位标准。其次，在入职培训方面，结合不同业务板块教学方法标准、教学实施过程控制，人力资源部、所属部门及培训院或教研院从企业认同、岗位服务及从业技能等角度进行系统培训。第三，在岗前考核方面，由培训院或教研院与所属部门进行双重考核，考核通过的新教师完成一系列岗前训练后，方可进行相应课程试教。第四，在试教考察方面，由培训院或教研院与所属部门对其试教期间的效果进行考察，考察通过后，新教师才能获得实施相应课程教学资格。第五，在能力持续提升方面，结合教师所处岗位阶段的不同，为其制定对应的提升计划，保障教师逐步成长，最终成为优秀教师。

成熟的教师培训机制使公司能够持续获得优秀教师人才，有助于公司不断提升核心竞争力。

（四）领先的研发能力

公司历来重视研发能力的培养，持续进行研发投入，已获得了一系列与业务开展紧密相关的核心技术，包括：以课程研发为核心的课程研发体系、以分模块教学为核心的教学实施体系、以全过程服务为核心的全方位服务体系、以教学方法标准制定及教学实施过程控制为核心的教学质量管理体系、以教学质量评价为核心的教研质量反馈系统、以教师甄选培育为核心的教师培育体系、以全方位高效合作为核心的院校高校合作系统、以品牌建设推广为核心的品牌营销体系，涵盖公司业务各个环节，有效提升了公司在行业中的竞争力。

通过多年研发积累，公司已形成完善的研发管理机制，能够及时跟踪市场需求的变化，有效地识别不断变化的客户需求，并保持快速的反应能力对核心技术进行更新，不断提升竞争能力。

（五）高效的营销渠道

公司的营销渠道包括口碑营销、高校合作营销、网络营销、线下宣讲营销等。

口碑营销：公司采用学生亲身体验营销、全方位培训服务体系营销、毕业或就业成果输出营销等策略，建立了行业内独有的口碑营销体系。该种营销渠道可信度高、成本低，目前公司大部分客户均来自自己毕业生的口碑推荐。

高校合作营销：依托多年的行业培训经验和优质的教学资源积累，公司从高校、教师和学生的不同需求出发，为高校提供全方位的教学内容资源、教学支持平台和就学实训服务等支持，从而与高校建立了稳固的合作关系。

公司与高等院校的合作模式包括三种，具体如下：

1、一体化就业人才培养模式

一体化就业人才培养模式，即专业共建、联合培养，是以促进相关课程教学改革、实现学生优质就业为目标，以培养过程一体化为核心，以校企深度合作、优势互补为特点的综合型就业人才培养合作模式。

该模式下的人才培养全过程包括分析、实施、鉴定、输出四个阶段，在培养全过程中教学前的诊断，教学中的教学、学习、练习、管理以及教学后的测试、评价、就业等各个环节，公司在方法、内容、平台和服务等方面提供全面性的支持和全程护航式的服务。

2、教学资源提供模式

教学资源提供模式是免费向院校提供数字化及 AI 相关精品课程资源体系，减轻院校教师教学负担、优化更新院校课程质量，与院校形成良性互动的合作模式。

通过该模式，教师选用公司精心研发的数字化一站式就业人才培养教程，公司即免费配套提供精品课程资源体系，包括：一个涵盖教学设计（教案）、教学 PPT、教学视频、教学大纲、教学补充案例、试题、源代码等在内的精品资源

包；一个由创新教学系统、考试练习系统和个性化学习系统组成的自适应教学辅助综合服务平台；一个多媒体集成资源一键式教学实施客户端。

3、人才就业实训合作模式

公司面向院校的人才就业实训合作模式针对院校学生就业困境，为希望加强校内“双师型”师资或实训课程的院校提供入校短实训项目，快速强化学生的应用实践能力。

通过该模式的合作，能够快速提升学生的编码纠错能力、项目实战能力、职场综合能力，强化学生的就业硬技能，实现高薪就业，主要针对即将毕业的学生。

目前和学校建立的实训模式主要有：校内实训基地建设、签订校企战略合作协议、校内宣讲、实训、学生来往各教学中心实习、老师推荐学生等方式。

网络营销：通过行业论坛、外部新兴媒体平台（包括 B 站、小红书、抖音、美团、微博及微信矩阵号）、自制长短视频、动画节目、视频营销、口碑营销等多种营销方式持续引入潜在用户，再通过自建营销平台、流量平台、社群运营精细化分类潜在用户，构建了公司特有的网络整合营销体系，该体系辐射用户超过千万，大幅提升了潜在用户对公司的品牌认知度及知名度，该体系的原始用户源于口碑，在运营的过程中又放大了口碑。从成立伊始截至报告期末，公司已发布初、中、高级免费视频教程 18 万余节，涵盖配套源码、工具、笔记等，年均下载及播放量超过亿次，免费直播公开课 2,700 余场，年均听课人数近百万，黑马程序员 B 站累计关注人数已达 480 万人。公司学历教育板块也搭建了新媒体矩阵，大幅提升了潜在学生对公司旗下各学校的认知度及知名度。

线下宣讲营销：公司学历教育板块主要采用该营销方式。通过锁定学生来源，在线下利用宣讲会的方式，对学生及家长全方位输出学校形象、生涯规划及择校指导，以专家顾问的身份为学生及家长提供帮助的同时，提升学校知名度。

其他：公司“院校邦”业务板块除了采用以上营销方式以外，还采用电话营销、体验式营销、会议营销、比赛营销等营销方式。电话销售方式通过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；通过举办专业大赛，以比赛形式宣传公司，增强客户认知力。

高效的营销渠道是公司品牌塑造和获取客户资源的重要途径，是保持公司核心竞争力的重要因素。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比 增减	变动原因
营业收入	260,276,829.10	163,016,453.47	59.66%	主要系学员人数增加导致收入增加
营业成本	106,452,321.04	78,355,033.28	35.86%	主要系本期收入增加对应成本升高
销售费用	61,289,277.76	41,792,289.85	46.65%	主要系本期收入增加对应销售费用升高
管理费用	41,948,008.22	39,382,264.42	6.51%	
财务费用	3,144,642.89	2,522,755.26	24.65%	
所得税费用	2,947,992.24	281,237.44	948.22%	主要系递延所得税增加所致
研发投入	15,915,135.79	16,455,697.44	-3.28%	
经营活动产生的现金流量净额	88,640,060.33	37,370,662.32	137.19%	主要系学员人数增加导致本期销售商品、提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-78,960,894.22	-170,875,526.60	53.79%	主要系前期购买理财产品收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-29,231,344.75	-28,297,430.39	-3.30%	
现金及现金等价物净增加额	-21,317,448.19	-158,871,074.87	86.58%	主要系经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额同比增加所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：万元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	26,027.68	100%	16,301.65	100%	59.66%
分行业					
培训服务	23,807.71	91.47%	15,176.79	93.10%	56.87%
软硬件销售及综合服务	469.75	1.81%	260.01	1.60%	80.66%
其他	1,750.22	6.72%	864.84	5.30%	102.37%
分产品					
短期培训	15,374.13	59.07%	8,824.76	54.14%	74.22%
学历教育	8,306.73	31.91%	6,229.06	38.21%	33.35%
软硬件销售及综合服务	469.75	1.81%	260.01	1.60%	80.66%
非学历教育	126.86	0.49%	122.97	0.75%	3.16%
其他	1,750.22	6.72%	864.84	5.30%	102.37%
分地区					
境内	20,784.39	79.85%	11,652.12	71.48%	78.37%
境外	5,243.30	20.15%	4,649.53	28.52%	12.77%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 年同期增减	营业成本比上年 年同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
培训服务	23,807.71	10,100.71	57.57%	56.87%	34.82%	6.93%
分产品						
短期培训	15,374.13	4,048.25	73.67%	74.22%	15.66%	13.33%
学历教育	8,306.73	6,008.89	27.66%	33.35%	55.89%	-10.46%

分地区						
境内	20,784.39	7,705.93	62.92%	78.37%	45.72%	8.30%
境外	5,243.30	2,939.30	43.94%	12.77%	15.39%	-1.28%

四、非主营业务分析

单位：万元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	250.43	7.10%	购买银行理财产品取得的投资收益和对合营企业的投资收益	是
公允价值变动损益	-40.03	-1.13%	持有的银行理财产品期末公允价值变动	是
资产减值	67.29	1.91%	合同资产减值准备转回	是
营业外收入	44.47	1.26%	收到的企业扶持资金及稳岗补贴等政府补助	是
营业外支出	42.00	1.19%	主要为提前退租场地支付的违约金等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：万元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	34,920.26	19.45%	37,139.95	21.72%	-2.27%	报告期内未发生重大变动
应收账款	4,396.68	2.45%	3,974.18	2.32%	0.13%	报告期内未发生重大变动
合同资产	117.74	0.07%	145.56	0.09%	-0.02%	报告期内未发生重大变动
存货	112.11	0.06%	130.44	0.08%	-0.02%	报告期内未发生重大变动
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内未发生重大变动
长期股权投资	937.62	0.52%	937.67	0.55%	-0.03%	报告期内未发生重大变动
固定资产	49,373.04	27.50%	49,988.78	29.23%	-1.73%	报告期内未发生重大变动
在建工程	15,211.82	8.47%	10,723.81	6.27%	2.20%	主要系本期在建工程投入增加导致
使用权资产	16,874.61	9.40%	9,828.86	5.75%	3.65%	主要系本期新增租赁场所导致
短期借款	500.00	0.28%	500.40	0.29%	-0.01%	报告期内未发生重大变动
合同负债	18,802.54	10.47%	15,853.30	9.27%	1.20%	报告期内未发生重大变动
长期借款	56.03	0.03%	88.13	0.05%	-0.02%	主要系本期偿还借款所导致
租赁负债	12,197.81	6.79%	7,069.86	4.13%	2.66%	主要系本期新增租赁场所导致

2、主要境外资产情况

公司不存在境外资产占比较高的情况。

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他 变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,043.68	36.77			73,000.00	71,043.68		12,036.77
2.其他非流动金融资产	198.72	-76.80						121.92
金融资产小计	10,242.40	-40.03			73,000.00	71,043.68		12,158.69
上述合计	10,242.40	-40.03			73,000.00	71,043.68		12,158.69
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性未发生重大变化。

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：万元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100.00	验资账户保证金
货币资金	82.60	账户最低留存余额
货币资金	0.84	诉讼冻结

六、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	156,751,629.03	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

报告期内公司不存在获取重大股权投资的情况。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

报告期内公司不存在正在进行的重大的非股权投资情况

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	870512	索拉特	9,994,600.00	公允价值计量	1,987,200.00	-768,000.00	0.00	0.00	0.00	-672,000.00	1,219,200.00	其他非流动金融资产	自有资金
合计			9,994,600.00	--	1,987,200.00	-768,000.00	0.00	0.00	0.00	-672,000.00	1,219,200.00	--	--

注：该笔证券投资系公司的并购标的优优汇联在公司并购前实施的，并购完成后并入公司报表。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

公司报告期未出售重大股权。

八、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司	子公司	数字化人才教育培训	100	663.50	616.75	174.15	822.66	549.49
大同好学	子公司	数字化人才教育培训	56,000	81,718.04	52,152.99	1,697.69	-544.57	-535.30
辅仁控股	子公司	教育	50（新加坡元）	29,910.21	6,977.31	5,243.30	409.96	348.55
优优汇联	子公司	软件和信息技术服务业	3,060	5,114.32	668.97	469.75	-881.67	-789.70

报告期内取得和处置子公司的情况

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
宁波优连教育科技有限公司	注销	不影响

九、公司控制的结构化主体情况

报告期内公司不存在控制的结构化主体。

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

全球宏观经济不确定性增多，若经济增长持续放缓，可能导致就业市场萎缩，就业信心不足，进而影响以就业为导向的职业教育需求。

2、市场对人才技能需求变化的风险

在快速演进的数字化与 AI 浪潮中，市场对人才技能需求的变化速度已超越传统教育体系的更新周期。若公司的课程研发、师资迭代与生态响应的速度无法跟上技术变革与产业转型的节奏，将可能面临竞争力被稀释的风险。具体而言，

数字化和人工智能技术的浪潮，使得具备相关技能的职业人才的整体市场需求仍在不断扩大，人才缺口带来巨大的市场机会。但技术的范式革新可能催生全新的岗位类别，使现有技能组合迅速贬值，传统的技能人才需求下降，而不同行业数字化进程的差异性加速，也要求人才培养必须兼具深度与灵活性。若公司未能建立敏捷的需求感知机制与课程快速迭代体系，对公司的经营将产生不利影响。

3、行业竞争加剧的风险

随着信息技术的快速发展和我国产业升级的加快，各行业呈现信息化、互联化趋势，对数字化人才和 AI 人才的市场需求形成支撑。但由于进入该行业的企业越来越多，且随着职业教育行业受到国家政策层面的支持，可能有更多的竞争对手进入市场，产品的同质化竞争日益严重，公司在未来也面临着较大的市场竞争加剧的风险。虽然公司在行业内具有较强知名度，并通过不断加大课程研发的力度、提高教育服务的质量持续提高行业竞争能力，但公司的市场份额仍有可能在未来日益激烈的市场竞争环境下受到冲击，进而影响到公司的经营业绩和盈利能力。

4、租赁场所存在合规瑕疵的风险

（1）部分租赁场所的规划用途与实际用途不一致的风险

公司短期培训业务的所有经营场地均为租赁，其中上海、深圳、南京、广州、西安、太原、郑州、合肥等地租赁房产的规划用途与公司从事职业培训的实际用途不一致，主要原因是：为了降低学员的居住及其他生活成本，公司教学中心通常选择在郊区，所选部分教学中心所处区域商业、教育等物业较少而工业物业较多。

土地规划用途与实际用途不一致的上海、深圳、南京、广州等地相关单位已出具批复，允许公司租赁房产用于教育培训业务。

公司租赁场所多在当地政府主导规划建设的创新创业产业园区内，由于历史规划等原因造成该等园区的土地用途均为工业用途，但该等房屋的产权人已长期将该等房屋出租用于商业用途，当地相关政府部门对此并未提出过异议或进行过干涉，且多地主管部门均出台了允许部分工业用地用于非规划用途的政策，公司因租赁场所的土地规划用途与实际用途不一致而被处罚或被强制要求搬迁的风险较低。

（2）租赁场所对应土地性质为集体用地的风险

公司广州分公司所租赁的位于广州的房产对应的土地性质为集体用地，根据产权方（广州市天河区珠吉街吉山股份合作经济联社、广州市天河区珠吉街吉山第三股份合作经济社）出具的说明和广州市天河区珠吉街道办事处出具的说明，确认该等房屋为合法建筑、产权清晰，相关房产的租赁已经产权方同意，不会因土地规划用途与实际用途不一致而对传智教育及其分支机构进行处罚或强制要求搬迁。

（3）租赁场所的产权瑕疵风险

截至 2026 年 6 月 30 日，公司共计 47 处租赁场所，其中 10 处租赁场所未能提供有效的权属证明。如果因为部分租赁场所的产权手续不完善，而导致租赁期提前终止或下属经营主体因租赁期缩短等原因需要迁移经营场所，可能导致公司的业务在短期内受到一定影响。

5、经营资质风险

新修订的《中华人民共和国民办教育促进法》（2017 年 9 月 1 日起实施）、《营利性民办学校监督管理实施细则》出台后，《中华人民共和国民办教育促进法》允许设立营利性民办学校，并对营利性民办学校和非营利性民办学校进行分类登记和管理。2016 年 12 月 30 日发布的《营利性民办学校监督管理实施细则》对营利性民办学校的设立条件、程序、监督管理等进行了规定，并原则性规定营利性民办培训机构参照上述规定执行，但各地主管部门对职业教育民办营利性培训机构是否需要办理办学许可证存在不同理解，公司部分地区存在无法及时取得办学资质的风险。

6、财政税收政策变化风险

公司及全资子公司北京传智播客教育科技有限公司均为高新技术企业，享受 15% 所得税优惠税率。虽然上述税收优惠政策均是依据政府法律法规获得，具有持续性、经常性，但仍不排除上述税收优惠政策发生变化而对公司的经营业绩产生不利影响的可能性。

7、信息系统的管理风险

公司目前已经建立了覆盖全国的经营网络，在分支机构运营、课程安排及日常管理等各方面更加依赖于信息系统的高效、稳定运行。虽然公司不断加大对信息系统的投入、开发和运用，但如果信息系统因操作不当、硬件故障、网络黑客袭击或其他不可控因素等原因造成数据丢失或者无法备份等故障情况，将对公司的管理及正常运行带来一定程度的风险。

8、收并购项目的业务整合、商誉等风险

在公司完成对辅仁控股等标的的收并购交易后，若不能将双方的资源及优势充分结合，在业务模式、技术优势、管理模式以及人力资源等方面产生较好的协同效应，可能不会对公司的整体营业收入和盈利的增长带来重大影响。同时，前述交易完成后将形成一定金额的商誉。若未来出现汇率变动、政策变动、行业不景气或被收购方自身的经营管理不达标等风险因素，则可能导致相关项目未来的经营状况出现波动，同时存在计提商誉减值的风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司未制定市值管理制度。

公司未披露估值提升计划。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司未披露“质量回报双提升”行动方案公告。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司未纳入环境信息依法披露企业名单。

五、社会责任情况

公司积极响应国家号召，在保证企业可持续健康发展的同时，积极致力于社会公益事业，结合自身优势和资源力量，努力实现企业与社会、环境的综合、协调可持续发展。

1、重视环保及节能减排，响应可持续发展号召

公司高度重视环境保护和节能减排，在日常工作中，公司积极推行节能减排，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约能源，减少空调、电脑等用电设备的待机能耗，提高纸张的二次利用率，积极推动办公自动化，推进节约型社会建设，关注环保社会责任，争做环保达人，共同促进企业持续、健康、稳定发展。2026 年，公司继续积极贯彻国家垃圾分类政策，在北京总部办公楼、北京校区和上海校区坚持履行垃圾分类工作，保证职场的各类垃圾得到有效控制和管理。为了给员工宣导垃圾分类理念及垃圾分类说明，公司分享了《垃圾分类知识》，并明确制度，落实要求，强化对保洁人员的培训，确保每名员工都能充分认识到垃圾分类工作的紧迫性和重要性，提高垃圾的资源价值和经济价值，最大限度地物尽其用，从而达到节约资源、减少排放的目的。

2、提升就业服务能力，促进高质量强就业

在国家坚持就业优先政策的大背景下，作为以就业为导向的应用型职业教育企业，公司充分发挥自身优势，一方面在公司业务稳健发展的同时，不断提升吸纳就业能力，持续增加就业岗位；另一方面公司运用自身在研发、师资、技术、服务等方面的能力，拓宽就业渠道，为就业人群提供服务，努力让他们实现更高质量和更充分的就业。

截至报告期末，公司累计向社会输送各类优秀数字化人才 35 万余人，全面提升了学员的工作与就业能力，促进了当地数字经济的发展及新一代信息技术行业的发展，积极响应了党和国家“大力发展职业教育”“新一代人工智能发展”号召，有力配合了国家“稳就业”“教育强国”“科技强国”“信息化发展”战略。公司凭借领先的职业教育综合服务能力，为数万学子提供了直接的、有针对性的技能培训和就业培训服务，为了实现课程与企业需求直接接轨，学员学习与就业无缝对接，公司与多家科技企业达成合作，实现人岗精准对接，努力促进学员实现更加充分、更高质量的就业。

3、坚持推广免费课程，大力推动教育公平

公司十余年不忘初心，向千万学子免费分享学习资源。从成立伊始截至报告期末，公司已发布初、中、高级免费视频教程 18 万余节，涵盖配套源码、工具、笔记等，年均下载及播放量超过亿次，免费直播公开课 2,700 余场，年均听课人数近百万，黑马程序员 B 站累计关注人数已达 480 万人。

成立以来，公司持续助力农村学子就业，践行教育扶贫和教育公平，始终坚持“有教无类”的方针，坚持以就业为导向，坚持用爱成就每一位学生的服务理念，让越来越多的农村家庭的孩子，触达到传智教育的优质学习内容，通过在传智教育的学习，踏上了互联网高薪技术岗位，改变了自身乃至家庭的命运，实现共同富裕，乃至回报农村。

4、深入高校产融结合，积极落实“三教”改革

为了积极落实职业教育高质量发展的“最后一公里”，公司在教材、教法、教师“三教”改革的征程中不懈努力。公司十余年始终笔耕不辍，共出版数字化人才培养教材 202 本，其中有 15 本教材入选“十四五”职业教育国家规划教材书目，7 本教材入选“十四五”职业教育江苏省规划教材，书籍发行总量 1,000 万余册，所出版书籍因内容新颖，实用性强，深受学生的一致好评。公司与 2,600 余所高校达成课程内容及教学支持合作，与 720 余所高校达成就业实训合作；举办高校寒暑假、周末骨干教师研修班，培训优质教师 12,000 余人次，形成了全方位高校合作系统，有效提升了公司在高校中的知名度和影响力。

在探索职业教育改革方面，传智教育已取得阶段性成果。倡导推进在学校教学资源库建设、人才培养共建、智慧教学平台建设、师资团队建设、教研基地建设等方面，帮助传统高校升级人才培养模式。

5、联合产业助力行业，科教兴国人才强国

从 2015 年起，公司将每年的 10 月 24 日定义为 1024 程序员节，意在号召社会关心、了解程序员群体，从而赋能程序员更好发展。作为率先的倡议者和发起方，传智教育已经连续 10 年以关爱程序员群体为核心开展各类主题庆祝活动，也吸引了众多企业以及官方媒体的共同参与。如今 1024 程序员节已经破圈成为社会公认的节日，社会影响力越来越大。

传智教育旗下职业人才精英社区传智汇，历年先后联合大同市人民政府、天津经济技术开发区、中关村人工智能学院等单位及来自阿里、京东物流、百度、通用技术、Nibiru 睿悦、开放原子开源基金会等互联网企业技术专家，通过举办论坛、大赛、行业大会、项目合作等形式，助推人才成长及未来职业发展。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

六、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执 行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼、仲裁的汇总	53.66	否	部分尚未开庭、部分正在审理、部分已审结	对公司无重大影响	已审结部分按判决结果或调解协议执行		

七、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

八、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

租赁情况说明

公司除大同数据科技职业学院项目场地为自有外，其余所有经营场地均为租赁，截至 2026 年 6 月 30 日，公司共计 47 处租赁场所，租赁总面积为 46,885.35 平方米，租赁费用共 2,637.77 万元，占报告期利润总额绝对值的 74.75%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额 (万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
Sajahtera Investments (Singapore) Pte Ltd	Furen International School Pte. Ltd.	#01-01, #01-05, #02-01, #02-02, #02-04, and #03-01, 8 on Claymore, 8 Claymore Hill, Singapore 229572	5,676.31	2024年11月01日	2029年10月31日	-600.31	双方根据周边办公楼的市场价格协商确定	增加公司成本费用	否	不适用
JJ's Residences Pte Ltd	Furen International School Pte. Ltd.	29 Jervois Road, Singapore 249007	4,387.26	2024年10月01日	2029年09月30日	-462.86	双方根据周边住宅的市场价格协商确定	增加公司成本费用	否	不适用
大同数据科技职业学院有限责任公司	大同师范高等专科学校	山西省大同市云州区倍加造镇南环东路1999号1号宿舍楼及3号宿舍楼整栋	577.38	2025年09月01日	2026年08月31日	442.31	双方根据周边办公楼的市场价格协商确定	增加公司收入	否	不适用

2、重大担保

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
优优汇联	2025 年 09 月 26 日	1,000	2025 年 09 月 29 日	500					否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				1,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				500	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				1,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）				500	
公司担保总额										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				1,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				500	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				1,000	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）				500	
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例					0.42%					
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）					0					
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）					500					
上述三项担保金额合计（D+E+F）					500					

3、委托理财

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	保本	27,651.8	0

报告期内公司不存在作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财的情况

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026年5月18日	线上	网络平台线上交流	其他	详见《投资者关系活动记录表》（2026-001）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-001）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-001）
2026年7月15日	公司会议室/线上	实地调研	机构	详见《投资者关系活动记录表》（2026-002）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-002）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-002）
2026年7月24日	公司会议室	实地调研	机构	详见《投资者关系活动记录表》（2026-003）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-003）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-003）
2026年7月29日	公司会议室、对方会议室、网络会议	实地调研	机构	详见《投资者关系活动记录表》（2026-004）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-004）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-004）
2026年8月3日	对方会议室	实地调研	机构	详见《投资者关系活动记录表》（2026-005）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-005）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-005）
2026年8月4日	对方会议室	实地调研	机构	详见《投资者关系活动记录表》（2026-006）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-006）	详见《投资者关系活动记录表》（2026-006）

十二、其他重大事项的说明

报告期内公司不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司子公司重大事项

报告期内公司子公司不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	117,965,892	29.31%	0	0	0	0	0	117,965,892	29.31%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	117,965,892	29.31%	0	0	0	0	0	117,965,892	29.31%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	117,965,892	29.31%	0	0	0	0	0	117,965,892	29.31%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	284,481,608	70.69%	0	0	0	0	0	284,481,608	70.69%
1、人民币普通股	284,481,608	0.00%	0	0	0	0	0	284,481,608	0.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	402,447,500	100.00%	0	0	0	0	0	402,447,500	100.00%

报告期内公司未发生股份变动情况。

报告期内公司未发生股份回购情况。

报告期内公司没有认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容。

2、限售股份变动情况

报告期内公司不涉及限售股份发生变动的情况。

二、证券发行与上市情况

报告期内公司未发生证券发行与上市情况。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,540	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）				0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
黎活明	境内自然人	22.44%	90,309,527	0	67,732,145	22,577,382	不适用	0
陈琼	境内自然人	16.64%	66,978,330	0	50,233,747	16,744,583	不适用	0
天津田长	其他	2.30%	9,244,739	0	0	9,244,739	不适用	0
天津乐邦	其他	2.09%	8,391,860	0	0	8,391,860	不适用	0
天津人欢	其他	2.08%	8,351,477	0	0	8,351,477	不适用	0
天津合鼎	其他	2.07%	8,332,613	0	0	8,332,613	不适用	0
天津地宽	其他	1.83%	7,369,923	0	0	7,369,923	不适用	0
方立勋	境内自然人	1.52%	6,099,324	0	0	6,099,324	不适用	0
天津心意云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	1.42%	5,727,420	0	0	5,727,420	不适用	0
魏巍	境内自然人	1.21%	4,861,500	4,038,900	0	4,861,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）			不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明			1、黎活明、陈琼为公司控股股东、实际控制人，系一致行动人关系。 2、黎活明为天津田长、天津乐邦、天津人欢、天津合鼎、天津地宽的执行事务合伙人，陈琼为天津田长、天津人欢、天津合鼎、天津地宽的有限合伙人，两人通过天津田长、天津乐邦、天津人欢、天津合鼎、天津地宽间接持有公司股份。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			不适用					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）			不适用					
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
黎活明		22,577,382				人民币普通股	22,577,382	
陈琼		16,744,583				人民币普通股	16,744,583	
天津田长		9,244,739				人民币普通股	9,244,739	
天津乐邦		8,391,860				人民币普通股	8,391,860	
天津人欢		8,351,477				人民币普通股	8,351,477	
天津合鼎		8,332,613				人民币普通股	8,332,613	
天津地宽		7,369,923				人民币普通股	7,369,923	
方立勋		6,099,324				人民币普通股	6,099,324	
天津心意云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		5,727,420				人民币普通股	5,727,420	
魏巍		4,861,500				人民币普通股	4,861,500	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明			1、黎活明、陈琼为公司控股股东、实际控制人，系一致行动人关系。 2、黎活明为天津田长、天津乐邦、天津人欢、天津合鼎、天津地宽的执行事务合伙人，陈琼为天津田长、天津人欢、天津合鼎、天津地宽的有限合伙人，两人通过天津田长、天津乐邦、天津人欢、天津合鼎、天津地宽间接持有公司股份。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）			不适用					

报告期内持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东不存在参与转融通业务出借股份的情况。
公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司不存在前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的情况。
公司报告期控股股东未发生变更。
公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

报告期公司不存在债券。

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：江苏传智播客教育科技有限公司

2026年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	349,202,648.21	371,399,476.88	短期借款	5,000,000.00	5,003,972.22
交易性金融资产	120,367,717.76	100,436,805.37	应付账款	109,051,972.03	134,504,186.20
应收账款	43,966,828.37	39,741,840.39	合同负债	188,025,400.20	158,532,985.57
预付款项	9,625,715.19	9,280,016.33	应付职工薪酬	34,255,471.34	42,170,315.89
其他应收款	4,719,310.42	5,802,601.58	应交税费	9,705,540.41	7,818,371.58
存货	1,121,121.39	1,304,351.63	其他应付款	23,979,801.52	23,797,956.55
合同资产	1,177,370.66	1,455,552.27	一年内到期的非流动负债	49,108,354.45	40,566,944.62
一年内到期的非流动资产	75,033,992.81	35,584,322.92	其他流动负债	4,812,541.38	3,642,281.91
其他流动资产	18,158,412.43	16,842,768.00	流动负债合计	423,939,081.33	416,037,014.54
流动资产合计	623,373,117.24	581,847,735.37	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	560,305.80	881,335.29
长期应收款	13,901,847.77	7,350,404.21	租赁负债	121,978,078.82	70,698,569.73
长期股权投资	9,376,234.21	9,376,704.32	长期应付款	257,687.70	322,781.21
其他非流动金融资产	1,219,200.00	1,987,200.00	递延所得税负债	9,814,937.89	11,219,439.19
固定资产	493,730,396.29	499,887,759.92	其他非流动负债		
在建工程	152,118,235.86	107,238,086.45	非流动负债合计	132,611,010.21	83,122,125.42
使用权资产	168,746,147.95	98,288,606.29	负债合计	556,550,091.54	499,159,139.96
无形资产	134,189,895.60	140,524,567.96	所有者权益：		
商誉	50,795,885.98	52,708,758.34	股本	402,447,500.00	402,447,500.00
长期待摊费用	6,705,833.69	9,213,636.91	资本公积	271,451,866.29	271,451,866.29
递延所得税资产	23,208,743.01	25,265,430.97	其他综合收益	-2,363,040.40	808,666.70
其他非流动资产	117,924,016.51	176,324,534.16	盈余公积	78,882,712.54	78,882,712.54
非流动资产合计	1,171,916,436.87	1,128,165,689.53	未分配利润	451,175,568.92	416,757,510.49
资产总计	1,795,289,554.11	1,710,013,424.90	归属于母公司所有者权益合计	1,201,594,607.35	1,170,348,256.02
			少数股东权益	37,144,855.22	40,506,028.92
			所有者权益合计	1,238,739,462.57	1,210,854,284.94
			负债和所有者权益总计	1,795,289,554.11	1,710,013,424.90

法定代表人：黎活明

主管会计工作负责人：杨宁

会计机构负责人：史晓芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	216,960,915.94	221,460,976.88	应付账款	1,505,542.96	1,484,006.47
交易性金融资产	100,294,313.78	100,436,805.37	合同负债	108,808,598.21	67,486,816.66
应收账款	106,270,381.49	103,057,272.04	应付职工薪酬	20,635,610.56	24,614,602.21
预付款项	5,633,675.05	3,759,842.82	应交税费	1,850,733.08	1,532,955.58
其他应收款	214,808,239.68	124,900,534.71	其他应付款	134,566,844.12	135,355,090.91
一年内到期的非流动资产	13,305,883.96	35,384,572.47	一年内到期的非流动负债	7,400,675.54	6,246,934.44
其他流动资产	782,201.10	782,812.60	其他流动负债	3,401,697.37	2,321,964.36
流动资产合计	658,055,611.00	589,782,816.89	流动负债合计	278,169,701.84	239,042,370.63
非流动资产：			非流动负债：		
长期应收款	1,263,884.47	1,216,938.99	租赁负债	5,119,955.18	3,415,091.59
长期股权投资	704,772,960.23	704,773,430.34	长期应付款		
固定资产	2,229,375.09	1,886,738.62	其他非流动负债		
使用权资产	13,673,937.26	8,997,016.58	非流动负债合计	5,119,955.18	3,415,091.59
无形资产	1,056,498.08	1,247,212.66	负债合计	283,289,657.02	242,457,462.22
长期待摊费用	1,144,218.62	1,556,305.48	所有者权益：		
递延所得税资产	16,106,574.42	15,721,675.01	股本	402,447,500.00	402,447,500.00
其他非流动资产	30,147,751.00	30,167,833.00	资本公积	270,951,866.29	270,951,866.29
非流动资产合计	770,395,199.17	765,567,150.68	盈余公积	78,882,712.54	78,882,712.54
资产总计	1,428,450,810.17	1,355,349,967.57	未分配利润	392,879,074.32	360,610,426.52
			所有者权益合计	1,145,161,153.15	1,112,892,505.35
			负债和所有者权益总计	1,428,450,810.17	1,355,349,967.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	260,276,829.10	163,016,453.47
其中：营业收入	260,276,829.10	163,016,453.47
二、营业总成本	230,143,879.65	178,858,704.15
其中：营业成本	106,452,321.04	78,355,033.28
税金及附加	1,394,493.95	350,663.90
销售费用	61,289,277.76	41,792,289.85
管理费用	41,948,008.22	39,382,264.42
研发费用	15,915,135.79	16,455,697.44
财务费用	3,144,642.89	2,522,755.26
其中：利息费用	2,180,662.77	3,059,353.05
利息收入	272,805.27	896,840.39
加：其他收益	463,330.69	907,157.27
投资收益（损失以“-”号填列）	2,504,305.38	1,934,109.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-400,282.24	810,220.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,205,080.65	2,609,770.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	672,864.07	3,265,132.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,095,114.61	161,229.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,263,201.31	-6,154,632.52
加：营业外收入	444,706.59	415,617.39
减：营业外支出	419,950.02	975,905.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,287,957.88	-6,714,921.11
减：所得税费用	2,947,992.24	281,237.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,339,965.64	-6,996,158.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,339,965.64	-6,996,158.55
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	34,418,058.43	-7,203,043.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,078,092.79	206,885.10
六、其他综合收益的税后净额	-4,454,788.01	6,311,178.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,171,707.10	4,529,782.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,171,707.10	4,529,782.49
1.外币财务报表折算差额	-3,171,707.10	4,529,782.49
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,283,080.91	1,781,395.68
七、综合收益总额	27,885,177.63	-684,980.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,246,351.33	-2,673,261.16
归属于少数股东的综合收益总额	-3,361,173.70	1,988,280.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	-0.02
（二）稀释每股收益	0.09	-0.02

法定代表人：黎活明

主管会计工作负责人：杨宁

会计机构负责人：史晓芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	134,783,877.97	71,444,437.91
减：营业成本	31,500,245.47	26,465,318.32
税金及附加	440,986.93	236,460.25
销售费用	44,336,401.72	26,676,714.18
管理费用	15,332,487.66	14,857,794.32
研发费用	12,854,692.81	13,234,125.51
财务费用	1,318,091.18	521,597.27
其中：利息费用	366,547.66	649,406.28
利息收入	94,603.90	644,545.72
加：其他收益	122,223.29	118,700.52
投资收益（损失以“－”号填列）	2,408,305.38	4,570,305.01
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	294,313.78	481,641.25
信用减值损失（损失以“－”号填列）	111,086.83	6,270,517.06
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-35,856.26	161,229.44
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,901,045.22	1,054,821.34
加：营业外收入	20,794.10	63,333.57
减：营业外支出	38,090.93	713,098.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,883,748.39	405,056.39
减：所得税费用	-384,899.41	190,403.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,268,647.80	214,653.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	32,268,647.80	214,653.01
（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		
六、综合收益总额	32,268,647.80	214,653.01

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	305,422,721.43	199,103,231.19
收到的税费返还	1,227,208.57	374,933.41
收到其他与经营活动有关的现金	13,361,048.80	19,708,080.11
经营活动现金流入小计	320,010,978.80	219,186,244.71
购买商品、接受劳务支付的现金	32,476,606.24	24,373,635.05
支付给职工以及为职工支付的现金	141,424,514.32	116,904,734.85
支付的各项税费	11,051,928.23	8,187,829.94
支付其他与经营活动有关的现金	46,417,869.68	32,349,382.55
经营活动现金流出小计	231,370,918.47	181,815,582.39
经营活动产生的现金流量净额	88,640,060.33	37,370,662.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	760,943,045.56	1,470,454,663.98
取得投资收益收到的现金	3,017,970.68	3,126,227.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	495,560.00	
收到其他与投资活动有关的现金	92,178.60	11,095,667.29
投资活动现金流入小计	764,548,754.84	1,484,676,558.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,006,763.06	41,833,000.27
投资支付的现金	762,502,886.00	1,561,772,403.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	51,946,681.72
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	843,509,649.06	1,655,552,085.25
投资活动产生的现金流量净额	-78,960,894.22	-170,875,526.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	490,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,227,302.50	1,770,382.50
筹资活动现金流入小计	1,227,302.50	2,260,382.50
偿还债务支付的现金	409,974.20	6,070,943.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	122,801.80	310,854.12
支付其他与筹资活动有关的现金	29,925,871.25	24,176,015.48
筹资活动现金流出小计	30,458,647.25	30,557,812.89
筹资活动产生的现金流量净额	-29,231,344.75	-28,297,430.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,765,269.55	2,931,219.80
五、现金及现金等价物净增加额	-21,317,448.19	-158,871,074.87
加：期初现金及现金等价物余额	368,685,728.28	682,273,625.12
六、期末现金及现金等价物余额	347,368,280.09	523,402,550.25

法定代表人：黎活明

主管会计工作负责人：杨宁

会计机构负责人：史晓芳

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	84,822,536.66	94,189,796.54
收到其他与经营活动有关的现金	417,229.27	19,101,255.66
经营活动现金流入小计	85,239,765.93	113,291,052.20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,055,461.58	2,506,791.45
支付给职工以及为职工支付的现金	42,218,047.31	66,386,210.24
支付的各项税费	1,749,696.27	3,596,745.84
支付其他与经营活动有关的现金	65,223,582.38	114,621,977.27
经营活动现金流出小计	110,246,787.54	187,111,724.80
经营活动产生的现金流量净额	-25,007,021.61	-73,820,672.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	380,000,000.00	1,301,000,000.00
取得投资收益收到的现金	925,401.20	5,072,979.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,600.00	
投资活动现金流入小计	380,933,001.20	1,306,072,979.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	395,723.00	193,280.97
投资支付的现金	280,000,000.00	1,379,776,134.00
投资活动现金流出小计	280,395,723.00	1,379,969,414.97
投资活动产生的现金流量净额	100,537,278.20	-73,896,435.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,127,302.50	1,770,382.50
筹资活动现金流入小计	1,127,302.50	1,770,382.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,462,149.33	5,855,007.08
筹资活动现金流出小计	2,462,149.33	5,855,007.08
筹资活动产生的现金流量净额	-1,334,846.83	-4,084,624.58
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	74,195,409.76	-151,801,732.94
加：期初现金及现金等价物余额	221,460,976.88	468,938,410.71
六、期末现金及现金等价物余额	295,656,386.64	317,136,677.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	402,447,500.00	271,451,866.29		808,666.70	78,882,712.54	416,757,510.49	1,170,348,256.02	40,506,028.92	1,210,854,284.94
加：会计政策变更									
二、本年期初余额	402,447,500.00	271,451,866.29		808,666.70	78,882,712.54	416,757,510.49	1,170,348,256.02	40,506,028.92	1,210,854,284.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-3,171,707.10		34,418,058.43	31,246,351.33	-3,361,173.70	27,885,177.63
（一）综合收益总额				-3,171,707.10		34,418,058.43	31,246,351.33	-3,361,173.70	27,885,177.63
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入的普通股									
2．企业合并									
3．其他									
（三）利润分配									
对所有者（或股东）的分配									
（四）其他									
四、本期期末余额	402,447,500.00	271,451,866.29		-2,363,040.40	78,882,712.54	451,175,568.92	1,201,594,607.35	37,144,855.22	1,238,739,462.57

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	402,447,500.00	271,451,866.29		-1,201,606.42	78,882,712.54	507,205,974.29	1,258,786,446.70		1,258,786,446.70
加：会计政策变更									
二、本年期初余额	402,447,500.00	271,451,866.29		-1,201,606.42	78,882,712.54	507,205,974.29	1,258,786,446.70		1,258,786,446.70
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）				4,529,782.49		-7,203,043.65	-2,673,261.16	59,799,341.74	57,126,080.58
（一）综合收益总额				4,529,782.49		-7,203,043.65	-2,673,261.16	1,988,280.78	-684,980.38
（二）所有者投入和减少资本								57,811,060.96	57,811,060.96
1．所有者投入的普通股								490,000.00	490,000.00
2．企业合并								57,321,060.96	57,321,060.96
3．其他									
（三）利润分配									
对所有者（或股东）的分配									
（四）其他									
四、本期期末余额	402,447,500.00	271,451,866.29		3,328,176.07	78,882,712.54	500,002,930.64	1,256,113,185.54	59,799,341.74	1,315,912,527.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	402,447,500.00	270,951,866.29		78,882,712.54	360,610,426.52	1,112,892,505.35
加：会计政策变更						
二、本年期初余额	402,447,500.00	270,951,866.29		78,882,712.54	360,610,426.52	1,112,892,505.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					32,268,647.80	32,268,647.80
（一）综合收益总额					32,268,647.80	32,268,647.80
（二）所有者投入和减少资本						
1. 其他						
（三）利润分配						
对所有者（或股东）的分配						
（四）其他						
四、本期期末余额	402,447,500.00	270,951,866.29		78,882,712.54	392,879,074.32	1,145,161,153.15

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	402,447,500.00	270,951,866.29		78,882,712.54	432,978,157.80	1,185,260,236.63
加：会计政策变更						
二、本年期初余额	402,447,500.00	270,951,866.29		78,882,712.54	432,978,157.80	1,185,260,236.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					214,653.01	214,653.01
（一）综合收益总额					214,653.01	214,653.01
（二）所有者投入和减少资本						
1. 其他						
（三）利润分配						
对所有者（或股东）的分配						
（四）其他						
四、本期期末余额	402,447,500.00	270,951,866.29		78,882,712.54	433,192,810.81	1,185,474,889.64

三、公司基本情况

1、公司概况

江苏传智播客教育科技股份有限公司前身为江苏传智播客教育科技有限公司，于 2012 年 9 月 4 日由黎活明、陈琼等在江苏省宿迁市投资设立。2016 年 6 月 3 日，传智有限以截至 2016 年 4 月 30 日的净资产为基础，整体变更为股份有限公司。公司股票已于 2021 年 1 月 12 日在深圳证券交易所挂牌上市。

公司注册地为江苏省宿迁市沭阳县，联系地址为北京市昌平区建材城西路金燕龙办公楼。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”或“集团”)实际从事的主要经营活动是提供职业培训和学历教育服务。

于报告期内，本公司的最终控制人为自然人黎活明和陈琼，详见附注(十三)。

2、财务报表的批准报出日

本公司的合并及公司财务报表于 2026 年 8 月 28 日已经本公司董事会批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自 2026 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团在运用附注五所描述的会计政策和会计估计过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数

在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

• 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 由收入准则规范的交易形成的应收账款及合同资产的信用损失准备

本集团采用减值矩阵确定由收入准则规范的交易形成的未发生信用减值的应收账款及合同资产的预期信用损失准备。本集团对具有类似风险特征的各类应收账款及合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例，并考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。信用损失准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的由收入准则规范的交易形成的应收账款及合同资产账面价值。

(2) 递延所得税资产的确认

于 2026 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 23,208,743.01 元(上年年末数：人民币 25,265,430.97 元)，列于合并资产负债表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

对于未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，如本集团未来盈利预测与现有盈利预测状况存在差异，该差异将会影响估计改变期间的损益。

(3) 长期资产减值

针对长期资产，本集团于资产负债表日判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

减值测试要求估计相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组未来现金流量现值或采用收益法确定相关资产公允价值时，本集团需要恰当地确定与相关资产组未来现金流预测相关的预算毛利率和合理的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产组的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

(4) 商誉减值准备及或有对价公允价值变动

本集团根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合的可收回金额为判断基础确认减值准备。当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时需要确认减值准备。本集团按照与业绩承诺人签署的股权转让协议的有关约定计算或有对价金额。商誉减值准备及或有对价公允价值的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的商誉和或有对价的账面价值。

1、遵循企业会计准则的声明

本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于 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业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。本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 5%的认定为重要

重要的投资活动	单笔投资活动金额超过资产总额 5%的认定为重要
重要的非全资子公司	单个非全资子公司总资产占公司期末总资产的 10%以上或利润总额占公司利润总额的 10%以上的认定为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

当合并协议中约定根据未来一项或有事项的发生，购买方要求返还之前已经支付的合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债或资产，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后 12 个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，将予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定计量，发生的变化或调整计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

控制是指投资方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其回报金额。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，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(四)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款及定期存款(列示于其他流动资产、一年内到期的其他非流动资产和其他非流动资产)等。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

①取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

②相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

③相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

④不符合分类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条件的金融资产均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。

⑤在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入。对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款及合同资产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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产及应收账款以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收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。

对于其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融资产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，该金融资产已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团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资产的损失准备，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

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产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，以确定金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③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。
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融资产只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融资产的违约风险较低，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，则该金融资产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

当本集团预期对金融资产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其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融资产债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

3) 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融资产的预期信用损失：

- ①对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团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。

本集团计量金融资产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

当本集团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。

(3) 金融资产的转移

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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

(4) 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分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。本集团持有的金融负债主要为其他金融负债，主要包括短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款和长期应付款。

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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；

(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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，该金融负债由本集团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，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前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。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

②其他金融负债

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。

2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

3) 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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金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。

11、应收账款

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 应收账款及合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对已发生信用减值的应收账款和合同资产在单项资产的基础上确定其信用损失，对未发生信用减值的应收账款及合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融资产的信用损失。应收账款及合同资产预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

(3) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团以共同风险特征为依据，将应收账款及合同资产划分为以下组合，本集团采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

应收账款组合一	应收短期现场培训学员款项
应收账款组合二	应收企业客户知识产权及培训收入款项等
应收账款组合三	应收宿迁传智专修学院有限公司(以下简称“传智专修学院”)学员非学历高等教育培训学费
合同资产组合	
应收账款组合四	应收企业客户软硬件及综合服务收入款项等
应收账款组合五	应收国际高中学员学费

应收账款组合六 集团合并范围内关联方应收账款

对于划分为组合的应收账款及合同资产，逾期信息能反映这类客户于应收账款及合同资产到期时的偿付能力，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，利用应收账款及合同资产逾期时间，来评估具有相同风险特征的组合的应收账款及合同资产整个存续期的预期信用损失。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同，或信用风险特征发生显著变化的应收账款，本集团按单项评估信用风险。

12、其他应收款及长期应收款

(1) 其他应收款及长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对长期应收款中的租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他应收款及除租赁应收款外的长期应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关资产的信用损失。其他应收款及长期应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团以共同风险特征为依据，将其他应收款和长期应收款划分为以下组合，本集团采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

其他应收款组合一	房屋租赁押金组合
长期应收款组合一	
其他应收款组合二	其他组合
其他应收款组合三	集团合并范围内关联方其他应收款

对于划分为组合一和组合三的其他应收款及划分为组合一的长期应收款，逾期信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，利用其他应收款及长期应收款逾期时间，来评估具有相同风险特征的组合的其他应收款及长期应收款未来 12 个月内或整个存续期预期的预期信用损失。

对于划分为组合二的其他应收款，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，利用其他应收款账龄信息，来评估具有相同风险特征的组合的其他应收款未来 12 个月内或整个存续期预期的预期信用损失。

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

账龄自其初始确认日起算。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对长期应收款中的租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，来评估单项租赁应收款整个存续期预期信用损失。对信用风险与组合信用风险显著不同，或信用风险特征发生显著变化的其他应收款及除租赁应收款外的长期应收款，本集团按单项评估信用风险。

13、长期股权投资

(1) 控制的判断标准

控制是指投资方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其回报金额。共同控制是指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。

(2) 初始投资成本的确定

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(3) 后续计量及损益确认方法

按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。采用成本法核算的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。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。

（4）按权益法核算的长期股权投资

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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。

14、固定资产

（1）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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

（2）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。各类固定资产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	8-10	5%	9.5%-11.88%
运输工具	年限平均法	4-10	0-5%	9.5%-23.75%
家具及器具	年限平均法	3-5.25	0-5%	19%-33.33%
电子设备	年限平均法	3	0-5%	31.67%-33.33%

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，本集团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）其他说明

当固定资产处置时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。

本集团至少于年度终了时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。

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早
电子设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早
家具及器具	实际开始使用/完成安装并验收孰早

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、品牌、客户关系和软件著作权及专利。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	确定依据
土地使用权	直线法	50 年	土地使用权期限
软件使用权	直线法	5-10 年	预计使用年限
品牌	/	使用寿命不确定	不适用
客户关系	直线法	3.1 年	参考能为公司带来经济利益的期限
软件著作权及专利	直线法	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限

本集团国际高中学历教育业务品牌在公司持续经营的过程中给本集团带来预期经济利益流入，但本集团根据相关的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定其为公司带来经济利益期限的，故认定其为使用寿命不确定的无形资产。

年末，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，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

公司研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。

17、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括租入房屋建筑物装修费。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该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。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

（1）培训服务和学历教育收入

本集团向客户提供的培训服务主要为职业培训服务，学历教育服务主要为高中、中专和大专学历教育服务。合同对价为本集团与学员签订合同约定的培训费或学费等。本集团将与客户签订的提供培训服务和学历教育服务的合同中向客户转让培训服务和学历教育服务的承诺识别为单项履约义务，且客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。因此本集团提供培训服务和学历教育服务收入满足在某一时间段内履行的履约义务的相关条件，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入。本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户商品或服务对于客户的价值确定履约进度。履约进度按照已上课天数占总课程天数的比例来确定。当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，本集团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。

（2）知识产权服务收入

本集团向客户授予知识产权许可，同时满足下列条件的，作为在某一时间段内履行的履约义务确认收入：(1)合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；(2)该活动对客户将产生有利或不利影响；(3)该活动不会导致向客户转让某项商品。否则，本集团将向客户授予知识产权许可作为在某一时点履行的履约义务确认收入。

本集团向客户授予知识产权许可并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入：(1)客户后续销售或使用行为实际发生；(2)本集团履行相关履约义务。

本集团向客户授予知识产权许可并按客户实际使用情况收取特许权使用费，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户后续使用行为实际发生的时点确认收入。

(3) 软硬件销售收入

本集团向客户销售软件和配套硬件设备及设施，本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。本集团软硬件销售属于在某一时点履行的履约义务。本集团根据合同约定将产品交付给客户，在客户完成验收时确认销售收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团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。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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

22、合同成本

(1) 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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。

(2) 与合同成本有关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团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；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的企业扶持资金、稳岗补贴等，由于补助的目的是为补偿相关成本或费用，该等政府补助为与收益相关的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。

（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。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司和合营公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司和合营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。除企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，本集团当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，本集团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，本集

团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本集团发生的初始直接费用；
- ④本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

3) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对房屋及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

- 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

- 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(3) 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

(4) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内公司不存在重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司不存在重要会计估计变更。

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

报告期内公司不存在 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1、注 2、注 3	13%/9%/6%/3%/免征
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%/5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%/17%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
商品及服务税	注 4	9% / 免征

注 1：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

注 2：根据 2016 年发布的《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定：从事学历教育的学校（含民办）提供的学历教育服务，免征增值税。免税收入包括按标准收取的学费、住宿费、课本费、作业本费、考试报名费及学校食堂伙食费。公司孙公司大同数据科技职业学院有限责任公司报告期适用上述政策。

注 3：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。公司子公司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。

注 4：应纳商品及服务税(Goods & Services Tax)按应纳税销售额计算商品及服务税，并允许抵扣采购环节缴纳的商品及服务税。本公司子公司就其在新加坡境内符合应税条件的商品销售及服务提供缴纳 9%的销售税，提供住宿服务免征销售税。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司(注 1)	15%
北京传智播客教育科技有限公司(注 1)	15%
深圳市传智计算机培训有限公司(注 2)	20%
西安传智播客教育科技有限公司(注 2)	20%
上海传智播客教育培训有限公司(注 2)	20%
北京传智播客教育咨询有限公司(注 2)	20%
宿迁市传智播客人力资源服务有限公司(注 2)	20%
杭州传智计算机培训有限公司(注 2)	20%
南京传智播客计算机培训有限公司(注 2)	20%
西安泰牛职业技能培训学校有限公司(注 2)	20%
郑州市航空港区传智播客职业技能培训学校有限公司(注 2)	20%
长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司(注 2)	20%
江苏传智播客教育管理咨询有限公司(注 2)	20%
广州市传智播客职业技能培训学校有限公司(注 2)	20%
成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司(注 2)	20%
深圳市宝安区传智播客职业技能培训学校有限公司(注 2)	20%
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司(注 2)	20%
上海传智播客职业技能培训有限公司(注 2)	20%
北京市传智职业技能培训昌平学校有限公司(注 2)	20%
郑州传智播客教育科技有限公司(注 2)	20%
宿迁传智互联网中等职业技术学校有限公司(注 2)	20%
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司(注 2)	20%
北京擎智星河科技有限公司(注 2)	20%
杭州传智播客职业技能培训学校有限公司(注 2)	20%
北京市传智职业技能培训顺义学校有限公司(注 2)	20%
江苏宿迁慧炬教育咨询有限公司(注 2)	20%
宿迁镜海教育咨询有限公司(注 2)	20%
宿迁脉星教育咨询有限公司(注 2)	20%
宿迁观澈教育咨询有限公司(注 2)	20%
厦门唯学教育科技有限公司(注 2)	20%
Weixue Education Pte. Ltd.	17%
FIS Holdings Pte. Ltd.	17%
Furen International School Pte.Ltd.	17%
E-Jia Homestay Pte.Ltd.	17%
Student Bridge Pte.Ltd.	17%
上海辅仁星嘉教育科技有限公司(注 2)	20%
优优汇联(注 1)	15%

注 1：公司于 2025 年 12 月 19 日取得的编号为 GR202532021354 的高新技术企业证书，公司子公司北京传智播客教育科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得的编号为 GR202311001703 的高新技术企业证书，公司子公司优优汇联于 2024 年 11 月 8 日取得的编号为 GR202435100382 的高新技术企业证书，所得税减按 15%计征，所得税优惠期为自证书核发之日起三年，因此本年度适用 15%的所得税税率。

注 2：根据财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

于 2026 年度，深圳市传智计算机培训有限公司等公司符合上述通知规定，按 20%的税率缴纳企业所得税。

除本公司及上表中列示的享受优惠税率子公司外，本集团内其他中国大陆境内子公司适用 25% 的所得税税率，新加坡子公司适用 17% 的所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,382.50	7,618.30
银行存款	345,477,903.03	365,421,001.42
其中：人民币	286,757,064.77	305,872,564.51
新加坡元	58,720,838.26	59,548,436.91
其他货币资金	3,723,362.68	5,970,857.16
合计	349,202,648.21	371,399,476.88

其他说明

本集团本期末和上年年末的其他货币资金中无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。本集团货币资金所有权或使用权受到限制的情况详见附注(七)21。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,367,717.76	100,436,805.37
其中：		
结构性存款	120,367,717.76	100,436,805.37
合计	120,367,717.76	100,436,805.37

其他说明

公允价值的确定详见附注(十二)。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,184,685.69	34,350,386.05
1 至 2 年	30,759,385.30	31,880,898.82
2 至 3 年	18,895,181.29	17,411,193.00
3 年以上	18,459,061.43	18,595,012.49
3 至 4 年	1,567,758.69	8,668,072.84
4 至 5 年	8,553,212.50	4,478,213.78
5 年以上	8,338,090.24	5,448,725.87
合计	110,298,313.71	102,237,490.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,932,059.94	52.52%	56,807,225.76	98.06%	1,124,834.18	54,242,333.55	53.06%	52,995,021.94	97.70%	1,247,311.61
其中：										
应收短期现场培训学员款项	5,029,894.80	4.56%	5,029,894.80	100.00%	0.00	5,036,294.80	4.93%	5,036,294.80	100.00%	0.00
应收企业客户知识产权及培训收入款项	82,044.59	0.07%	82,044.59	100.00%	0.00	82,044.59	0.08%	82,044.59	100.00%	0.00
应收专修学院学员学费	26,164,753.44	23.72%	26,164,753.44	100.00%	0.00	26,077,647.05	25.51%	26,077,647.05	100.00%	0.00
应收企业客户软硬件及综合服务收入款项	26,655,367.11	24.17%	25,530,532.93	95.78%	1,124,834.18	23,046,347.11	22.54%	21,799,035.50	94.59%	1,247,311.61
按组合计提坏账准备的应收账款	52,366,253.77	47.48%	9,524,259.58	18.19%	42,841,994.19	47,995,156.81	46.94%	9,500,628.03	19.79%	38,494,528.78
其中：										
组合一	30,914.92	0.03%	2,077.15	6.72%	28,837.77	20,056.67	0.01%	1,347.65	6.72%	18,709.02
组合二	8,832,232.50	8.01%	441,611.64	5.00%	8,390,620.86	2,551,362.05	2.50%	127,568.12	5.00%	2,423,793.93
组合三	3,228,539.50	2.93%	664,083.52	20.57%	2,564,455.98	4,047,751.56	3.96%	687,621.20	16.99%	3,360,130.36
组合四	39,586,786.01	35.89%	8,416,487.27	21.26%	31,170,298.74	40,569,050.97	39.68%	8,684,091.06	21.41%	31,884,959.91
组合五	687,780.84	0.62%		0.00%	687,780.84	806,935.56	0.79%		0.00%	806,935.56
合计	110,298,313.71	100.00%	66,331,485.34	60.14%	43,966,828.37	102,237,490.36	100.00%	62,495,649.97	61.13%	39,741,840.39

按单项计提坏账准备类别名称：应收短期现场培训学员款项、应收企业客户知识产权及培训收入款项等

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收短期现场培训学员款项	5,036,294.80	5,036,294.80	5,029,894.80	5,029,894.80	100.00%	逾期未还款
应收企业客户知识产权及培训收入款项	82,044.59	82,044.59	82,044.59	82,044.59	100.00%	逾期未还款
应收专修学院学员学费	26,077,647.05	26,077,647.05	26,164,753.44	26,164,753.44	100.00%	逾期未还款
应收企业客户软硬件及综合服务收入款项	23,046,347.11	21,799,035.50	26,655,367.11	25,530,532.93	95.78%	逾期未还款
合计	54,242,333.55	52,995,021.94	57,932,059.94	56,807,225.76		

按组合计提坏账准备类别名称：组合一、组合二等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一	30,914.92	2,077.15	6.72%
组合二	8,832,232.50	441,611.64	5.00%
组合三	3,228,539.50	664,083.52	20.57%
组合四	39,586,786.01	8,416,487.27	21.26%
组合五	687,780.84	0.00	0.00%
合计	52,366,253.77	9,524,259.58	

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注(五)、11

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

单位: 元

坏账准备	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)	合计
2026 年 1 月 1 日余额	9,500,628.03	52,995,021.94	62,495,649.97
2026 年 1 月 1 日余额在本期			
——转入第三阶段	-1,211,911.46	1,211,911.46	
本期计提	2,187,181.84	2,691,678.01	4,878,859.85
本期转回	-951,638.83	-91,385.65	-1,043,024.48
2026 年 6 月 30 日余额	9,524,259.58	56,807,225.76	66,331,485.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备						
其中: 组合一	1,347.65	2,077.15	-1,347.65			2,077.15
组合二	127,568.12	349,594.64	-35,551.12			441,611.64
组合三	687,621.20	123,747.54	-147,285.22			664,083.52
组合四	8,684,091.06	1,711,762.51	-767,454.84		-1,211,911.46	8,416,487.27
按单项计提坏账准备	52,995,021.94	2,691,678.01	-91,385.65		1,211,911.46	56,807,225.76
合计	62,495,649.97	4,878,859.85	-1,043,024.48			66,331,485.34

(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: 元

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
客户一	9,424,000.00		9,424,000.00	8.18%	1,331,308.90
客户二	9,150,000.00		9,150,000.00	7.94%	1,292,601.49
客户三	5,205,000.00		5,205,000.00	4.52%	735,299.54
客户四	4,811,500.00		4,811,500.00	4.17%	240,575.00
客户五	4,369,040.20		4,369,040.20	3.79%	3,244,206.02
合计	32,959,540.20		32,959,540.20	28.60%	6,843,990.95

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的后付费培训款项 (附注(七)20)	4,957,715.07	3,780,344.41	1,177,370.66	5,908,760.75	4,453,208.48	1,455,552.27
合计	4,957,715.07	3,780,344.41	1,177,370.66	5,908,760.75	4,453,208.48	1,455,552.27

其他说明:

合同资产坏账计提及变动情况详见附注（七）、20。

5、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	5,424,617.78	4,767,222.04
除房租押金外其他押金及保证金	7,031,578.72	8,621,350.18
应收竞业赔偿款	376,371.02	384,371.02
备用金	909,627.24	228,697.09
股权转让款	141,410.00	141,410.00
其他	1,135,929.75	638,443.25
合计	15,019,534.51	14,781,493.58

（2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,659,735.93	3,766,062.86
1 至 2 年	1,120,638.93	4,975,345.78
2 至 3 年	4,621,491.62	317,758.57
3 年以上	5,617,668.03	5,722,326.37
3 至 4 年	109,439.03	139,944.70
4 至 5 年	23,276.47	74,834.98
5 年以上	5,484,952.53	5,507,546.69
合计	15,019,534.51	14,781,493.58

（3）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	9,824,534.36	65.41%	9,824,534.36	100.00%		8,324,534.36	56.31%	8,324,534.36	100.00%	
其中：										
单项计提	9,824,534.36	65.41%	9,824,534.36	100.00%		8,324,534.36	56.31%	8,324,534.36	100.00%	
按组合计提坏账准备	5,195,000.15	34.59%	475,689.73	9.16%	4,719,310.42	6,456,959.22	43.69%	654,357.64	10.13%	5,802,601.58
其中：										
组合一	1,295,370.84	8.63%	51,960.62	4.01%	1,243,410.22	637,975.10	4.32%	35,454.70	5.56%	602,520.40
组合二	3,899,629.31	25.96%	423,729.11	10.87%	3,475,900.20	5,818,984.12	39.37%	618,902.94	10.64%	5,200,081.18
合计	15,019,534.51	100.00%	10,300,224.09	68.58%	4,719,310.42	14,781,493.58	100.00%	8,978,892.00	60.74%	5,802,601.58

按单项计提坏账准备类别名称：房屋押金组合、其他组合

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
房屋押金组合	4,129,246.94	4,129,246.94	4,129,246.94	4,129,246.94	100.00%	逾期未收回
其他组合	4,195,287.42	4,195,287.42	5,695,287.42	5,695,287.42	100.00%	预期无法收回
合计	8,324,534.36	8,324,534.36	9,824,534.36	9,824,534.36		

按组合计提坏账准备类别名称：组合一、组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一	1,295,370.84	51,960.62	4.01%
组合二	3,899,629.31	423,729.11	10.87%
合计	5,195,000.15	475,689.73	

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注(五)、12

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	654,357.64		8,324,534.36	8,978,892.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	152,903.67		1,350,000.00	1,502,903.67
本期转回	-180,825.99			-180,825.99
其他变动	-150,745.59		150,000.00	-745.59
2026 年 6 月 30 日余额	475,689.73		9,824,534.36	10,300,224.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单位：元

项目	期末余额			
	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)	合计
房屋租赁押金组合	1,295,370.84		4,129,246.94	5,424,617.78
其他组合	3,899,629.31		5,695,287.42	9,594,916.73
账面余额	5,195,000.15		9,824,534.36	15,019,534.51
信用损失准备	475,689.73		9,824,534.36	10,300,224.09
账面价值	4,719,310.42			4,719,310.42
计提比例 (%)	9.16%		100.00%	68.58%

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提信用损失准备						
其中：组合一	35,454.70	25,746.20	-9,240.28			51,960.62
组合二	618,902.94	127,157.47	-171,585.71		-150,745.59	423,729.11
按单项计提信用损失准备	8,324,534.36	1,350,000.00			150,000.00	9,824,534.36
合计	8,978,892.00	1,502,903.67	-180,825.99		-745.59	10,300,224.09

(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：元

单位名称	款项的性质	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
江西赣江技工学校	除房租押金外其他押金及保证金	2,700,000.00	2-3 年	17.98%	2,700,000.00
北京金龙翔投资有限公司	房租押金	2,041,129.49	5 年以上	13.59%	2,041,129.49
网教（天津）企业管理集团有限公司	房租押金	1,547,204.07	5 年以上	10.30%	1,547,204.07
鹤壁倍凡职业技能培训学校有限公司	除房租押金外其他押金及保证金	1,500,000.00	2-3 年	9.99%	1,500,000.00
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	除房租押金外其他押金及保证金	805,341.24	5 年以上	5.36%	805,341.24
合计		8,593,674.80		57.22%	8,593,674.80

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,452,847.09	87.81%	9,077,231.10	97.82%
1 至 2 年	1,048,059.18	10.89%	93,463.43	1.01%
2 至 3 年	33,629.20	0.35%	14,249.97	0.15%
3 年以上	91,179.72	0.95%	95,071.83	1.02%
合计	9,625,715.19		9,280,016.33	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因	占预付款项总额 的比例(%)
合肥君留教育科技有限公司	非关联方	995,000.00	1 至 2 年	尚未验收	10.34
郑州市宋月清辉教育咨询有限公司	非关联方	711,062.34	1 年以内(含 1 年)	尚未接受服务	7.39
阿里云计算有限公司	非关联方	665,644.06	1 年以内(含 1 年)	尚未接受服务	6.92
百度时代网络技术（北京）有限公司	非关联方	569,643.70	1 年以内(含 1 年)	尚未接受服务	5.92
北京博华东方教育投资管理咨询有限公司	非关联方	513,001.57	1 年以内(含 1 年)	尚未接受服务	5.33
合计		3,454,351.67			35.90

7、存货

公司不需要遵守房地产行业的披露要求

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,121,121.39		1,121,121.39	1,304,351.63		1,304,351.63
合计	1,121,121.39		1,121,121.39	1,304,351.63		1,304,351.63

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金(附注(七)10)	580,629.02	948,440.67
应收融资租赁款(附注(七)10)	2,609,197.13	3,937,521.13
定期存款	71,844,166.66	30,698,361.12
合计	75,033,992.81	35,584,322.92

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	16,571,859.51	15,284,080.00
待抵扣进项税	936,084.92	900,366.34
预缴企业所得税	650,468.00	658,321.66
合计	18,158,412.43	16,842,768.00

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,746,653.75	137,456.62	2,609,197.13	4,147,073.87	209,552.74	3,937,521.13	4.75%
房租押金	14,797,606.80	315,130.01	14,482,476.79	8,496,283.02	197,438.14	8,298,844.88	4.75%-4.90%
减：一年内到期的房租押金	-647,717.57	-67,088.55	-580,629.02	-1,019,234.91	-70,794.24	-948,440.67	
减：一年内到期的应收融资租赁款	-2,746,653.75	-137,456.62	-2,609,197.13	-4,147,073.87	-209,552.74	-3,937,521.13	
合计	14,149,889.23	248,041.46	13,901,847.77	7,477,048.11	126,643.90	7,350,404.21	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,746,653.75	15.66%	137,456.62	5.00%	2,609,197.13	4,147,073.87	32.80%	209,552.74	5.05%	3,937,521.13
其中：										
应收融资租赁款	2,746,653.75	15.66%	137,456.62	5.00%	2,609,197.13	4,147,073.87	32.80%	209,552.74	5.05%	3,937,521.13
按组合计提坏账准备	14,797,606.80	84.34%	315,130.01	2.13%	14,482,476.79	8,496,283.02	67.20%	197,438.14	2.32%	8,298,844.88
其中：										
组合一	14,797,606.80	84.34%	315,130.01	2.13%	14,482,476.79	8,496,283.02	67.20%	197,438.14	2.32%	8,298,844.88
合计	17,544,260.55	100.00%	452,586.63	2.58%	17,091,673.92	12,643,356.89	100.00%	406,990.88	3.22%	12,236,366.01

按单项计提坏账准备类别名称：应收融资租赁款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收融资租赁款	4,147,073.87	209,552.74	2,746,653.75	137,456.62	5.00%	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来形势的预测，评估单项租赁应收款的预期信用损失
合计	4,147,073.87	209,552.74	2,746,653.75	137,456.62		

按组合计提坏账准备类别名称：房租押金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
房租押金	14,797,606.80	315,130.01	2.13%
合计	14,797,606.80	315,130.01	

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注(五)、12

应收融资租赁款：

单位：元

坏账准备	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值损失)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值损失)	合计
2026 年 1 月 1 日余额	209,552.74		209,552.74
本年计提			
本年转回	-72,096.12		-72,096.12
2026 年 6 月 30 日余额	137,456.62		137,456.62

房租押金：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月期信用损失	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)	
2026 年 1 月 1 日余额	197,438.14			197,438.14
本年计提	159,007.73			159,007.73
本年转回	-41,315.86			-41,315.86
2026 年 6 月 30 日余额	315,130.01			315,130.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收融资租赁款	209,552.74		-72,096.12			137,456.62
房租押金	197,438.14	159,007.73	-41,315.86			315,130.01
合计	406,990.88	159,007.73	-113,411.98			452,586.63

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
厦门恒辅学仁教育 科技有限公司	9,376,704.32				-470.11						9,376,234.21	
小计	9,376,704.32				-470.11						9,376,234.21	
二、联营企业												
合计	9,376,704.32				-470.11						9,376,234.21	

其他说明

根据厦门恒辅学仁教育科技有限公司(“恒辅学仁”)之合资协议及其补充协议，恒辅学仁的重大经营管理决策需本公司与另一方股东共同商议决策。因此，本公司认为，本公司与另一方股东共同控制恒辅学仁，恒辅学仁为本公司的合营企业。

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票证券投资	1,219,200.00	1,987,200.00
合计	1,219,200.00	1,987,200.00

其他说明：

公允价值的确定详见附注(十二)

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	493,730,396.29	499,887,759.92
合计	493,730,396.29	499,887,759.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	家具及器具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	479,547,917.62	16,331,376.52	17,180,027.94	2,578,567.87	9,600,380.59	525,238,270.54
2.本期增加金额	3,152.75	1,417,940.00	1,350,742.06		380,496.60	3,152,331.41
（1）购置		1,417,940.00	1,350,742.06		380,496.60	3,149,178.66
（2）其他变动	3,152.75					3,152.75
3.本期减少金额	339,874.23		296,097.61	42,626.03	95,108.82	773,706.69
（1）处置或报废			228,925.75		9,052.50	237,978.25
（2）汇率变动影响			67,171.86	42,626.03	86,056.32	195,854.21
(3)其他变动	339,874.23					339,874.23
4.期末余额	479,211,196.14	17,749,316.52	18,234,672.39	2,535,941.84	9,885,768.37	527,616,895.26
二、累计折旧						
1.期初余额	10,381,867.11	799,191.61	11,972,654.05	512,814.19	1,168,651.24	24,835,178.20
2.本期增加金额	5,951,581.54	848,593.17	1,060,502.62	176,290.31	899,544.62	8,936,512.26
（1）计提	5,951,581.54	848,593.17	1,060,502.62	176,290.31	899,544.62	8,936,512.26
3.本期减少金额			292,136.89	24,058.20	84,328.82	400,523.91
（1）处置或报废			217,145.57		8,599.87	225,745.44
（2）汇率变动影响			74,991.32	24,058.20	75,728.95	174,778.47
4.期末余额	16,333,448.65	1,647,784.78	12,741,019.78	665,046.30	1,983,867.04	33,371,166.55
三、减值准备						
1.期初余额			504,977.94		10,354.48	515,332.42
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额			504,977.94		10,354.48	515,332.42
四、账面价值						
1.期末账面价值	462,877,747.49	16,101,531.74	4,988,674.67	1,870,895.54	7,891,546.85	493,730,396.29
2.期初账面价值	469,166,050.51	15,532,184.91	4,702,395.95	2,065,753.68	8,421,374.87	499,887,759.92

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,118,235.86	107,238,086.45
合计	152,118,235.86	107,238,086.45

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大同数据科技职业学院项目	152,118,235.86	0.00	152,118,235.86	107,238,086.45	0.00	107,238,086.45
合计	152,118,235.86	0.00	152,118,235.86	107,238,086.45	0.00	107,238,086.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
大同数据 科技职业 学院项目	800,000,000.00	107,238,086.45	44,880,149.41			152,118,235.86	81.21%	81.21%				其他
合计	800,000,000.00	107,238,086.45	44,880,149.41			152,118,235.86						

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	234,763,481.99	428,018.60	235,191,500.59
2.本期增加金额	97,884,884.60		97,884,884.60
(1) 新增租赁	96,569,882.99		96,569,882.99
(2) 租赁变更	1,315,001.61		1,315,001.61
3.本期减少金额	28,630,137.55	15,533.38	28,645,670.93
(1) 处置	24,568,019.21		24,568,019.21
(2) 租赁变更			
(3) 汇率变动影响	4,062,118.34	15,533.38	4,077,651.72
4.期末余额	304,018,229.04	412,485.22	304,430,714.26
二、累计折旧			
1.期初余额	96,754,453.78	275,827.75	97,030,281.53
2.本期增加金额	21,096,224.91	24,496.75	21,120,721.66
(1) 计提	21,096,224.91	24,496.75	21,120,721.66
3.本期减少金额	14,304,599.98	10,579.63	14,315,179.61
(1) 处置	12,883,631.93		12,883,631.93
(2) 汇率变动影响	1,420,968.05	10,579.63	1,431,547.68
4.期末余额	103,546,078.71	289,744.87	103,835,823.58
三、减值准备			
1.期初余额	39,872,612.77		39,872,612.77
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额	8,023,870.04		8,023,870.04
(1) 处置	8,023,870.04		8,023,870.04
4.期末余额	31,848,742.73		31,848,742.73
四、账面价值			
1.期末账面价值	168,623,407.60	122,740.35	168,746,147.95
2.期初账面价值	98,136,415.44	152,190.85	98,288,606.29

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	软件著作权及专利	品牌	客户关系	合计
一、账面原值								
1.期初余额	76,364,750.00			11,482,249.82	14,656,754.59	49,345,744.00	16,403,093.00	168,252,591.41
2.本期增加金额				24,000.00				24,000.00
(1) 购置				24,000.00				24,000.00
3.本期减少金额				7,938.27		1,790,824.00	595,290.51	2,394,052.78
(1) 处置								
(2) 汇率变动影响				7,938.27		1,790,824.00	595,290.51	2,394,052.78
4.期末余额	76,364,750.00			11,498,311.55	14,656,754.59	47,554,920.00	15,807,802.49	165,882,538.63
二、累计摊销								
1.期初余额	4,072,786.56			5,945,155.06	2,763,746.28		5,319,922.05	18,101,609.95
2.本期增加金额	763,647.48			410,415.57	428,134.44		2,624,437.18	4,226,634.67
(1) 计提	763,647.48			410,415.57	428,134.44		2,624,437.18	4,226,634.67
3.本期减少金额				7,938.15			254,076.94	262,015.09
(1) 处置								
(2) 汇率变动影响				7,938.15			254,076.94	262,015.09
4.期末余额	4,836,434.04			6,347,632.48	3,191,880.72		7,690,282.29	22,066,229.53
三、减值准备								
1.期初余额					9,626,413.50			9,626,413.50
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额					9,626,413.50			9,626,413.50
四、账面价值								
1.期末账面价值	71,528,315.96			5,150,679.07	1,838,460.37	47,554,920.00	8,117,520.20	134,189,895.60
2.期初账面价值	72,291,963.44			5,537,094.76	2,266,594.81	49,345,744.00	11,083,170.95	140,524,567.96

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动影响	处置	其他	
辅仁控股	52,708,758.34		-1,912,872.36			50,795,885.98
优优汇联	38,760,610.98					38,760,610.98
合计	91,469,369.32		-1,912,872.36			89,556,496.96

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动影响	处置	其他	
辅仁控股						
优优汇联	38,760,610.98					38,760,610.98
合计	38,760,610.98					38,760,610.98

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
辅仁控股资产组	主要由辅仁控股及其子公司构成，对辅仁控股收购的协同效应受益对象是整个境外学历教育业务，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分	是
优优汇联资产组	主要由优优汇联及其子公司构成，对优优汇联收购的协同效应受益对象是整个软硬件销售及综合服务业务，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分	是

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
其他说明：

1) 优优汇联管理层股东确认并承诺，优优汇联 2025 年度、2026 年度和 2027 年度（以下简称“业绩承诺期”）的净利润分别不低于 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。净利润指优优汇联经审计合并财务报表中归属于母公司股东的净利润。优优汇联于业绩承诺期的净利润情况，应经本集团聘任的会计师事务所审计。

2) 业绩补偿

在业绩承诺期内，如优优汇联业绩承诺期内累计实现净利润数低于累计承诺净利润数，优优汇联管理层股东应在本集团 2027 年度财务报告公告后 30 日内向本集团进行补偿。

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%

优优汇联管理层股东应当根据上述公式计算，优先进行现金补偿，现金补偿以其本次获得的 6,233,700 股（对应股份比例为 20.37%）的股份转让对价为上限。

如出现现金补偿金额上限或在业绩承诺期满后的一定期限内仍有无法兑现的现金补偿，且优优汇联管理层股东与本集团无法就延期兑现达成一致，本集团有权要求优优汇联管理层股东按如下公式进行股份补偿：

补偿股份数量=优优汇联股份总数*累计尚未补偿金额/(业绩承诺期净利润平均数*3)

优优汇联管理层股东各方根据各自转让优优汇联股份的比例分别承担补偿责任。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,213,636.91	1,216,512.68	2,148,183.80	1,576,132.10	6,705,833.69
合计	9,213,636.91	1,216,512.68	2,148,183.80	1,576,132.10	6,705,833.69

19、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,853,138.44	8,670,830.21	49,350,084.87	7,408,275.54
内部交易未实现利润	526,613.11	112,528.92	632,961.44	137,808.20
可抵扣亏损	15,607,133.28	3,494,958.92	19,438,664.35	4,715,668.43
预提费用	9,687,289.45	1,550,751.34	8,351,760.81	1,320,309.64
股份支付	31,753,202.96	4,762,980.44	31,753,202.96	4,762,980.44
租赁负债	169,544,550.71	29,392,628.69	107,585,852.06	19,232,877.88
其他非流动金融资产	7,976,200.00	1,196,430.00	7,208,200.00	1,081,230.00
交易性金融资产	24,348,642.27	3,652,296.34	24,348,642.27	3,652,296.34
合计	309,296,770.22	52,833,404.86	248,669,368.76	42,311,446.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	168,404,064.27	29,215,458.37	98,730,242.66	17,079,795.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	367,717.76	62,498.07	436,805.37	65,520.81
资产评估增值	56,895,411.62	9,647,760.56	61,818,655.25	10,481,376.59
长期资产折旧	3,022,839.64	513,882.74	3,757,422.72	638,761.86
合计	228,690,033.29	39,439,599.74	164,743,126.00	28,265,454.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	29,624,661.85	23,208,743.01	17,046,015.50	25,265,430.97
递延所得税负债	29,624,661.85	9,814,937.89	17,046,015.50	11,219,439.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	70,643,645.05	82,955,593.15
可抵扣亏损	220,837,623.44	218,095,577.30
合计	291,481,268.49	301,051,170.45

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	4,497,792.97	4,907,873.19	
2029	10,348,181.27	11,560,035.14	
2030	29,867,872.97	33,470,774.18	
2031	17,942,810.03		
2034	97,416,605.31	115,386,755.68	
2035	57,353,270.57	52,770,139.11	
2036	3,411,090.32		
合计	220,837,623.44	218,095,577.30	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修及长期资产购置款	4,667,309.61		4,667,309.61	1,559,576.00		1,559,576.00
定期存款	70,210,416.67		70,210,416.67	131,717,027.77		131,717,027.77
待抵扣进项税	43,046,290.23		43,046,290.23	43,047,930.39		43,047,930.39
合计	117,924,016.51		117,924,016.51	176,324,534.16		176,324,534.16

其他说明：

1、传智专修学院后付费模式的收款并非企业无条件收取合同对价的权利，该权利取决于时间流逝之外的其他因素，本集团在提供教学服务的期间确认一项合同资产，如该项服务期在一年以上，本集团将其列报为其他非流动资产。

2、2026 年 6 月 30 日定期存款为公司持有的大额存单，其中人民币 10,000,000.00 元持有到期年化利率为 2.15%，到期日为 2027 年 11 月 15 日；人民币 10,000,000.00 元持有到期年化利率为 1.90%，到期日为 2028 年 4 月 22 日；人民币 10,000,000.00 元持有到期年化利率为 2.15%，到期日为 2027 年 12 月 18 日；人民币 10,000,000.00 元持有到期年化利率为 2.15%，到期日为 2028 年 1 月 21 日；人民币 30,000,000.00 元持有到期年化利率为 2.15%，到期日为 2028 年 5 月 9 日。上述产品付息方式为按月付息，均不允许提前支取和赎回。

3、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
后付费培训服务款项	4,957,715.07	3,780,344.41	1,177,370.66	5,908,760.75	4,453,208.48	1,455,552.27
合计	4,957,715.07	3,780,344.41	1,177,370.66	5,908,760.75	4,453,208.48	1,455,552.27
减：一年内到期的后付费培训服务款项	4,957,715.07	3,780,344.41	1,177,370.66	5,908,760.75	4,453,208.48	1,455,552.27
一年后到期的后付费培训服务款项	-	-	-	-	-	-

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

本集团合同资产为传智专修学院学员学费，将合同资产整体作为一个组合。于 2026 年 6 月 30 日，合同资产的信用

风险与预期信用损失情况如下：

单位：元

信用期情况	2026 年 6 月 30 日			
	预期平均损失率	账面余额	减值准备	账面价值
信用期内	76.25%	4,957,715.07	3,780,344.41	1,177,370.66

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

信用损失准备	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)	合计
2026 年 1 月 1 日余额	4,453,208.48	-	4,453,208.48
本年计提预期信用损失		-	
本年转回预期信用损失	(672,864.07)	-	(672,864.07)
其他变动			
2026 年 6 月 30 日余额	3,780,344.41	-	3,780,344.41

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00	受限投资款		10,000.00	10,000.00	保函保证金	
货币资金	826,000.00	826,000.00	账户最低留存余额		826,000.00	826,000.00	账户最低留存余额	
货币资金	8,368.12	8,368.12	诉讼冻结		1,877,748.60	1,877,748.60	诉讼冻结	
合计	1,834,368.12	1,834,368.12			2,713,748.60	2,713,748.60		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,003,972.22
合计	5,000,000.00	5,003,972.22

短期借款分类的说明：

于 2026 年 6 月 30 日，短期借款的年利率为 2.60%(2025 年 12 月 31 日：短期借款的年利率为 2.60%)。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程及装修费	88,948,117.03	116,355,093.55
服务费	12,449,659.39	11,187,542.86
物料采购	3,607,725.88	3,039,877.98

房屋租金及物业水电费	2,700,256.17	1,605,928.61
其他	1,346,213.56	2,315,743.20
合计	109,051,972.03	134,504,186.20

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,979,801.52	23,797,956.55
合计	23,979,801.52	23,797,956.55

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	16,242,490.18	15,096,179.94
应付非关联方往来款	6,659,464.42	7,638,072.31
其他	1,077,846.92	1,063,704.30
合计	23,979,801.52	23,797,956.55

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与培训和教学服务相关款项	188,025,400.20	158,532,985.57
合计	188,025,400.20	158,532,985.57

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,041,545.87	125,551,006.90	131,567,071.52	33,025,481.25
二、离职后福利-设定提存计划	1,247,268.22	9,355,582.07	9,372,860.20	1,229,990.09
三、辞退福利	1,881,501.80	716,616.80	2,598,118.60	
合计	42,170,315.89	135,623,205.77	143,538,050.32	34,255,471.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,414,675.57	115,570,249.65	122,955,806.77	21,029,118.45
2、职工福利费		1,342,229.73	1,342,229.73	

3、社会保险费	483,047.94	4,402,931.84	4,383,683.42	502,296.36
其中：医疗保险费	493,610.02	4,166,760.19	4,169,338.05	491,032.16
工伤保险费	9,545.21	129,883.50	128,164.51	11,264.20
生育保险费	-20,107.29	106,288.15	86,180.86	
4、住房公积金	17,481.00	2,429,289.56	2,426,869.56	19,901.00
5、工会经费和职工教育经费	10,059,831.76	1,474,440.54	118,573.11	11,415,699.19
6、其他	66,509.60	331,865.58	339,908.93	58,466.25
合计	39,041,545.87	125,551,006.90	131,567,071.52	33,025,481.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	792,119.14	7,734,655.11	7,708,174.95	818,599.30
2、失业保险费	24,953.86	271,447.88	270,770.32	25,631.42
3、新加坡中央公积金	430,195.22	1,349,479.08	1,393,914.93	385,759.37
合计	1,247,268.22	9,355,582.07	9,372,860.20	1,229,990.09

其他说明

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划和新加坡中央公积金(Central Provident Fund)计划，根据该等计划，本集团根据该等计划缴纳地区的规定，每月分别按员工工资总额的 16%-17%、0.5%-0.8%、9%-17%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,776,119.67	974,141.01
企业所得税	3,851,122.42	2,996,371.40
个人所得税	877,274.58	1,274,692.04
城市维护建设税	93,274.12	61,985.68
教育费附加	82,203.90	52,626.47
印花税	16,690.75	71,693.80
商品及服务税	2,506,742.72	2,386,763.61
房产税	491,853.21	0.00
土地使用税	10,004.04	0.00
其他税费	255.00	97.57
合计	9,705,540.41	7,818,371.58

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	566,810.82	643,849.35
一年内到期的长期应付款	106,758.69	110,779.01
一年内到期的租赁负债	48,434,784.94	39,812,316.26

合计	49,108,354.45	40,566,944.62
----	---------------	---------------

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,812,541.38	3,642,281.91
合计	4,812,541.38	3,642,281.91

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,127,116.62	1,525,184.64
减：一年内到期的长期借款(附注(七)、28)	-566,810.82	-643,849.35
合计	560,305.80	881,335.29

其他说明，包括利率区间：

于 2026 年 6 月 30 日，长期借款的年利率为 7.50%。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	170,283,085.17	110,352,686.48
办公设备	129,778.59	158,199.51
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(七)、28)	-48,434,784.94	-39,812,316.26
合计	121,978,078.82	70,698,569.73

其他说明：

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
期末余额	53,485,495.56	129,652,663.19	-	183,138,158.75
期初余额	41,890,368.21	74,824,353.92	-	116,714,722.13

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	257,687.70	322,781.21
合计	257,687.70	322,781.21

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	364,446.39	433,560.22
减：一年内到期的长期应付款(附注(七)、28)	106,758.69	110,779.01
合计	257,687.70	322,781.21

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	402,447,500.00						402,447,500.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份制改制	4,685,499.76			4,685,499.76
发行限制性股票	-16,687,814.63			-16,687,814.63
股份支付费用	71,020,044.38			71,020,044.38
同一控制下企业合并	500,000.00			500,000.00
转增股本	-290,421,950.00			-290,421,950.00
增发新股	491,093,083.75			491,093,083.75
出售库存股	11,263,003.03			11,263,003.03
合计	271,451,866.29			271,451,866.29

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	808,666.70	-4,454,788.01				-3,171,707.10	-1,283,080.91	-2,363,040.40
外币财务报表折算差额	808,666.70	-4,454,788.01				-3,171,707.10	-1,283,080.91	-2,363,040.40
其他综合收益合计	808,666.70	-4,454,788.01				-3,171,707.10	-1,283,080.91	-2,363,040.40

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,882,712.54			78,882,712.54
合计	78,882,712.54			78,882,712.54

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	416,757,510.49	507,205,974.29
调整后期初未分配利润	416,757,510.49	507,205,974.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,418,058.43	-7,203,043.65
期末未分配利润	451,175,568.92	500,002,930.64

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,774,584.30	102,900,196.35	154,368,015.58	76,230,604.11
其他业务	17,502,244.80	3,552,124.69	8,648,437.89	2,124,429.17
合计	260,276,829.10	106,452,321.04	163,016,453.47	78,355,033.28

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	本期主营业务收入	本期主营业务成本
业务类型	242,774,584.30	102,900,196.35
其中：		
短期培训	153,741,294.62	40,482,466.27
学历教育	83,067,268.99	60,088,855.50
软硬件销售及综合服务	4,697,462.06	1,893,062.83
非学历教育	1,268,558.63	435,811.75
合计	242,774,584.30	102,900,196.35

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
职业培训服务及学历教育	在合同期内按约定提供相关服务	根据合同约定的付款安排向客户收取款项	提供服务	是	数字化人才培训服务	在合同期内按约定提供相关服务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 188,025,400.20 元，其中，188,025,400.20 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	293,496.13	173,599.51

教育费附加	272,002.25	162,766.47
房产税	491,853.21	
土地使用税	10,004.04	
印花税	326,281.78	13,258.95
其他	856.54	1,038.97
合计	1,394,493.95	350,663.90

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,673,400.30	18,911,994.55
折旧与摊销	7,619,807.99	10,910,074.50
办公费	4,064,517.63	3,567,376.59
咨询费	2,062,361.61	2,614,387.79
业务招待费	1,158,846.20	1,053,508.50
差旅费	629,788.01	1,030,146.02
水电费	343,583.19	299,837.54
物业管理费	648,218.13	103,721.78
低值易耗品摊销	75,265.21	191,783.69
租赁费	69,222.01	36,978.33
其他	602,997.94	662,455.13
合计	41,948,008.22	39,382,264.42

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,085,963.18	26,587,466.38
宣传推广费	12,744,467.14	8,209,862.59
办公费	3,452,168.63	1,209,959.10
差旅费	1,271,392.37	1,065,450.24
销售佣金	1,107,781.49	1,007,016.02
折旧与摊销	1,544,062.05	1,500,528.64
租赁费	438,451.90	267,803.60
水电费	240,061.34	164,333.65
物业管理费	219,005.45	89,899.87
其他	1,185,924.21	1,689,969.76
合计	61,289,277.76	41,792,289.85

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,980,028.78	14,923,954.30
折旧与摊销	216,384.14	167,331.05
其他	1,718,722.87	1,364,412.09
合计	15,915,135.79	16,455,697.44

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,180,662.77	3,059,353.05
手续费	1,241,159.06	667,445.78
利息收入	-272,805.27	-896,840.39
未实现融资收益摊销	-93,854.11	-324,624.63
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	89,480.44	17,421.45
合计	3,144,642.89	2,522,755.26

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	288,152.19	730,074.02
个税手续费返还	175,178.50	177,083.25
合计	463,330.69	907,157.27

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
结构性存款产生的公允价值变动收益	367,717.76	545,420.00
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	-768,000.00	264,800.00
合计	-400,282.24	810,220.00

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-470.11	-248.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,408,775.49	2,448,686.25
股票处置损失及分红	96,000.00	-514,328.18
合计	2,504,305.38	1,934,109.28

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,835,835.37	2,947,923.10
其他应收款坏账损失	-1,323,649.53	-298,061.31
长期应收款坏账损失	-45,595.75	-40,091.66
合计	-5,205,080.65	2,609,770.13

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	672,864.07	3,265,132.04
合计	672,864.07	3,265,132.04

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	8,074,803.58	161,229.44
其他长期资产处置收益	-979,688.97	
合计	7,095,114.61	161,229.44

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	220,956.43	202,737.05	220,956.43
违约金收入	10,604.92	156,624.37	10,604.92
其他	213,145.24	56,255.97	213,145.24
合计	444,706.59	415,617.39	444,706.59

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	92,020.00	129,520.00	92,020.00
违约金支出	290,757.35	1,400.00	290,757.35
滞纳金支出	3,851.65	655,403.74	3,851.65
其他	33,321.02	189,582.24	33,321.02
合计	419,950.02	975,905.98	419,950.02

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,907,778.00	3,569,035.21
递延所得税费用	1,040,214.24	-3,287,797.77
合计	2,947,992.24	281,237.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,287,957.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,293,193.68

子公司适用不同税率的影响	325,600.78
调整以前期间所得税的影响	-10,013.48
非应税收入的影响	-1,675.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	857,609.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,028,456.95
本期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	1,448,285.91
本期转回以前年度已确认的递延所得税	821,813.86
研发费用加计扣除	-2,049,508.03
其他	-708,856.74
所得税费用	2,947,992.24

53、其他综合收益

详见附注（七）、35。

54、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	307,719.22	832,650.31
利息收入	149,972.35	896,382.81
押金保证金	1,640,970.26	2,311,216.87
往来款及代垫款	7,625,480.37	4,146,564.83
收回受限资金	1,887,748.60	10,000,000.00
其他	1,749,158.00	1,521,265.29
合计	13,361,048.80	19,708,080.11

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	11,820,588.49	8,671,497.28
办公费	11,486,108.36	6,122,282.27
往来款及代垫款	6,884,488.44	3,144,745.95
咨询费	2,066,443.71	3,112,876.20
业务招待费	2,412,667.21	2,835,396.44
手续费	1,227,973.93	664,820.57
滞纳金及违约金	198,927.47	655,398.38
差旅费	2,252,376.62	2,411,637.71
租赁费	515,277.25	540,347.31
押金及保证金	2,235,809.84	789,116.86
对外捐赠	92,020.00	129,520.00
销售佣金	1,107,781.49	927,526.39
支付受限资金	1,008,368.12	0.00
其他	3,109,038.75	2,344,217.19
合计	46,417,869.68	32,349,382.55

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	11,073,319.53
其他	92,178.60	22,347.76
合计	92,178.60	11,095,667.29

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回融资租赁款	1,227,302.50	1,770,382.50
合计	1,227,302.50	1,770,382.50

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	24,675,474.17	23,873,415.48
房租押金	5,250,397.08	302,600.00
合计	29,925,871.25	24,176,015.48

筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债及一年内到期的非流动负债	110,510,885.99		99,231,193.88	23,405,024.28	15,924,191.83	170,412,863.76
短期借款	5,003,972.22		61,750.02	65,722.24		5,000,000.00
长期借款及一年内到期的非流动负债	1,525,184.64			401,266.12	-3,198.10	1,127,116.62
长期应付款及一年内到期的非流动负债	433,560.22			66,082.54	3,031.29	364,446.39
合计	117,473,603.07	0.00	99,292,943.90	23,938,095.18	15,924,025.02	176,904,426.77

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	32,339,965.64	-6,996,158.55
加：资产减值准备	4,532,216.58	-5,874,902.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,915,760.56	4,261,455.27
使用权资产折旧	20,266,568.51	18,145,629.42
无形资产摊销	3,462,987.19	4,715,667.09

长期待摊费用摊销	2,148,183.80	1,984,970.00
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）	-7,095,114.61	-161,229.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,291.23	6,852.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	400,282.24	-810,220.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,980,840.76	2,877,463.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,504,305.38	-1,934,109.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,056,687.96	-3,095,710.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,404,501.30	915,106.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	183,230.24	-785,785.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,764,360.80	1,469,538.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,755,638.67	30,400,006.82
其他	1,825,967.44	-7,747,911.28
经营活动产生的现金流量净额	88,640,060.33	37,370,662.32
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		
新增使用权资产	97,884,884.60	3,717,671.96
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	347,368,280.09	523,402,550.25
减：现金的期初余额	368,685,728.28	682,273,625.12
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	-21,317,448.19	-158,871,074.87

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	347,368,280.09	368,685,728.28
其中：库存现金	1,382.50	7,618.30
可随时用于支付的银行存款	345,477,903.03	365,421,001.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,888,994.56	3,257,108.56
三、期末现金及现金等价物余额	347,368,280.09	368,685,728.28

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,834,368.12	2,713,748.60	保证金/受限投资款/诉讼冻结
合计	1,834,368.12	2,713,748.60	

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：新加坡元	302,387.16	5.2605	1,590,707.66
人民币	67,839.04	1.0000	67,839.04

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

子公司名称	主要经营地	记账本位币
Weixue Education Pte. Ltd.	新加坡	新加坡元

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁及低价值租赁费用为人民币 4,102,030.01 元(2025 年 1-6 月：人民币 4,471,143.57 元)。本年度与租赁相关的总现金流出为人民币 28,412,006.54 元(2025 年 1-6 月：人民币 28,784,659.92 元)。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	4,098,776.76	
合计	4,098,776.76	

作为出租人的融资租赁

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
转租房屋建筑物	321,710.67	-2,478.62	
合计	321,710.67	-2,478.62	

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

注销子公司

(1) 宁波优连教育科技有限公司于 2026 年 2 月 12 日注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京传智播客教育科技有限公司	500,000.00	北京市	北京市	职业培训	100.00%		同一控制下企业合并取得
上海传智播客教育培训有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	职业培训	100.00%		设立
郑州传智播客教育科技有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	职业培训	100.00%		设立
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	5,000,000.00	沭阳县	沭阳县	职业培训	100.00%		设立
深圳市传智计算机培训有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	职业培训	100.00%		设立
西安传智播客教育科技有限公司	1,000,000.00	西安市	西安市	职业培训	100.00%		设立
宿迁市传智播客人力资源服务有限公司	2,000,000.00	沭阳县	沭阳县	人力资源服务	100.00%		设立
北京传智播客教育咨询有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	咨询	100.00%		设立
宿迁传智专修学院有限公司	5,000,000.00	沭阳县	沭阳县	职业培训		100.00%	设立
江苏宿迁慧炬教育咨询有限公司	500,000.00	沭阳县	沭阳县	职业培训		100.00%	设立
宿迁镜海教育咨询有限公司	500,000.00	沭阳县	沭阳县	职业培训		100.00%	设立
宿迁脉星教育咨询有限公司	500,000.00	沭阳县	沭阳县	职业培训		100.00%	设立
宿迁观澈教育咨询有限公司	500,000.00	沭阳县	沭阳县	职业培训		100.00%	设立
南京传智播客计算机培训有限公司	1,000,000.00	南京市	南京市	职业培训	100.00%		设立
杭州传智计算机培训有限公司	1,000,000.00	杭州市	杭州市	职业培训	100.00%		设立
杭州传智播客职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00	杭州市	杭州市	职业培训		100.00%	设立
北京擎智星河科技有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	广播电视节目制作及咨询	100.00%		收购
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司	1,000,000.00	武汉市	武汉市	职业培训	100.00%		设立
西安泰牛职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00	西安市	西安市	职业培训		100.00%	设立
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司	1,000,000.00	武汉市	武汉市	职业培训	100.00%		设立
郑州市航空港区传智播客职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	职业培训	100.00%		设立
长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	职业培训	100.00%		设立
广州市传智播客职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	职业培训	100.00%		设立
成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00	成都市	成都市	职业培训	100.00%		设立
深圳市宝安区传智播客职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	职业培训		100.00%	设立
上海传智播客职业技能培训有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	职业培训		100.00%	设立
北京市传智职业技能培训昌平学校有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	职业培训	100.00%		设立
宿迁传智互联网中等职业技术学校有限公司	10,000,000.00	沭阳县	沭阳县	职业培训	100.00%		设立
大同好学教育科技有限公司	560,000,000.00	大同市	大同市	职业培训	100.00%		设立
大同数据科技职业学院有限责任公司	10,000,000.00	大同市	大同市	职业培训		100.00%	设立
北京市传智职业技能培训顺义学校有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	职业培训	100.00%		设立
厦门唯学教育科技有限公司	100,000,000.00	厦门市	厦门市	控股投资	100.00%		设立
Weixue Education Pte. Ltd.	1,000,000.00 (新加坡元)	新加坡	新加坡	控股投资		100.00%	设立
辅仁控股	500,000.00 (新加坡元)	新加坡	新加坡	教育		51.00%	非同一控制下企业合并取得
Furen International School Pte. Ltd.	450,000.00 (新加坡元)	新加坡	新加坡	教育		51.00%	非同一控制下企业合并取得
E-Jia Homestay Pte. Ltd.	1,000.00 (新加坡元)	新加坡	新加坡	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并取得
上海辅仁星嘉教育科技有限公司	500,000.00 (新加坡元)	上海市	上海市	教育		51.00%	设立
Student Bridge Pte.Ltd.	1,000.00	新加坡	新加坡	教育		51.00%	设立

	(新加坡元)						
优优汇联	30,600,000.00	厦门市	厦门市	服务业	51.00%		非同一控制下企业合并取得
厦门优优联创信息科技有限公司	5,000,000.00	厦门市	厦门市	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并取得
厦门优优汇联教育咨询有限公司	2,000,000.00	厦门市	厦门市	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并取得
厦门优优创享数字科技有限公司	1,000,000.00	厦门市	厦门市	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并取得
大同优优汇联数字科技有限公司	1,000,000.00	大同市	大同市	服务业		51.00%	设立
北京银龄乐享科技有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息 技术服务业		51.00%	设立
厦门国科汇联信息科技有限公司	2,000,000.00	厦门市	厦门市	服务业		26.01%	非同一控制下企业合并取得
合肥优优致腾信息科技有限公司	1,000,000.00	合肥市	合肥市	服务业		26.01%	非同一控制下企业合并取得
优格数通(江西)科技有限公司	1,000,000.00	吉安市	吉安市	科技推广和应用 服务业		26.01%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辅仁控股	49.00%	1,708,596.88		34,167,637.57
优优汇联	49.00%	-3,786,689.67		2,977,217.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辅仁控股	79,675,475.74	219,426,579.17	299,102,054.91	109,948,624.72	119,380,346.65	229,328,971.37	79,481,243.53	153,278,467.07	232,759,710.60	93,466,636.98	70,465,867.36	163,932,504.34
优优汇联	38,041,841.44	13,101,321.61	51,143,163.05	43,773,579.43	679,899.94	44,453,479.37	39,520,932.24	13,710,745.86	53,231,678.10	38,436,572.95	208,461.04	38,645,033.99

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辅仁控股	52,432,967.78	3,485,504.45	1,963,586.94	27,152,583.97	46,495,261.08	5,398,059.70	5,853,635.22	32,177,479.45
优优汇联	4,697,462.06	-7,896,960.43	-7,896,960.43	476,797.37	2,600,135.84	-4,111,936.93	-4,111,936.93	-770,858.74

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

公司未发生报告期末按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

报告期内公司未发生涉及政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	288,152.19	730,074.02
营业外收入	220,956.43	202,737.05

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、长期应收款、定期存款、其他非流动金融资产、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险。

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与新加坡元有关的货币资金有关。除此之外，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。管理层预期非记账本位币的升值或贬值将不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。假设新加坡元对人民币升值或贬值 1%，本集团股东权益将分别增加和减少 28,479.35 元。

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款。利率风险对以市场利率计息的银行存款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率定期存款、长期应收款、短期借款、长期借款、长期应付款和租赁负债(详见附注(七)、8、附注(七)、9、附注(七)、10、附注(七)、20、附注(七)、22、附注(七)、30、附注(七)、31 和附注(七)、32)有关。本集团的目标是维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资。本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

在其他变量保持不变，公允价值发生的 5%的变动对当期损益或其他综合收益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项目	账面价值	对其他综合收益/利润的税前影响	对股东权益的税前影响
其他非流动金融资产	1,219,200.00	60,960.00	60,960.00

1.2 信用风险

于报告期各期末，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、定期存款的账面价值为本集团此类金融资产的最大风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的减

值准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

于本报告期各期末，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本集团应收账款及其他应收款期末余额信息和本集团前五名欠款方期末余额信息已分别在附注(七)、3 及附注(七)、5 中披露，除上述应收款项外，本集团的信用风险集中度较低。

本集团货币资金、定期存款仅存放于信用等级较高的银行，故信用风险较低。

1.3 流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

本年期末余额	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
短期借款	5,035,388.89		
应付账款	109,051,972.03		-
其他应付款	23,979,801.49		-
长期应付款（含一年内到期）	106,758.69	257,687.70	
长期借款（含一年内到期）	566,810.84	560,305.80	
小计	138,705,343.05	817,993.50	

单位：元

上年年末余额	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
短期借款	5,101,833.33	-	
应付账款	134,504,186.20	-	-
其他应付款	23,797,956.55	-	-
长期借款	733,882.68	931,474.34	
长期应付款	133,954.04	390,375.05	
小计	164,271,812.80	1,321,849.39	

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		120,367,717.76		120,367,717.76
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,367,717.76		120,367,717.76
(1)结构性存款		120,367,717.76		120,367,717.76
（二）其他非流动金融资产	1,219,200.00			1,219,200.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,219,200.00			1,219,200.00
(1)股票证券投资	1,219,200.00			1,219,200.00
（2）或有对价				
持续以公允价值计量的资产总额	1,219,200.00	120,367,717.76		121,586,917.76
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照持有股票的当日收盘价格确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

单位：元

金融资产	2026 年 6 月 30 日公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	120,367,717.76	现金流量折现法	合同挂钩汇率观察值

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

单位：元

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2026 年 6 月 30 日		
或有对价	-	现金流量折现法	•标的公司收入增长率、利润率 •折现率 •业绩承诺人的信用风险

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元

金融资产	2025 年 12 月 31 日	企业合并增加	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		汇率变动 影响	2026 年 6 月 30 日
			计入其他 综合收益	计入损益	购买	出售		
或有对价	-				-	-	-	-
合计	-				-	-	-	-

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该类资产及负债的公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的合计持股比例	本报告期	上年度同期
黎活明、陈琼(注 1)	直接持股比例	39.08%	39.08%
	间接持股比例(注 2)	3.04%	3.04%
	合计	42.12%	42.12%

注 1：股东黎活明、陈琼于 2014 年 3 月 31 日签署了《一致行动协议》，双方一致同意就双方持有传智教育股权期间在行使股东权利的事项上做出完全一致的决策。本公司认定黎活明、陈琼作为一致行动人为本公司的实际控制人。

注 2：股东黎活明、陈琼通过天津田长企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津地宽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津人欢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津合鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及天津乐邦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)五家合伙企业于 2026 年 6 月 30 日合计间接持有本公司 3.04%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,814,245.93	2,535,389.70

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

报告期内公司未发生股份支付的情况。

十五、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的主要业务即提供计算机信息技术培训、学历教育等，管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并依此决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。有关内部报告根据向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策与计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。由于本集团分配资源及评价业绩系以培训服务整体运营为基础，亦是本公司内部报告的唯一经营分部，因此不再单独列示分部报告信息。

本集团按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
来源于本国的对外交易收入	207,843,861.32	116,521,192.39

来源于其他国家的对外交易收入	52,432,967.78	46,495,261.08
合计	260,276,829.10	163,016,453.47

单位：元

项目	期末金额	期初金额
位于本国的非流动资产	869,232,183.05	887,797,688.16
位于其他国家的非流动资产	270,099,276.60	205,725,866.08
合计	1,139,331,459.65	1,093,523,554.24

注：上述非流动资产中不包括长期股权投资和递延所得税资产。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,781,506.30	6,804,184.25
1 至 2 年	5,275,372.64	4,235,332.23
2 至 3 年	4,213,665.07	4,301,978.30
3 年以上	112,092,278.46	107,834,400.16
3 至 4 年	4,267,110.19	102,795,266.96
4 至 5 年	102,793,422.40	987.33
5 年以上	5,031,745.87	5,038,145.87
合计	126,362,822.47	123,175,894.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	89,864,583.96	71.12%	20,067,396.93	22.33%	69,797,187.03	89,870,983.96	72.96%	20,073,796.93	22.34%	69,797,187.03
其中：										
应收短期现场培训学员款项	5,061,394.80	4.01%	5,061,394.80	100.00%	0.00	5,067,794.80	4.11%	5,067,794.80	100.00%	0.00
应收企业客户知识产权及培训收入款项	13,480.14	0.01%	13,480.14	100.00%	0.00	13,480.14	0.01%	13,480.14	100.00%	0.00
集团合并范围内关联方应收账款	84,789,709.02	67.10%	14,992,521.99	17.68%	69,797,187.03	84,789,709.02	68.84%	14,992,521.99	17.68%	69,797,187.03
按组合计提坏账准备的应收账款	36,498,238.51	28.88%	25,044.05	0.07%	36,473,194.46	33,304,910.98	27.04%	44,825.97	0.13%	33,260,085.01
其中：										
组合一	30,914.92	0.02%	2,077.15	6.72%	28,837.77	20,056.67	0.01%	1,347.65	6.72%	18,709.02
组合二	459,337.75	0.36%	22,966.90	5.00%	436,370.85	869,566.05	0.71%	43,478.32	5.00%	826,087.73
组合六	36,007,985.84	28.50%	0.00	0.00%	36,007,985.84	32,415,288.26	26.32%	0.00	0.00%	32,415,288.26

合计	126,362,822.47	100.00%	20,092,440.98	15.90%	106,270,381.49	123,175,894.94	100.00%	20,118,622.90	16.33%	103,057,272.04
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：应收短期现场培训学员款项等

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收短期现场培训学员款项	5,067,794.80	5,067,794.80	5,061,394.80	5,061,394.80	100.00%	逾期未还款
应收企业客户知识产权及培训收入款项	13,480.14	13,480.14	13,480.14	13,480.14	100.00%	逾期未还款
集团合并范围内关联方应收账款	84,789,709.02	14,992,521.99	84,789,709.02	14,992,521.99	17.68%	逾期不能还款
合计	89,870,983.96	20,073,796.93	89,864,583.96	20,067,396.93		

按组合计提坏账准备类别名称：组合一、组合二等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一	30,914.92	2,077.15	6.72%
组合二	459,337.75	22,966.90	5.00%
组合六	36,007,985.84		0.00%
合计	36,498,238.51	25,044.05	

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注(五)、11

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

单位：元

坏账准备	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)	合计
2026 年 1 月 1 日余额	44,825.97	20,073,796.93	20,118,622.90
2026 年 1 月 1 日余额在本期			
本期计提	15,204.25		15,204.25
本期转回	-34,986.17	-6,400.00	-41,386.17
2026 年 6 月 30 日余额	25,044.05	20,067,396.93	20,092,440.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备						
其中：组合一	1,347.65	2,077.15	-1,347.65			2,077.15
组合二	43,478.32	13,127.10	-33,638.52			22,966.90
按单项计提坏账准备	20,073,796.93		-6,400.00			20,067,396.93
合计	20,118,622.90	15,204.25	-41,386.17	0.00	0.00	20,092,440.98

(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：元

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
宿迁传智专修学院有限公司	84,789,709.02		84,789,709.02	67.10%	14,992,521.99
北京传智播客教育科技有限公司	17,593,687.78		17,593,687.78	13.92%	
宿迁传智互联网中等职业技术学校有限公司	14,311,858.79		14,311,858.79	11.33%	
长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司	3,043,716.30		3,043,716.30	2.41%	
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	1,058,722.97		1,058,722.97	0.84%	
合计	120,797,694.86	0.00	120,797,694.86	95.60%	14,992,521.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内关联方往来款	227,663,943.26	138,123,676.64
房租押金	4,276,972.37	4,209,892.55
除房租押金外其他押金及保证金	1,562,328.70	1,693,739.31
应收竞业赔偿款	376,371.02	384,371.02
备用金	521,632.46	143,403.09
其他	5,000.00	5,000.00
合计	234,406,247.81	144,560,082.61

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,480,342.64	105,396,073.18
1 至 2 年	100,979,269.32	12,034,871.60
2 至 3 年	959,998.02	106,394.98
3 年以上	26,986,637.83	27,022,742.85
3 至 4 年	73,194.98	196,303.65
4 至 5 年	170,503.65	5,070,818.39
5 年以上	26,742,939.20	21,755,620.81
合计	234,406,247.81	144,560,082.61

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	20,376,997.30	8.69%	19,488,794.30	95.64%	888,202.99	19,488,794.30	13.48%	19,488,794.30	100.00%	0.00
其中：										

单项计提	20,376,997.30	8.69%	19,488,794.30	95.64%	888,202.99	19,488,794.30	13.48%	19,488,794.30	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	214,029,250.51	91.31%	109,213.83	0.05%	213,920,036.69	125,071,288.31	86.52%	170,753.60	0.14%	124,900,534.71
其中：										
组合一	147,725.43	0.06%	15,110.68	10.23%	132,614.75	80,645.61	0.06%	5,454.09	6.76%	75,191.52
组合二	970,044.76	0.42%	94,103.15	9.70%	875,941.62	731,226.00	0.50%	165,299.51	22.61%	565,926.49
组合三	212,911,480.32	90.83%	0.00	0.00%	212,911,480.32	124,259,416.70	85.96%	0.00	0.00%	124,259,416.70
合计	234,406,247.81	100.00%	19,598,008.13	8.36%	214,808,239.68	144,560,082.61	100.00%	19,659,547.90	13.60%	124,900,534.71

按单项计提坏账准备类别名称：房屋押金组合等

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
房屋押金组合	4,129,246.94	4,129,246.94	4,129,246.94	4,129,246.94	100.00%	逾期未收回
其他组合	1,495,287.42	1,495,287.42	1,495,287.42	1,495,287.42	100.00%	逾期未收回
集团合并范围内关联方其他应收款	13,864,259.94	13,864,259.94	14,752,462.94	13,864,259.94	93.98%	预期无法收回
合计	19,488,794.30	19,488,794.30	20,376,997.30	19,488,794.30		

按组合计提坏账准备类别名称：组合一、组合二等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一	147,725.43	15,110.68	10.23%
组合二	970,044.76	94,103.15	9.70%
组合三	212,911,480.32	0.00	0.00%
合计	214,029,250.51	109,213.83	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	170,753.60		19,488,794.30	19,659,547.90
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	46,312.66		0.00	46,312.66
本期转回	-107,852.43		0.00	-107,852.43
2026 年 6 月 30 日余额	109,213.83		19,488,794.30	19,598,008.13

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提信用损失准备						0.00
其中：组合一	5,454.09	10,543.36	-886.77			15,110.68
组合二	165,299.51	35,769.30	-106,965.66			94,103.15
按单项计提信用损失准备	19,488,794.30					19,488,794.30
合计	19,659,547.90	46,312.66	-107,852.43	0.00	0.00	19,598,008.13

(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：元

单位名称	款项的性质	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
大同数据科技职业学院有限责任公司	关联方往来	148,511,600.00	1 年以内(含 1 年)、1 至 2 年	63.36%	
厦门优优汇联信息科技股份有限公司	关联方往来	17,740,000.00	1 年以内(含 1 年)、1 至 2 年	7.57%	
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	关联方往来	14,752,462.94	1 年以内(含 1 年)、5 年以上	6.29%	13,864,259.94
北京传智播客教育咨询有限公司	关联方往来	11,675,653.37	1 年以内(含 1 年)、1 至 2 年	4.98%	
北京传智播客教育科技有限公司	关联方往来	10,000,000.00	1 至 2 年	4.27%	
合计		202,679,716.31		86.47%	13,864,259.94

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	764,719,030.18	69,322,304.16	695,396,726.02	764,719,030.18	69,322,304.16	695,396,726.02
对联营、合营企业投资	9,376,234.21		9,376,234.21	9,376,704.32		9,376,704.32
合计	774,095,264.39	69,322,304.16	704,772,960.23	774,095,734.50	69,322,304.16	704,773,430.34

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
北京传智播客教育科技有限公司	1,697,552.30						1,697,552.30	
上海传智播客教育培训有限公司	1,218,361.74						1,218,361.74	
郑州传智播客教育科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
江苏传智播客教育管理咨询有限公司		5,000,000.00						5,000,000.00
深圳市传智计算机培训有限公司	1,139,250.87						1,139,250.87	
西安传智播客教育科技有限公司	1,103,303.31						1,103,303.31	
宿迁市传智播客人力资源服务有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
北京传智播客教育咨询有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
南京传智播客计算机培训有限公司	1,120,227.53						1,120,227.53	
杭州传智计算机培训有限公司	1,137,440.38						1,137,440.38	
北京擎智星河科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司		1,138,043.88						1,138,043.88
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司	1,113,641.52						1,113,641.52	
郑州市航空港区泰牛职业技能培训学校有限公司	1,114,087.59						1,114,087.59	
长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司	558,672.86	554,968.66					558,672.86	554,968.66
广州市传智播客职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京市传智职业技能培训昌平学校有限公司	1,082,626.91						1,082,626.91	
宿迁传智互联网中等职业技术学校有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
大同好学教育科技有限公司	560,000,000.00						560,000,000.00	
北京市传智职业技能培训顺义学校有限公司		1,227,256.80						1,227,256.80
厦门唯学教育科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	

厦门优优汇联信息科技股份有限公司	7,111,561.01	61,402,034.82					7,111,561.01	61,402,034.82
合计	695,396,726.02	69,322,304.16					695,396,726.02	69,322,304.16

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业												
厦门恒辅学仁教育科技有限公司	9,376,704.32				-470.11						9,376,234.21	
小计	9,376,704.32				-470.11						9,376,234.21	
二、联营企业												
合计	9,376,704.32				-470.11						9,376,234.21	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,818,665.74	30,031,780.16	66,790,859.11	25,176,470.63
其他业务	7,965,212.23	1,364,364.31	4,653,578.80	1,288,847.69
合计	134,783,877.97	31,396,144.47	71,444,437.91	26,465,318.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	本期主营业务收入	本期主营业务成本
业务类型	126,818,665.74	30,031,780.16
其中：		
短期培训	126,818,665.74	30,031,780.16
合计	126,818,665.74	30,031,780.16

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 108,808,598.21 元，其中，108,808,598.21 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,313,704.93
权益法核算的长期股权投资收益	-470.11	-248.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,408,775.49	2,256,848.87
合计	2,408,305.38	4,570,305.01

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,095,114.61	部分校区提前退租及转租赁，适用新租赁准则产生资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	299,984.64	收到的企业扶持资金及稳岗补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,104,493.25	购买银行理财产品取得的投资收益以及持有的银行理财产品期末公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	91,385.65	部分学员坏账转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,053.72	
减：所得税影响额	462,774.09	
少数股东权益影响额（税后）	-154,104.14	
合计	9,089,254.48	--

报告期内公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目情况。

报告期内公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.90%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.06	0.06