



益语心

NEEQ: 872220

益语心（山东）健康科技股份有限公司

Yiyuxin(Shandong)HealthTechnologyCo.,Lt

年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘萌、主管会计工作负责人左颖及会计机构负责人（会计主管人员）左颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

我们提醒投资者关注审计报告三、与持续经营相关的重大不确定性：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，益语心 2021 年发生净亏损 6,660,358.09 元，2024 年净利润 1,872,825.12 元，截至 2024 年 12 月 31 日，益语心累计亏损 12,277,164.05 元，净资产 2,623,485.92 元，低于实收股本。这些事项表明存在可能导致对益语心持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

公司董事会认为：安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果，公司持续经营能力表现不佳的主要原因其一系以前年度受新冠疫情影响亏损较为严重，其二系公司近年拓展新业务的表现欠佳。

为了保障公司持续经营能力，公司决定重塑商业模式，增强盈利能力，培育打造新增项目的快速发展和盈利，并将陆续采取下列措施改善持续经营能力：

- 1、开拓市场，实现省内、省外两个市场并驾齐驱发展，扩大品牌影响，增加销售收入。继续保持与合作客户的良性沟通，支持公司战略调整的顺利实施；
- 2、进一步整合低效业务，资源向潜力业务集中，重点投向技术变革、升级；
- 3、对公司的产品、市场、客户、研发、生产、销售、资源、目标等进行全面梳理，优化核心业务结构和商业模式；
- 4、积极开展儿童心理健康咨询及康复服务，通过对目标客户提供心理咨询、康复训练、辅具销售等服务内容获取利润。公司计划在全国范围内拓展分支机构，顺应儿童心理康复行业发展趋势，优化市场战略布局。切实贯彻青少年心理治疗和康复的发展方向和政策，加强市场拓展；

5、结合公司经营目标，制定经营策略和经营计划，持续提升公司盈利能力。

围绕以上经营方针和策略，公司制定经营目标和实施计划，确定2025年公司重点经营项目，确保落实责任、资源保障和业务激励。2025年，公司面对复杂的困难局面，将积极通过聚焦和新增主营业务，确保公司营收规模保持相对稳定，进一步改善公司现金流量情况，实现公司可持续健康快速发展。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况7

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析9

第三节 重大事件17

第四节 股份变动、融资和利润分配.....19

第五节 公司治理22

第六节 财务会计报告28

附件 会计信息调整及差异情况.....88

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、益语心	指	益语心（山东）健康科技股份有限公司
股东大会	指	益语心（山东）健康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	益语心（山东）健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	益语心（山东）健康科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《益语心（山东）健康科技股份有限公司章程》
华西证券、主办券商（报告期内）	指	华西证券股份有限公司
山西证券、现主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
报告期初、本期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末、本期末	指	2024 年 12 月 31 日
去年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光伏	指	太阳能光伏发电系统（SolarPowerSystem）的简称，是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统，有独立运行和并网运行两种方式。
能源科技分布式光伏发电系统	指	特指采用光伏组件，将太阳能直接转换为电能的分布式发电系统。它是一种新型的、具有广阔发展前景的发电和能源综合利用方式，它倡导就近发电，就近并网，就近转换，就近使用的原则，不仅能够有效提高同等规模光伏电站的发电量，同时还有效解决了电力在升压及长途运输中的损耗问题。
光伏并网	指	将太阳能组件产生的直流电经过并网逆变器转换成符合市电电网要求的交流电之后直接接入公共电网。
清洁能源	指	绿色能源，不排放污染物、能够直接用于生产生活的能源，它包括核能和“可再生能源”，如太阳能、风能，生物能、水能，地热能，氢能等。
太阳能	指	由内部氢原子发生氢氦聚变释放出巨大核能而产生的能，来自太阳的辐射能量。
变压器容量	指	又称变压器额定容量，在变压器铭牌上规定的容量就是额定容量，是额定满载电压、额定电流与相应的系数的乘积。
监控系统	指	电视监控系统，由前端监视设备、传输设备、后端存储、控制及显示设备这五大部分组成，其中后端设备可进一步分为中心控制设备和分控制设备。
输出功率	指	电器不失真的前提下，能够长时间工作输出功率的最大值，而最大功率是指在不损坏电器的前提下瞬时功率的最大值，也就是电器所能承受的最大负荷能力。

商业综合体	指	将城市中商业、办公、居住、旅店、展览、餐饮、会议、文娱等城市生活空间的三项以上功能进行组合，并在各部分间建立一种相互依存、相互裨益的能动关系，从而形成一个多功能、高效率、复杂而统一的整体。
风压	指	风压（WindPressure）由于建筑物的阻挡，使四周空气受阻，动压下降，静压升高。侧面和背面产生局部涡流，静压下降，动压升高。
标杆上网电价	指	为推进电价市场化改革，国家在经营期电价的基础上，对新建发电项目实行按区域或省平均成本统一定价的电价政策。标杆电价事先向社会公布。2004 年，我国首次公布了各地的燃煤机组发电统一的上网电价水平，并在以后年度根据发电企业燃煤成本的变化进行了适当调整。
企业管理	指	对企业生产经营活动进行计划、组织、指挥、协调和控制等一系列活动的总称，是社会化大生产的客观要求。企业管理是尽可能利用企业的人力、物力、财力、信息等资源，实现省、快、多、好的目标，取得最大的投入产出效率。
信息咨询	指	一种基于各种信息的收集、加工、传递有效利用和反馈的业务活动。
财务咨询	指	具有财务与会计及相关专业知识的自然人或法人，接受委托向委托人提供业务解答、筹划及指导等服务的行为。
心理康复	指	运用系统的心理学理论与方法,从生物-心理-社会角度出发,对患者的损伤、残疾和残障问题进行心理干预,以提高残疾患者的心理健康水平。
医疗健康	指	涉及医学领域和健康管理的广泛领域，旨在维护、促进人们的身心健康。其主要涵盖医疗诊断、治疗、预防保健、康复护理以及健康管理等多个方面。
青少年儿童	指	指的是从出生到青春期前这一阶段的孩子,不超过 18 岁的青少年。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	益语心（山东）健康科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yiyuxin(Shandong)HealthTechnologyCo.,Lt		
	-		
法定代表人	刘萌	成立时间	2014 年 5 月 13 日
控股股东	控股股东为（刘萌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘萌），一致行动人为（心康控股集团有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业-电力、热力生产和供应业-电力生产-太阳能发电		
主要产品与服务项目	光伏发电项目的综合服务、企业管理、咨询服务及心理康复。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	益语心	证券代码	872220
挂牌时间	2017 年 10 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区复兴门外大街 A2 号中化大厦 8 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	左颖	联系地址	山东省泰安市泰山区徐家楼街道欧恺路 2 号
电话	13605383116	电子邮箱	yiyuxin778899@163.com
传真	0538-6363717		
公司办公地址	山东省泰安市泰山区徐家楼街道欧恺路 2 号	邮政编码	271000
公司网址	www.yyxgf.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000301488994Y		
注册地址	山东省泰安市徐家楼街道傲徕峰路西侧、裕隆庄园新区公寓楼 2 号楼 2 楼 207 室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期末至本报告出具日，涉及上述信息的变动如下：

1. 公司全称、经营范围变更

2024年11月25日和2024年12月5日公司召开第一届董事会第三十一次会议、2024年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司全称、证券简称、经营范围及修订<公司章程>的议案》，内容详见2024年11月25日、2024年12月5日分别在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《上海乐誓科技股份有限公司第一届董事会第三十一次会议决议公告》（公告编号：2024-046）、《上海乐誓科技股份有限公司2024年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-051）。

2025年2月17日，公司取得泰安市行政审批服务局核发的《营业执照》，完成工商事项变更登记。登记前后企业情况变更如下：

公司中文全称由“上海乐誓科技股份有限公司”变更为“益语心（山东）健康科技股份有限公司”，英文名称由“Shanghai Leshi Technology Co., Ltd”变更为“Yiyuxin(Shandong)HealthTechnologyCo.,Lt”；

公司经营范围由“从事能源技术、光伏科技、网络科技、信息科技技术领域内的技术开发、技术咨询，技术转让，市场调查；企业管理；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务，电力设施承装、承修、承试；各类工程建设活动；施工专业作业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）”变更为“一般项目：健康咨询服务（不含诊疗服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场调查（不含涉外调查）；企业管理；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；以自有资金从事投资活动；医院管理；护理机构服务（不含医疗服务）；母婴生活护理（不含医疗服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；建设工程设计；诊所服务依托实体医院的互联网医院服务；医疗服务；医疗美容服务；职业卫生技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）”。

2. 主办券商变更

2025年2月5日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自2025年2月5日起，公司主办券商由华西证券变更为山西证券，山西证券的办公地址为“山西省太原市杏花岭区府西街69号山西国际贸易中心东塔38层”。

3. 董秘及相关信息变更

2025年2月5日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议并通过：“聘任左颖女士为公司董事会秘书，任职期限三年，自2025年2月5日起生效。”

4. 注册地址、联系地址、办公地址变更

2024年11月18日、2024年12月5日公司召开第一届董事会第三十次会议、2024年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司注册地址的议案》，内容详见2024年11月20日、2024年12月5日分别在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《上海乐誓科技股份有限公司第一届董事会第三十次会议决议公告》（公告编号：2024-043）和《上海乐誓科技股份有限公司2024年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-051）。

2025年2月17日，公司取得泰安市行政审批服务局核发的《营业执照》，完成工商事项变更登记。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1.报告期内商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事分布式光伏发电项目的综合服务和企业管理及咨询服务。设立至今，公司已积累了项目筹划、前期调研评估、协助备案、整体方案设计、工程协同管理、监测维护等各环节的综合性光伏发电项目的业务经验，公司在企业管理咨询服务模式上也在不断地探索。目前公司已经形成了一定的区域性竞争优势。公司注重商业模式的不断完善，光伏发电项目方面形成包含技术与产品集成的综合服务模式，公司针对不同区域、不同类型、不同规模的光伏发电项目提供系统应用技术和相关环节的服务、提供最优节能方案，通过品质、高效率的服务满足客户发电项目顺利建设以及后续稳定持续运营的质量需求，提供数据分析、智能监控的数据分析和管理工作，进一步延伸服务产品线，力争成为行业内优秀的清洁能源服务商，企业管理咨询方面建立切合企业具体情况定制化的制度体系，根据企业所处行业的特点、竞争的状况、核心竞争能力、发展阶段、人员状况等方面设计适用的管理模式和方法。

(一) 研发模式

光伏发电项目公司采用自主研发模式，专注于分布式光伏应用系统整体解决方案，一方面公司针对不同行业、不同需求特点的客户，并综合考虑项目屋面构造结构、变压器容量、输电电缆直径等参数，运用行业技术，形成了一系列差异化的解决方案，包括工业客户光伏应用系统整体解决方案(为工业客户提供全面的可视可控的光伏应用系统)、商业客户光伏应用系统整体解决方案(能使商业客户最大限度利用空间，单位空间可以产生更多电量)、以及居民用户光伏应用系统整体解决方案(为客户提供与原有建筑一体化程度契合的光伏应用系统)、并实现发电量实施监控功能。

企业管理咨询公司在顾问式、培训式、教练式、驻厂式和托管式五种服务模式中探索，为企业制定切实可行的方案。公司从战略、流程、组织、IT、变革五个维度为研发体系，为企业提供全方位的解决方案。公司将研发战略、组织、产品线运作、研发流程、研发绩效、研发资源配置和研发能力建设进行深度集成，并将产品开发、基础研发和标准开发有机结合，致力于帮助企业实现从中国制造到中国创造的核心竞争力建设。

(二) 采购模式

公司光伏应用系统的采购项目主要包括工程设计的协作服务、具体项目实施所需要的光伏设备采购以及少量的施工安装服务的采购等。设计服务采购：公司根据客户需求及实地调研结果，设计出具有针对性的光伏应用系统整体解决方案，其中涉及到项目土建等设计部分采取与设计院等协作的方式。光伏设备采购：公司主要采购的硬件设备是太阳能光伏产品包括晶体、支架、逆变器等，由运营部集中采购。公司制定了《采购管理制度》、《供应商管理制度》等规章制度，运营部按照集成研发部签发的下料单进行项目设备采购，通过比价不同供应商报价后，经运营部经理审核、公司总经理及董事长审批通过后确定最终供应商并签订采购合同。施工安装服务采购：由公司与具备安装资质的企业签订服务协议，为下游客户具体实施相关施工安装。该部分成本支出占公司总成本的比例很低，通常不超过总成本的2%。

公司企业管理咨询服务采购项目主要是聘请公司所服务企业在该行业有影响力的专业人才，其次是与在世界有影响力的知名企业展开合作，带所服务企业到合作的知名企业参观。

(三) 获客模式

现阶段公司的获客模式包括公司管理层直接拓展客户、通过电商平台拓展客户、参与区域研讨会及上下游企业合作等方式。1) 公司通过给现有行业客户提供整体解决方案，获得客户认可并推广，从而以较低成本获取新客户；2) 公司通过建立的网络平台、参加区域性行业研讨会，与熟悉当地资源的企业及个人合作，拓展客户；3) 公司与供应商和客户共享信息资源，互相推荐客户资源，建立长期合作关系。

(四) 盈利模式

光伏项目盈利模式公司与客户按照单个项目签订光伏发电项目综合服务协议，服务内容覆盖了前期调研和评估、方案设计、工程管理、后期技术服务、监测维护等主要环节。客户发电项目建设完成验收后，公司与客户结算相应款项，获取盈利。现阶段由于公司规模尚小，仍处于快速积累和发展期，目前并没有按照每种服务类型单项收费，而是按照项目整体统一收取一项综合服务费。未来，随着公司客户群的拓展和延伸，公司规模量和品牌度的不断增加和提升，公司拟在 1-2 年内按照所提供的各类服务类型单项收费，不断提高盈利能力。

企业管理咨询主要采用关系模式。公司将根据客户的不同需求以及不同的市场变化而不断改变盈利模式。公司将根据规模先从专业化，再到行业化，最后到多元化三步走，最终拥有自己独特的、产品化的服务，让公司盈利能力不断得到加强。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

2.未来业务规划

报告期内，公司发生收购事项，实际控制人发生变更，现实际控制人计划将公司未来业务重心聚焦于青少年心理健康服务领域，通过心理咨询、康复训练及辅具销售等多元化服务构建盈利体系。基于“测、评、医、导、训”多维协同模式，打造标准化全国连锁服务体系，整合医学诊疗、精准评估、个性化干预等模块，为青少年及其家庭提供涵盖临床治疗与家庭系统治疗的全周期解决方案。

该业务板块市场潜力较大，存在诊疗服务、评估筛查、康复辅具销售、政府合作项目、课程开发等多元盈利渠道。鉴于新业务尚处于市场拓展期，现阶段采取项目制综合服务模式，计划通过 1-2 年品牌建设与规模扩张，逐步建立成熟的盈利模式，围绕筛查测评、临床诊疗、康复训练、家庭干预、特教支持等具体的方向，实现服务产品化转型，进而提升公司的持续经营能力。

公司将持续完善“医疗-康复-教育”三级防控网络，通过全国分支机构布局深化区域服务能力，致力于构建青少年心理健康产业闭环，助力健康中国战略实施。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,418,140.91	1,140,661.24	24.33%

毛利率%	44.36%	79.41%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,872,825.12	142,352.74	1,215.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	140,587.18	142,352.74	-70.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	—	162.62%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	—	162.62%	—
基本每股收益	0.19	0.01	1,215.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,343,060.34	2,016,866.33	210.32%
负债总计	3,719,574.42	4,730,122.24	-21.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,623,485.92	-2,713,255.91	-196.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	-0.27	-196.69%
资产负债率%（母公司）	23.00%	41.63%	—
资产负债率%（合并）	59.43%	234.53%	—
流动比率	1.68	0.42	—
利息保障倍数	-	7,792.61	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,638,102.43	-883,686.86	398.53%
应收账款周转率	0.63	2.46	—
存货周转率	-	-	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	210.32%	-16.44%	—
营业收入增长率%	24.33%	72.73%	—
净利润增长率%	1,215.62%	1,046.73%	—

注：关于该表中加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）和加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）两个指标，公司期初净资产为-2,713,255.91元，期末净资产为2,623,485.92元，加权平均净资产为负，该情况下计算出的上述两指标与指标本身含义不符，故传统计算方式于本公司本期而言不适用。

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,171,984.20	82.64%	525,881.77	26.07%	883.49%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	/
应收账款	628,000.00	10.03%	720,079.76	35.70%	-12.79%
固定资产	-	0.00%	28,202.61	1.40%	-100.00%

其他应收款	458,726.11	7.33%	385.00	0.02%	119,049.64%
合同负债	2,053,518.35	32.81%	-	0.00%	/
应付职工薪酬	34,474.77	0.55%	211,896.94	10.51%	-83.73%
应交税费	599,199.90	9.57%	791,828.22	39.26%	-24.33%
其他应付款	847,564.75	13.54%	3,726,397.08	184.76%	-77.26%
其他流动负债	184,816.65	2.95%	-	0.00%	/

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期余额较上年末余额增加了 883.49%，主要原因系公司股东本期向公司捐赠现金；
- 2、固定资产：本期余额较上年末余额减少了 100.00%，主要原因系公司固定资产盘亏；
- 3、其他应收款：期初期末余额为经营活动过程中正常的波动，其他应收款本期余额较上年末余额增加了 119049.64%，增加比例高的主要原因系公司期初其他应收款的金额过低，为偶然因素；
- 4、应付职工薪酬：本期余额较上年末余额减少了 83.73%，主要原因系公司本期决定将业务中心进行调整，部分员工辞职，而新业务尚在起步阶段，未产生较大规模的应付职工薪酬；
- 5、其他应付款：本期余额较上年末余额减少了 77.26%，主要原因系公司本期往来款较上期减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,418,140.91	-	1,140,661.24	-	24.33%
营业成本	788,990.83	55.64%	234,845.16	20.59%	235.96%
毛利率%	44.36%	-	79.41%	-	-
销售费用	-	0.00%	-	0.00%	-
管理费用	627,182.59	44.23%	743,876.38	65.21%	-15.69%
研发费用	-	0.00%	-	0.00%	-
财务费用	43,497.21	3.07%	9,925.38	0.87%	338.24%
信用减值损失	-128,091.49	-9.03%	-3,487.20	-0.31%	3,573.19%
营业利润	-133,169.73	-9.39%	142,352.74	12.48%	-193.55%
营业外收入	1,991,451.77	140.43%	-	0.00%	-
营业外支出	69,806.95	4.92%	-	0.00%	-
净利润	1,872,825.12	132.06%	142,352.74	12.48%	1,215.62%

项目重大变动原因

- 1、营业成本：公司本期营业成本较上年同期增加了 235.96%，主要原因系公司本期业务规模较上年度有较大增长，导致对应的成本较上年同期增长较多；
- 2、财务费用：公司本期财务费用较上年同期增加了 338.24%，主要原因系上期汇兑损失金额较大；
- 3、信用减值损失：公司本期信用减值损失较上年同期增加了 3,573.19%，主要原因系本期预计无法收回应收款金额较大；
- 4、营业利润：公司本期营业利润上年同期减少了 193.55%，主要原因系本期信用减值损失金额较

大；

5、营业外收入：公司上期未产生营业外收入，本期营业外收入 1,991,451.77 元，主要系公司原债权人对公司进行了债务豁免；

6、净利润：公司本期净利润较上期增加了 329.06%，主要原因其一系本期业务规模较上期有较大增长导致营业收入和营业成本的的增长，其二系本期原债权人对公司进行债务豁免导致营业外收入的规模较大。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,418,140.91	1,140,661.24	24.33%
其他业务收入	-	-	0.00%
主营业务成本	788,990.83	234,845.16	235.96%
其他业务成本	-	-	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电力工程承包	825,688.08	788,990.83	4.44%	/	/	/
咨询服务	592,452.83	0	100.00%	-48.06%	-100.00%	25.93%
合计	1,418,140.91	788,990.83	44.36%	24.33%	235.96%	42.69%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

上期公司因业务开拓欠佳主营业务仅有咨询服务，本期主营业务有电力工程承包和咨询服务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辽宁省宏珺电力设计有限公司	825,688.08	58.22%	否
2	泰安立民医药科技有限公司	375,471.70	26.48%	否
3	竺云凤商务服务（上海）有限公司	216,981.13	15.30%	否
合计		1,418,140.91	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	南京智晖加固工程技术有限公司	550458.72	69.77%	否
2	上海漂泰建设发展有限公司	238,532.11	30.23%	否
合计		788,990.83	100%	—

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,638,102.43	-883,686.86	398.53%
投资活动产生的现金流量净额	—	-	/
筹资活动产生的现金流量净额	2,008,000.00	—	/

注：关于经营活动产生的现金流量净额，上期经营活动产生的现金流量净额为负值，故取其绝对值进行变动比例的运算。

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：公司本期金额较上年同期绝对值增加了 382.54%，主要原因系公司支付的与经营活动有关的往来款和期间费用较上期有较大增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海熠搜电力工程有限公司	控股子公司	电力建设施工；从事能源科技、光伏科技等技术开发。	10,000,000	1,346,789.45	- 894,594.77	825,688.08	1,069,960.03

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策调整风险	公司所属的光伏发电行业属于战略性新兴产业，但受 2018 年国家发布的光伏产业政策的影响，相应补贴政策已取消，整个行业一直持续受到影响。
技术换代风险	光伏产业属于典型的技术密集型产业，企业技术应用和研发能力在一定程度上决定了企业产品或服务的市场竞争力。目前，光伏组件生产核心技术和应用技术等仍落后于发达国家。公司曾加大对光伏项目的研发力度，但受国家光伏产业政策影响，相应研发投入在报告期已大幅减少。
项目毛利率波动大风险	公司主要从事为客户提供分布式光伏发电应用系统整体解决方案，即以单个项目为基础，提供客户分布式光伏发电项目的综合服务。公司主营分布式光伏项目，受规模大小、设计难度、实施周期、技术支持等环节差异较大，各项目的毛利率波动较大。
客户集中度高的风险	公司最近三个年度对前五大客户的销售依赖度较高，由于受国家光伏产业政策持续影响，报告期内光伏项目一直没有开发到新的客户，公司对以前大客户仍有重大依赖的风险，若公司未来不能拓展新的客户，将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。
公司治理和内部控制风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但股份公司成立时间短，公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。并且，因国家光伏产业的政策影响，公司未来在经营规模、业务范围和人员配置上都存在变动因素，对公司治理也将提出更高要求，存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
开展新业务具有不确定性	新业务还是在起步阶段，各方面都是在摸索前进，社会在不断发展，新鲜事物不断出现，公司也面临高素质人才稀缺的风险，高素质人才决定新业务是否可以持续发展。
实际控制人不当和公司治理的风险	公司实际控制人刘萌现直接持有公司 99.902%的股份，处于绝对控股的地位，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实

	际控制人操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司和中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2024 年 9 月 9 日		收购	其他承诺	收购完成后不向益语心注入金融类资产	正在履行中
收购人	2024 年 9 月 9 日		收购	其他承诺	收购完成后不向益语心注入房地产开发、房地产投资等涉房业务	正在履行中

收购人	2024 年 9 月 9 日		收购	其他承诺	收购完成后 12 个月内不进行股份转让	正在履行中
收购人	2024 年 9 月 9 日		收购	其他承诺	本次收购资金全部来源于自有或自筹资金	正在履行中
收购人	2024 年 9 月 9 日		收购	其他承诺	保证本次收购后公司的独立性	正在履行中
收购人	2024 年 9 月 9 日		收购	其他承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
收购人	2024 年 9 月 9 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 9 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 10 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司没有超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,990,000	99.90%	200	9,990,200	99.902%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

注：公司报告期内发生收购事项，根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条规定，收购人持有的被收购公司股份在收购完成后 12 个月内不得转让，公司因缺乏相关经验对限售申请规则的理解有误，未能及时办理限售申请，期末控股股东、实际控制人持有的 9,990,200 公司股份实质上为限售股。截至本报告出具日，公司已补充完成限售申请，控股股东、实际控制人持有的无限售条件股份为 0 股，占比为 0%，持有的有限售条件股份为 9,990,200 股，占比为 99.902%。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘萌	0	9,990,200	9,990,200	99.902%	0	9,990,200	0	0

2	心康控股集团 有限公司	0	9,800	9,800	0.098%	0	9,800	0	0
合计		0	10,000,000	10,000,000	100%	0	10,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间存在相互关联关系，控股股东、实际控制人刘萌间接持有法人股东心康控股集团 99%的股份，亦是心康控股集团的控股股东。

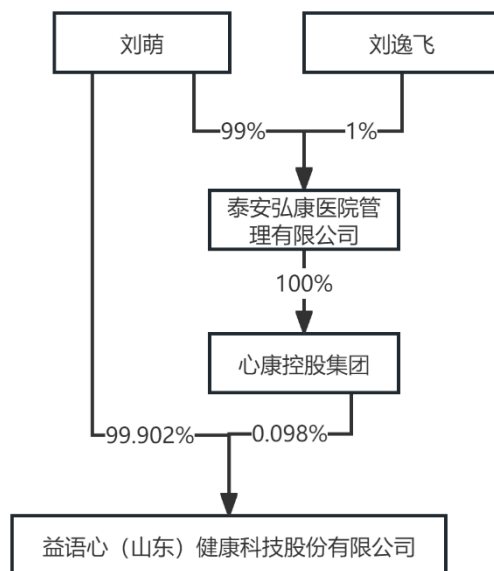
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

本期内公司涉及收购事项，收购事项系实际控制人刘萌先生通过特定事项协议转让的方式收购了原股东谢小兰女士持有的 9,990,200 股公司股份（占本公司总股本比例为 99.902%），相关过户登记于 2024 年 10 月 31 日完成。收购完成后，公司控股、实际控制人发生变更，截至本报告出具日，刘萌先生直接持有公司 99.902% 的股份，同时通过心康控股集团有限公司间接持有 0.09702% 的股权，因此刘萌先生合计控制公司 99.99902% 的股份，具体的股权结构图如下所示：

公司实际控制人刘萌先生的履历如下：



刘萌，男，1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997 年 9 月至 2022 年 3 月，就职于山东省泰安市新泰市果都镇人民政府，历任财务科科员、审计所所长；2022 年 3 月至今，任心康控股集团有限公司，任执行董事、总经理；2022 年 4 月至今，任泰安弘康医院管理有限公司，任执行董事、总经理；2022 年 5 月至今，任杭州益语心健康科技有限公司，任执行董事、总经理；2022 年 9 月至今，任山东唯选康科技创新有限公司，任执行董事、总经理；2022 年 9 月至今，任山东祁蒙医院管理有限公司，任执行董事、总经理；2023 年 3 月至今，任山东唯选康生命科技有限公司，任执行董事；2023 年 7 月至今，任泰安心康医院有限公司，任执行董事、总经理；2023 年

10 月至今，任海南心康生命科技有限公司，任执行董事、总经理；2023 年 10 月至今，任北京唯选康医疗科技有限公司，任董事长；2024 年 3 月至今，任山东唯选康信息科技有限公司，任董事长；2024 年 7 月至今，任淄博心康医院有限公司，任执行董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐峰	董事长	男	1989年7月	2023年8月8日	2025年1月7日	0	0	0	0%
张晓玲	董事、总经理	女	1982年10月	2023年8月8日	2025年1月7日	0	0	0	0%
卢勤侠	董事	女	1983年6月	2023年9月14日	2025年1月7日	0	0	0	0%
蔡志和	董事	男	1953年5月	2017年5月9日	2025年1月7日	0	0	0	0%
田越	董事	女	1995年5月	2019年12月6日	2025年1月7日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2019年12月6日	2025年2月5日				
王敏	财务总监	男	1983年10月	2023年7月18日	2025年2月5日	0	0	0	0%
康旭红	监事会主席、监事	女	1995年9月	2019年12月6日	2025年1月7日	0	0	0	0%
刘振江	职工代表监事	男	1994年1月	2019年12月6日	2025年1月7日	0	0	0	0%
雷	监事	男	1988年	2019年	2025年	0	0	0	0%

永刚			11月	12月16日	1月7日				
----	--	--	-----	--------	------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

公司于2025年1月7日完成董事监事换届，于2025年2月5日完成董事长、监事会主席和高级管理人员的选举和任命。截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员情况如下：

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘萌	董事长	男	1978年12月	2025年2月5日	2028年2月4日	0	9,990,200	9,990,200	99.902%
	董事			2025年1月7日	2028年1月6日				
刘逸飞	董事	女	2004年5月	2025年1月7日	2028年1月6日	0	0	0	0%
刘明玲	董事	女	1979年5月	2025年1月7日	2028年1月6日	0	0	0	0%
刘元龙	董事	男	1980年5月	2025年1月7日	2028年1月6日	0	0	0	0%
	总经理			2025年2月5日	2028年2月4日				
崔晓彬	董事	男	1982年7月	2025年1月7日	2028年1月6日	0	0	0	0%
左颖	董秘、财务负责人	女	1983年10月	2025年2月5日	2028年2月4日	0	0	0	0%
马玲玲	监事会主席	女	1991年7月	2025年2月5日	2028年2月4日	0	0	0	0%

	监事			2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 6 日	0	0	0	0%
王晓	职 工 代 表 监 事	女	1987 年 11 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 6 日	0	0	0	0%
魏明 华	监事	男	2001 年 9 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 6 日	0	0	0	0%

注：董事刘萌和董事刘逸飞系父女关系；董事刘明玲董事刘逸飞系母女关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
销售人员	6	0	0	6
行政人员	5	1	0	6
员工总计	14	1	0	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	4	4
专科	8	8
专科以下	1	1
员工总计	14	15

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策
为实现企业长远发展，公司给员工提供对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策。秉承“共赢”的核心理念，为技术研发、销售等人员制定科学的绩效激励制度，充分提高员工积极性，实现企业长足发展。

2、人员变动和人才引进

在报告期内，公司核心团队成员相对稳定。为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行岗前、岗中培训，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。

3、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。通过遵守之前的制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，不断提高公司治理水平和决策效率。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层为基础的法人治理结构，在董事会的主持和主办券商（报告期内）的持续督导下，明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理层和员工“程序合法、操作规范”的意识，促进了公司整体治理水平的提高。报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立情况

公司有独立完整的研发、生产、采购、服务和销售系统人员，一直独立地开展业务，不依赖于公司实际控制人及其他任何关联方或其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。

3、资产独立情况

有独立于控股股东的经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司成立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业有组织机构共用或从属的情形。

5、财务独立情况

有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕公司风险制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐无 强调事项段 ☐其他事项段 持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	安礼会审字（2025）第 021100006 号			
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1			
审计报告日期	2025 年 3 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	牛忠党	何继军	不适用	不适用
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	5			

审计报告正文：

审 计 报 告

安礼会审字（2025）第 021100006 号

益语心（山东）健康科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了益语心（山东）健康科技股份有限公司（以下简称“益语心”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益语心 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益语心，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，益语心 2021 年发生净亏损 6,660,358.09 元，2024 年净利润 1,872,825.12 元，截至 2024 年 12 月 31 日，益语心累计亏损 12,277,164.05 元，净资产 2,623,485.92 元，低于实收股本。这些事项表明存在可能导致对益语心持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

益语心管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

益语心管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估益语心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益语心的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这

些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益语心持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益语心不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就益语心中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·广州

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二五年三月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,171,984.20	525,881.77
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（二）	628,000.00	720,079.76
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（三）	458,726.11	385.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（四）	-	742,317.19
流动资产合计		6,258,710.31	1,988,663.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（五）	-	28,202.61
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（六）	-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		84,350.03	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		84,350.03	28,202.61
资产总计		6,343,060.34	2,016,866.33
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债	五（七）	2,053,518.35	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（八）	34,474.77	211,896.94
应交税费	五（九）	599,199.90	791,828.22
其他应付款	五（十）	847,564.75	3,726,397.08
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		184,816.65	-
流动负债合计		3,719,574.42	4,730,122.24
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,719,574.42	4,730,122.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,900,649.97	1,400,649.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	36,083.29
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-12,277,164.05	-14,149,989.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,623,485.92	-2,713,255.91
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		2,623,485.92	-2,713,255.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,343,060.34	2,016,866.33

法定代表人：刘萌

主管会计工作负责人：左颖

会计机构负责人：左颖

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,285,741.42	513,195.48
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一（一）	628,000.00	218,500.00
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十一（二）	12,529.47	385.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		4,926,270.89	732,080.48
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一（三）	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		-	3,288.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		70,000.00	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,570,000.00	1,503,288.81
资产总计		6,496,270.89	2,235,369.29
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		34,474.77	64,328.00
应交税费		596,150.68	566,994.98
其他应付款		847,564.75	299,331.77
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

流动负债合计		1,478,190.20	930,654.75
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,478,190.20	930,654.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,900,649.97	1,400,649.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-9,882,569.28	-10,095,935.43
所有者权益（或股东权益）合计		5,018,080.69	1,304,714.54
负债和所有者权益（或股东权益）合计		6,496,270.89	2,235,369.29

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,418,140.91	1,140,661.24
其中：营业收入	五（十六）	1,418,140.91	1,140,661.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,459,815.83	994,821.30

其中：营业成本	五（十六）	788,990.83	234,845.16
利息支出	五（十九）	-	18.27
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（十七）	145.20	6,174.38
销售费用		-	-
管理费用	五（十八）	627,182.59	743,876.38
研发费用		-	-
财务费用	五（十九）	43,497.21	9,925.38
其中：利息费用	五（十九）	-	18.27
利息收入	五（十九）	745.32	1,591.40
加：其他收益	五（二十）	513.39	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十一）	36,083.29	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十二）	-128,091.49	-3,487.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-133,169.73	142,352.74
加：营业外收入	五（二十三）	1,991,451.77	-
减：营业外支出	五（二十四）	69,806.95	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,788,475.09	142,352.74

减：所得税费用		-84,350.03	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,872,825.12	142,352.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,872,825.12	142,352.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,872,825.12	142,352.74
六、其他综合收益的税后净额		-36,083.29	-4,283.13
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-36,083.29	-4,283.13
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-36,083.29	-4,283.13
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-36,083.29	-4,283.13
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,836,741.83	138,069.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,836,741.83	138,069.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘萌

主管会计工作负责人：左颖

会计机构负责人：左颖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十一 (四)	592,452.83	877,358.49
减：营业成本	十一 (四)	-	114,845.16
税金及附加		-	1,396.62
销售费用		-	-
管理费用		456,700.82	561,399.32
研发费用		-	-
财务费用		1,110.44	706.64
其中：利息费用		-	-
利息收入		622.56	1,051.35
加：其他收益		513.39	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,500.00	-11,500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,654.96	187,510.75
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		3,288.81	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,366.15	187,510.75
减：所得税费用		-70,000.00	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		213,366.15	187,510.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		213,366.15	187,510.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		213,366.15	187,510.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		4,965,334.45	700,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		15.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	1,506.36	6,674.35
经营活动现金流入小计		4,966,856.30	706,674.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,622,608.00	-
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		372,925.48	290,764.21
支付的各项税费		20,605.78	37,641.36

支付其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	312,614.61	1,261,955.64
经营活动现金流出小计		2,328,753.87	1,590,361.21
经营活动产生的现金流量净额	五（二十六）	2,638,102.43	-883,686.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		120,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,620,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,612,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,612,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,008,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-17,604.52
五、现金及现金等价物净增加额	五（二十六）	4,646,102.43	-901,291.38
加：期初现金及现金等价物余额	五（二十六）	525,881.77	1,427,173.15
六、期末现金及现金等价物余额	五（二十六）	5,171,984.20	525,881.77

法定代表人：刘萌

主管会计工作负责人：左颖

会计机构负责人：左颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		1,040,000.00	700,000.00
收到的税费返还		15.49	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,120.46	6,144.78
经营活动现金流入小计		1,041,135.95	706,144.78
购买商品、接受劳务支付的现金		226,608.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		238,326.72	203,299.81
支付的各项税费		2,257.54	27,839.51
支付其他与经营活动有关的现金		311,397.75	532,015.83
经营活动现金流出小计		778,590.01	763,155.15
经营活动产生的现金流量净额		262,545.94	-57,010.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	-
取得借款收到的现金		10,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,510,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-

筹资活动产生的现金流量净额		3,510,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,772,545.94	-57,010.37
加：期初现金及现金等价物余额		513,195.48	570,205.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,285,741.42	513,195.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	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	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	36,083.29	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	36,083.29	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	4,900,649.97	-	-	-	-	-	-	-	2, 623, 485. 92
												12,277,164.05	

项目	2023 年												
	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	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	40,366.42	-	-	-	-	-	-
											14,292,341.91	-	2,851,325.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	40,366.42	-	-	-	-	-	-
											14,292,341.91	-	2,851,325.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-4,283.13	-	-	-	142,352.74	-	138,069.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,283.13	-	-	-	142,352.74	-	138,069.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	36,083.29	-	-	-	-	14,149,989.17	2,713,255.91

法定代表人：刘萌 主管会计工作负责人：左颖 会计机构负责人：左颖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	-	-	-	-	- 10,095,935.43	1,304,714.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	-	-	-	-	- 10,095,935.43	1,304,714.54
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	213,366.15	3,713,366.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	213,366.15	213,366.15
（二）所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	4,900,649.97	-	-	-	-	-	-9,882,569.28	5,018,080.69

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	-	-	-	-	- 10,283,446.18	1,117,203.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	-	-	-	-	- 10,283,446.18	1,117,203.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187,510.75	187,510.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187,510.75	187,510.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,400,649.97	-	-	-	-	-	-	1,304,714.54
											10,095,935.43	

益语心（山东）健康科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司基本情况

益语心（山东）健康科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

经营期限：2014-05-13至无固定期限

注册地址：山东省泰安市泰山区徐家楼街道傲徕峰路西侧、裕隆庄园新区公寓楼2号楼2楼207室

法定代表人：刘萌

统一社会信用代码：91310000301488994Y

2024年12月31日，公司全称为：上海乐誓科技股份有限公司，2025年2月17日，公司取得泰安市行政审批服务局换发的营业执照，自2025年2月26日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前公司全称为“上海乐誓科技股份有限公司”，变更后全称为“益语心（山东）健康科技股份有限公司”，证券代码保持不变。

（二）行业性质

公司所属行业为太阳能发电，主营业务是光伏发电项目的综合服务和企业管理及咨询服务。

（三）经营范围

本公司经营范围：许可项目：各类工程建设活动；电力设施承装、承修、承试；施工专业作业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事能源科技、光伏科技、网络科技、信息科技专业领域内的技术开发，技术咨询，技术服务，市场调查，企业管理，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），财务咨询，社会经济咨询服务，光伏设备及元器件、电气机械设备、机械设备的销售，货物进出口，技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

子公司经营范围：电力建设工程施工；从事能源科技、光伏科技、网络科技、信息科技领域内的技术开发、技术咨询；电力设备、电气设备、机械设备的销售；建设工程施工；水利水电建设工程施工；电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；计算机网络工程；企业管理咨询；仓储服务（除危险品及专项）；从事货物及技术的进出口业务；机电工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表由本公司全体董事于2025年3月18日批准报出。

（五）合并范围

截至2024年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

编号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2024年12月31日	2023年12月31日
1	上海熠搜电力工程有限公司	是	是

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、企业会计准则解释及其他有关规定（以下统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制财务报表。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产发生减值，则按照相关规定计提减值准备。

（二）持续经营

持续经营能力存在不确定性。

公司2021年发生净亏损6,660,358.09元，2022年净利润12,413.77元，2023年净利润142,352.74元，2024年净利润1,872,825.12元，2021年公司营业收入506,703.61元，2022年公司营业收入660,377.20元，2023年公司营业收入1,140,661.24元，2024年公司营业收入1,418,140.91元。截至2024年12月31日，累计未分配利润-12,277,164.05元。公司的持续经营能力存在重大的不确定性。

针对上述情况，公司拟采取以下应对措施：

经营方针：重塑商业模式，增强盈利能力，培育打造新增项目的快速发展和盈利。

经营策略：

- 1、开拓市场，实现省内、省外两个市场并驾齐驱发展，扩大品牌影响，增加销售收入。继续保持与合作客户的良性沟通，支持公司战略调整的顺利实施；
- 2、进一步整合低效业务，资源向潜力业务集中，重点投向技术变革、升级；
- 3、对公司的产品、市场、客户、研发、生产、销售、资源、目标等进行全面梳理，优化核心业务结构和商业模式；
- 4、积极开展儿童心理健康咨询及康复服务，通过对目标客户提供心理咨询、康复训练、辅具销售等服务内容获取利润。公司计划在全国范围内拓展分支机构，顺应儿童心理康复行

业发展趋势，优化市场战略布局。切实贯彻青少年心理治疗和康复的发展方向和政策，加强市场拓展；

5、结合公司经营目标，制定经营策略和经营计划，持续提升公司盈利能力。

围绕以上经营方针和策略，公司制定经营目标和实施计划，确定2025年公司重点经营项目，确保落实责任、资源保障和业务激励。2025年，公司面对复杂的困难局面，将积极通过聚焦和新增主营业务，确保公司营收规模保持相对稳定，进一步改善公司现金流量情况，实现公司可持续健康快速发展。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况，以及2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（七）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

3、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	信用减值损失的确认方法
银行承兑汇票	由银行承兑的商业汇票	不计提预期信用损失
商业承兑汇票	由银行以外的付款人承兑的商业汇票	预期信用损失率5%

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	信用减值损失的确认方法
账龄组合	账龄	编制账龄与预期信用损失率对照表，以此确定预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	不计提预期信用损失

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- 其他应收款组合1：应收利息
- 其他应收款组合1：应收股利
- 其他应收款组合3：出口退税款
- 其他应收款组合3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合3：保证金、押金、备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时采用移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（九）合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（十）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，子公司全部纳入合并财务报表。

2、合并程序

纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与子公司之间交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

同一控制下企业合并增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时一直存在。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价（股本溢价）；资本公积中的资本溢价（股本溢价）不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	5.00	5.00	19.00
设备及工具	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

（十三）使用权资产

本公司对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）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或者将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	直线法
软件	5	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其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间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

对于使用寿命不确定的无形资产、合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

（十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十九）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1、收入确认的一般原则

本公司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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。在某一时段内履行的履约义务，于资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。

2、可变对价

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。

3、重大融资成分

合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，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；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

4、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，本公司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。

5、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在应收退货成本科目核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则进行会计处理。

6、收入确认的具体方法

①管理咨询服务。

本公司管理咨询服务属于在某一时段履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②光伏电站开发及建造

本公司光伏电站开发及建造业务属于在某一时段履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十一）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的政府补助作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或

损失。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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，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）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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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，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。

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

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。

（二十四）租赁

租赁是指本公司取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚

未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司参照《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（见本附注三（十二）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述外，根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司信息披露管理办法》，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，本公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；

14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；

由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、流转税及附加

适用税种	计税基础	适用税率（%）
增值税	应税收入	6、13
企业所得税	应纳税所得额	25、20
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
城市维护建设税	应纳税所得额	7

注：日本易源株式会社的企业所得税税率为33%。

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局公告2022年第13号》：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

本公司及子公司上海熠搜电力工程有限公司系符合规定的小型微利企业，2024年1-12月份应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
库存现金	940.00	986.95
银行存款	5,171,044.20	524,894.82
其他货币资金		
合 计	5,171,984.20	525,881.77
其中：存放在境外的款项总额		46.95

注：期初本公司存放在境外的款项为子公司易源株式会社的货币资金。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	628,000.55	517,000.00
1至2年		140,148.80
2至3年	140,148.80	
3至4年		1,546,851.20
4至5年	1,546,851.20	
5年以上		
小 计	2,315,000.55	2,204,000.00
减：坏账准备	1,687,000.55	1,483,920.24
合 计	628,000.00	720,079.76

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,400,000.00	60.48	1,400,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	915,000.55	39.52	287,000.55	31.37	628,000.00
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	915,000.55	39.52	287,000.55	31.37	628,000.00
合 计	2,315,000.55	100.00	1,687,000.55		628,000.00

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,400,000.00	63.52	1,400,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	804,000.00	36.48	83,920.24	10.44	720,079.76
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	804,000.00	36.48	83,920.24	10.44	720,079.76
合 计	2,204,000.00	100.00	1,483,920.24		720,079.76

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海极率科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计难以收回
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	— —

4、坏账准备的情况

类 别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,483,920.24	203,080.31			1,687,000.55

5、本期无核销的应收账款

6、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2024年12月31日		
	余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
上海极率科技有限公司	1,400,000.00	60.48	1,400,000.00
泰安立民医药科技有限公司	398,000.00	17.19	
上海韬光能源科技有限公司	287,000.55	12.40	287,000.55
竺云凤商务服务（上海）有限公司	230,000.00	9.93	
合 计	2,315,000.55	100.00	1,687,000.55

（三）其他应收款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	458,726.11	385.00
合 计	458,726.11	385.00

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2024年12月31日	2023年12月31日
-----	-------------	-------------

1年以内	458,341.11	
1至2年		
2至3年		385.00
3年以上	385.00	
小 计	458,726.11	385.00
减：坏账准备		
合 计	458,726.11	385.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
社保个人部分	385.00	385.00
往来款	458,341.11	
合 计	458,726.11	385.00

(四) 其他流动资产

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税额		742,317.19
合 计		742,317.19

(五) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产		28,202.61
固定资产清理		
合 计		28,202.61

2、固定资产

项 目	运输设备	设备及工器具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.2023年12月31日余额	498,275.86	3,167.52	94,456.21	595,899.59
2.本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—企业合并增加				
3.本期减少金额	498,275.86	3,167.52	94,456.21	595,899.59
—处置或报废	498,275.86	3,167.52	94,456.21	595,899.59
4.2024年12月31日余额				
二、累计折旧				
1.2023年12月31日余额	473,362.06	3,009.12	91,325.80	567,696.98
2.本期增加金额				
—计提				
3.本期减少金额	473,362.06	3,009.12	91,325.80	567,696.98
—处置或报废	473,362.06	3,009.12	91,325.80	567,696.98
4.2024年12月31日余额				

三、减值准备				
1.2023年12月31日余额				
2.本期增加金额				
—计提				
3.本期减少金额				
—处置或报废				
4.2024年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2024年12月31日				
2.2023年12月31日	24,913.80	158.40	3,130.41	28,202.61

（六）无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日	10,000.00	10,000.00
2.本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
3.本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
4.2024年12月31日	10,000.00	10,000.00
二、累计摊销		
1.2023年12月31日	10,000.00	10,000.00
2.本期增加金额		
—计提		
3.本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
4.2024年12月31日	10,000.00	10,000.00
三、减值准备		
1.2023年12月31日		
2.本期增加金额		
—计提		
3.本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
4.2024年12月31日		
四、账面价值		
1.2024年12月31日		
2.2023年12月31日		

2、公司无未办妥产权证的无形资产。

（七）递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	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
坏账准备	1,687,000.55	84,350.03		
合 计	1,687,000.55	84,350.03		

（八）合同负债

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
预收款	2,238,335.00	
减：计入其他流动负债	184,816.65	
合 计	2,053,518.35	

（九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	171,140.78	246,755.23	398,432.36	19,463.65
二、离职后福利-设定提存计划	40,756.16	108,565.47	134,310.51	15,011.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	211,896.94	355,320.70	532,742.87	34,474.77

2、短期薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	154,860.44	176,062.45	311,459.24	19,463.65
二、职工福利费				
三、社会保险费	14,588.34	60,098.72	74,687.06	
其中：医疗保险费	14,569.63	57,490.94	72,060.57	
工伤保险费	18.71	2,607.78	2,626.49	
生育保险费				
四、住房公积金	1,692.00	10,594.06	12,286.06	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	171,140.78	246,755.23	398,432.36	19,463.65

3、设定提存计划列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
1.基本养老保险	40,719.61	103,537.60	129,246.09	15,011.12
2.失业保险费	36.55	5,027.87	5,064.42	
3.企业年金缴费				
合 计	40,756.16	108,565.47	134,310.51	15,011.12

(十) 应交税费

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	598,507.87	790,967.68
企业所得税	546.83	
城市维护建设税	72.60	430.27
教育费附加	43.56	258.16
地方教育附加	29.04	172.11
合 计	599,199.90	791,828.22

(十一) 其他应付款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	847,564.75	3,726,397.08
合 计	847,564.75	3,726,397.08

1、应付利息

本公司无应付利息。

2、应付股利

本公司无应付股利。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
资金拆借款	30,000.00	3,065,383.67
其他	817,564.75	661,013.41
合 计	847,564.75	3,726,397.08

(十二) 其他流动负债

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
待转销项税额	184,816.65	
合 计	184,816.65	

（十三）股本

项 目	2023年12月31日	本次变动增（+）减（-）					2024年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合 计	10,000,000.00						10,000,000.00

（十四）资本公积

项目名称	2024年12月31日	2023年12月31日
1.股本溢价	1,400,649.97	1,400,649.97
2.其他资本公积	3,500,000.00	
合 计	4,900,649.97	1,400,649.97

注：2024年12月12日，公司召开第一届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于接受股东赠与的议案》。会议提出，为支持公司发展，改善公司财务状况，公司控股股东、实际控制人刘萌自愿单方面向公司计划无偿赠与100.00-1,000.00万元，用于补充公司流动资金，增加公司资产，发展公司业务。2024年12月13日，公司收到刘萌投资款100.00万元；2024年12月31日，公司收到刘萌投资款250.00万元。

（十五）其他综合收益

项 目	2023年12月31日	本期发生额						2024年12月31日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期所得税前发生额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	36,083.29		36,083.29					
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动								
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4.其他债权投资信用减值准备								
5.现金流量套期储备								
6.外币财务报表折算差额	36,083.29		36,083.29					

合 计	36,083.29		36,083.29				
-----	-----------	--	-----------	--	--	--	--

（十六）未分配利润

项 目	2024年度	2023年度
调整前上期末未分配利润	-14,149,989.17	-14,292,341.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-14,149,989.17	-14,292,341.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,872,825.12	142,352.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付股利		
期末未分配利润	-12,277,164.05	-14,149,989.17

（十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2024年度		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,418,140.91	788,990.83	1,140,661.24	234,845.16
其他业务				
合 计	1,418,140.91	788,990.83	1,140,661.24	234,845.16

（十八）税金及附加

项 目	2024年度	2023年度
城市维护建设税	72.60	948.58
教育费附加	43.56	569.15
地方教育附加	29.04	379.43
其他		4,277.22
合 计	145.20	6,174.38

（十九）管理费用

项 目	2024年度	2023年度
职工薪酬	359,625.54	103,376.97
福利费		70,981.72
服务费	217,848.54	388,437.86
折旧与摊销		63,114.94
汽车费用	7,005.52	24,344.14

交通差旅费		1,329.00
办公费	2,697.99	9,000.00
物业水电费	40,000.00	80,000.00
修理费		3,149.56
其他	5.00	142.19
合 计	627,182.59	743,876.38

（二十）财务费用

项 目	2024年度	2023年度
利息支出		18.27
减：利息收入	745.32	1,591.40
汇兑损失	41,454.23	8,575.79
金融机构手续费及其他	2,788.30	2,922.72
合 计	43,497.21	9,925.38

（二十一）其他收益

项 目	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2024年度	2023年度
政府补助	497.90		497.90	
代扣个人所得税手续费	15.49		15.49	
合 计	513.39		513.39	

（二十二）投资收益

项 目	2024年度	2023年度
处置长期股权投资产生的投资收益	36,083.29	
合 计	36,083.29	

（二十三）信用减值损失

项 目	2024年度	2023年度
应收账款坏账损失	-128,091.49	-3,487.20
其他应收款坏账损失		
合 计	-128,091.49	-3,487.20

（二十四）营业外收入

项 目	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2024年度	2023年度
其他	1,991,451.77		1,991,451.77	
合 计	1,991,451.77		1,991,451.77	

（二十五）营业外支出

项 目	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2024年度	2023年度
非流动资产毁损报废损失	3,288.81		3,288.81	
资产盘亏	66,471.19		66,471.19	
其他	46.95		46.95	
合 计	69,806.95		69,806.95	

（二十六）所得税费用

项 目	2024年度	2023年度
递延所得税费用	-84,350.03	
合 计	-84,350.03	

（二十七）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
利息收入	949.77	1,586.16
往来款		5,088.19
其他	556.59	
合 计	1,506.36	6,674.35

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
金融机构手续费	2,768.50	3,010.95
押金		
往来款	309,684.55	733,261.27
付现的销售费用、管理费用、研发费用		525,683.42
其他	161.56	
合 计	312,614.61	1,261,955.64

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2024年度	2023年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,872,825.12	142,352.74
加：资产减值准备		
信用减值损失	128,091.49	3,487.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		63,114.94
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
以处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		-13,312.23
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	569,341.66	-463,981.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,844.16	-632,952.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,638,102.43	-901,291.38
2.不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,171,984.20	525,881.77
减：现金的上年年末余额	525,881.77	1,427,173.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	4,646,102.43	-901,291.38

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2024年度	2023年度
一、现金		
其中：库存现金	940.00	986.94
可随时用于支付的银行存款	5,171,044.20	524,894.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,171,984.20	525,881.77

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司无发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司无发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本公司无处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

本公司无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海熠搜电力工程有限公司	上海市	上海市宝山区真陈1000号1幢418-1279室	光伏发电	100.00		设立

2、本公司无重要的非全资子公司。

3、本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

4、本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（二）本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

（三）本公司无合营安排或联营企业。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的控制方情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
刘萌	99.90	99.90

（二）本公司子公司的情况见本附注七在其他主体中的权益的相关披露。

（三）本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
心康控股集团有限公司	持股 0.10%、同一实际控制人
谢小兰	持股 99.90%（原）
上海乐普集团股份有限公司	持股 0.09%（原）
刘国兵	持股 0.01%、董事（原）
徐峰	董事长,董事
卢勤侠	董事
田越	董事,董事会秘书
蔡志和	董事
张晓玲	董事,总经理
康旭红	监事会主席
雷永刚	监事
刘振江	职工监事
王敏	财务负责人
泰安弘康医院管理有限公司	同一实际控制人
山东茁朴童真托育服务有限公司	同一实际控制人
山东益语心康复有限公司	同一实际控制人
泰州市恩启唯选康专科门诊部有限公司	同一实际控制人

海南心康生命科技有限公司	同一实际控制人
淄博心康医院有限公司	同一实际控制人
山东唯选康科技创新有限公司	同一实际控制人
山东唯选康大药房有限公司	同一实际控制人
泰安唯选康中医诊所有限公司	同一实际控制人
山东祁蒙医院管理有限公司	同一实际控制人
杭州益语心健康科技有限公司	同一实际控制人
杭州益语心儿科专科门诊部有限公司	同一实际控制人
山东唯选康信息科技有限公司	同一实际控制人
山东唯选康生命科技有限公司	同一实际控制人
泰安唯选康餐饮管理有限公司	同一实际控制人
泰安徂汶唯选康医院有限公司	同一实际控制人
泰安心康医院有限公司	同一实际控制人
济宁唯选康医院有限公司	同一实际控制人

（五）关联方应收应付款项

公司应付关联方款项如下：

项目名称	关联方	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款	谢小兰		191,269.92
其他应付款	刘萌	10,000.00	

九、重大承诺及或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	628,000.00	230,000.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	1,400,000.00	1,400,000.00
小 计	2,028,000.00	1,630,000.00
减：坏账准备	1,400,000.00	1,411,500.00
合 计	628,000.00	218,500.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,400,000.00	69.03	1,400,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,000.00	30.97			628,000.00
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	628,000.00	30.97			628,000.00
合 计	2,028,000.00	100.00	1,400,000.00		628,000.00

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,400,000.00	85.89	1,400,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,000.00	14.11	11,500.00	5.00	218,500.00
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	230,000.00	14.11	11,500.00	5.00	218,500.00
合 计	1,630,000.00	100.00	1,411,500.00		218,500.00

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海极率科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	无法收回
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	

4、坏账准备的情况

类 别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,411,500.00		11,500.00		1,400,000.00

5、本期无核销的应收账款。

6、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2024年12月31日		
	余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
上海极率科技有限公司	1,400,000.00	69.03	1,400,000.00
泰安立民医药科技有限公司	398,000.00	19.63	
竺云凤商务服务（上海）有限公司	230,000.00	11.34	
合 计	2,028,000.00	100.00	1,400,000.00

（二）其他应收款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,529.47	385.00
合 计	12,529.47	385.00

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	12,144.47	
1至2年		
2至3年		385.00
3年以上	385.00	
小 计	12,529.47	385.00
减：坏账准备		
合 计	12,529.47	385.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
社保公积金个人部分	12,529.47	385.00
合 计	12,529.47	385.00

（3）坏账准备的情况

无

（4）本公司本期核销的其他应收款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

无

（三）长期股权投资

项 目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	2024年12月31日减值准备余额
上海熠搜电力工程有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00		

2、本公司无合营企业、联营企业。

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2024年度		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	592,452.83		877,358.49	114,845.16
其他业务				
合 计	592,452.83		877,358.49	114,845.16

十二、补充资料

（一）净资产收益率

报告期利润	2024年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本	稀释
		每股收益	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	——	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	——	0.01	0.01

注：公司期初净资产为-2,713,255.91元，期末净资产为2,623,485.92元，加权平均净资产为负，故不适用。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	1,991,451.77
营业外支出	-69,806.95
投资收益	36,083.29
其他收益	513.39
信用减值损失	-128,091.49
非经常性损益合计	1,830,150.01
减：所得税影响数	97,912.08
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,732,237.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用