



益语心

NEEQ : 872220

益语心（山东）健康科技股份有限公司



半年度报告

2025

## 重要提示

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

## 目录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据和经营情况 .....	9
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	30
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II	融资情况 .....	90

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	指	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
股东会	指	益语心（山东）健康科技股份有限公司股东会
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》
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期、本期	指	2025年1月1日-2025年6月30日
报告期初、本期初	指	2025年1月1日
报告期末、本期末	指	2025年6月30日
去年同期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
心理健康	指	心理的各个方面及活动过程处于一种良好或正常的状态。心理健康的理想状态是保持性格完好、智力正常、认知正确、情感适当、意志合理、态度积极、行为恰当、适应良好的状态。
孤独症、ASD	指	又称自闭症或孤独性障碍 (autistic disorder) 等，一种广泛性发育障碍，常见的疾病类型包括冷漠型、主动但怪异型和被动型。遗传和环境因素互动是主要病因，研究表明，遗传度可高达80%-90%，此外，包括脑结构和功能异常，生物学机制以及母孕期不利因素等也会影响孤独症的发病。大部分患者在儿童时期开始出现社会交往障碍、交流障碍、以及明显的兴趣、刻板与重复行为方式。孤独症是一种日益普遍的神经发育障碍性疾病，孤独症的患病率以男性儿童为主，并且正在逐年增加。根据典型孤独症的核心症状进行扩展定义的广泛意义上的孤独症，既包括了典型孤独症，也包括了不典型孤独症，又包括了阿斯伯格综合症、孤独症边缘、孤独症疑似等状况。
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。

厌学症	指	与一般的厌学情绪不同，其主要特征是对学习毫无兴趣，视学习为负担，把学习作为一件痛苦的事情，认为在绝望地折磨自己，不能从事正常的学习活动，经常请假，逃学或旷课，严重的会导致辍学。
ABA	指	(Applied Behavior Analysis)是应用行为分析法的缩写，也被称为行为训练法，是一门研究行为的科学，也是一种常被用来对有发育障碍的儿童，进行早期行为干预与训练的操作方法体系。
OT	指	简称作业治疗 (Occupational Therapy, 是一种以目标为导向的活动来促进功能独立性实践)，是一种康复治疗方法，对于身体精神发育有功能障碍或残疾的患者，进行评价、治疗和训练的过程，帮助患者最大限度提升和恢复独立生活和劳动能力。近年来 OT 训练在发育迟缓、自闭症谱系障碍群体中的应用越来越广泛。
ADHD	指	注意力缺陷-多动障碍 (Attention Deficit/Hyperactivity Disorders) 特发于儿童学前时期，活动量多是明显症状。注意缺陷障碍是多动、注意力不集中、参与事件能力差，伴认知障碍和学习困难，智力基本正常等表现的一组综合征。
AS	指	(Aspergers Syndrome) 阿斯伯格症和自闭症在诊断上同属于“泛自闭症障碍症候群” (ASD) 一般认为阿斯伯格症的患者在智力上往往比自闭症的患者要高。阿斯伯格症患者往往在社交方面存在显著障碍，具有语言能力但异于常人、表达冗长，兴趣狭窄，运动能力较差。
NET	指	NET 是自然情景教学法 (Natural Environment Teaching) 的缩写。自闭症 NET 自然情景教学是以孩子为主导 (兴趣) 的学习方式，通过创造逼真的情景环境，帮助练习实际生活技能和应对社交情景。每天可随时进行，可以在 3 种活动中进行练习，即自闭症儿童选择的、常规活动和预先设计好的活动。自闭症 NET 自然情景教学法的特点：提倡在自然环境中进行教学，如果在特定环境中教学，学会技能以后还需进行泛化的环节，而自然情景教学却省却了泛化这一环节；应用自闭症 NET 自然情景教学法时，首先要建立和抓住自闭症儿童的兴趣，提高自闭症儿童的积极性，从而为培养复杂技能奠定基础。在日常生活中随时都可以应用此方法进行干预；自闭症 NET 自然情景教学法可以和其他干预方法同时应用。

医保定点	指	是被医疗保险管理部门确定为可以为参保人员提供医疗服务，并由医疗保险基金支付相关费用的医疗机构或零售药店。
残联定点	指	残联定点通常是指残联认定的为残疾人提供相关服务的定点机构，常见的是残疾儿童康复救助定点服务机构。
特殊教育	指	特殊教育是运用特殊的方法、设备和措施对特殊的对象进行的教育。狭义的特殊教育是指身心缺陷的人，即盲人、听障人（聋人）、弱智儿童教育以及问题儿童教育所纳入的特殊教育范围，并从经济投资、科学研究、师资和设备等方面支持这类教育。
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。
医教融合	指	医学教育与医疗实践相结合，通过教育手段提高医务人员的专业水平和素养，促进医疗服务质量的提升。医教融合实施方案是医疗机构和教育机构共同制定的一项计划，旨在推动医教融合工作的深入开展，提高医务人员的综合素质和专业技能，为患者提供更优质的医疗服务。

## 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.,Ltd. YYX		
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）	卫生和社会工作（Q）-卫生（Q84）-基础医疗卫生服务（Q842）-门诊（Q8425）		
主要产品与服务项目	通过旗下专科门诊为患有心理健康障碍问题及孤独症青少年儿童提供医学诊疗、精准评估、康复训练、特殊教育、家长访谈、家庭教养和心理疏导融为一体的综合康复诊疗服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	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	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	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楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	左颖	联系地址	泰安市泰山区徐家楼街道欧恺路2号红木楼A119
电话	0538-6363717	电子邮箱	yiyuxin778899@163.com
传真	0538-6363717		
公司办公地址	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		
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的议案》，内容详见2024年1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 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1. 报告期内商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主营业务与商业模式发生重大变化

本报告期内，通过旗下专科门诊为患有心理健康障碍问题及孤独症的青少年儿童提供医学诊疗、精准评估、康复训练、特殊教育、家长访谈、家庭教养和心理疏导融为一体的综合康复诊疗服务，同时为其他有需要的机构提供管理咨询服务。

公司注重商业模式的不断完善，通过不断提高研发投入，提供数据分析、智能监控的数据分析和管管理，进一步延伸服务产品线，建立了以医学诊疗、精准评估、康复训练、特殊教育、家长访谈、家庭教养和心理疏导融为一体的综合康复诊疗模式。公司拥有开展主营业务所必须的各类业务资质、提供医疗等服务所需的场所和专业设备及具备执业资格的卫生技术人员，后续公司将继续拓展自身业务地域布局、丰富自身服务内容，强化公司品牌建设与管理，积极开展产业并购、产业整合，收购优质企业股权或新建项目，实现产业链运作和整合，发挥投资引导和结构调整作用，打造一批边界清晰、主业精锐、具有产业链控制力的产业运作平台；通过公司购买或出售资产，积极开展业务重组，动态优化公司资产结构，以实现公司进一步发展。

青少年心理健康服务和孤独症诊疗康复服务内容；解决青少年儿童心理健康发展，遵从“测、评、医、导、训”医教一体，主要为青少年儿童解决心理健康问题及其提供精准康复服务。目前公司已经在山东、浙江、江苏等地形成了一定的区域性竞争优势。

公司咨询服务：公司积累了项目筹划、前期调研评估、协助备案、方案设计、协同管理、运营维护等各环节的项目经验，公司在咨询服务模式上也在不断地探索，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。

未来公司将密切关注行业发展趋势，以现有业务和技术水平为基础不断开拓市场，实现青少年儿童心理康复及孤独症诊疗康复的产业闭环，落实青少年儿童心理行为问题和精神障碍的预防干预措施，加强重点人群心理疏导，为增进青少年儿童健康福祉、共建共享健康中国奠定重要基础。

#### (一) 运营模式

公司经过多年的发展，形成了“医院+医教融合门诊”的业务发展模式，即重点核心区域设立心理医院，以城市社区为单位设立标准化医教融合门诊，为区域提供便利的医教融合服务，充分挖掘青少年心理健康服务和孤独症康复诊疗的需求，提供完善的医疗资源支持，促进公司医教融合门诊医疗资源、医师资源的流动和优化配置，从而形成公司品牌效应、协同效应和规模效应。

考虑到业务拓展的经济性和可复制性，对于省外新开医教融合的门诊，公司通过与拓展地区的知名医生或者知名品牌进行合作，优选当地重点区域，设立一到两家具有一定业务规模的地区医教融合门诊，能够快速提升益语心品牌知名度和影响力，同时引进当地骨干医师，快速提升地区业务开拓。口碑和品牌获得认可，业务稳定发展后，逐步开展医教融合门诊，完善益语心医疗服务体系。

目前，公司在山东、江苏、浙江、广东等地已经形成标准化医教融合的门诊业务模式，未来在该类地区标准化医教融合门诊模式的持续发展能够更好的为公司深度挖掘基础需求，保持该地区业务的稳定发展。

## （二） 研发模式

1 整合多学科技术和方法：这种模式可以整合多学科的技术和方法，从不同角度解决孤独症的诊断、治疗和康复问题。企业利用自身的医教数据优势，投入到孤独症相关产品的研发中。为孤独症患者提供“挂号—测评—检查—治疗—康复—训练后评估”的周期数字疗法方案。

2 获取高校或科研院所的研究人员通过对孤独症的病因、病理机制、神经生物学基础等方面的研究，为孤独症的诊断和治疗提供理论支持。帮助患者提高认知和社交能力。

3 跨领域专家团队协作：由医学、心理学、教育学、计算机科学、工程学等多个学科的专家组成团队，共同开展心理康复诊疗及孤独症的研发工作。基于虚拟现实技术开发出了孤独症筛查干预系统，该系统分评估训练、康复平台、家庭陪护三大模块，可以对孤独症患者的行为数据记录分析，提供病情评估和康复干预等服务。

4 产业界、学术界、研究机构和用户共同参与：通过建立产学研用协同创新平台，促进各方之间的信息交流、资源共享和合作创新，加速孤独症领域的技术转化和应用推广，提高整个行业的研发效率和水平。共同推动孤独症行业的发展。

企业咨询服务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。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。

## （三） 采购模式

1 公司主要采购业务开展所需药品、医疗设备、医用耗材、检验试剂等，药械部下分设药品库、设备科与医用耗材库，分别负责药品、医疗设备与医用耗材的采购与管理工作。

关于公司具体采购模式为：药品、医用材料采购方面，公司根据孤独症和心理康复诊疗儿童的特征与多年积累的经验，制定了常备药品、医用耗材、检验试剂目录，并对常备药品、医用耗材、检验试剂实行库存管理制度，由药械部采购员按计划实施采购。其中，公司药品采购目前通过自主采购与各省药品集采平台采购相结合的方式，与医用耗材与检验试剂的供应商合作相对稳定。临时性药

品、医用耗材等原材料采购，由公司科室人员提出采购需求，经药械部主任及公司主管领导审批通过后，由相应药械部采购员实施采购。

2 医疗设备采购方面，公司主要将拟采购的设备划分为低值医疗设备与 2,000 元以上的医疗设备两类，第一类通过向多家医疗器械公司询价、综合产品质量/价格与厂商服务/交付能力等因素确定供应商；第二类向生产厂家或其省级代理商采购。

关于公司采购药品、医用耗材等原材料的具体管理情况如下：为保证公司采购药品及医疗器械的质量，公司已建立并执行《药品采购管理制度及流程》、《医用耗材/器械采购管理制度》、《药品供应商管理制度》、《反商业贿赂管理制度》等内部规范文件，要求相关采购人员规范采购，且必须向证照齐全的药品、医疗器械生产、经营企业采购，定期审核供应商的资质有效期，与其签署书面合作协议与质量保证协议。同时，在药品与医疗器械采购方面，公司要求必须执行质量验收制度，逐一检查药品包装、标签、说明书、批准文号、产品批号、生产日期、有效期及有关证明文件，查看医疗器械包装标识等信息，确保购入药品与医疗器械的品质优良。报告期内，公司药品、医疗器械采购合法合规，合作供应商均具备合作所涉业务所必须的资质证照。

报告期内，公司及公司管理层、医务人员在采购医药、医疗器械方面不存在收受贿赂的情形。公司已建立并执行内部规范文件，定期组织内部人员专题学习反商业贿赂政策法规和文件，要求相关采购人员规范采购，严禁医务工作和业务人员接受供货商及其销售人员以任何名义、形式给予的商业贿赂，并对合作供应商资质情况进行核查。公司与部分药品供应商在签署协议时，协议约定双方在业务过程中坚决拒绝商业受贿、行贿及其他不正当的商业行为，公司不得以任何方式在签订药品购销合同后向供应商索取额外利益。截至半年报出具之日，公司及下属子公司未因药品、医用材料等采购事项受到主管部门的行政处罚。

#### （四）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、通过自媒体平台拓展客户、参与区域研讨会及上下游企业合作等方式。

公司的医疗服务市场营销建立了以总公司运营中心为指导，具体工作由各分支机构市场部门根据各自区域市场特点具体实施的模式，总公司运营中心进行监督管理并负责整体品牌形象的运营工作。

公司通过线上和线下等多种方式进行客户开拓和渠道推广。线上营销方面，通过官方网站、微信和微博公众号、网络搜索排名、APP 预约、美团等多种方式开拓客户；线下营销方面，通过幼儿园、银行等异业合作、大客户合作、开展社区活动、增加户外广告曝光度等多种方式吸引客户。此外，公司运营中心还积极开展品牌培育工作，分别通过广告宣传、公益支持等进行品牌宣传。广告

宣传上，公司积极开展网络营销、社区活动等，扩大公司的品牌知名度；公益宣传上，公司通过开展患者教育和预防保健宣讲的方式，吸引新客户上门咨询并转化为实际治疗需求。

### （五）盈利模式

公司青少年心理健康服务和孤独症诊疗康复服务盈利模式：主要是诊疗服务、评估测评、康复产品及教材教程销售、政府及公益机构采购、服务定制、中小学和幼儿园测评筛查等，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医疗服务费。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来提高盈利能力，未来公司通过医教融合+医疗科技+儿童医院+特殊教育+就业培训+托养+产业链形成公司的产业闭环，提高公司盈利能力。

企业咨询：公司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，最后到产业化，最终形成企业特有的专业化服务，让公司盈利能力不断得到加强。

## 2. 未来业务规划

报告期内，公司发生收购事项和资产处置事项，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和孤独症康复诊疗领域，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”五维协同模式，打造标准化服务体系，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。

随着社会对青少年心理康复和孤独症认知的加深、政策支持力度的加大以及科技的不断进步，青少年心理康复和孤独症行业将迎来新的发展机遇。预计医疗康复训练服务将更加专业化、个性化，教育融合将得到更广泛推广，产品与技术服务将不断创新升级。为促进行业健康发展，公司未来会加强行业规范与标准制定，提高机构和企业的服务质量与管理水平；加大专业人才培养力度，缓解师资短缺问题；鼓励社会资本投入，拓宽行业融资渠道；加强国际交流与合作，引进先进的康复理念和技术。通过各方共同努力，推动青少年心理康复和孤独症行业商业模式不断完善，经营计划更好地实现，为青少年心理康复和孤独症患者及其家庭提供更优质的服务与支持。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

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	214,946.25	0	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,750,095.67	-229,011.95	1,101%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,683,210.67	-229,027.44	1,072%
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）	-75.28%	-76.23%	-
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）	-73.45%	-76.24%	-
基本每股收益	-0.275	-0.023	1.096%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,217,958.20	6,343,060.34	-18%
负债总计	4,188,520.74	3,719,574.42	13%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,029,437.46	2,623,485.92	-61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.26	-62%
资产负债率%（母公司）	36%	23%	-
资产负债率%（合并）	80%	59.43%	-

流动比率	1.04	1.68	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,603,288.29	-162,705.51	1,500.00%
应收账款周转率	0.45	0	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-18%	-14.69%	-
营业收入增长率%	-	-100%	-
净利润增长率%	1,101%	-342.68%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,686,927.11	32.33%	5,171,984.20	82.64%	61%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	398,000.00	7.63%	628,000.00	10.03%	-24%
固定资产	576,426.58	11.05%	0	0%	-
其他应收款	755,377.98	14.48%	458,726.11	7.33%	98%
其他应付款	3,555,561.37	68.14%	847,564.75	13.54%	403%
预付款项	1,504,492.83	28.23%	-	-	-

#### 项目重大变动原因

货币资金：本期余额较上年期末减少61%，主要原因系公司本期支付审计、用工、市场拓展等相关费用的支出导致。

其他应收款：本期余额较上年期末增加98%，主要原因系公司拓展业务的房租押金，员工备用金导致。

其他应付款：本期余额相较上年期末增加403%，主要原因系母公司投入运营资金所致。

预付款项：本期业务扩张（如新建医疗门诊、消防设计改造、市场营销预付款）时，需提前支付更多前期筹建费用，导致预付款增加。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入	

				入的 比重%	
营业收入	214,946.25	-	0.00	-	0%
营业成本	225,592.96	105%	272,747.63	0%	-17.29%
毛利率	-	-	0%	-	-
销售费用	0.00	0%	0.00	0%	0%
管理费用	2,687,450.84	1,250%	270,590.37	0%	893%
研发费用	0.00	0%	0.00	0%	0%
财务费用	-16,332.48	-8%	2,157.26	0%	-857.09%
营业利润	-2,683,210.67	-1,248%	-229,027.44	0%	-1,071%
营业外收入	710.00	0.33%	15.49	0%	4,484%
营业外支出	67,595.00	31%	0.00	0%	0%
净利润	-2,750,095.67	-1,279%	-229,011.95	0%	1,101%
经营活动产生的现金流量净额	-2,603,288.29	-	-162,705.51	-	1,500%
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	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因

营业收入本期发生额较上年同期发生额增加，主要原因系公司新增项目初期开展业务产生的收入；  
 管理费用本期发生额较上年同期发生额增加，主要原因系公司新增项目需要数字信息化升级和人员扩张，公司管理费用同步增加；  
 净利润本期发生额较上期下降，主要原因为：本期新增项目进行快速拓展市场导致；  
 营业外支出增长原因是：公司对外捐赠和租房的违约金支出；  
 经营活动产生的现金流量净额本期发生额较上年同期发生下降，主要原因系本期项目开展业务需要周期，与经营活动相关的现金流流出较多。

#### 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
杭州益语心科技发	子公司	技术研发	1,000,000	39,944.28	-55.72	0	-55.72

展有 有限公 司							
杭州 益语 心健 康科 技有 限公 司	子 公 司	医 疗 服 务	3,000,000	1,561,896.55	1,793,809.51	145,200.00	-954,577.88
杭州 益语 心儿 科门 诊部 有限 公司	子 公 司	医 疗 服 务	500,000	1,338,818.95	- 1,504,311.51	64,563.99	- 1,504,311.51
南京 益语 心明 心专 科门 诊部 有限 公司	子 公 司	医 疗 服 务	500,000	219,749.91	-11,250.09	5,182.26	-11,250.09

### 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

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务，并自觉接受政府的监督和依法干预。公司在环境保护、污染防治，认真贯彻绿色发展理念、实现可持续发展等方面的正常。

## 六、 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
行业政策调整风险	公司所处的行业为卫生行业，在市场准入、经营资质、药品和医用耗材采购与使用、医护人员和医疗技术管理，以及医疗收费、医保结算等方面受国家卫健委、国家市场监督管理总局、国家医疗保障局、国家发改委等政府机构严格监管。若未来行业监管政策发生变化，如提高市场准入门槛、限制民营资本投资医疗机构、缩减医保覆盖范围和支付规模、限制民营医疗机构的药品和医疗服务价格等，将会对公司未来业务发展产生不利影响。
技术换代风险	孤独症的病因复杂，发病机制不明导致技术应用受限，该病症涉及遗传、环境等多因素交互作用，目前仍缺乏明确的生物学标志物，受限新兴技术:如脑机接口、基因编辑等在临床应用中可能引发不可预见的副作用。例如，基因疗法 GTX-102 在试验中因药物在注射部位堆积导致神经发炎，需通过抗炎治疗缓解。如侵入式脑机接口的长期安全性也尚未明确，可能面临感染、免疫排斥等风险。
项目毛利率波动大风险	公司主要从事为心理健康发育障碍和患有孤独症的青少年儿童提供医学诊疗、精准评估、康复训练、特殊教育、家长访谈、家庭教养和心理疏导融为一体的综合康复诊疗和服务，即以单个个体为基础，受区域人数病症规模大小、诊疗难度、康复周期、技术支持等环节差异较大，各项目的毛利率波动较大。
税收优惠政策变化的风险	根据财政部、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)营业税改征增值税试点过渡政策的规定，医疗机构提供的青少年心理康复和儿童孤独症诊疗及医疗机构提供的医疗服务免征增值税。报告期内，公司享受免征增值税的优惠政策，该优惠政策对公司的发展起到较大的促进作用。如果未来国家相关税收政策发生变化，上述税收优惠政策取消或发生不利变动，将对公司的发展及利润产生不利影响。
医保资质无法保持风险	现阶段，公司主营业务为通过旗下专科门诊为患有心理健康发育障碍和孤独症的青少年儿童提供医学诊疗、精准评估、康复训练、特殊教育、家长访谈、家庭教养和心理疏导融为一体的综合康复诊疗和服务，诊疗部分服务费用属于医保结算，因此，国家医保政策变化对上述业务的开展具有重大影响。报告期内，公司如无法继续保持医疗保险定点机构资格，或未来国家医保政策发生变化，如下调结算标准、支付比例或收窄，医保结算范

	围，将会降低患者支付能力，造成就诊患者数量减少，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
残联定点资质无法保持风险	现阶段，公司主营业务为通过旗下专科门诊为患有心理健康发育障碍和孤独症的青少年儿童提供医学诊疗、精准评估、康复训练、特殊教育、家长访谈、家庭教养和心理疏导融为一体的综合康复诊疗和服务，诊疗部分服务费用属于残联结算，残联救助范围，因此残联政策变化对上述业务的开展具有重大影响。报告期内，公司如无法继续保持残联定点机构资格，或未来国家残联政策发生变化，如下调结算标准、支付比例或收窄残联结算范围，将会降低患者支付能力，造成就诊患者数量减少，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
对外投资风险	公司为扩大业务规模对外投资及合作项目较多，由于各种原因这些项目未能如期进展，从而与合作方的前期投入产生一定程度的损失。对外投资本身存在一定的不确定性，更有赖于管理层对投资项目严谨的合理预判。目前公司已制定对外投资管理制度，将严格按照相关制度进行对外投资决策，但由于行业属性特殊仍具有一定的对外投资风险。
卫生技术人员流失和人才不足风险	青少年心理康复和儿童孤独症诊疗服务质量很大程度上取决于医护、医技人员的执业水平和医疗、康复等综合服务体系的健全程度，因此优秀的医技团队和管理团队对于公司的发展至关重要，成熟、稳定的人才队伍是公司业务保持不断发展和增长的重要因素之一。公司已建立医护培训体系、绩效奖励制度，保障了核心业务骨干和管理人员的稳定。但在行业竞争日趋激烈的背景下，如果未来公司的人力资源政策不能满足公司发展的需要，难以吸引和稳定核心人员，造成人才流失；或者随着业务的不断扩张与发展，公司不能通过自身培养或外部引进的方式保持人才增长和业务扩张的匹配，将会对公司未来业务发展造成不利影响。尤其是孤独症领域的医技人员相对比较缺乏。
医疗纠纷或事故风险	受制于医学科学发展的局限性、病种及患病程度的复杂性、患者个人体质及医疗养护人员执业水平的差异性、医疗器械在使用过程中无法完全避免故障的特殊性，以及部分诊疗措施实施结果不可逆等因素，医疗卫生服务不可避免的存在着一定风险。公司现阶段诊疗、护理对象主要为青少年心理康复和儿童孤独症群体，这两类人群多需要长期诊疗与康复照护，公司虽已严格执行国家和行业的诊疗指南、操作规范，注重通过标准化服务流程、强化人员培训与内部管理等方式完善服务质量管理体系，仍面临一定的医疗纠纷或事故的风险。医疗纠纷和事故会导致公司面临投诉、法律诉讼或经济赔偿，可

	能会对公司的声誉和品牌产生不利影响，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
业务经营资质无法续期的风险	医疗机构开展业务经营需要取得《医疗机构执业许可证》，若涉及放射性同位素与射线装置，则还需要取得《放射诊疗许可证》、《辐射安全许可证》。另外医疗服务开展中还需要《麻醉药品、第一类精神药品购用电子印鉴卡》等资质。如果医疗机构在经营过程中，未遵守相关法律法规，可能存在被监管部门处以罚款、暂停营业或吊销相关业务资质许可等行政处罚的风险，对公司的经营业绩和盈利能力造成不利影响。同时，医疗机构持有的各项业务资质通常存在有效期，需要定期接受政府相关部门核验，如医疗机构管理原因导致相关业务资质无法续期，会对公司的业务经营产生不利影响。
供应商提供不合格医疗设备、药品和医用耗材的风险	公司在提供服务过程中使用的医疗设备、药品、医用耗材及其他供应产品均采购自第三方供应商。在实际采购中，公司下属子公司与供应商订立书面合同，明确对供应商所供应产品的质量要求、质保责任，并明确由其承担因质量问题所造成的损失。虽然公司及下属子公司已制定了严格的医疗设备、药品、医用耗材采购与质量控制制度，但由于公司及下属子公司并未参与上述医疗用品的直接生产，无法完全保证该等供应产品均不存在瑕疵及符合相关质量标准。此外，由于国内药品、医疗器械市场已出现未取得许可、批文或者黏贴假冒商标生产假冒伪劣产品的情形，公司的质量检查及控制程序存在未能识别出假冒伪劣药品、医疗器械的可能。如公司及下属子公司在经营中使用了不合格医疗设备、药品和医用耗材等产品，导致诊疗效果不佳或不安全，则公司及下属子公司可能遭受患者申诉、投诉或媒体负面报导，甚至可能受到监管部门的处罚，将对公司声誉及经营业绩造成不利影响。
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，因国家医疗服务的政策影响，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。
经营不确定性风险	因收购事项刚完成，资产、业务置入仍存在一定的不确定性，社会在不断发展，新鲜事务不断出现，公司也面临高素质人才稀缺的风险和垂直细分行业的变化，进而对公司持续经营产生不利影响。

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、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
言果（山东）信息咨询有限公司	无	否	2025年1月14日	2025年4月13日	2,000,000	0	2,000,000	0	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	-	-	-	-					-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

借款用途为言果公司新开发项目——特殊儿童康复教育培训进行短期资金周转，还款方式为借款到期日一次性还本付息。

借款已经如期归还。

上述借款是在确保不影响公司正常经营的情况下，且言果公司控股股东、实际控制人、董监高及其控制的企业与挂牌公司控股股东、实际控制人、董监高及其控制的企业之间无关联关系，不涉及关联交易，对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益，借款人及本次借款事项合规。

#### （三） 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

本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

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	1.00	1.00
与关联方共同对外投资	1,530,000	1,530,000
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

根据公司经营战略及发展考虑，为进一步整合和优化公司产业布局，更好地开发业务，提高公司经营管理效率和盈利能力，本次交易是为了更好实现公司战略发展规划，优化公司资源配置，提高整体运营效率和实现股东的出资义务，让企业健康良性发展。

#### (五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	公告编号：2025-036	上海熠搜电力工程有限公司100%股权	1元	否	否
收购资产	公告编号：2025-039	杭州益语心健康科技有限公司51%股权	1元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司经营战略及发展考虑，为进一步整合和优化公司产业布局，更好地开发业务，提高公司经营管理效率和盈利能力，本次交易是为了更好实现公司战略发展规划，优化公司资源配置，提高整体运营效率。

#### (六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公告编号：2024-040	收购人	其他承诺（其他承诺（收购完成后不向益语心注入金融类资产）	2024年9月24日	-	正在履行中
公告编号：2024-040	收购人	其他承诺（收购完成后不向益语心注入房地产	2024年9月24日	-	正在履行中

		开发、房地产投资等涉房业务)			
公告编号: 2024-040	收购人	其他承诺(收购完成后12个月内不进行股份转让)	2024年9月24日	-	正在履行中
公告编号: 2024-040	收购人	其他承诺(本次收购资金全部来源于自有或自筹资金)	2024年9月24日	-	正在履行中
公告编号: 2024-040	收购人	其他承诺(保证本次收购后公司的独立性)	2024年9月24日	-	正在履行中
公告编号: 2024-040	收购人	其他承诺(承诺不构成同业竞争)	2024年9月24日	-	正在履行中
公告编号: 2024-040	收购人	其他承诺(减少和规范关联交易)	2024年9月24日	-	正在履行中
公告编号: 2024-040	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2024年9月24日	-	正在履行中
公告日期: 2017-06-28	董监高	同业竞争承诺	2017年10月16日	-	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 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100%	0	9,800	0.098%
	其中：控股股东、实际控制人	9,990,200	99.902%	0	0	0%
	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	9,990,200	99.902%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	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%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						2

注：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，期初控股股东、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	9,990,200	0	9,990,200	99.902%	9,990,200	0	0	0
2	心康控股集团	9,800	0	9,800	0.098%	0	9,800	0	0

有限公司									
合计	10,000,000	-	10,000,000	100%	9,990,200	9,800	0	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实际控制人。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

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

王晓	职工代表监事	女	1987年11月	2025年2月5日	2028年2月4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%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内：董事刘萌和董事刘逸飞系父女关系、董事刘明玲和董事刘逸飞系母女关系，其他董事、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。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐峰	董事、董事长	离任	无	换届
张晓玲	董事、总经理	离任	无	换届
卢勤侠	董事	离任	无	换届
蔡志和	董事	离任	无	换届
田越	董事、董秘	离任	无	换届
王敏	财务负责人	离任	无	换届
康旭红	监事主席	离任	无	换届
雷永刚	监事	离任	无	换届
刘振江	职工代表监事	离任	无	换届
刘萌	无	新任	董事、董事长	换届选举
崔晓彬	无	新任	董事	换届选举
刘逸飞	无	新任	董事	换届选举
刘明玲	无	新任	董事	换届选举
刘元龙	无	新任	董事、总经理	换届选举
左颖	无	新任	董秘、财务负责人	董事会任命
马玲玲	无	新任	监事主席	换届选举
王晓	无	新任	职工代表监事	换届选举
魏明华	无	新任	监事	换届选举

### 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

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、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、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4月12日至今担任山东唯选康医疗科技有限公司执行董事和经理；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；2024年3月至今，任山东唯选康信息科技有限公司任董事，经理；2024年7月至今，任淄博心康医院有限公司，任执行董事；2024年12月5日任杭州益语心儿科门诊部有限公司任董事；2025年03月21日任杭州益语心科技发展有限公司董事经理。2025年至今担任益语心（山东）健康科技股份有限公司董事及董事长。

刘元龙先生：1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1999年12月至2015年12月在空军某部服役，2016年3月至2017年1月在修正药业担任区域经理，2017年6月至2019年8月担任山东爱客多热能科技有限公司业西北大区总监，2019年8月至2024年3月担任沈阳兴齐眼药股份有限公司区域总监，2024年3月至2025年1月担任心康控股集团有限公司运营中心总经理，2025年2月至今在公司担任总经理。

刘明玲女士：1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年8月至2024年6月在果都镇卫生院工作，2024年7月至今泰安心康医院工作。

刘逸飞女士：2004年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学经济学在读。2023年1月至2023年2月在山东心康集团有限公司担任会计助理，2023年12月至2024年2月在国际工程教育中心担任AI数据清洗岗，2024年6月至2024年9月在华西证券研究部实习生。

崔晓彬先生：1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2000年12月至2018年12月在河南某部服役，2018年12月至2019年12月担任山东临沂市卫康生物有限公司品牌运营总监，2019年12月至2021年03月入职济南棋山康养田园综合体品牌运营总监，2021年3月至2024年5月入职心康控股集团品宣部部长，2023年05至今担任心康控股集团益语心儿童康复中心院长。2025年1月担任公司董事。

左颖女士：1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2006年至2021年07月在泰安煤安矿山设备制造有限公司会计、财务主管，2021年08月至2023年07月在泰安启诚机械制造有限公司担任财务主管，2023年08月至2025年1月在心康控股集团有限公司担任财务主管，2025年2月至今在公司担任财务主管和董事会秘书

马玲玲女士：1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2014年8月至2019年7月任美团公司业务经理，2019年8月至2024年5月泰安康医院分别担任医保科主任，集团董事长助理及综合服务中心主任。

魏明华先生：2001年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2022年5月至2022年9月在中南物业工作，2024年1月至2024年3月在山东鸿训商贸有限公司担任会计助理，2024年5月至2024年12月在心康控股集团有限公司担任行政。

王晓女士：1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科。2011年至2021年8月在山东博众医药担任店员工作。2021年9月-2022年4月漱玉平民大药房担任店员工作。2022年5月-2024年12月在心康医院药房工作。2025年1月至今在公司工作。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	0	3
运营人员	0	3
财务人员	2	2
医护人员	0	7
康复人员	0	6
教育人员	0	2
技术人员	1	2
人事人员	0	2
行政人员	6	2
营销人员	6	2
员工总计	15	31

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,686,927.11	5,171,984.20
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五（二）	398,000.00	628,000.00
应收款项融资		-	-
预付款项		1,504,492.83	0.00
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）	755,377.98	458,726.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		9,185.80	0.00
其中：数据资源		-	-
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（四）	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>4,353,983.72</b>	<b>6,258,710.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）	576,426.58	0.00
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		35,320.00	0.00
其中：数据资源			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		252,227.90	0.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		0.00	84,350.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>863,974.48</b>	<b>84,350.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,217,958.20</b>	<b>6,343,060.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项		1,251.42	-
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）	68,153.37	34,474.77
应交税费	五（九）	563,554.58	599,199.90
其他应付款	五（十）	3,555,561.37	847,564.75
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		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	184,816.65
<b>流动负债合计</b>		4,188,520.74	3,719,574.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		4,188,520.74	3,719,574.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,221,354.47	4,900,649.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-72,135.45	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-13,119,781.56	-12,277,164.05
归属于母公司所有者权益合计		1,029,437.46	2,623,485.92
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		1,029,437.46	2,623,485.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		5,217,958.20	6,343,060.34

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	2025年6月30日	2024年12月31日
----	----	------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,650,641.19	4,285,741.42
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十一 (一)	398,000.00	628,000.00
应收款项融资		-	-
预付款项		0.00	0.00
其他应收款	十一 (二)	5,618.51	12,529.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		0.00	0.00
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		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,054,259.70</b>	<b>4,926,270.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一 (三)	1,530,000.00	1,500,000
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		3,288.81	0.00
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		-	-
无形资产		0.00	0.00
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	70,000.00
其他非流动资产		0.00	0.00

非流动资产合计		1, 533, 288. 81	1, 570, 000. 00
资产总计		3, 587, 548. 51	6, 496, 270. 89
<b>流动负债:</b>			
短期借款		0. 00	0. 00
交易性金融负债		0. 00	0. 00
衍生金融负债		-	-
应付票据		0. 00	0. 00
应付账款		0. 00	0. 00
预收款项		0. 00	0. 00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		22, 330. 30	34, 474. 77
应交税费		562, 950. 69	596, 150. 68
其他应付款		721, 022. 25	847, 564. 75
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1, 306, 303. 24</b>	<b>1, 478, 190. 20</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0. 00	0. 00
应付债券		0. 00	0. 00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		0. 00	0. 00
长期应付职工薪酬		0. 00	0. 00
预计负债		0. 00	0. 00
递延收益		-	-
递延所得税负债		0. 00	0. 00
其他非流动负债		0. 00	0. 00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0. 00</b>	<b>0. 00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1, 306, 303. 24</b>	<b>1, 478, 190. 20</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		10, 000, 000	10, 000, 000
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4, 221, 354. 47	4, 900, 649. 97
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积		-72,135.45	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-11,867,973.75	-9,882,569.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,281,245.27</b>	<b>5,018,080.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,587,548.51</b>	<b>6,496,270.89</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		214,946.25	0
其中：营业收入	五（十六）	214,946.25	0
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		2,898,156.92	272,747.63
其中：营业成本	五（十六）	225,592.96	272,747.63
利息支出	五（十九）	-	-
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）	1,445.60	0.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五（十八）	2,687,450.84	270,590.37
研发费用		-	-
财务费用	五（十九）	-16,332.48	2,157.26
其中：利息费用	五（十九）	-	-
利息收入	五（十九）	0.00	540.69
加：其他收益	五（二十）	-	-
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		-	-
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	43,720.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,683,210.67	-229,027.44
加：营业外收入	五（二十三）	710.00	15.49
减：营业外支出	五（二十四）	67,595	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,750,095.67	-229,011.95
减：所得税费用		0.00	0.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,750,095.67	-229,011.95
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）		-2,750,095.67	-229,011.95
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）		-2,750,095.67	-229,011.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,750,095.67	-229,011.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,750,095.67	-229,011.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.275	-0.023
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.275	-0.023

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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十一（四）	0.00	0.00
减：营业成本	十一（四）	0.00	261,892.38
税金及附加		1,445.60	0.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用		246,213.10	0.00
研发费用		-	-
财务费用		-17,758.23	1,204.21
其中：利息费用		-	-
利息收入		0.00	453.19
加：其他收益		-	-

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		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-229,900.47	-263,096.59
加：营业外收入		0.00	15.49
减：营业外支出		50,000.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-279,900.47	-263,081.10
减：所得税费用		0.00	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-279,900.47	-263,081.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-279,900.47	-263,081.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-279,900.47</b>	<b>-263,081.10</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.03

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,190.23	286,999.45
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	12,695,714.70	20,540.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,911,904.93</b>	<b>307,540.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,898,785.55	-
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		1,378,005.61	21,778.21
支付的各项税费		34,226.19	18,071.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	10,204,175.87	430,395.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,515,193.22	470,245.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,603,288.29	-162,705.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		0.00	0.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
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		-	-
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		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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	五（二十六）	-2,603,288.29	-162,705.51
加：期初现金及现金等价物余额	五（二十六）	4,290,215.4	525,881.77
六、期末现金及现金等价物余额	五（二十六）	1,686,927.11	363,176.26

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	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,412,093.48	453.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,412,093.48	453.19
购买商品、接受劳务支付的现金		226,297.31	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		74,784.02	21,778.21
支付的各项税费		21,853.63	0.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,724,258.75	148,657.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,047,193.71	170,435.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,635,100.23	-169,982.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,635,100.23	-169,982.42
加：期初现金及现金等价物余额		4,285,741.42	513,195.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,650,641.19	343,213.06

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

益语心（山东）健康科技股份有限公司 2025 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 1. 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”，变更前公司证券简称为“乐誓股份”，变更后证券简称为“益语心”，证券代码保持不变。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）经营范围：医疗服务，康复服务，诊所服务，咨询服务等。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司总股本为 10,000,000 股。

### (二) 行业性质

公司所属行业为医疗服务，主营业务是通过旗下专科门诊为患有心理健康障碍问题及孤独症青少年儿童提供医学诊疗、精准评估、康复训练、特殊教育、家长访谈、家庭教养和心理疏导融为一体的综合康复诊疗服务及咨询服务。

### (三) 经营范围

本公司经营范围：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)

子公司杭州益语心健康科技有限公司经营范围:一般项目:细胞技术研发和应用;教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);医学研究和试验发展;健康咨询服务(不含诊疗服务);残疾康复训练服务(非医疗);远程健康管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;科普宣传服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);信息系统集成服务;数字创意产品展览展示服务;中医养生保健服务(非医疗);养生保健服务(非医疗);护理机构服务(不含医疗服务);母婴生活护理(不含医疗服务);软件开发;人工智能行业应用系统集成服务;第一类医疗器械销售;第一类医疗设备租赁;康复辅具适配服务;医护人员防护用品批发;数字技术服务;中草药收购;体育健康服务;科技中介服务(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)。

子公司杭州益语心科技发展有限公司经营范围:一般项目:物联网技术服务;教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);企业管理咨询;软件开发;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;计算机系统服务;信息系统集成服务;网络技术服务;第二类医疗器械销售;技术进出口;第一类医疗器械销售;人工智能硬件销售;远程健康管理服务;残疾康复训练服务(非医疗)(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)。

子公司杭州益语心儿科门诊部有限公司经营范围:许可项目:医疗服务;依托实体医院的互联网医院服务;医疗美容服务;职业卫生技术服务;建设工程施工;医疗器械互联网信息服务;检验检测服务;放射卫生技术服务;第三类医疗设备租赁(除依法须经批准的项目外,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)。一般项目:残疾康复训练服务(非医疗);诊所服务;医院管理;物业管理;环境卫生公共设施安装服务;软件开发;互联网销售(除销售需要许可的商品);护理机构服务(不含医疗服务);母婴生活护理(不含医疗服务);物联网技术研发;物联网应用服务;物联网技术服务;物联网设备销售;市场营销策划;医学研究和试验发展;细胞技术研发和应用;企业形象策划;平面设计;数据处理服务;其他文化艺术经纪代理;安全咨询服务;医护

人员防护用品批发；会议及展览服务；远程健康管理服务；信息技术咨询服务（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）。

子公司南京益语心明心专科门诊部有限公司经营范围：许可项目：医疗服务；依托实体医院的互联网医院服务；医疗美容服务；职业卫生技术服务；建设工程施工；医疗器械互联网信息服务；检验检测服务；放射卫生技术服务；第三类医疗器械租赁（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）一般项目：诊所服务；残疾康复训练服务（非医疗）；物业管理；医院管理；环境卫生公共设施安装服务；软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；护理机构服务（不含医疗服务）；母婴生活护理（不含医疗服务）；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网设备销售；市场营销策划；医学研究和试验发展；细胞技术研发和应用；企业形象策划；平面设计；数据处理服务；其他文化艺术经纪代理；安全咨询服务；医护人员防护用品批发；会议及展览服务；远程健康管理服务；信息技术咨询服务（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）

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十八次会议于 2025 年 8 月 27 日批准。

#### （五）合并范围

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，合并财务报表范围内子公司如下：

编号	子公司名称
1	杭州益语心健康科技有限公司
2	杭州益语心科技发展有限公司
3	杭州益语心儿科门诊部有限公司
4	南京益语心明心专科门诊部有限公司

## 2.财务报表编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露

露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2024 年 1-6 月份修订）》披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司根据战略规划重点发展医疗服务项目，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。

## 3.重要会计政策及会计估计

### （一）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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

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回收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医疗服务

本公司按照每月汇总提供的门诊服务确认收入，对于公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款。

## （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。

## 4. 税项

### 1、流转税及附加

适用税种	计税基础	适用税率（%）
增值税	医疗服务	免税
企业所得税	应纳税所得额	20、25
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

### 2、税收优惠及批文

（1）本公司及子公司系符合规定的小型微利企业，2025 年 1-6 月份应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 5%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据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)第一条第七项规定:医疗机构,是指依据国务院《医疗机构管理条例》(国务院令第149号)及卫生部《医疗机构管理条例实施细则》(卫生部令第35号)的规定,经登记取得《医疗机构执业许可证》的机构,以及军队、武警部队各级各类医疗机构。具体包括:各级各类医院、门诊部(所)、社区卫生服务中心(站)、急救中心(站)、城乡卫生院、护理院(所)、疗养院、临床检验中心,各级政府及有关部门举办的卫生防疫站(疾病预防控制中心)、各种专科疾病防治站(所),各级政府举办的妇幼保健所(站)、母婴保健机构、儿童保健机构,各级政府举办的血站(血液中心)等医疗机构,免征企业增值税。本项所称的医疗服务,是指医疗机构按照不高于地(市)级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格(包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等)为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务,以及医疗机构向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务。

2025年度内,公司享有此项税收优惠。

## 5.合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上期期末余额
库存现金	0.00	940.00
银行存款	1,685,276.69	5,171,044.20
其他货币资金	1,650.42	
合 计	1,686,927.11	5,171,984.20

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1年以内	398,000.00	628,000.55
1至2年		
2至3年		140,148.80
3至4年	1,400,000.00	

4至5年	0	1,546,851.20
小计	1,798,000.00	2,315,000.55
减：坏账准备	1,400,000.00	1,687,000.55
合计	398,000.00	628,000.00

### 3、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	100.00%	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					
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款					
合计	1,400,000.00		1,400,000.00		

续：

类别	上期期末余额				
	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
-----	--------------	--------	--------------	--	------------

### 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	2024年12月31日	本期变动金额			2025年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,400,000.00		0		1,400,000.0

### 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	期末余额		
	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	77.86	1,400,000.00
泰安立民医药科技有限公司	398,000.00	22.14	
合 计	1,798,000.00	100.00	1,400,000.00

### (三) 其他应收款

项 目	期末余额	上期期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	755,377.98	458,726.11
合 计	755,377.98	458,726.11

### 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	期末余额	上期期末余额
1 年以内	754,992.98	458,341.11
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	385.00	385.00
小 计	755,377.98	458,726.11
减：坏账准备		
合 计	755,377.98	458,726.11

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期期末余额
社保个人部分	5,618.51	385.00
往来款	749759.47	458,341.11
合 计	755,377.98	458,726.11

#### (四) 其他流动资产

项 目	期末余额	上期期末余额
待抵扣进项税额	0	0
合 计	0	0

#### (五) 固定资产

##### 1、固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上期期末余额
固定资产	688,512.41	
固定资产清理		
合 计	688,512.41	

## 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. 2024 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
—购置	40,000.00		648,512.41	688,512.41
—在建工程转入				
—企业合并增加				
3. 本期减少金额				
—处置或报废				
4. 2025 年 6 月 30 日余额	40,000.00		648,512.41	688,512.41
二、累计折旧				
1. 2024 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
—计提	4,750.00		107,335.83	112,085.83
3. 本期减少金额				
—处置或报废				
4. 2025 年 6 月 30 日余额	4,750.00		107,335.83	112,085.83
三、减值准备				
1. 2024 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
—计提				
3. 本期减少金额				

一处置或报废				
4. 2025年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2025年6月30日	35,250.00		541,176.58	576,426.58
2. 2024年12月31日				

## (六) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2024年12月31日		
2. 本期增加金额		
一购置		
一内部研发		
一企业合并增加		
3. 本期减少金额		
一处置		
一失效且终止确认的部分		
4. 2025年6月30日		
二、累计摊销		
1. 2024年12月31日		
2. 本期增加金额		
一计提		
3. 本期减少金额		
一处置		
一失效且终止确认的部分		
4. 2025年6月30日		
三、减值准备		
1. 2024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. 2025年6月30日		
四、账面价值		
12025年06月30日		
2. 2024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	期末余额		上期期末余额	
	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
坏账准备	1,483,920.24	2,955,610.42	1,687,000.55	84,350.03
合 计	1,483,920.24	2,955,610.42	1,687,000.55	84,350.03

#### (八) 合同负债

项 目	期末余额	上期期末余额
预收款	1,251.42	2,238,335.00
减：计入其他流动负债	0	184,816.65
合 计	1,251.42	2,053,518.35

#### (九) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,463.65	457478.85	457478.85	68,153.37

二、离职后福利-设定提存计划	15,011.12	111,828.32	126839.44	0
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,474.77	569307.17	584318.29	68,153.37

## 2、短期薪酬列示

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,463.65	357214.9	357214.9	63,043.66
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费		60,178.02	60,178.02	0
工伤保险费		2,889.13	2,889.13	0
生育保险费		117.09	117.09	0
四、住房公积金		31,970.00	31,970.00	0
五、工会经费和职工教育经费				0
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,463.65	452369.14	452369.14	63,043.66

## 3、设定提存计划列示

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	15,011.12	108,290.79	108,290.79	
2.失业保险费		3,537.53	3,537.53	
3.企业年金缴费				
合计	15,011.12	111,828.32	111,828.32	

## (十) 应交税费

	期末余额	上期期末余额

项 目		
增值税	0	598,507.87
企业所得税	562,403.86	546.83
个人所得税	1,150.72	
城市维护建设税		72.60
教育费附加		43.56
地方教育附加		29.04
合 计	563,554.58	599,199.90

### (十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,555,561.37	847,564.75
合 计	3,555,561.37	847,564.75

#### 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	期末余额	上期期末余额
资金拆借款		30,000.00
其他	3,555,561.37	817,564.75
合 计	3,555,561.37	847,564.75

### (十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	上期期末余额
-----	------	--------

待转销项税额	0	184,816.65
合 计	0	184,816.65

### (十三) 股本

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次变动增 (+) 减 (-)					2025 年 6 月 30 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1. 股本溢价		1,400,649.97
2. 其他资本公积	4,221,354.47	3,500,000.00
合 计	4,221,354.47	4,900,649.97

### (十五) 其他综合收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期发生额					本 期 所 得 税 前 发 生 额	2025 年 6 月 30 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：税 后 所 得 税 费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东		
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								
合 计	0							

#### (十六) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-12,277,164.05	-14,149,989.17
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	-10369685.89	-14,149,989.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,750,095.67	1,872,825.12
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	-13,119,781.56	-12,277,164.05
---------	----------------	----------------

(十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	期末余额		上期期末余额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	170,894.94	181,592.96	1,418,140.91	788,990.83
其他业务	44,051.31	44,000.00		
合 计	214,946.25	225,592.96	1,418,140.91	788,990.83

(十八) 税金及附加

项 目	期末余额	上期期末余额
城市维护建设税	504.05	72.60
教育费附加	302.43	43.56
地方教育附加	201.62	29.04
其他	437.50	
合 计	1,445.6	145.20

(十九) 管理费用

项 目	期末余额	上期期末余额
职工薪酬	1,369,884.05	359,625.54
福利费		
服务费	1,000.00	217,848.54
保险费	13,233.40	
咨询费	183,144.00	
折旧与摊销	14,152.67	
劳务费	49,886.70	
装修费	1,850.00	
招待费	99,764.02	
低值易耗品	25,942.86	
租赁费	362,312.48	

汽车费用		7,005.52
交通差旅费	185,307.96	
办公费	197,999.01	2,697.99
物业水电费	4,824.24	40,000.00
修理费		
代理费	2,500.00	
评估费	10,000.00	
其他	165,009.45	5.00
合 计	2687450.84	627,182.59

(二十) 财务费用

项 目	期末余额	上期期末余额
利息支出		
减：利息收入	17,938.17	745.32
汇兑损失		41,454.23
金融机构手续费及其他	1,605.69	2,788.30
合 计	16,332.48	43,497.21

(二十一) 其他收益

项 目	期末余额	上期期末余额	计入当期非经常性损益的金 额	
			期末余额	上期期末余额
政府补助	0	497.90	0	497.90
代扣个人所得税手续费	0	15.49	0	15.49
合 计	0	513.39	0	513.39

(二十二) 投资收益

项 目	期末余额	上期期末余额
处置长期股权投资产生的投资收益	0	36,083.29
合 计	0	36,083.29

(二十三) 信用减值损失

项 目	期末余额	上期期末余额
应收账款坏账损失	0	-128,091.49
其他应收款坏账损失	0	
合 计	0	-128,091.49

(二十四) 营业外收入

项 目	期末余额	上期期末余额	计入当期非经常性损益的金额	
			期末余额	上期期末余额
其他	710.00	1,991,451.77	710.00	1,991,451.77
合 计	710.00	1,991,451.77	710.00	1,991,451.77

(二十五) 营业外支出

项 目	期末余额	上期期末余额	计入当期非经常性损益的金 额	
			上期期末余额	上期期末余额
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
捐赠支出	50,000.00		50,000.00	
租房违约金	17,595.00		17,595.00	
其他		46.95		46.95
合 计	67,595.00	69,806.95	67,595.00	69,806.95

(二十六) 所得税费用

项 目	期末余额	上期期末余额
递延所得税费用	0	-84,350.03
合 计	0	-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	期末余额	上期期末余额
-----	------	--------

利息收入	12,677,776.53	949.77
往来款	17,938.17	
其他	216,190.23	556.59
合 计	12,911,904.93	1,506.36

**支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	期末余额	上期期末余额
金融机构手续费		2,768.50
押金		
往来款	10,204,175.87	309,684.55
付现的销售费用、管理费用、研发费用		
期间费用	2,687,450.84	
手续费	1,605.69	
其他	2,621,960.82	161.56
合 计	15,515,193.22	312,614.61

**(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	期末余额	上期期末余额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,750,095.67	1,872,825.12
加：资产减值准备		
信用减值损失		128,091.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,152.67	
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-16,332.48	
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）	146,451.42	569,341.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,492,492.83	67,844.16
其他	1,495,028.60	
经营活动产生的现金流量净额	-2,603,288.29	2,638,102.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,686,927.11	5,171,984.20
减：现金的上年年末余额	4,290,215.40	525,881.77
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	-2,603,288.29	4,646,102.43

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金		
其中：库存现金		940.00
可随时用于支付的银行存款	1,685,276.69	5,171,044.20

可随时用于支付的其他货币资金	1,650.42	
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	1,686,927.11	5,171,984.20
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		

## 6. 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

本公司未发生同一控制下企业合并。

### （三）处置子公司

本公司有处置子公司，根据公司经营战略及发展考虑，为进一步整合和优化公司产业布局，更好地开发业务，所以出售了上海熠搜电力工程有限公司。

### （四）其他原因的合并范围变动

本公司根据公司经营战略及发展考虑，为进一步整合和优化公司产业布局，更好地开发业务，提高公司经营管理效率和盈利能力，为了更好地实现公司战略发展规划，优化公司资源配置，提高整体运营效率和实现股东的出资义务，让企业健康良性发展的原因的导致合并范围变动。

## 7. 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	
杭州益语心科技发展有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道鼎创财富中心3幢837室	技术研发	100.00		设立

杭州益语心健康科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市拱墅区银润星座 712、713 室	运营管理		51	收购
杭州益语心儿科门诊部有限公司	杭州市	浙江省杭州市拱墅区银润星座 202 室、湖州街 532 号、534 号、536 号、538 号	医疗服务		51	收购
南京益语心明心专科门诊部有限公司	南京市	南京市玄武区樱铁村小区 17 栋	医疗服务		51	收购
昆山益语心专科门诊部有限公司	苏州市	昆山开发区创业路 1588 号象屿两岸贸易中心 6 号楼 50-66、69、70 号铺	医疗服务		51	设立
深圳益语心普通专科门诊部	深圳市	深圳市福田区沙头街道新洲社区新洲九街 273 号星河雅居二层 4.A10、A11	医疗服务		51	设立
温州鹿城益语心儿科门诊部有限公司	温州市	浙江省温州市鹿城区滨江街道车站大道 789 号 A2 幢 101 室	医疗服务		51	设立
杭州临安益语新起点儿科门诊部有限公司	杭州市	浙江省杭州市临安区锦城街道新都公园家 13（13 幢 107）	医疗服务		51	设立

**备注：**深圳益语心普通专科门诊部，昆山益语心专科门诊部有限公司，温州鹿城益语心儿科门诊部有限公司，杭州临安益语新起点儿科门诊部有限公司是 2025 年 7 月 1 号以后设立的，不在本期合并报表的范围之内。

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。

## 8.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	99.902	99.902

(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 0.098%、同一实际控制人
刘萌	董事、董事长 持股 99.902%
刘逸飞	董事
崔晓彬	董事
左颖	财务负责人, 董事会秘书
刘明玲	董事
刘元龙	董事, 总经理
马玲玲	监事会主席
魏明华	监事
王晓	职工监事
泰安心康医院有限公司	同一实际控制人
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
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
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
济宁唯选康医院有限公司	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
泰州恩启健康管理有限公司	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	2025年6月30日	2024年12月31日
其他应付款	刘萌	10,000.00	10,000.00
其他应付款	心康控股集团有限公司	2670484.00	

## 9.重大承诺及或有事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 10.资产负债表日后事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 11.母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上期期末余额
1年以内	398,000.00	628,000.00
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	1,798,000.00	2,028,000.00

减：坏账准备	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	398,000.00	628,000.00

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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	100	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					
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,400,000.00		1,400,000.00		

类 别	上期期末余额				
	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

## 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		100.00	

#### 4、坏账准备的情况

类 别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,400,000.00				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	期末余额		
	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	77.86	1,400,000.00
泰安立民医药科技有限公司	398,000.00	22.14	0.00
合计	1,798,000.00	100.00	

#### (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上期期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,618.51	12,529.47
合 计	5,618.51	12,529.47

#### 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	期末余额	上期期末余额
1 年以内	5,233.51	12,144.47
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	385.00	385.00
小 计	5,618.51	12,529.47
减：坏账准备		
合 计	5,618.51	12,529.47

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期期末余额
社保公积金个人部分	5,618.51	12,529.47
合 计	5,618.51	12,529.47

#### (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	期末余额			上期期末余额		
	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	1,530,000.00		1,530,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,530,000.00		1,530,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日	本期计提减值准备	2025年6月30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		0	
杭州益语心理健康科技有限公司	0	1,530,000.00		1,530,000.00		
合计	1,500,000.00			1,530,000.00		

### 3、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	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	0	0	592,452.83	
其他业务				
合计	0	0	592,452.83	

## 12.补充资料

### （一）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-75.28%	-0.275	-0.275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-73.45%	-0.275	-0.275

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	710.00
营业外支出	67,595.00
投资收益	0.00

其他收益	0.00
信用减值损失	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>68,305.00</b>
减：所得税影响数	3,415.25
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>64,889.75</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用