



益语心
NEEQ: 872220

益语心（山东）健康科技股份有限公司



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2025年度归属于母公司股东的净利润-6,060,680.77元，截至2025年12月31日，益语心归属于母公司股东权益的净资产为-3,628,719.05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2025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控制权发生变更，业务基本没有开展导致亏损较为严重，其二系公司今年新业务的市场较快，成本费用增加。同时由于订单回款缓慢，造成累计亏损较大；同时没有很好地控制各项费用支出；公司积极开拓市场，但新业务开展逐步形成区域规模效应，暂未形成可观的盈利。综上，公司经营出现较大累计亏损。

为了保障公司持续经营能力，公司决定重塑商业模式，夯实经营基础、增强持续盈利能力，加快培育新的利润增长点、推动新增项目快速落地与盈利，公司围绕经营优化、业务转型、市场拓展、资源整合等方面，制定并落实以下改善措施：

- 1、双市场协同拓展，提升营收与品牌影响力坚持省内市场深耕与省外市场开拓并举：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；稳步扩大品牌影响力与市场覆盖面，切实增加主营业务销售收入，保障沟通顺畅、合作稳定，支撑公司战略调整平稳落地、有效实施。

2、梳理低效业务，集中资源投向核心与创新领域进一步清理低效、非核心业务，推动资金、人力、技术等关键资源向高潜力、高成长性业务集中，重点加大技术升级、产品迭代、工艺革新等方面投入，提升核心业务竞争力与运营效率。

3、全面梳理经营体系，优化业务结构与商业模式对公司产品、市场布局、客户结构、研发创新、生产运营、销售渠道、资源配置、发展目标等进行全维度、系统性梳理与优化，进一步完善核心业务结构，重塑科学可持续的商业模式，提升整体运营质量与抗风险能力。

4、积极开展青少年儿童脑健康康复服务及心理健康咨询服务，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，顺应青少年儿童脑健康康复行业发展趋势，优化市场战略布局。切实贯彻青少年儿童脑健康康复的发展方向和政策，加强市场拓展；

5、强化经营统筹管理，提升盈利与现金流水平围绕公司整体经营目标，制定清晰可行的年度经营策略与实施计划，明确责任分工、强化资源保障、健全激励约束机制。持续提升公司精细化管理水平与盈利能力，确保经营活动规范、高效、合规。

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2026年公司重点经营项目，确保落实责任、资源保障和业务激励。2026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。

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 | 10 |
| 第三节 | 重大事件 | 23 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 27 |
| 第五节 | 公司治理 | 30 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 36 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 101 |

| | |
|--------|---|
| 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（报告期内） | 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12月31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12月31日 |
| 去年同期 | 指 | 2024年1月1日-2024年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 青少年脑康康复 | 指 | 针对儿童及青少年（通常指 0-18 岁）因各种原因导致的大脑功能损伤或发育障碍，开展的系统化、个性化康复干预与训练服务，核心目标是改善大脑功能、提升生活自理能力、学习能力及社会适应能力，帮助青少年最大程度地发挥潜能，更好地融入家庭、学校和社会。 |
| 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展障碍性疾病，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、孤独症疑似等症状。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 学习困难 | 指 | 由生理、心理、环境、学习方法等多方面因素共同作用的结果,既可能是特定的学习技能障碍(如读写障碍、计算障碍),也可能是外在因素导致的学习效率低下,且在儿童、青少年阶段最为常见,部分表现也会延伸至成人学习中。 |
| 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。 |
| 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 | 为青少年儿童提供脑康康复服务和心理健康服务，聚焦青少年儿童脑康、心理辅导、孤独症、多动症、厌学学困、发育迟缓等问题，提供“医学诊疗+康复训练+教育支持+家庭帮扶”一体化医教融合的科技服务和全流程精准解决方案,成为青少年脑康领域最具创新力的赋能平台和行业引领者。 | | |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 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4楼A19 |
| 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.yyxf.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 | 否 |

注：报告内，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楼”。

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、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

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，通过为青少年儿童脑康和心理健康领域提供“医学诊疗+康复训练+教育支持+家庭帮扶”一体化医教融合服务，聚焦青少年脑康、心理辅导、孤独症、多动症、厌学学困、发育迟缓等问题的全流程精准解决方案。

公司注重商业模式的不断完善，遵从“测、评、医、导、训”医教一体，主要为青少年儿童解决脑康康复和心理健康问题。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健康管理，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，强化公司品牌建设推广，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。

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，实现青少年脑康康复的产业闭环，落实青少年脑康预防干预措施，加强重点人群心理疏导，成为青少年脑康领域最具创新力的赋能平台和行业引领者。

1 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，充分挖掘青少年脑康康复诊疗的需求，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机构进行合作，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。

2 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，从不同角度解决青少年脑康领域的诊断、治疗和康复问题。企业利用自身的医教数据优势，投入到相关产品的研发中。为青少年提供“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、儿科、教育学、计算机科学、工程学等多个学科的专家组成团队，共同开展脑康康复诊疗的研发工作。基于虚拟现实技术开发出了脑康的筛查干预系统，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，加速脑康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，共同推动脑康行业的发展。

3 采购模式

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。

4 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。

5 盈利模式

公司青少儿脑康健康服务服务盈利模式：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+专科医院+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。

6 未来业务规划

报告期内，实际控制人计划将公司未来业务重心聚焦于青少年儿童脑康和心理服务的诊疗领域，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。基于公司自己打造的 MREP 模式和遵守“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，为青少儿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。

随着社会对青少年儿童脑康康复和心理咨询认知的加深、政策支持力度的加大以及科技的不断进

步，青少年儿童脑康康复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，缓解师资年短缺问题；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，推动青少年脑康康复行业商业模式不断完善，经营计划更好地实现，为青少年脑康及其家庭提供更优质的服务与支持。通过全国分支机构布局深化区域服务能力，致力于构建青少年儿童健康产业闭环，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 | 1,184,982.09 | 2,065,071.61 | -42.62% |
| 毛利率% | -240.10% | 48.43% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,060,680.77 | 1,741,286.92 | -448.06% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -5,433,516.19 | 1,867,666.75 | -390.92% |
| 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） | 1,012.85% | 71.60% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | 908.04% | 76.80% | - |
| 基本每股收益 | -0.61 | 0.17 | -458.82% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 13,945,342.26 | 7,509,869.60 | 85.69% |
| 负债总计 | 21,462,808.08 | 5,204,287.71 | 312.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -3,628,719.05 | 2,431,961.72 | -249.21% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.36 | 0.24 | -250% |
| 资产负债率%（母公司） | 28.95% | 22.75% | - |
| 资产负债率%（合并） | 153.91% | 69.30% | - |
| 流动比率 | 0.34 | 1.42 | - |
| 利息保障倍数 | -72.35 | - | - |
| 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 | -4,455,695.96 | 2,685,129.70 | |

| | | | |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 应收账款周转率 | 0.56 | 1.68 | - |
| 存货周转率 | 126.66 | - | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 85.69% | - | - |
| 营业收入增长率% | -42.62% | - | - |
| 净利润增长率% | -799.3% | - | - |

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 | 760,193.14 | 5.45% | 5,176,511.47 | 68.9% | -85.31% |
| 应收票据 | 0 | - | 0 | - | - |
| 应收账款 | 358,200.00 | 2.57% | 765,940.00 | 10.20% | -53.23% |
| 应付账款 | 500,017.58 | 3.59% | 92,000.00 | 1.23% | 443.50% |
| 固定资产 | 998,974.37 | 7.16% | 41,668.75 | 0.55% | 2,297.42% |
| 其他应收款 | 2,567,700.28 | 18.41% | 1,361,399.35 | 18.13% | 88.61% |
| 应付职工薪酬 | 1,355,374.90 | 9.72% | 158,209.31 | 2.11% | 756.70% |
| 合同负债 | 558,193.16 | 4.00% | 2,053,518.35 | 27.34% | -72.82% |
| 应交税费 | 575,988.43 | 4.13% | 599,199.90 | 7.98% | -3.87% |
| 其他应付款 | 12,627,887.10 | 90.55% | 2,116,543.50 | 28.18% | 496.63% |
| 其他流动负债 | 0 | 0% | 184,816.65 | 2.46% | -100% |
| 预付账款 | 2,114,566.38 | 15.16% | 80,000 | 1.07% | 2,543.21% |
| 使用权资产 | 5,776,301.21 | 41.42% | 0 | - | - |

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期余额较上年末减少 85.31%，主要系公司本期推进医教服务新业务扩张，发生经营性采购、市场推广、人员招聘等大额经营性支出，同时发生资产购置等资本性支出，叠加本期回款节奏放缓，共同导致货币资金大幅下降。
- 2、应收账款：本期余额较上年末减少 53.23%，主要系公司加强回款管理、优化客户信用政策，同时新业务以预收款模式为主，应收账款规模同步下降。
- 3、应付账款：本期余额较上年末增长 443.50%，主要系公司新业务扩张，发生大额采购并形成应付供应商货款，付款周期延长导致应付账款余额上升。
- 4、固定资产：本期余额较上年末增长 2,297.42%，主要系公司为满足医教服务新业务运营需求，购置 / 收购医疗康复设备、教学设施、办公设备等固定资产，用于新业务场地搭建与规范化运营，资产增长与公司业务扩张战略相匹配。
- 5、其他应收款：本期余额较上年末增长 88.61%，主要系公司新业务经营扩张，产生业务保证金、员工备用金、往来垫款等经营性应收款项，相关款项为经营活动正常波动，具备真实业务背景，无资金占用等异常情形。

6、应付职工薪酬：本期余额较上年末增长 756.70%，主要系公司本期医教服务新业务拓展至多省份，大规模招聘医师、康复师、管理等专业人员，新业务处于起步扩张阶段，计提大额未支付的职工薪酬、社保公积金所致。

7、合同负债：本期余额较上年末下降 72.82%，主要系上年末预收的医教服务 / 诊疗服务款项，本期已按合同约定完成交付并确认收入，同时本期新业务预收款项规模较小，共同导致合同负债大幅下降。

8、其他应付款：本期余额较上年末增长 496.63%，主要系公司本期新业务扩张，发生业务往来款、暂收款、关联方往来等经营性应付款项，相关款项具备真实业务背景，与公司业务发展规模相匹配。

9、预付账款：本期余额较上年末增长 2543.21%，主要系公司本期医教服务新业务拓展至多省份，为保障项目落地，提前支付了大额经营性款项，包括：预付教学 / 医疗设备、系统软件、等核心物资的采购预付款，锁定货源与供应周期；预付新业务场地的租赁押金、装修预付款等，支撑线下服务网点的搭建。

10、使用权资产：本期余额较上年末增长 41.42%，主要系公司本期本期公司为推进医教服务等新业务落地，新签 / 续租了大额长期租赁合同，核心包括：经营场地租赁，用于线下服务场景搭建；大型医疗 / 教学设备、运营车辆的长期租赁，补充业务运营所需的核心资产。

(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 | 1,184,982.09 | - | 2,065,071.61 | - | -42.62% |
| 营业成本 | 4,030,175.60 | - | 1,064,949.29 | 51.57% | 278.44% |
| 毛利率% | -240.10% | - | 48.43% | - | - |
| 管理费用 | 8,660,354.75 | - | 1,218,836.38 | 59.02% | 610.54% |
| 销售费用 | 64,940.00 | 5.48% | 0 | - | - |
| 财务费用 | 142,000.23 | 11.98% | 43,327.90 | 2.10% | 227.73% |
| 研发费用 | 167,439.20 | 14.13% | 0 | - | - |
| 营业利润 | -11,207,360.87 | - | -391,086.76 | - | 2,765.70% |
| 营业外收入 | 710.01 | 0.06% | 1,991,451.77 | 96.43% | -99.96% |
| 营业外支出 | 86,396.85 | 7.29% | 69,807.95 | 3.38% | 23.76% |
| 信用减值损失 | -230,917.83 | - | -167,281.66 | -8.10% | 38.04% |
| 净利润 | -11,293,047.71 | - | 1,614,907.09 | 78.20% | -799.30% |

项目重大变动原因

1、营业收入：本期较上年同期减少 42.62%，主要系公司处于业务转型期，传统业务逐步收缩，医教服务新业务尚在跨省拓展起步阶段，未形成规模化收入，营业收入下降比例大是同一控制下合并调整上年同期数据的影响，上年收入应该包含剥离出去的子公司业务。

2、营业成本：本期较上年同期增长 278.44%，主要系医教服务新业务跨省扩张，发生大额场地租赁、设备采购、人员薪酬等前置性成本投入，新业务尚未形成规模化收入，导致成本同比大幅增长。

3、管理费用：本期较上年同期增长 610.54%，主要系公司推进新三板挂牌，新增审计、督导、法律咨

询等中介服务费用，同时新业务扩张大规模招聘人员，职工薪酬大幅增长，叠加规范运营成本增加，共同推动费用上升。

4、销售费用：本期较上年同期由 0 增至 64,940.00 元，主要系新业务跨省拓展，发生市场推广、品牌宣传、差旅等销售类费用，为本期新增支出。

5、财务费用：本期较上年同期增长 227.73%，主要系新业务扩张导致流动资金需求增加，本期新增多家公司，使用权资产租赁负债增加，导致未确认融资费用增加。

6、研发费用：本期较上年同期由 0 增至 167,439.20 元，主要系公司聚焦儿童脑康诊疗赛道，加大诊疗技术、信息化系统等研发投入，为本期新增战略性支出。

7、信用减值损失：本期较上年同期增长 38.04%（损失额扩大），应收账款账龄增长，坏账计提比例增大，公司基于谨慎性原则补提坏账准备，计提符合会计准则要求。

8、营业利润：本期较上年同期亏损扩大 2,765.70%，主要系营收下滑、毛利转负，叠加期间费用因新业务扩张大幅增长，毛利无法覆盖费用，导致亏损大幅扩大。

9、营业外收入：本期较上年同期减少 99.96%，主要系上年同期大额政府补助等非经常性收益在本期无发生，仅发生少量零星收入，变动为非经常性收益的正常波动。

10、营业外支出：本期较上年同期增长 23.76%，主要系本期发生资产报废清理、经营性补偿等偶发性非日常支出，不影响主营业务盈利能力。

11、净利润：本期较上年同期由盈转亏，降幅 799.30%，主要系营收下滑、毛利转负、期间费用大幅增长，叠加上年大额营业外收入无发生，共同导致净利润由盈转亏，为新业务转型的阶段性结果。

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 | 1,140,783.09 | 2,065,071.61 | -44.76% |
| 其他业务收入 | 44,199.00 | 0 | - |
| 主营业务成本 | 3,986,175.60 | 1,064,949.29 | 274.31% |
| 其他业务成本 | 44,000.00 | 0 | - |

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 |
|-------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 医疗服务 | 1,140,783.09 | 4,030,175.60 | -240.10% | -42.62% | 278.44% | - |
| | | | | | | |

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，主营业务发生了变更。

公司主营业务由传统光伏发电应用领域整体解决方案、电力工程承包、企业管理咨询服务为核心主营业务，战略转型为青少年儿童脑健康康复服务。

报告期内，公司逐步剥离低效、非核心的传统业务，集中资源投入青少年儿童脑健康康复服务、

心理健康咨询等新业务板块，导致传统业务收入规模及占比持续下降，新业务收入规模及占比大幅提升，公司收入构成发生重大变化。

公司医疗服务收入占主营业务收入的比超过 50%，收入结构的变化导致公司主营业务发生变更。公司变更后的主营业务已依法取得相关经营资质，具备充分的运营能力，公司变更后的主营业务符合现行监管要求。

本次主营业务变更有利于实现公司长期发展目标，有利于提高公司的持续经营能力和盈利能力，有利于公司未来发展。

主要客户情况

鉴于公司客户为青少年特殊群体，为保证客户隐私，申请在年报中豁免披露客户姓名。

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 | 胡某某 | 75,400.00 | 6.36% | 否 |
| 2 | 鲁某某 | 72,000.00 | 6.08% | 否 |
| 3 | 李某某 | 67,271.11 | 5.68% | 否 |
| 4 | 黄某某 | 51,900.00 | 4.38% | 否 |
| 5 | 郭某某 | 50,001.00 | 4.22% | 否 |
| 合计 | | 316,572.11 | 26.72% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|--------------|---------|----------|
| 1 | 杭州银祺置业有限公司 | 400,862.60 | 9.95% | 否 |
| 2 | 山东唯选康科技创新有限公司 | 260,750.00 | 6.47% | 是 |
| 3 | 深圳市亭傲装饰设计工程有限公司 | 257,000.00 | 6.38% | 否 |
| 4 | 温州华威软件产业园公司 | 234,500.00 | 5.82% | 否 |
| 5 | 新泰市楷智建筑装饰装潢中心（个体工商户） | 190,000.00 | 4.71% | 否 |
| 合计 | | 1,343,112.60 | 33.33% | - |

（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 | -4,455,695.96 | 2,685,129.70 | -265.94% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,430,622.37 | -42,500.00 | 3,266.17% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,470,000.00 | 2,008,000.00 | -26.79% |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 - 4,455,695.96 元，较上年同期 2,685,129.70 元减少 265.94%，由净流入转为大额净流出，主要系本期营收下滑、新业务扩张导致经营性支出大幅增加，叠加应收款项占用资金、经营性负债下降，共同导致经营现金流由盈转亏。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额为 - 1,430,622.37 元，较上年同期 - 42,500.00 元净流出规模扩大 3266.17%，主要系公司为布局医教服务新业务，购置医疗设备、教学设施、信息化系统等长期资产，购建长期资产支付的现金较上年同期大幅增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为 1,470,000.00 元，较上年同期 2,008,000.00 元减少 26.79%，主要系本期取得借款收到的现金减少，同时偿还债务、支付利息等现金支出增加，共同导致筹资活动现金流净额同比下降。

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 |
|------------------|-------|------|-----------|--------------|-------------------|------------|-------------------|
| 杭州益语心健康科技有限公司 | 控股子公司 | 运营管理 | 3,000,000 | 9,381,355.02 | -384,370.83 | 252,130.69 | - 3,066,466.80 |
| 昆山益语心专科门诊部有限公司 | 控股子公司 | 医疗服务 | 1,500,000 | 2,312,056.11 | -306,464.37 | 0 | -306,464.37 |
| 深圳益语心普通专科门诊部 | 控股子公司 | 医疗服务 | 500,000 | 1,246,399.30 | -970,343.48 | 3,392.72 | -970,343.48 |
| 南京益语心明心专科门诊部有限公司 | 控股子公司 | 医疗服务 | 500,000 | 2,321,498.47 | - 1,806,910.37 | 29,430.95 | - 1,806,910.37 |
| 杭州临安益语心专科门诊部有限公司 | 控股子公司 | 医疗服务 | 500,000 | 727,755.81 | -326,722.83 | 10,939.00 | -326,722.83 |
| 杭州益语心儿科门诊部有限公司 | 控股子公司 | 医疗服务 | 500,000 | 4,030,786.24 | - 4,199,909.50 | 888,889.73 | - 4,199,909.50 |
| 温州鹿城益语心综 | 控股子公 | 医疗服务 | 500,000 | 433,350.00 | -1,482.52 | 0 | -1,482.52 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|----------|-----------|------------|-------------|--------|-------------|
| 合门诊部 有限公司 | 司 | | | | | | |
| 南京益语 心咨询管 理有限公 司 | 控股 子公 司 | 心理 咨询 | 500,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 淄博益语 心心理咨 询服务有 限公司 | 控股 子公 司 | 心理 咨询 | 100,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杭州临安 益语心教 育咨询有 限公司 | 控股 子公 司 | 心理 咨询 | 100,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杭州益语 心科技发 展有限公 司 | 控股 子公 司 | 科技 研发 | 1,000,000 | 263,626.32 | -328,158.28 | 199.00 | -328,158.28 |

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 |
|----------|--|
| 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。 |
| 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，公司康复训练、特殊教育等部分服务费属于残联结算，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。 |
| 卫生技术人员流失和人才不足风险 | 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 | 限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 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>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。</p> |
| 业务经营资质无法续期的风险 | <p>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。</p> |
| 公司治理和内部控制风险 | <p>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。</p> |
| 实际控制人不当和公司治理的风险 | <p>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。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险发生重大变化。 |

本期重大风险发生重大变化。

报告期内，公司主营业务由传统光伏发电应用领域整体解决方案、电力工程承包、企业管理咨询服务，战略转型为以青少年儿童脑健康康复服务、心理健康咨询服务为核心的大健康服务业务，业务结构、经营模式、行业赛道发生根本性变化，导致公司重大风险结构同步发生重大变化：

一、原有核心风险大幅降低：原光伏工程业务相关的工程履约风险、应收账款回收风险、原材料价格波动风险、行业政策调控风险等，随传统业务逐步剥离，风险敞口显著下降；

二、新增核心重大风险：新增儿童康复医疗服务相关的医疗合规风险、诊疗质量风险、资质合规风险、人才团队稳定性风险、市场拓展风险、行业监管政策变动风险等，成为公司本期核心重大风险；

三、其他风险结构性变化：公司持续经营风险，因业务转型发生重大调整，风险敞口与影响程度较上

期存在显著差异。

公司已针对新增重大风险建立健全了内控管理制度与专项应对措施，保障公司合规、稳健运营，提升持续经营能力。

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及出售资产、对外投资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（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）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 | 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 | 是否存在抵质押 |
|----------------|-------------|----------------------|------------|------------|-----------|------|-----------|------|----------|---------|
| | | | 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 |
| 合计 | - | - | - | - | | | | | - | - |

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

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 | 0 | 0 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

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。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合 | 对价金额 | 是否构成关 | 是否构成重 |
|--------|----|---------|------|-------|-------|
|--------|----|---------|------|-------|-------|

| | | 并标的 | | 联交易 | 大资产重组 |
|-------------------|------|-----------------------------|-----|-----|-------|
| 公告编号： 2025-036 | 出售资产 | 上海熠搜电力 工程有限公司 100%股权 | 1 元 | 否 | 否 |
| 公告编号： 2025-039 | 收购资产 | 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

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|-------------|------|--------|----------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2024年9月24日 | - | 收购 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2024年9月24日 | - | 收购 | 其他承诺 | 其他（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24日 | - | 收购 | 其他承诺 | 其他（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24日 | 2025年11月14日 | 收购 | 其他承诺 | 其他（收购完成后12个月内不进行股份转让） | 已履行完毕 |
| 收购人 | 2024年9月24日 | - | 收购 | 其他承诺 | 其他（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24日 | - | 收购 | 其他承诺 | 其他（承诺不构成同业竞争） | 正在履行中 |
| 收购人 | 2024年9月24日 | - | 收购 | 其他承诺 | 其他（减少和规范关联交易） | 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 | 9,800 | 0.098% | 2,497,550 | 2,507,350 | 25.07% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 2,497,550 | 2,497,550 | 24.98% | |
| | 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 | 9,990,200 | 99.902% | -2,497,550 | 7,492,650 | 74.93% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,990,200 | 99.902% | -2,497,550 | 7,492,650 | 74.93% | |
| | 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 |

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 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% | 7,492,650 | 2,497,550 | 0 | 0 |
| 2 | 心康控股集团 有限公司 | 9,800 | 0 | 9,800 | 0.098% | 0 | 9,800 | 0 | 0 |
| 合计 | | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100% | 7,492,650 | 2,507,350 | 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、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

刘萌先生为公司实际控制人。国籍：中国，无境外永久居留权，担任公司董事，董事长。刘萌先生直接持有公司股份 9990200 股，持股比例 99.902%，通过一致行动人心康控股集团有限公司间接控制公司 0.098% 表决权，合计控制公司 100% 表决权，能够决定公司董事会多数席位及重大经营管理决策，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》关于实际控制人的认定标准。

实际控制人所持公司股份无质押、冻结等权利受限情形。公司与实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务方面保持相互独立，不存在同业竞争、违规占用公司资金或违规担保等损害公司及中小股东利益的情形。

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 | | | | |
| 刘萌 | 董事 | 男 | 1978年12月 | 2025年1月22日 | 2028年1月21日 | 9,990,200 | 0 | 9,990,200 | 99.902% |
| | 董事长 | | | 2025年2月5日 | 2028年1月21日 | | | | |
| 刘逸飞 | 董事 | 女 | 2004年5月 | 2025年1月22日 | 2028年1月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘明玲 | 董事 | 女 | 1979年5月 | 2025年1月22日 | 2028年1月21日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 崔晓彬 | 董事 | 男 | 1982年7月 | 2025年1月22日 | 2028年1月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘元龙 | 董事 | 男 | 1980年5月 | 2025年1月22日 | 2028年1月21日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | 总经理 | | | 2025年2月5日 | 2028年2月4日 | | | | |
| 左颖 | 财务负责人 | 女 | 1980年3月 | 2025年2月5日 | 2028年2月4日 | 0 | | 0 | 0 |
| | 董秘 | | | | | | | | |
| 马玲玲 | 监事 | 女 | 1991年7月 | 2025年1月22日 | 2028年1月21日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | 监事主席 | | | 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22日 | 2028年1月21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) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 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 |
|-----|------|------|----------|------|
| 刘萌 | 无 | 新任 | 董事，董事长 | 换届 |
| 刘逸飞 | 无 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 刘明玲 | 无 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 崔晓斌 | 无 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 刘元龙 | 无 | 新任 | 董事，总经理 | 换届 |
| 马玲玲 | 无 | 新任 | 监事主席 | 换届 |
| 魏明华 | 无 | 新任 | 监事 | 换届 |
| 王晓 | 无 | 新任 | 职工代表监事 | 换届 |
| 左颖 | 无 | 新任 | 董秘，财务负责人 | 新聘 |

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；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。2025年1月担任公司董事及益语心儿童康复中心院长。

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月泰安心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。

(四) 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 0 | 6 | 0 | 6 |

| | | | | |
|-------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 运营人员 | 0 | 4 | 0 | 4 |
| 财务 | 2 | 2 | 0 | 4 |
| 医护 | 0 | 20 | 0 | 20 |
| 康复 | 0 | 9 | 0 | 9 |
| 教育 | 0 | 37 | 0 | 37 |
| 技术 | 1 | 5 | 0 | 6 |
| 人事 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| 行政 | 6 | 0 | 4 | 2 |
| 营销 | 6 | 2 | 0 | 8 |
| 员工总计 | 15 | 87 | 4 | 98 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 5 |
| 本科 | 4 | 51 |
| 专科 | 8 | 39 |
| 专科以下 | 1 | 3 |
| 员工总计 | 15 | 98 |

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

（一）员工薪酬政策

公司建立了与行业水平、岗位职责、工作业绩、公司效益相结合的薪酬激励体系，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平的分配原则。公司薪酬结构主要包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴补贴及法定福利等部分，根据岗位性质、职级体系、绩效考核结果确定员工薪酬水平，核心技术、管理及业务骨干实行与贡献挂钩的激励机制。公司严格按照国家及地方相关法律法规，为员工依法缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金等各项社会保险与住房公积金，切实保障员工合法权益，不断优化薪酬福利结构，增强员工归属感与稳定性。

（二）员工培训计划

公司高度重视人才培养与员工能力提升，建立了覆盖新员工、在职员工、管理人员、专业技术人员的分层分类培训体系。

1. 新员工入职培训：包含企业文化、规章制度、安全服务、岗位职责、业务流程等内容，帮助新员工快速融入团队、熟悉工作内容。

2. 在职员工技能提升培训：围绕主营业务、专业技能、质量管理、合规风控、信息化应用等方面，通过内部讲师授课、外部专家培训、线上课程学习、技能比武、岗位轮岗等多种形式开展常态化培训。

3. 管理与骨干人才培养：针对中高层管理人员、核心技术及业务骨干，选派参加外部专业研修、行业交流、资质认证等，提升综合管理能力与专业技术水平。

4. 合规与安全生产培训：定期开展法律法规、劳动用工、安全生产、职业健康等专项培训，强化员工合规意识与安全操作能力。

公司将培训与员工职业发展、绩效考核、晋升机制相结合，持续提升员工整体素质，为公司持续发展提供人才支撑。

（三）需公司承担费用的离退休职工人数

报告期末，公司无需要由本公司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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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) 内部监督机构对监督事项的意见

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

公司有独立完整的管理、运营、研发、医疗、采购、服务和营销人员，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，并按照规定进行独立核算，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 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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（2026）第 025100012 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 | 2026 年 4 月 27 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 牛忠党 2 年 | 何继军 2 年 | 不适用 0 年 | 不适用 0 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 10 | | | |

审计报告正文：

审 计 报 告

安礼会审字（2026）第 025100012 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 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独立性准则和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 2025 年度归属于母公司股东的净利润-6,060,680.77 元，截至 2025 年 12 月 31 日，益语心归属于母公司股东权益的净资产为-3,628,719.05 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：



二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 760,193.14 | 5,176,511.47 |
| 结算备付金 | | 0 | 0 |
| 拆出资金 | | 0 | 0 |
| 交易性金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | 五（二） | 358,200.00 | 765,940.00 |
| 应收款项融资 | | 0 | 0 |
| 预付款项 | 五（三） | 2,114,566.38 | 80,000.00 |
| 应收保费 | | 0 | 0 |
| 应收分保账款 | | 0 | 0 |
| 应收分保合同准备金 | | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 五（四） | 2,567,700.28 | 1,361,399.35 |
| 其中：应收利息 | | 0 | 0 |
| 应收股利 | | 0 | 0 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|---------------------|
| 存货 | 五（五） | 63,637.85 | 0 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 合同资产 | | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | 五（六） | 1,376.11 | 0 |
| 流动资产合计 | | 5,865,673.76 | 7,383,850.82 |
| 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（七） | 998,974.37 | 41,668.75 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 五（八） | 5,776,301.21 | 0 |
| 无形资产 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 五（十） | 1,234,392.92 | 0 |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | 70,000.00 | 84,350.03 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 8,079,668.50 | 126,018.78 |
| 资产总计 | | 13,945,342.26 | 7,509,869.60 |
| 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 | 五（十二） | 500,017.58 | 92,000.00 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 五（十三） | 558,193.16 | 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（十四） | 1,355,374.90 | 158,209.31 |
| 应交税费 | 五（十五） | 575,988.43 | 599,199.90 |
| 其他应付款 | 五（十六） | 12,627,887.10 | 2,116,543.50 |
| 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 | 五（十七） | 1,659,294.25 | - |
| 其他流动负债 | | - | 184,816.65 |
| 流动负债合计 | | 17,276,755.42 | 5,204,287.71 |
| 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 | 五（十九） | 4,186,052.66 | - |
| 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 | | 4,186,052.66 | - |
| 负债合计 | | 21,462,808.08 | 5,204,287.71 |
| 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 | 五（二十一） | 4,900,649.97 | 4,900,649.97 |
| 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 | 五（二十二） | -18,529,369.02 | -12,468,688.25 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | -3,628,719.05 | 2,431,961.72 |
| 少数股东权益 | | -3,888,746.77 | -126,379.83 |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|--------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | -7,517,465.82 | 2,305,581.89 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 13,945,342.26 | 7,509,869.60 |

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12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 36,120.06 | 4,285,741.42 |
| 交易性金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | 十一（一） | 358,200.00 | 628,000.00 |
| 应收款项融资 | | 0 | 0 |
| 预付款项 | | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 十一（二） | 1,294,940.24 | 12,529.47 |
| 其中：应收利息 | | 0 | 0 |
| 应收股利 | | 0 | 0 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | | 0 | 0 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 合同资产 | | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | | 0 | 0 |
| 流动资产合计 | | 1,689,260.30 | 4,926,270.89 |
| 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） | 1,530,000.00 | 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 | | - | - |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |

| | | | |
|----------------|--|---------------------|---------------------|
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 0 | 0 |
| 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 | 70,000.00 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,600,000.00 | 1,570,000.00 |
| 资产总计 | | 3,289,260.30 | 6,496,270.89 |
| 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 | | 334,038.76 | 34,474.77 |
| 应交税费 | | 575,988.43 | 596,150.68 |
| 其他应付款 | | 42,335.75 | 847,564.75 |
| 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 | | 952,362.94 | 1,478,190.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 租赁负债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 负债合计 | | 952,362.94 | 1,478,190.20 |
| 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 | 4,900,649.97 |
| 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 | | -12,563,752.61 | -9,882,569.28 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,336,897.36 | 5,018,080.69 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,289,260.30 | 6,496,270.89 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-------------|--------|---------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 1,184,982.09 | 2,065,071.61 |
| 其中：营业收入 | 五（二十三） | 1,184,982.09 | 2,065,071.61 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 13,066,355.38 | 2,327,629.82 |
| 其中：营业成本 | 五（二十三） | 4,030,175.60 | 1,064,949.29 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 五（二十四） | 1,445.60 | 516.25 |
| 销售费用 | 五（二十五） | 64,940.00 | - |
| 管理费用 | 五（二十六） | 8,660,354.75 | 1,218,836.38 |
| 研发费用 | 五（二十七） | 167,439.20 | - |
| 财务费用 | 五（二十八） | 142,000.23 | 43,327.90 |
| 其中：利息费用 | | 153,695.59 | - |

| | | | |
|-------------------------------|--------|-----------------------|---------------------|
| 利息收入 | | 18,679.99 | - |
| 加：其他收益 | 五（二十九） | 10,335.48 | 2,669.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十） | 894,594.77 | 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（三十一） | -230,917.83 | -167,281.66 |
| 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） | | -11,207,360.87 | -391,086.76 |
| 加：营业外收入 | 五（三十二） | 710.01 | 1,991,451.77 |
| 减：营业外支出 | 五（三十三） | 86,396.85 | 69,807.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -11,293,047.71 | 1,530,557.06 |
| 减：所得税费用 | | - | -84,350.03 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,293,047.71 | 1,614,907.09 |
| 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） | | -11,293,047.71 | 1,614,907.09 |
| 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） | | -5,232,366.94 | -126,379.83 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,060,680.77 | 1,741,286.92 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | -36,083.29 |
| （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 |
| 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 |
| （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 |
| (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 | | -11,293,047.71 | 1,578,823.80 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,060,680.77 | 1,705,203.63 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -5,232,366.94 | -126,379.83 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.61 | 0.17 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -1.13 | 0.17 |

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 | 2024 年 |
|-------------------------------|-------|----------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 十一（四） | 0 | 592,452.83 |
| 减：营业成本 | 十一（四） | 0 | 0 |
| 税金及附加 | | 1,445.60 | 0 |
| 销售费用 | | 0 | 0 |
| 管理费用 | | 877,548.50 | 456,700.82 |
| 研发费用 | | 0 | 0 |
| 财务费用 | | -17,917.77 | 1,110.44 |
| 其中：利息费用 | | 0 | 0 |
| 利息收入 | | 0 | 622.56 |
| 加：其他收益 | | 0 | 513.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -1,499,999.00 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -270,108.00 | 11,500.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,631,183.33 | 146,654.96 |
| 加：营业外收入 | | 0 | 0 |
| 减：营业外支出 | | 50,000.00 | 3,288.81 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,681,183.33 | 143,366.15 |
| 减：所得税费用 | | | -70,000.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,681,183.33 | 213,366.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,681,183.33 | 213,366.15 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 0 | 0 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 5. 其他 | | 0 | 0 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0 | 0 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | 0 | 0 |
| 5. 现金流量套期储备 | | 0 | 00 |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 7. 其他 | | 0 | 0 |
| 六、综合收益总额 | | -2,681,183.33 | 213,366.15 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.27 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | - | - |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024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 | | 1,845,526.43 | 5,473,534.45 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0 | 0 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0 | 0 |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0 | 0 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0 | 0 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------------|---------------------|
| 回购业务资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 15.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十五） | 18,451,851.54 | 754,771.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,297,377.97 | 6,228,321.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,597,319.83 | 1,721,608.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0 | 0 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0 | 0 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 0 | 0 |
| 拆出资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 支付保单红利的现金 | | 0 | 0 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,313,663.02 | 470,716.10 |
| 支付的各项税费 | | 93,262.48 | 25,289.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十五） | 13,748,828.60 | 1,325,577.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,753,073.93 | 3,543,191.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五（三十五） | -4,455,695.96 | 2,685,129.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 544,379.59 | 42,500.00 |
| 投资支付的现金 | | 0 | 0 |
| 质押贷款净增加额 | | 0 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 886,242.78 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,430,622.37 | 42,500.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,430,622.37 | -42,500.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,470,000.00 | 3,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | 120,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,470,000.00 | 3,620,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0 | 1,612,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0 | 1,612,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,470,000.00 | 2,008,000.00 |
| 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 | | -4,416,318.33 | 4,650,629.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,176,511.47 | 525,881.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 760,193.14 | 5,176,511.47 |

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 | 2024 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 | | 0 | 1,040,000.00 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 15.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,118,042.14 | 1,120.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,118,042.14 | 1,041,135.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 0 | 226,608.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 290,520.68 | 238,326.72 |
| 支付的各项税费 | | 21,835.74 | 2,257.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,525,307.08 | 311,397.75 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,837,663.50 | 778,590.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,719,621.36 | 262,545.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 0 | 0 |
| 投资支付的现金 | | 1,530,000.00 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|--------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 1,530,000.00 | 0 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,530,000.00 | 0 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 3,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | 10,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0 | 3,510,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0 | 0 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 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 | 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 | | -4,249,621.36 | 3,772,545.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,285,741.42 | 513,195.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 36,120.06 | 4,285,741.42 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|-------------|--------|----|---|--------------|-------|-----------|-----------|------|--------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 未分配利润 | | | |
| | 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 | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000 | - | - | - | 4,900,649.97 | - | - | 36,083.29 | - | - | - | -12,468,688.25 | -126,379.83 | 2,305,581.89 |
| 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 | - | - | - | 4,900,649.97 | - | - | 36,083.29 | - | - | - | -12,468,688.25 | -126,379.83 | 2,305,581.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | - | - | - | 36,083.29 | - | - | - | -6,060,680.77 | - | 3,762,366.94 | -9,823,047.71 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,060,680.77 | - | - | 11,293,047.71 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,470,000.00 |
| 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、本期末余额 | 10,000,000 | - | - | - | 4,900,649.97 | - | 0 | - | - | - | -18,529,369.02 | - | 3,888,746.77 | -7,517,465.82 |

| 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 | - | - | - | 1,400,649.97 | - | 36,083.29 | - | - | - | -14,209,975.17 | | - |
| | | | | | | | | | | | | | 2,773,241.91 |
| 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 | - | - | - | 1,400,649.97 | - | 36,083.29 | - | - | - | -14,209,975.17 | | - |
| | | | | | | | | | | | | | 2,773,241.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0 | - | - | - | 3,500,000.00 | - | -36,083.29 | - | - | - | 1,741,286.92 | - | 5,078,823.80 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | -36,083.29 | - | - | - | 1,741,286.92 | | 1,578,823.80 |
| （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 |
| 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 | - | - | - | 4,900,649.97 | - | - | - | - | - | -12,468,688.25 | - | 2,305,581.89 |
| | | | | | | | | | | | | 126,379.83 | |

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 | 2025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 | - | - | - | 4,900,649.97 | - | - | - | - | - | -9,882,569.28 | 5,018,080.69 |
| 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 | | | | 4,900,649.97 | - | - | - | - | - | -9,882,569.28 | 5,018,080.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,681,183.33 | - |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,681,183.33 |
| （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 | - | - | - | 4,900,649.97 | - | - | - | - | - | - | -12,563,752.61 | 2,336,897.36 |

| 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 | - | - | - | 1,400,649.97 | - | - | - | - | - | - | 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 | - | - | - | 1,400,649.97 | - | - | - | - | - | - | 1,304,714.54 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 0 | - | - | - | 3,500,000.00 | - | - | - | - | - | 213,366.15 | 3,713,366.15 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 213,366.15 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,500,000 |
| 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 | - | - | - | 4,900,649.97 | - | - | - | - | - | -9,882,569.28 | 5,018,080.69 | |

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

公司所属行业为专业技术服务业，主营业务是青少年儿童心理健康服务及孤独症诊疗服务。

（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）。

(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4月28日批准报出。

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（2024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2025年度归属于母公司股东的净利润为-6,060,680.77元，截至2025年12月31日，公司归属于母公司股东的净资产为-3,628,719.05元，低于实收股本。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：

1、双市场协同拓展，提升营收与品牌影响力坚持省内市场深耕与省外市场开拓并举：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；，稳步扩大品牌影响力与市场覆盖面，切实增加主营业务销售收入，保障沟通顺畅、合作稳定，支撑公司战略调整平稳落地、有效实施。

2、整合低效业务，集中资源投向核心与创新领域进一步清理、整合低效、非核心业务，推动资金、人力、技术等关键资源向高潜力、高成长性业务集中，重点加大技术升级、产品迭代、工艺革新等方面投入，提升核心业务竞争力与运营效率。

3、全面梳理经营体系，优化业务结构与商业模式对公司产品、市场布局、客户结构、研发创新、生产运营、销售渠道、资源配置、发展目标等进行全维度、系统性梳理与优化，进一步完善核心业务结构，重塑科学可持续的商业模式，提升整体运营质量与抗风险能力。

4、积极开展青少年儿童脑健康康复服务及心理健康咨询服务，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，顺应青少儿脑康康复行业发展趋势，优化市场战略布局。切实贯彻青少儿脑康康复的发展方向和政策，加强市场拓展；

5、强化经营统筹管理，提升盈利与现金流水平围绕公司整体经营目标，制定清晰可行的年度经营策略与实施计划，明确责任分工、强化资源保障、健全激励约束机制。持续提升公司精细化管理水平与盈利能力，确保经营活动规范、高效、合规。

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2026年公司重点经营项目，确保落实责任、资源保障和业务激励。2026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2025年12月31日的财务状况，以及2025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：在途物资、库存商品等。

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 |

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。

③医疗服务业务

医疗服务收入是在医疗服务已经提供，取得门诊病例、住院病例、体检报告、检验等单据，医药用品交付给患者，收到价款或取得收取价款的权利时确认。

(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 |

2、税收优惠及批文

财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告 财政部 税务总局公告2023年第12号 对小型微利企业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。

本公司及子公司杭州益语心科技发展有限公司、杭州益语心健康科技有限公司系符合规定的小型微利企业，2025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 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|-------------|--------------|
| 库存现金 | 4,417.50 | 940.00 |
| 银行存款 | 290,802.89 | 5,175,571.47 |
| 其他货币资金 | 464,972.75 | |
| 合计 | 760,193.14 | 5,176,511.47 |

| | | |
|---------------|--|--|
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
|---------------|--|--|

(二) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | | 773,200.55 |
| 1至2年 | 398,000.00 | |
| 2至3年 | | 140,148.80 |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | 1,546,851.20 |
| 5年以上 | 1,400,000.00 | |
| 小计 | 1,798,000.00 | 2,460,200.55 |
| 减：坏账准备 | 1,439,800.00 | 1,694,260.55 |
| 合计 | 358,200.00 | 765,940.00 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2025年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 77.86 | 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 | 398,000.00 | 22.14 | 39,800.00 | 10.00 | 358,200.00 |
| 其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款 | 398,000.00 | 22.14 | 39,800.00 | 10.00 | 358,200.00 |
| 合计 | 1,798,000.00 | 100.00 | 1,439,800.00 | | 358,200.00 |

| 类别 | 2024年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 56.91 | 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 | 1,060,200.55 | 43.09 | 294,260.55 | 27.76 | 765,940.00 |
| 其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款 | 1,060,200.55 | 43.09 | 294,260.55 | 27.76 | 765,940.00 |
| 合计 | 2,460,200.55 | 100.00 | 1,694,260.55 | | 765,940.00 |

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12月31日 |
|------|--------------|-----------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,694,260.55 | 39,800.00 | 294,260.55 | | 1,439,800.00 |

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 | 2025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 | 77.86 | 1,400,000.00 |
| 泰安立民医药科技有限公司 | 398,000.00 | 22.14 | 39,800.00 |
| 合计 | 1,798,000.00 | 100.00 | 1,439,800.00 |

(三) 预付账款

1、按账龄列示

| 账龄 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------|--------------|-------------|
| 1年以内 | 2,114,566.38 | 80,000.00 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | | |
| 合计 | 2,114,566.38 | 80,000.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付账款总额的比例（%） |
|-------------------|--------------|------|---------------|
| 梅秀琴 | 872,409.57 | 1年以内 | 41.26 |
| 浙江圣誉建筑工程有限公司 | 240,000.00 | 1年以内 | 11.35 |
| 森隆地产有限公司 | 164,476.52 | 1年以内 | 7.78 |
| 温州博辰装饰有限公司 | 118,300.00 | 1年以内 | 5.59 |
| 融城建设工程有限公司浙江第一分公司 | 99,000.00 | 1年以内 | 4.68 |
| 合计 | 1,494,186.09 | | 70.66 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,567,700.28 | 1,361,399.35 |
| 合计 | 2,567,700.28 | 1,361,399.35 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,567,623.28 | 1,096,944.52 |
| 1至2年 | | 296,000.00 |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | 385.00 | 385.00 |
| 小 计 | 2,568,008.28 | 1,393,329.52 |
| 减：坏账准备 | 308.00 | 31,930.17 |
| 合 计 | 2,567,700.28 | 1,361,399.35 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 191,753.00 | 11,777.00 |
| 备用金 | 72,805.65 | 5,000.00 |
| 代扣代缴款项 | 50,996.68 | 425.00 |
| 往来款 | 2,252,452.95 | 1,376,127.52 |
| 合 计 | 2,568,008.28 | 1,393,329.52 |

(五) 存货

| 项目 | 2025年12月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|------|-------------|------|-----------|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 1,592.90 | | 1,592.90 | | | |
| 库存商品 | 62,044.95 | | 62,044.95 | | | |
| 合 计 | 63,637.85 | | 63,637.85 | | | |

(六) 其他流动资产

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 预缴税金 | 1,376.11 | |
| 合 计 | 1,376.11 | |

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 固定资产 | 998,974.37 | 41,668.75 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 998,974.37 | 41,668.75 |

2、固定资产

| 项 目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.2024年12月31日余额 | 40,000.00 | | 2,500.00 | 42,500.00 |
| 2.本期增加金额 | 219,500.00 | 548,504.09 | 352,145.45 | 1,120,149.54 |
| —购置 | 219,500.00 | 548,504.09 | 352,145.45 | 1,120,149.54 |
| —在建工程转入 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 40,000.00 | | | 40,000.00 |
| —处置或报废 | 40,000.00 | | | 40,000.00 |
| 4.2025年12月31日余额 | 219,500.00 | 548,504.09 | 354,645.45 | 1,122,649.54 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.2024年12月31日余额 | 791.67 | | 39.58 | 831.25 |
| 2.本期增加金额 | 20,259.82 | 74,708.01 | 28,667.76 | 123,635.59 |
| —计提 | 20,259.82 | 74,708.01 | 28,667.76 | 123,635.59 |
| 3.本期减少金额 | 791.67 | | | 791.67 |
| —处置或报废 | 791.67 | | | 791.67 |
| 4.2025年12月31日余额 | 20,259.82 | 74,708.01 | 28,707.34 | 123,675.17 |
| 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 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| 4.2025年12月31日余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2025年12月31日 | 199,240.18 | 473,796.08 | 325,938.11 | 998,974.37 |
| 2.2024年12月31日 | 39,208.33 | | 2,460.42 | 41,668.75 |

(八) 使用权资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.2024年12月31日 | | |
| 2.本期增加金额 | 7,007,447.49 | 7,007,447.49 |
| —租赁 | 7,007,447.49 | 7,007,447.49 |
| —其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| —租赁到期 | | |
| —其他减少 | | |
| 4.2025年12月31日 | 7,007,447.49 | 7,007,447.49 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2024年12月31日 | | |
| 2.本期增加金额 | 1,231,146.28 | 1,231,146.28 |
| —计提 | 1,231,146.28 | 1,231,146.28 |

| | | |
|---------------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| —其他减少 | | |
| 4.2025年12月31日 | 1,231,146.28 | 1,231,146.28 |
| 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 | | |
| —其他减少 | | |
| 4.2025年12月31日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2025年12月31日 | 5,776,301.21 | 5,776,301.21 |
| 2.2024年12月31日 | | |

(九) 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 | 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 | | |
| 4.2025年12月31日 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2024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 | | |
| 4.2025年12月31日 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 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12月31日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2025年12月31日 | | |
| 2.2024年12月31日 | | |

(十) 长期待摊费用

| 项 目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2025年12月31日 |
|-----|-------------|--------------|------------|------|--------------|
| 装修费 | | 1,001,299.45 | 76,090.93 | | 925,208.52 |
| 租赁费 | | 387,282.65 | 78,098.25 | | 309,184.40 |
| 合 计 | | 1,388,582.10 | 154,189.18 | | 1,234,392.92 |

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

| 项 目 | 2025年12月31日 | | 2024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 | 1,400,000.00 | 70,000.00 | 1,687,000.55 | 84,350.03 |
| 合 计 | 1,400,000.00 | 70,000.00 | 1,687,000.55 | 84,350.03 |

(十二) 应付账款

1、按账龄披露

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 500,017.58 | 92,000.00 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | | |
| 合 计 | 500,017.58 | 92,000.00 |

2、账龄超过一年的大额应付账款

无。

(十三) 合同负债

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------------|-------------|--------------|
| 预收款 | 558,193.16 | 2,238,335.00 |
| 减：计入其他流动负债 | | 184,816.65 |
| 合 计 | 558,193.16 | 2,053,518.35 |

(十四) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

| 项 目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|----------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 143,198.19 | 7,122,962.79 | 6,107,964.56 | 1,158,196.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 15,011.12 | 644,513.14 | 520,014.00 | 139,510.26 |
| 三、辞退福利 | | 139,275.40 | 81,607.18 | 57,668.22 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 158,209.31 | 7,906,751.33 | 6,709,585.74 | 1,355,374.90 |

2、短期薪酬列示

| 项 目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 143,198.19 | 6,510,502.51 | 5,587,994.58 | 1,065,706.12 |
| 二、职工福利费 | | 198,341.81 | 198,341.81 | |
| 三、社会保险费 | | 266,067.76 | 219,258.49 | 46,809.27 |
| 其中：医疗保险费 | | 255,924.84 | 210,642.94 | 45,281.90 |
| 工伤保险费 | | 10,142.92 | 8,615.55 | 1,527.37 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 143,876.00 | 102,369.68 | 41,506.32 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 4,174.71 | | 4,174.71 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 143,198.19 | 7,122,962.79 | 6,107,964.56 | 1,158,196.42 |

3、设定提存计划列示

| 项 目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 1.基本养老保险 | 15,011.12 | 619,143.90 | 499,583.31 | 134,571.71 |
| 2.失业保险费 | | 25,369.24 | 20,430.69 | 4,938.55 |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 15,011.12 | 644,513.14 | 520,014.00 | 139,510.26 |

(十五) 应交税费

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 增值税 | 575,441.60 | 598,507.87 |
| 个人所得税 | 546.83 | 546.83 |
| 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 | 575,988.43 | 599,199.90 |

(十六) 其他应付款

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 12,627,887.10 | 2,116,543.50 |
| 合 计 | 12,627,887.10 | 2,116,543.50 |

1、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|
| 资金拆借款 | | 30,000.00 |
| 往来款 | 12,610,532.67 | 1,268,633.25 |
| 代扣代缴款项 | 4,375.01 | 345.50 |
| 其他 | 12,979.42 | 817,564.75 |
| 合 计 | 12,627,887.10 | 2,116,543.50 |

(十七) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------------|--------------|-------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,659,294.25 | |
| 合 计 | 1,659,294.25 | |

(十八) 其他流动负债

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 待转销项税额 | | 184,816.65 |
| 合 计 | | 184,816.65 |

(十九) 租赁负债

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-----------------|--------------|-------------|
| 租赁付款额 | 6,263,321.46 | |
| 减：未确认的融资费用 | 417,974.55 | |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 1,659,294.25 | |
| 租赁负债净额 | 4,186,052.66 | |

(二十) 股本

| 项 目 | 2024年12月31日 | 本次变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2025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 |

(二十一) 资本公积

| 项目名称 | 2025年12月31日 | 2024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 | 3,500,000.00 |
| 合 计 | 4,900,649.97 | 4,900,649.97 |

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，公司收到刘萌资金款项100.00万元；2024年12月31日，公司收到刘萌资金款项250.00万元。

(二十二) 未分配利润

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -12,468,688.25 | -14,209,975.17 |
| 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 | -12,468,688.25 | -14,209,975.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -6,060,680.77 | 1,741,286.92 |
| 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 | -18,529,369.02 | -12,468,688.25 |

(二十三) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|

| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 主营业务 | 1,140,783.09 | 3,986,175.60 | 2,065,071.61 | 1,064,949.29 |
| 其他业务 | 44,199.00 | 44,000.00 | | |
| 合计 | 1,184,982.09 | 4,030,175.60 | 2,065,071.61 | 1,064,949.29 |

(二十四) 税金及附加

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------|----------|--------|
| 城市维护建设税 | 504.05 | 223.55 |
| 教育费附加 | 302.43 | 108.25 |
| 地方教育附加 | 201.62 | 72.17 |
| 印花税 | 437.50 | 112.28 |
| 合计 | 1,445.60 | 516.25 |

(二十五) 销售费用

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|------|-----------|--------|
| 职工薪酬 | 2,980.00 | |
| 广告费 | 46,960.00 | |
| 修理费 | 600.00 | |
| 服务费 | 14,400.00 | |
| 合计 | 64,940.00 | |

(二十六) 管理费用

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 3,994,922.12 | 812,339.23 |
| 服务费 | 899,828.32 | 220,108.54 |
| 折旧摊销 | 1,495,307.96 | 13,455.49 |
| 汽车费用 | 73,440.81 | 13,064.91 |
| 差旅费 | 500,781.97 | 13,151.38 |
| 办公费 | 438,424.91 | 8,931.81 |
| 物业水电费 | 182,699.18 | 41,700.00 |
| 修理费 | 25,912.00 | 25,200.00 |
| 租赁费 | 78,855.16 | 51,593.99 |
| 业务招待费 | 253,575.42 | 14,433.83 |
| 劳务费 | 64,794.70 | 500.00 |
| 开办费 | 156,043.80 | |
| 宣传费 | 247,239.27 | |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 248,529.13 | 4,357.20 |
| 合计 | 8,660,354.75 | 1,218,836.38 |

(二十七) 研发费用

| 项目 | 2025年度 | 2024年度 |
|-------|------------|--------|
| 职工薪酬 | 36,559.20 | |
| 材料费 | 3,000.00 | |
| 委外研发费 | 35,560.00 | |
| 专利申请费 | 92,320.00 | |
| 合计 | 167,439.20 | |

(二十八) 财务费用

| 项目 | 2025年度 | 2024年度 |
|----------|------------|-----------|
| 租赁负债利息支出 | 153,695.59 | |
| 减：利息收入 | 18,142.83 | 1,060.63 |
| 汇兑损失 | | 41,454.23 |
| 手续费及其他 | 6,447.47 | 2,934.30 |
| 合计 | 142,000.23 | 43,327.90 |

(二十九) 其他收益

| 项目 | 2025年度 | 2024年度 | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|------------|-----------|----------|---------------|----------|
| | | | 2025年度 | 2024年度 |
| 政府补助 | | 497.90 | | 497.90 |
| 代扣个人所得税手续费 | | 15.49 | | 15.49 |
| 直接减免的增值税 | 10,335.48 | 2,156.43 | 10,335.48 | 2,156.43 |
| 合计 | 10,335.48 | 2,669.82 | 10,335.48 | 2,669.82 |

(三十) 投资收益

| 项目 | 2025年度 | 2024年度 |
|-----------------|------------|-----------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 894,594.77 | 36,083.29 |
| 合计 | 894,594.77 | 36,083.29 |

(三十一) 信用减值损失

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -262,540.00 | -135,351.49 |
| 其他应收款坏账损失 | 31,622.17 | -31,930.17 |
| 合 计 | -230,917.83 | -167,281.66 |

(三十二) 营业外收入

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|-----------|--------|--------------|---------------|--------------|
| | | | 2025年度 | 2024年度 |
| 保险赔款收入 | 700.00 | | 700.00 | |
| 无法支付的应付款项 | 0.01 | | 0.01 | |
| 其他 | 10.00 | 1,991,451.77 | 10.00 | 1,991,451.77 |
| 合 计 | 710.01 | 1,991,451.77 | 710.01 | 1,991,451.77 |

(三十三) 营业外支出

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|-------------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| | | | 2025年度 | 2024年度 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 3,288.81 | | 3,288.81 |
| 对外捐赠支出 | 50,014.70 | | 50,014.70 | |
| 资产盘亏 | 18,135.04 | 66,471.19 | 18,135.04 | 66,471.19 |
| 罚款支出 | 650.00 | | 650.00 | |
| 违约赔偿支出 | 17,595.00 | | 17,595.00 | |
| 其他 | 2.11 | 47.95 | 2.11 | 47.95 |
| 合 计 | 86,396.85 | 69,807.95 | 86,396.85 | 69,807.95 |

(三十四) 所得税费用**1、所得税费用表**

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------|--------|------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | | -84,350.03 |
| 合 计 | | -84,350.03 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2025年度 |
|------|----------------|
| 利润总额 | -11,293,047.71 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 按适用/适用税率计算的所得税费用 | -683,263.17 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 12,534.44 |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,269,377.17 |
| 其他 | -598,648.44 |
| 合 计 | |

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|------|---------------|------------|
| 利息收入 | 1,117.11 | 1,264.79 |
| 往来款 | 18,375,895.01 | 752,949.89 |
| 其他 | 74,839.42 | 556.59 |
| 合 计 | 18,451,851.54 | 754,771.27 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 押金保证金 | 159,450.00 | |
| 备用金 | 317,516.97 | |
| 往来款 | 10,887,682.62 | 1,222,277.16 |
| 付现的销售费用、管理费用、研发费用 | 2,131,361.42 | 100,370.49 |
| 其他 | 252,817.59 | 2930.06 |
| 合 计 | 13,748,828.60 | 1,325,577.71 |

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------------------|----------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -11,293,047.71 | 1,614,907.09 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 230,917.83 | 167,281.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 123,635.59 | 831.25 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 使用权资产折旧 | 1,231,146.28 | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 154,189.18 | |
| 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） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -894,594.77 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 14,350.03 | |
| 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） | -63,637.85 | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,547,044.59 | -294,461.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 8,588,390.05 | 1,196,571.45 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,455,695.96 | 2,685,129.70 |
| 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 | 760,193.14 | 5,176,511.47 |
| 减：现金的上年年末余额 | 5,176,511.47 | 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 | -4,416,318.33 | 4,650,629.70 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2025年度 | 2024年度 |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 4,417.50 | 940.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 290,802.89 | 5,175,571.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 464,972.75 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 760,193.14 | 5,176,511.47 |
| 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）本期不再纳入合并范围的原子公司

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 本期不再成为 |
|-------|-----|------|---------|--------|
|-------|-----|------|---------|--------|

| | | | 直接 | 间接 | 子公司的原因 |
|--------------|-----|------|--------|----|--------|
| 上海熠搜电力工程有限公司 | 上海市 | 光伏发电 | 100.00 | | 转让 |

(二) 本期发生的同一控制下企业合并情况

1、本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|---------------|--------------|---------------------------------|------------|------------------------------------|
| 杭州益语心健康科技有限公司 | 51% | 参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的 | 2025年6月23日 | 股权转让协议已经签署并生效，股东名称及章程已变更，工商变更登记已完成 |

(续)

| 被合并方名称 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 杭州益语心健康科技有限公司 | 209,763.99 | -2,458,889.39 | 646,930.70 | -257,918.03 |

2、合并日被合并方的资产、负债的账面价值

| 项目名称 | 合并日 | 上期期末 |
|----------|---------------|--------------|
| 流动资产合计 | 2,150,748.33 | 1,125,140.51 |
| 非流动资产合计 | 749,967.17 | 41,668.75 |
| 资产总计 | 2,900,715.50 | 1,166,809.26 |
| 流动负债合计 | 2,611,217.50 | 1,484,713.29 |
| 非流动负债合计 | | |
| 负债总计 | 2,611,217.50 | 1,484,713.29 |
| 净资产 | -2,710,502.00 | -317,904.03 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | -2,710,502.00 | -317,904.03 |

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 | |
| 杭州益语心科技发展有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 技术研发 | 100.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|------------------|-----|-----|------|-------|-------|----|
| 杭州益语心健康科技有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 医疗服务 | 51.00 | | 设立 |
| 杭州益语心儿科门诊部有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 医疗服务 | | 51.00 | 设立 |
| 南京益语心明心专科门诊部有限公司 | 南京市 | 南京市 | 医疗服务 | | 51.00 | 设立 |
| 深圳益语心普通专科门诊部 | 深圳市 | 深圳市 | 医疗服务 | | 51.00 | 设立 |
| 昆山益语心专科门诊部有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 医疗服务 | | 51.00 | 设立 |
| 温州鹿城益语心综合门诊部有限公司 | 温州市 | 温州市 | 医疗服务 | | 51.00 | 设立 |
| 杭州临安益语心专科门诊部有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 医疗服务 | | 51.00 | 设立 |
| 杭州临安益语心教育咨询有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 咨询服务 | | 51.00 | 设立 |
| 南京益语心咨询管理有限公司 | 南京市 | 南京市 | 咨询服务 | | 51.00 | 设立 |
| 淄博益语心心理咨询服务有限公司 | 淄博市 | 淄博市 | 咨询服务 | | 51.00 | 设立 |

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) 其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|--------------|
| 刘萌 | 董事、董事长、实际控制人 |
| 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 |
| 心康控股集团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 泰安心康医院有限公司 | 同一实际控制人 |
| 泰安弘康医院管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 山东众一堂中医科技发展有限公司 | 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 |

| | |
|--------------------------------|---------|
| 山东唯选康医疗科技有限公司 | 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 |
| 广西唯选康科技创新有限公司 | 同一实际控制人 |
| 南京鼓楼区众一堂中医诊所有限公司 | 同一实际控制人 |
| 义乌心康医疗管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 泰安益语心健康咨询有限公司（曾用名：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 |
| 泰安益语心康复医院有限公司 | 同一实际控制人 |
| 杭州恩启信息技术服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 泰安幸福语健康咨询有限公司 | 同一实际控制人 |

（三）关联方应收应付款项

公司应收应付关联方款项如下：

| 项目名称 | 关联方 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|----------------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 刘萌 | 40,000.00 | |
| 其他应收款 | 泰安心康医院有限公司 | 150,000.00 | 296,000.00 |
| 其他应收款 | 义乌心康医疗管理有限公司 | 231,000.00 | |
| 其他应收款 | 杭州恩启信息技术服务有限公司 | 53,100.00 | |
| 其他应收款 | 山东益语心康复有限公司 | 70,000.00 | |
| 应付账款 | 山东唯选康科技创新有限公司 | 260,750.00 | |
| 其他应付款 | 刘萌 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他应付款 | 王晓 | 1,569.80 | |
| 其他应付款 | 心康控股集团有限公司 | 12,079,484.00 | |
| 其他应付款 | 泰安心康医院有限公司 | 210,000.00 | 1,059,474.90 |
| 其他应付款 | 杭州恩启信息技术服务有限公司 | 7,371.88 | |
| 其他应付款 | 淄博心康医院有限公司 | | 2,050.00 |
| 其他应付款 | 山东唯选康生命科技有限公司 | | 7,508.35 |
| 其他应付款 | 山东唯选康科技创新有限公司 | | 199,400.00 |

九、重大承诺及或有事项

截至2025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2025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 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | | 628,000.00 |
| 1至2年 | 398,000.00 | |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | 1,400,000.00 |
| 5年以上 | 1,400,000.00 | |
| 小 计 | 1,798,000.00 | 2,028,000.00 |
| 减：坏账准备 | 1,439,800.00 | 1,400,000.00 |
| 合 计 | 358,200.00 | 628,000.00 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 2025年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 77.86 | 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 | 398,000.00 | 22.14 | 39,800.00 | 10.00 | 358,200.00 |
| 其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款 | 398,000.00 | 22.14 | 39,800.00 | 10.00 | 358,200.00 |
| 合 计 | 1,798,000.00 | 100.00 | 1,439,800.00 | | 358,200.00 |

| 类 别 | 2024年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 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12月31日 |
|------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,400,000.00 | 39,800.00 | | | 1,439,800.00 |

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 | 2025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 | 77.86 | 1,400,000.00 |
| 泰安立民医药科技有限公司 | 398,000.00 | 22.14 | 39,800.00 |
| 合计 | 1,798,000.00 | 100.00 | 1,439,800.00 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,294,940.24 | 12,529.47 |
| 合计 | 1,294,940.24 | 12,529.47 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 1年以内 | 1,294,863.24 | 12,144.47 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | 385.00 | 385.00 |
| 小计 | 1,295,248.24 | 12,529.47 |
| 减：坏账准备 | 308.00 | |
| 合计 | 1,294,940.24 | 12,529.47 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 代扣代缴款项 | 17,728.24 | 12,529.47 |
| 往来款 | 1,277,520.00 | |
| 合计 | 1,295,248.24 | 12,529.47 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2025年12月31日 | | | 2024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 | 1,530,000.00 | | 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12月31日 | 本期计提减值准备 | 2025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 | | | |
| 杭州益语心健康科技有限公司 | | 1,530,000.00 | | 1,530,000.00 | | |
| 合计 | 1,500,000.00 | 1,530,000.00 | 1,500,000.00 | 1,530,000.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 2025年度 | | 2024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 | |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | | | 592,452.83 | |

十二、 补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 2025年度 |
|---|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | |
| 委托他人投资或管理资产的损益； | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失； | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | |
| 债务重组损益； | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益； | -2,458,889.39 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | |
| 受托经营取得的托管费收入； | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -85,686.84 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 904,930.25 |
| 减：所得税影响金额 | -409,911.50 |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | -1,229,734.49 |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示） | -602,569.90 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润 | -627,164.59 |

(二) 净资产收益率

| 报告期利润 | 2025年度 | | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | 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 | 1,012.85 | -0.61 | -0.61 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 908.04 | -0.54 | -0.54 |

（本页无正文，为益语心（山东）健康科技股份有限公司审计报告签字盖章页）

益语心（山东）健康科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

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 | 710.01 |
| 营业外支出 | -86,396.85 |
| 投资收益 | 894,594.77 |
| 其他收益 | 10,335.48 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益： | -2,458,889.39 |
| 非经常性损益合计 | -1,639,645.98 |
| 减：所得税影响数 | -409,911.50 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -602,569.9 |
| 非经常性损益净额 | -627,164.58 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用