THINKWIN+
心为心

心为心

NEEQ: 873081

浙江心为心科技股份有限公司

ZHEJIANG THINKWINWIN TECHNOLOGY CORP.,LTD.

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、公司负责人陈光宁、主管会计工作负责人董仙姬及会计机构负责人（会计主管人员）董仙姬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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 17
第五节 公司治理 20
第六节 财务会计报告 26
附件 会计信息调整及差异情况 94

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、心为心、股份公司	指	浙江心为心科技股份有限公司
股东会	指	浙江心为心科技股份有限公司股东会
董事会	指	浙江心为心科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江心为心科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江心为心科技股份有限公司高级管理人员
公司章程	指	浙江心为心科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
任智鞋材	指	温州任智鞋材有限公司
心联心	指	平阳心联心投资管理合伙企业（有限合伙）
报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ABS 塑料	指	ABS 塑料是丙烯腈(A)、丁二烯(B)、苯乙烯(S)三种单体的三元共聚物，三种单体相对含量可任意变化，制成各种树脂。ABS 兼有三种组元的共同性能，A 使其耐化学腐蚀、耐热，并有一定的表面硬度，B 使其具有高弹性和韧性， S 使其具有热塑性塑料的加工成型特性并改善电性能。因此 ABS 塑料是一种原料易得、综合性能良好、价格便宜、用途广泛的“坚韧、质硬、刚性”材料。ABS 塑料在机械、电气、纺织、汽车、飞机、轮船等制造工业及化工中获得了广泛的应用。
TPU 聚氨酯	指	TPU 聚氨酯，TPU 是 Thermoplastic Urethane 的简称，中文名称为热塑性聚氨酯弹性体，TPU 是由二苯甲烷二异氰酸酯（MDI）、甲苯二异氰酸酯（TDI）和大分子多元醇、扩链剂共同反应聚合而成的高分子材料。
TPR	指	TPR（Thermo-Plastic-Rubber material）是热塑性橡胶材料，是一类具有橡胶弹性同时无需硫化，可直接加工成型（如注塑，挤出，吹塑等）的热塑性软性胶料。
橡胶	指	橡胶(Rubber)是指具有可逆形变的高弹性聚合物材料，在室温下富有弹性，在很小的外力作用下能产生较大形变，除去外力后能恢复原状。橡胶属于完全无定型聚合物，它的玻璃化转变温度（Tg）低，分子量往往很大，大于几十万。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江心为心科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG THINKWINWIN TECHNOLOGY CORP.,LTD.		
	THINKWINWIN		
法定代表人	邵柏峰	成立时间	1999 年 6 月 8 日
控股股东	控股股东为陈光宁	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈光宁，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业（C19）-制鞋业（C195）-塑料鞋制造（C1953）		
主要产品与服务项目	鞋跟和鞋底的研发、生产及销售		
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	心为心	证券代码	873081
挂牌时间	2018 年 11 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	林哲如	联系地址	浙江省温州市鹿城区渔藤路 11 号
电话	0577-88759966	电子邮箱	linzheru@thinkwinwin.cn
传真	0577-89798098		
公司办公地址	浙江省温州市鹿城区渔藤路 11 号	邮政编码	325008
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913303027154229287		
注册地址	浙江省温州市鹿城区渔藤路 11 号		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为C制造业-C19皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业-C195制鞋业-C1953塑料鞋制造。根据营业执照，公司的经营范围为：鞋用材料研发、生产和销售；制鞋业技术服务；鞋业设计和信息服务；云企业管理软件、智能工程管理设备、智能机械的研发、销售及推广服务。（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）。

公司致力于鞋跟和鞋底制造领域，目前的主营业务是鞋跟和鞋底的研发、生产及销售。公司建立了从采购、研发、生产、销售、管理的完整产业链，力求为消费者提供优质的产品和服务。公司自1999年设立以来，一贯秉承“以顾客的要求，我们的追求”的经营理念，在取得良好业绩的同时，继续奉行“以客户满意为宗旨，以员工成长为基石，以公司持续经营为目标”的经营宗旨。公司先后荣获“温州市鹿城区专利示范企业”、“温州市科技（创新）型企业”、“浙江省科技型中小企业”、“浙江省高成长科技型中小企业”、“国家高新技术企业”、“鞋材智能制造省级高新技术企业研发中心”，同时通过GB/T 19001/ISO 9001质量管理体系第三方认证、GB/T 24001/ISO 14001环境管理体系第三方认证、GB/T 45001/ISO 45001职业健康安全管理体系第三方认证，拥有18项实用新型专利，3项发明专利，4项外观设计专利，1项软件著作权，是中国鞋跟行业“浙江制造”标准的主要起草单位，是中国鞋跟制造行业国家标准的第一起草单位。公司凭借多年丰富的实践经验与技术，良好的工艺流程，严格的品质管控，全面的售后服务，赢得了广大客户的信任，成为大东、卓诗尼、金帝等知名鞋企的指定供应商。

公司产品的销售主要通过直销的模式，公司销售部负责公司产品的对外销售，随时掌握市场动态，发掘潜在客户群，并根据目标客户信息进行针对性的跟踪开发。此外，公司与众多客户建立了常年的合作关系，并安排专人负责日常的客户关系维护，包括产品的售后服务、客户投诉的受理与解决、客户满意度调查及回访，以便及时了解客户需求。公司主要通过以下几种方式进行市场推广：公司销售团队业务人员定期拜访重点客户，了解客户的最新需求情况以及对产品、价格、服务的满意度，据此进行分析总结，以获得客户的项目需求；成为客户供应商体系的成员，根据客户项目需求进行竞价，以获得订单机会；定期参加国内鞋材行业间交流活动以及展会，了解行业最新资讯和发展动向，并通过公开网络信息、参与行业协会活动挖掘潜在客户，主动进行开发和维护；凭借公司在行业的良好口

碑，公司研发、销售团队直接与终端客户做技术交流或向其提供样品，使其指定使用公司产品。

公司的收入来源主要通过为客户提供满足其需求的鞋跟和鞋底来实现盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 12 月 6 日，公司高新技术企业复审通过，证书编号为 GR202433003555，有效期三年。

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	59,255,730.74	52,451,506.76	12.97%
毛利率%	23.57%	24.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,148,034.02	1,436,423.49	49.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,729,743.84	1,535,369.91	12.66%
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）	8.15%	5.02%	-
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）	6.56%	5.36%	-
基本每股收益	0.14	0.10	49.54%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	55,657,270.01	59,409,365.37	-6.32%
负债总计	28,636,074.28	33,122,391.63	-13.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,659,507.07	25,936,473.05	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.73	2.89%
资产负债率%（母公司）	53.31%	57.40%	-
资产负债率%（合并）	51.45%	55.75%	-
流动比率	0.81	0.82	-
利息保障倍数	4.22	2.73	-
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	15,240,499.73	8,117,389.22	87.75%

应收账款周转率	6.55	7.23	-
存货周转率	6.32	4.48	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-6.32%	-8.84%	-
营业收入增长率%	12.97%	8.63%	-
净利润增长率%	45.36%	224.80%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,765,468.72	10.36%	7,667,908.59	12.91%	-24.81%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	7,784,562.08	13.99%	8,111,365.31	13.65%	-4.03%
存货	6,039,127.80	10.85%	8,297,454.40	13.97%	-27.22%
固定资产	22,478,337.15	40.39%	22,734,460.59	38.27%	-1.13%
投资性房地产	6,628,707.35	11.91%	6,909,835.56	11.63%	-4.07%
无形资产	3,088,258.84	5.55%	2,212,083.87	3.72%	39.61%
短期借款	14,331,150.34	25.75%	26,190,000.00	44.08%	-45.28%
应付票据	7,355,768.00	13.22%	1,957,887.00	3.30%	275.70%

项目重大变动原因

1.短期借款：本期短期借款较上年同期减少 11,858,849.66 元，减少比例为 45.28%，主要是因为：公司积极优化融资结构与融资渠道，合理运用商业信用，通过增加应付票据等低成本融资方式替代部分短期银行借款，有效降低了对传统短期借款的依赖，从而影响短期借款减少。

2.应付票据：本期应付票据较上年同期增加 5,397,881.00 元，增加比例为 275.70%，主要是因为：公司根据生产经营及资金统筹安排，在采购等业务中提高银行承兑汇票等票据结算比例，充分利用银行授信与供应链信用资源，在满足日常经营资金需求的前提下，改善负债结构，从而影响应付票据增加。

(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	59,255,730.74	-	52,451,506.76	-	12.97%

营业成本	45,289,191.26	76.43%	39,788,561.36	75.86%	13.82%
毛利率%	23.57%	-	24.14%	-	-
管理费用	6,333,329.27	10.69%	4,505,963.41	8.59%	40.55%
财务费用	573,457.32	0.97%	852,745.22	1.63%	-32.75%
其他收益	656,757.80	1.11%	399,318.01	0.76%	64.47%
投资收益	26,302.29	0.04%	6,239.05	0.01%	321.58%
营业利润	2,177,898.69	3.68%	1,492,726.21	2.85%	45.90%
净利润	2,159,221.99	3.64%	1,485,437.39	2.83%	45.36%

项目重大变动原因

1. 管理费用
   本期管理费用较上年同期增加 1,827,365.86 元，增加比例为 40.55%，主要是因为：随着公司经营规模持续扩张，职工薪酬较上年同期增加 721,012.86 元，办公及日常运营费用较上年同期增加 388,233.35 元，业务活动增加导致招待费、交通费、差旅费较上年同期增加 636,567.57 元，从而影响管理费用增加。
2. 财务费用
   本期财务费用较上年同期减少 279,287.90 元，减少比例为-32.75%，主要是因为：公司优化融资结构，降低了有息负债规模，短期借款等融资余额减少，利息支出相应降低；同时市场融资利率下行，公司综合融资成本下降，进一步减少了利息费用，从而影响财务费用减少。
3. 其他收益
   本期其他收益较上年同期增加 257,439.79 元，增加比例为 64.47%，主要是因为：收到政府补助较上年同期增加 231,980.87 元，从而影响其他收益增加。
4. 投资收益
   本期投资收益较上年同期增加 20,063.24 元，增加比例为 321.58%，主要是因为：公司在保障日常经营资金需求的前提下，为提高闲置资金使用效率，合理利用暂时闲置自有资金购买安全性高、流动性好的理财产品，取得的理财收益较上年同期增加 20,063.23 元，从而影响投资收益增加。
5. 营业利润
   本期营业利润较上年同期增加 685,172.48 元，增加比例为 45.90%，主要是因为：公司销售规模扩大，主营业务收入较上年同期增加 6,299,054.89，同时对财务费用有所控制，财务费用较上年同期减少 279,287.90 元，收到政府补助较上年同期增加 231,980.87 元，从而影响营业利润增加。
6. 净利润
   本期净利润较上年同期增加 673,784.60 元，增加比例为 45.36%，主要是因为：公司营业利润较上年同期增加 685,172.48 元,，从而影响净利润增加。

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	53,301,986.94	47,002,932.05	13.40%
其他业务收入	5,953,743.80	5,448,574.71	9.27%
主营业务成本	41,623,533.84	36,241,235.10	14.85%
其他业务成本	3,665,657.42	3,547,326.26	3.34%

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
鞋跟	20,595,132.00	16,735,681.71	18.74%	-2.40%	2.76%	-4.08%
鞋底	32,706,854.94	24,887,852.13	23.91%	26.28%	24.72%	0.95%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

-

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江行走科技有限公司	16,393,437.00	27.67%	否
2	江西省卡特兔婴童用品有限公司	8,820,482.30	14.89%	否
3	温州东才鞋业有限公司	7,543,369.22	12.73%	否
4	浙江卡丝露鞋业有限公司	5,559,100.00	9.38%	否
5	石城卡特兔科技有限公司	4,934,851.78	8.33%	否
合计		43,251,240.30	73.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江中瑞橡胶高分子材料股份有限公司	8,708,500.00	23.09%	否
2	瑞安市新宝瑞塑业有限公司	2,386,030.00	6.33%	否
3	温州市丰绅新材料有限公司	2,321,000.00	6.15%	否
4	温州中锦新材料科技有限公司	2,241,450.00	5.94%	否
5	温州市优联新材料有限公司	1,806,340.00	4.79%	否
合计		17,463,320.00	46.30%	-

(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	15,240,499.73	8,117,389.22	87.75%

投资活动产生的现金流量净额	-1,550,708.89	-4,857,991.49	68.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,960,016.91	-9,146,209.93	-52.63%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额
   本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,123,110.51 元，增减比例为 87.75%，主要原因是：公司业务规模持续拓展，主营业务收入较去年增加 6,299,054.89 元，同时公司加强应收账款管理，回款效率提升，销售额增长的同时应收账款较去年同期减少 326,803.23 元，从而影响经营活动产生的现金流量净额增加 。
2. 投资活动产生的现金流量净额
   本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,307,282.60 元，增减比例为 68.08%，主要原因是：公司购买的银行定期存款 5,000,000.00 元到期资金收回，导致现金流入增加，从而影响投资活动产生的现金流量净额增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额
   本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,813,806.98 元，增减比例为-52.63%，主要原因是：公司优化融资结构，降低债务规模，本期取得借款收到的现金较上年同期减少 12,884,135.3 元，偿还借款支付的现金较上年同期相应减少 3,025,285.64 元；同时公司进行了权益分派，较上年同期分派金额减少 5,045,042.68 元，从而影响筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
温州任智鞋材有限公司	控股子公司	鞋跟鞋底研发、生产、销售	2,000,000.00	4,880,063.26	3,616,886.62	6,060,989.28	111,879.69

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金	资金来源

				额	
宁波银行	银行理财产品	兴银理财稳添利日盈增利105号日开固收类理财产品	400,000.00	0.00	自有资金
招商银行	银行理财产品	招银理财日日金127号C	300,000.00	0.00	自有资金
招商银行	银行理财产品	招银理财日日金134号C	700,000.00	0.00	自有资金
招商银行	银行理财产品	招银理财日日金138号C	300,000.00	0.00	自有资金
招商银行	银行理财产品	农银安心天天利8号	200,000.00	0.00	自有资金

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
1、原材料价格波动风险	ABS、TPU、TPR、橡胶等原材料在公司主营业务成本中的占比较大，主要原材料的价格波动对公司盈利情况均会产生较大影响。如果上述原材料价格大幅变动，而产品价格基本稳定，公司无法及时将成本向下游客户转移，主要产品毛利率可能会受到影响，导致公司盈利能力下降。 应对措施：公司已经与供应商建立了稳定的供求关系，并依靠规模效应取得了成本采购优势；由于公司产品的生产周期比较短，因此销售模式采取了年度销售框架协议加日常采购订单的方式，加强了产品销售对原材料价格的敏感度，降低了因原材料价格大幅变动给公司盈利能力造成的风险。
2、人才流失的风险	公司业务的开展既需要具备较强研发能力的研发人员，也

	需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对研发人才和销售人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员和销售团队一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来较大风险。 应对措施：公司将加强人力资源能力建设，注重培养既懂技术又懂管理的创新型领军人才，努力形成一支德才兼备、结构合理、素质优良并接受公司文化的人才队伍。未来，公司将通过完善人才引进的政策与机制、营造人才成长的环境、建立和完善岗位培训体系及薪酬制度，制定多种激励措施等留住人才，对于为公司研发工作做出贡献的技术人员给予多种形式的奖励，为技术人员提供施展才能的空间和市场化的物质激励，以增强员工对企业的忠诚度。
3、实际控制人控制不当的风险	陈光宁直接持有公司股份 11,583,770 股，占公司总股本的 77.2251%,同时，陈光宁为心联心执行事务合伙人,直接控制心联心持有公司 116,130 股股份的表决权，其合计享有公司有表决权股份 11,699,900 股，占公司总股本的 77.9993%，为公司第一大股东，股权较为集中，会对公司控制权和治理结构造成一定影响。 应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

4、未全员缴纳社保及住房公积金的风险	截至报告期末，公司及控股子公司在册员工 85 人，已全部签订了劳动合同，社保缴纳人数 55 人，住房公积金缴纳人数 5 人，社保未缴的 30 人中，2 人为退休返聘，28 人因自身原因放弃缴纳社保。住房公积金未缴的 100 人均因自身原因放弃缴纳。虽然未缴纳社保及住房公积金的员工均签署了不会因未缴纳社保或住房公积金而追究公司责任的承诺书，但未来若主管部门要求公司依法足额缴纳员工社保及住房公积金，公司将进一步增加人力成本，进而对公司盈利能力产生一定影响。 应对措施：公司实际控制人陈光宁就员工社保及住房公积金事项出具承诺如下：“就目前公司未为全体员工缴纳社保及住房公积金的情况，如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司被处以罚款或者要求公司承担任何费用，本人将无条件全额承担公司额外应补缴的社保费用、住房公积金及因此所产生的所有相关费用，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。”
5、资产负债率较高的风险	公司 2023 年末、2024 年末和 2025 年末的资产负债率（母公司）分别为 53.78%、57.40%和 53.31%，主要负债为短期借款、应付账款、其他应付款，报告期内负债率保持在较高水平，若公司不能及时偿还负债，将导致财务风险上升，影响公司经营。 应对措施：公司将通过以下途径控制和降低偿债风险，一是通过利润累积增厚资本，降低资产负债率，公司将通过加大市场开拓力度，实现销售收入的增长，增强公司的盈利能力；二是公司将继续保持良好的信用记录，通过还旧借新等方式保持银行借款的稳定性，采取按揭贷款每月等额还本付息的还款方式减轻资金流的压力；三是公司将拓展融资渠道，通过权益性融资的方式引进长期资金。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018 年 11 月 21 日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中

董监高	2018 年 11 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（资金占用承诺）	正在履行中
董监高	2018 年 11 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	其他（限售承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 21 日	-	挂牌	其他承诺（员工社保及住房公积金事项）	其他（员工社保及住房公积金事项）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	6,000.00	0.01%	ETC 车辆押金冻结
货币资金	货币资金	冻结	2,206,730.20	3.96%	银行承兑汇票保证金
房产	投资性房地产	抵押	6,628,707.35	11.91%	抵押借款
房产	固定资产	抵押	15,336,682.30	27.56%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,998,475.82	3.59%	抵押借款
总计	-	-	26,176,595.67	47.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2025 年公司将货币资金（净值 6,000.00 元）冻结至中国农业银行股份有限公司温州仰义支行办理 ETC 车辆押金。

2025 年公司将货币资金（净值 2,206,730.20 元）存至招商银行股份有限公司温州分行保证金账户办理银行承兑汇票。

2025 年公司将房产（净值 6,628,707.35 元）、房产（净值 15,336,682.30 元）和土地使用权（净值 1,998,475.82 元）分别抵押给招商银行股份有限公司温州分行办理贷款，合计贷款金额为 9,331,150.34 元；抵押给中国农业银行股份有限公司温州分行办理贷款 5,000,000.00 元，并由股东陈光宁提供担保。

以上冻结和抵押不会影响本公司的日常经营业务，不会对财务情况产生不利影响，亦不存在损害本公司及全体股东利益的情形

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	3,837,172	25.58%	0	3,837,172	25.58%
	其中：控股股东、实际控制人	2,895,942	19.31%	0	2,895,942	19.31%
	董事、监事、高管	825,000	5.50%	0	825,000	5.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,162,828	74.42%	0	11,162,828	74.42%
	其中：控股股东、实际控制人	8,687,828	57.92%	0	8,687,828	57.92%
	董事、监事、高管	2,475,000	16.50%	0	2,475,000	16.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	陈光宁	11,583,770	0	11,583,770	77.2251%	8,687,828	2,895,942	0	0
2	邵柏峰	1,800,000	0	1,800,000	12.0000%	1,350,000	450,000	0	0
3	金玉柱	1,500,000	0	1,500,000	10.0000%	1,125,000	375,000	0	0
4	平阳心联心投资管理合伙企业（有	116,130	0	116,130	0.7742%	0	116,130	0	0

	限合伙）								
5	李祥华	100	0	100	0.0007%	0	100	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	11,162,828	3,837,172	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东陈光宁持有平阳心联心投资管理合伙企业（有限合伙）53.50%的出资额，为该合伙企业执行事务合伙人，除此之外公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 26 日	0.6	0	0
2025 年 9 月 8 日	0.35	0	0
合计	0.95	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年年度权益分派实施方案已获 2025 年 5 月 26 日召开的 2024 年年度股东会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 2,148,195.27 元，母公司未分配利润为 1,068,074.06 元。本次权益分派共计派发现金红利 900,000.00 元。2024 年年度权益分派方案为以公司现有总股本 15,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2025 年 6 月 9 日，除权除息日为：2025 年 6 月 10 日，具体详见公司披露于全国中小企业股份主让系统官网（www.neeq.com.cn）的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-016）。

2025 年半年度权益分派方案已获 2025 年 9 月 8 日召开的 2025 年第二次临时股东会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 2,118,221.64 元，母公司未分配利润为 929,944.70 元。本次权益分派共计派发现金红利 525,000.00 元。2025 年半年度权益分派方案为以公司现有总股本 15,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.35 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2025 年 9 月 16 日，除权除息日为：2025 年 9 月 17 日，具体详见公司披露于全国中小企业股份主让系统官网（www.neeq.com.cn）的《2025 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-023）。

（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				
陈光宁	董事	男	1975 年 6 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	11,583,770	0	11,583,770	77.2251%
陈光宁	董事长	男	1975 年 6 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	11,583,770	0	11,583,770	77.2251%
邵柏峰	董事	男	1975 年 9 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	1,800,000	0	1,800,000	12.0000%
邵柏峰	总经理	男	1975 年 9 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	1,800,000	0	1,800,000	12.0000%
金玉柱	董事	男	1977 年 9 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	1,500,000	0	1,500,000	10.0000%
金玉柱	副总经理	男	1977 年 9 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	1,500,000	0	1,500,000	10.0000%
潘秀益	董事	男	1978 年 1 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
潘秀益	副总经理	男	1978 年 1 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	0	0	0	0.0000%
林哲如	董事	女	1990 年 6 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
林哲如	董事会秘书	女	1990 年 6 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	0	0	0	0.0000%
罗适律	监事	男	1979 年 3 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15	0	0	0	0.0000%

					日				
罗适律	监事会主席	男	1979 年 3 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	0	0	0	0.0000%
叶建光	职工代表监事	男	1965 年 1 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
许锦钱	监事	男	1989 年 3 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
董仙姬	财务负责人	女	1973 年 2 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长陈光宁为公司实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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

(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	8	0	2	6
生产人员	49	0	6	43
销售人员	16	0	6	10
技术人员	16	0	3	13
财务人员	6	0	0	6
行政人员	10	0	3	7

员工总计	105	0	20	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	7
专科	10	6
专科以下	88	71
员工总计	105	85

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

员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，实行全员劳动合同制，与公司所有员工签订了劳动合同，制定了按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度。

培训计划：公司重视和加强在职员工的培训，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内部和外部培训相结合，完善内部培训机制，精心制定培训计划，开展多层次、多方面的系统培训，包括但不限于专业技能培训、安全生产培训、质量管理培训及企业文化理念的培训，以不断提高在职员工的整体素质和增强研发和创新能力。

需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内股份公司成立后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定进一步完善了股东会、董事会、监事会和董事会秘书制度。股东会参考上市公司要求及非上市公众公司的具体情况制定通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度。

公司已经建立了股东会、董事会、监事会，并在公司章程中明确了三会的权限、职责，规定了会议通知、召集、召开、表决等程序。公司章程及三会议事规则的具体条款内容符合现行法律法规的要求。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务为鞋跟和鞋底的研发、生产及销售。公司具有完整的业务流程，独立的经营场所，公司分别设立了生产部、采购部、开发部、人力资源部、销售部、品控部及财务部等部门，公司具备独立的对外提供产品的能力，经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。公司自设立之日起业务保持独立。

2、资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司主要资产包括厂房、电子设备、办公设备等，公司对该等资产均为合法取得，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司名下商标等无形资产均登记于公司名下。公司对正在使用的厂房、设备、知识产权等均能够合法占有、使用，不存在权属纠纷或潜在纠纷。

3、人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

4、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，独立在银行开户、独立纳税。具有规范的财务会计制度。

5、机构独立

公司组织结构健全，已建立了股东会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司股东会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

内部控制环境、风险意识与防范、控制活动、检查与评价内部控制要素，建立了适应公司当前业务现状和发展阶段的内部控制体系。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到了合理控制。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2026]第 41-00012 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔺彦明	孙兴国
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	

审计报告

大信审字[2026]第 41-00012 号

浙江心为心科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江心为心科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年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并不涵盖其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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。

（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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔺彦明

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：孙兴国

二〇二六年四月二十一日

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）	5,765,468.72	7,667,908.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	7,784,562.08	8,111,365.31
应收款项融资	五、（四）		128,294.55
预付款项	五、（五）	776,575.97	1,593,640.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	11,394.22	19,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	6,039,127.80	8,297,454.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	746,468.19	1,373,490.73
流动资产合计		23,023,596.98	27,191,154.11
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	五、（九）	6,628,707.35	6,909,835.56
固定资产	五、（十）	22,478,337.15	22,734,460.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	3,088,258.84	2,212,083.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	五、（十二）	144,971.21	63,429.12
递延所得税资产	五、（十三）	175,298.48	180,302.12
其他非流动资产	五、（十四）	118,100.00	118,100.00
非流动资产合计		32,633,673.03	32,218,211.26
资产总计		55,657,270.01	59,409,365.37
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	14,331,150.34	26,190,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	7,355,768.00	1,957,887.00
应付账款	五、（十八）	4,704,466.78	2,141,549.81
预收款项			
合同负债	五、（十九）	615,306.50	835,023.89
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、（二十）	726,007.99	871,719.95
应交税费	五、（二十一）	399,705.23	573,861.30
其他应付款	五、（二十二）	355,374.66	350,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十三）	79,989.84	108,553.11
流动负债合计		28,567,769.34	33,028,595.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	68,304.94	93,796.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		68,304.94	93,796.57
负债合计		28,636,074.28	33,122,391.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	7,976,269.55	7,976,269.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	1,016,742.46	812,008.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	2,666,495.06	2,148,195.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,659,507.07	25,936,473.05
少数股东权益		361,688.66	350,500.69
所有者权益（或股东权益）合计		27,021,195.73	26,286,973.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,657,270.01	59,409,365.37

法定代表人：邵柏峰　　主管会计工作负责人：董仙姬　　会计机构负责人：董仙姬

（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		5,068,277.54	7,311,039.46
交易性金融资产		1,900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	7,614,466.74	7,540,043.86
应收款项融资			128,294.55
预付款项		776,575.97	1,593,640.53
其他应收款	十三、（二）	11,394.22	19,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,175,187.68	6,732,438.68
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		507,340.04	977,215.00
流动资产合计		20,053,242.19	24,301,672.08
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	十三、（三）	2,061,751.54	2,061,751.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,628,707.35	6,909,835.56
固定资产		22,270,597.06	22,484,025.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,088,258.84	2,212,083.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		144,971.21	63,429.12
递延所得税资产		173,273.98	173,722.64
其他非流动资产		118,100.00	118,100.00
非流动资产合计		34,485,659.98	34,022,948.67
资产总计		54,538,902.17	58,324,620.75
流动负债：			
短期借款		14,331,150.34	26,190,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,920,425.00	1,957,887.00
应付账款		4,125,184.85	1,781,949.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		532,593.97	789,522.27
应交税费		366,799.70	519,458.03
其他应付款		2,033,086.38	1,204,711.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		615,306.50	835,023.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		79,989.84	108,553.11

流动负债合计		29,004,536.58	33,387,105.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		68,304.94	93,796.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,304.94	93,796.57
负债合计		29,072,841.52	33,480,902.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,963,636.06	7,963,636.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,016,742.46	812,008.23
一般风险准备			
未分配利润		1,485,682.13	1,068,074.06
所有者权益（或股东权益）合计		25,466,060.65	24,843,718.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		54,538,902.17	58,324,620.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		59,255,730.74	52,451,506.76
其中：营业收入	五（二十九）	59,255,730.74	52,451,506.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,822,977.33	50,591,641.03

其中：营业成本	五、（二十九）	45,289,191.26	39,788,561.36
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、（三十）	769,894.75	991,101.77
销售费用	五、（三十一）	2,029,267.57	2,019,190.85
管理费用	五、（三十二）	6,333,329.27	4,505,963.41
研发费用	五、（三十三）	2,827,837.16	2,434,078.42
财务费用	五、（三十四）	573,457.32	852,745.22
其中：利息费用	五、（三十四）	676,167.25	874,324.93
利息收入	五、（三十四）	110,174.67	24,903.06
加：其他收益	五、（三十五）	656,757.80	399,318.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	26,302.29	6,239.05
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、（三十七）	274.39	-233,641.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	61,810.80	-539,054.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,177,898.69	1,492,726.21
加：营业外收入	五、（三十九）		17,145.00
减：营业外支出	五、（四	400.00	54.74

	十）		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,177,498.69	1,509,816.47
减：所得税费用	五、（四十一）	18,276.70	24,379.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,159,221.99	1,485,437.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,159,221.99	1,485,437.39
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）		11,187.97	49,013.90
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,148,034.02	1,436,423.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,159,221.99	1,485,437.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,148,034.02	1,436,423.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,187.97	49,013.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.10

法定代表人：邵柏峰　　主管会计工作负责人：董仙姬　　会计机构负责人：董仙姬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、（四）	52,772,887.78	46,409,874.78
减：营业成本	十三、（四）	40,003,371.84	35,022,008.55
税金及附加		755,939.74	974,319.21
销售费用		1,925,078.36	1,853,432.67
管理费用		5,354,221.23	3,978,047.79
研发费用		2,827,837.16	2,434,078.42
财务费用		576,169.72	852,801.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		656,754.63	399,314.82
投资收益（损失以“-”号填列）		25,253.06	6,239.05
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）		-22,500.51	-200,947.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		61,810.80	-539,054.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,051,587.71	960,738.47
加：营业外收入			17,145.00
减：营业外支出		400.00	54.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,051,187.71	977,828.73
减：所得税费用		3,845.41	-17,469.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,047,342.30	995,298.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,047,342.30	995,298.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,047,342.30	995,298.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（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		66,341,199.50	52,786,615.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	865,186.43	212,692.78
经营活动现金流入小计		67,206,385.93	52,999,308.73
购买商品、接受劳务支付的现金		28,713,080.81	29,913,519.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,639,185.38	10,074,379.62
支付的各项税费		3,230,991.56	2,971,390.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	8,382,628.45	1,922,629.68
经营活动现金流出小计		51,965,886.20	44,881,919.51
经营活动产生的现金流量净额		15,240,499.73	8,117,389.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,614,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,302.29	6,239.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,663.71	149,044.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,715,966.00	10,155,283.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,612,674.89	13,274.78
投资支付的现金		31,654,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,266,674.89	15,013,274.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,550,708.89	-4,857,991.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,631,150.34	46,515,285.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,631,150.34	46,515,285.64
偿还债务支付的现金		45,490,000.00	48,515,285.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,101,167.25	7,146,209.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,591,167.25	55,661,495.57
筹资活动产生的现金流量净额		-13,960,016.91	-9,146,209.93
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		-270,226.07	-5,886,812.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,682,964.59	7,569,776.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,412,738.52	1,682,964.59

法定代表人：邵柏峰　　主管会计工作负责人：董仙姬　　会计机构负责人：董仙姬

（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		59,491,245.97	46,565,541.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		861,544.26	212,352.19
经营活动现金流入小计		60,352,790.23	46,777,893.97
购买商品、接受劳务支付的现金		26,191,228.26	27,087,289.51
支付给职工以及为职工支付的现金		9,850,204.24	9,228,738.59
支付的各项税费		2,970,217.56	2,723,482.84
支付其他与经营活动有关的现金		6,836,336.18	1,820,364.42
经营活动现金流出小计		45,847,986.24	40,859,875.36
经营活动产生的现金流量净额		14,504,803.99	5,918,018.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,414,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,253.06	6,239.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,663.71	149,044.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,514,916.77	10,155,283.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,603,908.97	13,274.78
投资支付的现金		30,454,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,057,908.97	15,013,274.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,542,992.20	-4,857,991.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,631,150.34	46,515,285.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,685,000.00	8,570,000.00
筹资活动现金流入小计		43,316,150.34	55,085,285.64
偿还债务支付的现金		45,490,000.00	48,515,285.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,101,167.25	7,146,209.93
支付其他与筹资活动有关的现金		8,862,000.00	6,430,000.00
筹资活动现金流出小计		56,453,167.25	62,091,495.57
筹资活动产生的现金流量净额		-13,137,016.91	-7,006,209.93

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		-175,205.12	-5,946,182.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,326,095.46	7,272,278.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,150,890.34	1,326,095.46

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	15,000,000.00				7,976,269.55				812,008.23		2,148,195.27	350,500.69	26,286,973.74
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	15,000,000.00				7,976,269.55				812,008.23		2,148,195.27	350,500.69	26,286,973.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									204,734.23		518,299.79	11,187.97	734,221.99
（一）综合收益总额											2,148,034.02	11,187.97	2,159,221.99
（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									204,734.23		-1,629,734.23		-1,425,000.00
1．提取盈余公积									204,734.23		-204,734.23		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,425,000.00		-1,425,000.00
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	15,000,000.00				7,976,269.55				1,016,742.46		2,666,495.06	361,688.66	27,021,195.73

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	15,000,000.00				7,976,269.55				712,478.39		6,601,301.62	301,486.79	30,591,536.35
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	15,000,000.00				7,976,269.55				712,478.39		6,601,301.62	301,486.79	30,591,536.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									99,529.84		-4,453,106.35	49,013.90	-4,304,562.61
（一）综合收益总额											1,436,423.49	49,013.90	1,485,437.39
（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									99,529.84		-5,889,529.84		-5,790,000.00
1．提取盈余公积									99,529.84		-99,529.84		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-5,790,000.00		-5,790,000.00
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	15,000,000.00				7,976,269.55				812,008.23		2,148,195.27	350,500.69	26,286,973.74

法定代表人：邵柏峰　　主管会计工作负责人：董仙姬　　会计机构负责人：董仙姬

（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	15,000,000.00				7,963,636.06				812,008.23		1,068,074.06	24,843,718.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				7,963,636.06				812,008.23		1,068,074.06	24,843,718.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									204,734.23		417,608.07	622,342.30
（一）综合收益总额											2,047,342.30	2,047,342.30
（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									204,734.23		-1,629,734.23	-1,425,000.00
1. 提取盈余公积									204,734.23		-204,734.23	
2. 提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-1,425,000.00	-1,425,000.00
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	15,000,000.00				7,963,636.06				1,016,742.46		1,485,682.13	25,466,060.65

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	15,000,000.00				7,963,636.06				712,478.39		5,962,305.49	29,638,419.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				7,963,636.06				712,478.39		5,962,305.49	29,638,419.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									99,529.84		-4,894,231.43	-4,794,701.59
（一）综合收益总额											995,298.41	995,298.41
（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									99,529.84		-5,889,529.84	-5,790,000.00
1．提取盈余公积									99,529.84		-99,529.84	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分											-	-5,790,000.00

配											5,790,000.00	
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	15,000,000.00				7,963,636.06				812,008.23		1,068,074.06	24,843,718.35

浙江心为心科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地和总部地址

浙江心为心科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本为人民币 1500 万元，经温州市市场监督管理局批准于 1999 年 06 月 08 成立，本公司统一社会信用代码：913303027154229287；法定代表人：邵柏峰。

注册地址：浙江省温州市鹿城区渔藤路 11 号。

公司经营期限：1999 年 06 月 08 日至长期。

本公司股票于2018年11月21日起在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码为873081。

（二）企业实际从事的主要经营活动

鞋用材料研发、生产和销售；制鞋业技术服务；鞋业设计和信息服务；云企业管理软 件、智能工程管理设备、智能机械的研发、销售及推广服务。（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 12

月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 300 万
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额 100 万元以上
重要的非全资子公司	单个非全资子公司的资产总额、净资产、营业收入、净利润中的任何一项占合并财务报表 10%以上
重要的或有事项	金额超过 50 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或

发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、本公司做出的非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑汇票	本公司将应收票据以银行为承兑人划分信用风险特征组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测等作为判断依据。
组合 2	商业承兑汇票	本公司将应收票据以公司为承兑人划分信用风险特征组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测等作为判断依据

应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。
组合 2	低风险组合	合并范围内关联方应收款项、股东、押金、保证金及内部职工款项等可收回性较高的款项。

其他应收款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。
组合 2	低风险组合	合并范围内关联方应收款项、股东、押金、保证金及内部职工款项等可收回性较高的款项。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。

2.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提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资

机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八)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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十九)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不

再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：应结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六)收入

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）具体会计政策

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；具体确认收入时间为发货并经客户验收人员在发货单上签收后确认收入。

(二十七)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折

现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法等。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00

税种	计税依据	税率%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

注：浙江心为心科技股份有限公司企业所得税率为 15.00%；公司的子公司温州任智鞋材有限公司所得税率为20.00%。

(二)重要税收优惠及批文

2024 年 12 月 6 日，本公司取得高新科技企业资格证书，证书编号为GR202433003555。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自2024年以后三年内企业所得税税率为15.00%。

根据《税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 12 号），公司合并范围内的所有的子公司 2025 年度享受小型微利企业的所得税优惠，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2025年度子公司温州任智鞋材有限公司企业所得税税率按20.00%比例征收。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	515,531.01	626,621.62
银行存款	3,037,207.51	1,056,342.97
其他货币资金	2,212,730.20	5,984,944.00
存放财务公司存款		
合计	5,765,468.72	7,667,908.59
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行定期存款		5,000,000.00
银行承兑汇票保证金	2,206,730.20	978,944.00
ETC 车辆押金冻结	6,000.00	6,000.00
合计	2,212,730.20	5,984,944.00

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,900,000.00	

项目	期末余额	期初余额
其中：理财产品	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,019,392.78	8,394,626.53
1至2年	154,633.10	34,893.00
2至3年	13,150.00	11,368.30
3至4年	11,368.30	145,400.00
4至5年	60,400.00	122,042.96
5年以上	621,329.16	499,286.20
小计	8,880,273.34	9,207,616.99
减：坏账准备	1,095,711.26	1,096,251.68
合计	7,784,562.08	8,111,365.31

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,880,273.34	100.00	1,095,711.26	12.34	7,784,562.08
其中：					
账龄组合	8,880,273.34	100.00	1,095,711.26	12.34	7,784,562.08
合计	8,880,273.34	100.00	1,095,711.26	12.34	7,784,562.08

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,207,616.99	100.00	1,096,251.68	11.91	8,111,365.31
其中：					
账龄组合	9,207,616.99	100.00	1,096,251.68	11.91	8,111,365.31
合计	9,207,616.99	100.00	1,096,251.68	11.91	8,111,365.31

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,019,392.78	400,969.64	5.00	8,394,626.53	419,731.32	5.00
1至2年	154,633.10	15,463.31	10.00	34,893.00	3,489.30	10.00
2至3年	13,150.00	3,945.00	30.00	11,368.30	3,410.49	30.00
3至4年	11,368.30	5,684.15	50.00	145,400.00	72,700.00	50.00
4至5年	60,400.00	48,320.00	80.00	122,042.96	97,634.37	80.00
5年以上	621,329.16	621,329.16	100.00	499,286.20	499,286.20	100.00
合计	8,880,273.34	1,095,711.26	12.34	9,207,616.99	1,096,251.68	11.91

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,096,251.68	22,234.48	22,774.90			1,095,711.26
账龄组合	1,096,251.68	22,234.48	22,774.90			1,095,711.26
合计	1,096,251.68	22,234.48	22,774.90			1,095,711.26

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江行走科技有限公司	4,480,500.00		4,480,500.00	50.45	224,025.00
江西省卡特兔婴童用品有限公司	1,048,711.80		1,048,711.80	11.81	52,435.59
石城卡特兔科技有限公司	995,352.75		995,352.75	11.21	49,767.64
金帝集团股份有限公司	346,535.58		346,535.58	3.90	17,326.78
温州市瑞星鞋业有限公司	241,100.00		241,100.00	2.72	12,055.00
合计	7,112,200.13		7,112,200.13	80.09	355,610.01

(四)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		128,294.55
合计		128,294.55

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	611,715.97	78.77	1,392,340.53	87.37

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年			101,300.00	6.36
2至3年	100,000.00	12.88	100,000.00	6.27
3年以上	64,860.00	8.35		
合计	776,575.97	100.00	1,593,640.53	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数 的比例(%)
温州市鹿城区心盛塑料制品加工场（个体工商户）	234,664.00	30.22
乐清市伟达模具有限公司	164,860.00	21.23
温州市鹿城区永诚模具场（个体工商户）	134,500.00	17.32
温州市鹿城区底多多塑料制品加工场（个体工商户）	109,995.00	14.16
温州市鹿城区心遇包装服务工作室（个体工商户）	99,285.00	12.78
合计	743,304.00	95.71

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,394.22	19,000.00
合计	11,394.22	19,000.00

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		20,000.00
1至2年	12,660.25	
小计	12,660.25	20,000.00
减：坏账准备	1,266.03	1,000.00
合计	11,394.22	19,000.00

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	12,660.25	20,000.00
小计	12,660.25	20,000.00
减：坏账准备	1,266.03	1,000.00
合计	11,394.22	19,000.00

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,660.25	100.00	1,266.03	10.00	11,394.22
其中：					
账龄组合	12,660.25	100.00	1,266.03	10.00	11,394.22
合计	12,660.25	100.00	1,266.03	10.00	11,394.22

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
其中：					
账龄组合	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
合计	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,000.00			1,000.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	266.03			266.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,266.03			1,266.03

（5）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,000.00	266.03				1,266.03
账龄组合	1,000.00	266.03				1,266.03
合计	1,000.00	266.03				1,266.03

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
方泽军	备用金	12,660.25	1至2年	100.00	1,266.03
合计		12,660.25		100.00	1,266.03

(七)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,726,769.29		2,726,769.29	5,123,412.18		5,123,412.18
库存商品	894,549.34		894,549.34	350,738.08		350,738.08
在产品	2,417,809.17		2,417,809.17	2,823,304.14		2,823,304.14
合计	6,039,127.80		6,039,127.80	8,297,454.40		8,297,454.40

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	711,395.85	1,338,418.39
预缴所得税	35,072.34	35,072.34
合计	746,468.19	1,373,490.73

(九)投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,877,733.05	8,877,733.05
2.本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转		

项目	房屋及建筑物	合计
入		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	8,877,733.05	8,877,733.05
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,967,897.49	1,967,897.49
2.本期增加金额	281,128.21	281,128.21
（1）计提或摊销	281,128.21	281,128.21
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	2,249,025.70	2,249,025.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,628,707.35	6,628,707.35
2.期初账面价值	6,909,835.56	6,909,835.56

说明：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司账面价值为 6,628,707.35 元的投资性房地产用于抵押借款，详见“附注五、（十五）”。

(十)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	22,478,337.15	22,734,460.59
固定资产清理		
合计	22,478,337.15	22,734,460.59

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1.期初余额	20,337,042.00	18,079,405.46	1,303,307.16	1,192,867.85	40,912,622.47
2.本期增加金额		1,429,203.55		84,320.39	1,513,523.94
（1）购置		1,429,203.55		84,320.39	1,513,523.94
3.本期减少金额			277,061.32		277,061.32
（1）处置或报废			277,061.32		277,061.32
4.期末余额	20,337,042.00	19,508,609.01	1,026,245.84	1,277,188.24	42,149,085.09
二、累计折旧					
1.期初余额	4,355,733.87	11,743,754.98	990,537.43	1,088,135.60	18,178,161.88
2.本期增加金额	644,625.83	995,061.83	25,137.12	44,819.08	1,709,643.86
（1）计提	644,625.83	995,061.83	25,137.12	44,819.08	1,709,643.86
3.本期减少金额			217,057.80		217,057.80
（1）处置或报废			217,057.80		217,057.80
4.期末余额	5,000,359.70	12,738,816.81	798,616.75	1,132,954.68	19,670,747.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,336,682.30	6,769,792.20	227,629.09	144,233.56	22,478,337.15
2.期初账面价值	15,981,308.13	6,335,650.48	312,769.73	104,732.25	22,734,460.59

说明：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司账面价值为 15,336,682.30 元的固定资产用于抵押借款，详见“附注五、（十五）”。

(十一)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,830,684.00	337,170.56	4,167,854.56
2.本期增加金额		999,150.95	999,150.95
（1）购置		999,150.95	999,150.95
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	3,830,684.00	1,336,321.51	5,167,005.51
二、累计摊销			
1.期初余额	1,751,444.46	204,326.23	1,955,770.69

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	80,763.72	42,212.26	122,975.98
（1）计提	80,763.72	42,212.26	122,975.98
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	1,832,208.18	246,538.49	2,078,746.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,998,475.82	1,089,783.02	3,088,258.84
2.期初账面价值	2,079,239.54	132,844.33	2,212,083.87

说明：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司账面价值为 1,998,475.82 元的无形资产用于抵押借款，详见“附注五、（十五）”。

(十二)长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	63,429.12		2,624.64		60,804.48
绿化费		100,000.00	15,833.27		84,166.73
合计	63,429.12	100,000.00	18,457.91		144,971.21

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用资产减值准备	165,052.74	1,096,977.29	166,232.63	1,097,251.68
递延收益	10,245.74	68,304.94	14,069.49	93,796.57
小计	175,298.48	1,165,282.23	180,302.12	1,191,048.25

(十四)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	118,100.00		118,100.00	118,100.00		118,100.00
合计	118,100.00		118,100.00	118,100.00		118,100.00

(十五)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	6,000.00	6,000.00	ETC 车辆押金冻结	6,000.00	6,000.00	ETC 车辆押金冻结
货币资金	2,206,730.20	2,206,730.20	银行承兑汇票保证金	978,944.00	978,944.00	银行承兑汇票保证金
货币资金				5,000,000.00	5,000,000.00	银行定期存款
投资性房地产	8,877,733.05	6,628,707.35	抵押借款	8,877,733.05	6,909,835.56	抵押借款
固定资产	20,337,042.00	15,336,682.30	抵押借款	20,337,042.00	15,981,308.13	抵押借款
无形资产	3,830,684.00	1,998,475.82	抵押借款	3,830,684.00	2,079,239.54	抵押借款
合计	35,258,189.25	26,176,595.67		39,030,403.05	30,955,327.23	

(十六)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	9,331,150.34	16,190,000.00
质押、担保借款		5,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	14,331,150.34	26,190,000.00

(十七)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,355,768.00	1,957,887.00
商业承兑汇票		
合计	7,355,768.00	1,957,887.00

(十八)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,546,266.78	2,141,549.81
1 至 2 年	158,200.00	
合计	4,704,466.78	2,141,549.81

(十九)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	615,306.50	835,023.89
合计	615,306.50	835,023.89

(二十)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	821,664.56	10,858,268.30	10,986,542.42	693,390.44
离职后福利-设定提存计划	50,055.39	470,205.12	487,642.96	32,617.55
辞退福利		165,000.00	165,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	871,719.95	11,493,473.42	11,639,185.38	726,007.99

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	779,409.40	9,928,199.90	10,041,038.26	666,571.04
职工福利费		531,881.27	531,881.27	
社会保险费	38,451.83	311,999.18	328,707.00	21,744.01
其中：医疗保险费	29,565.69	256,576.28	267,956.40	18,185.57
工伤保险费	8,886.14	55,422.90	60,750.60	3,558.44
住房公积金		24,564.00	24,564.00	
工会经费和职工教育经费	3,803.33	61,623.95	60,351.89	5,075.39
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	821,664.56	10,858,268.30	10,986,542.42	693,390.44

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	48,440.70	455,837.76	472,651.26	31,627.20
失业保险费	1,614.69	14,367.36	14,991.70	990.35
企业年金缴费				
合计	50,055.39	470,205.12	487,642.96	32,617.55

(二十一)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	115,558.97	281,590.64
城市维护建设税	9,647.88	12,676.89
企业所得税	46,257.91	46,598.23
房产税	164,242.49	164,242.49
教育费附加	4,134.81	5,432.96
地方教育费附加	2,756.53	3,621.97
印花税	6,381.09	4,771.07
土地使用税	50,725.55	50,725.55
环境保护税		4,201.50
合计	399,705.23	573,861.30

(二十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	355,374.66	350,000.00
合计	355,374.66	350,000.00

1. 其他应付款

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	5,374.66	
保证金	350,000.00	350,000.00
合计	355,374.66	350,000.00

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	79,989.84	108,553.11
合计	79,989.84	108,553.11

(二十四)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	93,796.57		25,491.63	68,304.94	与资产相关的政府补助
合计	93,796.57		25,491.63	68,304.94	

(二十五)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

(二十六)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,976,269.55			7,976,269.55
合计	7,976,269.55			7,976,269.55

(二十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	812,008.23	204,734.23		1,016,742.46
合计	812,008.23	204,734.23		1,016,742.46

(二十八)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,148,195.27	6,601,301.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	2,148,195.27	6,601,301.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,148,034.02	1,436,423.49
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	204,734.23	99,529.84
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,425,000.00	5,790,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,666,495.06	2,148,195.27

(二十九)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,301,986.94	41,623,533.84	47,002,932.05	36,241,235.10
其他业务	5,953,743.80	3,665,657.42	5,448,574.71	3,547,326.26
合计	59,255,730.74	45,289,191.26	52,451,506.76	39,788,561.36

2. 营业收入、营业成本分解信息

（1）按商品或服务类型分解

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
鞋跟销售	20,595,132.00	16,735,681.71	21,101,694.04	16,286,129.29
鞋底销售	32,706,854.94	24,887,852.13	25,901,238.01	19,955,105.81
合计	53,301,986.94	41,623,533.84	47,002,932.05	36,241,235.10

（2）按经营地区分解

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	53,301,986.94	41,623,533.84	47,002,932.05	36,241,235.10
境外				
合计	53,301,986.94	41,623,533.84	47,002,932.05	36,241,235.10

（3）按商品或服务转让时间分解

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	53,301,986.94	41,623,533.84	47,002,932.05	36,241,235.10
在某一时段内确认收入				
合计	53,301,986.94	41,623,533.84	47,002,932.05	36,241,235.10

(三十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	159,271.12	138,582.51
印花税	26,023.37	22,261.79
教育费附加	68,259.04	59,392.49

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	45,506.01	39,594.97
房产税	315,032.93	614,611.72
车船使用税	1,226.08	1,627.60
环境保护税	12,604.50	16,805.28
土地使用税	50,725.55	50,725.55
残保税	91,246.15	47,499.86
合计	769,894.75	991,101.77

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,908,133.35	1,533,196.09
折旧费	119,821.92	165,887.82
差旅费		77,551.76
办公费	694.80	264.87
业务招待费		240,237.41
其他	617.50	2,052.90
合计	2,029,267.57	2,019,190.85

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,556,499.04	2,835,486.18
办公费	1,284,157.22	895,923.87
业务招待费	459,090.63	104,183.51
水电费	59,576.62	60,184.26
咨询服务费	54,136.11	20,496.00
差旅费	188,629.92	117,652.89
折旧费	126,301.48	114,295.52
交通费	363,030.67	152,347.25
邮电通讯费		3,950.60
无形资产摊销	112,897.36	122,964.98
检测费	59,814.16	21,341.17
其他	69,196.06	57,137.18
合计	6,333,329.27	4,505,963.41

(三十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,660,858.28	1,316,407.45
材料费	974,661.93	918,656.49
折旧费	192,316.95	199,014.48
合计	2,827,837.16	2,434,078.42

(三十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	676,167.25	874,324.93
减：利息收入	110,174.67	24,903.06
手续费支出	7,464.74	3,323.35
合计	573,457.32	852,745.22

(三十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
政府补助	402,494.38	196,005.14	402,494.38
个税手续费	1,902.05	131.21	1,902.05
先进制造业企业增值税加计抵减	252,361.37	203,181.66	252,361.37
合计	656,757.80	399,318.01	656,757.80

(三十六)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	26,302.29	6,239.05
合计	26,302.29	6,239.05

(三十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	540.42	-247,641.96
其他应收款信用减值损失	-266.03	14,000.00
合计	274.39	-233,641.96

(三十八)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	61,810.80	-539,054.62
合计	61,810.80	-539,054.62

(三十九)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤补偿款		17,145.00	
合计		17,145.00	

(四十)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	400.00	54.74	400.00
合计	400.00	54.74	400.00

(四十一)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,273.06	32,665.21
递延所得税费用	5,003.64	-8,286.13
合计	18,276.70	24,379.08

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	2,177,498.69

项　　目	金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	326,624.80
子公司适用不同税率的影响	6,315.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	37,765.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	-352,429.51
所得税费用	18,276.70

(四十二)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	110,174.67	24,903.06
收到票据保证金	350,618.50	
政府补助	402,494.38	170,513.51
一次性人道主义补偿		17,145.00
个税手续费返还	1,898.88	131.21
合计	865,186.43	212,692.78

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用及研发费用	2,440,660.62	1,902,106.59
手续费	7,464.74	3,323.35
滞纳金	400.00	54.74
一次性人道主义补偿		17,145.00
代收代付	5,374.66	
票据保证金	5,928,728.43	
合计	8,382,628.45	1,922,629.68

(四十三)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,159,221.99	1,485,437.39
加：资产减值准备		
信用减值损失	-274.39	233,641.96

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,042,232.55	2,920,207.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	122,975.98	122,964.98
长期待摊费用摊销	18,457.91	2,624.64
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）	-61,810.80	539,054.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	676,167.25	874,324.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,302.29	-6,239.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,003.64	-8,286.13
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）	2,258,326.60	1,180,016.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,938,562.04	2,225,127.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,107,939.25	-1,451,484.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,240,499.73	8,117,389.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,412,738.52	1,682,964.59
减：现金的期初余额	1,682,964.59	7,569,776.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-270,226.07	-5,886,812.20

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,412,738.52	1,682,964.59
其中：库存现金	515,531.01	626,621.62
可随时用于支付的银行存款	897,207.51	1,056,342.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,412,738.52	1,682,964.59
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四)租赁

1. 作为出租人

（1）经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,350,024.00	
合计	1,350,024.00	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,660,858.28	1,316,407.45
材料费	974,661.93	918,656.49
折旧费	192,316.95	199,014.48
合计	2,827,837.16	2,434,078.42
其中：费用化研发支出	2,827,837.16	2,434,078.42
资本化研发支出		

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
温州任智鞋材有限公司	200 万元	温州市	温州市	鞋跟研发、生产及销售	90.00		同一控制下企业合并

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	温州任智鞋材有限公司	10%	11,187.97		361,688.66

3.重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州任智鞋材有限公司	4,670,298.67	209,764.59	4,880,063.26	1,263,176.64		1,263,176.64	3,797,922.90	257,014.13	4,054,937.03	549,930.10		549,930.10

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

温州任智鞋材有限公司	6,060,989.28	111,879.69	111,879.69	735,695.74	6,410,307.58	490,138.98	490,138.98	2,199,370.61

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
企业技改新增生产设备补贴	93,796.57			25,491.63		68,304.94	与资产相关
合计	93,796.57			25,491.63		68,304.94	

(二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
鹿城区 2023 年度企业研发费	78,833.67	
温州市高新技术企业认定奖励	100,000.00	
2024 年工业企业技术改造奖励	123,967.11	
2024 年度鹿城区中小企业数字化改造	99,693.60	
企业研发费用补贴		71,773.51
党费返还		3,701.00
残疾人就业补贴		4,180.00
街道两新党组织运动补贴		376.00
企业技改新增生产设备补贴		25,491.63
知识产权补贴		88,483.00
仰义街道"共富工坊"星级补助		2,000.00
合计	402,494.38	196,005.14

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

本公司的控股股东为陈光宁，持股 77.2251%，为实际控制人，无一致行动人。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
伍声前	子公司股东兼法人代表
林哲如	董事、董事会秘书
董仙姬	财务总监
叶建光	监事
许锦钱	监事
罗适律	监事会主席
金玉柱	公司董事兼副总经理
邵柏峰	公司董事兼总经理
潘秀益	公司董事兼副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴姬	股东关联
余春苗	股东关联
张云香	股东关联
平阳心联心投资管理合伙企业(有限合伙)	股东

(四)关联交易情况

1.关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈光宁	9,331,150.34	2023 年 8 月 17 日	2026 年 8 月 8 日	否

2.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	799,936.02	737,409.74

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,839,174.94	7,790,407.68
1 至 2 年	154,633.10	34,893.00
2 至 3 年	13,150.00	11,368.30
3 至 4 年	11,368.30	145,400.00
4 至 5 年	60,400.00	122,042.96
5 年以上	621,329.16	499,286.20
小计	8,700,055.50	8,603,398.14

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,085,588.76	1,063,354.28
合计	7,614,466.74	7,540,043.86

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,700,055.50	100.00	1,085,588.76	12.48
其中：				
账龄组合	8,677,823.34	99.74	1,085,588.76	12.51
低风险组合	22,232.16	0.26		
合计	8,700,055.50	100.00	1,085,588.76	12.48

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,603,398.14	100.00	1,063,354.28	12.36
其中：				
账龄组合	8,549,668.99	99.38	1,063,354.28	12.44
低风险组合	53,729.15	0.62		
合计	8,603,398.14	100.00	1,063,354.28	12.36

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,816,942.78	390,847.14	5.00	7,736,678.53	386,833.92	5.00
1 至 2 年	154,633.10	15,463.31	10.00	34,893.00	3,489.30	10.00
2 至 3 年	13,150.00	3,945.00	30.00	11,368.30	3,410.49	30.00
3 至 4 年	11,368.30	5,684.15	50.00	145,400.00	72,700.00	50.00
4 至 5 年	60,400.00	48,320.00	80.00	122,042.96	97,634.37	80.00
5 年以上	621,329.16	621,329.16	100.00	499,286.20	499,286.20	100.00
合计	8,677,823.34	1,085,588.76	12.51	8,549,668.99	1,063,354.28	12.44

② 组合 2：低风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,232.16			53,729.15		
合计	22,232.16			53,729.15		

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,063,354.28	22,234.48				1,085,588.76
账龄组合	1,063,354.28	22,234.48				1,085,588.76
合计	1,063,354.28	22,234.48				1,085,588.76

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江行走科技有限公司	4,480,500.00		4,480,500.00	51.50	224,025.00
江西省卡特兔婴童用品有限公司	1,048,711.80		1,048,711.80	12.05	52,435.59
石城卡特兔科技有限公司	995,352.75		995,352.75	11.44	49,767.64
金帝集团股份有限公司	346,535.58		346,535.58	3.98	17,326.78
温州市瑞星鞋业有限公司	241,100.00		241,100.00	2.77	12,055.00
合计	7,112,200.13		7,112,200.13	81.74	355,610.01

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,394.22	19,000.00
合计	11,394.22	19,000.00

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		20,000.00
1 至 2 年	12,660.25	
小计	12,660.25	20,000.00
减：坏账准备	1,266.03	1,000.00
合计	11,394.22	19,000.00

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	12,660.25	20,000.00
小计	12,660.25	20,000.00
减：坏账准备	1,266.03	1,000.00
合计	11,394.22	19,000.00

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,660.25	100.00	1,266.03	10.00	11,394.22
其中：					
账龄组合	12,660.25	100.00	1,266.03	10.00	11,394.22
合计	12,660.25	100.00	1,266.03	10.00	11,394.22

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
其中：					
账龄组合	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
合计	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,000.00			1,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	266.03			266.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,266.03			1,266.03

（5）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,000.00	266.03				1,266.03
账龄组合	1,000.00	266.03				1,266.03
合计	1,000.00	266.03				1,266.03

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
方泽军	备用金	12,660.25	1 至 2 年	100.00	1,266.03
合计		12,660.25		100.00	1,266.03

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,061,751.54		2,061,751.54	2,061,751.54		2,061,751.54
对联营、合营企业投资						
合计	2,061,751.54		2,061,751.54	2,061,751.54		2,061,751.54

1. 长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
温州任智鞋材有限公司	2,061,751.54						2,061,751.54	
合计	2,061,751.54						2,061,751.54	

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,240,997.66	36,753,016.10	40,592,624.47	31,106,006.69
其他业务	5,531,890.12	3,250,355.74	5,817,250.31	3,916,001.86
合计	52,772,887.78	40,003,371.84	46,409,874.78	35,022,008.55

2.营业收入、营业成本分解信息

（1）按商品或服务类型分解

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
鞋跟销售	14,534,142.72	11,865,163.97	15,681,647.07	11,633,146.29
鞋底销售	32,706,854.94	24,887,852.13	24,910,977.40	19,472,860.40
合计	47,240,997.66	36,753,016.10	40,592,624.47	31,106,006.69

（2）按经营地区分解

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	47,240,997.66	36,753,016.10	40,592,624.47	31,106,006.69
境外				
合计	47,240,997.66	36,753,016.10	40,592,624.47	31,106,006.69

（3）按商品或服务转让时间分解

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	47,240,997.66	36,753,016.10	40,592,624.47	31,106,006.69
在某一时段内确认收入				
合计	47,240,997.66	36,753,016.10	40,592,624.47	31,106,006.69

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	61,810.80	-539,054.62	-539,054.62
2．计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切	402,494.38	399,318.01	399,318.01

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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			
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益	26,302.29	6,239.05	6,239.05
6.对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10.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			
11.非货币性资产交换损益			
12.债务重组损益			
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400.00	17,090.26	17,090.26
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,898.88		
减：所得税影响额	73,816.11	-17,460.94	-17,460.94
少数股东权益影响额（税后）	0.06	0.06	0.06
合计	418,290.18	-98,946.42	-98,946.42

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.15	5.02	0.14	0.10	0.14	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.56	5.36	0.12	0.10	0.12	0.10

浙江心为心科技股份有限公司

二〇二六年四月二十一日

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
非流动性资产处置损益	61,810.80
计入当期损益的政府补助	402,494.38
委托他人投资或管理资产的损益	26,302.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,898.88
非经常性损益合计	492,106.35
减：所得税影响数	73,816.11
少数股东权益影响额（税后）	0.06
非经常性损益净额	418,290.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用