

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明·····	第 3—6 页
三、证书附件·····	第 7—10 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2024〕5-109 号

安徽省小小科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的安徽省小小科技股份有限公司（以下简称小小科技公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供小小科技公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

小小科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对小小科技公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，小小科技公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，如实反映了对小小科技公司 2022 年度、2023 年度财务报表的重要差错更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年十二月五日

安徽省小小科技股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

安徽省小小科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》(股转公告(2023)356 号)的相关规定,公司对相关差错事项进行更正,涉及 2022 年度、2023 年度的财务报表,具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

(一) 重要前期差错基本情况、具体调整情况

公司在编制 2022-2023 年度财务报告时,部分兼职研发人员研发工时归集不准确,未根据收益对象部门计入到对应的成本费用项目;将专利年费计入研发费用,费用归集不准确;研发样品废料销售冲减研发费用金额不完整,公司重新厘定各期研发工时归集、研发样品废料销售台账,并采用追溯重述法进行更正。具体调整事项如下:2022 年度和 2023 年度研发费用调整金额分别为 -2,510,827.53 元和 -2,425,741.27 元;2022 年度和 2023 年度营业收入调整金额分别为-381,517.64 元和 -306,341.40 元;2022 年度和 2023 年度营业成本调整金额分别为 1,276,859.43 元和 1,204,152.45 元;2022 年度和 2023 年度管理费用调整金额分别为 852,450.46 元和 915,247.42 元;2022 年度和 2023 年度所得税费用调整金额分别为 345,029.60 元和 393,886.43 元;2022 年末调减其他流动资产 274,375.14 元,调减递延所得税资产 345,029.60 元,调减盈余公积 61,940.48 元,调减未分配利润 557,464.26 元;2023 年末调增应交税费 1,013,291.17 元,调减未分配利润 1,013,291.17 元。

(二) 差错更正审批情况

本次差错更正经公司第四届第三次董事会审议通过。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对主要指标影响情况

单位：万元

年 度	项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整幅度
2023 年度	营业收入	63,267.68	-30.63	63,237.05	-0.05%
	净利润	9,574.78	-39.39	9,535.39	-0.41%
	净资产	54,054.62	-101.33	53,953.29	-0.19%
	总资产	91,392.65		91,392.65	
2022 年度	营业收入	46,520.27	-38.15	46,482.12	-0.08%
	净利润	2,963.90	-34.50	2,929.40	-1.16%
	净资产	43,332.58	-61.94	43,270.64	-0.14%
	总资产	88,349.50	-61.94	88,287.56	-0.07%

(二) 对资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	1,506,600.66	-274,375.14	1,232,225.52
递延所得税资产	12,411,093.41	-345,029.60	12,066,063.81
资产总计	883,494,959.00	-619,404.74	882,875,554.26
盈余公积	21,018,568.69	-61,940.48	20,956,628.21
未分配利润	143,355,443.27	-557,464.26	142,797,979.01
所有者权益合计	433,325,832.73	-619,404.74	432,706,427.99
负债和所有者权益总计	883,494,959.00	-619,404.74	882,875,554.26

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	6,646,770.19	1,013,291.17	7,660,061.36
负债合计	373,380,336.55	1,013,291.17	374,393,627.72
未分配利润	237,735,153.30	-1,013,291.17	236,721,862.13
所有者权益合计	540,546,175.01	-1,013,291.17	539,532,883.84
负债和所有者权益总计	913,926,511.56		913,926,511.56

(三) 对利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
-----	-------	------	-------

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	465,202,746.31	-381,517.64	464,821,228.67
营业成本	380,292,826.07	1,276,859.43	381,569,685.50
管理费用	16,198,277.34	852,450.46	17,050,727.80
研发费用	23,271,122.07	-2,510,827.53	20,760,294.54
所得税费用	-2,397,920.97	345,029.60	-2,052,891.37
净利润	29,639,028.55	-345,029.60	29,293,998.95
综合收益总额	29,639,028.55	-345,029.60	29,293,998.95

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	632,676,820.44	-306,341.40	632,370,479.04
营业成本	459,096,103.21	1,204,152.45	460,300,255.66
管理费用	19,509,273.56	915,247.42	20,424,520.98
研发费用	24,053,730.02	-2,425,741.27	21,627,988.75
所得税费用	12,390,984.92	393,886.43	12,784,871.35
净利润	95,747,791.34	-393,886.43	95,353,904.91
综合收益总额	95,747,791.34	-393,886.43	95,353,904.91

(四) 对现金流量表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	393,608,290.81	-381,517.64	393,226,773.17
经营活动现金流入小计	459,195,816.33	-381,517.64	458,814,298.69
购买商品、接受劳务支付的现金	175,323,892.32	246,103.87	175,569,996.19
支付其他与经营活动有关的现金	80,285,452.94	-627,621.51	79,657,831.43
经营活动现金流出小计	384,185,102.88	-381,517.64	383,803,585.24
经营活动产生的现金流量净额	75,010,713.45		75,010,713.45

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	491,324,734.85	-306,341.40	491,018,393.45

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
经营活动现金流入小计	578,179,449.48	-306,341.40	577,873,108.08
购买商品、接受劳务支付的现金	214,893,988.79	-563,642.86	214,330,345.93
支付的各项税费	30,698,050.16	477,900.00	31,175,950.16
支付其他与经营活动有关的现金	85,284,098.40	-220,598.54	85,063,499.86
经营活动现金流出小计	438,524,855.02	-306,341.40	438,218,513.62
经营活动产生的现金流量净额	139,654,594.46		139,654,594.46





营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名 称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出 资 额 壹亿玖仟零肆拾伍万元整

类 型 特殊普通合伙企业

成 立 日 期 2011 年 07 月 18 日

执行事务合伙人 王国海

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）。

登 记 机 关



2024 年 10 月 22 日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

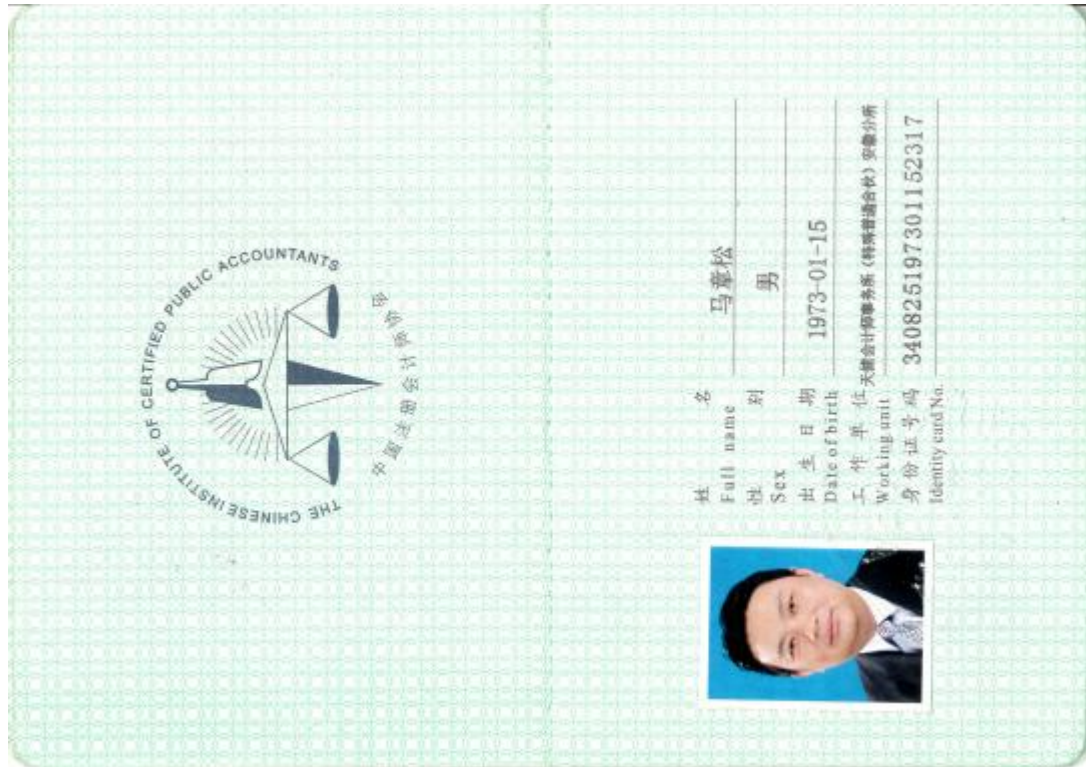
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

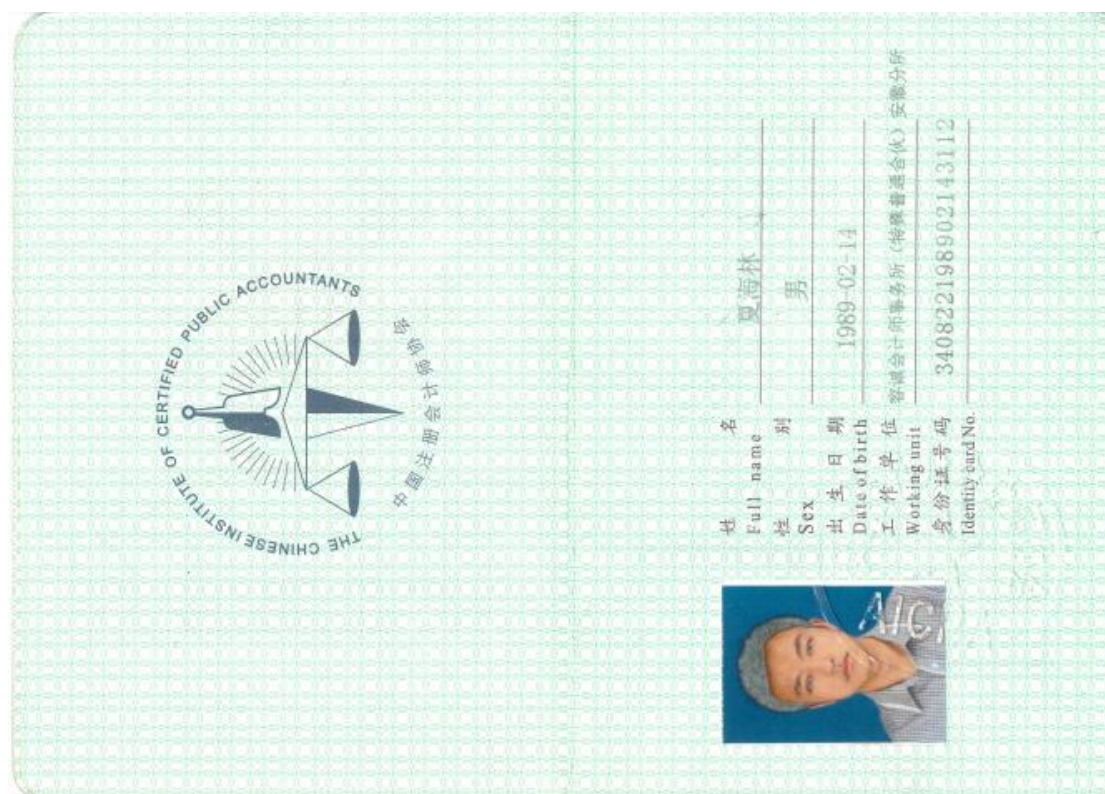
仅为安徽省小小科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

		证书序号: 0019803
会 计 师 事 务 所 执 业 证 书		
名 称:	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
首席合伙人:	王国海	
主任会计师:		
经 营 场 所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
组 织 形 式:	特殊普通合伙	
执业证书编号:	330000001	
批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号	
批准执业日期:	1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制	
说 明		
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。		
2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。		
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。		
4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。		
发证机关:		
		2024 年 1 月 9 日
		中华人民共和国财政部制

仅为安徽省小小科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为安徽省小小科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明马章松是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为安徽省小小科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明夏海林是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。