



小小科技

NEEQ : 874476

安徽省小小科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许道益、主管会计工作负责人汪神龙及会计机构负责人（会计主管人员）汪源芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

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	公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、小小科技	指	安徽省小小科技股份有限公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
黄山安元	指	黄山市安元现代服务业投资基金有限公司
毅达基金	指	安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）
火花创投	指	宣城火花科技创业投资有限公司
宣城正海	指	宣城正海资本创业投资基金（有限合伙）
基石基金	指	马鞍山基石智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）
弘博含章	指	合肥弘博含章股权投资合伙企业（有限合伙）
合肥景朗	指	合肥悦时景朗股权投资合伙企业（有限合伙）
嘉兴景和	指	嘉兴悦时景和创业投资合伙企业（有限合伙）
志道投资	指	安徽志道投资有限公司
本期/报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日
报告期末/本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上期/上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
期初/上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽省小小科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Xiaoxiao Science and Technology Inc.		
法定代表人	许道益	成立时间	1995 年 10 月 31 日
控股股东	控股股东为（许道益）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许道益、许茂源），一致行动人为（许道益、许茂源）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C367 汽车零部件及配件制造-C3670 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	汽车传动及动力系统精密零部件的研发、生产和销售		
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	小小科技	证券代码	874476
挂牌时间	2024 年 7 月 23 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,773,300
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	章树佳	联系地址	安徽省宣城市绩溪县生态工业园区霞间路 1 号
电话	0563-8162760	电子邮箱	xxkjzsj@126.com
传真	0563-8166203		
公司办公地址	安徽省宣城市绩溪县生态工业园区霞间路 1 号	邮政编码	245300
公司网址	http://www.chinaxxkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913418001535541274		
注册地址	安徽省—宣城市绩溪县生态工业园区霞间路 1 号		
注册资本（元）	44,773,300	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家主要从事汽车传动及动力系统精密零部件的研发、生产和销售的高新技术企业。主营产品为主转毂、输入毂、齿轮环、活塞环、电机轴等汽车零部件，产品应用于变速箱、分动箱、发动机及驱动电机等对零配件精密程度和安全性能要求较高的汽车核心部件领域。

公司是国家级专精特新小巨人企业、首批安徽省企业研发中心、安徽省认定企业技术中心。公司作为主要起草单位参与制定了团体标准《绿色设计产品评价技术规范钢质汽车锻件》（T/CIET042-2023），承担并实施了安徽省科技专项 2 项，在行业技术发展中发挥了重要作用。公司开发的 6 项技术产品被安徽省科技厅评定为“国内领先的技术水平”，公司主要产品曾先后获得“安徽省名牌产品”、中国锻压协会颁发的“优质锻件奖”等荣誉称号。

公司深耕汽车传动及动力系统精密零部件生产制造领域多年，凭借在研发设计、精益制造、产品及时交付等方面积累的优势，赢得了下游客户的高度信赖，积累了一批优质稳定的客户资源。公司的主要客户包括博格华纳、泉峰汽车、蜂巢传动、贺尔碧格、采埃孚、法因图尔等众多国内外知名汽车零部件厂商。公司产品广泛应用于长安、长城、福特、奥迪、大众、吉利、奇瑞、福田戴姆勒、一汽、上汽、奔驰等国内外知名车企生产的多种车型。

报告期内，公司实现营业收入 **29,102.81** 万元，同比增幅 **12.04%**，净利润为 **4,551.73** 万元，较上年同期增长 **83.61%**。报告期末，公司总资产 **90,619.23** 万元，较年初下降 **0.85%**。报告期内，公司净利润较上年同期增幅较大，主要系受收入规模增加及毛利率上升的影响所致。

(二) 行业情况

我国已经形成了门类 and 品种较为齐全的整车及零部件生产配套体系。根据中国汽车工业协会统计数据，2023 年我国汽车产销分别为 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量创历史新高。随着全球经济一体化的发展和国外汽车产业的发展与向国内的转移，中国已经形成了门类 and 品种较为齐全的整车及零部件生产配套体系，在产业规模、市场开拓、结构调整、产品研发、对外开放等方式，已经实现较大的发展和跨越，中国已经成为全球汽车工业的重要市场和组成部分，成长为汽车工业大国。

新能源汽车逐步渗透，传统能源汽车仍占据主要地位。从全球范围看，新能源汽车的销量占比逐年上升，从 2019 年的 2.3%增加至 2023 年约 16%，销量规模增长近七倍，2023 年新能源销量约为 1,411

万辆。传统能源汽车仍保持较高的绝对销量，销量规模在 2019 年达到高峰，为 8,686 万辆，而后有所下降，保持在 7,400 万辆左右的规模。从国内市场看，根据中国汽车工业协会的统计数据，2023 年我国新能源汽车产销量分别为 958.7 万辆和 949.5 万辆，市场占有率达到 31.6%。

我国成为全球汽车零部件重要的生产和供应基地。随着汽车行业的高速发展、汽车保有量的持续增加、全球整车及零部件产能不断向我国转移以及汽车零部件出口市场的扩大，我国汽车零部件行业保持了快速发展态势。根据中国汽车工业协会统计数据，我国汽车零部件市场规模从 2016 年的 3.46 万亿元增长到 2022 年的 5.3 万亿元，年均复合增长率为 7.4%。根据美国权威杂志《美国汽车新闻》（Automotive News）发布的 2024 年全球汽车零部件配套供应商百强榜单，中国共有 15 家企业上榜，较 2023 年增长 2 家，市场竞争力得到进一步加强。

我国汽车零部件制造业仍有较大的提升空间。根据工信部发布的《中国汽车产业发展年报（2021）》统计数据，2012-2020 年，我国汽车零部件制造业营业收入占比汽车制造业的比例在 40%-45%之间，我国整车制造收入和零部件制造收入比例接近 1:1，相较汽车工业发达国家 1:1.7 的整零比例，我国汽车零部件制造业仍有较大的提升空间。

安徽汽车产业优势形成，为本地零部件企业提供了良好的市场机遇。2000 年至 2023 年期间，安徽汽车产量从 5.7 万辆跨越至 208.8 万辆，年均复合增长率达 16.9%；2024 年上半年，安徽省在分省市生产份额排名中已仅次于广东与重庆两地，跃升至全国第三名，在整车制造企业的引领下，安徽省本地零部件企业有望迎来良好的发展机遇。

（三） 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	（1）2021 年 7 月，工业和信息化部认定公司为国家第三批专精特新“小巨人”企业。 （2）2023 年 11 月，公司通过高新技术企业复审认定，获得编号为 GR202334004393 的高新技术企业证书。

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	291,028,104.21	259,759,694.46	12.04%

毛利率%	26.72%	23.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,517,297.47	24,789,646.07	83.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,699,760.23	23,032,820.41	94.07%
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)	8.09%	5.54%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.95%	5.15%	-
基本每股收益	1.02	0.55	85.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	906,192,253.66	913,926,511.56	-0.85%
负债总计	320,677,197.86	374,393,627.72	-14.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	585,515,055.80	539,532,883.84	8.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.08	12.05	8.55%
资产负债率%(母公司)	35.39%	40.97%	-
资产负债率%(合并)	35.39%	40.97%	-
流动比率	1.43	1.39	-
利息保障倍数	15.37	4.95	-
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	104,070,719.22	69,066,158.88	50.68%
应收账款周转率	1.34	1.46	-
存货周转率	1.57	1.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.85%	-4.99%	-
营业收入增长率%	12.04%	31.02%	-
净利润增长率%	83.61%	196.34%	-

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	81,715,656.93	9.02%	51,320,456.54	5.62%	59.23%

应收票据	5,367,641.67	0.59%	3,896,087.82	0.43%	37.77%
应收账款	170,893,059.70	18.86%	241,513,294.52	26.43%	-29.24%
应收款项融资	7,365,261.75	0.81%	10,073,922.65	1.10%	-26.89%
预付款项	908,638.89	0.10%	1,171,944.69	0.13%	-22.47%
其他应收款	7,670,459.89	0.85%	3,874,401.96	0.42%	97.98%
存货	141,329,568.24	15.60%	116,777,958.71	12.78%	21.02%
一年内到期的非流动资产	9,107,084.98	1.00%	4,238,603.96	0.46%	114.86%
长期应收款	0	0%	4,489,787.72	0.49%	-100.00%
固定资产	429,373,092.35	47.38%	426,813,943.20	46.70%	0.60%
在建工程	17,111,013.60	1.89%	12,827,819.62	1.40%	33.39%
无形资产	18,539,834.18	2.05%	18,153,741.20	1.99%	2.13%
其他非流动资产	10,785,463.63	1.19%	12,174,662.21	1.33%	-11.41%
短期借款	58,059,861.11	6.41%	53,063,872.22	5.81%	9.42%
应付票据	38,442,910.97	4.24%	49,070,076.31	5.37%	-21.66%
应付账款	88,526,408.76	9.77%	97,428,453.28	10.66%	-9.14%
应付职工薪酬	17,207,157.97	1.90%	24,318,607.20	2.66%	-29.24%
应交税费	7,441,832.78	0.82%	7,660,061.36	0.84%	-2.85%
其他应付款	4,952,962.44	0.55%	2,852,597.22	0.31%	73.63%
一年内到期的非流动负债	76,126,595.16	8.40%	73,764,641.86	8.07%	3.20%
其他流动负债	5,417,005.18	0.60%	3,851,307.93	0.42%	40.65%
长期借款	0.00	0.00%	31,085,417.36	3.40%	-100.00%
长期应付款	1,705,003.14	0.19%	8,833,471.55	0.97%	-80.70%
递延收益	19,948,639.91	2.20%	19,433,465.67	2.13%	2.65%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末增加59.23%，主要系报告期内应收账款回款增加所致。
- 2、应收票据较上年期末增加37.77%，主要系本期末已背书未终止确认的应收票据增加所致。
- 3、其他应收款较上年期末增加**97.98%**，主要系本期其他应收由客户博格华纳承担的出口关税增加所致。
- 4、一年内到期的非流动资产较上年期末增加114.86%，主要系一年内的融资保证金重分类所致。
- 5、长期应收款较上年期末减少100%，主要系将一年内的融资保证金重分类到一年内到期的非流动资产所致。
- 6、其他应付款较上年期末增加 73.63%，主要系公司新三板挂牌部分中介费用未支付所致。
- 7、其他流动负债较上年期末增加了40.65%，主要系本期末已背书未终止确认的应收票据增加所致。
- 8、长期借款较上年期末减少了100%，主要系将一年内到期的长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。
- 9、长期应付款较上年期末减少了80.70%，主要系一年以上售后回租融资借款减少所致。

（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	291,028,104.21	—	259,759,694.46	—	12.04%
营业成本	213,278,393.25	73.28%	199,812,682.44	76.92%	6.74%
毛利率	26.72%	—	23.08%	—	—
税金及附加	2,404,997.28	0.83%	3,084,935.25	1.19%	-22.04%
销售费用	1,091,133.04	0.37%	1,335,195.68	0.51%	-18.28%
管理费用	13,651,812.73	4.69%	8,226,891.87	3.17%	65.94%
研发费用	11,707,013.87	4.02%	10,966,323.19	4.22%	6.75%
财务费用	2,712,233.60	0.93%	6,771,265.93	2.61%	-59.94%
其他收益	4,664,462.87	1.60%	2,157,019.70	0.83%	116.25%
投资收益	30,213.12	0.01%	7,958.44	0.00%	279.64%
信用减值损失	3,004,152.06	1.03%	-682,396.02	-0.26%	-540.24%
营业利润	52,851,357.42	18.16%	31,208,690.22	12.01%	69.35%
营业外收入	1,963.48	0.00%	38.23	0.00%	5,035.97%
营业外支出	1,087,658.32	0.37%	14,562.85	0.01%	7,368.72%
利润总额	51,765,662.58	17.79%	31,194,165.60	12.01%	65.95%
净利润	45,517,297.47	15.64%	24,789,646.07	9.54%	83.61%

项目重大变动原因

- 1、管理费用较上年同期增加**65.94%**，主要系报告期内中介服务费增加所致。
- 2、财务费用较上年同期减少 59.94%，主要系报告期内公司逐步偿还长期应付款与长期借款，且新增短期借款利率较低，相关借款本金及借款利率下降所致。
- 3、其他收益较上年同期增加 116.25%，主要系报告期内享受的增值税加计抵减额增加所致。
- 4、投资收益较上年同期增加 279.64%，主要系报告期内收到的投资分红较上年同期增加所致。
- 5、信用减值损失较上年同期减少 **742.72%**，主要系报告期内应收账款回款增加，计提的信用减值损失减少所致。
- 6、营业利润较上年同期增加 **69.35%**，主要系报告期内营业收入规模和毛利率较上年同期增长所致。
- 7、营业外支出较上年同期增加 107.31 万元，主要系报告期内补交税款及滞纳金所致。
- 8、净利润较上年同期增加 **83.61%**，主要系报告期内营业收入规模和毛利率较上年同期增长所致。

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	284,465,737.63	254,567,792.75	11.74%
其他业务收入	6,562,366.58	5,191,901.71	26.40%
主营业务成本	213,275,735.48	199,812,682.44	6.74%
其他业务成本	2,657.77	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
汽车零部件及链条配件	284,465,737.63	213,275,735.48	25.03%	11.74%	6.74%	3.52%
其他业务	6,562,366.58	2,657.77	99.96%	26.40%	-	-0.04%

按区域分类分析

√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
境内	227,395,746.71	159,812,419.59	29.72%	16.42%	8.66%	5.01%
境外	63,629,024.16	53,465,973.66	15.97%	-1.24%	1.38%	-2.16%

收入构成变动的原因

本期收入构成没有重大变化。

(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	104,070,719.22	69,066,158.88	50.68%
投资活动产生的现金流量净额	-25,200,038.55	-22,008,080.52	-14.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,838,117.11	-36,352,472.86	4.17%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 50.68%，主要系本期应收账款回款增加，销售商品
--

收到的现金较上年同期增加所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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
客户集中度较高及对第一大客户依赖的风险	报告期内，公司向前五大客户的销售金额占同期营业收入的比例较高，其中，公司来自第一大客户博格华纳的销售收入占当期营业收入的比例约为 70%，对博格华纳存在一定程度的依赖。公司已与主要客户建立长期稳定的合作关系，鉴于下游细分行业集中度高的特性、现阶段公司产能规模有限以及与主要客户合作领域和范围的不断拓展，公司目前面临的客户集中情形还将在未来一段时间持续。博格华纳作为全球知名汽车零部件供应商，在公司所处的汽车传动系统精密零部件领域尤其是 DCT 变速器领域具有较高的市场地位，公司自 2010 年成功进入博格华纳合格供应商体系，凭借过硬的产品质量、稳定的供货能力和具有竞争力的价格优势，多年来一直与博格华纳保持良好的合作关系，但如果未来公司不能继续保持自身优势，或者第一大客户博格华纳未来出现经营困难或停止与公司的合作关系，将会对公司的经营状况产生较大的不利影响。
新能源汽车领域拓展不达预期风险	作为整车制造上游的零部件企业，公司顺应新能源发展的大趋

	势，将主营业务与新能源汽车产业发展深度融合，积极开展新能源汽车核心零部件相关产品和技术研发，并取得了一定的市场开拓成果。报告期内，新能源汽车相关产品已实现收入且规模逐年提升。但如果公司不能及时跟进汽车行业的变化趋势，持续开发新能源汽车配套产品并形成规模化销售，可能导致公司新能源汽车业务拓展不达预期，进而对公司主营产品需求造成一定的不利影响。
应收账款规模较大、集中度较高的风险	报告期末，公司应收账款账面价值金额较大，且比较集中。若重要客户财务状况恶化，公司将产生应收账款无法回收的风险，从而对公司持续盈利能力和现金流状况带来不利影响。
存货规模较大的风险	报告期末，公司存货账面价值金额较大，若未来下游市场需求端低迷或市场环境发生其他不利变化，或者公司不能有效拓宽销售渠道、优化库存管理，可能导致存货无法顺利实现销售，公司可能面临存货减值增加的风险，进而会对公司业绩产生不利影响。
主要原材料价格波动风险	公司产品所需主要原材料为钢材，原材料的价格波动对公司生产成本的影响较大。基于钢材价格的波动性，公司在新产品定价时，能够向下游客户传导部分原材料价格上涨的影响，对于已经量产的产品，公司存在无法完全消化或向下游及时传导主要原材料价格上涨的风险。若未来原材料价格出现大幅上涨，而公司未能及时向下游客户传导原材料成本持续增加的压力，将可能存在产品毛利率下降、业绩下滑的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为许道益、许茂源，两人合计持有公司 49.13% 的股份，持股比例较高。尽管公司已经按照《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的规定，建立了较为完善的公司治理结构，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司发展战略、经营决策、财务管理、重要人事安排等进行不当控制，可能会导致实际控制人利用其控股地位损害公司和其他中小股东利益的风险。
社会保险和住房公积金缴纳不规范的风险	报告期内，公司存在未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形，报告期内公司虽未因社会保险及住房公积金问题受到相关主管部门的行政处罚，但仍存在未来被要求补缴社会保险及住房公积金、以及被主管机关追责的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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、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	☐ 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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
实际控制人或控股股东	2024年3月1日	2025年12月31日	挂牌	限售承诺	1、自公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌受理之日起，至公司因申报北京证券交易所上市向全国中小企业股份转让系统申请股票停牌之日或2025年12月31日（以孰早为准）期间，本人承诺不转让本人直接或间接持有的公司股份，且不委托他人管理本人持有的公司股份。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的法律责任。2、本人同意相关证券登记结算机构采取一切必要的措施将本人所持处于转让限制期的公司股票依法锁定。3、若违反	正在履行中

					上述承诺，本人愿承担相应的法律责任。	
其他 (周晓滨、程存健及其他40名自然人股东)	2024年3月1日	2025年12月31日	挂牌	限售承诺	1、自公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌受理之日起，至公司因申报北京证券交易所上市向全国中小企业股份转让系统申请股票停牌之日或2025年12月31日（以孰早为准）期间，本人承诺不转让本人直接或间接持有的公司股份，且不委托他人管理本人持有的公司股份。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的法律责任。2、本人同意相关证券登记结算机构采取一切必要的措施将本人所持处于转让限制期的公司股票依法锁定。3、若违反上述承诺，本人愿承担相应的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月1日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	如本人及本人所控制的其他企业与小小科技不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和小小科技公司章程及小小科技关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护小小科技及所有股东的利益，本人将不利用在小小科技中的控股股东、实际控制人和董事地位，为本人及本人所控制的其他企业在与小小科技关联交易中谋取不正当利益。若违反前述承诺，本人将在小小科技股东大会和中国证监会、证券交易所、全国股转公司指定的信息披露平台上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在限期内采取有效措施予以纠正，造成小小科技或其他股东利益受损的，本人将承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2024年3月1日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	1、在本人作为小小科技的关联方期间，如本人及本人所控制的其他企业与小小科技不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》、中国证监会和全国股转公司等法律法规、规范性文件以及小小科技的公司章程和关联交易决策制度的相关规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并履行相关关联交易决策程序，公平合理地进行交易，以维护小小科技及所有股东的利益，本人将不利用在小小科技的职务便利，为本人及本人所控制的其他企业在与小小科技关联交易中谋取不正当利益。2、在本人担任小小科技的董事/监事/高级管理人员期间，如小小科技与其他关联方不可避免地出现关联交易，本人将严格按照相关规定履行自身职责，进行审议表决/监督，以维护小小科技及所有股东的利益。3、若违反前述承诺，本人将在小小科技股东大会和中国证监会、全国股转公司指定的信息披露平台上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会	正在履行中

					公众投资者道歉，并在限期内采取有效措施予以纠正，造成小小科技或其他股东利益受损的，本人将依法承担赔偿责任。	
董监高	2024年3月1日	-	挂牌	关于关联交易、避免资金占用的承诺函	1、承诺人除在公司领取独立董事津贴外，承诺人及承诺人控制的其他企业与公司不存在关联交易。2、承诺人及承诺人控制的其他企业决不与公司及其子公司之间发生其他任何关联交易。3、承诺人保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有关规范性文件、公司章程等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不进行有损公司及其他股东的关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、截至本承诺函签署日，除投资小小科技外，本人及本人控制的其他企业未直接或间接从事与小小科技主营业务相同或相似的业务，未拥有与小小科技主营业务相同或相似的控股公司、参股公司及联营、合营企业；2、自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业不会以任何形式从事与小小科技主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与小小科技主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为小小科技的竞争企业提供帮助；3、若违反上述承诺，则本人及本人控制的其他企业从事同业竞争所获得的收益全部归小小科技所有，并赔偿由此给小小科技造成的一切经济损失，同时，本人及本人控制的其他企业放弃此类同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月1日	-	挂牌	资金占用承诺	一、截至本承诺函签署日，本人及本人控制的其他企业不存在占用或转移小小科技资金、资产及其他资源的情形。二、本人及本人控制的其他企业未来不会以任何方式占用或转移小小科技的资金、资产及其他资源。三、若违反上述承诺，本人承诺：1、将在小小科技股东大会及中国证监会和全国股转公司指定的信息披露平台上公开说明具体原因及向小小科技股东和社会公众投资者道歉，并在限期内将所占用资金及利息归还小小科技；2、小小科技有权直接扣减分配给本人的现金红利，用以偿还本人及本人控制的其他企业所占用的资金；3、本人持有的小小科技股份将不得转让（但因偿还所占用资金需要转让股份的除外），直至本人及本人控制的其他企业将所占用资金偿还完毕。	正在履行中
董监高	2024年3月1日	-	挂牌	资金占用承诺	一、截止至本承诺函出具日，本人及本人控制的其他企业（若有）不存在占用或转移小小科技资金、资产及其他资源的情形。二、本人及本人控制的其	正在履行中

					他企业（若有）未来也不会以任何方式占用或转移小小科技资金、资产及其他资源。三、如本人或本人控制的其他企业（若有）违反上述承诺或陈述不实，本人或本人控制的其他企业（若有）将承担因违反上述承诺或陈述不实所致小小科技的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东（许道益）	2024年3月1日	-	挂牌	社会保险费用和住房公积金缴纳事项的承诺	如应社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定，小小科技需要为员工补缴社会保险金、住房公积金或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将全部承担应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保证小小科技不会因此遭受损失。如本人违反前述承诺，造成小小科技利益受损的，本人将承担全额赔偿责任。同时，本人仍将在限期内将前述承诺义务履行完毕。	正在履行中
控股股东、实际控制人、董监高、核心技术人员	2024年3月1日	-	挂牌	其他承诺（竞业禁止）	1、本人不存在违反竞业禁止、竞业限制相关法律法规或与原单位约定的情形，不存在竞业禁止、竞业限制相关事项的纠纷或潜在纠纷；2、本人不存在与原任职单位任何劳动、知识产权、商业秘密等方面的争议纠纷或潜在纠纷；3、如因上述原因导致公司遭受损失的，由本人承担一切损失；4、本承诺函自签字之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统公司相关规定本人被认定为公司关联人期间内有效。	正在履行中
公司	2024年3月1日	-	挂牌	其他承诺（竞业禁止）	小小科技就本公司高级管理人员、核心技术人员的竞业禁止有关事宜出具声明和承诺如下：本公司高级管理人员、核心技术人员就职于本公司前，未发生过违反与其他公司或单位订立的竞业禁止协议或其他协议类文件中的竞业限制条款的情形，不存在有关竞业禁止事项的纠纷；也不存在与原单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在侵权纠纷。	正在履行中
控股股东、实际控制人、董监高	2024年3月1日	-	挂牌	未能履行承诺约束措施的承诺书	一、本人将严格履行公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。二、若非因不可抗力原因导致本人未能完全、有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本人将视具体情况采取以下措施予以约束：1、本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并及时、充分披露相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；2、如因未履行相关承诺事项而获得所得收益	正在履行中

					的，所得收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；如因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失；3、如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。三、若因不可抗力原因导致本人未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因；2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。	
实际控制人或控股股东	2024年3月1日	-	挂牌	未能履行承诺约束措施的承诺书	一、本人将严格履行公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。二、若非因不可抗力原因导致本人未能完全、有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本人将视具体情况采取以下措施予以约束：1、本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并及时、充分披露相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；2、如因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；如因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失；3、如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。三、若因不可抗力原因导致本人未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因；2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。	正在履行中
公司	2024年3月1日	-	挂牌	未能履行承诺约束措施的承	我公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就挂牌转让相关事项作出了公开承诺。上述主体若未能切实履行已作出的承诺，公司将采取以下措施：1、向股东和社会公众投资者道歉，并及时、充分披露相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；2、如因未履行相关承诺	正在履行中

				诺书	事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失；3、如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减上述主体所获分配的现金分红或工资收入等收益，用于承担前述赔偿责任。4、若因不可抗力原因导致上述主体未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受新的约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕。	
--	--	--	--	----	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的情况。

（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
其他货币资金	货币资金	质押	19,221,457.94	2.10%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	108,680,561.59	11.89%	抵押融资
土地使用权	无形资产	抵押	11,308,970.02	1.24%	抵押融资
机器设备	固定资产	抵押	133,506,930.33	14.61%	抵押融资
总计	—	—	272,717,919.88	29.84%	—

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产进行抵押是公司融资所需，该事项有利于缓解公司流动资金压力，有利于公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害股东利益的情形，不影响公司的日常经营及独立性。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,665,800	61.79%	-7,452,500	20,213,300	45.15%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	12.28%	-5,500,000		0.00%
	董事、监事、高管	202,500	0.45%	-202,500		0.00%
	核心员工	1,400,000	3.13%	-		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,107,500	38.21%	7,452,500	24,560,000	54.85%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	36.85%	5,500,000	22,000,000	49.14%
	董事、监事、高管	607,500	1.36%	202,500	810,000	1.81%
	核心员工	0	0.00%	1,360,000	1,360,000	3.04%
总股本		44,773,300	-	0	44,773,300	-
普通股股东人数		55				

注 1：上表中董事、监事、高管不包括身份为控股股东、实际控制人。

注 2：公司核心员工叶洲兵（持有 4 万股）已于 2024 年 3 月从公司离职。

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	许道益	21,900,000	0	21,900,000	48.91%	21,900,000	0	0	0
2	毅达基金	8,000,000	0	8,000,000	17.87%	0	8,000,000	0	0
3	宣城正海	2,333,300	0	2,333,300	5.21%	0	2,333,300	0	0
4	黄山安元	2,000,000	0	2,000,000	4.47%	0	2,000,000	0	0
5	火花创投	2,000,000	0	2,000,000	4.47%	0	2,000,000	0	0
6	基石基金	1,925,000	0	1,925,000	4.30%	0	1,925,000	0	0
7	弘博含章	1,880,000	0	1,880,000	4.20%	0	1,880,000	0	0
8	志道投资	955,000	0	955,000	2.13%	0	955,000	0	0
9	合肥景朗	500,000	0	500,000	1.12%	0	500,000	0	0
10	嘉兴景和	500,000	0	500,000	1.12%	0	500,000	0	0
合计		41,993,300	-	41,993,300	93.80%	21,900,000	20,093,300	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、宣城市财政局间接持有宣城正海 20%的合伙份额、火花创投 25%的股份。

2、国元证券持有安徽安元投资基金有限公司 43.33%的股份，安徽安元投资基金有限公司系黄山安元的基金管理人并持有其 80.00%的股份；国元证券控股股东安徽国元金融控股集团有限责任公司直接持有安徽国元投资有限责任公司 52.98%的股份，安徽国元投资有限责任公司直接持有弘博含章 51.28%的合伙份额，同时安徽国元投资有限责任公司持有安徽弘博资本管理有限公司 35.00%股份，安徽弘博资本管理有限公司系弘博含章的基金管理人并持有 0.51%的合伙份额。

3、合肥景朗、嘉兴景和的执行事务合伙人均为宁波悦时投资合伙企业（有限合伙），两合伙企业均受自然人高新实际控制。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许道益	董事长	男	1954 年 4 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	21,900,000	0	21,900,000	48.91%
许茂源	董事、 总经理	男	1982 年 10 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	100,000	0	100,000	0.22%
周晓滨	董事、 副总经理	男	1966 年 9 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	350,000	0	350,000	0.78%
方朝晖	董事、 副总经理	男	1968 年 6 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	100,000	0	100,000	0.22%
王勇	董事	男	1980 年 12 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	0	0	0	0%
程锦	董事	女	1970 年 10 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	689	0	689	0.002%
李鹏峰	独立董事	男	1975 年 12 月	2024 年 2 月 1 日	2024 年 10 月 14 日	0	0	0	0%
程晓章	独立董事	男	1966 年 1 月	2024 年 2 月 1 日	2024 年 10 月 14 日	0	0	0	0%
姚王信	独立董事	男	1974 年 7 月	2024 年 2 月 1 日	2024 年 10 月 14 日	0	0	0	0%
戴德凯	监事会 主席	男	1970 年 2 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	40,000	0	40,000	0.09%
洪向明	监事	男	1978 年 8 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	60,000	0	60,000	0.13%
胡华龙	职工监 事	男	1971 年 7 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	40,000	0	40,000	0.09%
江立权	副总经 理	男	1968 年 5 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	100,000	0	100,000	0.22%
章树佳	副总经 理、董 事会秘 书	男	1971 年 12 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	120,000	0	120,000	0.27%
汪神龙	财务负	男	1988 年 5 月	2023 年 2 月	2024 年 10 月	0	0	0	0%

	责人		月	月 7 日	月 14 日				
--	----	--	---	-------	--------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

许道益、周晓滨系兄弟关系，许道益与许茂源为父子关系，周晓滨与许茂源为叔侄关系；其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事程锦通过南京毅达泽贤企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有 0.002% 的公司股份，间接持股数量为 689 股。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李鹏峰	无	新任	独立董事	公司聘任独董
程晓章	无	新任	独立董事	公司聘任独董
姚王信	无	新任	独立董事	公司聘任独董

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

李鹏峰先生，2000 年 12 月至今历任安徽承义律师事务所专职律师、合伙人、高级合伙人；2013 年 1 月至今任安徽中科永晟投资管理股份有限公司董事；2017 年 4 月至 2023 年 4 月任太湖金张科技股份有限公司独立董事；2020 年 9 月至今任安徽省天然气开发股份有限公司独立董事；2021 年 4 月至今任安徽国风新材料股份有限公司独立董事；2021 年 6 月至 2023 年 5 月任安徽菱湖漆股份有限公司独立董事；2024 年 2 月至今任公司独立董事。

程晓章先生，1989 年 7 月至 1997 年 5 月，历任安徽工学院助教、讲师；1997 年 6 月至今历任合肥工业大学讲师、副教授；2017 年 4 月至 2023 年 5 月任安徽应流机电股份有限公司独立董事；2021 年 1 月至今，任合肥井松智能科技股份有限公司独立董事；2024 年 1 月至今任安徽德孚转向系统股份有限公司独立董事；2024 年 2 月至今任公司独立董事。

姚王信先生，1996 年 7 月至 2006 年 8 月任阜阳市公路管理局、阜阳市公路工程公司副总会计师；2006 年 9 月至 2012 年 7 月历任中国科学技术大学审计员、高级会计师；2012 年 8 月至今历任安徽大学高级会计师、副教授；2013 年 4 月至 2017 年 1 月任国元证券股份有限公司博士后研究员；2016 年 9 月至 2017 年 9 月任澳大利亚弗林德斯大学高级访问学者；2015 年 8 月至 2021 年 8 月任安徽广信农化股份有限公司独立董事；2017 年 8 月至 2023 年 8 月任安徽伊普诺康生物技术股份有限公司独立董事；2015 年 12 月至 2021 年 12 月任无锡力芯微电子股份有限公司独立董事；2016 年 3 月至 2022 年

3 月任安徽九华山旅游发展股份有限公司独立董事；2019 年 12 月至 2022 年 6 月任铜陵洁雅生物科技股份有限公司独立董事；2021 年 3 月至今任安徽皖能股份有限公司任独立董事；2024 年 1 月至今任安徽华业香料股份有限公司独立董事；2024 年 2 月至今任公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	72	10	4	78
生产人员	848	98	84	862
销售人员	10	1	1	10
技术人员	120	6	2	124
员工总计	1,050	115	91	1,074

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	34	0	1	33

核心员工的变动情况

本期核心员工叶洲兵离职，其他核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	81,715,656.93	51,320,456.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	5,367,641.67	3,896,087.82
应收账款	五（一）3	170,893,059.70	241,513,294.52
应收款项融资	五（一）4	7,365,261.75	10,073,922.65
预付款项	五（一）5	908,638.89	1,171,944.69
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（一）6	7,670,459.89	3,874,401.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	141,329,568.24	116,777,958.71
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	五（一）8	9,107,084.98	4,238,603.96
其他流动资产	五（一）9		170,162.35
流动资产合计		424,357,372.05	433,036,833.20
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	五（一）10	0.00	4,489,787.72
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（一）11	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（一）12	429,373,092.35	426,813,943.20
在建工程	五（一）13	17,111,013.60	12,827,819.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）14	18,539,834.18	18,153,741.20
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	五（一）15	5,525,477.85	5,929,724.41
其他非流动资产	五（一）16	10,785,463.63	12,174,662.21
非流动资产合计		481,834,881.61	480,889,678.36
资产总计		906,192,253.66	913,926,511.56
流动负债：			
短期借款	五（一）18	58,059,861.11	53,063,872.22
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（一）19	38,442,910.97	49,070,076.31
应付账款	五（一）20	88,526,408.76	97,428,453.28
预收款项	五（一）21	5,000.00	1,666.67
合同负债	五（一）22	25,038.32	43,248.43
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（一）23	17,207,157.97	24,318,607.20
应交税费	五（一）24	7,441,832.78	7,660,061.36
其他应付款	五（一）25	4,952,962.44	2,852,597.22
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（一）26	76,126,595.16	73,764,641.86
其他流动负债	五（一）27	5,417,005.18	3,851,307.93
流动负债合计		296,204,772.69	312,054,532.48
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）28	0.00	31,085,417.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）29	1,705,003.14	8,833,471.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）30	19,948,639.91	19,433,465.67
递延所得税负债	五（一）15	2,818,782.12	2,986,740.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,472,425.17	62,339,095.24
负债合计		320,677,197.86	374,393,627.72
所有者权益：			
股本	五（一）31	44,773,300.00	44,773,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）32	234,670,148.58	234,670,148.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）33	1,445,797.62	980,923.13
盈余公积	五（一）34	22,386,650.00	22,386,650.00
一般风险准备			
未分配利润	五（一）35	282,239,159.60	236,721,862.13
归属于母公司所有者权益合计		585,515,055.80	539,532,883.84
少数股东权益			
所有者权益合计		585,515,055.80	539,532,883.84
负债和所有者权益合计		906,192,253.66	913,926,511.56

法定代表人：许道益

主管会计工作负责人：汪神龙

会计机构负责人：汪源芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		291,028,104.21	259,759,694.46
其中：营业收入	五（二）1	291,028,104.21	259,759,694.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,845,583.77	230,197,294.36
其中：营业成本	五（二）1	213,278,393.25	199,812,682.44

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）2	2,404,997.28	3,084,935.25
销售费用	五（二）3	1,091,133.04	1,335,195.68
管理费用	五（二）4	13,651,812.73	8,226,891.87
研发费用	五（二）5	11,707,013.87	10,966,323.19
财务费用	五（二）6	2,712,233.60	6,771,265.93
其中：利息费用		3,603,480.23	7,900,276.39
利息收入		401,482.24	229,300.68
加：其他收益	五（二）7	4,664,462.87	2,157,019.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	30,213.12	7,958.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	22,195.27	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	3,004,152.06	-682,396.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,052,186.34	163,708.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,851,357.42	31,208,690.22
加：营业外收入	五（二）12	1,963.48	38.23
减：营业外支出	五（二）13	1,087,658.32	14,562.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,765,662.58	31,194,165.60
减：所得税费用	五（二）14	6,248,365.11	6,404,519.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,517,297.47	24,789,646.07
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）		45,517,297.47	24,789,646.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润		45,517,297.47	24,789,646.07
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		45,517,297.47	24,789,646.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,517,297.47	24,789,646.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.02	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		1.02	0.55

法定代表人：许道益

主管会计工作负责人：汪神龙

会计机构负责人：汪源芳

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		306,537,074.59	228,158,920.14
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		540,206.89	1,078,867.72
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	56,248,694.54	45,090,092.04
经营活动现金流入小计		363,325,976.02	274,327,879.90
购买商品、接受劳务支付的现金		131,101,652.91	102,549,730.02
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		65,476,468.82	59,412,659.80
支付的各项税费		13,529,377.15	11,026,721.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	49,147,757.92	32,272,609.27
经营活动现金流出小计		259,255,256.80	205,261,721.02
经营活动产生的现金流量净额		104,070,719.22	69,066,158.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,213.12	7,958.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,340,064.00	0.00
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		1,370,277.12	7,958.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,570,315.67	22,016,038.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,570,315.67	22,016,038.96
投资活动产生的现金流量净额		-25,200,038.55	-22,008,080.52
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		20,000,000.00	24,204,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	24,204,500.00
偿还债务支付的现金		24,970,000.00	19,870,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,154,679.61	4,199,093.41
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	五（三）3	27,713,437.50	36,487,879.45
筹资活动现金流出小计		54,838,117.11	60,556,972.86
筹资活动产生的现金流量净额		-34,838,117.11	-36,352,472.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		593,666.17	-267,813.51
五、现金及现金等价物净增加额		44,626,229.73	10,437,791.99
加：期初现金及现金等价物余额		17,867,969.26	15,941,648.96
六、期末现金及现金等价物余额		62,494,198.99	26,379,440.95

法定代表人：许道益

主管会计工作负责人：汪神龙

会计机构负责人：汪源芳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

安徽省小小科技股份有限公司
财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽省小小科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原安徽省小小科技实业有限责任公司（以下简称小小科技有限公司），小小科技有限公司系由许道益等 5 名自然人共同出资组建，于 1995 年 10 月 31 日在绩溪县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 15355412-7 的企业法人营业执照，成立时注册资本 300.00 万元。小小科技有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，

于 2015 年 10 月 26 日在宣城市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省宣城市绩溪县。公司现持有统一社会信用代码为 913418001535541274 的营业执照，注册资本 4,477.33 万元，股份总数 4,477.33 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2024 年 7 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属**汽车零部件及配件制造**行业。公司主营业务为汽车传动、动力系统精密零部件的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 30 日第三届第十八次董事会批准对外报出。

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编制基础。

(二)持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	五(一)3(4)	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5(2)	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	五(一)6(5)	单项金额超过资产总额 0.3%

重要的在建工程项目	五(一)13	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付帐款	五(一)20(2)	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)25	单项金额超过资产总额 0.3%

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经

信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	银行信用等级	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
应收商业承兑汇票	账龄	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，编制应收商业承兑汇票账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票	账龄	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，编制应收财务公司承兑汇票账龄与预期信用损失率对照表，

		计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——融资保证金组合	款项性质	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

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收商业/财务公司承 兑汇票 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算；应收商业承兑汇票、财务公司承兑汇票的账龄追溯至相应的应收账款款项实际发生的月份起算。

3.按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十)存货

1.存货的分类

存货包括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。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十二)在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求

(十三)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四)无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等,按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用年限平均法摊销。具体如下:

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50年/法定使用权期限	年限平均法
软件	3-10年/参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

3.研发支出的归集范围

(1)人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间接比例分配。

(2)直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1)直接消耗的材料、燃料和动力费用;2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3)折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

(4)无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

(5)设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4.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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十五)部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十七)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

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。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司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。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作

出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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)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；(2)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。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八)股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服

务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九)收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3.收入确认的具体方法

公司销售的汽车传动及动力系统精密零部件等产品，属于在某一时点履行履约义务。

境内销售收入确认：1)直售模式：公司将产品按照合同运至约定交货地点，并由买方签收确认后，确认销售收入；2)寄售模式：公司将产品运抵国内的寄售仓待买方按需领用后，公司按买方确认的实际领用**清单**确认销售收入。

境外销售收入确认：1)直售模式：合同或订单约定客户自提的，公司按照产品出库并经买方指定的承运人签收时确认销售收入；2)寄售模式：公司将产品运抵国外寄售仓待买方按需领用后，公司按照买方确认的实际领用**清单**确认销售收入。

(二十)合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

(二十一)合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客

户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二)政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1.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，该计税基础与其账面数之间的差额），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.确认递延所得税资产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。

3.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，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，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：(1)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；(2)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。

(二十四)租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司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。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1)使用权资产

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)承租人发生的初始直接费用；4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回

(1)公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2)公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五)安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13%的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)税收优惠

1.所得税税收优惠政策

公司于 2023 年 11 月 30 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，获得编号为GR202334004393 的高新技术企业证书，有效期为三年。公司 2024 年 1-6 月享受 15%的企业所得税优惠税率。

2.增值税税收优惠政策

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。小小科技公司作为先进制造业企业，报告期内享受进项税额加计抵减的优惠政策。

五、财务报表项目注释

(一)资产负债表项目注释

1.货币资金

(1)明细情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
银行存款	62,494,198.99	17,867,969.26
其他货币资金	19,221,457.94	33,452,487.28
合计	81,715,656.93	51,320,456.54

(2)其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2.应收票据

(1)明细情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票	2,905,392.29	3,896,087.82
商业承兑汇票	17,171.52	
财务公司承兑汇票	2,445,077.86	
合计	5,367,641.67	3,896,087.82

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,497,233.74	100.00	129,592.07	2.36	5,367,641.67
其中：银行承兑汇票	2,905,392.29	52.85			2,905,392.29
商业承兑汇票	18,075.28	0.33	903.76	5.00	17,171.52
财务公司承兑汇票	2,573,766.17	46.82	128,688.31	5.00	2,445,077.86
合计	5,497,233.74	100.00	129,592.07	2.36	5,367,641.67

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,896,087.82	100.00			3,896,087.82
其中：银行承兑汇票	3,896,087.82	100.00			3,896,087.82
合计	3,896,087.82	100.00			3,896,087.82

2)采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,905,392.29			3,896,087.82		
商业承兑汇票组合	18,075.28	903.76	5.00			
财务公司承兑汇票组合	2,573,766.17	128,688.31	5.00			
小计	5,497,233.74	129,592.07	2.36	3,896,087.82		

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		129,592.07					129,592.07
其中：商业承兑汇票		903.76					903.76
财务公司承兑汇票组合		128,688.31					128,688.31
合计		129,592.07					129,592.07

(4)期末公司无已质押的应收票据情况

(5)公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2024.6.30	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,839,984.02
财务公司承兑汇票		2,573,766.17
小计		5,413,750.19

公司应收票据主要为银行承兑汇票，公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，信用级别较高的银行指 6 家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行和 9 家全国性上市股份制商业银行：招商银行、浦东发展银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行；信用等级一般的银行为上述银行之外的其他商业银行及财务公司。

由于信用级别较高的商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认，对于信用级别一般的其他商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，不予以终止确认，在应收票据科目列报，待到期承兑后终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3.应收账款

(1)账龄情况

账龄	账面余额	
	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	178,084,379.42	252,613,776.23
1-2 年	651,143.32	1,132,817.27
2-3 年	1,131,043.08	668,550.21
3-4 年	666,400.01	85,372.83

4-5 年	9,700.51	
合计	180,542,666.34	254,500,516.54

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	180,542,666.34	100.00	9,649,606.64	5.34	170,893,059.70
合计	180,542,666.34	100.00	9,649,606.64	5.34	170,893,059.70

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	254,500,516.54	100.00	12,987,222.02	5.10	241,513,294.52
合计	254,500,516.54	100.00	12,987,222.02	5.10	241,513,294.52

2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024.6.30			2023.12.31		
	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	178,084,379.42	8,904,218.97	5.00	252,613,776.23	12,630,688.81	5.00
1-2 年	651,143.32	65,114.33	10.00	1,132,817.27	113,281.73	10.00
2-3 年	1,131,043.08	339,312.92	30.00	668,550.21	200,565.06	30.00
3-4 年	666,400.01	333,200.01	50.00	85,372.83	42,686.42	50.00
4-5 年	9,700.51	7,760.41	80.00			
小计	180,542,666.34	9,649,606.64	5.34	254,500,516.54	12,987,222.02	5.10

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,987,222.02	-3,337,615.38				9,649,606.64
合计	12,987,222.02	-3,337,615.38				9,649,606.64

(4)本期无实际核销的应收账款情况

(5)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	应收账款坏账准备
博格华纳集团	131,291,497.25	72.72	6,573,821.50
蜂巢传动系统（江苏）有限公司	11,915,431.77	6.60	595,771.59
贺尔碧格传动技术（常州）有限公司	8,444,001.54	4.68	422,200.08
南京泉峰汽车精密技术股份有限公司	7,757,512.87	4.30	387,875.64
法因图尔汽车部件（天津）有限公司	6,029,771.84	3.34	301,488.59
小计	165,438,215.27	91.63	8,281,157.40

4.应收款项融资

(1)明细情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票	7,365,261.75	10,073,922.65
合计	7,365,261.75	10,073,922.65

(2)减值准备计提情况

种类	2024.6.30				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	7,365,261.75	100.00			7,365,261.75
其中：银行承兑汇票	7,365,261.75	100.00			7,365,261.75
合计	7,365,261.75	100.00			7,365,261.75

（续上表）

种类	2023.12.31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	10,073,922.65	100.00			10,073,922.65
其中：银行承兑汇票	10,073,922.65	100.00			10,073,922.65
合计	10,073,922.65	100.00			10,073,922.65

(3)期末公司无已质押的应收款项融资情况

(4)公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	终止确认金额
银行承兑汇票	68,670,292.76

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5.预付款项

(1)明细情况

账龄	2024.6.30				2023.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	886,272.22	97.55		886,272.22	1,165,619.69	99.46		1,165,619.69
1-2 年	18,301.67	2.01		18,301.67	2,170.00	0.19		2,170.00
2-3 年	1,940.00	0.21		1,940.00	4,155.00	0.35		4,155.00
3 年以上	2,125.00	0.23		2,125.00				
合计	908,638.89	100.00		908,638.89	1,171,944.69	100.00		1,171,944.69

(2)期末公司无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算情况。

(3)预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
常州豫鑫金属材料有限公司	236,778.20	26.06
镇江安易电气有限公司	74,990.00	8.25
上海朗韞仪器仪表科技有限公司	63,320.00	6.97
上海君儒机电设备有限公司	43,000.00	4.73
上海毅万智能科技有限公司	35,496.90	3.91
小计	453,585.10	49.92

6.其他应收款

(1)款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2024.6.30	2023.12.31
应收暂付款	7,982,502.09	4,052,643.30
备用金	56,000.00	10,000.00

出口退税款		
其他	39,744.94	15,674.55
合计	8,078,247.03	4,078,317.85

(2)账龄情况

账龄	账面余额	
	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	8,000,751.26	4,078,317.85
1-2 年	77,495.77	
合计	8,078,247.03	4,078,317.85

(3)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	8,078,247.03	100.00	404,747.14	5.05	7,670,459.89
合计	8,078,247.03	100.00	404,747.14	5.05	7,670,459.89

（续上表）

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,078,317.85	100.00	203,915.89	5.00	3,874,401.96
合计	4,078,317.85	100.00	203,915.89	5.00	3,874,401.96

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,078,247.03	407,787.14	5.05	4,078,317.85	203,915.89	5.00
其中：1 年以内	8,000,751.26	400,037.56	5.00	4,078,317.85	203,915.89	5.00
1-2 年	77,495.77	7,749.58	10.00			
小计	8,078,247.03	407,787.14	5.05	4,078,317.85	203,915.89	5.00

(4)坏账准备变动情况

项目	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	整个存续期预期信 用损失（已发生信	

		生信用减值)	用减值)	
期初数	203,915.89			203,915.89
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-3,874.79	3,874.79		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	199,996.46	3,874.79		203,871.25
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	400,037.56	7,749.58		404,787.14
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00		5.05

(5)本期无实际核销的其他应收款情况

(6)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
博格华纳集团	应收暂付款	7,844,206.32	1 年以内	97.10	392,210.31
		77,495.77	1-2 年	0.96	7,749.58
安徽省安源消防工程有 限公司绩溪分公司	应收暂付款	50,000.00	1 年以内	0.62	2,500.00
金欣	备用金	40,000.00	1 年以内	0.50	2,000.00
绩溪县人力资源和社会 保障局	其他	39,744.94	1 年以内	0.49	1,987.25
武汉和谐天域激光标记 有限公司	应收暂付款	10,800.00	1 年以内	0.13	540.00
小计		8,062,247.03		99.80	406,987.14

7.存货

(1)明细情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,126,289.16	569,011.51	30,557,277.65	31,088,584.66	912,573.05	30,176,011.61
在产品	18,457,480.92	1,559,392.67	16,898,088.25	17,406,567.99	1,648,610.45	15,757,957.54
库存商品	16,732,478.69	1,428,603.85	15,303,874.84	8,003,327.25	1,200,678.33	6,802,648.92
发出商品	50,719,518.45	1,088,250.45	49,631,268.00	40,838,585.94	956,981.08	39,881,604.86

委托加工物资	15,598,422.23	720,249.35	14,878,172.88	12,599,928.95	756,740.12	11,843,188.83
周转材料	15,804,059.13	1,743,172.51	14,060,886.62	13,951,772.30	1,635,225.35	12,316,546.95
合计	148,438,248.58	7,108,680.34	141,329,568.24	123,888,767.09	7,110,808.38	116,777,958.71

(2)存货跌价准备

1)明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	912,573.05	54,653.28		398,214.82		569,011.51
在产品	1,648,610.45	728,508.27		817,726.05		1,559,392.67
库存商品	1,200,678.33	838,757.00		610,831.48		1,428,603.85
发出商品	956,981.08	574,752.27		443,482.90		1,088,250.45
委托加工物资	756,740.12	494,553.93		531,044.70		720,249.35
周转材料	1,635,225.35	488,433.23		380,486.07		1,743,172.51
合计	7,110,808.38	3,179,657.98		3,181,786.02		7,108,680.34

2)确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8.一年内到期的非流动资产

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资保证金	9,107,084.98		9,107,084.98	4,238,603.96		4,238,603.96
合计	9,107,084.98		9,107,084.98	4,238,603.96		4,238,603.96

9.其他流动资产

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税				170,162.35		170,162.35

合计				170,162.35		170,162.35
----	--	--	--	------------	--	------------

10.长期应收款

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资保证金				4,573,888.89		4,573,888.89
其中：未实现融资收益				-84,101.17		-84,101.17
合计				4,489,787.72		4,489,787.72

11.其他权益工具投资

(1)明细情况

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
安徽绩溪农村商业银行股份有限公司	500,000.00				
合计	500,000.00				

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
安徽绩溪农村商业银行股份有限公司	500,000.00	30,213.12	
合计	500,000.00	30,213.12	

(2)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对安徽绩溪农村商业银行股份有限公司的股权投资系准备长期持有的战略性投资，持有目的也并非为了近期出售或回购，且不存在短期获利模式，具有非交易性的特点。因此在初始确认时，企业将该项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权益工具投资。

12.固定资产

(1)明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值					
期初数	182,642,794.13	459,254,867.55	1,915,870.14	4,262,766.77	648,076,298.59
本期增加金额		27,276,663.53		121,165.05	27,397,828.58
1)购置		20,858,124.11		121,165.05	20,979,289.16

2)在建工程转入		6,418,539.42			6,418,539.42
本期减少金额		4,628,816.95			4,628,816.95
1)处置或报废		4,628,816.95			4,628,816.95
期末数	182,642,794.13	481,902,714.13	1,915,870.14	4,383,931.82	670,845,310.22
累计折旧					
期初数	34,053,886.65	183,103,193.52	1,218,506.65	2,886,768.57	221,262,355.39
本期增加金额	2,776,803.51	20,543,567.45	106,999.56	169,151.81	23,596,522.33
1)计提	2,776,803.51	20,543,567.45	106,999.56	169,151.81	23,596,522.33
本期减少金额		3,386,659.85			3,386,659.85
1)处置或报废		3,386,659.85			3,386,659.85
期末数	36,830,690.16	200,260,101.12	1,325,506.21	3,055,920.38	241,472,217.87
账面价值					
期末账面价值	145,812,103.97	281,642,613.01	590,363.93	1,328,011.44	429,373,092.35
期初账面价值	148,588,907.48	276,151,674.03	697,363.49	1,375,998.20	426,813,943.20

(2)期末公司无暂时闲置固定资产

(3)期末公司无经营租出固定资产

(4)期末未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
库房	937,173.65	超出规划面积
机房	43,456.91	超出规划面积
小计	980,630.56	

13.在建工程

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房二期及附属工程项目	9,193,706.70		9,193,706.70	4,063,889.80		4,063,889.80
中央空调二期				3,761,467.92		3,761,467.92
其他	7,917,306.90		7,917,306.90	5,002,461.90		5,002,461.90
合计	17,111,013.60		17,111,013.60	12,827,819.62		12,827,819.62

14.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	17,448,357.51	5,244,376.69	22,692,734.20
本期增加金额		916,724.03	916,724.03
1)购置			
2)在建工程转入		916,724.03	916,724.03
本期减少金额			
期末数	17,448,357.51	6,161,100.72	23,609,458.23
累计摊销			
期初数	2,944,712.35	1,594,280.65	4,538,993.00
本期增加金额	174,484.56	356,146.49	530,631.05
1)计提	174,484.56	356,146.49	530,631.05
本期减少金额			
期末数	3,119,196.91	1,950,427.14	5,069,624.05
账面价值			
期末账面价值	14,329,160.60	4,210,673.58	18,539,834.18
期初账面价值	14,503,645.16	3,650,096.04	18,153,741.20

15.递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	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	9,779,198.71	1,466,879.81	12,987,222.02	1,948,083.30
存货跌价准备	7,108,680.34	1,066,302.05	7,110,808.38	1,066,621.26
递延收益	19,948,639.91	2,992,295.99	19,433,465.67	2,915,019.85
合计	36,836,518.96	5,525,477.85	39,531,496.07	5,929,724.41

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	18,791,880.88	2,818,782.12	19,911,604.43	2,986,740.66

合计	18,791,880.88	2,818,782.12	19,911,604.43	2,986,740.66
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3)未确认递延所得税资产明细

项目	2024.6.30	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	407,787.14	203,915.89
合计	407,787.14	203,915.89

16.其他非流动资产

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	10,785,463.63		10,785,463.63	12,174,662.21		12,174,662.21
合计	10,785,463.63		10,785,463.63	12,174,662.21		12,174,662.21

17.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	19,221,457.94	19,221,457.94	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,413,750.19	5,285,061.88	未终止确认	已背书未终止确认的票据
固定资产	329,663,155.78	242,187,491.92	抵押	抵押融资
无形资产	13,997,177.32	11,308,970.02	抵押	抵押融资
合计	368,295,541.23	278,002,981.76		

18. 短期借款

(1)明细情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
保证借款		3,003,162.50
抵押借款	30,025,000.00	10,010,388.89
抵押及质押借款	18,025,000.00	18,026,930.55
抵押及保证借款	10,009,861.11	22,023,390.28
合计	58,059,861.11	53,063,872.22

(2)期末公司无已逾期未偿还的短期借款

19. 应付票据

(1)明细情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票	38,442,910.97	49,070,076.31
合计	38,442,910.97	49,070,076.31

(2)期末公司无已到期未支付的应付票据

20. 应付账款

(1)明细情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
货款	62,984,679.44	72,287,085.39
长期资产购置款	6,035,700.33	7,060,568.23
关税及运保费	18,354,566.03	16,872,043.24
其他	1,151,462.96	1,208,756.42
合计	88,526,408.76	97,428,453.28

(2)期末公司无账龄 1 年以上重要的应付账款

21.预收款项

项目	2024.6.30	2023.12.31
预收租金	5,000.00	1,666.67
合计	5,000.00	1,666.67

22.合同负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
预收货款	25,038.32	43,248.43
合计	25,038.32	43,248.43

23.应付职工薪酬

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,318,607.20	53,695,202.86	60,806,652.09	17,207,157.97
离职后福利—设定提存计划		4,638,405.22	4,638,405.22	
辞退福利		28,280.00	28,280.00	

合计	24,318,607.20	58,361,888.08	65,473,337.31	17,207,157.97
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,879,261.48	48,399,046.93	55,257,940.16	17,020,368.25
职工福利费	252,706.00	2,415,451.31	2,668,157.31	
社会保险费		2,031,917.49	2,031,917.49	
其中：医疗保险费		1,806,856.61	1,806,856.61	
工伤保险费		225,060.88	225,060.88	
住房公积金	142,200.00	841,500.00	841,350.00	142,350.00
工会经费和职工教育经费	44,439.72	7,287.13	7,287.13	44,439.72
小计	24,318,607.20	53,695,202.86	60,806,652.09	17,207,157.97

(3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,497,839.90	4,497,839.90	
失业保险费		140,565.32	140,565.32	
小计		4,638,405.22	4,638,405.22	

24.应交税费

项目	2024.6.30	2023.12.31
企业所得税	5, 832, 791. 41	6, 354, 857. 26
增值税	369, 764. 94	
城市维护建设税	204,825.76	225,426.29
教育费附加	122,895.45	135,265.79
地方教育附加	81,930.29	90,177.13
房产税	336,206.82	336,206.82
土地使用税	311,377.57	311,377.59
代扣代缴个人所得税	79,017.43	82,148.94
印花税	70,063.37	82,446.59
其他	32,959.74	42,154.95
合计	7, 441, 832. 78	7, 660, 061. 36

25.其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付暂收款	2,722,962.44	2,852,597.22
中介服务费	2,230,000.00	
合计	4,952,962.44	2,852,597.22

26.一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的长期借款	49,113,278.31	28,029,088.89
一年内到期的长期应付款	27,013,316.85	45,735,552.97
合计	76,126,595.16	73,764,641.86

27.其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
未终止确认的应收票据	5,413,750.19	3,845,685.63
待转销项税额	3,254.99	5,622.30
合计	5,417,005.18	3,851,307.93

28.长期借款

项目	2024.6.30	2023.12.31
质押借款		9,938,048.89
抵押及保证借款		21,147,368.47
合计		31,085,417.36

29.长期应付款

(1)明细情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
售后回租融资借款	1,705,003.14	8,833,471.55
合计	1,705,003.14	8,833,471.55

(2) 其他说明

公司采用售后回租融资方式分别向海尔融资租赁股份有限公司、远东国际融资租赁有限公司等公司融入资金。公司与融资租赁公司签订协议，约定公司将部分生产设备出售给对方，同时回租并分期支付

设备租赁款，该业务实质系以公司设备作为抵押向租赁公司融资，故公司将其作为抵押融资进行会计处理，公司将超过一年以上需支付的折现后融资租赁款列示为长期应付款。

30.递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	19,433,465.67	2,250,000.00	1,734,825.76	19,948,639.91	与资产相关政府补助
合计	19,433,465.67	2,250,000.00	1,734,825.76	19,948,639.91	

31.股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,773,300.00						44,773,300.00

32.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	233,582,724.89			233,582,724.89
其他资本公积	1,087,423.69			1,087,423.69
合计	234,670,148.58			234,670,148.58

33.专项储备

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
安全生产费	980,923.13	1,349,641.98	884,767.49	1,445,797.62
合计	980,923.13	1,349,641.98	884,767.49	1,445,797.62

34.盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,386,650.00			22,386,650.00
合计	22,386,650.00			22,386,650.00

35.未分配利润

(1)明细情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度
----	--------------	---------

期初未分配利润	236,721,862.13	142,797,979.01
加：本期净利润	45,517,297.47	95,353,904.91
减：提取法定盈余公积		1,430,021.79
应付普通股股利		
期末未分配利润	282,239,159.60	236,721,862.13

(二)利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	284,465,737.63	213,275,735.48	254,567,792.75	199,812,682.44
其他业务收入	6,562,366.58	2,657.77	5,191,901.71	
合计	291,028,104.21	213,278,393.25	259,759,694.46	199,812,682.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	291,024,770.87	213,278,393.25	259,756,361.13	199,812,682.44

(2)收入分解信息

1)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
在某一时点确认收入	291,024,770.87	259,756,361.13
小计	291,024,770.87	259,756,361.13

2.税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	487,189.65	875,914.44
教育费附加	292,303.77	525,548.66
地方教育附加	194,869.24	350,365.76
土地使用税	622,755.30	622,755.30
房产税	672,413.38	630,182.32
印花税	133,536.98	78,349.29
其他	1,928.96	1,819.48
合计	2,404,997.28	3,084,935.25

3.销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	709,910.62	696,675.43
业务招待费	206,183.57	305,185.68
交通差旅费	157,793.99	182,207.38
股份支付		134,133.36
办公费	4,178.27	4,058.38
其他	13,066.59	12,935.45
合计	1, 091, 133. 04	1, 335, 195. 68

4.管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	5, 769, 537. 85	4, 665, 861. 03
办公费	1,770,113.42	867,435.11
折旧摊销费	1,484,719.43	996,325.76
业务招待费	964,057.20	649,869.64
中介服务费	2,679,403.25	
股份支付		385,633.32
交通差旅费	196,841.03	119,300.51
车辆费用	62,452.60	70,588.34
其他	724,687.95	471,878.16
合计	13, 651, 812. 73	8, 226, 891. 87

5.研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	8, 195, 959. 05	6, 545, 705. 18
直接投入费	2, 574, 928. 55	2,775,687.92
折旧摊销费	864, 870. 79	819,076.86
股份支付		754,500.00
其他	71, 255. 48	71,353.23

合计	11,707,013.87	10,966,323.19
----	---------------	---------------

6.财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	3,603,480.23	7,900,276.39
减：利息收入	401,482.24	229,300.68
汇兑损益	-603,701.13	-1,028,006.21
金融机构手续费	113,936.74	27,430.39
融资担保费		100,866.04
合计	2,712,233.60	6,771,265.93

7.其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与资产相关的政府补助	1,734,825.76	1,541,548.25
与收益相关的政府补助	350,000.00	542,400.00
代扣个人所得税手续费返还	24,721.71	73,071.45
增值税减免及加计抵减	2,554,915.40	
合计	4,664,462.87	2,157,019.70

8.投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	30,213.12	7,958.44
合计	30,213.12	7,958.44

9.信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	3,004,152.06	-682,396.02
合计	3,004,152.06	-682,396.02

10.资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	--------------	--------------

存货跌价损失	-1,052,186.34	163,708.00
合计	-1,052,186.34	163,708.00

11.资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
固定资产处置收益	22,195.27	
合计	22,195.27	

12.营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他	1,963.48	38.23
合计	1,963.48	38.23

13.营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产毁损报废损失	54,134.73	
对外捐赠	80,600.00	13,500.00
税款及滞纳金	952,916.81	1,062.85
其他	6.78	
合计	1,087,658.32	14,562.85

14.所得税费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	6,012,077.09	
递延所得税费用	236,288.02	6,404,519.53
合计	6,248,365.11	6,404,519.53

(三)现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
票据保证金	52,494,173.54	38,756,624.85
政府补助	2,600,000.00	542,400.00

利息收入	401,482.24	229,300.68
往来款及其他	753,038.76	5,561,766.51
合计	56,248,694.54	45,090,092.04

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
票据保证金	38,263,144.20	22,934,120.52
付现费用	6,035,696.19	4,114,105.44
往来款及其他	4,848,917.53	5,224,383.31
合计	49,147,757.92	32,272,609.27

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付售后回租融资款	27,713,437.50	36,487,879.45
合计	27,713,437.50	36,487,879.45

4.现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,517,297.47	24,789,646.07
加：资产减值准备	1,052,186.34	-163,708.00
信用减值准备	-3,004,152.06	682,396.02
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,596,522.33	21,604,773.63
无形资产摊销	530,631.05	430,605.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-22,195.27	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	54,134.73	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,999,779.10	6,872,270.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,213.12	-7,958.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	404,246.56	6,572,478.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-167,958.54	-167,958.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,649,017.11	23,702,892.13

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	78,273,743.97	28,419,130.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,949,160.72	-46,359,032.12
其他	464,874.49	2,690,624.56
经营活动产生的现金流量净额	104,070,719.22	69,066,158.88
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		
新增使用权资产		
3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,494,198.99	26,379,440.95
减：现金的期初余额	17,867,969.26	15,941,648.96
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	44,626,229.73	10,437,791.99

5.现金和现金等价物的构成

(1)明细情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
1)现金	62,494,198.99	17,867,969.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	62,494,198.99	17,867,969.26
2)期末现金及现金等价物余额	62,494,198.99	17,867,969.26

(四)其他

1.外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			10,589,697.47
其中：美元	298,549.10	7.1268	2,127,699.73
欧元	1,104,454.33	7.6617	8,461,997.74
应收账款			17,334,805.43
其中：美元	2,239,505.53	7.1268	15,960,508.00

欧元	179,372.39	7.6617	1,374,297.43
其他应收款			7,941,760.42
其中：美元	1,114,351.52	7.1268	7,941,760.42
应付账款			18,432,292.63
其中：美元	2,119,391.68	7.1268	15,104,480.62
欧元	410,611.66	7.6617	3,145,983.36
日元	4,064,300.00	0.0447	181,828.65
其他应付款			1,425,360.00
其中：美元	200,000.00	7.1268	1,425,360.00

六、研发支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	8,195,959.05	6,545,705.18
直接投入费	2,574,928.55	2,775,687.92
折旧摊销费	864,870.79	819,076.86
股份支付		754,500.00
其他	71,255.48	71,353.23
合计	11,707,013.87	10,966,323.19
其中：费用化研发支出	11,707,013.87	10,966,323.19

七、政府补助

(一)新增的政府补助情况

项目	新增补助金额	
	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与资产相关的政府补助	2,250,000.00	
其中：计入递延收益	2,250,000.00	
与收益相关的政府补助	350,000.00	542,400.00
其中：计入其他收益	350,000.00	542,400.00
合计	2,600,000.00	542,400.00

(二)涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增	本期计入	本期计入
---------	-----	------	------	------

		补助金额	其他收益金额	营业外收入金额
递延收益	19,433,465.67	2,250,000.00	1,734,825.76	
小计	19,433,465.67	2,250,000.00	1,734,825.76	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				19,948,639.91	与资产相关
小计				19,948,639.91	

(三)计入当期损益的政府补助金额

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
计入其他收益的政府补助金额	2,084,825.76	2,083,948.25
合计	2,084,825.76	2,083,948.25

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1)债务人发生重大财务困难；
- 2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6 之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2)应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.68%（2023 年 12 月 31 日：93.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2024.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	58,059,861.11	59,080,319.45	59,080,319.45		
长期借款(含一年内到期)	49,113,278.31	50,331,348.20	50,331,348.20		
应付票据	38,442,910.97	38,442,910.97	38,442,910.97		
应付账款	88, 526, 408. 76	88, 526, 408. 76	88, 526, 408. 76		
其他应付款	4,952,962.44	4,952,962.44	4,952,962.44		
其他流动负债-未终止确认的应收票据	5,413,750.19	5,413,750.19	5,413,750.19		
长期应付款(含一年内到期)	28,718,319.99	29,798,274.32	28,060,774.32	1,737,500.00	
小计	273, 227, 491. 77	276, 545, 974. 33	274, 808, 474. 33	1,737,500.00	

(续上表)

项目	2023.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	53,063,872.22	54,617,425.00	54,617,425.00		
长期借款(含一年内到期)	59,114,506.25	61,668,088.47	28,954,644.44	32,713,444.03	
应付票据	49,070,076.31	49,070,076.31	49,070,076.31		
应付账款	97,428,453.28	97,428,453.28	97,428,453.28		
其他应付款	2,852,597.22	2,852,597.22	2,852,597.22		
其他流动负债-未终止确认的应收票据	3,845,685.63	3,845,685.63	3,845,685.63		
长期应付款(含一年内到期)	54,569,024.52	57,511,711.82	48,406,623.05	9,105,088.77	
小计	319,944,215.43	326,994,037.73	285,175,504.93	41,818,532.80	

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币46,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

九、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1.2024 年 6 月 30 日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			7,365,261.75	7,365,261.75
2.其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			7,865,261.75	7,865,261.75

2.2023 年 12 月 31 日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			10,073,922.65	10,073,922.65
2.其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,573,922.65	10,573,922.65

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1.本公司应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

2.本公司其他权益工具投资系公司对安徽绩溪农村商业银行股份有限公司的非上市股权投资，公司计划长期持有，考虑到被投资方的股权没有活跃的交易市场，被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为许道益和许茂源，两人系父子关系。截至 2024 年 6 月 30 日，许道益直接持有公司 48.91%的股份，许茂源直接持有公司 0.22%的股份，二人合计持有本公司 49.13%的股份，为本公司

司的实际控制人。

2.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王志兆	实际控制人许道益配偶

(二)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联担保情况

截至 2024 年 6 月 30 日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
许道益	10,000,000.00	2023/10/16	2024/10/15	否
许道益、王志兆	30,000,000.00	2022/12/15	2024/12/14	否
许道益、王志兆	7,699,500.00	2023/4/26	2025/4/19	否
许道益、王志兆	1,505,000.00	2023/6/8	2025/4/19	否
许道益、王志兆	10,531,100.00	2023/11/23	2025/4/19	否
许道益、王志兆	1,389,400.00	2023/12/8	2025/4/19	否
许道益、许茂源、王志兆	13,447,100.00	2022/5/13	2025/4/13	否
许道益	10,118,300.00	2022/11/21	2025/10/21	否
许道益、王志兆	6,655,000.00	2021/11/5	2024/11/5	否
许道益、王志兆、许茂源	8,355,000.09	2021/9/18	2024/9/18	否
许道益、王志兆、许茂源	8,045,555.57	2022/1/14	2025/1/14	否
许道益	10,890,756.27	2022/9/15	2024/8/15	否

3.关联方资金拆借

无。

(三)关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车传动及动力系统精密零部件等产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、其他补充资料

(一)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	8.09	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.95	1.00	1.00

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,517,297.47
非经常性损益	B	817,537.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,699,760.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	539,532,883.84
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	

其他	专项储备的变动	I1	464,874.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	股份支付摊销	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	库存股的变动	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	库存股的变动	I4	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
	利息豁免新增的归属于公司普通股股东的净资产	I5	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	562,523,969.82
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	7.95%

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,517,297.47
非经常性损益	B	817,537.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	44,699,760.23
期初股份总数	D	44,773,300.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	44,773,300.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.02

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.00
---------------	---------	------

(2)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽省小小科技股份有限公司
二〇二四年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-31,939.46
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	2,084,825.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,031,560.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,021,326.19
减：所得税影响数	203,788.95
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	817,537.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用