

目 录

一、审阅报告.....	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—4 页
（一）资产负债表.....	第 2 页
（二）利润表.....	第 3 页
（三）现金流量表.....	第 4 页
三、财务报表附注.....	第 5—20 页
四、证书附件.....	第 21—24 页

审 阅 报 告

天健审〔2024〕5-111 号

安徽省小小科技股份有限公司全体股东：

我们审阅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）财务报表，包括 2024 年 9 月 30 日的资产负债表，2024 年 7-9 月和 2024 年 1-9 月的利润表，2024 年 1-9 月的现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是小小科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问小小科技公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映小小科技公司的财务状况、经营成果和现金流量。

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



资产负债表

2024年9月30日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 安徽小小科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	65,858,825.99	51,320,456.54	短期借款		58,059,041.10	53,063,872.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,827,098.10	3,896,087.82	应付票据		63,417,518.13	49,070,076.31
应收账款	2	189,013,517.91	241,513,294.52	应付账款	4	68,574,440.36	97,428,453.28
应收款项融资		6,217,499.40	10,073,922.65	预收款项		3,333.34	1,666.67
预付款项		1,220,694.05	1,171,944.69	合同负债		32,011.13	43,248.43
其他应收款		7,825,415.02	3,874,401.96	应付职工薪酬		18,489,540.60	24,318,607.20
存货	3	137,862,750.98	116,777,958.71	应交税费		8,694,633.55	7,660,061.36
合同资产				其他应付款		2,365,264.18	2,852,597.22
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		6,583,109.86	4,238,603.96	一年内到期的非流动负债		63,550,886.15	73,764,641.86
其他流动资产			170,162.35	其他流动负债		4,923,186.01	3,851,307.93
流动资产合计		421,408,911.31	433,036,833.20	流动负债合计		288,109,854.55	312,054,532.48
				非流动负债:			
				长期借款			31,085,417.36
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产:				长期应付款		338,016.49	8,833,471.55
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款			4,489,787.72	递延收益		19,016,988.92	19,433,465.67
长期股权投资				递延所得税负债		2,734,802.85	2,986,740.66
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00	其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		22,089,808.26	62,339,095.24
投资性房地产				负债合计		310,199,662.81	374,393,627.72
固定资产		427,700,107.80	426,813,943.20	所有者权益(或股东权益):			
在建工程		17,647,467.86	12,827,819.62	实收资本(或股本)		44,773,300.00	44,773,300.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		18,311,369.69	18,153,741.20	资本公积		234,670,148.58	234,670,148.58
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备		1,754,412.48	980,923.13
递延所得税资产		5,546,272.44	5,929,724.41	盈余公积		22,386,650.00	22,386,650.00
其他非流动资产		25,813,905.65	12,174,662.21	未分配利润		303,143,860.88	236,721,862.13
非流动资产合计		495,519,123.44	480,889,678.36	所有者权益合计		606,728,371.94	539,532,883.84
资产总计		916,928,034.75	913,926,511.56	负债和所有者权益总计		916,928,034.75	913,926,511.56

法定代表人:

汪源芳



主管会计工作的负责人:

汪源芳



会计机构负责人:

汪源芳





利 润 表

2024年7-9月

会企02表

编制单位：安徽省小科技股份有限公司

单位：人民币元

项	注释号	2024年7-9月	2023年7-9月	2024年1-9月	2023年1-9月
一、营业收入	1	147,303,681.51	188,214,335.38	438,331,785.72	447,974,029.84
减：营业成本	1	108,996,215.95	129,929,769.78	322,274,609.20	329,742,452.22
税金及附加		1,488,478.51	2,138,456.24	3,893,475.79	5,223,391.49
销售费用	2	718,440.42	642,759.59	1,809,573.46	1,977,955.27
管理费用	3	6,579,411.83	4,425,521.41	20,231,224.56	12,652,413.28
研发费用	4	6,400,432.12	5,385,588.67	18,107,445.99	16,351,911.86
财务费用	5	1,029,877.03	2,652,987.11	3,742,110.63	9,424,253.04
其中：利息费用		1,357,399.54	2,739,999.87	4,960,879.77	10,640,276.26
利息收入		129,100.45	154,267.23	530,582.69	383,567.91
加：其他收益		2,534,490.39	2,547,429.22	7,198,953.26	4,704,448.92
投资收益（损失以“-”号填列）				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					
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）		-957,470.87	-2,736,400.10	2,046,681.19	-3,418,796.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-125,206.77	-121,655.08	-1,177,393.11	42,052.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,695.77		70,891.04	-721,327.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,591,334.17	42,728,626.62	76,442,691.59	73,215,989.78
加：营业外收入			5,723.42	1,963.48	5,761.65
减：营业外支出		28,657.28	93,556.81	1,116,315.60	108,119.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,562,676.89	42,640,793.23	75,328,339.47	73,113,631.77
减：所得税费用		2,622,447.11	1,825,726.27	8,906,340.72	8,230,245.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,940,229.78	40,815,066.96	66,421,998.75	64,883,385.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,940,229.78	40,815,066.96	66,421,998.75	64,883,385.97
（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		20,940,229.78	40,815,066.96	66,421,998.75	64,883,385.97
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.47	0.91	1.48	1.45
（二）稀释每股收益		0.47	0.91	1.48	1.45

法定代表人：

汪源芳



主管会计工作的负责人：

汪源芳



会计机构负责人：

汪源芳



现金流量表

2024年1-9月

编制单位：安徽省小小科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	2024年1-9月	2023年1-9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	410,366,683.46	333,679,536.14
收到的税费返还	540,206.89	1,234,821.54
收到其他与经营活动有关的现金	82,153,838.67	84,322,136.94
经营活动现金流入小计	493,060,729.02	419,236,494.62
购买商品、接受劳务支付的现金	177,547,151.51	155,941,649.95
支付给职工以及为职工支付的现金	94,403,748.61	77,951,889.32
支付的各项税费	22,010,124.22	21,541,755.02
支付其他与经营活动有关的现金	92,111,582.69	70,852,241.25
经营活动现金流出小计	386,072,607.03	326,287,535.54
经营活动产生的现金流量净额	106,988,121.99	92,948,959.08
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	1,392,902.93	1,950,859.54
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	1,423,116.05	1,958,817.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,620,122.09	23,568,432.29
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,620,122.09	23,568,432.29
投资活动产生的现金流量净额	-44,197,006.04	-21,609,614.31
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	20,000,000.00	24,204,500.00
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	28,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,168,900.83	5,923,434.32
支付其他与筹资活动有关的现金	39,476,156.37	54,321,906.25
筹资活动现金流出小计	67,615,057.20	88,695,340.57
筹资活动产生的现金流量净额	-47,615,057.20	-64,490,840.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,106,035.76	1,164,934.36
五、现金及现金等价物净增加额	16,282,094.51	8,013,438.56
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	34,150,063.77	23,955,087.52

法定代表人：汪源芳



主管会计工作的负责人：汪源芳

会计机构负责人：汪源芳



安徽省小小科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 7-9 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）系由安徽省小小科技实业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，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）。

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。

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错

（一）会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

(5) 财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行上述企业会计准则的规定和要求，公司采用追溯调整法对可比期间的财务报表数据进行相应调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年 7-9 月利润表项目		
营业成本	163,872.30	
销售费用	-163,872.30	
2023 年 1-9 月利润表项目		
营业成本	471,010.27	
销售费用	-471,010.27	

(二) 前期差错更正

1. 研发费用调整

重新厘定各期研发费用，并采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

受影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应交税费	1,013,291.17	
未分配利润	-1,013,291.17	
2023 年利润表项目		
研发费用	-2,425,741.27	
营业收入	-306,341.40	
营业成本	1,204,152.45	
管理费用	915,247.42	
所得税费用	393,886.43	

四、经营季节性/周期性特征

公司主营业务收入存在一定的季节性，与整车行业的生产和销售的季节性相关。

五、性质特别或者金额异常的财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2023 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2024 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2024 年 7-9 月，上年度可比中期指 2023 年 7-9 月，年初至本中期末指 2024 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2023 年 1-9 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
银行存款	34,150,063.77	17,867,969.26
其他货币资金	31,708,762.22	33,452,487.28
合 计	65,858,825.99	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. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	197,410,254.62	252,613,776.23
1-2 年	385,450.84	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	199,602,849.06	254,500,516.54

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	199,602,849.06	100.00	10,589,331.15	5.31	189,013,517.91

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	199,602,849.06	100.00	10,589,331.15	5.31	189,013,517.91

(续上表)

种 类	上年年末数				
	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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,410,254.62	9,870,512.73	5.00
1-2 年	385,450.84	38,545.08	10.00
2-3 年	1,131,043.08	339,312.92	30.00
3-4 年	666,400.01	333,200.01	50.00
4-5 年	9,700.51	7,760.41	80.00
小 计	199,602,849.06	10,589,331.15	5.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	上年年末数	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	-2,397,890.87				10,589,331.15
合 计	12,987,222.02	-2,397,890.87				10,589,331.15

(4) 本中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[注 1]	150,531,243.25	75.42	7,536,524.05

蜂巢传动系统（江苏）有限公司[注 2]	14,125,358.47	7.08	706,267.92
法因图尔汽车部件（天津）有限公司	9,639,463.58	4.83	481,973.18
贺尔碧格传动技术（常州）有限公司	7,213,888.95	3.61	360,694.45
南京泉峰汽车精密技术股份有限公司	6,124,536.13	3.07	306,226.81
小 计	187,634,490.38	94.00	9,391,686.41

[注 1] 博格华纳联合传动系统有限公司、博格华纳汽车零部件(天津)有限公司、博格华纳传动系统(江苏)有限公司、Borgwarner PDS (USA) INC、BorgWarner Thermal Systems Inc、BorgWarner Transmission Products LLC、BorgWarner Hungary Kft、博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司上海分公司、博格华纳汽车零部件(武汉)有限公司、博格华纳汽车零部件(北京)有限公司、博格华纳动力驱动系统（天津）有限公司、BorgWarner Transmission Systems、BorgWarner Sweden AB、BorgWarner PDS (Anderson) LLC、BorgWarner Transmission Systems Tulle S.A.S、BorgWarner PDS (Kokomo) 、BorgWarner PDS (Thailand) Limited、BorgWarner Gateshead Limited、BorgWarner Inc 等同受博格华纳集团控制，故合并披露为博格华纳集团，下同

[注 2] 蜂巢智行传动系统（江苏）有限公司、蜂巢传动科技河北有限公司、蜂巢传动科技（重庆）有限公司、蜂巢传动科技邳州有限公司、蜂巢传动系统（江苏）有限公司保定研发分公司等同受蜂巢传动系统（江苏）有限公司控制，故合并披露为蜂巢传动系统（江苏）有限公司，下同

3. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	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	27,631,184.22	727,975.97	26,903,208.25	31,088,584.66	912,573.05	30,176,011.61
在产品	22,438,811.86	1,494,504.14	20,944,307.72	17,406,567.99	1,648,610.45	15,757,957.54
库存商品	16,786,914.27	1,572,238.21	15,214,676.06	8,003,327.25	1,200,678.33	6,802,648.92
发出商品	47,888,883.42	818,426.92	47,070,456.50	40,838,585.94	956,981.08	39,881,604.86
委托加工物资	13,976,528.70	769,892.13	13,206,636.57	12,599,928.95	756,740.12	11,843,188.83
周转材料	16,374,315.62	1,850,849.74	14,523,465.88	13,951,772.30	1,635,225.35	12,316,546.95
合 计	145,096,638.09	7,233,887.11	137,862,750.98	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	上年年末数	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	114,064.03		298,661.11		727,975.97
在产品	1,648,610.45	459,188.23		613,294.54		1,494,504.14
库存商品	1,200,678.33	982,391.36		610,831.48		1,572,238.21
发出商品	956,981.08	304,928.74		443,482.90		818,426.92
委托加工物资	756,740.12	411,435.54		398,283.53		769,892.13
周转材料	1,635,225.35	500,988.94		285,364.55		1,850,849.74
合 计	7,110,808.38	2,772,996.84		2,649,918.11		7,233,887.11

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

4. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
货 款	47,299,246.12	72,287,085.39
长期资产购置款	5,435,273.54	7,060,568.23
关税及运保费	14,752,601.94	16,872,043.24
其 他	1,087,318.76	1,208,756.42
合 计	68,574,440.36	97,428,453.28

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	144,786,960.25	185,094,700.24
其他业务收入	2,516,721.26	3,119,635.14
营业成本	108,996,215.95	129,929,769.78

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
主营业务收入	429,252,697.88	439,662,492.99
其他业务收入	9,079,087.84	8,311,536.85
营业成本	322,274,609.20	329,742,452.22

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
博格华纳集团	108,354,372.26	73.56
蜂巢传动系统(江苏)有限公司	11,924,480.03	8.10
南京泉峰汽车精密技术股份有限公司	7,736,455.18	5.25
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	5,977,292.53	4.06
法因图尔汽车部件(天津)有限公司	4,849,737.35	3.29
小 计	138,842,337.35	94.26

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
博格华纳集团	311,498,920.11	71.06
蜂巢传动系统(江苏)有限公司	36,486,159.55	8.32
南京泉峰汽车精密技术股份有限公司	25,857,128.22	5.90
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	20,177,869.78	4.60
法因图尔汽车部件(天津)有限公司	13,129,039.95	3.01
小 计	407,149,117.60	92.89

2. 销售费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	350,151.01	199,892.34
业务招待费	98,074.76	123,010.26
交通差旅费	259,702.21	52,366.47
股份支付		22,355.56
业务宣传费	7,800.00	234,239.62
办公费	2,712.44	10,267.56
其 他		627.78
合 计	718,440.42	642,759.59

（续上表）

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
职工薪酬	1,060,061.63	896,567.77
业务招待费	304,258.33	428,195.94
交通差旅费	417,496.20	234,573.85
股份支付		156,488.92
业务宣传费	7,800.00	234,239.62
办公费	6,890.71	14,325.94
其 他	13,066.59	13,563.23
合 计	1,809,573.46	1,977,955.27

3. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	3,164,926.68	1,673,809.15
中介服务费	1,354,405.47	406,150.93
办公费	394,881.85	478,045.90
折旧摊销费用	711,551.88	1,101,106.41
业务招待费	276,475.53	258,647.46
股份支付		117,937.51
交通差旅费	230,203.95	125,474.38

项 目	本中期	上年度可比中期
车辆费用	53,354.04	27,182.95
其 他	393,612.43	237,166.72
合 计	6,579,411.83	4,425,521.41

（续上表）

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
职工薪酬	8,934,464.53	6,339,670.18
中介服务费	4,033,808.72	406,150.93
办公费	2,164,995.27	1,345,481.01
折旧摊销费用	2,196,271.31	2,097,432.17
业务招待费	1,240,532.73	908,517.10
股份支付		503,570.83
交通差旅费	427,044.98	244,774.89
车辆费用	115,806.64	97,771.29
其 他	1,118,300.38	709,044.88
合 计	20,231,224.56	12,652,413.28

4. 研发费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	4,360,550.61	3,872,755.62
直接投入费	1,535,082.92	1,045,204.98
折旧摊销费	502,976.48	351,634.65
股份支付		77,228.42
其 他	1,822.11	38,765.00
合 计	6,400,432.12	5,385,588.67

（续上表）

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
职工薪酬	12,556,509.66	10,418,460.80
直接投入费	4,110,011.47	3,820,892.90

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中 期末
折旧摊销费	1,367,847.27	1,170,711.51
股份支付		831,728.42
其 他	73,077.59	110,118.23
合 计	18,107,445.99	16,351,911.86

5. 财务费用

项 目	本中期	上年度可比中期
利息支出	1,357,399.54	2,739,999.87
减：利息收入	129,100.45	154,267.23
汇兑损益	-228,957.06	52,767.24
金融机构手续费	30,535.00	14,487.23
融资担保费		
合 计	1,029,877.03	2,652,987.11

（续上表）

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中 期末
利息支出	4,960,879.77	10,640,276.26
减：利息收入	530,582.69	383,567.91
汇兑损益	-832,658.19	-975,238.97
金融机构手续费	144,471.74	41,917.62
融资担保费		100,866.04
合 计	3,742,110.63	9,424,253.04

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

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 9 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. 关联担保情况

截至 2024 年 9 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	6,328,100.00	2022/5/13	2025/4/13	否
许道益	5,927,900.00	2022/11/21	2025/10/21	否
许道益、王志兆	605,000.00	2021/11/5	2024/11/5	否
许道益、王志兆、许茂源	2,475,555.44	2022/1/14	2025/1/14	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	642,332.10	463,940.40

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
关键管理人员报酬	2,857,761.90	1,345,059.16

七、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

(二) 或有事项

截至本中期末，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 承诺事项

截至本中期末，公司不存在需要披露的承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至本中期末，本公司资产受限情况如下：

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	31,708,762.22	31,708,762.22	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	4,919,024.56	4,784,082.16	未终止确认	已背书未终止确认的票据
固定资产	272,158,979.61	194,100,139.56	抵押	抵押融资
无形资产	13,997,177.32	11,238,983.76	抵押	抵押融资
合 计	322,783,943.71	241,831,967.70		

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本中期	年初至本中期末
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	30,188.49	-1,750.97
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	2,136,667.25	4,221,493.01
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,150.00	-1,041,710.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,156,705.74	3,178,031.93
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	325,005.86	528,794.81
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,831,699.88	2,649,237.12

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

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	3.51	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.43	0.43

（2）年初至本中期末

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	11.59	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.13	1.42	1.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润		A	20,940,229.78	66,421,998.75
非经常性损益		B	1,831,699.88	2,649,237.12
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	19,108,529.90	63,772,761.63
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	585,515,055.80	539,537,315.02
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		G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	专项储备的变动	I ₁	308,614.86	464,874.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	1.5	4.5
报告月份数		K	3	9
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	596,139,478.12	572,980,751.64
加权平均净资产收益率		M=A/L	3.51	11.59
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	3.21	11.13

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	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,940,229.78	66,421,998.75
非经常性损益	B	1,831,699.88	2,649,237.12
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	19,108,529.90	63,772,761.63
期初股份总数	D	44,773,300	44,773,300
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	3	9
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	44,773,300
基本每股收益	$M=A/L$	0.47	1.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.43	1.42

(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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收票据	6,827,098.10	3,896,087.82	75.23	主要系期末已背书未终止确认的应收票据增加所致
应收款项融资	6,217,499.40	10,073,922.65	-38.28	主要系期末持有信用等级较高的票据增加所致
其他应收款	7,825,415.02	3,874,401.96	101.98	主要系期末公司代垫客户应承担的出口关税增加所致
一年内到期的非流动资产	6,583,109.86	4,238,603.96	55.31	主要系售后回租合同一年内到期的租赁保证金有所增加所致
长期应收款		4,489,787.72	100.00	主要系根据售后回租合同将一年内到期的租赁保证金重分类到一年内到期的非流动资产所致
应付账款	68,574,440.36	97,428,453.28	-29.62	主要系未到结算期的货款减少所致
长期借款		31,085,417.36	-100.00	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
长期应付款	338,016.49	8,833,471.55	-80.70%	主要系将一年内到期的长期应付款重分类到一年内到期的非流动负债所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
管理费用	20,231,224.56	12,652,413.28	59.90	主要系管理人员薪酬和中介服务费增加所致
财务费用	3,742,110.63	9,424,253.04	-60.29	主要系银行借款减少,相应的利息减少所致
其他收益	7,198,953.26	4,704,448.92	53.02	主要系收到的政府补助增加所致

信用减值损失	2,046,681.19	-3,418,796.12	-159.87	主要系应收账款计提的信用减值损失减少所致
营业外支出	1,116,315.60	108,119.66	932.48	主要系支付的税款滞纳金增加所致



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照
(副本)

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）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

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）。

出资额 壹亿玖仟零肆拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关 浙江省市场监督管理局

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>

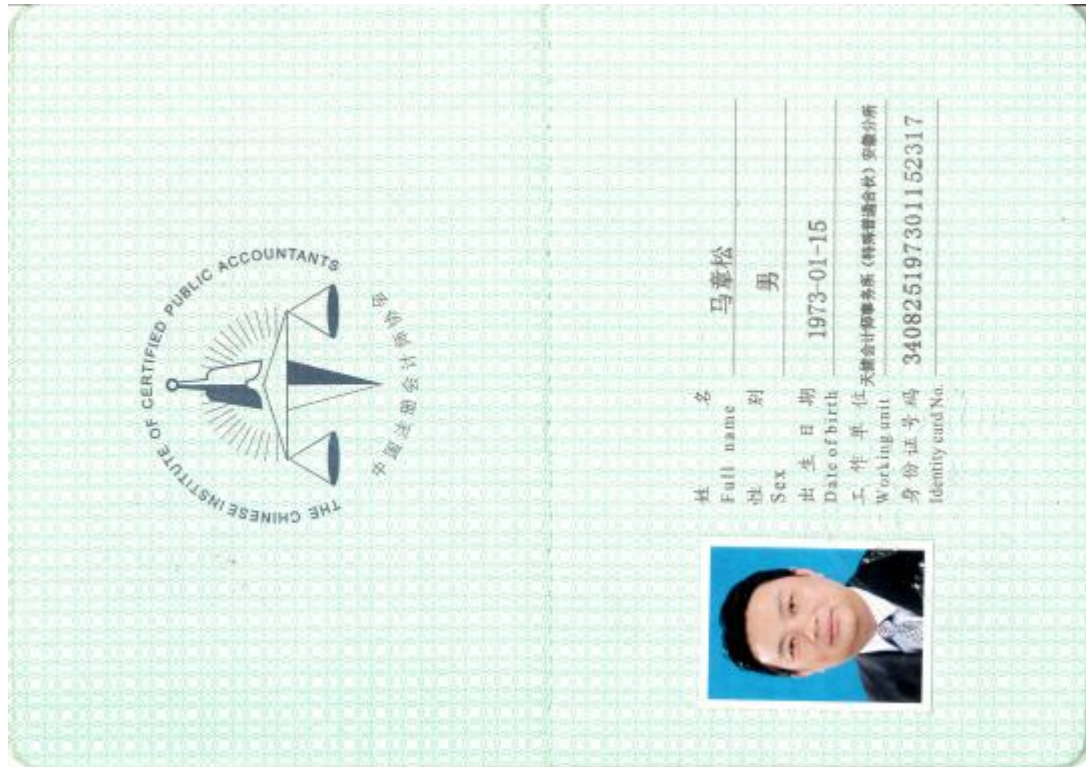
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

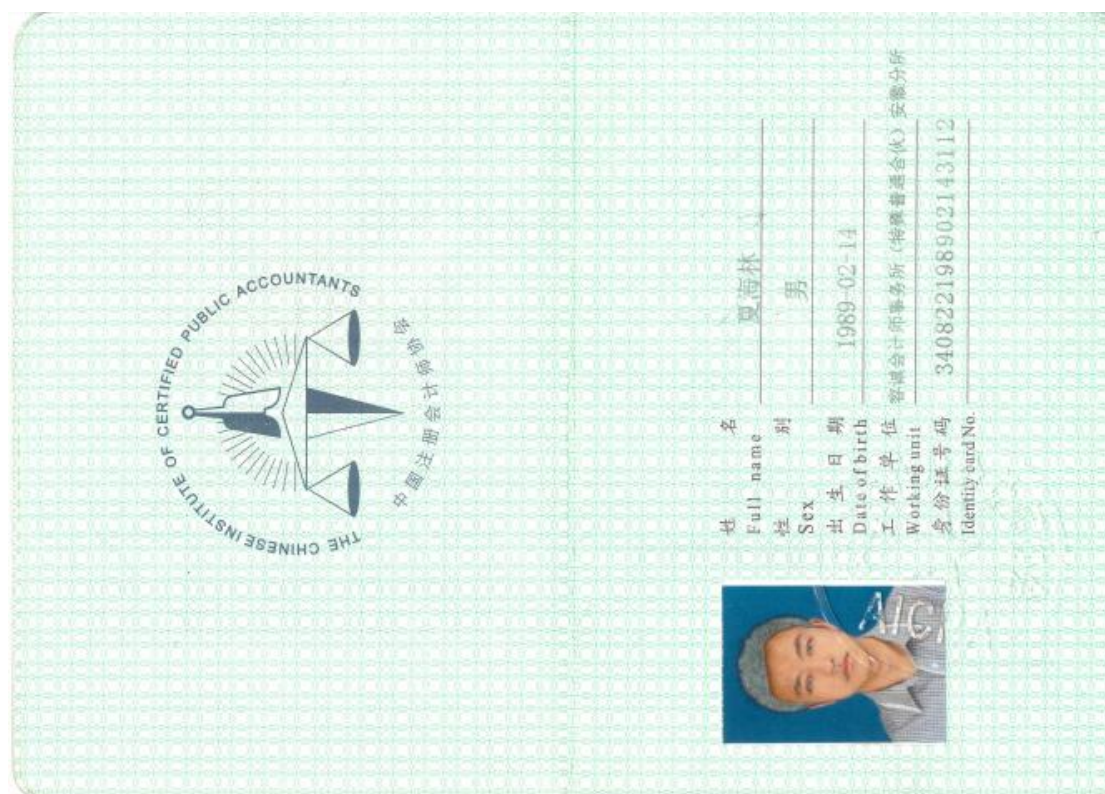
仅为安徽省小小科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

		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。