

目 录

一、最近三年非经常性损益的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、最近三年非经常性损益明细表·····	第 3—4 页
三、最近三年非经常性损益明细表附注·····	第 5—12 页
四、证书附件·····	第 13—16 页

关于安徽省小小科技股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2025〕5-12 号

安徽省小小科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的安徽省小小科技股份有限公司（以下简称小小科技公司）管理层编制的最近三年非经常性损益明细表（2022—2024 年度）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供小小科技公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为小小科技公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

小小科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告〔2023〕65 号）的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

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

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，小小科技公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告〔2023〕65号）的规定，如实反映了小小科技公司最近三年非经常性损益情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年三月十七日



最近三年非经常性损益明细表

编制单位： 安徽省小小科技股份有限公司		金额单位：人民币元		
项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度	
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3, 170. 67	-781, 827. 56	220, 627. 33	
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	5, 522, 154. 85	6, 344, 351. 92	6, 023, 892. 97	
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资产损失				
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				

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
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	-1,207,007.79	-70,633.27	-475,319.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,100.00	477,900.00	
小 计	4,377,076.39	5,969,791.09	5,769,200.81
减:所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	733,603.65	909,206.33	936,679.23
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	3,643,472.74	5,060,584.76	4,832,521.58

法定代表人:  

主管会计工作的负责人: 



会计机构负责人:





安徽省小小科技股份有限公司
最近三年非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 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

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	70,891.04	-744,419.02	220,627.33
非流动资产毁损报废损益	-74,061.71	-37,408.54	
合 计	-3,170.67	-781,827.56	220,627.33

(二) 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

1. 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,522,154.85	6,344,351.92	6,023,892.97
合 计	5,522,154.85	6,344,351.92	6,023,892.97

2. 政府补助明细

(1) 2024 年度

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
工业强基技术改造项目设备补助	928,108.08	与资产相关	宣城市经济和信息化委员会《转发省经信委关于下达2017年支持制造强省建设若干政策奖补项目和资金的通知》（宣经信投资〔2017〕277号）、安徽省经济和信息化厅《2019年制造强省建设和民营经济发展资金拟支持项目公示》
支持制造业高质量发展设备投入补贴	1,089,907.32	与资产相关	绩溪县人民政府《关于兑现2018年度支持制造业高质量发展奖补情况的通报》（绩政〔2019〕42号）、绩溪县人民政府办公室《关于兑现2019

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
			年度支持制造业高质量发展奖补情况的通报》（绩政办〔2021〕14号）、绩溪县科技商务经济信息化局《关于请求拨付2020年度支持制造业高质量发展、科技创新奖励、外向型经济发展、商贸流通发展奖补资金的报告》（绩科商经〔2022〕34号）、绩溪县人民政府《关于印发促进制造业高质量发展十条等系列政策的通知》（绩政〔2022〕20号）
智能制造汽车高端零部件生产基地项目	345,417.48	与资产相关	宣城市发展和改革委员会《转发省发展改革委关于下达2019年度“三重一创”四个事项资金计划的通知》（发改工高〔2019〕366号）、宣城市发展和改革委员会《转发省发展改革委关于下达2019年度“三重一创”四个事项资金计划的通知》（发改工高〔2019〕366号）
制造业发展专项资金补助	228,152.40	与资产相关	绩溪县人民政府《关于兑现2017年度现代农业、制造业、文化旅游、科技创新、外向型经济资金补助情况的通报》（绩政〔2018〕85号）
省重大项目奖励补助	171,814.80	与资产相关	《关于下达2017年安徽省创新型省份建设专项资金（第三批）的通知》
汽车零部件研发设计平台建设补贴	144,481.68	与资产相关	宣城市发展和改革委员会《关于下达2016年省服务业发展引导资金投资计划的通知》（发改贸服〔2016〕393号）
技术改造补助	123,801.72	与资产相关	绩溪县人民政府《关于兑现2016年度现代农业、新型工业、文化旅游产业发展专项资金及科技创新奖励等补助情况的通报》（绩政〔2017〕142号）
支持“数字领航”企业典型示范-设备购置补助	340,543.80	与资产相关	宣城市财政局《关于下达2023年省级制造强省建设（第二批）数字化转型项目资金的通知》（财企〔2023〕365号）
2023年省级数字化转型典型示范项目	181,016.08	与资产相关	安徽省财政厅《关于拨付2024年制造强省建设系列政策、中小企业发展专项资金（第一批）的通知》（皖财企〔2024〕

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
			251 号)
其他项目	44,063.40	与资产相关	
工业信息化局 2024 年升级 专级精新中小企业奖补资 金	912,000.00	与收益相关	安徽省工业和信息化厅《关于 下达 2024 年惠企政策资金支 持项目（第二批）的通知》
公益性岗位社保补助	303,338.38	与收益相关	宣城市财政局《关于兑现 2023 年度市级外贸和口岸政策奖 补资金的通知》（财企〔2024〕 405 号）
收款科技商务经信局推进 高企培育支持科创建设奖 补来	200,000.00	与收益相关	绩溪县人民政府《关于兑现 2023 年度支持农业、工业商务 科技、文化旅游、质量发展和 知识产权奖励资金的通知》 （绩政〔2024〕10 号）
收到知识产权政策奖补	150,000.00	与收益相关	市场监督管理局（知识产权 局）《关于拟兑现 2023 年度 绩溪县支持质量发展和知识 产权政策奖补的公示》
知识产权融资补助市场监 督管理局来款	79,000.00	与收益相关	《关于开展省级知识产权质 押融资补助项目申报工作的 通知》（皖市监办函〔2024〕 207 号）
科技商务工信局来款	50,000.00	与收益相关	宣城市财政局《关于下达 2024 年外经贸促进政策资金的通知 》（财企〔2024〕365 号）
科技商务局来款政策扶持 资金	30,000.00	与收益相关	宣城市财政局《关于兑现 2023 年度市级外贸和口岸政策奖 补资金的通知》（财企〔2024〕 405 号）
其他项目	200,509.71	与收益相关	
合 计	5,522,154.85		

(2) 2023 年度

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
工业强基技术改造项目设 备补助	928,108.08	与资产相关	宣城市经济和信息化委员会 《转发省经信委关于下达 2017 年支持制造强省建设若干政策 奖补项目和资金的通知》（宣 经信投资〔2017〕277 号）、安 徽省经济和信息化厅《2019 年 制造强省建设和民营经济发展 资金拟支持项目公示》
支持制造业高质量发展设 备投入补贴	1,089,907.32	与资产相关	绩溪县人民政府《关于兑现 2018 年度支持制造业高质量发 展奖补情况的通报》（绩政

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
			(2019) 42 号)、绩溪县人民政府办公室《关于兑现 2019 年度支持制造业高质量发展奖补情况的通报》(绩政办〔2021〕14 号)、绩溪县科技商务经济信息化局《关于请求拨付 2020 年度支持制造业高质量发展、科技创新奖励、外向型经济发展、商贸流通发展奖补资金的报告》(绩科商经〔2022〕34 号)、绩溪县人民政府《关于印发促进制造业高质量发展十条等系列政策的通知》(绩政〔2022〕20 号)
智能制造汽车高端零部件生产基地项目	345,417.66	与资产相关	宣城市发展和改革委员会《转发省发展改革委关于下达 2019 年度“三重一创”四个事项资金计划的通知》(发改工高〔2019〕366 号)、宣城市发展和改革委员会《转发省发展改革委关于下达 2019 年度“三重一创”四个事项资金计划的通知》(发改工高〔2019〕366 号)
制造业发展专项资金补助	228,152.40	与资产相关	绩溪县人民政府《关于兑现 2017 年度现代农业、制造业、文化旅游、科技创新、外向型经济资金补助情况的通报》(绩政〔2018〕85 号)
省重大项目奖励补助	171,814.80	与资产相关	《关于下达 2017 年安徽省创新型省份建设专项资金(第三批)的通知》
汽车零部件研发设计平台建设补贴	148,977.29	与资产相关	宣城市发展和改革委员会《关于下达 2016 年省服务业发展引导资金投资计划的通知》(发改贸服〔2016〕393 号)
技术改造补助	123,801.72	与资产相关	绩溪县人民政府《关于兑现 2016 年度现代农业、新型工业、文化旅游产业发展专项资金及科技创新奖励等补助情况的通报》(绩政〔2017〕142 号)
支持“数字领航”企业典型示范-设备购置补助	113,514.60	与资产相关	宣城市财政局《关于下达 2023 年省级制造强省建设(第二批)数字化转型项目资金的通知》(财企〔2023〕365 号)
其他项目	44,063.40	与资产相关	
支持制造业、商务经济高质量发展奖励	1,923,700.00	与收益相关	绩溪县科技商务经济信息化局《关于拨付 2022 年度促进制造

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
			业、商务经济高质量发展第二笔奖励资金的报告》
省制造业融资财政贴息	618,400.00	与收益相关	安徽省发展改革委《关于下达省制造业融资财政贴息专项“免申即享”（2023年第二批）补助资金计划的通知》（皖发改产业〔2023〕346号）
稳岗、就业补贴	471,194.65	与收益相关	安徽省人力资源和社会保障厅 安徽省财政厅 安徽省医疗保障局《关于进一步明确有关稳就业政策措施的通知》（皖人社秘〔2023〕230号）、安徽省人力资源和社会保障厅 安徽省财政厅 安徽省医疗保障局《关于进一步明确有关稳就业政策措施的通知》（皖人社秘〔2023〕230号）
知识产权政策奖补	70,000.00	与收益相关	绩溪县市场监督管理局文件《关于请求兑现2022年度绩溪县支持质量发展和知识产权政策奖补资金的报告》（绩市监〔2023〕2号）
其他项目	67,300.00		
合 计	6,344,351.92		

(3) 2022 年度

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
工业强基技术改造项目设备补助	928,108.08	与资产相关	宣城市经济和信息化委员会《转发省经信委关于下达2017年支持制造强省建设若干政策奖补项目和资金的通知》（宣经信投资〔2017〕277号）、安徽省经济和信息化厅《2019年制造强省建设和民营经济发展资金拟支持项目公示》
支持制造业高质量发展设备投入补贴	865,341.39	与资产相关	绩溪县人民政府《关于兑现2018年度支持制造业高质量发展奖补情况的通报》（绩政〔2019〕42号）、绩溪县人民政府办公室《关于兑现2019年度支持制造业高质量发展奖补情况的通报》（绩政办〔2021〕14号）、绩溪县科技商务经济信息化局《关于请求拨付2020年度支持制造业高

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
			质量发展、科技创新奖励、外向型经济发展、商贸流通发展奖补资金的报告》（绩科商经〔2022〕34号）、绩溪县人民政府《关于印发促进制造业高质量发展十条等系列政策的通知》（绩政〔2022〕20号）
智能制造汽车高端零部件生产基地项目	345,417.81	与资产相关	宣城市发展和改革委员会《转发省发展改革委关于下达2019年度“三重一创”四个事项资金计划的通知》（发改工高〔2019〕366号）、宣城市发展和改革委员会《转发省发展改革委关于下达2019年度“三重一创”四个事项资金计划的通知》（发改工高〔2019〕366号）
制造业发展专项资金补助	228,152.40	与资产相关	绩溪县人民政府《关于兑现2017年度现代农业、制造业、文化旅游、科技创新、外向型经济资金补助情况的通报》（绩政〔2018〕85号）
省重大项目奖励补助	171,814.80	与资产相关	《关于下达2017年安徽省创新型省份建设专项资金（第三批）的通知》
汽车零部件研发设计平台建设补贴	160,524.64	与资产相关	宣城市发展和改革委员会《关于下达2016年省服务业发展引导资金投资计划的通知》（发改贸服〔2016〕393号）
技术改造补助	123,801.72	与资产相关	绩溪县人民政府《关于兑现2016年度现代农业、新型工业、文化旅游产业发展专项资金及科技创新奖励等补助情况的通报》（绩政〔2017〕142号）
其他项目	44,063.40	与资产相关	
国家专精特新“小巨人”企业奖补	1,000,000.00	与收益相关	《关于拨付2021年制造强省建设系列政策、民营经济政策资金的通知》
省三重一创支持高新技术企业成长奖补	549,000.00	与收益相关	安徽省发展和改革委员会《关于下达2020年度“三重一创”新建项目事项资金计划的通知》（皖发改产业〔2020〕702号）
土地使用税奖励	373,700.00	与收益相关	绩溪县人民政府《关于印发促进制造业高质量发展十条等系列政策的通知》（绩政〔2022〕20号）

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
稳岗、就业补贴	457,288.73	与收益相关	绩溪县人力资源和社会保障局《关于绩溪县2021年度公益性岗位开发工作的通知》（绩人社〔2021〕109号）、《关于2022年失业保险稳岗返还工作的提示函》、绩溪县人力资源和社会保障局《关于开发2022年度高校毕业生就业见习基地申报工作的通知》（绩人社〔2022〕50号）、绩溪县人力资源和社会保障局《关于绩溪县2021年度公益性岗位开发工作的通知》（绩人社〔2021〕109号）
2020年度支持制造业高质量发展、科技创新奖励、外向型经济发展发展奖补资金	209,800.00	与收益相关	绩溪县科技商务经济信息化局《关于请求拨付2020年度支持制造业高质量发展、科技创新奖励、外向型经济发展、商贸流通发展奖补资金的报告》（绩科商经〔2022〕34号）
知识产权政策奖励	303,000.00	与收益相关	绩溪县市场监督管理局《关于请求拨付2020年度绩溪县知识产权等政策奖励资金及试点县验收经费的报告》（绩市监〔2022〕36号）、绩溪县市场监督管理局《关于请求兑现2021年度绩溪县质量发展和知识产权政策奖励资金的报告》（绩市监〔2022〕66号）
工业互联网示范点企业奖励资金	100,000.00	与收益相关	中共宣城市委 宣城市人民政府《关于宣城市工业互联网标杆和示范企业的表扬通报》（宣〔2022〕12号）
外贸奖励	89,480.00	与收益相关	绩溪县科技商务经济信息化局《关于拨付2021年度促进制造业高质量发展十条、商务经济高质量发展奖励资金的报告》、《关于拨付2021年度市级外贸口岸政策奖补资金的通知》
其他	74,400.00		
合 计	6,023,892.97		

（三）除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
税款滞纳金	-1,090,214.58	-12,084.42	-443,827.38
对外捐赠	-119,400.00	-79,500.00	-31,500.00
赔偿及罚款收入		15,000.00	
其他	2,606.79	5,951.15	7.89
合 计	-1,207,007.79	-70,633.27	-475,319.49

(四) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
重点人群增值税减免	65,100.00	477,900.00	
合 计	65,100.00	477,900.00	

二、根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

报告期根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情况如下：

1. 2024 年度

项 目	金额	理由
增值税加计抵减	3,470,992.43	计入当期损益，且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
个税返还	24,721.71	

2. 2023 年度

项 目	金额	理由
个税返还	73,071.45	计入当期损益，且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

3. 2022 年度

项 目	金额	理由
个税返还	112,482.48	计入当期损益，且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

。

安徽省小小科技股份有限公司

二〇二五年三月十七日

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） 出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

登记机关
2025年02月27日

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

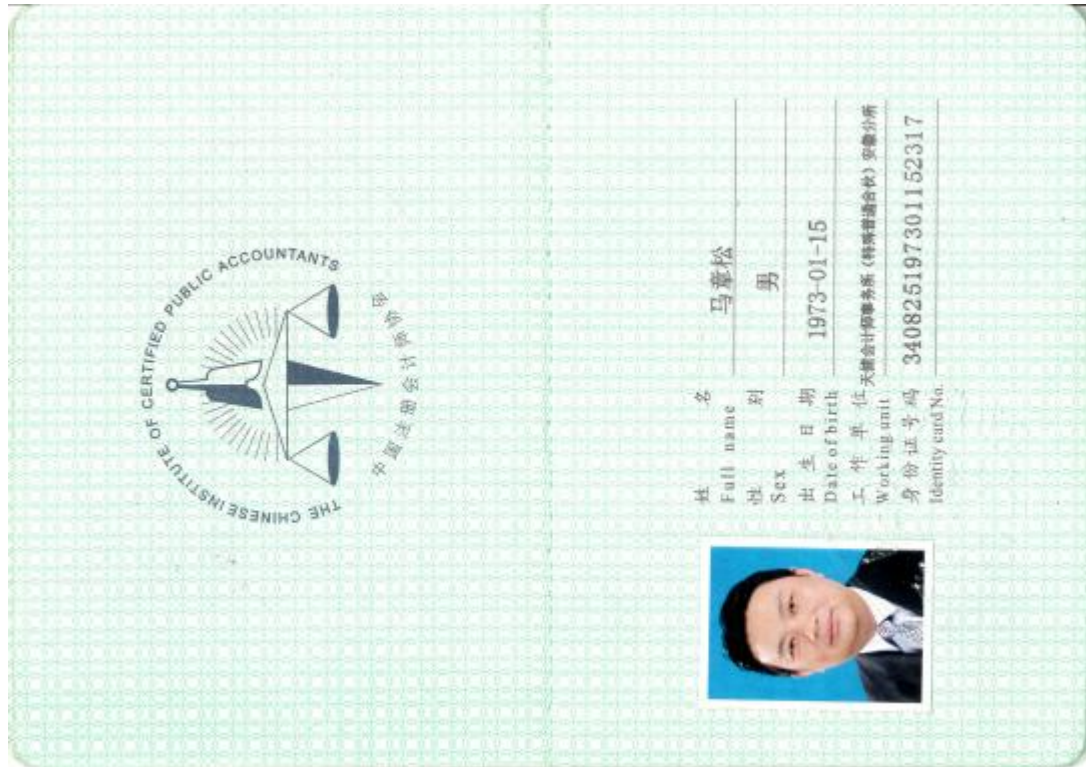
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

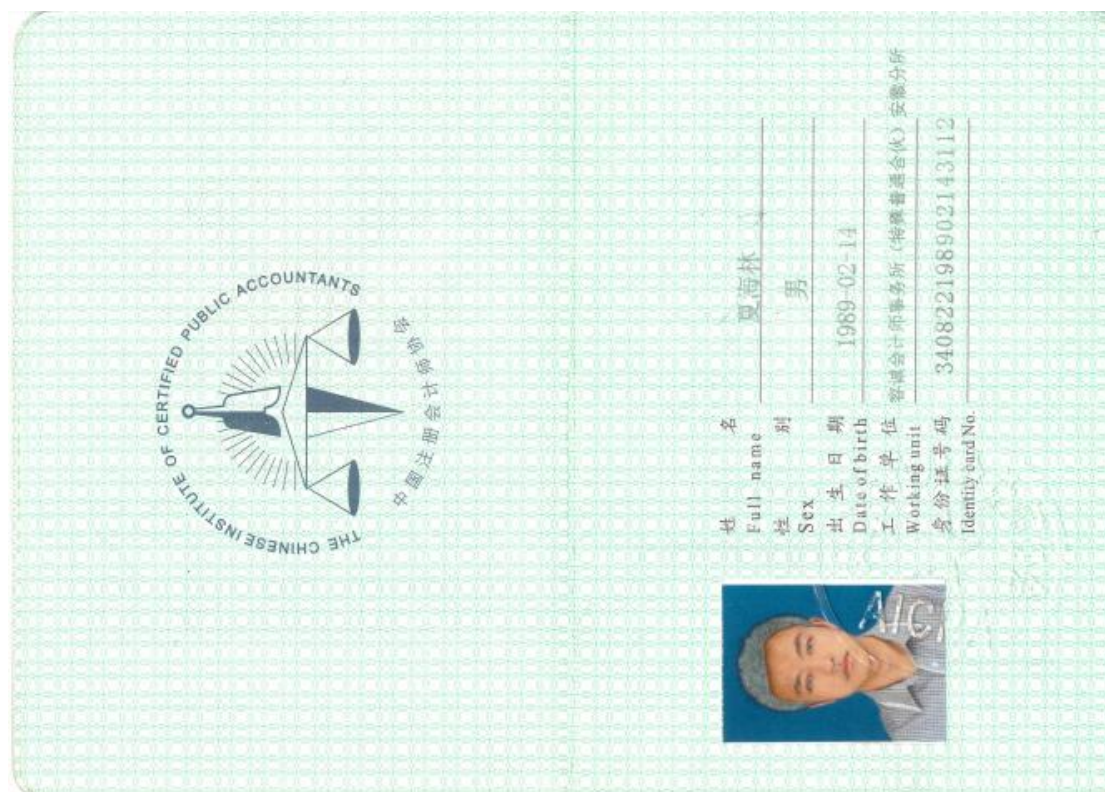
仅为安徽省小小科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

		证书序号: 0019886
会 计 师 事 务 所 执 业 证 书		说 明
名 称:	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	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。
首席合伙人:	钟建国	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。
主任会计师:		3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
经 营 场 所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	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》。
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	
		发证机关: 
		2024 年 12 月 20 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。