

# 安徽省小小科技股份有限公司

Anhui Xiaoxiao Science and Technology Inc.

(安徽省宣城市)



## 公开转让说明书

主办券商



二零一六年一月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

### （一）单一客户依赖的风险

报告期各期，博格华纳联合公司（美国）塞内卡工厂均为公司第一大客户。报告期内，公司对该客户的销售金额分别为3,735.76万元、3,590.73万元和2,531.64万元，分别占当期营业收入的58.96%、56.53%和53.13%。单一客户销售占比较高给公司带来一定的经营风险，如果博格华纳联合公司（美国）塞内卡工厂经营环境恶化或者与公司的合作关系发生不利变化，将对本公司经营业绩造成重大不利影响。

### （二）原材料价格波动的风险

公司产品所需主要原材料为钢材，主要包括圆钢及带钢，两种钢材占产品成本的比例较高。公司通常与客户就主要型号产品约定销售价格及其调整原则，且销售价格一旦确定短期内一般不发生较大变化，因此，在原材料上涨情况下，产品销售价格调整弹性相对较小，且滞后于公司原材料价格波动。如果主要原材料未来价格短期内发生剧烈波动，将直接影响公司毛利率水平，进而对公司短期经营业绩产生重大影响。

### （三）经营资金相对紧张的风险

报告期内，公司资产负债率分别为76.27%、75.35%、78.38%，均在70%以上。流动比率分别为0.74、0.50、0.93，速动比率分别为0.60、0.39、0.75，流动比率和速动比率较低，短期偿债能力稍显薄弱。报告期内，公司经营活动产生的现金净流量分别为308.80万元、1,733.92万元、572.44万元。报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较高的资产负债率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。

### （四）下游产业的波动风险

公司主要业务为汽车传动系统零部件精锻件的生产和销售，最近两年及一期公司的汽车变速器精锻件销售收入占主营业务收入的比例分别为88.14%、88.46%、91.95%，比重较高。尽管下游汽车产业发展比较成熟，且公司的主要客户均系国内外知名的整车（整

机)和零部件制造商,但若汽车产业发生不利变动或主要汽车类客户经营发生波动,将对公司业务造成不利影响。

#### (五) 实际控制人不当控制风险

公司控股股东暨实际控制人许道益,持有公司 2,030 万股股份,占公司总股本的 87%,对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若公司控股股东利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

#### (六) 汇率风险

最近两年及一期,公司外销收入分别为 3,735.76 万元、3,590.73 万元和 2,531.64 万元,分别占当期营业收入的 58.96%、56.53%和 53.13%,外销收入占比较高。由于公司与国外客户的货款以外币结算,虽然公司对国外客户的销售定价中约定了汇率变化调整方式,但货款有一定的信用期,如果信用期内汇率发生变化,将使公司的外币应收账款产生汇兑损失。最近两年及一期公司的汇兑损失分别为 97.88 万元、-35.90 万元、-16.94 万元。尽管报告期内公司汇兑损失占同期净利润的比重较小,但若未来公司产品出口销售规模持续扩大,则汇率变动将对公司经营业绩产生一定影响。

#### (七) 政府补助较高的风险

报告期内,公司因技术研发、外贸出口等项目累计共获得政府补助资金 342.84 万元,其中 2013 年度、2014 年度分别计入当期损益的金额 125.31 万元、217.53 万元。政府补助对公司报告期内的财务状况及经营成果产生较大影响。未来,如公司无法保持技术研发实力或出现外贸出口萎缩等情形,将面临无法获取政府补助的风险,进而对公司的经营产生不利影响。

#### (八) 税收优惠风险

报告期内,公司出口货物退税税率为 17%,按照“免、抵、退”政策进行会计处理。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月,公司分别收到退税款 1,350,092.15 元、1,217,060.36 元、1,644,295.89 元,占公司当期净利润的比重分别为 56.56%、59.55%、58.05%,出口

退税额对公司的经营状况有较大的影响。若未来国家调整或取消对公司所处行业产品的出口退税政策则公司的经营将受到一定程度影响。

## 目录

重大事项提示.....	1
释义.....	1
第一章 基本情况.....	2
一、公司基本情况.....	2
二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期.....	3
三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺.....	3
四、股权结构.....	4
五、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	21
六、报告期主要会计数据和财务指标简表.....	24
七、相关的机构情况.....	24
第二章 公司业务.....	28
一、公司的业务基本情况.....	28
二、公司的业务流程.....	31
三、与业务相关的关键资源要素.....	37
四、公司业务相关情况简介.....	46
五、公司的商业模式.....	55
六、公司所属行业情况.....	56
第三章 公司治理.....	64
一、最近两年一期“三会”的建立健全及规范运行情况.....	64
二、董事会关于现有公司治理机制对股东的权利保护及对公司治理机制执行情况的评估结果.....	64
三、公司及控股股东、实际控制人近两年及一期的合法合规情况.....	65
四、公司的独立性.....	65
五、同业竞争.....	67
六、近两年及一期公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施.....	68
七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况.....	70
八、近两年及一期董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因.....	72
第四章 公司财务.....	74
一、公司的财务报表.....	74

二、审计意见.....	96
三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计 .....	96
四、报告期内主要财务指标 .....	118
五、报告期内主要会计数据 .....	120
六、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况 .....	143
七、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	147
八、报告期内资产评估情况 .....	147
九、股利分配政策 .....	148
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	149
十一、风险因素 .....	150
第五章 有关声明 .....	153
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	153
二、国元证券股份有限公司声明 .....	154
三、律师事务所声明 .....	155
四、会计师事务所声明 .....	156
五、资产评估有限公司声明 .....	157
第六章 附件 .....	158
一、主办券商推荐报告 .....	158
二、财务报表及审计报告 .....	158
三、法律意见书 .....	158
四、公司章程 .....	158
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....	158
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	158

## 释义

除非本文另有所指,下列词语具有的含义如下:

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
小小有限	指	安徽省小小科技实业有限责任公司
芜湖瑞建	指	芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司
今都齿轮	指	安徽省绩溪县今都齿轮有限责任公司
安徽省工商局	指	安徽省工商行政管理局
宣城市工商局	指	宣城市工商行政管理局
绩溪县工商局	指	绩溪县工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
律师、天衍禾	指	上海天衍禾律师事务所
会计师、天职国际会计所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构、沃克森评估	指	沃克森（北京）国际资产评估有限公司
报告期、最近两年及一期	指	2013年、2014年、2015年1-7月份
元、万元	指	人民币元、万元
PPAP	指	生产件批准程序

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

# 第一章 基本情况

## 一、公司基本情况

中文名称：安徽省小小科技股份有限公司

英文名称：Anhui Xiaoxiao Science and Technology Inc.

法定代表人：许道益

成立日期：1995年10月31日（2015年10月26日整体变更为股份公司）

注册资本：23,333,300元

住所：安徽省宣城市绩溪县生态工业园区霞间路1号

邮编：245300

统一社会信用代码：913418001535541274（1-1）

董事会秘书/信息披露负责人：章树佳

电话：0563-8162760

传真：0563-8166203

网址：<http://www.chinaxxkj.com/>

电子信箱：xxkjzsj@126.com

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所在行业属于“汽车制造业”（C36）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所在行业属于“汽车零部件及配件制造”（C3660）；根据全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“汽车零部件及配件制造”（代码C3660）；根据全国股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“机动车零配件与设备”（代码13101010）。

经营范围：环保产品、通用机械、电子产品、家俱的研制、开发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口。（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）

主营业务：汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产和销售。

## 二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元

股票总量：23,333,300股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

## 三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

### 1、法律法规相关规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。”

公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

## 2、《公司章程》约定

《公司章程》第二十七条：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规和《公司章程》规定外，公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

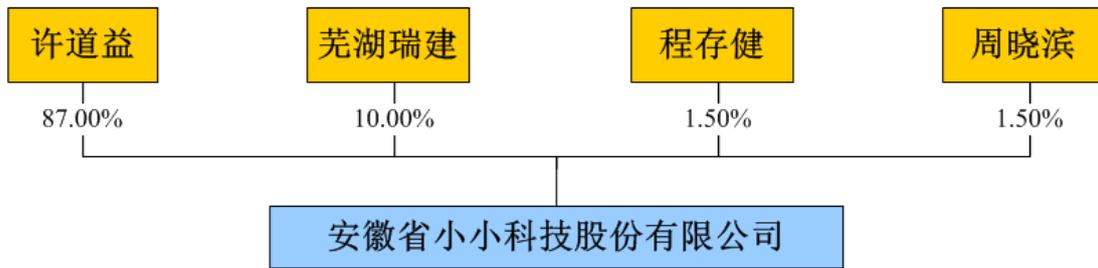
公司于2015年10月26日整体变更为股份公司。根据上述规定，截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立未满一年，无可转让的股份。

序号	股东姓名	持有股数（股）	持股比例（%）	是否存在质押或其他争议事项	本次可公开转让股份数量（股）
1	许道益	20,300,000	87.00	否	0
2	芜湖瑞建	2,333,300	10.00	否	0
3	程存健	350,000	1.50	否	0
4	周晓滨	350,000	1.50	否	0
合计		23,333,300	100.00	-	-

## 四、股权结构

### （一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构图如下：



## （二）公司控股股东、实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东为许道益，持有公司 20,300,000 股股份，占公司股本总额的 87.00%，系公司的实际控制人。许道益先生简历如下：

许道益先生，1954 年 4 月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学专科学历，助理研究员。2007 年荣获安徽省质量管理先进工作者称号和安徽省科学技术进步奖三等奖、2012 年荣获安徽省技术领军人才称号。主要工作经历：1978 年 3 月至 1987 年 2 月历任安徽省绩溪县黄山链条厂技术员、模具组组长、车间主任，1987 年 3 月至 1992 年 12 月任安徽省皖南卫海机械厂技术副厂长，1993 年 1 月至 1995 年 10 月期间创办、经营安徽绩溪县新异钢木家具厂、安徽省绩溪县新异轻工机械厂、安徽省绩溪县快餐食品有限公司并任负责人，1995 年 10 月至 2015 年 9 月历任小小有限总经理、执行董事、董事长兼技术中心主任（2006 年 3 月至 2015 年 5 月期间兼任今都齿轮监事）。2015 年 9 月至今任公司董事长，任期三年；并兼任公司技术中心主任。

许道益先生系公司发明专利“齿轮精密热滚挤碾机及其加工的方法”、“一种用于轴类产品加工的精密热成形搓碾机”、“硬齿面蜗轮蜗杆减速机”、“皮带轮精密热滚挤碾机”、“一种碗形件热锻、冷拉深复合成型工艺”的发明人之一，系公司实用新型专利“精密数控圆环件端面加工机”的发明人之一。

自 1996 年 5 月起至今，许道益一直为公司的控股股东并担任公司执行董事或董事长，并能够直接决策公司的经营与管理，系公司实际控制人；公司的控股股东及实际控制人近两年内未发生变化。

## （三）公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

### 1、前十名股东情况列表

截至本公开转让说明书签署日，公司前十名股东情况如下表所示：

序号	股东姓名	持有股数（股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	许道益	20,300,000	87.00	自然人	否
2	芜湖瑞建	2,333,300	10.00	境内法人	否
3	程存健	350,000	1.50	自然人	否
4	周晓滨	350,000	1.50	自然人	否
合计		23,333,300	100.00	-	-

截至本公开转让说明书签署日，公司股东所持有的上述股份均不存在质押或其他争议事项。上述自然人股东中，许道益、程存健、周晓滨均系兄弟关系。

## 2、持有 5%以上股份股东的基本情况

(1) 许道益的基本情况详见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”之“四、股权结构及股东情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

(2) 芜湖瑞建持有公司 2,333,300 股份，持股比例为 10.00%，其基本情况如下：

注册号	340208000011935
名称	芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司
住所	安徽省芜湖市经济技术开发区银湖北路科创中心 C 园 520 号
法定代表人	汪海平
注册资本	25,000 万元
公司类型	其他有限责任公司
经营范围	汽车产业创业投资、投资咨询，受托进行企业管理。
成立日期	2010 年 7 月 1 日
营业期限	2010 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
股权结构	上海安益资产管理集团有限公司、芜湖瑞创投资股份有限公司、芜湖市建设投资有限公司、盈富泰克创业投资有限公司、安徽省科技成果转化服务中心各出资 5000 万元，各持股 20%。
登记机关	芜湖市开发区市场监督管理局
登记状态	存续

截至本公开转让说明书签署日，公司股东芜湖瑞建属于以投资活动为目的设立的公司，属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金，并已在中国证券投资基金业协会私募基金登记备案系统完成备案，现持有中国证券投资基金业协会出具的《私募投资基金证明》，管理

人为芜湖安益投资管理有限公司，托管人为建设银行芜湖市分行，填报日期为 2014 年 4 月 9 日。

#### （四）公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

##### 1、公司设立以来股本的形成及其变化

###### （1）公司设立

小小有限成立于 1995 年 10 月 31 日，系由黄栓玲、许道益、毕定国、郑明瑜、陈艾等五名自然人共同出资设立，设立时注册资本为 300 万元。具体设立过程如下：

1995 年 10 月 2 日，上述五名自然人就共同出资组建小小有限召开股东会，一致同意成立小小有限并通过了公司章程。根据小小有限公司章程的约定，小小有限注册资本为 300 万元，其中：毕定国出资 40 万元、郑明瑜出资 35 万元、陈艾出资 25 万元、黄栓玲出资 105 万元、许道益出资 95 万元，以现汇或有形资产出资。

1995 年 10 月 7 日，全体股东分别签署《资本金认缴书》，自愿将资本金从 1995 年 10 月 7 日起投入小小有限；具体情况如下表：

序号	股东姓名	出资方式		出资额（万元）	持股比例（%）
		资产（万元）	货币（万元）		
1	黄栓玲	29.00	76.00	105.00	35.00
2	许道益	19.00	76.00	95.00	31.67
3	毕定国	-	40.00	40.00	13.33
4	郑明瑜	-	35.00	35.00	11.67
5	陈艾	-	25.00	25.00	8.33
合计		48.00	252.00	300.00	100.00

1995 年 10 月 10 日，安徽省宣城会计师事务所绩溪分所出具绩会事验字第 71 号《验字报告书》，验证：截至 1995 年 10 月 9 日止，小小有限实收资本金为人民币 300 万元，具体情况如下表：

投资单位	出资方式			出资额（万元）	出资比例（%）
	实物（万元）		货币（万元）		
	固定资产	存货			
新异钢木家具厂	79.40	93.00	24.00	174.80	58.26
新异轻工机械厂	41.10	32.60	3.60	74.06	24.69

绩溪县快餐食品公司	32.20	18.94	-	51.14	17.05
<b>合计</b>	<b>152.70</b>	<b>144.54</b>	<b>27.60</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>

注：新异钢木家具厂、新异轻工机械厂、绩溪县快餐食品公司的全称分别为安徽绩溪县新异钢木家具厂、安徽省绩溪县新异轻工机械厂、安徽省绩溪县快餐食品有限公司，以下合称为“两厂一司”。两厂一司的详细情况，详见本公开转让说明书本章之“四、股权结构”之“（四）公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况”之“1、公司设立以来股本的形成及其变化”之“（2）股本变化情况”之“①第一次股权变动：注册资本由 300 万元减少至 200 万元”。

1995 年 10 月 31 日，小小有限领取了绩溪县工商行政管理局核发的营业执照。

主办券商、律师注意到：小小科技设立时，全体股东均未按照《公司章程》和《资本金认缴书》的规定或约定进行出资；即，实际出资过程中，黄栓玲、毕定国、郑明瑜、陈艾均未实际缴纳相应出资，许道益以其拥有的两厂一司资产办理验资手续，但验资后并未及时投入该等资产；该等情形不符合当时有效的《公司法》关于有限责任公司的注册资本为在公司登记机关登记的全体股东实缴的出资额和应当足额缴纳公司章程中规定的各自所认缴的出资额的规定，出资方面存在瑕疵。

**本次出资瑕疵由小小有限于 1996 年 5 月通过减资，当时的新、老股东重新出资以及 2015 年 7 月以现金方式补充出资予以消除，具体情况详见本公开转让说明书本章之“四、股权结构”之“（四）公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况”之“1、公司设立以来股本的形成及其变化”之“（2）股本变化情况”之“①第一次股权变动：注册资本由 300 万元减少至 200 万元”。**

2015 年 7 月 30 日，绩溪县市场监督管理局出具《情况说明》：“该公司设立时的 5 名股东黄栓玲、许道益、毕定国、郑明瑜、陈艾未按照公司章程以及当时相关法律法规的规定按时缴付出资。后黄栓玲、毕定国、郑明瑜、陈艾等 4 人从该公司退出、不再成为股东，另外 1 名股东许道益以其开办的安徽绩溪县新异钢木家具厂、安徽省绩溪县新异轻工机械厂和安徽省绩溪县快餐食品有限公司的设备等固定资产为基础，对该三家企业进行整合并以其全部净资产缴付出资；同时，吸纳程存健和周晓滨 2 人为公司新股东并将公司的注册资本减少至 200 万元。尽管公司设立时 300 万元资产未能及时出资到位，但其后已通过减资并缴付出资予以及时补正。”

公司控股股东暨实际控制人许道益出具《承诺》：因公司设立时的出资瑕疵可能给公司所带来的一切不利后果，本人将承担相应责任并将以个人资产全额补偿由此给公司所造成的一切损失。

综上，主办券商、律师认为，本次出资瑕疵不会对公司的合法存续构成不利影响，不会成为本次挂牌的实质性障碍。

## （2）股本变化情况

### ①第一次股权变动：注册资本由 300 万元减少至 200 万元

因出资未到位及经营风险等因素，黄栓玲、毕定国、郑明瑜、陈艾等四名股东无条件从小小有限退出，由股东许道益及其吸纳的新股东程存健和周晓滨重新出资 200 万元继续经营；同时，小小有限注册资本由 300 万元减少至 200 万元。具体过程如下：

1996 年 4 月 15 日，小小有限召开股东会，同意公司注册资本由 300 万元减少至 200 万元。

1996 年 5 月 8 日，许道益、程存健、周晓滨等三人签订《协议书》，约定：许道益从其开办的两厂一司中分别划拨价值 10 万元、5 万元的固定资产给程存健、周晓滨作为其二人参与两厂一司经营管理的补偿，其二人同意将取得的前述全部资产投入小小有限。次日，绩溪县公证处对上述三人签订的《协议书》进行了公证并出具绩公证字（1996）114 号《公证书》。

1996 年 5 月 22 日，安徽省宣城会计师事务所绩溪分所出具了绩会事验字[1996]16 号《验资报告》，验证：小小有限变更前的注册资本为 300 万元，截至 1996 年 5 月 22 日止，变更后的注册资本为 200 万元，其中货币出资 0.4847 万元，实物出资 199.5153 万元。根据审验说明，小小有限是在原两厂一司基础上改制形成，其资产负债表是根据两厂一司合并编制。

本次注册资本减资完成后，小小有限的股权结构如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	许道益	185.00	92.50
2	程存健	10.00	5.00
3	周晓滨	5.00	2.50

合计	200.00	100.00
----	--------	--------

主办券商、律师注意到：本次股权的变动（黄栓玲、毕定国、郑明瑜、陈艾等四名股东从公司退出，公司减少注册资本至 200 万元以及新、老股东重新出资）均未履行相关程序，不符合当时有效的《公司法》的相关规定，程序方面存在瑕疵。具体详情如下：

A. 黄栓玲、毕定国、郑明瑜、陈艾等四名股东从公司退出，未履行内部决策程序。根据该四人分别于 2011 年 7 月 12 日、2011 年 7 月 8 日、2011 年 7 月 10 日、2011 年 7 月 10 日出具的《声明》以及公司控股股东暨实际控制人许道益出具的《情况说明》，该四人均认可无条件退出公司，公司由许道益、程存健、周晓滨投入资产后继续经营；该四人均系名义股东，未履行包括出资在内的任何股东义务，未参与任何经营活动；该四人不是小小有限的实际股东，不享有包括股权在内的任何权益，不承担任何义务，今后也不会就此提出任何权利主张和异议。该四人退出公司并已经办理完毕了工商变更登记手续，整个过程不存在纠纷，因此，该程序瑕疵不会造成公司股权争议或潜在纠纷。

B. 本次减资未按照当时有效的《公司法》的相关规定履行通知公司债权人等手续，程序上存在瑕疵。但截至本公开转让说明书签署日，该减资事项已逾近 20 年，公司未因前述减资程序瑕疵而受到任何行政处罚，公司减资后一直持续经营且至今未收到债权人要求清偿债务的通知，亦不存在就该减资事宜而提起法律诉讼或发生其他法律纠纷的情形，且本次减资已取得了当时的新、老股东认可，不存在损害其他股东利益的情形，并办理完毕了工商变更登记手续；公司控股股东及实际控制人许道益作出《承诺》：因本次减资行为的程序瑕疵可能给公司造成被债权人追偿等一切不利后果的，本人将承担相应责任并将以个人资产全部补偿由此给公司所造成的一切损失。

C. 许道益、程存健和周晓滨本次重新出资所缴付的出资资产为两厂一司的净资产。因年代久远及保管等因素，两厂一司的工商登记资料已遗失或缺失。根据仅存的工商登记资料，两厂一司的具体情况为：**a.** 新异钢木家具厂成立于 1991 年 9 月 16 日，原系许道益开办的个体工商户企业，并于 1995 年 6 月申请变更为私营企业。1995 年 7 月 3 日，绩溪县工商行政管理局下发（1995）皖绩私字第 047 号《核准登记通知书》，核准私营企业名称为“绩溪县新异钢木家具厂”、资金数额为 30 万元、经济性质为私营企业，并于同日颁发了营业执照。**b.** 新异轻工机械厂，该企业的全部工商资料已遗失，未见到该公司设立以及后续工商登记资料。**c.** 绩溪县快餐食品公司成立于 1994 年 12 月 27 日，

其中：许道益出资 38 万元、所持股权比例为 76%，程存健出资 7 万元、所持股权比例为 14%，周晓滨出资 5 万元、所持股权比例为 10%，营业执照号为皖绩私字第 40 号。

同时，许道益、程存健和周晓滨三人出具书面说明，两厂一司均为许道益个人投资开办的企业，程存健、周晓滨所持两厂一司的部分股权均全部为代许道益持有。但根据现存的两厂一司工商登记资料以及该三人出具的书面说明，难以充分认定两厂一司的企业性质和权属情况。

基于上述情况，公司取得了：**a.** 绩溪县市场监督管理局于 2015 年 7 月 30 日就两厂一司的企业性质和权属情况出具的《情况说明》，许道益以其开办的安徽绩溪县新异钢木家具厂、安徽省绩溪县新异轻工机械厂和安徽省绩溪县快餐食品有限公司的设备等固定资产为基础，对该三家企业进行整合并以其全部净资产缴付出资；用于整合出资的三家企业，原均系于我局注册登记的民营企业，均已于当年办理了工商注销登记手续。现经我局工商系统查询，不存在该三家企业有效存续工商登记信息。**b.** 绩溪县人民政府于 2015 年 7 月 30 日出具的《关于安徽绩溪县新异钢木家具厂、安徽省绩溪县新异轻工机械厂、安徽省绩溪县快餐食品有限公司有关情况说明》：“安徽绩溪县新异钢木家具厂、安徽省绩溪县新异轻工机械厂、安徽省绩溪县快餐食品有限公司均系民营企业，均不属于集体所有制企业或国有企业。该三家企业资产及负债于 1996 年 4 月整合并进入安徽省小小科技实业有限责任公司，不涉及集体资产或国有资产的处置，无需审批。”因此，两厂一司不属于集体所有制企业或国有企业。

同时，两厂一司开办人暨公司实际控制人许道益就两厂一司权属及其注销前的或有债务清偿事项：**a.** 于 2015 年 8 月 18 日在《安徽经济报》刊登《公告》：“本人于 1995 年 10 月将本人开办的绩溪县新异钢木家具厂、安徽省绩溪县新异轻工机械厂、绩溪县快餐食品有限公司等三家企业进行整合并以该三家企业的全部净资产出资成立安徽省小小科技实业有限责任公司，且该三家企业已于当年依法办理了工商注销登记手续。现本人就该三家企业办理注销手续前的或有债务事项予以公告，请该三家企业的未得到清偿的债权人于见报之日起 45 日内向本人申报债权并请提供相关资料原件。”截至本公开转让说明书签署日，未有任何两厂一司注销前未得到清偿的债权申报。**b.** 取得了安徽省绩溪县国家税务局和安徽省绩溪县地方税务局分别于 2015 年 7 月 29 日出具的《情况说明》：“现经我局税务系统查询，我局不存在安徽绩溪县新异钢木家具厂、安徽省绩

溪县新异轻工机械厂、安徽省绩溪县快餐食品有限公司等三家企业的税务登记信息，亦未发现该三家企业的任何税务处罚记录信息。” c. 取得了中国人民银行绩溪县支行于2015年8月1日出具的《情况说明》：“现经我行征信系统查询，未查询到绩溪县新异钢木家具厂、安徽省绩溪县新异轻工机械厂、绩溪县快餐食品有限公司等三家企业的当前债务及已还清债务信息、对外担保信息，亦未查询到该三家企业的任何信贷记录等信息。”

此外，本次出资的两厂一司净资产中的非货币资产，均未进行评估、未办理财产转移手续，不符合当时有效的《公司法》关于非货币资产出资应当履行评估作价程序、应当办理财产权转移手续的规定，存在法律瑕疵；且当时投入的非货币资产部分属于消耗性资产且年代久远部分已灭失，现时无法对该等相关资产进行评估复核，亦无其他资料佐证其实际价格。

就上述资产权属以及未履行评估手续事宜以及保证公司注册资本充实性的考虑，公司召开了股东会，决议同意由股东许道益、程存健和周晓滨以现金方式补充出资；同时，股东芜湖瑞建出具书面声明，确认对该等出资瑕疵不追究股东许道益、程存健和周晓滨的责任。2015年7月27日，许道益、程存健和周晓滨于以现金方式分别向小小有限账户缴存了185万元、10万元、5万元用于补充出资。该出资事项，已由天职国际会计师事务所于2015年7月27日出具天职业字[2015]13004-1号《对其他会计师事务所出具的验资报告进行专项复核》予以了验证。

为了减少上述瑕疵对公司的影响，公司控股股东暨实际控制人许道益出具《承诺》，因本次出资瑕疵可能给公司所带来的一切不利后果，本人将承担相应责任并将以个人资产全部补偿由此给公司所造成的一切损失。

综上，主办券商、律师认为，本次股权变动过程中存在的瑕疵不会造成公司股权产生争议或潜在纠纷，不会影响公司的股权清晰，亦不会对公司的合法存续构成不利影响，不会对公司挂牌构成实质性障碍。

②第二次股权变动：股权转让、注册资本由200万元增加至500万元

2006年4月28日，小小有限召开股东会，决议同意股东许道益转让25万元出资额给股东程存健、转让30万元出资额给股东周晓滨；同意注册资本由200万元增加至500万元、新增注册资本300万元由股东许道益以货币方式认缴。

同日，股权转让方分别与受让方签订了《股权转让协议》。

2006年4月30日，绩溪徽信会计师事务所出具了绩徽会验字[2006]26号《验资报告》对本次增资予以了验证：截至2006年4月30日止，小小有限已收到股东许道益缴纳的新增注册资本合计人民币300万元，全部货币方式出资。变更后的累计注册资本及实收资本金额为人民币500万元整。根据验资事项说明，截至2006年4月30日止，小小有限已收到许道益缴纳的新增注册资本合计人民币300万元，于2004年6月1日至2006年4月30日期间陆续以现金投入，2004年6月至2006年4月期间，小小有限陆续向许道益借入现金461.4964万元，已归还借款92.2157万元，至2006年4月30日尚欠付许道益借款金额369.2807万元，许道益同意将其中的300万元转为其投入小小有限的注册资本。

本次股权转让完成及增资完成后，小小有限的股权结构如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	许道益	430.00	86.00
2	程存健	35.00	7.00
3	周晓滨	35.00	7.00
合计		500.00	100.00

主办券商、律师注意到：本次债权转股权增资系股东许道益以公司于2004年6月至2006年4月期间陆续向其借款所形成的3,692,806.72元债权中的300万元认缴本次增资，与本次增资的股东会决策情况不符。

根据许道益于2006年4月30日出具并经小小有限确认的《确认书》：鉴于小小有限在经营过程中，因资金周转需要，小小有限已向许道益陆续借入大量资金（现金），至2006年4月30日欠付的资金余额为3,692,806.72元，现同意将其中300万元转为许道益投入小小有限的注册资本。经主办券商、律师核查，该等300万元债权系由许道益自2004年6月至2006年4月期间陆续以货币的方式（现金或银行转账）投入小小有限，该等债权的形成真实、有效。

但该等债权在本次出资时未履行审计、评估程序。鉴于此，天职国际会计所对本次债权转股权增资事项予以复核验证并于2015年7月27日出具了天职业字[2015]13004-1号《对其他会计师事务所出具的验资报告进行专项复核》。同时，当时的股东程存健和周晓滨书面确认并同意此次股东许道益以对公司的债权转为股权，不存在纠纷或潜在纠纷；此次债权转股权的债权人暨股东许道益已出具《承诺函》：因本次出资瑕疵可能给公司所带来的一切不利后果，本人将承担相应责任并将以个人资产全部补偿由此给公司所造成的一切损失。

综上，主办券商、律师认为，本次出资瑕疵不影响出资行为的真实、有效，不会对公司的合法存续构成不利影响，不会成为本次挂牌的实质性障碍。

### ③第三次股权变动：注册资本由500万元增加至1,300万元

2008年7月22日，小小有限召开股东会，决议同意注册资本由500万元增加至1,300万元，新增注册资本800万元由股东许道益以货币方式认缴。

2008年7月31日，绩溪徽信会计师事务所出具了绩徽会验字[2008]32号《验资报告》对本次增资予以验证：截至2008年7月31日止，小小有限已收到股东许道益缴纳的新增注册资本人民币800万元，全部以货币出资。

本次增资完成后，小小有限的股权结构如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	许道益	1230.00	94.62
2	程存健	35.00	2.69
3	周晓滨	35.00	2.69
合计		1,300.00	100.00

### ④第四次股权变动：注册资本由1,300万元增加至2,100万元

2009年8月2日，小小有限召开股东会，决议同意注册资本由1,300万元增加至2,100万元，新增注册资本800万元由股东许道益以货币方式认缴。

2009年8月5日，绩溪徽信会计师事务所出具了绩徽会验字[2009]52号《验资报告》对本次增资予以验证：截至2009年8月5日止，小小有限已收到股东许道益缴纳的新增注册资本人民币800万元，全部以货币出资。

本次增资完成后，小小有限的股权结构如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	许道益	2,030.00	96.67
2	程存健	35.00	1.67
3	周晓滨	35.00	1.67
合计		2,100.00	100.00

⑤第五次股权变动：注册资本由 2,100 万元增加至 2,333.33 万元

2011 年 9 月 20 日，小小有限召开股东会，决议同意小小有限引进芜湖瑞建为新股东，注册资本由 2,100 万元增加至 2,333.33 万元、新增注册资本 233.33 万元由芜湖瑞建以货币方式认缴。

同日，芜湖瑞建与许道益、程存健、周晓滨签订《关于安徽省小小科技实业有限责任公司投资合同书》，芜湖瑞建以货币 1,200 万元投资小小有限，其中 233.33 万元作为注册资本投入，取得小小有限 10%的股权，余下 966.67 万元作为资本公积金投入小小有限。

2011 年 9 月 23 日，绩溪徽信会计师事务所出具了绩徽会验字[2011]63 号《验资报告》对本次增资予以验证：截至 2011 年 9 月 23 日止，小小有限已收到新股东芜湖瑞建缴纳的货币资金人民币 1,200 万元，其中认缴新增注册资本人民币 233.33 万元、剩余部分合计人民币 966.67 万元全部作为资本公积，全部以货币出资。

本次增资完成后，小小有限的股权结构如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	许道益	2,030.00	87.00
2	芜湖瑞建	233.33	10.00
3	程存健	35.00	1.50
4	周晓滨	35.00	1.50
合计		2,333.33	100.00

主办券商、律师注意到：公司引入芜湖瑞建为公司股东时，除签订《关于安徽省小小科技实业有限责任公司投资合同书》外，还先后签订了一系列的补充协议。

1、2011 年 9 月，芜湖瑞建与许道益、程存健、周晓滨、公司共同签订了《芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司与许道益、程存健、周晓滨关于安徽省小小科技实业有限

责任公司投资合同书之补充协议》（以下简称《投资合同书之补充协议》），主要内容如下：

**第一条 业绩承诺：**（1）许道益、程存健、周晓滨、公司共同就 2012 年、2013 年和 2014 年公司业绩向芜湖瑞建作出承诺，公司未能实现业绩目标的，许道益、程存健、周晓滨应无条件现金补偿芜湖瑞建；（2）无法进行现金补偿的，经芜湖瑞建同意后，可以调整芜湖瑞建股权比例作为补偿；公司对现金补偿或股权补偿承担连带责任；（3）未按时完成现金或股权补偿的，公司或该三人应按现金补偿金额的 0.05% 承担逾期罚息。

**第二条 股权回购和收购**（1）股权回购和收购条件：公司未按时向中国证监会正式提交申请首发上市书面材料，核心业务或管理层发生重大变化，与关联公司进行对芜湖瑞建产生重大影响交易或担保行为，公司满足芜湖瑞建认可的申请首发上市条件而该三人或公司不同意申请首发上市，公司被托管或进入破产程序，该三人违背《投资合同书》第十三条关于股东适格、公司资料真实等承诺，芜湖瑞建有权要求该三人或公司回购股权或促成股权被收购；（2）回购价格按照 13% 年利单利计算的投资金额的本利之和，扣除芜湖瑞建已从公司获得的分红，实施现金补偿则从补偿之日起须从本金中扣除已补偿金额。

2、2013 年 12 月，芜湖瑞建、许道益、程存健、周晓滨共同签订了《执行业绩补偿协议》，主要内容如下：

因公司业绩未达到《投资合同书之补充协议》的约定，根据业绩补偿承诺计算公式，许道益、程存健、周晓滨同意于 2013 年 12 月 31 日前支付芜湖瑞建业绩补偿款现金 10,406,365.76 元。

3、2015 年 9 月，芜湖瑞建、许道益、程存健、周晓滨、公司共同签订了《关于〈芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司与许道益、程存健、周晓滨关于安徽省小小科技实业有限责任公司投资合同书〉部分条款、〈芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司与许道益、程存健、周晓滨关于安徽省小小科技实业有限责任公司投资合同书之补充协议〉部分条款变更及/或解除的协议书》（以下简称《部分条款变更或解除协议书》），主要内容如下：

解除《投资合同书之补充协议》第一条业绩承诺的约定；回购价格按照按 13% 年利单利计算的投资金额的本利之和，扣除投资方从公司获得的分红，如果实施了现金补偿则从补偿之日起须从本金中扣除已补偿金额，按 13% 年利单利计算的利息实行分段计算，计算基数以实际占用投资方投资金额为准。

4、2015 年 11 月，芜湖瑞建、许道益、程存健、周晓滨、公司共同签订《关于解除股权/股份回购/收购条款的协议书》，主要内容如下：

自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起《投资合同书之补充协议》第二条股权回购和收购的约定予以解除；公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌不成功的；本协议内容与全国中小企业股份转让系统相关法律、法规、规章等规范性文件相冲突的，以全国中小企业股份转让系统主管部门意见为准，将再做修正。

5、2016 年 1 月，芜湖瑞建、许道益、程存健、周晓滨、公司共同签订《关于〈关于解除股权/股份回购/收购条款的协议书〉的补充协议》，约定：自本补充协议签订之日起，解除《投资合同书之补充协议》第二条股权回购和收购条款内容；已签署的上述协议与本补充协议约定不一致的，以本补充协议为准。

经主办券商、律师核查，2013 年 12 月芜湖瑞建、许道益、程存健、周晓滨共同签订《执行业绩补偿协议》，因公司业绩未达到《投资合同书之补充协议》的相关约定，许道益、程存健、周晓滨同意于 2013 年 1 月 31 日前支付芜湖瑞建业绩补偿款现金 10,406,365.76 元。公司于 2013 年 12 月 18 日前代许道益向芜湖瑞建支付了业绩补偿款 10,406,365.76 元，并于 2013 年 12 月 31 日进行了相关的会计处理。该业绩对赌的实际履行主体为许道益，且已于 2013 年 12 月履行完毕，对公司的生产经营未构成影响。

综上，主办券商、律师认为，公司、许道益、程存健、周晓滨与芜湖瑞建之间已不存在任何对赌的约定，公司股权结构清晰、稳定。

### （3）整体变更为股份有限公司

2015 年 8 月 20 日，天职国际会计所出具天职业字[2015]13004 号《审计报告》，对小小有限截至 2015 年 7 月 31 日的期末净资产进行了审计，小小有限经审计的账面净资产值为人民币 33,487,479.78 元。

2015年8月22日，沃克森评估就小小有限整体变更为股份公司事宜出具了沃克森评报字[2015]第0553号《资产评估报告》，截止评估基准日2015年7月31日小小有限净资产评估价值为人民币5,214.16万元。

2015年8月25日，小小有限召开股东会，决议同意将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司并以公司截至2015年7月31日经审计的净资产33,487,479.78元按1:0.6967768的比例折成23,333,300股作为股份有限公司的总股本，每股面值为人民币1元，股份有限公司注册资本为2,333.33万元，净资产余额部分10,154,179.78元转为股份有限公司的资本公积。小小有限股东以其在公司的股权所对应的净资产按上述比例折成股份有限公司的股份。

2015年8月25日，小小有限全体股东即许道益、程存健、周晓滨、芜湖瑞建作为股份有限公司的发起人，就整体变更设立股份有限公司等事宜签订了《发起人协议书》。

2015年8月25日，天职国际会计所出具了天职业字[2015]13635号《验资报告》。经审验，截至2015年8月25日止，股份公司(筹)已收到全体股东以小小有限净资产折合的股本2,333.33万元；全体股东已于2014年8月25日将经审计的净资产33,487,479.78元折合为股份公司(筹)股本23,333,300.00元，余额计入资本公积10,154,179.78元。

2015年9月8日，宣城市工商行政和质量技术监督管理局企业注册局核发了(皖工商)登记名预核变字[2015]第2371号《企业名称变更核准通知书》，核准小小有限企业名称变更为“安徽省小小科技股份有限公司”。

2015年9月29日，股份公司(筹)召开创立大会暨首次股东大会，并于2015年10月26日，小小科技在宣城市工商局依法完成变更备案登记，并领取了统一社会信用代码/注册号为913418001535541274号的《企业法人营业执照》，注册资本为2,333.33万元。

整体变更后，小小科技的股权结构为：

序号	股东姓名	持股股数(万股)	持股比例(%)	股东性质
1	许道益	2,030.00	87.00	自然人
2	芜湖瑞建	233.33	10.00	境内法人
3	程存健	35.00	1.50	自然人

4	周晓滨	35.00	1.50	自然人
合计		2,333.33	100.00	

## 2、报告期内的重大资产重组情况

公司报告期内的重大资产重组情况为 2015 年 5 月吸收合并全资子公司今都齿轮，吸收合并今都齿轮的具体情况如下：

今都齿轮成立于 2006 年 3 月 7 日，法定代表人为许茂源，注册资本为 300 万元，住所地为安徽省宣城市绩溪县西区工业园区，经营范围为汽车配件、齿轮、机械制造、销售。

吸收合并前，今都齿轮的股权结构如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	小小有限	300.00	100.00
合计		300.00	100.00

2015 年 3 月 2 日，小小有限召开股东会，一致同意小小有限吸收今都齿轮，吸收合并前后小小有限注册资本保持不变、股东及持股比例保持不变。同日，今都齿轮股东小小有限出具股东决定，将吸收合并今都齿轮；合并后今都齿轮将予以注销，全部资产、负债、业务、人员及其他一切权利和义务将被小小有限承继。

2015 年 5 月 29 日，今都齿轮申请办理吸收合并的工商变更登记。同日，绩溪县市场监督管理局下发了（绩）登记内销字[2015]第 01 号《准予注销登记通知书》，核准今都齿轮注销。

吸收合并前，今都齿轮的股本形成及其变化情况如下：

### （1）2006 年 3 月，今都齿轮设立

今都齿轮成立于 2006 年 3 月 7 日，系由许茂源、许道益、周晓滨、程存健、许昱岩等五名自然人共同出资 300 万元组建的有限责任公司。

2006 年 3 月 7 日，安徽南方会计师事务所出具了安南会验字[2006]42 号《验资报告》，验证：截至 2006 年 3 月 7 日，今都齿轮（筹）已收到全体股东投入的注册资本合计人民币 300 万元，全部以货币出资。

今都齿轮设立时的股权结构如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	许茂源	120.00	40.00
2	许道益	90.00	30.00
3	周晓滨	30.00	10.00
4	程存健	30.00	10.00
5	许昱岩	30.00	10.00
合计		300.00	100.00

(2) 2014年12月，今都齿轮第一次股权转让

2014年12月29日，今都齿轮召开股东会，决议同意股东许昱岩将其30万元股权转让给股东许道益。同日，双方签订了《股权转让协议》。

本次股权转让完成后，今都齿轮的股权结构如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	许茂源	120.00	40.00
2	许道益	120.00	40.00
3	周晓滨	30.00	10.00
4	程存健	30.00	10.00
合计		300.00	100.00

(3) 2015年2月，今都齿轮第二次股权转让

2015年2月12日，今都齿轮召开股东会，决议同意全体股东将其全部所持的今都齿轮股权均平价转让给小小有限。同日，受让方分别与转让方签订了《股权转让协议》。

2015年2月12日，小小有限通过绩溪农商行分别向转让人全额支付了股权转让款。

本次股权转让完成后，今都齿轮的股权结构如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	小小有限	300.00	100.00
合计		300.00	100.00

(4) 2015年5月，被吸收合并、注销

2015年3月2日，今都齿轮股东小小有限出具股东决定，将吸收合并今都齿轮，合并后今都齿轮将予以注销，今都齿轮的全部资产、负债、业务、人员及其他一切权利和义务将被小小有限承继。2015年3月3日，今都齿轮与小小有限在《安徽经济报》上刊登了《合并公告》。2015年4月13日，安徽省绩溪县国家税务局出具绩国税税通[2015]204

号《税务事项通知书》，同意今都齿轮的注销申请。2015年4月15日，绩溪县地方税务局征收管理分局出具绩地税征管登[2015]38号《注销税务登记通知书》，核准今都齿轮注销税务登记。2015年5月29日，小小有限与今都齿轮签订了《吸收合并协议》，约定由小小有限吸收合并今都齿轮；合并后，小小有限存续，今都齿轮注销，今都齿轮的全部资产和债权、债务由小小有限承继。2015年5月29日，今都齿轮办理吸收合并的工商变更登记申请。同日，绩溪县市场监督管理局下发了（绩）登记内销字[2015]第01号《准予注销登记通知书》，核准今都齿轮注销。

本次吸收合并前后，小小有限的注册资本与股权结构保持不变，具体情况如下表：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	许道益	2,030.00	87.00
2	芜湖瑞建	233.33	10.00
3	程存健	35.00	1.50
4	周晓滨	35.00	1.50
合计		2,333.33	100.00

## 五、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事

公司共有董事5名，基本情况如下：

序号	姓名	职务	任期
1	许道益	董事长、技术中心主任	2015年9月至2018年9月
2	许茂源	董事、总经理	2015年9月至2018年9月
3	程存健	董事、采购部副经理	2015年9月至2018年9月
4	周晓滨	董事、副总经理、生产部经理	2015年9月至2018年9月
5	杜龙泉	董事	2015年9月至2018年9月

#### 1、许道益先生

基本情况详见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”之“四、股权结构及股东情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

#### 2、许茂源先生

1982年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。主要工作经历：2003年8月至2006年2月历任温岭市明华齿轮有限责任公司技术员、技术科副科长，

2006年3月至2015年5月任今都齿轮董事长，2011年9月至2015年9月任小小有限总经理。2015年9月至今任公司董事、总经理，任期三年。

### 3、程存健先生

1957年9月生，中国国籍，无永久境外居留权，初中学历。主要工作经历：1976年4月至1980年2月任金坎公路施工员，1980年3月至1995年10月务农，1995年10月至2015年9月任小小有限董事兼采购部副经理。2015年9月至今任公司董事，任期三年；并兼任公司采购部副经理。

### 4、周晓滨先生

1966年9月生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。主要工作经历：1983年12月至1987年5月任绩溪县家朋中学职员，1987年5月至1999年5月任绩溪县红星印染厂电工，1999年5月至2015年9月任小小有限董事兼生产部经理。2015年9月至今任公司董事兼副总经理，任期三年；并兼任公司生产部经理。

### 5、杜龙泉先生

1964年12月生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，副教授。主要工作经历：1985年7月至2000年2月历任安徽财经大学贸易经济系讲师、副教授，2000年3月至2003年6月任华泰证券股份有限公司上海总部投行部高级经理，2003年6月至2005年7月任第一证券有限公司总裁办副主任兼行政部经理，2005年8月至2011年12月任浙江康盛股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，2009年11月至今任上海安益资产管理集团有限公司董事、总经理，2010年1月至今任天津桦清信息技术股份有限公司独立董事，2010年11月至今任浙江金卡科技股份有限公司独立董事，2012年4月至今任上海安益投资有限公司执行董事，2013年4月至今任上海安投企业发展有限公司执行董事，2014年12月至今任山东英科环保再生资源股份有限公司独立董事，2015年9月至今任安益（杭州）财富管理有限公司执行董事，2015年10月至今任长航凤凰股份有限公司独立董事。2015年9月至今任公司董事，任期三年。

## （二）监事

序号	姓名	职务	任期
1	方朝晖	监事会主席、办公室主任	2015年9月至2018年9月

2	江立权	监事、工艺科经理	2015年9月至2018年9月
3	周晓峰	职工代表监事、精锻车间副主任	2015年9月至2018年9月

### 1、方朝晖先生

1968年6月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学专科学历。主要工作经历：1990年7月至1992年4月任绩溪县国土资源局地籍调查员，1992年5月至2004年3月任绩溪县临溪镇国土资源所所长，2004年4月至2008年6月任绩溪县家德钢构有限公司生产部安全员，2008年7月至2011年9月任小小有限办公室主任，2011年9月至2015年9月任小小有限监事并兼任办公室主任。2015年9月至今任公司监事主席，任期三年；并兼任公司办公室主任。

### 2、江立权先生

1968年5月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学专科学历，工程师。主要工作经历：1991年8月至2006年6月任黄山精壮水泥有限责任公司技术员，2006年7月至2015年9月任小小有限工艺科经理。2015年9月至今任公司监事，任期三年；并兼任公司工艺科经理。

江立权先生系公司发明专利“齿轮精密热滚挤碾机及其加工的方法”、“一种用于轴类产品加工的精密热成形搓碾机”、“硬齿面蜗轮蜗杆减速机”、“皮带轮精密热滚挤碾机”、“一种碗形件热锻、冷拉深复合成型工艺”的发明人之一，系公司实用新型专利“精密数控圆环件端面加工机”的发明人之一。

### 3、周晓峰先生

1976年9月生，中国国籍，无永久境外居留权，初中学历。主要工作经历：1996年9月至1998年12月历任安徽省绩溪县利民厂车工、车间管理员，1998年12月至2006年3月历任安徽省绩溪县黄山链条厂冲压工、清洗包装工，2006年3月至2015年9月历任小小有限锻压组长、精锻车间管理副主任。2015年9月至今任公司监事，任期三年；并兼任公司精锻车间副主任。

## （三）高级管理人员

序号	姓名	职务	任期
1	许茂源	董事、总经理	2015年9月至2018年9月

2	周晓滨	董事、副总经理、生产部经理	2015年9月至2018年9月
3	章明辉	副总经理、市场部经理、党支部书记	2015年9月至2018年9月
4	章树佳	财务负责人、董事会秘书、财务部经理	2015年9月至2018年9月

#### 1、许茂源先生

基本情况详见本公开转让说明书本节之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(一)董事”。

#### 2、周晓滨先生

基本情况详见本公开转让说明书本节之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(一)董事”。

#### 3、章明辉先生

1969年10月生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。主要工作经历：1990年5月至2000年10月任绩溪县北村乡农业服务中心农业技术推广员，1996年6月至2004年5月任绩溪县伏岭镇茆白村党支部支部书记，2000年11月至2003年4月任绩溪县伏岭镇农业综合服务中心农业技术推广员，2003年5月至2015年9月任小小有限副总经理兼市场部经理，2004年6月至2015年9月任小小有限党支部书记。2015年9月至今任公司副总经理，任期三年；并兼任公司市场部经理、党支部书记。

#### 4、章树佳先生

1971年12月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学专科学历。主要工作经历：1994年7月至2003年3月任安徽省皖南光明集团有限责任公司主办会计，2003年3月至2006年2月任环宇购物超市总经理，2006年2月至2015年9月任小小有限财务部经理。2015年9月至今任公司财务负责人、董事会秘书，任期三年；并兼任公司财务部经理。

## 六、报告期主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年07月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	15,489.25	14,208.07	13,604.48
股东权益合计(万元)	3,348.75	3,165.51	2,961.13
归属于申请挂牌公司的股东权益	3,348.75	3,165.51	2,961.13

合计 (万元)			
每股净资产 (元)	1.44	1.36	1.27
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元)	1.44	1.36	1.27
资产负债率 (母公司)	78.38%	75.35%	76.27%
流动比率 (倍)	0.93	0.50	0.74
速动比率 (倍)	0.75	0.39	0.60
项目	2015年7月	2014年度	2013年度
营业收入 (万元)	4,764.64	6,351.89	6,336.15
净利润 (万元)	283.24	204.38	238.71
归属于申请挂牌公司股东的净利润 (万元)	283.24	204.38	238.71
扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	284.25	85.38	228.93
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	284.25	85.38	228.93
毛利率 (%)	36.14%	35.26%	35.51%
净资产收益率 (%)	8.70%	6.67%	8.43%
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	8.73%	2.79%	8.09%
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.09	0.10
稀释每股收益 (元/股)	-	-	-
应收帐款周转率 (次)	1.61	2.51	2.89
存货周转率 (次)	2.86	4.33	4.89
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	572.44	1,733.92	308.80
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.25	0.74	0.13

注：

- 1、每股净资产=期末股东的所有者权益余额/股本
- 2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于母公司所有者权益/股本
- 3、资产负债率=总负债/总资产
- 4、流动比率=流动资产/流动负债
- 5、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- 6、毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入

7、净资产收益率=净利润/期末股东的所有者权益余额

8、扣除非经常性损益后净资产收益率=扣除非经常性损益后的净利润/期末股东的所有者权益余额

9、基本每股收益= $P0 \div SS = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

10、稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

11、应收账款周转率=营业收入/（应收账款期初额+应收账款期末额）×2

12、存货周转率=营业成本/（存货期初额+存货期末额）×2

13、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/股本

## 七、相关的机构情况

（一）主办券商：	国元证券股份有限公司
法定代表人：	蔡咏
住所：	安徽省合肥市梅山路18号
电话：	0551-62207999
传真：	0551-62207360
项目负责人：	丁江波
项目经办人：	章郑伟、朱培风、汪舒平、施雪清
（二）律师事务所：	上海天衍禾律师事务所
负责人：	汪大联
住所：	上海市陕西北路1438号财富时代大厦2401室
电话：	021-52830657
传真：	021-52895562
经办律师：	李莉、方华子
（三）会计师事务所：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人：	陈永宏
住所：	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
电话：	010-88827699
传真：	010-88018737
经办注册会计师：	周学民、江峰
（四）资产评估机构：	沃克森（北京）国际资产评估有限公司
评估机构负责人：	徐伟建
住所：	北京海淀区车公庄西路乙19号华通大厦B座205室
电话：	010-88019766
传真：	010-88019300
经办注册资产评估师：	张宏刚、张基昌
（五）证券登记结算机构：	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住所：	北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
电话：	010-58598980
传真：	010-58598977
（六）做市商	无

<b>(七) 证券交易场所</b>	<b>全国中小企业股份转让系统有限责任公司</b>
法定代表人:	杨晓嘉
住所:	北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦
电话:	010-63889512
传真:	010-63889514

## 第二章 公司业务

### 一、公司的业务基本情况

#### （一）主营业务

公司目前主要从事汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产和销售，主要产品有汽车同步器齿套、双离合变速器主传动毂总成空心轴、双离合变速器自动换挡执行器元件、四驱车型汽车分动箱齿轮环、链条配件卷制套筒等精锻件产品。2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司主营业务收入占营业收入的比例分别为98.87%、99.63%和99.76%，主营业务明确。

自成立以来公司主营业务未发生重大变化。

#### （二）主要产品或服务及其用途

公司的产品主要为汽车同步器齿套、双离合变速器主传动毂总成空心轴、双离合变速器自动换挡执行器元件、四驱车型分动箱齿轮环、链条配件卷制套筒等精锻件产品，共400多个品种，广泛应用于乘用车、商用车传动系统变速器、分动箱等关键组成部分。

汽车传动系统是汽车发动机与驱动轮之间的动力传递装置，它在汽车行驶过程中将发动机发出的动力传给汽车的驱动车轮，从而产生驱动力，使汽车能在一定速度上行驶。传动系统一般由离合器、变速器、传动轴、主减速器、差速器和半轴等组成，四驱车型的传动系统还包括分动箱装置。

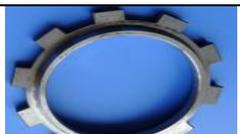
变速器是汽车动力系统中的关键部件，主要作用是改变输入轴与输出轴的传动比，从而改变行驶速度的大小。汽车同步器是变速器内部结构中非常重要的部分。汽车行驶过程中，由于变速器动力输入轴与输出轴以各自的速度旋转，变换档位时存在一个“同步”问题。两个旋转速度不一样的齿轮强行啮合必然会发生冲击碰撞，损坏齿轮。同步器就是解决汽车在换挡操作中发动机转速与变速箱转速不一致的机械装置。它利用摩擦原理实现同步，可以将其看作在结合套和齿轮组上布置的摩擦片，但与一般摩擦片不同的是，它的摩擦面是锥形的。这组摩擦片的作用是在直齿和圆盘的立齿相接触以前，提

前进行摩擦，来将转速较大的一方的能量传递给转速较小的一方，使得转速较小的一方提升转速，达到与转速较大的一方转速同步。这样既可以保证正常换挡，也可以缓冲换挡时齿轮啮合的顿挫感。四驱车型所用的分动箱可以看作是一种特殊的变速器，其作用是将发动机的动力进行分配，可以将动力输出到后轴，也可同时输出到前后轴。

套筒是套筒链条的重要配件，链条属于机械链传动装置的重要组成部分。链传动是通过链条将具有特殊齿形的主动链轮的运动和动力传递到具有特殊齿形的从动链轮的一种传动方式。

公司主要产品及用途如下表所示：

产品名称		图示		用途及功能
同步 器精 锻件	齿套		同步器齿套类	<b>功能：</b> 因变速器输入轴和输出轴以各自不同的速度旋转，变换档位时存在一个“同步”的问题，两个旋转速度不一样，强行啮合必然会发生冲击碰撞、损坏齿轮，而它可以有效避免和防止冲击打齿现象，依靠摩擦作用实现同步。
	齿锥		齿锥类	
	空心轴	 	空心轴类	
	碗形轴	 	碗形轴类	<b>功能：</b> 跟其它部件互相啮合，实现动力输出。
	齿毂		齿毂类	

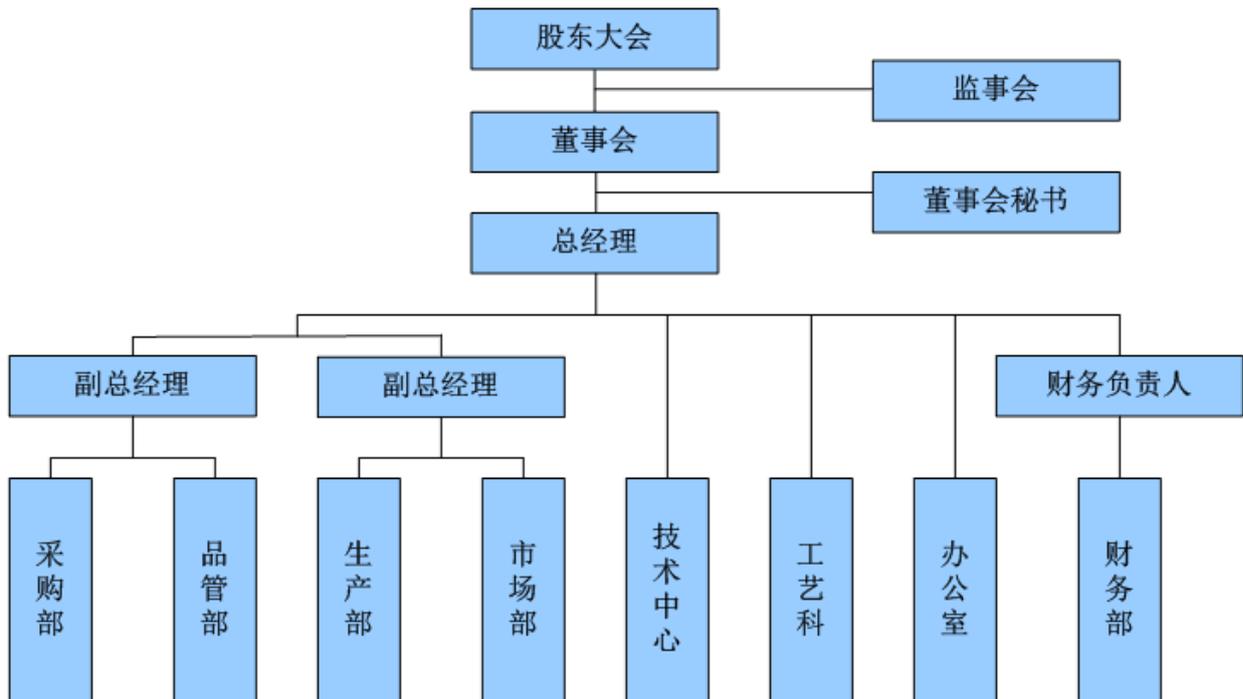
产品名称		图示		用途及功能
	支撑轴		太阳轮支撑轴类	
分动箱、变速器精锻件	四驱车分动箱配件		SUV 分动箱齿轮环	属于车用变速箱、分动箱、发动机等关键零部件。 使用车型：大众 Tiguan（途观）、Pass（帕萨特）；奥迪 A3、Q3；菲亚特鹏托（Punto EVO）、领雅（Linea）、博悦（Bravo） <b>功能：</b> 在整个换档期间能确保最少一组齿轮在输出动力，不会出现动力中断状况，使驾驶更平稳，更安全可靠。
				
	8AT 变速器配件		8AT 变速器太阳轮支撑轴、内外毂	
				
				
	DCT 变速器配件		DCT 变速器主传动毂总成	
			DCT 变速器自动换档执行器元件电磁阀体	
碗形轴		发动机碗形轴类	<b>功能：</b> 为相对位置不断变化的两轴间传递动力。	
链条配件		不同规格型号的链条套筒	<b>功能：</b> 链条滚动过程中起到减少摩擦力作用。	

产品名称	图示	用途及功能
		卷制链条套筒

## 二、公司的业务流程

### （一）公司组织结构图

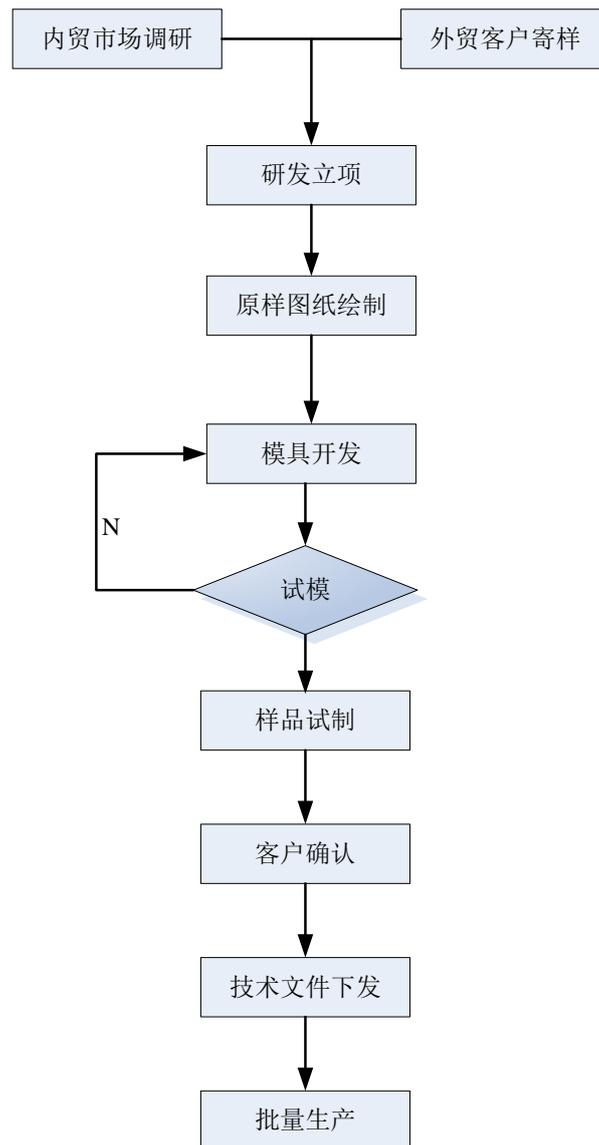
公司的内部组织结构如下：



### （二）主要生产、服务流程及方式

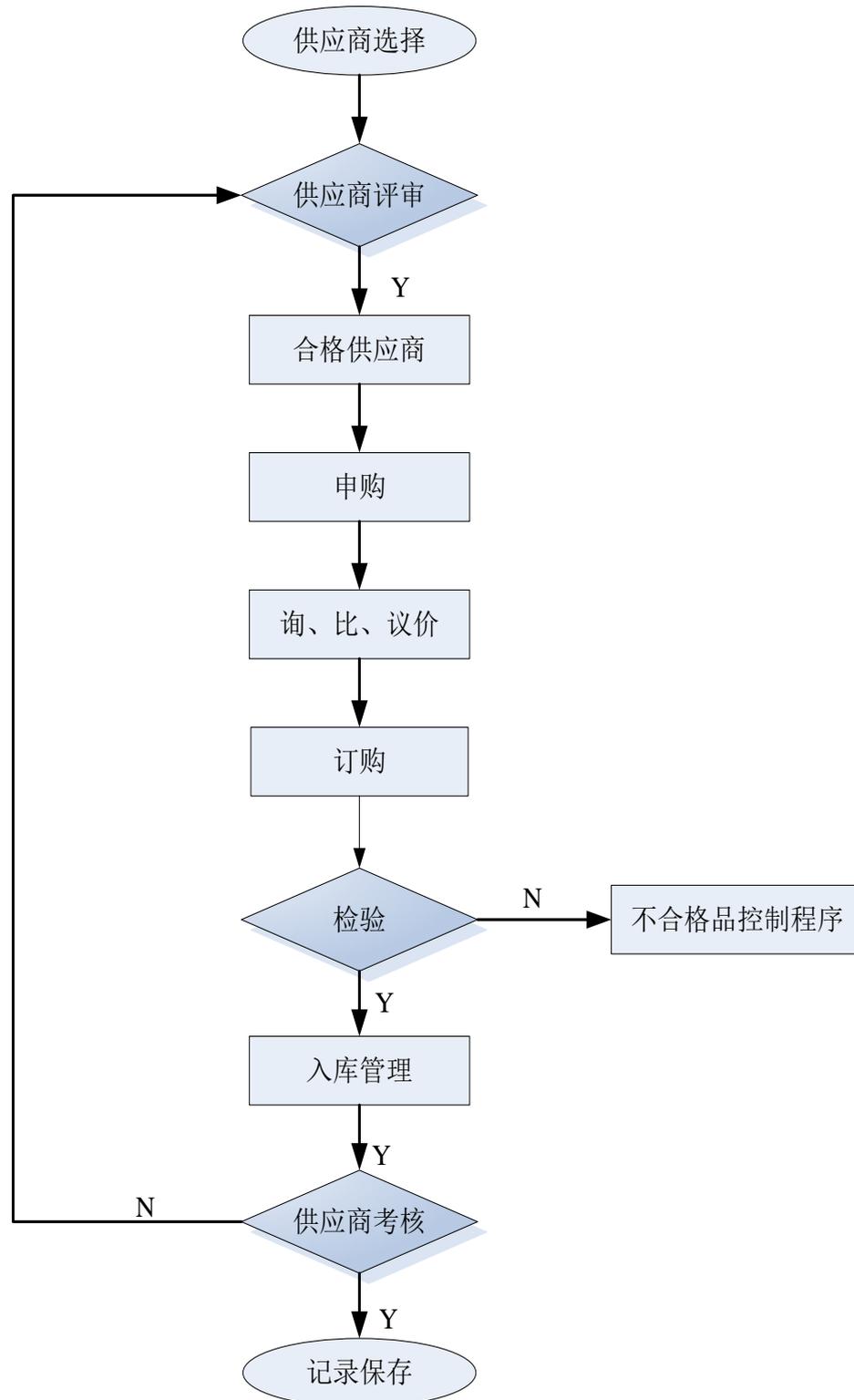
#### 1、研发流程

公司根据客户对产品的具体需求，主要采取自主研发方式，在经过立项、原样图纸绘制、模具工装开发、样品试制、客户确认后再进行批量生产。根据客户需求进行的研发流程如下：



## 2、采购流程

公司所需的原材料主要为圆钢、带钢等。公司采购部根据生产部的生产计划，结合实际库存情况，制定采购清单；向合格供应商采取询、比、议价的方式下达采购订单。在质检员对来料质量检验合格后入库。具体流程如下：

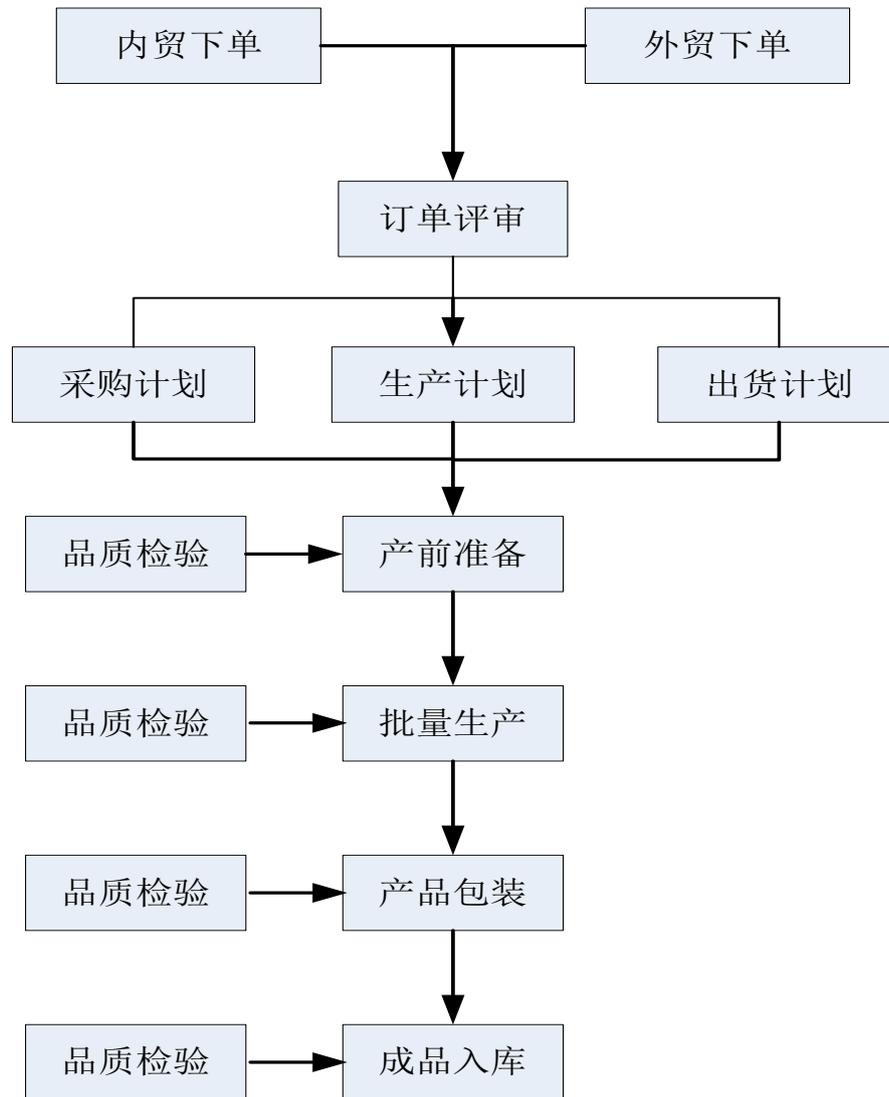


### 3、生产流程

#### (1) 生产流程图

对于开发完成后的产品，公司与客户签订订单/框架性销售合同并确定生产计划。

之后，根据生产计划向采购部下达采购需求，原材料到货入库后，生产部门安排领料进行生产，产品进行质检后入库。流程示意图如下：



报告期内，公司存在部分产品委托加工情况。公司根据下游客户需要，委托外部单位对公司部分产品进行加工包装，根据公司与委托加工单位的约定，委托加工产品由公司自行验收或加工后直接发客户验收。

## （2）环保

公司的主营业务为从事汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产和销售业务。根据《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发〔2003〕101号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办〔2007〕105号）、《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环

办函[2008]373号)和《企业环境信用评价办法(试行)》(环发[2013]150号)等相关规定,公司不属于该等相关文件规定的重污染行业。因此,主办券商、律师认为,公司所处行业不属于重污染行业。

公司拥有2项建设项目,分别为“年产1000万件数控精密锻件项目”和“年产100万套DCT-湿式、干式双离合变速器主传动毂总成项目”。该等建设项目已按照规定履行了环评审批手续,具体相关批复如下:

(1) 年产1000万件数控精密锻件项目

2007年7月28日,绩溪县环境保护局出具审批意见,同意小小有限1000万件数控精密锻件项目建设。2008年5月12日,绩溪县环境保护局出具《关于绩溪县小小科技有限公司(今都公司)年产1000万件数控精密锻件项目一期工程环保验收的批复》(环管[2008]21号),同意项目一期工程通过建设项目环保验收。

(2) 年产100万套DCT-湿式、干式双离合变速器主传动毂总成项目

2014年7月23日,绩溪县环境保护局出具《关于年产100万套DCT-湿式、干式双离合变速器主传动毂总成项目环评意见的函》(环函[2014]22号),同意该项目组织编制、申报环境影响评价文件。目前,该项目正在办理环评及验收手续。

公司于2004年8月6日取得了绩溪县环境保护局核发《安徽省小小科技实业有限责任公司排放污染物申报登记注册证》,申报登记排放污染物类别为废水。

自2013年1月1日至今,公司不存在因违反国家、地方有关环境保护方面的法律、法规而受到该局处罚的情况。

(3) 安全生产

公司主要从事汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产和销售业务,所在行业属于汽车制造业和汽车零部件及配件制造,不属于以上需取得安全生产许可或安全设施验收的行业,不属于需要并取得相关部门的安全生产许可的情形,公司目前不存在需安全设施验收的建设项目。自2013年1月1日至今,公司不存在因违反国家、地方有关安全生产方面的法律、法规而受到处罚的情况。

(4) 质量标准

2014年3月22日，公司取得了NSF-ISR核发的国际标准化组织的《ISO/TS16949体系认证证书》（“质量管理体系—汽车行业生产件与相关服务件的组织实施ISO9001：2008的特殊要求”），证书编号：CNTS0121462。

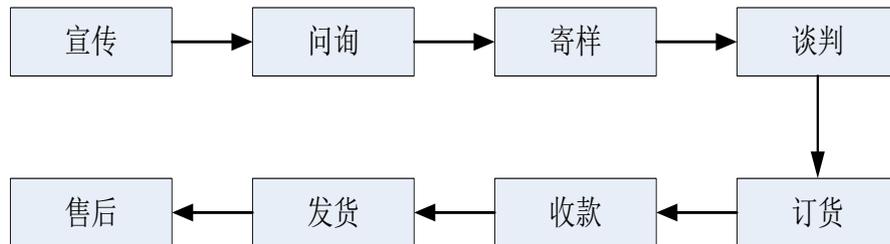
公司主要从事汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产和销售业务，主要执行的是已在绩溪县质量技术监督局备案登记的企业标准，具体如下：

序号	标号	名称	有效期至
1	Q/XXKJ003-2012	钢质精密搓碾锻件技术条件	2016年01月04日
2	Q/XXKJ004-2013	钢质机加工产品技术条件	2016年02月07日

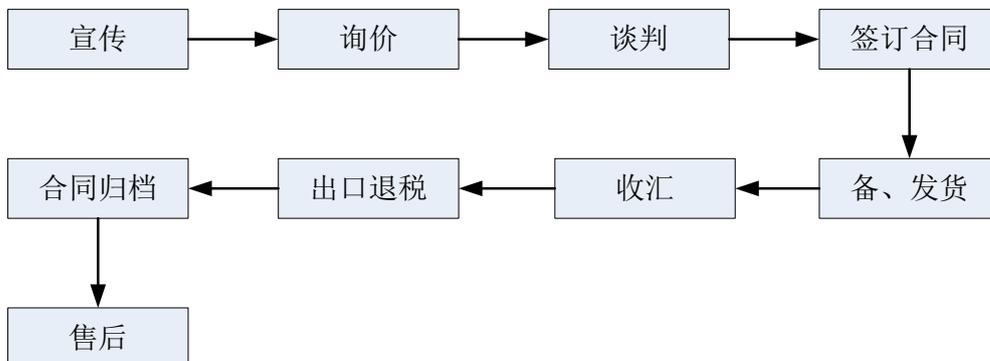
自2013年1月1日至今，公司不存在因违反有关产品生产和质量管理方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

#### 4、销售流程

公司通过网络、参加展览或拜访客户等方式对产品进行宣传，获知客户采购意向后向其提供样品，经谈判确定后签订销售合同，销售部将销售合同迅速传递到生产部门，由生产部门、仓储部门安排组织生产、发货。内销和外销的流程略有区别，内销流程示意图如下：



外销流程示意图如下：



### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 产品所使用的主要技术

##### 1、数控精密碾锻一次成型工艺

公司经过多年研发，成功研制出五轴联控系统，实现了多面（10面）同时精密加工的目的，使产品一次精密成型，达到不车削或少车削、节约原材料和能源、降低生产成本的目的，其材料利用率比传统工艺提高40%，综合生产成本下降30%；且加工效率高，同时提高了产品的密度与耐磨性能，从而提高了产品质量，提升了产品的竞争力。此工艺为国内首创，既有技术创新又有结构创新与应用创新，其技术处于国内领先水平。

##### 2、数控精密挫碾锻一次成形工艺

金属的塑性成形加工在产品的制造过程中占据了举足轻重的地位，但传统的加工方法存在下列不足：材料利用率低；耗能高；振动、噪声对操作工人以及周边环境产生严重危害和污染。在综合分析传统金属塑性成形加工在资源、能源及环境等方面存在的普遍症结的基础上，公司从节约资源、能源、环境保护角度，从技术、工艺和设备三方面入手，运用具有知识产权的“一种用于轴类产品加工的精密热成形搓碾机”专利，国内唯一采用“数控精密搓碾锻一次成型工艺”生产有台阶的空心轴和实心轴类产品。

样品经安徽省产品质量监督检验所及安徽省汽车产品质量监督检验站检测，技术性能指标全部合格；成果鉴定及查新表明：“该项目工艺技术合理、先进，具有创新性，填补了国内带台阶空心轴和实心轴类搓碾锻成型技术工艺上的空白，处于国内领先水平”。产品的实施结束了国内不能运用“精密搓碾锻一次成型工艺”生产带台阶空心轴和实心轴类碾锻的局面，对促进我国机械行业的发展具有十分重要的意义。

##### 3、数控精密热滚挤一次成型工艺技术

该技术实现了对工件同时多面搓碾加工以及齿轮齿形热滚挤塑性成形加工的目的，使“汽车动力输出空心齿轮轴”产品一次精密成型，节约了原材料和能源、降低生产成本，其材料利用率比锻造工艺提高了39%；综合生产成本下降36%；且加工效率高，比传统工艺（锻压一切削）提高了约6.5倍；并提高了产品的耐磨性与齿轮的抗屈强度，提升了产品的竞争力。根据科技查新报告和成果鉴定证书，该工艺技术为国内首创，填补了国内空白。既有技术创新又有结构创新与应用创新，其技术处于国内领先水平。

产品经安徽省产品质量监督检验研究院检测，技术性能指标全部合格；经安徽江淮汽车股份公司、天津天海同步科技有限公司等单位检测与使用，其技术性能指标完全符合要求，得到厂家的认可和好评。该产品生产为热滚挤成型的机械加工，不产生“三废”，符合环保要求；同时节约钢铁原材料与能源，符合我国可持续发展的“科学发展观”的要求，对促进我国民族汽车产业的发展具有十分重要的意义。

#### 4、热锻及冷拉深复合成型技术

目前国外生产电磁阀体是由三件组合而成，产品规格较小，重量只有70多克。但是技术标准非常严格，即要满足软氮化的热处理要求，还要符合特殊防锈以及清洁度要求，这些要求要达到航空零部件技术标准；加工成本很高，批量生产难，要通过分体锻造、机加工、压装、焊接、再机加工等繁琐工序才可成为最终产品。因为是组合体，质量风险很高。小小科技组织技术人员对电磁阀体成型难题进行工艺技术攻关，在公司自主开发的“数控精密碾锻一次成型汽车同步器齿套、数控精密碾锻一次成型汽车动力输出空心齿轮轴”技术的基础上，根据电磁阀产品规格小、精度高、安全性能要求严的产品特性，以全新的设计理念与工艺技术方法，应用多种技术组合，对电磁阀体成型工艺技术进行开发。

热锻、冷滚挤压工艺生产电磁阀体工艺步骤为：下料→中频电磁感应加热→冲床镗坯→一道冷拉深→二道冷拉深→压边→切边冲孔→切槽成型

用这种新工艺生产材料成本只有国外采用组合体工艺成本的1/4且重量轻，只用很少的机械加工。不仅效率大大提高，也减少了价格高昂的数控机加工设备的投入。另外采用热、冷相结合工艺生产，产品精度得到了有效的控制，材料利用率高，特别是产品组装后磁力线流通顺畅，确保了换档的稳定和可靠。

#### 5、智能化生产汽车分动箱关键零部件齿轮环项目工艺技术

分动箱，是将发动机的动力进行分配的装置，可以将动力输出到后轴，或者同时输出到前/后轴。特点是：带有分动箱的汽车，都是动力先由传动轴传递到分动箱，再由分动箱来分别传递到前轴和后轴，并且可以在后驱和四驱之间切换，多使用在硬派越野车上。齿轮环产品是汽车分动箱中的一个关键零部件，使用车型主要是福特猛禽系列F-150、福特征服者、克莱斯勒道奇公羊卡车等越野车。

小小科技利用自主知识产权的发明专利，采用“数控精密碾锻一次成型工艺”生产精锻件，经过等温正火热处理、然后数控机床精车加工成品。为了保证产品质量稳定和安全可靠，减少操作人员情绪波动以及动作快慢对产品质量影响，公司对该产品生产过程进行从锻造到机加工成品的智能化改造。主要为：

A. 锻造过程从上料、中频炉加热、温度控制、制坯、冲孔、成型、整圆及下料全部采用自动化控制；

B. 等温正火热处理生产线从升温、冷却、保温等全过程采用数字化控制；

C. 机加工把上料、精车、检测、下料及自动分选不合格品等功能融合为一体。



通过分散控制系统/现场总线控制系统、安全仪表系统、在线分析系统等自动化控制实时监控生产操作和产品质量等全过程，使生产操作安全、可靠、稳定、长周期及满负荷运行，提高了生产率、设备利用率、产品合格率及能源利用率。制造过程中节省原材料的同时改变材料的组织结构从而加强产品的性能。公司采用国内普通的材料制造出与国外产品质量相媲美的产品，在产品锻造流线结构上增加流线的数量，从原来的的1000条流线增加到1800条以上，从而提高产品的各种性能：增强产品的耐磨性、通磁的灵敏性、抗拉性。

## （二）无形资产

### 1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 6 项土地使用权。具体情况如下：

序号	土地使用权证证号	面积 (m <sup>2</sup> )	终止日期	使用权类型	位置	土地使用权人	他项权利
1	绩国用 (2003) 第 001 号	7,007.50	2053.01.02	出让	华阳镇洪川村	小小有限	已抵押
2	绩国用 (2007) 第 001 号	13,226.10	2057.11.11	出让	绩溪县生态工业园区	小小有限	已抵押
3	绩国用 (2015) 第 424 号	13,368.30	2057.04.05	出让	绩溪县生态工业园区 霞间路 1 号	小小有限	已抵押
4	绩国用 (2015) 第 449 号	11,565.30	2057.04.05	出让	绩溪县生态工业园区	小小有限	已抵押
5	绩国用 (2015) 第 458 号	8,069.98	2057.01.11	出让	绩溪县生态工业园区	小小有限	已抵押
6	绩国用 (2015) 第 462 号	13,366.40	2057.04.05	出让	绩溪县生态工业园区	小小有限	已抵押
合计		66,603.58	-	-	-	-	-

截至 2015 年 7 月 31 日，上述 6 项土地使用权的账面价值共计为 294.98 万元。上述 6 项土地使用权均已为公司银行借款提供了抵押担保，具体抵押担保情况详见本公开转让说明书本章之“四 公司业务相关情况简介”之“（四）对持续经营有重大影响的业务合同”。

## 2、专利

### （1）专利权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 6 项有效专利，其中：发明专利 5 项、实用新型专利 1 项。具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	专利类型	专利权人
1	齿轮精密热滚挤碾机及其加工的方法	ZL200710191549.3	2007.12.10	发明	小小有限
2	一种用于轴类产品加工的精密热成形搓碾机	ZL200810124250.0	2008.07.04	发明	小小有限
3	硬齿面蜗轮蜗杆减速机	ZL200910116106.7	2009.01.21	发明	小小有限
4	皮带轮精密热滚挤碾机	ZL201110165409.5	2011.06.20	发明	小小有限
5	一种碗形件热锻、冷拉深复合成型工艺	ZL201210284978.6	2012.08.11	发明	小小有限
6	精密数控圆环件端面加工机	ZL200820040850.4	2008.07.29	实用新型	小小有限

上述 6 项专利均已为公司银行借款提供了质押担保，具体质押担保情况详见本公开转让说明书本章之“四 公司业务相关情况简介”之“（四）对持续经营有重大影响的

业务合同”。

## (2) 专利申请权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 4 项正在申请的专利。具体情况如下：

序号	名称	类型	申请人	申请号	申请日	法律状态
1	用于机加工在线回收铁屑的打包装置	发明	小小有限	201310464374.4	2013.10.08	逾期视撤，等恢复
2	用于机械加工生产线的自动输送装置	发明	小小有限	201310482438.3	2013.10.15	逾期视撤，等恢复
3	一种空心轴的自动压油套装置	发明	小小有限	201410680721.1	2014.11.24	等待实审提案
4	一种汽车变速箱电磁阀体圆周缺口自动剪切的机械装置	发明	小小有限	201410820664.2	2014.12.25	等待实审提案

## 3、商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 6 项注册商标。具体情况如下：

序号	商标	注册号	类别	取得方式	有效期限	商标注册人
1		4510106	7	原始取得	2007.11.21-2017.11.20	小小有限
2		4510107	6	原始取得	2007.11.21-2017.11.20	小小有限
3		4510108	12	原始取得	2007.11.21-2017.11.20	小小有限
4		4510109	7	原始取得	2007.11.21-2017.11.20	小小有限
5		4510110	12	原始取得	2007.11.21-2017.11.20	小小有限
6		4510111	6	原始取得	2007.11.21-2017.11.20	小小有限

上述第 2、3、5 和 6 项商标已为公司银行借款提供了质押担保，具体的质押担保情况详见本公开转让说明书本章之“四 公司业务相关情况简介”之“（四）对持续经营有重大影响的业务合同”。

## 4、软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得软件著作权。

### (三) 取得的荣誉及业务资质情况

#### 1、取得的业务资质情况

截至本公开转让说明书签署日，公司取得的业务资质情况如下：

(1) 2014年1月6日，安徽省黄山市海关换发《海关报关单位注册登记证书》，海关注册登记编号为3414967027，有效期为3年。

(2) 2011年10月19日，安徽宣城对外贸易经营者备案登记机关核发《对外贸易经营者备案登记表》，备案登记证编号为00916581，经营者名称为小小有限，进出口企业代码为3400153554127。

(3) 2014年3月22日，NSF-ISR核发的国际标准化组织的《ISO/TS16949体系认证证书》（“质量管理体系—汽车行业生产件与相关服务件的组织实施ISO9001：2008的特殊要求”），证书编号：CNTS0121462。

(4) 2014年7月，安徽省科技厅、财政厅、国税、地税核发的《高新技术企业》证书，证书编号为：GR201434000008，有效期三年。

#### 2、取得的荣誉情况

截至本公开转让说明书签署日，公司取得的荣誉情况如下：

序号	名称	发证机构	证书编号或批准文件	获得时间
1	“汽车同步器齿套数控精密辗锻成型工艺技术”获科研成果证书	安徽省科技厅	06-337-01	2006
2	“汽车同步器齿套数控精密锻件”获高新技术产品称号	安徽省科技厅	3418004941	2006
3	《千家中美中小企业合作计划》中国指定合作企业	美中国际合作交流促进会	-	2007
4	安徽省科学技术进步三等奖	安徽省科技厅	2007-3-D1	2007
5	“数控精密辗锻一次成型汽车同步器齿套”项目获科技部创新基金项目立项	科技部	07C26213401447	2007
6	省级企业技术中心	安徽省经信委、发改委、科技厅、财政厅、国税、地税、合肥海关	皖ETC证2009073号	2009
7	第十一届中国国际锻造展览会暨第五届中国国际金属成形展览会优质锻件奖及锻件表扬奖	中国锻压协会	-	2009
8	“搓碾一次成型法生产汽车动力	科技部	09C26213401445	2009

	输出空心齿轮轴的工艺技术”项目获科技部科技型中小企业创新基金项目立项			
9	“数控精密热滚挤一次成型汽车动力输出空心齿轮轴”获安徽省科技成果证书	安徽省科技厅	10-454-01-	2010
10	“数控精密热滚挤一次成型汽车动力输出空心齿轮轴”项目获科技部科技型中小企业创新基金重点项目立项	科技部	10C26213404283	2010
11	动力输出齿轮轴（套）精锻件获高新技术产品称号	安徽省科技厅	34180042980	2010
12	第十二届中国国际锻造展览会暨第六届中国国际金属成形展览会优质锻件奖及锻件表扬奖	中国锻压协会	-	2011
13	宣城市专利示范企业称号	宣城市科技局	-	2011
14	汽车风动箱齿轮环获高新技术产品称号	安徽省科技厅	34180045383	2012
15	安徽省节能工作先进单位称号	安徽省人民政府	-	2012
16	守合同重信用单位	安徽省工商行政管理局	20121295P	2013
17	KingDoing汽车同步器精锻件荣获安徽名牌产品称号	安徽省质量技术监督局、安徽省名牌战略推进委员会	201201123	2013
18	汽车风动箱齿轮环获“安徽省2013年度重点新产品”称号	安徽省经信委	201309b013123	2013
19	“热锻、冷拉深复合工艺生产变速器自动换档执行器元件工艺技术”获安徽省科技成果证书	安徽省科技厅	13-126-01	2013
20	专精特新200家企业	安徽省经信委	-	2014
21	县长质量奖	绩溪县人民政府	-	2014
22	第六批创新型试点企业	安徽省科技厅	-	2014
23	市长质量奖	宣城市人民政府	宣政秘[2015]232号	2015

#### （四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在特许经营权。

#### （五）主要固定资产情况

##### 1、房产

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有建筑面积52,688.44平方米的房产，具体情况如下：

序号	房地产权证字号	房地产座落位置	建筑面积(m <sup>2</sup> )	取得方式	所有权人
1	房地权证房字第010330号	西区工业园	10,875.03	自建	小小有限
2	房地权证房字第018549号	绩溪县华阳镇洪川村	1,733.89	自建	小小有限
3	房地权证房字第022975号	西区工业区霞间路1号	10,672.21	自建	小小有限
4	房地权证房字第023144号	西区工业区霞间路1号	5,184.38	自建	小小有限
5	房地权证房字第023145号	生态工业园区	2,872.79	自建	小小有限
6	房地权证房字第023155号	生态工业园区霞间路1号	3,776.00	自建	小小有限
7	房地权证房字第023156号	生态工业园区	3,780.09	自建	小小有限
8	房地权证房字第023191号	生态工业园区霞间路1号	10,542.83	自建	小小有限
9	房地权证房字第023763号	绩溪县华阳镇洪川村	3,251.22	自建	小小有限
合 计			<b>52,688.44</b>	-	-

截至2015年7月31日，上述9项房产的账面价值共计为5,807.28万元。

除第9项房产外，上述其他房产均已为公司银行借款提供了抵押担保，具体抵押担保情况详见本公开转让说明书本章之“四 公司业务相关情况简介”之“（四）对持续经营有重大影响的业务合同”。

## 2、主要生产经营设备

截至2015年7月31日，公司主要生产经营设备如下：

单位：万元

序号	资产名称	数量	原值	净值	成新率(%)
1	压力机	51	539.58	160.19	29.69
2	起重机	10	43.78	26.01	59.41
3	半自动机床	10	61.20	38.41	62.76
4	闭式喷淋塔、冷却塔	8	24.53	22.09	90.05
5	变压器	6	55.48	24.36	43.91
6	车床	77	604.15	455.52	75.40
7	钻床	7	22.22	9.96	44.82
8	铣床	11	37.39	21.21	56.73
9	磨床	21	73.19	38.31	52.34

10	全自动机床	15	187.46	145.36	77.54
11	小型加工中心	1	63.76	63.76	98.00

## （六）员工情况

截至 2015 年 7 月 31 日，公司员工总数为 255 人，具体构成情况如下：

### 1、按员工岗位结构划分

专业	人数	占比
研发人员	49	19.21%
管理人员	33	12.94%
销售人员	6	2.35%
生产人员	139	54.51%
行政人员	28	10.98%
<b>合计</b>	<b>255</b>	<b>100%</b>

### 2、按员工教育程度划分

项目	人数	占比
本科及以上学历	19	7.45%
大专学历	59	23.14%
高中及以下学历	177	69.41%
<b>合计</b>	<b>255</b>	<b>100%</b>

### 3、按员工年龄分布划分

项目	人数	占比
30 岁（含）以下	29	11.37%
31-40 岁（含）岁	76	29.80%
41 岁（含）以上	150	58.82%
<b>合计</b>	<b>255</b>	<b>100%</b>

公司已与 236 人签订了劳动合同，剩余 19 人中：有 6 人系新进员工正在试用期、13 人为退休返聘人员，均与公司签订《劳务协议》。公司为已签订劳动合同的 229 名员工全部依法办理了社会保险登记，参加了职工养老保险、失业保险、工伤保险以及城镇居民医疗保险或新农合医疗保险；剩余 7 名员工均因已在外地购买养老保险，由公司进行实时报销，并由公司为其购买失业保险、工伤保险以及城镇居民医疗保险或新农合医疗保险。公司自整体变更为股份公司后，已于 2015 年 10 月开始缴纳生育保险。

公司控股股东暨实际控制人已就该社会保险事宜出具承诺：若因公司报告期内未为员工缴存社会保险费而遭受罚款或损失，将由其本人承担，保证公司不会因此遭受损失。绩溪县社会保险费征缴中心出具了证明，公司未因社会保险缴纳事宜而受到人力资源和社会保障部门的处罚。

#### 4、核心技术人员

公司的核心技术人员为许道益、江立权，最近两年公司核心技术人员未发生变化。

(1)许道益先生：基本情况详见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”之“四、股权结构及股东情况”之“(二)公司控股股东、实际控制人基本情况”。

(2)江立权先生：基本情况详见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(二)监事”。

### 四、公司业务相关情况简介

#### (一) 报告期公司业务收入的主要构成及各期主要产品的规模、销售收入

##### 1、报告期内，公司营业收入的构成情况

报告期内公司的营业收入包括主营业务收入和其他业务收入，详见下表：

单位：元

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	47,529,809.68	99.76	63,281,949.92	99.63	62,644,423.19	98.87
其中：						
链条套筒	3,825,470.06	8.03	7,303,097.37	11.50	7,431,385.31	11.73
变速器锻件	43,704,339.62	91.73	55,978,852.55	88.13	55,213,037.88	87.14
其他业务收入	116,603.06	0.24	236,967.35	0.37	717,090.69	1.13
合计	47,646,412.74	100.00	63,518,917.27	100.00	63,361,513.88	100.00

公司主营业务为汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产及销售。2013年、2014年、2015年1-7月主营业务收入的占比分别为98.87%、99.63%、99.76%，主营业务突出。

##### 2、报告期内，公司主营业务收入分地区情况

公司的主营业务收入按销售地区划分如下：

单位：元

地区名称	2015年1-7月	2014年度	2013年度
外销	25,316,418.82	35,907,287.06	37,357,623.76
内销	22,213,390.86	27,374,662.86	25,286,799.43
合计	47,529,809.68	63,281,949.92	62,644,423.19

**（二）公司产品的主要消费群体，报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比**

### 1、产品或服务的主要消费群体

报告期内，公司客户主要为国内外汽车零部件生产厂商，目前公司也向汽车整车制造商销售。

### 2、公司前五名客户

（1）2015年1-7月，公司前五大客户销售额及占销售总额的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	销售额（元）	销售占比（%）
1	博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂	25,316,418.82	53.13
2	天津天海同步科技有限公司	8,515,580.48	17.87
3	贺尔碧格传动技术（常州）有限公司	6,196,420.53	13.01
4	博格华纳联合传动系统（大连）有限公司	1,695,467.45	3.56
5	十堰科斯达齿轮有限公司	1,221,083.97	2.56
合 计		42,944,971.25	90.13

注：公司销售客户中的博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂和博格华纳联合传动系统有限公司虽同属于博格华纳集团，但公司分别与其进行业务洽谈和合作，公司与博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂和博格华纳联合传动系统有限公司之间的合作关系不存在相互依赖，且分别属于外销和内销，故分别予以披露。

报告期内，公司第一大客户为博格华纳。2013年度、2014年度、2015年1-7月，公司对其销售额分别为3,735.76万元、3,590.73万元、2,531.64万元，占报告期销售收入分别为58.96%、56.53%、53.13%，占比较高。公司与博格华纳的业务合作及内容具体如下：

### ①公司与博格华纳间的合作模式

博格华纳（BorgWarner）是世界著名的汽车零部件生产商，为全球主要的汽车整车厂商提供先进动力及传动系统解决方案。公司作为博格华纳的供应商，为其提供汽车传动系统零部件配套零配件，如同步器齿套、齿锥、齿轮环等配件，以此来获取收入。公司与博格华纳间具体合作模式为：博格华纳将开发新产品所对应的产品图纸发给本公司，本公司根据自身工艺技术进行理论研究，确定可行方案进行报价；博格华纳根据全球供应商报价情况，综合企业研发能力确定供应商进行试样件的生产；试样件通过各项试验后，双方签订定点生产合同并按照约定由本公司进行生产线的调整布线；生产线调整布线完毕后由公司向博格华纳送试样件进行 PPAP（生产件批准程序），通过各项测试后，按照博格华纳的订单情况确定最终生产订单；公司根据订单获取相应的收入。

### ②客户获取方式和交易背景

博格华纳在选择合格供应商时一般要求既要有稳定的质量保证能力，又要在价格和快速开发能力方面有较强的竞争能力。博格华纳在初选潜在供应商时，往往采取的是企业自荐、客户推荐等方式。本公司自成立以来主要从事于汽车传动系统零部件，特别是同步器相关配件的研发、生产与销售，为高端客户提供技术高、质量优的产品一直是公司发展的宗旨与目标，公司通过自荐的方式成为博格华纳的潜在供应商，并通过了其对公司企业状况、财务状况、生产设备、研发技术、交付能力、生产能力、质量体系等方面的严格审查，最终入围其合格供应商名录，并在后续的合作中签署了供货框架协议，对产品的型号、制造、订货与交货、定价与付款等条款进行了约定。

### ③定价政策和销售方式：

公司对博格华纳提供的产品的定价政策为按照公司生产成本（包括材料成本、人工成本、其他成本与费用）加上合理的利润率来确定，海外客户因按 CIF 交易方式要加上海运、清关等其他费用。同时，公司与博格华纳签订的销售框架协议中有价格调整的约定，如第二年产品单价比第一年下降 2%；第三年产品单价比第二年下降 3%；第四年往后保持不变。公司对博格华纳的销售方式为直接销售，不存在通过经销商销售的情形。

### ④客户对象构成稳定性及未来变化趋势

公司处于汽车零部件行业，该行业的下游客户均为规模较大的汽车零部件生产厂商和汽车整车制造厂商，其对供应商的技术和质量要求较高，一旦入围合格供应商一般不容易更换，且其订单需求量大，所以该行业存在客户集中的特征。

从未来变化趋势来看，公司为博格华纳的供货量基本稳定在一个固定的水平，虽然报告期内，对其销售收入占比较高，但随着公司不断开拓新的汽车零部件厂商以及汽车整车制造厂商客户，未来这一比重将有所下降。

(2) 2014 年度，公司前五大客户销售额及占销售总额的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	销售额	销售占比 (%)
1	博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂	35,907,287.06	56.53
2	天津天海同步科技有限公司	9,343,961.98	14.71
3	十堰科斯达齿轮有限公司	4,008,014.24	6.31
4	贺尔碧格传动技术（常州）有限公司	2,667,622.14	4.20
5	六安金霞齿轮有限公司	1,425,097.68	2.24
合 计		53,351,983.10	83.99

(3) 2013 年度，公司前五大客户销售额及占销售总额的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	销售额	销售占比 (%)
1	博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂	37,357,623.76	58.96
2	天津天海同步科技有限公司	8,125,134.09	12.82
3	六安金霞齿轮有限公司	3,145,497.93	4.96
4	十堰科斯达齿轮有限公司	3,093,849.56	4.88
5	杭州自强链传动有限公司	1,263,164.21	1.99
合 计		52,985,269.55	83.62

报告期内，公司前 5 名客户存在单一客户销售占比超过 50% 之情形，不存在除购销之外其他利益关系。公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员，主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东，在上述客户中未占有任何权益。

### (三) 报告期内主要产品的原材料、能源及供应情况

#### 1、主要原材料和能源供应情况

公司生产所需的主要原材料为原钢、带钢等，市场整体供应情况良好。公司所需能源主要为电力，市场供应充分。

## 2、主要原材料占成本的比重

单位：元

年度	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	14,785,452.39	51.93	25,119,447.50	57.86	25,936,631.59	62.68
直接人工	5,876,372.78	20.64	8,027,859.00	18.49	7,421,978.01	17.94
制造费用	7,809,649.06	27.43	10,269,715.26	23.65	8,021,727.50	19.39
合计	28,471,474.23	100.00	43,417,021.76	100.00	41,380,337.10	100.00

## 3、前五名供应商采购情况

2013年度、2014年度及2015年1-7月，公司对前五大供应商的采购额占采购总额的比例分别为82.68%、78.61%、72.27%。

报告期内，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

### (1) 2015年1-7月

单位：元

序号	供应商名称	交易内容	采购额	采购占比(%)
1	石家庄钢铁有限责任公司	钢材	4,894,742.31	24.47
2	浙江致强物资集团有限公司	钢材	4,398,543.76	21.99
3	莱芜市泰运经贸有限公司	钢材	1,987,529.43	9.93
4	江阴市力煌金属有限责任公司	钢材	1,885,825.08	9.43
5	浙江杭钢冷轧有限公司	钢材	1,289,537.85	6.45
合计			14,456,178.43	72.27

### (2) 2014年度

单位：元

序号	供应商名称	交易内容	采购额	采购占比(%)
1	浙江致强物资集团有限公司	钢材	14,715,358.36	42.96
2	石家庄钢铁有限责任公司	钢材	5,188,450.81	15.06
3	浙江铭扬钢铁公司有限公司	钢材	2,979,561.27	8.70
4	杭州金马特殊钢有限公司	钢材	2,599,460.82	7.59
5	浙江杭钢冷轧公司有限公司	钢材	1,475,802.53	4.30

合 计	26,958,633.79	78.61
-----	---------------	-------

## (3) 2013年度

单位：元

序号	供应商名称	交易内容	采购额（元）	采购占比（%）
1	浙江致强物资集团有限公司	钢材	11,298,529.06	32.27
2	莱芜市泰运经贸有限公司	钢材	8,402,046.37	24.00
3	石家庄钢铁有限责任公司	钢材	5,263,808.65	15.04
4	浙江杭钢冷轧带钢有限公司	钢材	2,068,630.91	5.90
5	杭州金马特殊钢有限公司	钢材	1,916,725.13	5.47
合 计			28,949,740.12	82.68

报告期内，公司不存在向单个供应商的采购比例超过采购总额 50%的情况。公司董事会、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有本公司 5%以上股份的股东，在上述供应商中未占有任何权益。

## (四) 对持续经营有重大影响的业务合同

## 1、销售框架协议

序号	销售对象	产品	合同总金额（万元）	签订时间	履行情况	合约期限
1	博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂	44-07 齿轮环	\$670.29	2015年2月	正在履行量产	2015-2019
2	博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂	13-54 齿轮环	\$39.85	2012年9月	正在履行量产	2015-2015
3	博格华纳联合传动系统（大连）有限公司	DCT183 主轮毂总成	2,584.90	2011年4月	正在履行量产	2011-2017
4	博格华纳联合传动系统（大连）有限公司	DCT073 主轮毂总成	9,416.00	2012年9月	正在履行量产	2012-2020
5	博格华纳联合传动系统（大连）有限公司	DCT238油套	3,312.50	2015年7月	正在履行 PPAP 样件	2016-2023
6	博格华纳联合传动系统（大连）有限公司	DCT239主轮毂总成	40,974.84	2015年7月	正在履行 PPAP 样件	2016-2023
7	博格华纳（天津）汽车零部件有限公司	0057 活塞环	7,150.80	2014年5月	正在履行 PPAP 样件	2016-2023
8	博格华纳（天津）汽车零部件有限公司	0013外环	2,732.40	2014年12月	正在履行 PPAP 样件	2016-2023
9	博格华纳（天津）汽车零部件有限公司	23400404电磁阀体	17,255.00	2014年7月	正在履行 PPAP 样件	2016-2023
10	贺尔碧格传动技术（常州）有限公司	结合齿	960.40	2015年5月	正在履行量产	2015-2018
11	贺尔碧格传动技术（常	齿套	430.69	2015年5月	正在履行量产	2015-2018

	州)有限公司					
12	贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	齿套	477.65	2015年5月	正在履行量产	2015-2018
13	贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	齿套	6,380.00	2014年4月	正在履行 PPAP 样件	2015-2018
14	天津天海同步科技有限公司	齿套	1,058.00	2015年1月	正在履行量产	2015-2015
15	盛瑞传动股份有限公司	8AT零部件	200.00	2015年9月	正在履行量产	2015-2015

## 2、采购合同

序号	供应商	采购标的	合同金额(万元)	签订日期	履行情况
1	石家庄钢铁有限责任公司	圆钢	63.75	2015年10月	正在履行
2	石家庄钢铁有限责任公司	圆钢	36.25	2015年10月	正在履行
3	莱芜市泰运经贸有限公司	圆钢	19.37	2015年9月	正在履行
4	石家庄钢铁有限责任公司	圆钢	58.80	2015年7月	正在履行
5	石家庄钢铁有限责任公司	圆钢	114.07	2015年5月	履行完毕
6	江阴市力煌金属材料有限公司	圆钢	35.98	2015年5月	履行完毕
7	无锡和茂物资贸易有限公司	圆钢	88.05	2015年4月	履行完毕
8	江阴市力煌金属材料有限公司	圆钢	54.60	2015年3月	履行完毕
9	石家庄钢铁有限责任公司	圆钢	94.30	2015年3月	履行完毕
10	石家庄钢铁有限责任公司	圆钢	65.55	2015年3月	履行完毕
11	浙江致强物资集团有限公司	圆钢	224.00	2014年12月	履行完毕

## 3、借款合同

截至本公开转让说明书签署日，公司正在履行的借款合同如下：

单位：万元

序号	借款方	贷款方	金额	借款合同编号	贷款期限	利率
1	小小有限	安徽皖南农村商业银行股份有限公司	300	6161052013131003号《银团借款合同》和6161052013131003号《流动资金借款合同》	2013.12.05-2016.04.10	8.61%
2	小小有限	安徽休宁农村商业银行股份有限公司	200	休农商银企固借字第20150009号《固定资产借款合同》	2015.01.22-2018.01.14	基准利率上浮40%，即8.4%
3			1,000	休农商银企固借字第20150008号《固定资产借款合同》	2015.01.26-2018.01.14	

4			400	休农商银企固借字第20150070号《固定资产借款合同》	2015.03.25-2018.03.20	8.395%	
5	小小有限	中国邮政储蓄银行绩溪县支行	750	34014490100215040003号《小企业流动资金借款合同》	2015.04.15-2016.04.13	6.6875%	
6	小小有限	安徽绩溪农村商业银行股份有限公司	200	6161112014140002号《流动资金借款合同》	2015.04.08-2016.04.08	7.5435%	
7			50		2015.04.20-2016.04.20		
8			300		6161112014140003号《流动资金借款合同》		2015.04.27-2016.04.27
9			100		2015.05.08-2016.05.08		
10			620	6161042015130022号《固定资产借款合同》	2015.05.12-2018.04.27		7.7%
11	小小有限	安徽绩溪农村商业银行股份有限公司	370	绩农商银银团(2015)第001号《银团贷款合同》和6161042015130024号《固定资产借款合同》	2015.05.18-2018.04.27	7.7%	
12			190		2015.05.26-2018.04/27		
13			440		2015.06.08-2018.04.27		
14	小小有限	安徽旌德农村商业银行股份有限公司	680	绩农商银银团(2015)第001号《银团贷款合同》和6161042015130024号《固定资产借款合同》	2015.05.19-2018.04.27	7.7%	
15			620		2015.05.28-2018.04.27		
16	小小有限	安徽泾县农村商业银行股份有限公司	710	绩农商银银团(2015)第001号《银团贷款合同》和6161042015130024号《固定资产借款合同》	2015.05.25-2018.04.27	7.7%	
17			887		2015.06.02-2018.04.27		
18			13		2015.06.09-2018.04.27		
19			410		2015.06.09-2018.04.27		
20	小小有限	安徽休宁农村商业银行股份有限公司	300	3047681220150204号《固定资产借款合同》	2015.10.27-2017.08.24	8.4%	
-	合计		8,540	-	-	-	

注：上述第7、8和9项借款的原借款方为今都齿轮，今都齿轮于2015年5月被小小有限吸收合并后，上述借款的权利和义务全部由小小有限承继。

#### 4、担保合同

除关联担保外，截至本公开转让说明书签署日，公司正在履行的担保合同如下：

序号	抵押人/出质人	抵押权人/质权人	抵押/质押合同	主合同	抵押物/质押物
----	---------	----------	---------	-----	---------

1	小小有限	安徽皖南农村商业银行股份有限公司	绩溪委保 2013 年第 17 号《委托担保协议》、绩溪抵字 2013 年 13 号《反担保抵押合同》和 6161052013131003 号《担保合同》	6161052013131003 号《银团借款合同》和 6161052013131003 号《流动资金借款合同》	机器设备
2	小小有限	安徽休宁农村商业银行股份有限公司	休农商银企抵字第 20150009 号《抵押合同》	休农商银企固借字第 20150009 号《固定资产借款合同》	机器设备
3			休农商银企质字第 20150008 号《质权合同》	休农商银企固借字第 20150008 号《固定资产借款合同》	专利号为 ZL201210284978.6 的专利
4			休农商银企抵字第 20150070 号《抵押合同》	休农商银企固借字第 20150070 号《固定资产借款合同》	机器设备
5	小小有限	中国邮政储蓄银行绩溪县支行	34000162100413040009 号《小企业最高额抵押合同》	34014490100215040003 号《小企业流动资金借款合同》	房地权证房字第 010330 号房产和绩国用（2007）第 001 号土地使用权
6	小小有限	安徽绩溪农村商业银行股份有限公司	Z6161112014140002 号《担保合同》	6161112014140002 号《流动资金借款合同》	专利号为 ZL200820040850.4 ZL200810124250.0 ZL201110165409.5 的专利
7			Z6161112014140003 号《担保合同》	6161112014140003 号《流动资金借款合同》	专利号为 ZL200710191549.3 ZL200910116106.7 的专利
8			6161042015130022 号《担保合同》	6161042015130022 号《固定资产借款合同》	机器设备
9	小小有限	安徽绩溪农村商业银行股份有限公司	6161042015130024-1 号《担保合同》	绩农商银银团（2015）第 001 号《银团借款合同》和 6161042015130024 号《固定资产借款合同》	房地权证房字第 022975 号房产和绩国用（2015）第 424 号土地使用权
10			6161042015130024-2 号《担保合同》		房地权证房字第 023144 号、023145 号房产和绩国用（2015）第 449 号土地使用权
11			6161042015130024-3 号《担保合同》		房地权证房字第 018549 号房产和绩国用（2003）第 001 号土地使用权
12			D6161042015130024-4 号《担保合同》		房地权证房字第 023155 和 023156 号房产和绩国用（2015）第 458 号

					土地使用权
13			6161042015130024-5号《担保合同》		房地权证房字第023191号房产和绩国用(2015)第462号土地使用权
14			6161042015130024-6号《担保合同》		机器设备
15	小小有限	安徽休宁农村商业银行股份有限公司	3047681220150204号《质权合同》	3047681220150204号《固定资产借款合同》	注册号为第4510107、4510108、4510110、4510111的4项商标

## 五、公司的商业模式

公司的盈利模式：公司立足于汽车零部件行业，专业从事汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产和销售。公司紧跟行业发展趋势和客户市场需求变化，通过自主研发、技术引进等方式，实现产品和技术的升级。公司主要采取“以销定产”的生产模式，建立了原料、过程、产品一体化质量控制流程，确保了产品质量。公司客户主要为国内外知名汽车零配件厂商，采取直接销售给客户的模式，从而实现各类产品销售，获取收入、利润和现金流。

### （一）采购模式

公司原材料由公司采购部门统一向供应商采购。公司已建立了一条较为完整的供应链，参照国内外先进企业的模式管理供应商。公司对供应商的技术力量、生产能力、服务水平、质量保证能力、供货能力、信誉和价格等多方面制定供应商遴选标准，对同一类原材料安排2个以上的供应商，并在原材料采购过程中逐步优化供应商资源，以保证公司原材料的质量和对抗市场价格波动风险。目前，公司依照上述标准与模式与主要原材料的供应商建立了较为稳定的合作关系。

### （二）生产模式

公司采用多品种批量生产的柔性化生产模式，主要采取“以销定产”的方式组织生产，即根据产品的库存和订单情况，下达生产订单，并组织生产。根据市场需求的变化，结合库存情况调节生产计划，公司采用储备部分安全库存的生产模式，以满足客户需求、提高对用户需求的快速反应能力。

### （三）销售模式

报告期内公司的客户主要为国内外的汽车零配件厂商，现也向汽车整车制造商销售，公司直接销售给下游客户。公司获取销售订单的方式主要为广告推广、客户推荐、主动营销等方式。销售部的主要职责是前端管理和后端维护：客户订单进入公司明确交货期、价格、包装、质量要求等；销售部人员协助评审客户的要求并编制相关的生产计划书，交由采购人员遴选原材料及其供应商，最后交由生产部组织生产，生产完毕后直接交付给下游汽车零配件厂商或整车厂商，售后会定期对客户进行回访沟通。报告期内，从占主营业务收入比例分析，公司的主要客户为汽车零配件厂商，且销售和客户数量均较为稳定。

## 六、公司所属行业情况

### （一）公司所属行业概况

#### 1、公司所处行业介绍

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司从事的行业属于C36种类“汽车制造业”；据国民经济行业分类（GB/T 4754-2011），公司属于“汽车零部件及配件制造”（代码C3660）；根据全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“汽车零部件及配件制造”（代码C3660）；根据全国股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“机动车零配件与设备”（代码13101010）。

#### 2、行业主管部门和监管体制

##### （1）行业主管部门

目前该行业宏观管理职能部门为国家发展和改革委员会、工业和信息化部。发改委主要负责制定产业政策和发展规划，审批和管理投资项目，工信部主要负责拟定并组织实施行业规划和行业技术规范标准，指导行业质量管理工作，推动技术创新。

##### （2）行业协会

汽车零部件锻压行业的自律性组织包括中国汽车工业协会和中国锻压协会，协会承担协助有关部门组织制定行业发展规划及修订行业标准，建立行业自律机制，规范行业内企业行为，促进企业公平竞争等日常事务。汽车零部件锻压生产企业可自愿加入中国汽车工业协会和中国锻压协会，接受自律管理，通过协会向政府部门提出产业发展建议等。

### 3、行业主要法律法规及产业政策

公司所处行业主要法律法规和政策如下：

序号	法律法规名称	颁布日期	发布单位/文件编号	主要内容
1	《汽车产业发展政策（2009年修订）》	2009年8月	国家发改委/国家发改委令8号	支持汽车零部件生产企业建立产品研发机构，形成产品创新能力和自主开发能力，国家在产业化改造上支持汽车零部件生产企业开发具有当代先进水平和自主知识产权的整车或部件总成
2	《关于加强汽车产品质量建设促进汽车产业健康发展的指导意见》	2010年3月	工信部/工信部装[2010]100号	要提高汽车产品和关键零部件的检测能力，结合生产线改造，增加在线检测设备
3	《产业结构调整指导目录》（2011年版）	2011年5月	国家发改委/国家发改委令9号	“汽车、摩托车、整车及发动机、关键零部件系统设计开发及汽车重要部件的精密锻造、多工位压力成型及铸造”、“汽车重要部件的精密锻压、成型及铸造，汽车轻量化新材料制造”属于鼓励类项目
4	《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020年）》	2012年6月	国务院/国发[2012]22号	该规划提出新能源汽车、动力电池及关键零部件技术整体达到国际领先水平，掌握混合动力、先进内燃机、高效变速器等汽车关键核心技术
5	《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》	2013年1月	工信部国家发改委、财政部等/国发[2010]47号	支持零部件骨干企业通过兼并重组扩大规模，与整车生产企业建立长期战略合作关系，发展战略联盟，实现专业化分工和协作化生产

### 4、行业主要标准

序号	标准号	标准名称
1	GB/T12361-2003	中华人民共和国机械行业标准（钢质模锻件通用技术条件）
2	GB/T12362-2003	中华人民共和国机械行业标准（钢质模锻件的公差、机械加工余量及其使用原则）

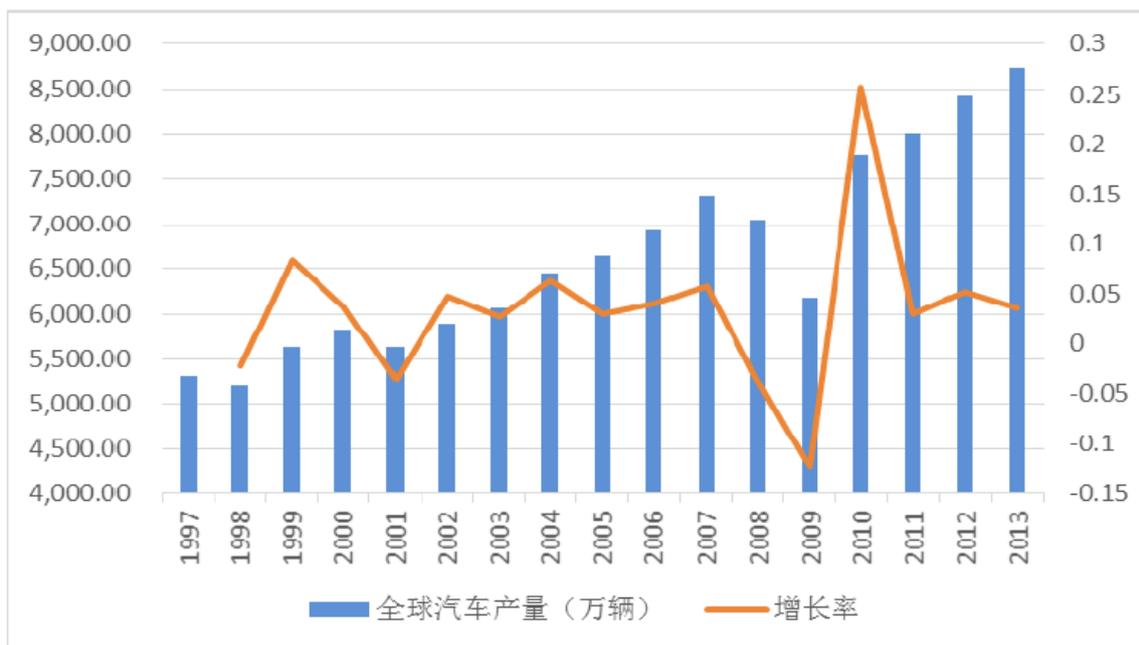
## （二）公司所处行业市场规模

### 1、行业市场规模

汽车零配件行业最早是从汽车整车制造产业分离而来。2014年全球汽车保有量已经超过12亿辆，欧美等发达国家已进入“汽车社会”时代，汽车的主体已经由过去的公车

转变为现在的私车，汽车的影响力已经辐射到文化、法律、道德、环境、交通、家庭等各个社会领域，汽车消费占家庭支出比重越来越高，尤其是汽车零部件消费占比日益提升。随着汽车生产专业化、分工明细化和产业规模化发展，汽车零部件企业不再单独面对集团内部的整车配套企业销售，而是面向全球外部市场销售，汽车零部件制造产业逐渐从整车制造业中分离出来。目前汽车零部件制造也走向产业升级，由过去的传统手工制造走向重工装备制造和自动化生产线，大大提升了生产效率。汽车零部件行业市场，受益于全球汽车产量的增长。最近几年，全球汽车产量如下图所示：

1997年-2013年全球汽车产量增长情况



就市场规模而言，汽车零部件是汽车生产的必要组成部分，因此其需求量主要取决于与全球汽车产量。由上图可见，除2008年和2009年因全球经济危机的影响，全球汽车产量有所下滑外，其余年份全球汽车产量均保持了稳定增长，可见汽车零部件市场规模广阔。由于传动系统是汽车生产的核心组成系统，其为各个零部件装配而成，所以就汽车传动系统零部件市场而言，其市场需求量因是汽车产量的倍数，市场需求规模更为广阔。

## 2、我国汽车零部件行业发展趋势

我国的汽车零部件行业起源于上世纪50年代之前的检修进口汽车的小作坊。改革开放后，我国汽车工业开始走上市场经济的道路，汽车零部件产业也逐步开始面向市场。

2001年底，我国正式加入WTO以后，国内汽车工业进入了高速发展期，汽车零部件行业也迅速发展壮大。近年来，我国汽车零部件行业整合重组步伐加快，产业集群初具雏形。我国汽车零部件企业数量较多，但企业规模较小，生产技术和管理经验较为滞后。近年来，我国汽车零部件企业面对激烈的市场竞争，加快产业整合步伐，通过联合重组，扩大企业规模，提升制造水平，形成了一些在细分市场具有国际竞争力的企业。

随着我国汽车零部件企业规模化、专业化的较快发展，汽车零部件行业的产业集群也初具雏形，按地区划分，现已基本形成东北、京津、华中、西南、长三角、珠三角六大零部件产业集群，汽车零部件产业的竞争力得到提高。

目前，我国汽车零部件行业发展趋势如下：

(1) 汽车零部件行业市场前景广阔，仍将保持较高的增长速度

汽车零部件行业是整车制造的配套行业，其行业发展前景与整车制造行业的发展前景密切相关。我国的整车制造行业处于产业成长期，汽车的人均保有量依旧很低，正处于以汽车消费为代表的消费升级阶段，国内汽车需求仍将保持持续增长，市场容量较大。而庞大的售后服务市场需求也给国内汽车零部件企业带来更大的市场发展空间。

(2) 日益提高的节能环保要求推动汽车零部件技术水平逐渐提高

近年来，随着我国对环境保护、节能降耗的日益重视，节能、减排、低耗越来越成为汽车工业发展的焦点。我国相继出台了一系列的汽车行业节能减排产业政策，对汽车零部件在环保、节能、安全等方面的技术提出了更高的要求，给汽车零部件行业带来了诸多挑战。

(3) 自主品牌企业在汽车零部件行业的竞争地位逐渐提高

外资或合资企业在汽车零部件领域相较于自主品牌企业具有一定的技术和管理方面的领先优势，占有汽车零部件市场的大部分份额。但是近年来，自主品牌企业发展较快，部分实力较强、技术先进的内资企业依靠提升技术水平、保证产品质量以及成本控制逐步进入汽车零部件采购体系，并在市场竞争中占据一席之地。

### (三) 公司在行业中的竞争地位

#### 1、公司竞争地位

公司自成立以来，专注于汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产与销售，特别是汽车变速箱同步器内部齿环类产品。经过多年的发展，公司已经具备完整的研发、制造和销售能力，具有自己的锻造工艺生产线和机加工生产线，产品质量和技术水平达到市场领先地位。

## 2、公司竞争优势

### （1）技术优势

自成立以来，公司一直专注于汽车关键零部件的研发、生产和销售。为了加快技术创新步伐，实现产品向高档次、高附加值方向转变，提高公司的核心竞争力，公司积极跟踪和研究汽车零部件行业的发展趋势，潜心研究和开发新产品、新工艺。公司设立了省级企业技术中心，拥有5项发明专利，1项实用新型专利，此外，还有4项发明专利正在申请当中。公司产品“汽车分动箱齿轮环”被认定为安徽省2013年度重点新产品和安徽省高新技术产品，“KingDoing汽车同步器精锻件”荣获2012年安徽名牌产品称号。公司技术领头人许道益先生被评为宣城市领军人才。

### （2）产品质量优势

汽车变速箱同步器是汽车行驶过程中提供动力输出及顺利换挡的关键，因此，各汽车制造企业及零部件经销商都对同步器零配件的质量及性能具有很高的要求。公司高度重视产品质量问题，从生产各个环节严格把控公司的产品质量，同时公司建立了完善的产品质量检测体系，保证产品的品质。报告期内，公司凭借先进的工艺装备以及完善有效的质量控制体系和措施保证了公司产品质量的优良和稳定。同时，良好的质量也帮助公司赢得了客户的信赖。

### （3）品种齐全优势

在产品品种方面，公司的产品主要为汽车同步器齿套、双离合变速器主传动毂总成空心轴、双离合变速器自动换挡执行器元件、四驱车型分动箱齿轮环、链条配件卷制套筒等精锻件产品，共400多个品种，广泛应用于乘用车、商用车传动系统变速器、分动箱等关键组成部分。

### （4）管理团队及机制优势

公司自成立以来，经过多年的磨炼形成了以董事长许道益为核心的管理团队，具有较强的凝聚力和战斗力。公司管理团队成员均具有多年从事汽车变速箱同步器的生产和销售经验以及丰富的企业管理经验。同时公司还造就了一支素质过硬的员工队伍，培养了一批学有专长、务实进取、具有现代企业经营理念的专业人才。公司根据行业和生产特点，建立了一套规范的采购、生产和销售流程，形成了严格的质量控制体系。公司通过加强精益生产、成本控制从而优化生产工艺流程，不断提高产品的良品率，降低生产成本。公司在整体变更为股份公司后，将进一步健全现代企业制度，企业运作更加规范，激励机制更加有效，为公司的快速发展和壮大奠定坚实的基础。

#### （5）品牌优势

在经营过程中，公司注重自有品牌建设和产品质量持续改进，把品牌 and 产品质量作为市场开拓、促进企业发展的重要手段。经过多年发展，公司凭借自身的技术实力、产品质量及优质服务赢得了较高的品牌知名度。

凭借在行业内确立的良好品牌形象，2007年公司拥有“**KingDoing**”、“**今都**”商标，2013年公司被安徽省工商行政管理局评为“守合同重信用单位”，2013年公司产品“KingDoing汽车同步器精锻件”被安徽省质量技术监督局、安徽省名牌战略推进委员会评为安徽名牌产品。

#### （6）客户资源优势

经过多年的积累，公司与多家国内外优质客户建立了长期稳定的合作关系，包括美国博格华纳、德国贺尔碧格、天津天海同步器等在内的多家国内知名的汽车零部件制造商。由于汽车零配件行业具有客户壁垒，一旦客户与供应商建立合作关系，一般不会轻易更换。因此，公司与其他企业相比具有客户优势。一方面，优质客户的存在可以帮助公司获取稳定的收入来源；另一方面，公司通过与优质客户的合作可以帮助与促进公司不断加强生产管理，改进技术工艺，增强企业的竞争力。同时，公司也伴随着下游优质客户的成长而不断发展壮大。

### 3、公司竞争劣势

#### （1）资本实力不足、融资渠道单一

汽车汽车零配件行业属于资金密集型产业，与国际大型零部件供应商相比，公司资本实力、生产规模、销售收入以及高性能产品开发等方面都存在一定不足。而且，公司目前融资主要依赖于自有资金和银行借款，渠道相对单一，受银行信贷政策以及自身资产负债率等因素的影响，产能的进一步扩大以及技术改造升级都受到了资金制约。

## （2）公司产能不足

目前，由于公司融资渠道单一，营运资金相对紧张，公司订单较多，产品需求量大，产能稍显不足。

## （四）公司所处行业的基本风险特征

### 1、市场竞争风险

随着我国汽车产业的高速发展以及零部件全球采购的趋势加强，国内主要的汽车零部件生产企业都在谋求生产规模的扩大，与此同时，国外著名汽车零部件厂商也在大举进入国内市场，市场竞争将进一步加剧，使企业面临一定的市场竞争风险。

### 2、产业政策变化的风险

公司产品汽车零部件精锻件和成品件属于汽车零部件行业，受到国家产业和行业政策的监管。目前国家鼓励发展汽车零部件行业，但如果未来的产业或行业政策出现变化，企业发展的行业环境将会改变并对企业经营带来风险。

### 3、宏观经济周期波动的风险

公司产品主要应用于汽车行业，决定了该行业的发展与世界宏观经济的景气程度有较强的相关性，若宏观经济发生不利的周期波动，影响到下游客户的生产经营，可能造成行业出现订单减少、存货积压、货款回收困难等情况，进而给本行业的经营业绩和盈利能力造成不利影响。目前，世界经济增长动力不足，主权债务危机反复冲击市场信心，国际金融危机周期性呈现，国内实体经济发展不景气，使得我国汽车行业的发展面临国内外经济波动的风险。

### 4、贸易国进口政策风险

我国汽车零部件部分产品出口国外，海外进口国的贸易政策对行业的发展具有重要影响。在历史上，我国曾先后遭遇欧洲、美国等国家的反倾销调查，对我国出口产品课

以重税。虽然由于我国企业积极应诉，欧洲和美国先后取消了对来自中国产品的反倾销调查，但仍然存在海外进口国处于保护本国利益等原因等对来自我国产品采取反倾销调查或者其他不利措施的风险，影响我国汽车零部件行业的发展。

## 第三章 公司治理

### 一、最近两年一期“三会”的建立健全及规范运行情况

#### （一）“三会”的建立健全情况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到执行。

#### （二）最近两年及一期“三会”的运作情况

有限公司时期，公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定建立了股东会、董事会，并设一名监事。有限公司时期公司股东会、董事会会议记录内容等不规范、保存不完整，但有限公司变更经营范围、股权变动、增资等重大事项均召开了股东会，股东会决议的内容均得以执行。公司未形成公司董事会、监事的工作报告。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。

股份公司成立后，针对上述不规范之处，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求建立健全公司法人治理结构。截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开股东大会2次、董事会2次、监事会2次，公司“三会”会议召开程序、内容均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，会议通知、会议记录等文件齐备，“三会”运作规范。

### 二、董事会关于现有公司治理机制对股东的权利保护及对公司治理机制执行情况的评估结果

2015年10月26日，公司第一届第二次董事会会议审议了《关于公司最近二年一期治理机制执行情况自我评价报告的议案》，自有限公司整体变更为股份公司以来，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权

和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

### 三、公司及控股股东、实际控制人近两年及一期的合法合规情况

根据绩溪县市场监督管理局、安徽省绩溪县国家税务局和地方税务局、国家外汇管理局宣城市中心支局、绩溪县社会保险费征缴中心、绩溪县人力资源和社会保障局、绩溪县房地产管理局、绩溪县国土资源局、绩溪县安全生产监督管理局、绩溪县环境保护局等政府相关部门出具的证明，公司近两年及一期不存在重大违法违规行为而被处罚的情况。

经主办券商、律师核查，公司没有尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或者行政处罚案件。

经主办券商、律师通过全国法院被执行人信息查询系统、全国法院失信被执行人名单查询系统等网站查询，并根据控股股东暨实际控制人许道益住所地公安局派出所出具的无违法犯罪证明，公司控股股东暨实际控制人在最近 24 个月内不存在刑事处罚或与公司规范经营相关的行政处罚，不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

### 四、公司的独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产和业务，并具备面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司主营业务为汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产和销售。公司拥有从事上述业务完整、独立的产、供、销系统和专业人员，具有与其生产经营、研发相适应

的场所、机械和设备，独立开展业务、核算和决策并独立承担责任与风险，独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司控股股东及实际控制人除投资本公司外，未从事可能与公司存在同业竞争的业务并承诺未来避免与公司发生同业竞争。

## （二）资产独立

公司业务和生产经营必需的土地、房产、机器设备、商标、专利、技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司存在以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形，但公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

## （三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

## （四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司独立纳税，与股东单位不存在混合纳税现象。

## （五）机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。同时，公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

## 五、同业竞争

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东暨实际控制人许道益除投资本公司外，未投资其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的不存在同业竞争的情况。

### （二）公司与公司董事、监事、高级管理人员及与该等人员关系密切的家庭成员控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，除公司董事杜龙泉有对外投资企业情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员及与该等人员关系密切的家庭成员均未投资其他企业。公司董事杜龙泉对外投资的企业，具体情况如下：

序号	企业名称	经营范围	持股比例
1	北京中科京盾科技有限公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备。（未取得行政许可的项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）	6.250%
2	上海安投企业发展有限公司	企业管理，实业投资，资产管理，创业投资，投资咨询（除金融、证券）。（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）	3.030%
3	上海安益资产管理集团有限公司	资产管理，投资管理，企业管理，财务咨询（不得从事代理记账）。（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）	1.978%
4	上海安益浦文投资中心（有限合伙）	创业投资，投资管理，投资咨询，财务咨询（不得从事代理记账业务）。（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）	6.667%

以上企业的经营业务与公司从事的汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产和销售业务差异较大，与公司之间不存在同业竞争情况。

综上，主办券商、律师认为，公司与公司董事、监事、高级管理人员及与该等人员关系密切的家庭成员控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

### （三）为避免同业竞争所采取的措施及承诺

报告期内，公司与公司高管（许茂源、许道益、周晓滨、程存健）共同投资设立的公司今都齿轮存在同业竞争，但公司于 2015 年 2 月通过收购该等公司高管所持今都齿轮全部股权的方式有效解决了同业竞争情形。为保障公司及公司其他股东的合法权益，公司控股股东暨实际控制人许道益向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、本人及本人控制的公司（小小科技除外，下同）均未直接或间接从事任何与小小科技构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2、本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与小小科技构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与小小科技构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4、本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与小小科技之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与小小科技之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向小小科技赔偿一切直接和间接损失。

## 六、近两年及一期公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施

（一）近两年及一期公司资金是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情况

1、报告期内，存在控股股东及实际控制人占用公司资金的情况，具体详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“五、报告期内主要会计数据”之“（七）报告期内主要资产情况”之“3、其他应收款”内容。

截至 2015 年 7 月 31 日，上述占用公司资金情况已消除，已不存在公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

2、报告期内，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## **（二）为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排**

股份公司成立后，公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《防范股东及其关联方资金占用制度》、《重大财务决策制度》等制度，对公司对外担保、重大投资、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

控股股东及实际控制人许道益公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺如下：

1、本承诺出具日后，本人或公司将尽可能避免与小小科技之间的关联交易；

2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人或公司将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

3、本人或公司承诺不通过关联交易损害小小科技及其他股东的合法权益。

4、本人或公司有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的

兄弟姐妹和子女配偶的父母及上述人员控制的公司)等重要关联方,本人将在合法权益内促成上述人员履行关联交易承诺。

## 七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况

### (一) 公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日,公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的具体情况如下:

姓名	职务/关系	持股数量(股)	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)
许道益	董事长、技术中心主任	20,300,000	87.00	-
许茂源	董事、总经理	-	-	-
程存健	董事、采购部副经理	350,000	1.50	-
周晓滨	董事、副总经理、生产部经理	350,000	1.50	-
杜龙泉	董事	9,333	-	0.04
方朝晖	监事会主席、办公室主任	-	-	-
江立权	监事、工艺科经理	-	-	-
周晓峰	职工代表监事、精锻车间副主任	-	-	-
章明辉	副总经理、市场部经理、党支部书记	-	-	-
章树佳	财务负责人、董事会秘书、财务部经理	-	-	-
合计		21,009,333	90.00	0.04

上述人员持有本公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

### (二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署日,许道益、程存健、周晓滨均为兄弟关系,许道益与许茂源为父子关系,程存健与许茂源为叔侄关系,周晓滨与许茂源为叔侄关系。

除上述关系之外,本公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

### (三) 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出 的重要承诺

除公司董事杜龙泉外，在公司任职的其他董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他任何协议。

公司控股股东暨实际控制人许道益对公司设立以来股本的形成及变化情况所作出的承诺，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“四、股权结构”之“（四）公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况”。

为有效避免同业竞争和规范关联交易，公司的控股股东暨实际控制人作出的承诺详见本公开转让说明书本章之“五、同业竞争”之“（三）为避免同业竞争所采取的措施及承诺”和“第四章 公司财务”之“六、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，除公司董事杜龙泉有对外兼职外，在公司任职的其他董事、监事和高级管理人员无对外兼职情况。杜龙泉对外兼职的单位情况如下：

主要兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与本公司关系	兼职单位经营范围
上海安益投资有限公司	执行董事	无	投资管理，财务管理，企业管理，实业投资，企业营销策划，企业资产管理，企业资产的重组、兼并。（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）
上海安投企业发展有限公司	执行董事	无	企业管理，实业投资，资产管理，创业投资，投资咨询（除金融、证券）。（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）
上海安益资产管理集团有限公司	董事、总经理	无	资产管理，投资管理，企业管理，财务咨询（不得从事代理记账）。（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）
安益（杭州）财富管理有限公司	执行董事	无	一般经营项目：服务：受企业委托从事财富管理，投资管理，投资咨询（除证券、期货）。
天津桦清信息技术股份有限公司	独立董事	无	计算机软件技术开发、咨询、转让、服务；计算机维护；计算机设备、仪器仪表、通讯设备批发兼零售；税控装置及辅助设备批发兼零售、维修；软件制作、销售。（国家有专项、专营规定的，按规定执行）
山东英科环保再生资源股份有限公司	独立董事	无	生产仿木装饰品、塑料制品、仿木线材制品、画框、相框、玻璃制品、五金配套制品、纸箱包装（不含印刷），销售本公司生产的产品以及与本公司业务相关设备的采购和销售，废旧塑料消解、加工及再利用，投资咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期限以许可证为准）。

金卡高科技股份有限公司	独立董事	无	许可经营项目：无。一般经营项目：电子设备及电子元器件、燃气设备、仪器仪表的制造、销售；软件开发；经营进出口业务。
长航凤凰股份有限公司	独立董事	无	船舶租赁、销售、维修及技术开发；引航、国内船舶代理、货运代理业务；劳务服务及与水路运输相关业务；综合物流；对交通环保产业、交通科技产业的投资；高新科技产品研制、开发及应用（国家有专项审批的项目经审批后方可经营）。；国内沿海、内河普通货船及外贸集装箱内支线班轮运输；国际船舶普通货物运输。（有效期与许可证件核定的期限一致）。

以上企业的经营业务与公司从事的汽车传动系统零部件精锻件的研发、生产和销售业务差异较大，与公司之间不存在利益冲突的情况。

### （五）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

公司董事长许道益、董事程存健、董事周晓滨、总经理许茂源分别持有今都齿轮40%、10%、10%、40%的股权，并于2015年2月将其各自所持今都齿轮的全部股权转让给小小有限，小小有限于2015年5月完成了对今都齿轮的吸收合并。

公司董事杜龙泉的对外投资情况，详见本公开转让说明书本章之“五、同业竞争”之“（二）公司与公司董事、监事、高级管理人员及与该等人员关系密切的家庭成员控制的其他企业之间同业竞争情况”。

截至本公开转让说明书签署日，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无其他对外投资，不存在与公司存在利益冲突的情况。

### （六）最近两年及一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年及一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

## 八、近两年及一期董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因

### （一）董事变化情况及原因

1、2013年1月1日至2013年10月23日期间，小小有限董事会成员为许道益、程存健、周晓滨、张牧岗。2013年10月23日，小小有限董事会成员张牧岗更换为郑春强，原因为股东芜湖瑞建更换委派董事。

2、2015年9月29日，公司召开创立大会暨首次股东大会，选举许道益、许茂源、程存健、周晓滨、杜龙泉为董事。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举许道益为董事长。

## （二）监事变化情况及原因

1、2013年1月1日至2015年9月29日期间，小小有限未设监事会、设监事一名，为方朝晖。

2、2015年8月22日，小小有限召开职工代表大会，选举周晓峰为公司职工代表监事。

3、2015年9月29日，公司召开创立大会暨首次股东大会，选举方朝晖、江立权为监事。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举方朝晖为监事会主席。

## （三）高级管理人员的变化情况及原因

1、2013年1月1日至2015年9月29日期间，小小有限设总经理一名，为许茂源。

2、2015年9月29日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任许茂源为总经理，聘任周晓滨、章明辉为副总经理，聘任章树佳为财务负责人、董事会秘书。

## 第四章 公司财务

### 一、公司的财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

单位：元

资产	2015. 07. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产：			
货币资金	10,760,526.15	8,284,372.84	6,359,142.47
交易性金融资产			
应收票据	1,730,309.98	378,500.00	1,830,000.00
应收账款	32,277,141.63	23,774,854.54	24,210,523.26
预付款项	831,766.84	1,823,847.99	207,075.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	437,787.54	1,652,305.07	2,982,842.33
存货	10,499,562.86	10,762,423.49	8,211,571.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	249,657.82	112,389.42	96,419.44
<b>流动资产合计</b>	<b>56,786,752.82</b>	<b>46,788,693.35</b>	<b>43,897,574.04</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	89,643,793.56	84,044,884.83	86,793,161.38
在建工程	691,794.86	691,794.86	893,733.37
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,949,751.30	3,109,947.13	3,183,986.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,320,436.12	6,945,335.15	776,295.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>98,105,775.84</b>	<b>95,291,961.97</b>	<b>92,147,176.05</b>
<b>资产总计</b>	<b>154,892,528.66</b>	<b>142,080,655.32</b>	<b>136,044,750.09</b>
流动负债：			
短期借款	16,000,000.00	25,000,000.00	25,710,000.00
交易性金融负债			
应付票据	13,306,057.11	11,763,722.30	7,652,841.34
应付账款	1,648,392.83	1,726,886.64	1,280,411.17
预收款项	79,971.00	150,238.38	236,032.51
应付职工薪酬	3,675,147.87	3,609,209.57	2,680,638.65
应交税费	1,079,141.98	648,243.19	565,223.89
应付利息	564,818.76	181,700.43	178,684.60
应付股利			
其他应付款	17,751,519.33	19,945,532.56	20,729,630.02
一年内到期的非流动负债	7,230,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>61,335,048.88</b>	<b>93,025,533.07</b>	<b>59,033,462.18</b>
非流动负债：			
长期借款	60,070,000.00	17,400,000.00	47,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

<b>非流动负债合计</b>	<b>60,070,000.00</b>	<b>17,400,000.00</b>	<b>47,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>121,405,048.88</b>	<b>110,425,533.07</b>	<b>106,433,462.18</b>
股东权益：			
股本	23,333,300.00	23,333,300.00	23,333,300.00
资本公积	12,157,298.29	13,157,298.29	13,157,298.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	944.83	944.83	
一般风险准备			
未分配利润	-2,004,063.34	-4,836,420.87	-6,879,310.38
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	33,487,479.78	31,655,122.25	29,611,287.91
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>33,487,479.78</b>	<b>31,655,122.25</b>	<b>29,611,287.91</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>154,892,528.66</b>	<b>142,080,655.32</b>	<b>136,044,750.09</b>

## 2、合并利润表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>47,646,412.74</b>	<b>63,518,917.27</b>	<b>63,361,513.88</b>
减：营业成本	30,428,245.06	41,121,564.54	40,861,951.22
营业税金及附加	189,330.36	431,336.18	336,858.49
销售费用	1,445,708.34	1,996,057.81	1,668,197.97
管理费用	7,715,949.55	12,151,188.81	10,179,331.39
财务费用	4,631,722.15	7,943,830.50	8,863,950.80
资产减值损失	573,519.06	13,566.03	312,167.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	11,968.00	11,000.00	55,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,673,906.22</b>	<b>-127,626.60</b>	<b>1,194,056.56</b>
加：营业外收入	523,850.34	2,175,297.72	1,253,500.00

其中：非流动资产处置利得	494,850.34		
减：营业外支出	365,399.03	3,836.78	60,446.15
其中：非流动资产处置损失	349,799.03		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>2,832,357.53</b>	<b>2,043,834.34</b>	<b>2,387,110.41</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,832,357.53</b>	<b>2,043,834.34</b>	<b>2,387,110.41</b>
其中：被合并方在合并前实现利润	-168,631.44	-981,462.37	-1,095,225.25
归属于母公司所有者的净利润	2,832,357.53	2,043,834.34	2,387,110.41
少数股东损益			
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>2,832,357.53</b>	<b>2,043,834.34</b>	<b>2,387,110.41</b>

## 3、合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	41,493,938.12	69,523,957.10	62,510,855.73
收到的税费返还	1,644,295.89	1,217,060.36	1,350,092.15
收到其他与经营活动有关的现金	3,760,362.28	7,064,911.60	2,378,416.48
经营活动现金流入小计	46,898,596.29	77,805,929.06	66,239,364.36
购买商品、接受劳务支付的现金	27,283,106.33	41,282,894.70	39,286,774.06
支付给职工以及为职工支付的现金	8,412,429.27	11,809,828.15	9,798,500.75
支付的各项税费	768,477.20	1,695,772.99	791,530.40
支付其他与经营活动有关的现金	4,710,196.80	5,678,238.80	13,274,597.83
经营活动现金流出小计	41,174,209.60	60,466,734.64	63,151,403.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,724,386.69</b>	<b>17,339,194.42</b>	<b>3,087,961.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	11,968.00	11,000.00	55,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期			

资产收回现金净额	567,590.13		
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	579,558.13	11,000.00	55,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,725,307.80	8,194,816.41	6,295,909.77
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	6,725,307.80	8,194,816.41	6,295,909.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,145,749.67</b>	<b>-8,183,816.41</b>	<b>-6,240,909.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	2,000,000.00		
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	83,400,000.00	25,000,000.00	71,710,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,870,074.23	6,487,477.87
筹资活动现金流入小计	85,400,000.00	27,870,074.23	78,197,477.87
偿还债务支付的现金	72,500,000.00	25,710,000.00	65,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,152,193.01	7,685,553.04	6,992,445.90
支付其他与筹资活动有关的现金	7,703,232.78	3,837,531.62	3,755,976.46
筹资活动现金流出小计	84,355,425.79	37,233,084.66	76,548,422.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,044,574.21</b>	<b>-9,363,010.43</b>	<b>1,649,055.51</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-0.97</b>	<b>0.37</b>	<b>-0.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>623,210.26</b>	<b>-207,632.05</b>	<b>-1,503,893.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	129,234.14	336,866.19	1,840,759.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>752,444.40</b>	<b>129,234.14</b>	<b>336,866.19</b>

## 4、所有者权益变动表

## 2015年1-7月所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-7月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	23,333,300.00	-	-	-	13,157,298.29	-	-	-	944.83	-4,836,420.87	31,655,122.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	23,333,300.00	-	-	-	13,157,298.29	-	-	-	944.83	-4,836,420.87	31,655,122.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,000,000.00	-	-	-	-	2,832,357.53	1,832,357.53
（一）综合收益总额										2,832,357.53	2,832,357.53
（二）所有者投入和减少资本	-				2,000,000.00						2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					2,000,000.00						2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东											

权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					-3,000,000.00					-3,000,000.00
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,333,300.00</b>				<b>12,157,298.29</b>			<b>944.83</b>	<b>-2,004,063.34</b>	<b>33,487,479.78</b>

2014年度所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	23,333,300.00	-	-	-	13,157,298.29					-6,879,310.38	29,611,287.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	23,333,300.00	-	-	-	13,157,298.29	-	-	-	-	-6,879,310.38	29,611,287.91
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	944.83	2,042,889.51	2,043,834.34
(一)综合收益总额										2,043,834.34	2,043,834.34
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								944.83	-944.83	
1. 提取盈余公积								944.83	-944.83	
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,333,300.00</b>				<b>13,157,298.29</b>			<b>944.83</b>	<b>-4,836,420.87</b>	<b>31,655,122.25</b>

## 2013 年度所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	23,333,300.00				10,157,298.29					-6,498,184.09	26,992,414.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并					3,000,000.00					-2,768,236.70	231,763.30
其他											
二、本年年初余额	23,333,300.00				13,157,298.29	-		-	-	-9,266,420.79	27,224,177.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										2,387,110.41	2,387,110.41
(一) 综合收益总额										2,387,110.41	2,387,110.41
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,333,300.00</b>				<b>13,157,298.29</b>				<b>-</b>	<b>-6,879,310.38</b>	<b>29,611,287.91</b>

**(二) 母公司财务报表**

## 1、母公司资产负债表

单位：元

资产	2015. 07. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产：			
货币资金	10,760,526.15	6,873,022.48	6,348,334.78
交易性金融资产			
应收票据	1,730,309.98	378,500.00	490,000.00
应收账款	32,277,141.63	23,774,854.54	24,210,523.26
预付款项	831,766.84	1,823,847.99	207,075.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	437,787.54	186,456.42	323,544.50
存货	10,499,562.86	10,458,664.73	7,907,812.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	249,657.82	112,389.42	96,419.44
<b>流动资产合计</b>	<b>56,786,752.82</b>	<b>43,607,735.58</b>	<b>39,583,709.76</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	89,643,793.56	83,271,843.16	85,771,219.71
在建工程	691,794.86	691,794.86	893,733.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,949,751.30	897,551.00	919,328.84
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,320,436.12	6,945,335.15	776,295.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>98,105,775.84</b>	<b>92,306,524.17</b>	<b>88,860,576.92</b>
<b>资产总计</b>	<b>154,892,528.66</b>	<b>135,914,259.75</b>	<b>128,444,286.68</b>
流动负债:			
短期借款	16,000,000.00	16,500,000.00	15,900,000.00
交易性金融负债			
应付票据	13,306,057.11	9,763,804.50	7,652,841.34
应付账款	1,648,392.83	1,720,686.64	1,274,211.17
预收款项	79,971.00	150,238.38	236,032.51
应付职工薪酬	3,675,147.87	3,609,099.45	2,680,528.53
应交税费	1,079,141.98	648,668.19	564,723.39
应付利息	564,818.76	156,949.83	153,934.00
应付股利			
其他应付款	17,751,519.33	22,464,766.19	22,107,265.88
一年内到期的非流动负债	7,230,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>61,335,048.88</b>	<b>85,014,213.18</b>	<b>50,569,536.82</b>
非流动负债:			
长期借款	60,070,000.00	17,400,000.00	47,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>60,070,000.00</b>	<b>17,400,000.00</b>	<b>47,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>121,405,048.88</b>	<b>102,414,213.18</b>	<b>97,969,536.82</b>
股东权益:			
股本	23,333,300.00	23,333,300.00	23,333,300.00
资本公积	12,157,298.29	10,157,298.29	10,157,298.29

减：库存股			
专项储备			
盈余公积	944.83	944.83	
一般风险准备			
未分配利润	-2,004,063.34	8,503.45	-3,015,848.43
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	33,487,479.78	33,500,046.57	30,474,749.86
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>33,487,479.78</b>	<b>33,500,046.57</b>	<b>30,474,749.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>154,892,528.66</b>	<b>135,914,259.75</b>	<b>128,444,286.68</b>

## 2、母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>47,646,412.74</b>	<b>63,518,917.27</b>	<b>63,361,513.88</b>
减：营业成本	30,428,245.06	41,121,564.54	40,861,951.22
营业税金及附加	189,330.36	431,336.18	336,858.49
销售费用	1,445,708.34	1,996,057.81	1,668,197.97
管理费用	7,715,949.55	11,921,698.00	9,718,149.34
财务费用	4,453,582.48	7,195,668.12	7,993,812.19
资产减值损失	583,027.29	9,756.85	308,262.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,001,587.76	11,000.00	55,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-2,171,018.10</b>	<b>853,835.77</b>	<b>2,529,281.81</b>
加：营业外收入	523,850.34	2,175,297.72	1,013,500.00
其中：非流动资产处置利得	494,850.34		
减：营业外支出	365,399.03	3,836.78	60,446.15
其中：非流动资产处置损失	349,799.03		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-2,012,566.79</b>	<b>3,025,296.71</b>	<b>3,482,335.66</b>

减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-2,012,566.79</b>	<b>3,025,296.71</b>	<b>3,482,335.66</b>
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-2,012,566.79</b>	<b>3,025,296.71</b>	<b>3,482,335.66</b>

## 3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	41,493,938.12	69,523,957.10	62,510,855.73
收到的税费返还	1,644,295.89	1,217,060.36	1,350,092.15
收到其他与经营活动有关的现金	5,171,712.64	3,675,904.82	1,043,853.16
经营活动现金流入小计	48,309,946.65	74,416,922.28	64,904,801.04
购买商品、接受劳务支付的现金	27,283,106.33	41,282,894.70	39,286,774.06
支付给职工以及为职工支付的现金	8,412,429.27	11,809,828.15	9,798,500.75
支付的各项税费	768,477.20	1,694,847.49	782,360.03
支付其他与经营活动有关的现金	4,710,196.80	4,348,645.00	14,465,105.66
经营活动现金流出小计	41,174,209.60	59,136,215.34	64,332,740.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,135,737.05</b>	<b>15,280,706.94</b>	<b>572,060.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	11,968.00	11,000.00	55,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额	567,590.13		
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	579,558.13	11,000.00	55,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,725,307.80	8,194,816.41	6,295,909.77
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	3,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	9,725,307.80	8,194,816.41	6,295,909.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,145,749.67</b>	<b>-8,183,816.41</b>	<b>-6,240,909.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	2,000,000.00		
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	83,400,000.00	16,500,000.00	61,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,870,074.23	6,487,477.87
筹资活动现金流入小计	85,400,000.00	19,370,074.23	68,387,477.87
偿还债务支付的现金	72,500,000.00	15,900,000.00	54,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,152,193.01	6,937,665.55	6,177,264.97
支付其他与筹资活动有关的现金	7,703,232.78	3,837,531.62	3,755,976.46
筹资活动现金流出小计	84,355,425.79	26,675,197.17	64,133,241.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,044,574.21</b>	<b>-7,305,122.94</b>	<b>4,254,236.44</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-0.97</b>	<b>0.37</b>	<b>-0.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-965,439.38</b>	<b>-208,232.04</b>	<b>-1,414,613.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额	117,826.46	326,058.50	1,740,671.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-847,612.92</b>	<b>117,826.46</b>	<b>326,058.50</b>

## 4、所有者权益变动表

## 2015年1-7月所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-7月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	23,333,300.00	-	-	-	10,157,298.29	-	-	-	944.83	8,503.45	33,500,046.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	23,333,300.00	-	-	-	10,157,298.29	-	-	-	944.83	8,503.45	33,500,046.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-2,012,566.79	-12,566.79
（一）综合收益总额										-2,012,566.79	-2,012,566.79
（二）所有者投入和减少资本	-				2,000,000.00						2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					2,000,000.00						2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东											

权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,333,300.00</b>				<b>12,157,298.29</b>			<b>944.83</b>	<b>-2,004,063.34</b>	<b>33,487,479.78</b>

2014年度所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	23,333,300.00	-	-	-	10,157,298.29				-	-3,015,848.43	30,474,749.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	23,333,300.00	-	-	-	10,157,298.29	-	-	-	-	-3,015,848.43	30,474,749.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	944.83	3,024,351.88	3,025,296.71	
(一) 综合收益总额									3,025,296.71	3,025,296.71	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								944.83	-944.83		
1. 提取盈余公积								944.83	-944.83		
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,333,300.00</b>				<b>10,157,298.29</b>			<b>944.83</b>	<b>8,503.45</b>	<b>33,500,046.57</b>	

2013年度所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	23,333,300.00				10,157,298.29					-6,498,184.09	26,992,414.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	23,333,300.00				10,157,298.29	-		-	-	-6,498,184.09	26,992,414.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										3,482,335.66	3,482,335.66
(一) 综合收益总额										3,482,335.66	3,482,335.66
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,333,300.00</b>				<b>10,157,298.29</b>				<b>-</b>	<b>-3,015,848.43</b>	<b>30,474,749.86</b>

### （三）财务报表的编制基础

#### 1、公司财务报表编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、公司合并报表范围确定原则、最近两年合并财务报表范围及变化情况

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》及相关规定的要求编制，将拥有实际控制权的子公司和特殊目的的主体纳入合并财务报表范围。报告期内，公司合并范围内的子公司情况如下：

子公司名称	注册地	注册资本	合并期间
今都齿轮	宣城市绩溪县	300 万元	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月

## 二、 审计意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司报告期内财务报告进行审计，出具了标准无保留意见的天职业字[2015]13762号审计报告：“我们认为，小小科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了小小科技2013年12月31日、2014年12月31日、2015年7月31日的财务状况及合并财务状况以及2013年度、2014年度、2015年1-7月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。”

## 三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

## （二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值。报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的

金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排

### 1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认

出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初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。

### 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

## 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

本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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权

益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## （十一）应收款项

资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单项金额在人民币 200 万元以上的应收帐款以及单项金额人民币 100 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的初始确认

存货，是指企业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。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

### 2、存货的分类

公司存货分类包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

### 3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。

e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

#### 4、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

#### 5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 6、存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （十三）长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初

始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位

的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4、长期股权投资的处置

##### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## 6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

## （十五）在建工程

1、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。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十六）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。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产包括土地使用权、计算机软件，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，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （十八）长期待摊费用

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。

### （十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### (3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 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、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

## （二十一）收入

### 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5、公司具体收入确认政策如下：

公司针对出口销售业务特点，出口销售在同时满足下列条件时确认收入：

- ①根据合同规定将货物发出；
- ②货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；
- ③完成出口报关手续，并取得报关单。

公司针对国内销售的业务特点，国内销售以货物发出、客户签收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

## (二十二) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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。

3、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### （二十四）税项

本公司适用的主要税（费）种和税（费）率：

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据
企业所得税	15.00	应纳税所得额
增值税	17.00	销售货物或提供应税劳务
城市维护建设税	5.00	应缴流转税税额
教育费附加	3.00	应缴流转税税额
地方教育费附加	2.00	应缴流转税税额

（二十五）会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

### (1) 会计政策的变更

财政部于 2014 年陆续发布《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》及《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，要求除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并已按准则的要求变更相关会计政策。

上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

报表项目	2013 年 12 月 31 日合并资产负债表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
长期股权投资	500,000.00	500,000.00	

(续上表)

报表项目	2013 年 12 月 31 日母公司资产负债表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
长期股权投资	500,000.00	500,000.00	

### (2) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内未发生会计估计变更事项。

### (3) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

## 四、报告期内主要财务指标

财务指标	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
毛利率 (%)	36.14%	35.26%	35.51%
加权平均净资产收益率 (%)	8.70%	6.67%	8.43%

扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.73%	2.79%	8.09%
每股收益 (元)	0.12	0.09	0.10
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.25	0.74	0.13
应收账款周转率 (次)	1.61	2.51	2.89
存货周转率 (次)	2.86	4.33	4.89
<b>财务指标</b>	<b>2015年7月31</b>	<b>2014年12月31</b>	<b>2013年12月31</b>
每股净资产 (元)	1.44	1.36	1.27
资产负债率 (母公司) (%)	78.38%	75.35%	76.27%
流动比率	0.93	0.50	0.74
速动比率	0.75	0.39	0.60

### (一) 盈利能力分析

2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司营业收入分别为6,336.15万元、6,351.89万元、4,764.64万元，净利润分别为238.71万元、204.38万元、283.24万元，净资产收益率分别为8.06%、6.46%、8.46%，2014年度公司净利润较2013年度略有下降，主要系公司加大研发投入导致管理费用增加所致。报告期内，公司盈利水平较为平稳。

### (二) 偿债能力分析

2013年末、2014年末和2015年7月末，公司资产负债率 (母公司) 分别为76.27%、75.35%和78.38%；公司流动比率分别为0.74、0.50和0.93，速动比率分别为0.60、0.39和0.75。报告期内，公司资产负债率较高，流动比率和速动比率较低，主要系公司银行借款较多所致。

### (三) 营运能力分析

2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司应收账款周转率分别为2.89、2.51和1.61，存货周转率分别为4.89、4.33和2.86，报告期内公司应收账款周转率和存货周转率较为平稳。

### (四) 现金流量分析

单位：万元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	572.44	1,733.92	308.80
投资活动产生的现金流量净额	-614.57	-818.38	-624.09
筹资活动产生的现金流量净额	104.46	-936.30	164.91

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
现金及现金等价物净增加额	62.32	-20.76	-150.39

2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为308.80万元、1,733.92万元和572.44万元，同期净利润分别为238.71万元、204.38万元、283.24万元。2014年度经营活动产生的现金流量净额较2013年度增加，主要系2014年度收回股东往来款所致。

2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司投资活现金流量净额分别为-624.09万元、-818.38万元和-614.09万元。报告期内，公司投资活动现金流出主要为购建机器设备等固定资产支出。

2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司筹资活动现金流量净额分别为164.91万元、-936.30万元和104.46万元。报告期内，公司筹资活动现金流入主要是银行借款，筹资活动现金流出主要为偿还银行借款及偿付银行利息。

## 五、报告期内主要会计数据

### （一）营业收入的主要构成及确认方法

报告期内，公司的营业收入包括主营业务收入和其他业务收入，主营业务收入的比重在99%左右，详见下表：

单位：元

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	比重	金额	比重	金额	比重
1、主营业务收入	47,529,809.68	99.76%	63,281,949.92	99.63%	62,644,423.19	98.87%
其中：链条套筒	3,825,470.06	8.03%	7,303,097.37	11.50%	7,431,385.31	11.73%
变速器锻件	43,704,339.62	91.73%	55,978,852.55	88.13%	55,213,037.88	87.14%
2、其他业务收入	116,603.06	0.24%	236,967.35	0.37%	717,090.69	1.13%
<b>营业收入合计</b>	<b>47,646,412.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>63,518,917.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>63,361,513.88</b>	<b>100.00%</b>

公司主要生产汽车传动系统零部件精锻件。2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司营业收入分别为63,361,513.88元、63,518,917.27元和47,646,412.74元，报告期内公司销售收入比较稳定。

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月，公司主营业务收入占营业收入的比例分别为 98.87%、99.63%、99.76%，公司主营业务突出。

公司的主营业务收入按销售地区划分如下：

单位：元

地区	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	比重	营业收入	比重	营业收入	比重
外销	25,316,418.82	53.26%	35,907,287.06	56.74%	37,357,623.76	59.63%
内销	22,213,390.86	46.74%	27,374,662.86	43.26%	25,286,799.43	40.37%
合计	47,529,809.68	100.00%	63,281,949.92	100.00%	62,644,423.19	100.00%

公司的产品销售主要分为出口销售和国内销售。2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月，公司出口销售占主营业务收入的比例分别为 59.63%、56.74%、53.26%，产品均销售给博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂。国内销售主要销售给国内汽车零部件生产商。

公司出口销售业务主要为自营出口；国内销售的销售模式主要为直接销售模式。

公司针对出口销售业务特点，出口销售在同时满足下列条件时确认收入：

- ①根据合同规定将货物发出；
- ②货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；
- ③完成出口报关手续，并取得报关单。

公司针对国内销售的业务特点，国内销售以货物发出、客户签收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

## （二）营业收入和利润的变动趋势及原因

公司最近两年及一期营业收入及利润情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	47,646,412.74	63,518,917.27	0.25%	63,361,513.88
营业成本	30,428,245.06	41,121,564.54	0.64%	40,861,951.22
营业利润	2,673,906.22	-127,626.60	-110.69%	1,194,056.56
利润总额	2,832,357.53	2,043,834.34	-14.38%	2,387,110.41

项目	2015年1-7月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
净利润	2,832,357.53	2,043,834.34	-14.38%	2,387,110.41

2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司营业收入分别为63,361,513.88元、63,518,917.27元和47,646,412.74元，公司2014年度营业收入与2013年度基本保持稳定。公司2014年度营业利润、利润总额、净利润较2013年度分别下降110.69%、14.38%、14.38%，主要系公司加大研发投入导致公司管理费用增加所致。

### （三）毛利率及变化情况

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务毛利率	35.98%	35.02%	34.77%
综合毛利率	36.14%	35.26%	35.51%

2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司主营业务毛利率分别为34.77%、35.02%和35.98%，综合毛利率分别为35.51%、35.26%和36.14%，公司主营业务毛利率和综合毛利率较为稳定。

公司最近两年一期主营业务分产品毛利及毛利率情况如下：

单位：元

产品类别	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	销售毛利	毛利率	销售毛利	毛利率	销售毛利	毛利率
链条套筒	405,653.04	10.60%	950,618.17	13.02%	724,882.76	9.75%
变速器锻件	16,695,911.58	38.20%	21,209,767.21	37.89%	21,057,589.21	38.14%
合计	17,101,564.62	35.98%	22,160,385.38	35.02%	21,782,471.97	34.77%

报告期内公司毛利主要来源于变速器锻件，公司产品毛利率相对比较稳定。

### （四）主要费用及变化情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	1,445,708.34	1,996,057.81	19.65%	1,668,197.97

管理费用	7,715,949.55	12,151,188.81	19.37%	10,179,331.39
其中：研发费用	4,565,780.12	7,520,424.59	20.20%	6,256,740.74
财务费用	4,631,722.15	7,943,830.50	-10.38%	8,863,950.80
营业收入	47,646,412.74	63,518,917.27	0.25%	63,361,513.88
销售费用占营业收入比例	3.03%		3.14%	2.63%
管理费用占营业收入比例	16.19%		19.13%	16.07%
其中：研发费用占营业收入比例	9.58%		11.84%	9.87%
财务费用占营业收入比例	9.72%		12.51%	13.99%

公司销售费用主要为运输装卸费、职工薪酬、差旅费等费用，2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司销售费用占营业收入的比例为2.63%、3.14%和3.03%，2014年度销售费用占比较高主要系运输装卸费增加所致；公司管理费用主要包括产品研发费、职工薪酬、办公费和折旧费等费用，2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司管理费用占营业收入的比例为16.07%、19.13%和16.19%，2014年度管理费用占比较高主要系公司2014年度加大研发投入，产品研发费增加较多所致；2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司财务费用占营业收入的比例分别为13.99%、12.51%和9.72%，呈下降趋势。

### 1、销售费用

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
运输装卸费	1,055,576.84	1,558,008.38	1,223,866.94
工资薪酬	194,932.57	246,763.93	189,843.55
差旅费	39,536.20	72,352.70	82,384.40
邮电通讯费	5,250.11	12,103.20	15,959.17
销售奖	61,600.00	59,260.00	49,044.00
其他	88,812.62	47,569.60	107,099.91
<b>合计</b>	<b>1,445,708.34</b>	<b>1,996,057.81</b>	<b>1,668,197.97</b>

2013年度、2014年度和2015年1-7月销售费用中运输装卸费发生额分别为1,223,866.94元、1,558,008.38元、1,055,576.84元，主要系2014年度运输费用结算方式发生变化所致。

### 2、管理费用

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
产品研发费	4,565,780.12	7,520,424.59	6,256,740.74
工资薪酬	815,471.49	999,539.68	951,041.10
折旧	893,073.02	1,438,961.72	1,287,170.48
税金	431,353.63	1,031,183.51	1,002,597.94
招待费	118,689.00	257,440.00	97,504.10
差旅费	48,987.10	96,803.60	45,433.10
无形资产摊销	42,798.15	74,039.17	74,039.11
汽车使用费	151,378.98	197,220.59	148,332.00
办公费	206,417.74	371,967.52	179,076.58
邮电通讯费	29,686.43	57,109.16	43,238.76
其他	412,313.89	106,499.27	94,157.48
<b>合计</b>	<b>7,715,949.55</b>	<b>12,151,188.81</b>	<b>10,179,331.39</b>

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月管理费用中产品研发费发生额分别为 6,256,740.74 元、7,520,424.59 元、4,565,780.12 元，2014 年度公司研发费用增加较多主要系公司为研发新产品、加大研发投入所致。

### 3、财务费用

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息支出	4,535,311.34	7,688,568.87	7,171,130.50
减：利息收入	41,642.90	11,916.69	35,504.80
汇兑损失			978,819.33
减：汇兑收益	169,405.30	359,014.15	
银行手续费	19,486.18	29,270.88	52,181.96
其他	287,972.83	596,921.59	697,323.81
<b>合计</b>	<b>4,631,722.15</b>	<b>7,943,830.50</b>	<b>8,863,950.80</b>

### (五) 非经常性损益情况

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013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	145,051.31	-	-

计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	-	2,175,297.72	1,253,100.00
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	-168,631.44	-981,462.37	-1,095,225.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,400.00	-3,836.78	-60,046.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-10,180.13</b>	<b>1,189,998.57</b>	<b>97,828.60</b>
减:所得税费用			
少数股东损益			
<b>归属于母公司股东的非经常性损益净额</b>	<b>-10,180.13</b>	<b>1,189,998.57</b>	<b>97,828.60</b>

计入当期损益的政府补助

单位:元

补助项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
企业发展扶持奖励	-	840,000.00	940,000.00	与收益相关
出口增量奖励	-	88,000.00	88,000.00	与收益相关
外贸出口奖励	-	10,000.00	84,100.00	与收益相关
税收增幅奖	-	50,000.00	30,000.00	与收益相关
工业经济发展先进单位奖励	-	-	60,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	-	-	21,000.00	与收益相关
科技进步奖一等奖奖励	-	-	20,000.00	与收益相关
发明专利补助费	-	-	10,000.00	与收益相关
财政贴息补助	-	1,000,000.00	-	与收益相关
安徽名牌奖励	-	25,000.00	-	与收益相关
研发奖励	-	86,000.00	-	与收益相关
岗位补贴	-	38,437.00	-	与收益相关
社保补贴	-	37,860.72	-	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2,175,297.72</b>	<b>1,253,100.00</b>	

## (六) 适用税率及主要财政税收优惠政策

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

## 2、税收优惠及批文

2014年7月，小小科技被安徽省科技厅等四部门再次认定为高新技术企业，并取得换发后的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”等相关规定，小小科技自2014年7月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。

## (七) 报告期内主要资产情况

### 1、货币资金

单位：元

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	27,472.72	14,228.45	66,208.96
银行存款	724,971.68	115,005.69	270,657.23
其他货币资金	10,008,081.75	8,155,138.70	6,022,276.28
<b>合计</b>	<b>10,760,526.15</b>	<b>8,284,372.84</b>	<b>6,359,142.47</b>

2015年7月末其他货币资金10,008,081.75元，系应付票据保证金，公司期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

(1) 报告期各期末应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年7月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	32,499,087.45	95.07	1,624,954.37	30,874,133.08
1至2年	1,536,074.71	4.49	153,607.47	1,382,467.24
2至3年	14,118.73	0.04	4,235.62	9,883.11
3至4年	21,316.40	0.06	10,658.20	10,658.20

4至5年	-	-	-	-
5年以上	117,271.69	0.34	117,271.69	0.00
<b>合计</b>	<b>34,187,868.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,910,727.35</b>	<b>32,277,141.63</b>
<b>账龄</b>	<b>2014年12月31日</b>			
	<b>账面余额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>坏账准备</b>	<b>账面价值</b>
1年以内	24,727,905.89	98.32	1,236,395.30	23,491,510.59
1至2年	246,287.72	0.98	24,628.77	221,658.95
2至3年	54,615.23	0.22	16,384.57	38,230.66
3至4年	-	-	-	-
4至5年	117,271.69	0.47	93,817.35	23,454.34
5年以上	1,794.46	0.01	1,794.46	0.00
<b>合计</b>	<b>25,147,874.99</b>	<b>100.00</b>	<b>1,373,020.45</b>	<b>23,774,854.54</b>
<b>账龄</b>	<b>2013年12月31日</b>			
	<b>账面余额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>坏账准备</b>	<b>账面价值</b>
1年以内	25,035,494.52	97.94	1,251,774.73	23,783,719.79
1至2年	408,893.99	1.60	40,889.40	368,004.59
2至3年	232.90	0.00	69.87	163.03
3至4年	117,271.69	0.46	58,635.85	58,635.85
4至5年	-	-	-	-
5年以上	1,794.46	0.00	1,794.46	0.00
<b>合计</b>	<b>25,563,687.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,353,164.31</b>	<b>24,210,523.26</b>

由上表可知，2013年度、2014年度和2015年7月末，公司应收账款余额账龄1年以内的应收账款占比分别为97.94%、98.32%和95.07%，公司应收账款账龄结构合理。

(2) 报告期各期末应收账款余额前五名客户情况

截至2015年7月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款比例(%)	款项性质
博格华纳联合公司(美国)赛内卡工厂	非关联方	17,410,681.41	1年以内	50.93	货款
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	非关联方	4,355,103.00	1年以内	12.74	货款
天津天海同步科技有限公司	非关联方	3,992,070.53	1年以内	11.68	货款

博格华纳联合传动系统（大连）有限公司	非关联方	1,410,376.18	1年以内	4.13	货款
六安金霞齿轮有限公司	非关联方	1,314,862.09	1至2年	3.85	货款
合计		28,483,093.21		83.33	

截至2014年12月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款比例(%)	款项性质
博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂	非关联方	11,788,985.27	1年以内	46.87	货款
天津天海同步科技有限公司	非关联方	3,384,341.70	1年以内	13.46	货款
贺尔碧格传动技术（常州）有限公司	非关联方	3,079,208.50	1年以内	12.25	货款
六安金霞齿轮有限公司	非关联方	1,314,862.09	1年以内	5.23	货款
十堰科斯达齿轮有限公司	非关联方	1,238,836.87	1年以内	4.93	货款
合计		20,740,364.89		82.74	

截至2013年12月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款比例(%)	款项性质
博格华纳联合公司（美国）赛内卡工厂	非关联方	15,362,994.29	1年以内	60.11	货款
天津天海同步科技有限公司	非关联方	3,108,039.69	1年以内	12.16	货款
六安金霞齿轮有限公司	非关联方	1,450,531.81	1年以内	5.67	货款
十堰科斯达齿轮有限公司	非关联方	544,161.86	1年以内	2.13	货款
十堰聚旺汽车同步器有限公司	非关联方	422,469.38	1年以内	1.65	货款
合计		20,888,197.03		81.72	

### 3、其他应收款

(1) 报告期各期末公司其他应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年7月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	365,754.05	61.35	18,287.70	347,466.35
1至2年	12,500.00	2.10	1,250.00	11,250.00
2至3年	80,600.00	13.52	24,180.00	56,420.00

3至4年	38,070.38	6.39	19,035.19	19,035.19
4至5年	18,080.00	3.03	14,464.00	3,616.00
5年以上	81,123.40	13.61	81,123.40	0.00
<b>合计</b>	<b>596,127.83</b>	<b>100.00</b>	<b>158,340.29</b>	<b>437,787.54</b>
<b>账龄</b>	<b>2014年12月31日</b>			
	<b>余额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>坏账准备</b>	<b>净额</b>
1年以内	1,515,913.53	85.41	3,169.85	1,512,743.7
1至2年	100,600.00	31.21	10060.00	90,540.00
2至3年	57,116.27	17.72	17,134.88	39,981.39
3至4年	18,080.00	5.61	9,040.00	9,040.00
4至5年	-	-	-	-
5年以上	83,123.40	25.79	83,123.40	0.00
<b>合计</b>	<b>1,774,833.20</b>	<b>100.00</b>	<b>122,528.13</b>	<b>1,652,305.07</b>
<b>账龄</b>	<b>2013年12月31日</b>			
	<b>余额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>坏账准备</b>	<b>净额</b>
1年以内	2,935,340.91	94.27	16,559.22	2,918,781.69
1至2年	57,116.27	1.84	5,711.63	51,404.64
2至3年	18,080.00	0.58	5,424.00	12,656.00
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	101,123.40	3.31	101,123.40	0.00
<b>合计</b>	<b>3,111,660.58</b>	<b>100.00</b>	<b>128,818.25</b>	<b>2,982,842.33</b>

公司2015年7月末其他应收款余额较2014年末余额减少了117.87万元，主要系收回许道益相关往来款所致。

(2) 报告期各期末其它应收账款余额前五名情况

截至2015年7月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款比例(%)	款项性质
出口退税	非关联方	254,922.36	1年以内	42.76	出口退税

安徽省财政厅	非关联方	80,000.00	2至3年	13.42	保证金
绩溪县人民法院	非关联方	50,000.00	1年以内	8.39	保证金
刘晨	非关联方	38,070.38	3至4年	6.39	备用金
李金芳	非关联方	34,760.00	1年以内	5.83	备用金
合计		457,752.74		76.79	

注：（1）应收安徽省财政厅8万元款项系因小小有限为银行贷款提供“出口退税账户”质押时向安徽省财政厅缴纳的“专项担保资金及企业风险保证金”。

（2）应收绩溪县人民法院的5万元款项，系公司于2015年4月作为原告起诉六安金霞齿轮有限公司买卖合同纠纷案件申请诉前财产保全而提供保全担保所交纳的担保金。截至公开转让说明书签署日，该买卖合同纠纷诉讼案件已审结完毕，诉讼双方债权债务正在履行。

截至2014年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款比例(%)	款项性质
许道益	关联方	1,452,516.53	1年以内	81.83	往来款
安徽省财政厅	非关联方	80,000.00	1至2年	4.51	保证金
刘晨	非关联方	38,070.38	2至3年	2.15	备用金
绩溪县人民法院	非关联方	20,000.00	1至2年	1.13	保证金
李金芳	非关联方	19,760.00	1年以内	1.11	备用金
合计		1,610,346.91		90.73	

截至2013年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款比例(%)	款项性质
许道益	关联方	2,642,156.53	1年以内	84.90	往来款
安徽省财政厅	非关联方	80,000.00	1年以内	2.57	保证金
莱芜天一冷暖科技有限公司	非关联方	64,600.00	1年以内	2.08	保证金
慈溪市精创工业自动化系统有限公司	非关联方	64,000.00	1年以内	2.06	保证金
徽商银行	非关联方	60,000.00	1年以内	1.93	保证金
合计		2,910,756.53		93.54	

#### 4、预付账款

(1) 报告期各期末预付账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	663,142.44	79.73	1,673,244.88	91.74	57,999.05	28.01
1至2年	18,021.29	2.17	2,772.54	0.15	1,030.74	0.50
2至3年	2,772.54	0.33	-	-	148,045.37	71.49
3年以上	147,830.57	17.77	147,830.57	8.11	-	-
合计	831,766.84	100.00	1,823,847.99	100.00	207,075.16	100.00

公司预付账款主要为预付的圆钢、带钢等原材料采购款。

(2) 报告期各期末预付账款余额前五名客户情况

截至2015年7月31日，预付账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款比例(%)	款项性质
石家庄钢铁有限责任公司	非关联方	603,288.07	1年以内	72.53	材料款
遵化市首特优特钢销售中心	非关联方	77,020.39	3年以上	9.26	材料款
浙江澳达标准件有限公司	非关联方	33,678.50	3年以上	4.05	材料款
杭州钱利物资有限公司	非关联方	23,857.12	3年以上	2.87	材料款
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	非关联方	22,637.92	1至2年	2.72	材料款
合计		760,482.00		91.43	

截至2014年12月31日，预付账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款比例(%)	款项性质
石家庄钢铁有限责任公司	非关联方	1,201,709.40	1年以内	65.89	材料款
北京众联嘉和贸易公司	非关联方	349,115.82	1年以内	19.14	材料款
遵化市首特优特钢销售中心	非关联方	77,020.39	3年以上	4.22	材料款
浙江致强物资有限公司	非关联方	57,025.47	1年以内	3.13	材料款

桐城市友谊塑业公司	非关联方	38,099.00	1年以内	2.09	材料款
合计		1,722,970.08		94.47	

截至2013年12月31日，预付账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款比例(%)	款项性质
遵化市首特优特钢销售中心	非关联方	77,020.39	2-3年	37.19	材料款
浙江澳达标准件有限公司	非关联方	33,678.50	2-3年	16.26	材料款
杭州钱利物资有限公司	非关联方	23,857.12	2-3年	11.52	材料款
石家庄钢铁有限责任公司	非关联方	18,412.25	1年以内	8.89	材料款
绩溪县荣盛物资经营部	非关联方	15,606.20	1年以内	7.54	材料款
合计		168,574.46		81.40	

## 5、存货

单位：元

项目	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
原材料	6,490,416.79	61.83	3,860,362.51	35.87	3,369,156.36	42.03
库存商品	2,554,326.52	24.32	4,841,760.40	44.99	1,991,952.89	24.26
在产品	1,454,819.55	13.86	2,060,300.58	19.14	2,850,462.13	34.71
合计	10,499,562.86	100	10,762,423.49	100	8,211,571.38	100

公司存货主要包括原材料和库存商品。存货2014年末比2013年末增长31.06%，主要系公司2014年末库存商品增加较大所致。公司期末存货状况良好，未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

## 6、固定资产

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
一、原价合计	112,290,678.47	9,350,206.83	681,753.90	120,959,131.40
其中：房屋建筑物	67,790,316.78	602,454.15	279,603.90	68,113,167.03
机器设备	41,193,455.99	8,738,012.68	402,150.00	49,529,318.67

运输设备	1,313,743.73			1,313,743.73
办公设备及其他	1,993,161.97	9,740.00		2,002,901.97
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>28,245,793.64</b>	<b>3,401,499.07</b>	<b>331,954.87</b>	<b>31,315,337.84</b>
其中：房屋建筑物	8,869,034.70	1,309,124.11	137,743.21	10,040,415.60
机器设备	17,725,594.09	1,835,848.95	194,211.66	19,367,231.38
运输设备	656,549.50	112,634.00		769,183.50
办公设备及其他	994,615.35	143,892.01		1,138,507.36
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>84,044,884.83</b>			<b>89,643,793.56</b>
其中：房屋建筑物	58,921,282.08			58,072,751.43
机器设备	23,467,861.90			30,162,087.29
运输设备	657,194.23			544,560.23
办公设备及其他	998,546.62			864,394.61
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>84,044,884.83</b>			<b>89,643,793.56</b>
其中：房屋建筑物	58,921,282.08			58,072,751.43
机器设备	23,467,861.90			30,162,087.29
运输设备	657,194.23			544,560.23
办公设备及其他	998,546.62			864,394.61
<b>项目</b>	<b>2013年12月31日</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2014年12月31日</b>
<b>一、原价合计</b>	<b>108,858,413.55</b>	<b>3,432,264.92</b>		<b>112,290,678.47</b>
其中：房屋及建筑物	67,287,208.13	503,108.65		67,790,316.78
机器设备	38,289,799.72	2,903,656.27		41,193,455.99
运输设备	1,313,743.73			1,313,743.73
办公设备及其他	1,967,661.97	25,500.00		1,993,161.97
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>22,065,252.17</b>	<b>6,180,541.47</b>		<b>28,245,793.64</b>
其中：房屋及建筑物	6,683,388.55	2,185,646.15		8,869,034.70
机器设备	14,131,923.75	3,593,670.34		17,725,594.09
运输设备	463,462.67	193,086.83		656,549.50

办公设备及其他	786,477.21	208,138.14		994,615.35
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>86,793,161.38</b>			<b>84,044,884.83</b>
其中：房屋及建筑物	60,603,819.58			58,921,282.08
机器设备	24,157,875.97			23,467,861.90
运输设备	850,281.06			657,194.23
办公设备	1,181,184.76			998,546.62
<b>四、减值准备合计</b>		-	-	
其中：房屋及建筑物		-	-	
机器设备		-	-	-
运输设备		-	-	-
办公设备		-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>86,793,161.38</b>			<b>84,044,884.83</b>
其中：房屋及建筑物	60,603,819.58			58,921,282.08
机器设备	24,157,875.97			23,467,861.90
运输设备	850,281.06			657,194.23
办公设备	1,181,184.76			998,546.62

截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产账面价值为 8,964.38 万元，占同期资产总额的 57.87%，占比较大，主要系公司为生产制造类企业，大规模生产建设需要生产厂房及各类机器设备，与生产制造类企业经营特点相适应。公司固定资产主要由房屋及建筑物、机器设备构成。公司现有固定资产处于良好状态，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。截止 2015 年 7 月 31 日，公司已提足折旧仍在使用的固定资产原值 334.65 万元。

## 7、在建工程

单位：元

项目	2015-7-31		2014-12-31		2013-12-31	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
ERP 软件	17,948.72	2.59	17,948.72	2.59	17,948.72	2.01
净化系统工程	673,846.14	97.41	673,846.14	97.41	520,000.00	58.18
综合楼	-	-	-	-	355,784.65	39.81
<b>合计</b>	<b>691,794.86</b>	<b>100.00</b>	<b>691,794.86</b>	<b>100.00</b>	<b>893,733.37</b>	<b>100.00</b>

公司报告期各期末在建工程不存在减值迹象，故未对在建工程计提减值准备。

## 8、无形资产

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,701,955.17</b>		<b>117,397.66</b>	<b>3,584,557.51</b>
土地使用权	3,701,955.17		117,397.66	3,584,557.51
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>592,008.04</b>	<b>43,189.48</b>	<b>391.31</b>	<b>634,806.21</b>
土地使用权	592,008.04	43,189.48	391.31	634,806.21
<b>三、减值准备合计</b>				
土地使用权				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>3,109,947.13</b>			<b>2,949,751.30</b>
土地使用权	3,109,947.13			2,949,751.30
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,701,955.17</b>			<b>3,701,955.17</b>
土地使用权	3,701,955.17			3,701,955.17
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>517,968.87</b>	<b>74,039.17</b>		<b>592,008.04</b>
土地使用权	517,968.87	74,039.17		592,008.04
<b>三、减值准备合计</b>				
土地使用权				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>3,183,986.30</b>			<b>3,109,947.13</b>
土地使用权	3,183,986.30			3,109,947.13

2015年1-7月无形资产摊销额为42,798.17元；2014年度无形资产摊销额为74,039.17元。公司无形资产主要为土地使用权，不存在减值迹象，故对无形资产未计提减值准备。

## 9、其他非流动资产

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付设备工程款	4,320,436.12	6,945,335.15	776,295.00
<b>合计</b>	<b>4,320,436.12</b>	<b>6,945,335.15</b>	<b>776,295.00</b>

## (八) 报告期内主要负债情况

## 1、短期借款

单位：元

项目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
保证借款	-	3,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	16,000,000.00	7,500,000.00
质押借款	4,000,000.00	6,000,000.00	14,210,000.00
<b>合计</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>25,710,000.00</b>

2013年末、2014年末和2015年7月末公司短期借款余额分别为2,571.00万元、2,500.00万元和1,600.00万元，公司短期借款主要通过自有土地、房屋抵押方式取得。

## 2、应付票据

单位：元

项目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票	13,306,057.11	11,763,722.30	7,652,841.34
<b>合计</b>	<b>13,306,057.11</b>	<b>11,763,722.30</b>	<b>7,652,841.34</b>

## 3、应付账款

(1) 报告期各期末应付账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,547,095.59	93.85	1,639,240.08	94.92	1,184,244.21	92.49
1-2年	24,160.58	1.47	26,826.80	1.56	2,297.20	0.18
2-3年	22,516.90	1.37	-		87,669.76	6.85
3年以上	54,619.76	3.31	60,819.76	3.52	6,200.00	0.48
<b>合计</b>	<b>1,648,392.83</b>	<b>100</b>	<b>1,726,886.64</b>	<b>100</b>	<b>1,280,411.17</b>	<b>100</b>

由上表可知，报告期内公司应付账款账龄在1年以内的比例分别为92.49%、94.92%、93.85%，账龄结构合理。

(2) 报告期各期末应付账款前五名情况

截至2015年7月31日，应付账款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应付账款比例(%)	款项性质
合肥安信机械设备有限公司	非关联方	254,500.00	1年以内	15.44	设备款
湖北新冶钢铁有限公司	非关联方	180,238.03	1年以内	10.93	材料款

无锡炜业冷薄板有限公司	非关联方	98,903.20	1年以内	6.00	材料款
苏州迈优精密仪器有限公司	非关联方	96,060.00	1年以内	5.83	设备款
绩溪县徽杭工贸有限公司	非关联方	94,724.36	1年以内	5.75	材料款
合计		724,425.59		43.95	

截至2014年12月31日，应付账款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应付账款比例 (%)	款项性质
浙江杭钢冷轧带钢有限公司	非关联方	268,460.74	1年以内	15.55	材料款
曙光建材店	非关联方	265,730.50	1至2年	15.39	材料款
绩溪县理光家电贸易有限公司	非关联方	158,000.00	1年以内	9.15	材料款
合肥久钰机电科技有限公司	非关联方	99,259.54	1年以内	5.75	设备款
浙江金石机器人制造有限公司	非关联方	99,000.00	1年以内	5.73	设备款
合计		890,450.78		51.57	

截至2013年12月31日，应付账款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款比例 (%)	款项性质
曙光建材店	非关联方	265,730.50	1年以内	20.75	材料款
浙江杭钢冷轧带钢有限公司	非关联方	213,334.84	1年以内	16.66	材料款
姜千张	非关联方	114,850.00	1年以内	8.97	材料款
绩溪县伟晨机电营业部	非关联方	68,602.38	1年以内	5.36	材料款
青岛远大石墨有限公司	非关联方	55,850.00	1年以内	4.36	材料款
合计		718,367.72		56.10	

#### 4、预收账款

(1) 报告期各期末预收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	28,863.49	36.09	111,025.67	73.90	214,538.80	90.89
1-2年	15,226.80	19.04	22,719.00	15.12	12,744.00	5.40
2-3年	34,328.20	42.93	12,744.00	8.48	8,052.51	3.41

3年以上	1,552.51	1.94	3,749.71	2.50	697.20	2.30
<b>合计</b>	<b>79,971.00</b>	<b>100</b>	<b>150,238.38</b>	<b>100</b>	<b>236,032.51</b>	<b>100</b>

## (2) 报告期各期末预收账款前五名情况

截至2015年7月31日，预收账款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预收账款比例(%)	款项性质
泰州市贺尔碧格（东方）齿轮有限公司	非关联方	21,584.20	2至3年	26.99	货款
永康市圣健工贸有限公司	非关联方	14,092.00	1至2年	17.62	货款
湖州豪星链条有限公司	非关联方	10,930.00	2至3年	13.67	货款
博格华纳联合传动系统(大连)有限公司	非关联方	8,127.28	1年以内	10.16	货款
博格华纳（天津）汽车零部件有限公司	非关联方	7,161.09	1年以内	8.95	货款
<b>合计</b>		<b>61,894.57</b>		<b>77.39</b>	

截至2014年12月31日，预收账款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预收账款比例(%)	款项性质
赣州力伟机械有限公司	非关联方	60,438.40	1年以内	40.23	货款
泰州市贺尔碧格（东方）齿轮有限公司	非关联方	21,584.20	1至2年	14.37	货款
博格华纳（天津）汽车零部件有限公司	非关联方	18,298.12	1年以内	12.18	货款
永康市圣健工贸有限公司	非关联方	14,092.00	1年以内	9.38	货款
湖州豪星链条有限公司	非关联方	10,930.00	1年以内	7.28	货款
<b>合计</b>		<b>125,342.72</b>		<b>83.43</b>	

截至2013年12月31日，预收账款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预收账款比例(%)	款项性质
博格华纳（天津）汽车零部件有限公司	非关联方	111,282.00	1年以内	47.15	货款
金华汤齿电动车桥有限公司	非关联方	71,589.95	1年以内	30.33	货款
泰州市贺尔碧格（东方）齿轮有限公司	非关联方	21,584.20	1年以内	9.14	货款
浙江海天机械有限公司	非关联方	7,430.00	1年以内	3.15	货款

浙江豪星链条制造有限公司	非关联方	1,457.25	1年以内	0.62	货款
合计		213,343.40		90.39	

## 5、应交税费

单位：元

税种	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	497,045.94	52,286.07	-22,312.81
城市维护建设税	94,665.18	2,697.07	-
教育费附加	94,665.18	2,697.07	-
代扣代缴个人所得税	-2,044.90	600.57	-3,176.13
印花税	2,020.51	6,708.39	6,675.89
水利基金		8,565.31	9,348.22
房产税	333,560.89	402,590.46	402,590.42
土地使用税	59,229.18	172,098.25	172,098.30
合计	1,079,141.98	648,243.19	565,223.89

## 6、其他应付款

(1) 报告期各期末其他应付款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,511,843.06	31.06	18,261,092.35	91.55	20,141,546.19	97.17
1至2年	11,116,799.81	62.62	1,028,798.38	5.16	339,700.00	1.64
2至3年	813,396.38	4.58	412,550.00	2.07	7,036.00	0.03
3年以上	309,480.08	1.74	243,091.83	1.22	241,347.83	1.16
合计	17,751,519.33	100	19,945,532.56	100	20,729,630.02	100

2013年末、2014年末和2015年7月末，公司其他应付款分别为2,072.96万元、1,994.55万元和1,775.15万元。公司其他应付款主要为公司向关联方的借款，2015年7月末其他应付款中账龄超过1年的重要其他应付款占比为68.94%。

(2) 报告期各期末其他应付款前五名情况

截至2015年7月31日，其他应付款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应付款比例 (%)	款项性质
柳郁龙	非关联方	3,700,020.77	1至2年	20.84	借款
黄星	关联方	2,799,356.23	1至2年	15.77	借款
周晓滨	关联方	2,700,013.00	1至2年	15.21	借款
许道益	关联方	2,251,743.50	1年以内	12.68	借款
方朝晖	关联方	1,799,974.69	1至2年	10.14	借款
合计		13,251,108.19		74.65	

各报告期末，公司其他应付款金额较大，主要为向黄星、方朝晖、柳郁龙、周晓滨等公司四名员工的借款，上述借款的具体情况如下：

2012年12月，小小有限职工黄星、方朝晖、柳郁龙及周晓滨4名自然人与安徽绩溪农村商业银行股份有限公司签订了《个人借款合同》，贷款金额不等，合计贷款1200万元，贷款期限为一年，年利率为9.24%，小小有限为该4名自然人的债务提供连带保证担保。该4名自然人取得银行贷款后全部借予公司，但未与公司另行签署借款协议。根据小小有限提供的还款凭证以及该4名自然人出具的说明，小小有限到期已向该4名自然人清偿上述借款及利息，该4名自然人亦已向银行清偿相应贷款。

2013年12月，上述贷款清偿完毕后，小小有限委托该4名自然人重新向安徽绩溪农村商业银行股份有限公司进行续贷申请：黄星、方朝晖、柳郁龙及周晓滨4名自然人与安徽绩溪农村商业银行重新签订《个人借款合同》，合计贷款1200万元，其中，黄星借款300万元、方朝晖借款200万元、柳郁龙借款400万元、周晓滨借款300万元，贷款期限为一年，年利率为9.24%，小小有限为该4名自然人的债务提供连带保证担保。该4名自然人取得银行贷款后全部借予公司。根据小小有限提供的还款凭证以及该4名自然人出具的说明，小小有限到期已向该4名自然人清偿上述借款及利息，该4名自然人亦已向银行清偿相应贷款。

2014年11月，上述贷款清偿完毕后，黄星、方朝晖、柳郁龙、周晓滨分别与安徽绩溪农村商业银行股份有限公司签订了《个人借款合同》，借款金额合计为人民币1,100万元整，其中，黄星借款280万元、方朝晖借款180万元、柳郁龙借款370万元、周晓滨借款270万元，借款期限均为两年，借款年利率为10.12%，同时小小有限为该四人借款

提供连带责任担保。该4名自然人取得银行贷款后全部借予公司，但未与公司另行签署借款协议。

截至本公开转让说明书签署之日，该等借款尚未到期。根据小小科技及该4名自然人出具的说明，该等借款系双方真实意思表示，小小有限将按照该等自然人与安徽绩溪农村商业银行股份有限公司之间合同约定的期限及利率向自然人偿还借款及利息，该4名自然人将在收到公司偿还的借款本金及利息后及时向安徽绩溪农村商业银行还款。

经主办券商和律师核查，上述4名自然人身份关系明确，均为小小有限员工或股东及股东亲属，公司曾经及现时存在的自然人借款仅限于特定对象，借款对象均为公司员工及其亲属，且未通过媒体、推介会、传单、手机短信等途径向社会公开宣传，小小有限所吸收的借款均用于日常生产经营。根据《最高人民法院关于审理非法集资刑事案件具体应用法律若干问题的解释》的规定：“未向社会公开宣传，在亲友或者单位内部针对特定对象吸收资金的，不属于非法吸收或者变相吸收公众存款。”因此，小小科技该等行为不属于非法吸收或变相吸收公众存款。

同时，根据小小有限曾经及现时存在的向自然人借款行为均为双方真实意思表示，小小有限未有欺诈、隐瞒等不当行为，不存在《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的解释》第十四条规定的认定民间借贷合同无效的情形，属于合法有效的民间借贷。

就截至本公开转让说明书签署之日尚未清偿的债务，小小科技承诺将于相关自然人与银行之间借款期限届满前足额清偿全部借款本金及利息，并且承诺不再发生类似借款的行为。且公司实际控制人许道益已出具声明，承诺公司如因向员工及其亲属借款而发生任何纠纷，导致公司遭受任何损失或受到行政处罚，该等损失由许道益及时、无条件、全额承担。

综上，主办券商和律师认为，小小有限曾经及现时存在的向自然人借款行为属于合法有效的民间借贷，不构成非法吸收或变相吸收公众存款，不会构成本次挂牌的实质障碍。

截至2014年12月31日，其他应付款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应付款比例 (%)	款项性质
柳郁龙	非关联方	3,700,020.77	1年以内	18.55	借款
绩溪县生态工业园区开发建设投资有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	15.04	借款
黄星	关联方	2,799,356.23	1年以内	14.04	借款
周晓滨	关联方	2,700,013.00	1年以内	13.54	借款
方朝晖	关联方	1,799,974.69	1年以内	9.02	借款
合计		13,999,364.69		70.19	

截止2013年12月31日，其他应付款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款比例 (%)	款项性质
柳郁龙	非关联方	3,999,981.00	1年以内	19.30	借款
周晓滨	关联方	2,999,954.24	1年以内	14.47	借款
黄星	关联方	2,999,369.37	1年以内	14.47	借款
方朝晖	关联方	1,999,985.85	1年以内	9.65	借款
风灵社区	非关联方	1,000,000.00	1年以内	4.82	借款
合计		12,999,290.46		62.71	-

## 7、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
一年内到期的非流动负债	7,230,000.00	30,000,000.00	-
合计	7,230,000.00	30,000,000.00	-

## 8、长期借款

单位：元

项目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
抵押借款	60,070,000.00	17,400,000.00	47,400,000.00
合计	67,070,000.00	17,400,000.00	47,400,000.00

2013年末、2014年末和2015年7月末公司长期借款余额分别为4,740万元、1,740万元和6,707万元，公司长期借款主要通过自有土地、房屋、机器设备等抵押方式取得。

## (九) 报告期内股东权益情况

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本（或股本）	23,333,300.00	23,333,300.00	23,333,300.00
资本公积	12,157,298.29	13,157,298.29	13,157,298.29
盈余公积	944.83	944.83	-
未分配利润	-2,004,063.34	-4,836,420.87	-6,879,310.38
归属于母公司股东权益合计	33,487,479.78	31,655,122.25	29,611,287.91
少数股东权益			
股东权益合计	33,487,479.78	31,655,122.25	29,611,287.91

## 六、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）公司主要关联方

#### 1、控股股东、实际控制人

小小科技的控股股东暨实际控制人为许道益。

#### 2、持有本公司5%以上股份的其他的股东

除控股股东暨实际控制人外，其他持有本公司5%以上股份的股东为：

关联方名称	与本公司的关系	持股比例
芜湖瑞建	持有本公司5%以上股份股东	10%

#### 3、本公司的其他关联方情况

小小科技董事、监事和高级管理人员，以及小小科技董事、监事及高级管理关系密切的家庭成员，包括：父母，配偶及配偶的父母，兄弟姐妹及其配偶，年满十八周岁的子女及其配偶以及子女配偶的父母及兄弟姐妹，以及小小科技董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员所控制或担任董事、高级管理人员的企业。

关联方名称	与本公司的关系
许茂源	公司董事、总经理
程存健	公司股东、董事
周晓滨	公司股东、董事、副总经理
杜龙泉	公司董事
方朝晖	公司监事会主席

江立权	公司监事
周晓峰	公司职工代表监事
章明辉	公司副总经理
章树佳	公司财务负责人、董事会秘书
黄星	公司董事暨总经理许茂源的岳父

## 4、报告期内的子公司

关联方名称	与本公司的关系
今都齿轮	报告期内曾为公司全资子公司

注：公司已于2015年5月吸收合并子公司今都齿轮。

## (二) 关联交易情况

## 1、经常性关联交易

报告期内，公司与关联方之间不存在经常性关联交易。

## 2、偶发性关联交易

## (1) 公司应收关联方款项

单位：元

名称	关联方关系	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
许道益	控股股东、实际控制人、董事长	-	-	1,452,516.53	-	2,642,156.53	-

## (2) 公司应付关联方款项

单位：元

名称	关联方	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
许道益	控股股东、实际控制人、董事长	2,251,743.50	-	-
周晓滨	股东、董事、副总经理	2,700,013.00	2,700,013.00	2,999,954.24
方朝晖	监事会主席	1,799,974.69	1,799,974.69	1,999,985.85
黄星	董事暨总经理许茂源的岳父	2,799,356.23	2,799,356.23	2,999,369.37

## (3) 关联方为公司提供的担保

单位：元

借款人	贷款人	关联方	保证人	借款期限	借款金额	担保方式
小小科技	安徽皖南农村商业银行股份有限公司	控股股东、实际控制人、董事长	许道益	2013.12.05-2016.04.10	3,000,000.00	连带责任反担保（保证）
小小科技		董事、总经理	许茂源			

## (4) 公司为关联方提供的担保

单位：元

借款人	贷款人	关联方	保证人	借款期限	借款金额	担保方式
周晓滨	安徽绩溪农村商业银行股份有限公司	股东、董事、副总经理	小小科技	2013.01.15-2014.01.15	3,000,000.00	连带责任担保（保证）
				2013.12.06-2014.12.06	3,000,000.00	
				2014.11.21-2016.11.21	2,700,000.00	
方朝晖		监事会主席		2012.12.22-2013.12.13	2,000,000.00	
				2013.12.06-2014.12.06	2,000,000.00	
				2014.11.18-2016.11.18	1,800,000.00	
黄星		董事暨总经理许茂源的岳父		2012.12.23-2013.12.13	3,000,000.00	
				2013.12.03-2014.12.03	3,000,000.00	
				2014.11.18-2016.11.18	2,800,000.00	

注：公司为上述关联方提供担保的详细情况详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“五、报告期内主要会计数据”之“（八）报告期内主要负债情况”之“六、其他应付款”相关内容。

## (5) 收购股权

单位：元

名称	关联方	交易内容	交易价格（元/股）	交易时间	交易金额
许茂源	董事、总经理	今都齿轮 40%股权（合出资额 120 万元）	1.00	2015.02.12	1,200,000.00
许道益	控股股东、实际控制人、董事长	今都齿轮 40%股权（合出资额 120 万元）			1,200,000.00
周晓滨	股东、董事、副总经理	今都齿轮 10%股权（合出资额 30 万元）			300,000.00
程存健	股东、董事	今都齿轮 10%股权（合出资额 30 万元）			300,000.00

注：该交易已经公司 2015 年第一次临时股东大会确认。

### （三）关联交易决策权限与程序

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等规定，公司对关联交易的回避制度、决策权限和决策程序等做了详尽的规定，明确了关联交易的监督制度。

#### 1、公司与关联方的交易，遵循以下原则：

（1）关联交易应当遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则。

（2）公司应当采取措施规范关联交易，减少和避免关联交易。

（3）《公司章程》规定：“公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。”

（4）股东大会和董事会在审议和表决关联交易时，应对关联交易的内容、数量、单价及定价政策、占同类业务的比例等予以充分讨论。

（5）关联交易的定价政策应当遵循市场公正、公平、公开的原则，交易价格应与市场独立第三方价格相同或相近。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，应当通过合同明确有关成本和利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格的公允性。

#### 2、对关联交易决策的有关规定

对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在审议上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计（以下称“预计总金额”），提交股东大会审议并披露。如果在实际执行中日常关联交易金额超过预计总金额的，公司应当根据超出金额分别适用本制度第七条的规定提交董事会或者股东大会审议。

公司与关联自然人发生的交易金额超出预计总金额在 30 万元人民币以下的日常关联交易，公司与关联法人发生的交易金额超出预计总金额在 300 万元人民币以下且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以下的日常关联交易，均需经董事会批准。公司与关联方发生的日常关联交易金额超过预计总金额部分在本条第一款所述关联交易金额以上的关联交易，需由董事会审议后提交股东大会审议批准。

没有金额限制或者暂时无法确定金额的关联交易，公司应当经过股东大会审议；除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议。

由公司总经理对关联交易的有关事宜进行可行性研究并提交公司董事会审议；公司董事会就有关事宜进行审议并形成决议，任何与该关联交易有利益关系的董事在董事会上应当放弃对该议案的投票权。如果应回避导致参与决策的董事会人数不足 3 人，则应当将该交易提交股东大会决策。

在履行董事会决策程序后，由公司董事会将关联交易的议案提交公司股东大会批准后方可实施。董事会向股东大会提出审议关联交易的议案时，应当提供书面报告。任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。

股东大会审议有关关联交易事项前，关联股东应当自行回避；关联股东未自行回避的，任何其他参加股东大会的股东或股东代理人有权请求关联股东回避。如其他股东或股东代理人提出回避请求时，被请求回避的股东认为自己不属于应回避范围的，应向股东大会说明理由。如说明理由后仍不能说服提出请求的股东或股东代理人，对是否应该回避发生争议的，股东大会应对有关股东是否为关联股东存在的争议、有关股东参与和不参与有关议案表决形成的不同结果均予以记录。股东大会后应由董事会提请有权部门裁定有关股东身份后确定最后表决结果，并通知全体股东。

如有特殊情况关联股东无法回避时，该关联股东应提出免于回避申请，在其他股东的同意情形下，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明，对非关联方的股东投票情况进行专门统计，并在决议载明。

## **七、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项**

公司不存在需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项。

## **八、报告期内资产评估情况**

公司于 2015 年整体变更设立股份有限公司时，沃克森评估所以 2015 年 7 月 31 日为评估基准日对小小有限的净资产进行了评估，并于 2015 年 8 月 22 日出具了沃克森

评报字[2015]第 0553 号《资产评估报告书》。评估结果为：净资产账面价值 3,348.75 万元，评估价值 5,214.16 万元，增值 1,865.41 万元，增值率 55.70%。

## 九、股利分配政策

### （一）股利分配的政策

公司交纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

### （二）最近两年及一期分配情况

报告期内，公司无股利分配情况。

### （三）公开转让后的股利分配政策

根据公司 2015 年 11 月 10 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程（挂牌适用稿）》，公司公开转让后的股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性。公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配。

在公司当年实现盈利符合利润分配条件时，公司董事会应根据公司的具体经营情况和市场环境，制定利润分配预案报股东大会批准。

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## 十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

### （一）子公司基本信息

报告期内，公司全资子公司今都齿轮的基本情况详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“四、股权结构”之“（五）子公司基本情况”。

### （二）同一控制下企业合并

#### 1、报告期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
今都齿轮	100.00	同受自然人许道益控制	2015年3月	签订股权转让协议并支付转让价款	0.00	-168,631.44

注：公司已于2015年5月吸收合并子公司今都齿轮。

#### 2、企业合并成本

单位：元

项目	今都齿轮
合并成本	3,000,000.00
其中：现金	3,000,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	

### （三）合法合规情况

根据绩溪县市场监督管理局、安徽省绩溪县国家税务局和地方税务局、国家外汇管理局宣城市中心支局、绩溪县社会保险费征缴中心、绩溪县人力资源和社会保障局、

绩溪县房地产管理局、绩溪县国土资源局、绩溪县安全生产监督管理局、绩溪县环境保护局等政府相关部门出具的证明，报告期内公司的全资子公司今都齿轮不存在重大违法违规行而被处罚的情况。

## 十一、风险因素

公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

### （一）单一客户依赖的风险

报告期各期，博格华纳联合公司（美国）塞内卡工厂均为公司第一大客户。报告期内，公司对该客户的销售金额分别为3,735.76万元、3,590.73万元和2,531.64万元，分别占当期营业收入的58.96%、56.53%和53.13%。单一客户销售占比较高给公司带来一定的经营风险，如果博格华纳联合公司（美国）塞内卡工厂经营环境恶化或者与公司的合作关系发生不利变化，将对本公司经营业绩造成重大不利影响。

### （二）原材料价格波动的风险

公司产品精锻件及链条套筒所需主要原材料为钢材，主要包括圆钢及带钢，两种钢材占产品成本的比例较高。公司通常与客户就主要型号产品约定销售价格及其调整原则，且销售价格一旦确定短期内一般不发生较大变化，因此，在原材料上涨情况下，产品销售价格调整弹性相对较小，且滞后于公司原材料价格波动。如果主要原材料未来价格短期内发生剧烈波动，将直接影响公司毛利率水平，进而对公司短期经营业绩产生重大影响。

### （三）经营资金相对紧张的风险

报告期内，公司资产负债率分别为76.27%、75.35%、78.38%，均在70%以上。流动比率分别为0.76、0.85、1.13，速动比率分别为0.62、0.68、0.94，流动比率和速动比率较低，短期偿债能力稍显薄弱。报告期内，公司经营活动产生的现金净流量分别为308.80万元、1,733.92万元、572.44万元。报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较高的资产负债率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。

### （四）下游产业的波动风险

公司主要业务为汽车传动系统零部件精锻件的生产和销售，最近两年及一期公司的汽车精锻件销售收入占主营业务收入的比例分别为88.14%、88.46%、91.95%，比重较高。尽管下游汽车产业发展比较成熟，且公司的主要客户均系国内外知名的整车（整机）和零部件制造商，但若汽车产业发生不利变动或主要汽车类客户经营发生波动，将对公司业务造成不利影响。

### （五）实际控制人不当控制风险

公司控股股东暨实际控制人许道益，持有公司 2,030 万股股份，占公司总股本的 87%，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

### （六）汇率风险

最近两年及一期，公司外销收入分别为 3,735.76 万元、3,590.73 万元和 2,531.64 万元，分别占当期营业收入的 58.96%、56.53%和 53.13%，外销收入占比较高。由于公司与国外客户的货款以外币结算，虽然公司对国外客户的销售定价中约定了汇率变化调整方式，但货款有一定的信用期，如果信用期内汇率发生变化，将使公司的外币应收账款产生汇兑损失。最近两年及一期公司的汇兑损失分别为 97.88 万元、-35.90 万元、-16.94 万元。尽管报告期内公司汇兑损失占同期净利润的比重较小，但若未来公司产品出口销售规模持续扩大，则汇率变动将对公司经营业绩产生一定影响。

### （七）政府补助较高的风险

报告期内，公司因技术研发、外贸出口等项目累计共获得政府补助资金 342.84 万元，其中 2013 年度、2014 年度分别计入当期损益的金额 125.31 万元、217.53 万元。政府补助对公司报告期内的财务状况及经营成果产生较大影响。未来，如公司无法保持技术研发实力或出现外贸出口萎缩等情形，将面临无法获取政府补助的风险，进而对公司的经营产生不利影响。

### （八）税收优惠风险

报告期内，公司出口货物退税税率为 17%，按照“免、抵、退”政策进行会计处理。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月，公司分别收到退税款 1,350,092.15 元、1,217,060.36 元、1,644,295.89 元，占公司当期净利润的比重分别为 56.56%、59.55%、58.05%，出口退税额对公司的经营状况有较大的影响。若未来国家调整或取消对公司所处行业产品的出口退税政策则公司的经营将受到一定程度影响。

## 第五章 有关声明

### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及公司董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司董事签字：

许道益

许茂源

程存健

周晓滨

杜龙泉

公司监事签字：

方朝晖

江立权

周晓峰

高级管理人员签字：

许茂源

周晓滨

章明辉

章树佳

安徽省小小科技股份有限公司

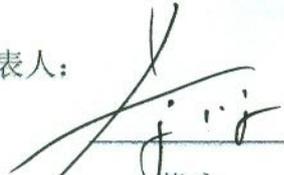
2016年1月19日



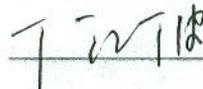
## 二、国元证券股份有限公司声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

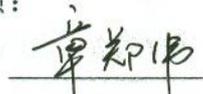
法定代表人：

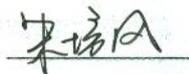
  
蔡咏

项目负责人：

  
丁江波

项目小组成员：

  
章郑伟

  
朱培凤

  
汪舒平

  
施雪清



### 三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签名：



李 莉



方华子

负责人签名：



汪大联



#### 四、会计师事务所声明

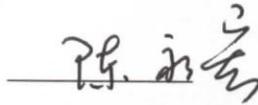
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师签名：

  
  
周学民

  
  
江峰

会计师事务所负责人签名：

  
陈永宏

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

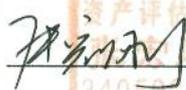


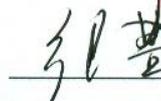
2016 年 1 月 19 日

## 五、资产评估有限公司声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师签名：

  
张宏刚

  
张基昌

评估机构负责人签名：

  
徐伟建

沃克森（北京）国际资产评估有限公司

2016年 1月 19日



## 第六章 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件