

苏州穗柯智能科技有限公司
2025年1-6月、2024年度、2023年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-103

审计报告

XYZH/2025BJAA4B0270

苏州穗柯智能科技有限公司

苏州穗柯智能科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州穗柯智能科技有限公司（以下简称穗柯智能公司）财务报表，包括2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年1-6月、2024年度、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了穗柯智能公司2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年1-6月、2024年度、2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于穗柯智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
穗柯智能公司与收入确认相关的会计政策请参阅财务报表附注三、17；收入披露信息请参阅财务报表附注五、31。 穗柯智能公司主要从事智能物流系统和装备的研发、设计、制造与集成业务，主要产品包括自动化立体仓库和堆垛机等，2023 年度至 2025 年 1-6 月分别实现营业收入 6,532.28 万元、11,164.18 万元、5,640.10 万元；营业收入是穗柯智能公司的关键业绩指标，收入确认是否恰当对穗柯智能公司财务数据具有重大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对穗柯智能公司的收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）获取穗柯智能公司销售与收款业务相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施穿行测试和检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性； （2）检查收入确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并在报告期内保持一致；与同行业公司收入确认原则和方法进行比较，是否符合行业特征； （3）结合智能物流系统及客户情况，分析收入结构、销售价格变动是否正常，并分析异常变动的原因；比较收入、成本及毛利率波动情况，分析其变动趋势是否正常；比较毛利率波动情况与同行业公司的波动情况是否相符，是否符合行业特征； （4）抽样检查与营业收入相关的销售合同或协议、销售发票、销售回款、验收单据等资料，结合业务访谈，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并评估收入确认的真实性及完整性； （5）结合应收账款和合同资产审计，抽样选取重要客户，对销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，并对重要客户期后回款情况进行检查； （6）抽样检查穗柯智能公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、销售发票、验收单据、销售回款等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间。
2. 存货的计量和完整性	
关键审计事项	审计中的应对
穗柯智能公司与存货相关的会计政策请参阅财务报表附注三、8. 存货；披露详见财务报表附注五、8。	针对穗柯智能公司存货的计量和完整性，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解、评价及测试穗柯智能公司存货管



2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日存货余额分别为 11,874.53 万元、11,307.99 万元、11,510.24 万元，存货账面价值占各年资产总额的比例分别为 59.74%、58.03%、58.34%。 由于穗柯智能公司以项目制管理，存货中的项目成本包括原材料成本、人工成本及制造费用；项目成本的完整性与准确性对财务报表影响重大，我们将存货的计量和完整性识别为关键审计事项。	理相关内部控制的设计与运行有效性； （2）获取并检查报告期末存货收发明细及存货成本归集表； （3）对报告期内发生的大额采购追查至购货合同及发票，并检查采购申请单、入库单等原始单据； （4）对报告期内采购额较大的供应商进行函证，并对重要供应商进行走访； （5）对存货实施监盘程序，抽查存货的数量，核实存货状态； （6）获取人工成本计算表，检查工时填报是否合理，人工成本是否合理分摊； （7）获取制造费用明细表，检查制造费用的构成，复核制造费用是否合理分摊。 （8）实施截止测试程序，检查存货的确认和结转是否计入正确期间。
---	---

四、管理层和治理层对财务报表的责任

穗柯智能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估穗柯智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算穗柯智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督穗柯智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计



程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对穗柯智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致穗柯智能公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就穗柯智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（此页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

张 永 强

中国注册会计师：

孙 佩 佩

中国 北京

二〇二五年九月三十日



合并资产负债表

编制单位：苏州同创智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	20,848,818.49	15,938,334.93	13,535,566.88
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2	11,453,376.98	16,386,935.02	16,413,806.35
衍生金融资产				
应收票据	五、3	4,697,128.70	2,789,008.86	14,194,455.25
应收账款	五、4	21,414,048.61	18,786,733.97	15,136,270.77
应收款项融资	五、5			
预付款项	五、6	1,672,122.80	4,306,590.75	3,294,210.02
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、7	1,113,274.20	1,171,331.20	882,601.50
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、8	115,102,429.25	113,079,947.76	118,745,289.34
合同资产	五、9	8,127,650.58	9,602,441.26	2,617,140.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	340,535.62	232,655.78	147,444.59
流动资产合计		184,769,385.13	182,293,979.53	184,966,784.70
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	6,794,939.23	7,199,903.25	7,862,776.20
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、12	3,234,167.78	4,044,344.26	3,142,461.50
无形资产	五、13	163,722.66	192,119.94	248,914.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、14	306,761.37	430,999.09	402,617.46
递延所得税资产	五、15	443,049.40	505,483.75	238,180.59
其他非流动资产	五、16	2,049,854.90	199,500.00	1,904,022.68
非流动资产合计		12,992,496.34	12,572,350.29	13,798,972.93
资产总计		197,761,880.47	194,866,329.82	198,765,757.63

法定代表人：

杰 翁
印 忠
3205051144104

主管会计工作负责人：

杨静
3-1-7

杨静

机构负责人：

杨静

杨静





合并资产负债表（续）

编制单位：苏州穗时智能科技有限公司

单位：人民币元

项	附注	2024年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	10,000.00	7,880,000.00	5,676,666.67
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、18	8,239,818.00	9,038,887.50	
应付账款	五、19	46,845,624.56	39,689,937.33	55,823,503.44
预收款项				
合同负债	五、20	99,118,785.83	96,966,951.95	111,699,989.86
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、21	925,569.63	2,800,954.37	2,766,255.73
应交税费	五、22	2,395,566.57	3,646,870.82	1,742,111.62
其他应付款	五、23	719,483.97	749,186.93	1,802,343.20
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、24	1,716,064.51	1,680,722.10	865,200.99
其他流动负债	五、25	3,838,002.65	3,224,862.83	4,538,526.98
流动负债合计		163,808,915.72	165,678,373.83	184,914,598.49
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、26	1,817,105.41	2,684,220.32	2,458,022.67
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、15		51,179.62	
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,817,105.41	2,735,399.94	2,458,022.67
负债合计		165,626,021.13	168,413,773.77	187,372,621.16
所有者权益：				
实收资本	五、27	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、28	2,517,627.25	1,769,438.40	805,099.85
盈余公积	五、29	2,661,714.70	2,046,992.72	426,919.82
一般风险准备				
未分配利润	五、30	20,456,517.39	16,136,124.93	3,661,116.80
归属于母公司所有者权益合计		32,135,859.34	26,452,556.05	11,393,136.47
少数所有者权益				
所有者权益合计		32,135,859.34	26,452,556.05	11,393,136.47
负债和所有者权益总计		197,761,880.47	194,866,329.82	198,765,757.63

法定代表人



主管会计工作负责人

杨静



出纳机构负责人

杨静



母公司资产负债表

编制单位：苏州穗柯智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		20,712,293.19	16,839,783.04	13,278,599.84
交易性金融资产		11,453,376.98	16,386,935.02	16,413,806.35
衍生金融资产				
应收票据		4,697,128.70	2,789,008.86	14,194,455.25
应收账款	十二、1	21,414,048.51	18,783,896.02	15,136,270.77
应收款项融资				
预付款项		1,588,892.80	4,181,060.75	3,294,210.02
其他应收款	十二、2	1,080,455.00	970,227.60	882,601.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货		115,102,429.25	113,204,237.03	118,544,148.02
合同资产		8,127,650.58	9,602,441.26	2,617,140.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		115,148.58	91,233.89	147,444.59
流动资产合计		184,291,423.59	181,848,823.47	184,508,676.34
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	4,300,000.00	3,200,000.00	300,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		6,785,097.93	7,188,086.27	7,862,776.20
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,130,551.62	3,908,007.20	3,142,461.50
无形资产		163,722.66	192,119.94	248,914.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		161,047.02	241,570.48	402,617.46
递延所得税资产		605,787.97	492,915.95	238,180.59
其他非流动资产		2,049,854.90	199,500.00	1,904,022.68
非流动资产合计		17,095,062.10	15,422,199.84	14,098,972.93
资产总计		201,387,485.69	197,271,023.31	198,607,649.27

法定代表人：

翁忠



主管会计工作负责人：

杨静
3-139

杨静

机构负责人：

杨静

杨静



母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州杰能智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款		10,000.00	7,870,000.00	5,676,666.67
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		8,239,818.00	9,038,887.50	
应付账款		46,845,624.56	39,918,937.33	55,887,928.22
预收款项				
合同负债		99,118,785.83	96,966,951.95	111,699,989.86
应付职工薪酬		806,170.60	2,431,317.79	2,430,963.14
应交税费		2,267,377.27	3,554,472.32	1,673,709.53
其他应付款		719,483.97	749,186.93	1,802,343.20
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,136,993.60	2,175,459.14	865,200.99
其他流动负债		3,838,002.65	3,224,862.83	4,538,526.98
流动负债合计		163,982,256.48	165,930,075.79	184,575,328.59
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,770,455.07	2,601,581.98	2,458,022.67
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,770,455.07	2,601,581.98	2,458,022.67
负 债 合 计		165,752,711.55	168,531,657.77	187,033,351.26
所有者权益：				
实收资本		6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		2,517,627.25	1,769,438.40	805,099.85
盈余公积		2,661,714.70	2,046,992.72	426,919.82
未分配利润		23,955,432.19	18,422,934.42	3,842,278.34
所有者权益合计		35,634,774.14	28,739,365.54	11,574,298.01
负债和所有者权益总计		201,387,485.69	197,271,023.31	198,607,649.27

法定代表人：

杰能



主管会计工作负责人：

杨静

3-1-10



会计机构负责人：

杨静



合并利润表

编制单位：苏州德柯智能科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、营业总收入		56,400,988.81	111,641,819.39	65,322,751.37
其中：营业收入		56,400,988.81	111,641,819.39	65,322,751.37
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		50,820,035.35	96,077,603.62	57,000,417.35
其中：营业成本	五、31	44,031,149.22	80,841,734.68	45,685,708.29
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、32	306,076.16	526,071.74	295,733.74
销售费用	五、33	2,071,331.10	4,841,783.64	4,082,682.73
管理费用	五、34	1,767,919.07	3,550,108.49	2,890,997.91
研发费用	五、35	2,318,430.52	6,037,059.01	4,077,514.21
财务费用	五、36	125,129.28	281,845.96	-32,219.53
其中：利息费用		115,037.16	296,005.93	162,122.79
利息收入		35,675.95	28,070.91	204,536.86
加：其他收益	五、37	212,402.14	1,258,559.23	1,404,405.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	133,664.96	390,646.88	39,653.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-299,400.71	-642,091.63	-680,725.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	3,128.20	-378,605.95	-138,629.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		9,734.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,830,748.05	16,202,458.91	8,947,039.27
加：营业外收入	五、42	1,426.95	42,906.83	
减：营业外支出	五、43	22,267.20	5,063.12	44,238.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,809,907.80	16,240,302.62	8,902,801.11
减：所得税费用	五、44	874,793.36	2,145,221.59	1,761,689.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,935,114.44	14,095,081.03	7,141,111.73
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,935,114.44	14,095,081.03	7,141,111.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,935,114.44	14,095,081.03	7,141,111.73
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		4,935,114.44	14,095,081.03	7,141,111.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,935,114.44	14,095,081.03	7,141,111.73
归属于少数所有者的综合收益总额				

法定代表人：

的



主管会计工作负责人：

杨静

3-1-11

杨静

会计机构负责人：

杨静

杨静



母公司利润表

编制单位：苏州锦河智能科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十二、4	56,380,025.14	111,516,006.03	65,322,751.37
减：营业成本	十二、4	43,090,878.33	78,858,084.91	45,508,788.78
税金及附加		306,063.80	520,649.79	291,756.43
销售费用		1,987,840.53	4,841,783.64	4,082,682.73
管理费用		1,596,932.76	3,360,128.48	2,890,997.91
研发费用		2,318,430.52	6,037,059.01	4,077,514.21
财务费用		121,382.66	230,622.57	-32,484.25
其中：利息费用		112,460.23	244,255.86	162,122.79
利息收入		35,534.52	27,421.73	204,533.58
加：其他收益		212,402.14	1,209,001.71	1,404,405.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	133,664.96	390,646.88	39,653.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-288,965.68	-631,357.86	-680,725.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,128.20	-378,605.95	-138,629.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,734.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,018,726.16	18,267,096.92	9,128,200.81
加：营业外收入		1,426.95	42,906.82	
减：营业外支出		22,266.75	5,043.55	44,238.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,997,886.36	18,304,960.19	9,083,962.65
减：所得税费用		850,666.61	2,104,231.21	1,761,689.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,147,219.75	16,200,728.98	7,322,273.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,147,219.75	16,200,728.98	7,322,273.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		6,147,219.75	16,200,728.98	7,322,273.27

法定代表人：

翁忠



主管会计工作负责人：

杨静

3-1-12



会计机构负责人：

杨静





合并现金流量表

编制单位：苏州恒何智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		39,908,804.65	69,293,352.25	75,913,939.41
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还			86,789.40	56,526.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	12,814,597.98	13,421,586.75	6,750,050.66
经营活动现金流入小计		62,723,402.63	82,801,728.40	82,720,516.12
购买商品、接受劳务支付的现金		24,609,673.47	38,778,081.89	40,068,939.70
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		8,824,140.94	15,287,279.91	12,779,970.35
支付的各项税费		3,532,087.93	5,941,172.76	4,205,945.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	6,189,350.67	24,156,270.42	14,049,564.86
经营活动现金流出小计		43,155,253.01	84,162,804.98	71,104,420.62
经营活动产生的现金流量净额		9,568,149.62	-1,361,076.58	11,616,095.50
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		245,151,110.60	224,982,760.47	1,097,325,650.28
取得投资收益收到的现金		133,664.96	390,646.88	39,653.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		245,284,775.56	225,384,407.35	1,097,365,304.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,764.25	753,344.32	6,297,870.01
投资支付的现金		240,217,552.56	224,982,760.47	1,113,739,456.63
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		240,245,316.81	225,736,104.79	1,120,037,326.64
投资活动产生的现金流量净额		5,039,458.75	-351,697.44	-22,672,022.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	21,010,000.00	5,510,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45		7,860,000.00	176,666.67
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	28,870,000.00	5,686,666.67
偿还债务所支付的现金		5,010,000.00	26,490,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		33,269.91	101,953.33	9.58
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	2,645,196.00	1,729,924.10	897,629.70
筹资活动现金流出小计		7,688,465.91	28,321,877.43	907,639.28
筹资活动产生的现金流量净额		-2,688,465.91	548,122.57	4,779,027.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		11,919,142.46	-1,164,651.45	-6,276,899.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,752,947.43	6,917,598.88	13,194,498.49
六、期末现金及现金等价物余额		17,672,089.89	5,752,947.43	6,917,598.88

法定代表人：

翁忠



主管会计工作负责人：

杨静



会计机构负责人：

杨静





母公司现金流量表

编制单位：苏州中能科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		39,884,240.47	68,660,339.63	75,913,939.41
收到的税费返还			37,231.88	56,526.06
收到其他与经营活动有关的现金		12,813,486.55	13,420,875.74	6,750,047.38
经营活动现金流入小计		52,697,727.02	82,118,447.25	82,720,512.84
购买商品、接受劳务支付的现金		24,940,673.47	39,085,981.89	40,068,939.70
支付给职工以及为职工支付的现金		7,600,091.69	13,090,190.47	12,737,975.11
支付的各项税费		3,532,018.78	5,806,789.04	4,205,945.71
支付其他与经营活动有关的现金		6,012,431.50	23,154,783.78	14,048,523.86
经营活动现金流出小计		42,085,215.34	81,137,745.18	71,061,384.38
经营活动产生的现金流量净额		10,612,511.68	980,702.07	11,659,128.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		245,151,110.60	224,982,760.47	1,097,325,650.28
取得投资收益收到的现金		133,664.96	390,646.88	39,653.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		245,284,775.56	225,384,407.35	1,097,365,304.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,764.25	739,244.32	6,297,870.01
投资支付的现金		240,217,552.56	224,982,760.47	1,113,739,456.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,100,000.00	2,900,000.00	300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		241,345,316.81	228,622,004.79	1,120,337,326.64
投资活动产生的现金流量净额		3,939,458.75	-3,237,597.44	-22,972,022.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		5,000,000.00	16,010,000.00	5,510,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）				
收到其他与筹资活动有关的现金			7,860,000.00	176,666.67
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	23,870,000.00	5,686,666.67
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	21,500,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,221.58	56,505.83	9.58
支付其他与筹资活动有关的现金		2,637,679.80	1,062,835.10	897,629.70
筹资活动现金流出小计		7,670,801.38	22,619,340.93	907,639.28
筹资活动产生的现金流量净额		-2,670,801.38	1,250,659.07	4,779,027.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		11,881,169.05	-1,006,236.30	-6,533,866.65
加：期初现金及现金等价物余额		5,654,395.54	6,660,631.84	13,194,498.49
六、期末现金及现金等价物余额		17,535,564.59	5,654,395.54	6,660,631.84

法定代表人：

符忠杰



主管会计工作负责人：

杨静



会计机构负责人：

杨静





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2025年1-6月														单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益										少数所有者 权益	所有者权益合计		
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润	其他
一、上年年末余额	6,500,000.00							1,769,438.40	2,046,992.72		16,136,124.93		26,452,556.05	26,452,556.05
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	6,500,000.00							1,769,438.40	2,046,992.72		16,136,124.93		26,452,556.05	26,452,556.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								748,188.85	614,721.98		4,320,392.46		5,683,303.29	5,683,303.29
（一）综合收益总额											4,935,114.44		4,935,114.44	4,935,114.44
（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.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									614,721.98		-614,721.98			
1.提取盈余公积									614,721.98		-614,721.98			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增实收资本														
2.盈余公积转增实收资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备								748,188.85					748,188.85	748,188.85
1.本年提取								766,370.05					766,370.05	766,370.05
2.本年使用								18,181.20					18,181.20	18,181.20
（六）其他														
四、本年年末余额	6,500,000.00							2,517,627.25	2,661,714.70		20,456,517.39		32,135,859.34	32,135,859.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨静

杨静

杨静

杨静

杨静





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2024年度														
项 目	归属于母公司所有者权益											少数所有者 权益	所有者 权益合计	
	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	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	6,500,000.00						805,099.85	426,919.82		3,661,116.80		11,393,136.47	11,393,136.47	
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	6,500,000.00						805,099.85	426,919.82		3,661,116.80		11,393,136.47	11,393,136.47	
三、本年年末余额（至少以“一”号填列）							964,338.55	1,620,072.90		12,475,008.13		15,059,419.58	15,059,419.58	
（一）综合收益总额										14,095,081.03		14,095,081.03	14,095,081.03	
（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.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配								1,620,072.90		-1,620,072.90				
1.提取盈余公积								1,620,072.90		-1,620,072.90				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增实收资本														
2.盈余公积转增实收资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备							964,338.55					964,338.55	964,338.55	
1.本年提取							980,959.17					980,959.17	980,959.17	
2.本年使用							16,620.62					16,620.62	16,620.62	
（六）其他														
四、本年年末余额	6,500,000.00						1,769,438.40	2,046,992.72		16,136,124.93		26,452,556.05	26,452,556.05	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨静

会计机构负责人：

杨静

杨静

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2023年度										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数所有者 权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	6,500,000.00				393,043.18			-3,053,075.11		3,839,968.07	3,839,968.07
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	6,500,000.00				393,043.18			-3,053,075.11		3,839,968.07	3,839,968.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					412,056.67	426,919.82		6,714,191.91		7,553,168.40	7,553,168.40
（一）综合收益总额								7,141,111.73		7,141,111.73	7,141,111.73
（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.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配						426,919.82		-426,919.82			
1.提取盈余公积						426,919.82		-426,919.82			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备					412,056.67					412,056.67	412,056.67
1.本年提取					417,613.46					417,613.46	417,613.46
2.本年使用					5,556.79					5,556.79	5,556.79
（六）其他											
四、本年年末余额	6,500,000.00				805,099.85	426,919.82		3,661,116.80		11,393,136.47	11,393,136.47

法定代表人：

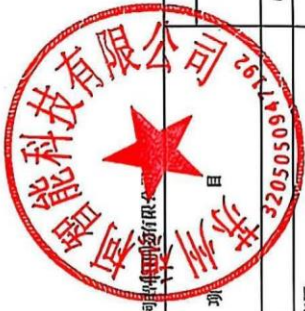
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨静

杨静

翁杰印
3205051144104



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2025年1-6月				专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	6,500,000.00						18,422,934.42		28,739,365.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,500,000.00						18,422,934.42		28,739,365.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,532,497.77		6,895,408.60
（一）综合收益总额							6,147,219.75		6,147,219.75
（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.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							-614,721.98		
1.提取盈余公积							614,721.98		
2.对所有者分配的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增实收资本									
2.盈余公积转增实收资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	6,500,000.00						23,955,432.19		35,634,774.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨静

杨静

杨静

杨静

杨静





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：苏州永能科技有限公司

项目	2024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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,500,000.00							805,099.85	426,919.82	3,842,278.34		11,574,298.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,500,000.00							805,099.85	426,919.82	3,842,278.34		11,574,298.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								964,338.55	1,620,072.90	14,580,656.08		17,166,067.53
（一）综合收益总额										16,200,728.98		16,200,728.98
（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.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									1,620,072.90	-1,620,072.90		
2.对所有者的分配									1,620,072.90	-1,620,072.90		
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								964,338.55				964,338.55
1.本年提取								980,959.17				980,959.17
2.本年使用								16,620.62				16,620.62
（六）其他												
四、本年年末余额	6,500,000.00							1,769,438.40	2,046,992.72	18,422,934.42		28,739,365.54

法定代表人：

翁忠杰

主管会计工作负责人：杨静

杨静

会计机构负责人：

杨静

杨静





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度													单位：人民币元
项	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	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,500,000.00							393,043.18		-3,053,075.11		3,839,968.07	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	6,500,000.00							393,043.18		-3,053,075.11		3,839,968.07	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								412,056.67	426,919.82	6,895,353.45		7,734,329.94	
（一）综合收益总额										7,322,273.27		7,322,273.27	
（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.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									426,919.82	-426,919.82			
1.提取盈余公积									426,919.82	-426,919.82			
2.对所有者分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								412,056.67				412,056.67	
1.本年提取								417,613.46				417,613.46	
2.本年使用								5,556.79				5,556.79	
（六）其他													
四、本年年末余额	6,500,000.00							805,099.85	426,919.82	3,842,278.34		11,574,298.01	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革

苏州穗柯智能科技有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时简称本集团）于 2017 年 12 月 20 日经苏州高新区（虎丘区）市场监督管理局核准登记成立，并取得由苏州高新区行政审批局核发编号为 91320505MA1UR7CD56 营业执照，法定代表人翁忠杰。截至 2025 年 6 月 30 日，注册资本 3,000 万元整，注册地址苏州市高新区通安镇华金路 225 号 2 号厂房。

1. 2017 年 12 月，公司设立

2017 年 12 月 20 日，公司经苏州高新区（虎丘区）市场监督管理局核准登记成立，由自然人封梅琴和董浩出资组建，注册资本为 1,050.00 万元，其中封梅琴认缴出资 735.00 万元，董浩认缴出资 315.00 万元，并取得由苏州高新区行政审批局核发编号为 91320505MA1UR7CD56 营业执照。公司设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	封梅琴	735.00	0.00	70.00
2	董浩	315.00	0.00	30.00
合 计		1,050.00	0.00	100.00

2. 2019 年 12 月，第一次股权转让

2019 年 12 月 15 日，根据股东会决议，自然人股东封梅琴将其持有的 40%的股权（计 420 万元出资额，实缴 0 万元）以 0 万元的价格转让给徐剑英；自然人股东董浩将其持有的 30%股权（计 315 万元出资额，实缴 0 万元）以 0 元的价格全部转让给徐剑英。

本次股权转让后，各股东出资情况如下：

序号	股东	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	徐剑英	735.00	0.00	70.00
2	封梅琴	315.00	0.00	30.00
合 计		1,050.00	0.00	100.00

3. 2022 年 3 月，第二次股权转让和第一次增资

2022 年 3 月 1 日，依据股东会决议，自然人股东封梅琴将其持有的 30%股权（计 315 万元出资额，实缴 0 万元）以 0 万元转让给翁忠杰；自然人股东徐剑英将其持有的公司 2%的股权（计 21 万元出资额，实缴 0 万元）以 0 万元转让给翁忠杰，将其持有的公司 16%的股权（计 168 万元出资额，实缴 0 万元）以 0 万元转让给刘庆国，将其持有的 14%股权（计 147 万元出资额，实缴 0 万元）以 0 万元转让给冯伟，将其持有的 20%股权（计 210 万元出资额，实缴 0 万元）以 0 万元转让给苏州稻穗物流技术合伙企业

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(有限合伙), 将其持有的 18% 股权 (计 189 万元出资额, 实缴 0 万元) 以 0 万元转让给苏州豆穗物流技术合伙企业 (有限合伙)。

本次股权转让后, 股东出资情况如下:

序号	股东	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资 本 (万元)	出资比例 (%)
1	翁忠杰	336.00	0.00	32.00
2	刘庆国	168.00	0.00	16.00
3	冯伟	147.00	0.00	14.00
4	苏州稻穗物流技术合伙企业(有限合伙)	210.00	0.00	20.00
5	苏州豆穗物流技术合伙企业(有限合伙)	189.00	0.00	18.00
合 计		1,050.00	0.00	100.00

同时, 股东决议同意公司注册资本由 1,050.00 万元增加到 5,070.00 万元, 新增注册资本 4,020.00 万元, 其中由股东翁忠杰认缴出资 1,286.40 万元, 股东刘庆国认缴出资 643.20 万元, 股东冯伟认缴出资 562.80 万元, 股东苏州稻穗物流技术合伙企业 (有限合伙) 认缴出资 804.00 万元, 股东苏州豆穗物流技术合伙企业 (有限合伙) 认缴出资 723.60 万元, 均以货币方式出资, 出资时间均为 2050 年 12 月 31 日前。本次变更后, 公司的注册资本为 5,070.00 万元。

本次增资后, 各股东出资情况如下:

序号	股东	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资 本 (万元)	出资比例 (%)
1	翁忠杰	1,622.40	0.00	32.00
2	刘庆国	811.20	0.00	16.00
3	冯伟	709.80	0.00	14.00
4	苏州稻穗物流技术合伙企业(有限合伙)	1,014.00	0.00	20.00
5	苏州豆穗物流技术合伙企业(有限合伙)	912.60	0.00	18.00
合计		5,070.00	0.00	100.00

截至 2022 年 5 月 19 日, 苏州穗柯实收资本为 650.00 万元, 其中, 股东翁忠杰实缴出资 450.00 万元, 股东刘庆国实缴出资 150.00 万元, 股东冯伟实缴出资 50.00 万元。本次出资经由苏州乾正会计师事务所 (普通合伙) 审验, 并出具验资报告 (报告号: 苏乾正验字 (2022) 第 0401 号)。本次出资后, 各位股东的实缴出资情况如下:

序号	股东	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资 本 (万元)	实际出资比 例 (%)
1	翁忠杰	1,622.40	450.00	27.74
2	刘庆国	811.20	150.00	18.49
3	冯伟	709.80	50.00	7.04

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	股东	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资 本(万元)	实际出资比 例(%)
4	苏州稻穗物流技术合伙企业(有限合伙)	1,014.00	0.00	0.00
5	苏州豆穗物流技术合伙企业(有限合伙)	912.60	0.00	0.00
合 计		5,070.00	650.00	12.82

4. 股权变更及减资

2024 年 12 月 14 日，本公司召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 5,070 万元减少至 3,000 万元。其中，股东苏州稻穗物流技术合伙企业（有限合伙）减少 1,014 万元，股东苏州豆穗物流技术合伙企业（有限合伙）减少 912.60 万元，股东冯伟减少 143.4 万元，减少的均为认缴未缴额。减资后苏州稻穗物流技术合伙企业（有限合伙）、苏州豆穗物流技术合伙企业（有限合伙）不再为本公司股东。

2025 年 6 月 25 日，本公司完成减资的变更登记手续，苏州高新区（虎丘区）行政审批局向本公司核发《营业执照》（统一社会信用代码：91320505MA1UR7CD56）。减资后，各位股东的实缴出资情况如下：

序号	股东	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资 本(万元)	实际出资比 例(%)
1	翁忠杰	1,622.40	450.00	27.74
2	刘庆国	811.20	150.00	18.49
3	冯伟	566.40	50.00	8.83
合 计		3,000.00	650.00	21.67

（二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围包括自动化及智能装备、机械电子电气及立体仓库成套设备、起重运输设备、车间物流生产线设备、输送设备及辅助设备、自动控制系统、货架系统、金属结构系统、工业机器人系统的设计、研发、制造、销售、安装、调试、维修，机电设备安装工程；电子信息系统集成技术的研发、销售、服务，计算机软硬件及辅助设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；工程技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（三）财务报告的批准报出

本集团财务报表于 2025 年 9 月 30 日由本集团执行董事批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

委员会(以下简称“证监会”)《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》(2023 年修订)的相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、4	金额超过 100.00 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	附注五、6	金额超过 50.00 万元
账龄超过一年的重要应付账款	附注五、19	金额超过 50.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	附注五、20	金额超过 100.00 万元

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,

相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同, 或该客户信用风险特征发生显著变化, 例如客户发生严重财务困难, 应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等, 本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易, 本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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, 不终止确认该金融资产; 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, 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债, 未放弃对该金融资产控制的, 按照其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, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值, 与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

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, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和, 与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的, 按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者, 确认继续涉入形成的资产。财务担保金额, 是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: (1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所

有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(8) 本集团适用金融工具准则具体情形

1) 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、7（4）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
商业承兑汇票	由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提（参考应收账款账龄组合）。

2) 应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、7（4）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考

历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
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) 应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、7.（4）金融工具减值。

4) 其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、7.（4）金融工具减值。

8. 存货

本集团存货主要包括原材料、项目成本等。

存货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。存货实行永续盘存制，在取得时按实际成本计价，项目领用时按个别计价法，自产设备领用时按加权平均法。

资产负债表日，按照单个存货项目计提存货跌价准备；以前减记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。存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,原材料、项目成本等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按所生产或加工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。

9. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产减值准备的确定方法和会计处理方法,参照上述附注三、7(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

11. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

本集团对所有固定资产计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	电子设备	3	5	31.67
4	运输设备	4	5	23.75

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

12. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13. 无形资产

本集团无形资产主要为软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下:

类别	摊销方法	摊销年限(年)
软件	年限平均法	5

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用,是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要为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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要为按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团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给予职工的补偿,在本集团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。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

17. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实

际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

本集团销售商品收入主要有智能物流系统、智能物流装备、备品备件及其他等。

①自动化立体仓库系统、堆垛机系统:智能物流系统、智能物流装备按照合同要求安装调试完毕,取得最终验收单据时确认收入。

②备品备件:备品备件送达约定供货地点并取得签字确认的到货单时确认收入。

③咨询:咨询服务在提供服务并取得收款权利时确认收入。

④租赁:本集团审计期间租赁均为经营租赁,在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

18. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1 元)计量。

其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1)企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

20. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理。

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

2) 财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》,于 2024 年 12 月财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》,规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债,应当按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“主营业务成本”、“其他业务成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

3) 本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“一、关于流动负债与非流动负债的划分”的规定。该项会计政策变更对本集团无影响。

4) 本集团自 2024 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》，“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”的规定。该项会计政策变更对本集团无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
苏州穗柯智能科技有限公司	15%
苏州穗麦大数据有限公司	20%
黍麦智能装备（苏州）有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 苏州穗柯智能科技有限公司

本公司于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202311000159 的高新技术企业证书，有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(2) 苏州穗麦大数据有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），苏州穗麦大数据有限公司软件享受增值税实际税负超过 3%部分即征即退的优惠政策。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 黍麦智能装备（苏州）有限公司

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	0.00	0.00	0.00
银行存款	17,672,089.89	5,752,947.43	6,917,598.88
其他货币资金	3,176,728.60	10,185,387.50	6,617,968.00
合计	20,848,818.49	15,938,334.93	13,535,566.88

说明：其他货币资金为保函保证金、银行承兑保证金。

2. 交易性金融资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,453,376.98	16,386,935.02	16,413,806.35
其中：银行理财	11,453,376.98	16,386,935.02	16,413,806.35

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,272,128.70	2,682,133.86	14,194,455.25
商业承兑汇票	1,425,000.00	106,875.00	0.00
合计	4,697,128.70	2,789,008.86	14,194,455.25

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	3,272,128.70	68.57	0.00	0.00	3,272,128.70
商业承兑汇票	1,500,000.00	31.43	75,000.00	5.00	1,425,000.00
合计	4,772,128.70	100.00	75,000.00	—	4,697,128.70

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	2,682,133.86	95.97	0.00	0.00	2,682,133.86
商业承兑汇票	112,500.00	4.03	5,625.00	5.00	106,875.00
合计	2,794,633.86	100.00	5,625.00	—	2,789,008.86

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	14,194,455.25	100.00	0.00	0.00	14,194,455.25
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,194,455.25	100.00	0.00	—	14,194,455.25

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,272,128.70	0.00	0.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,500,000.00	75,000.00	5.00
合计	4,772,128.70	75,000.00	—

(续)

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,682,133.86	0.00	0.00
商业承兑汇票	112,500.00	5,625.00	5.00
合计	2,794,633.86	5,625.00	—

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	14,194,455.25	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	14,194,455.25	0.00	—

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	5,625.00	69,375.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00

(续)

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	0.00	5,625.00	0.00	0.00	0.00	5,625.00

(4) 报告期已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025 年 6 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	3,272,128.70
商业承兑汇票	0.00	1,500,000.00
合计	0.00	4,772,128.70

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	2,654,693.77
商业承兑汇票	0.00	106,875.00
合计	0.00	2,761,568.77

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	13,194,455.25
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	13,194,455.25

4. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	账面余额		
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	18,594,284.87	14,888,452.72	13,829,736.07
1-2 年	3,019,105.98	4,157,104.88	1,903,235.00
2-3 年	1,327,200.00	1,287,585.00	407,300.00
3-4 年	206,485.00	0.00	0.00
合计	23,147,075.85	20,333,142.60	16,140,271.07

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	23,147,075.85	100.00	1,733,027.34	7.49	21,414,048.51

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	20,333,142.60	100.00	1,546,408.63	7.61	18,786,733.97

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	16,140,271.07	100.00	1,004,000.30	6.22	15,136,270.77

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	18,594,284.87	929,714.24	5.00
1-2 年	3,019,105.98	301,910.60	10.00
2-3 年	1,327,200.00	398,160.00	30.00
3-4 年	206,485.00	103,242.50	50.00
合计	23,147,075.85	1,733,027.34	—

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,888,452.72	744,422.64	5.00
1-2 年	4,157,104.88	415,710.49	10.00
2-3 年	1,287,585.00	386,275.50	30.00
合计	20,333,142.60	1,546,408.63	—

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,829,736.07	691,486.80	5.00
1-2 年	1,903,235.00	190,323.50	10.00
2-3 年	407,300.00	122,190.00	30.00
合计	16,140,271.07	1,004,000.30	—

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,546,408.63	186,618.71	0.00	0.00	0.00	1,733,027.34

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,004,000.30	542,408.33	0.00	0.00	0.00	1,546,408.63

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	364,843.02	639,157.28	0.00	0.00	0.00	1,004,000.30

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日				
	应收账款期末余额	合同资产和其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额	占应收账款合同资产其他非流动资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款、合同资产、其他非流动资产坏账准备期末余额
国药乐仁堂保定医药有限公司	3,444,920.00	688,984.00	4,133,904.00	12.18	206,695.20
合盛硅业（泸州）有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	11.78	200,000.00
北京机械工业自动	2,355,500.00	344,500.00	2,700,000.00	7.95	366,250.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2025 年 6 月 30 日				
	应收账款期末余额	合同资产和其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额	占应收账款合同资产其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款、合同资产、其他非流动资产坏账准备期末余额
化研究所有限公司					
歌谷（北京）科技有限公司	2,273,500.00	686,000.00	2,959,500.00	8.72	186,425.00
新疆中部合盛硅业有限公司	2,017,803.88	1,435,680.00	3,453,483.88	10.17	172,674.19
合计	13,091,723.88	4,155,164.00	17,246,887.88	50.80	1,132,044.39

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产和其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额	占应收账款合同资产其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款、合同资产、其他非流动资产坏账准备期末余额
新疆中部合盛硅业有限公司	4,324,320.00	1,435,680.00	5,760,000.00	18.73	288,000.00
国药乐仁堂保定医药有限公司	3,444,920.00	688,984.00	4,133,904.00	13.44	206,695.20
北自所（北京）科技发展股份有限公司	3,119,600.00	663,880.00	3,783,480.00	12.30	379,699.00
安徽应流集团霍山铸造有限公司	2,220,000.00	740,000.00	2,960,000.00	9.62	148,000.00
北京机械工业自动化研究所有限公司	1,173,000.00	581,000.00	1,754,000.00	5.70	146,200.00
合计	14,281,840.00	4,109,544.00	18,391,384.00	59.79	1,168,594.20

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产和其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额	占应收账款合同资产其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款、合同资产、其他非流动资产坏账准备期末余额
北自所（北京）科技发展股份有限公	3,760,419.00	810,700.00	4,571,119.00	21.87	278,568.45

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产和其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额	占应收账款合同资产其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款、合同资产、其他非流动资产坏账准备期末余额
司					
无锡鑫宏业线缆科技股份有限公司	2,098,959.46	434,000.00	2,532,959.46	12.12	126,647.97
宝武精高(安徽)科技有限公司	2,108,075.00	335,400.00	2,443,475.00	11.69	122,173.75
广运机电(苏州)有限公司	1,887,500.00	377,500.00	2,265,000.00	10.84	113,250.00
中科航星科技股份有限公司	1,380,000.00	460,000.00	1,840,000.00	8.80	92,000.00
合计	11,234,953.46	2,417,600.00	13,652,553.46	65.32	732,640.17

5. 应收款项融资

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00

报告期已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票:

项目	2025 年 6 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,875,285.73	0.00

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,263,942.11	0.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,763,942.64	0.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,672,122.80	100.00	4,306,590.75	100.00	3,209,384.33	97.42
1—2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	75,976.13	2.31
2—3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	8,849.56	0.27
合计	1,672,122.80	100.00	4,306,590.75	100.00	3,294,210.02	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州元子智能科技有限公司	602,863.86	1 年以内	36.05
河南威雪智能科技有限公司	283,185.82	1 年以内	16.94
淮安尚洋信息工程有限公司	218,485.44	1 年以内	13.07
苏州中教信息科技发展有限公司	170,999.63	1 年以内	10.23
南京库尔鑫智能装备科技有限公司	152,151.33	1 年以内	9.10
合计	1,427,686.08	—	85.39

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海精星仓储设备工程有限公司	1,765,486.73	1 年以内	40.99
江苏盛捷昌智能科技有限公司	1,555,141.60	1 年以内	36.11
苏州倍力杰自动化技术有限公司	195,048.67	1 年以内	4.53
苏州中教信息科技发展有限公司	170,999.63	1 年以内	3.97
上海松盛机器人系统有限公司	148,672.57	1 年以内	3.45
合计	3,835,349.20	—	89.05

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏汤姆智能装备有限公司	800,000.00	1 年以内	24.29
荣智工企智能技术(昆山)有限公司	610,619.47	1 年以内	18.54
江苏菲达宝开电气股份有限公司	530,000.00	1 年以内	16.09
南京光耀仓储设备有限公司	456,637.17	1 年以内	13.86

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)
湖州元旭物流装备有限公司	283,185.84	1 年以内 247,787.61 元, 1-2 年 35,398.23 元	8.60
合计	2,680,442.48	—	81.38

7. 其他应收款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,113,274.20	1,171,331.20	882,601.50
合计	1,113,274.20	1,171,331.20	882,601.50

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,332,376.00	1,420,726.00	1,037,938.00
备用金	78,700.00	5,000.00	5,000.00
合计	1,411,076.00	1,425,726.00	1,042,938.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	683,700.00	1,152,788.00	775,850.00
1-2 年	515,288.00	5,850.00	5,000.00
2-3 年	0.00	5,000.00	50,000.00
3 年以上	212,088.00	262,088.00	212,088.00
其中: 3-4 年	0.00	50,000.00	212,088.00
4-5 年	0.00	212,088.00	0.00
5 年以上	212,088.00	0.00	0.00
合计	1,411,076.00	1,425,726.00	1,042,938.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	1,411,076.00	100.00	297,801.80	21.10	1,113,274.20

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	1,425,726.00	100.00	254,394.80	17.84	1,171,331.20

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	1,042,938.00	100.00	160,336.50	15.37	882,601.50

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	683,700.00	34,185.00	5.00
1-2 年	515,288.00	51,528.80	10.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	212,088.00	212,088.00	100.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1, 411, 076. 00	297, 801. 80	—

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1, 152, 788. 00	57, 639. 40	5. 00
1-2 年	5, 850. 00	585. 00	10. 00
2-3 年	5, 000. 00	1, 500. 00	30. 00
3-4 年	50, 000. 00	25, 000. 00	50. 00
4-5 年	212, 088. 00	169, 670. 40	80. 00
合计	1, 425, 726. 00	254, 394. 80	—

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	775, 850. 00	38, 792. 50	5. 00
1-2 年	5, 000. 00	500. 00	10. 00
2-3 年	50, 000. 00	15, 000. 00	30. 00
3-4 年	212, 088. 00	106, 044. 00	50. 00
合计	1, 042, 938. 00	160, 336. 50	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	254, 394. 80	0. 00	0. 00	254, 394. 80
2025 年 1 月 1 日余额在本期	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
— 转入第二阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
— 转入第三阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一 转回 第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一 转回 第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	43,407.00	0.00	0.00	43,407.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	297,801.80	0.00	0.00	297,801.80

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	160,336.50	0.00	0.00	160,336.50
2024 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
一 转入 第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一 转入 第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一 转回 第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一 转回 第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	94,058.30	0.00	0.00	94,058.30
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	254,394.80	0.00	0.00	254,394.80

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	118,768.49	0.00	0.00	118,768.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	41,568.01	0.00	0.00	41,568.01
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	160,336.50	0.00	0.00	160,336.50

（4）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	254,394.80	43,407.00	0.00	0.00	0.00	297,801.80

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	160,336.50	94,058.30	0.00	0.00	0.00	254,394.80

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	118,768.49	41,568.01	0.00	0.00	0.00	160,336.50

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
江苏思源中压开关有限公司	押金及保证金	220,000.00	1 年至 2 年 200,000.00 元， 一年以内 20,000.00 元	15.59	21,000.00
苏州高新区华通开发建设有限公司	押金及保证金	211,688.00	5 年以上	15.00	211,688.00
苏州农村产权交易中心有限公司	押金及保证金	211,688.00	1 年至 2 年	15.00	21,168.80
内蒙古青城变压器有限公司	押金及保证金	180,000.00	1 年以内	12.76	9,000.00
浙江钱潮供应链有限公司	押金及保证金	140,000.00	1 年以内	9.92	7,000.00
合计	—	963,376.00	—	68.27	269,856.80

（续）

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
苏州高新区华通开发建设有限公司	押金及保证金	211,688.00	4 年至 5 年	14.85	169,350.40
苏州农村产权交易中心有限公司	押金及保证金	211,688.00	1 年以内	14.85	10,584.40
江苏思源中压开关有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	14.03	10,000.00
沧州东鸿制膜科技有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	14.03	10,000.00
广东新兴凤铝铝业有限公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	10.52	7,500.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	—	973,376.00	—	68.28	207,434.80

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
赣州市公共资源交易中心	押金及保证金	490,000.00	1 年以内	46.98	24,500.00
苏州高新区华通开发建设有限公司	押金及保证金	211,688.00	3 年至 4 年	20.30	105,844.00
新疆沂利泓生物新材料科技有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	19.18	10,000.00
中航技国际经贸发展有限公司河南分公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	7.67	4,000.00
江苏思源特种变压器有限公司	押金及保证金	53,000.00	50,000 元 2 年至 3 年, 3,000 元 1 年以内	5.08	15,150.00
合计	—	1,034,688.00	—	99.21	159,494.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,857,576.70	0.00	5,857,576.70
项目成本	109,244,852.55	0.00	109,244,852.55
合计	115,102,429.25	0.00	115,102,429.25

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,629,041.22	0.00	3,629,041.22
项目成本	109,450,906.54	0.00	109,450,906.54

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合计	113,079,947.76	0.00	113,079,947.76

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,078,126.26	0.00	7,078,126.26
项目成本	111,667,163.08	0.00	111,667,163.08
合计	118,745,289.34	0.00	118,745,289.34

9. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	8,638,012.95	510,362.37	8,127,650.58

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	10,213,318.93	610,877.67	9,602,441.26

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,759,700.00	142,560.00	2,617,140.00

（2）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	8,638,012.95	100.00	510,362.37	5.91	8,127,650.58

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	10,213,318.93	100.00	610,877.67	5.98	9,602,441.26

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	2,759,700.00	100.00	142,560.00	5.17	2,617,140.00

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,068,778.55	353,438.93	5.00
1-2 年	1,569,234.40	156,923.44	10.00
合计	8,638,012.95	510,362.37	—

（续）

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,209,084.53	410,454.23	5.00
1-2 年	2,004,234.40	200,423.44	10.00
合计	10,213,318.93	610,877.67	—

（续）

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,668,200.00	133,410.00	5.00
1-2 年	91,500.00	9,150.00	10.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	2,759,700.00	142,560.00	—

（3）合同资产报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2025 年 1-6 月		
	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
质保金	0.00	100,515.30	0.00

（续）

项目	2024 年度		
	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
质保金	468,317.67	0.00	0.00

（续）

项目	2023 年度		
	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
质保金	42,992.47	0.00	0.00

10. 其他流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	107,082.90	51,793.94	63,325.20
其他待摊费用	233,452.72	180,861.84	84,119.39
合计	340,535.62	232,655.78	147,444.59

11. 固定资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	6,794,939.23	7,199,903.25	7,862,776.20
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
合计	6,794,939.23	7,199,903.25	7,862,776.20

11.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 2025 年 1 月 1 日余额	6,672,176.20	720,487.44	1,569,165.58	955,955.59	9,917,784.81
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	38,389.37	38,389.37
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	38,389.37	38,389.37
3. 本期减少金额	0.00	8,910.89	0.00	277,828.33	286,739.22
(1) 处置或报废	0.00	8,910.89	0.00	277,828.33	286,739.22
4. 2025 年 6 月 30 日余额	6,672,176.20	711,576.55	1,569,165.58	716,516.63	9,669,434.96
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	475,392.60	323,336.72	1,170,848.89	748,303.35	2,717,881.56
2. 本期增加金额	158,464.20	34,011.36	175,206.34	56,491.76	424,173.66
(1) 计提	158,464.20	34,011.36	175,206.34	56,491.76	424,173.66
3. 本期减少金额	0.00	4,162.16	0.00	263,397.33	267,559.49
(1) 处置或报废	0.00	4,162.16	0.00	263,397.33	267,559.49
4. 2025 年 6 月 30 日余额	633,856.80	353,185.92	1,346,055.23	541,397.78	2,874,495.73
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	6,038,319.40	358,390.63	223,110.35	175,118.85	6,794,939.23
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	6,196,783.60	397,150.72	398,316.69	207,652.24	7,199,903.25

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	6,672,176.20	720,487.44	1,479,506.21	866,790.18	9,738,960.03

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额	0.00	0.00	143,809.81	89,165.41	232,975.22
(1) 购置	0.00	0.00	143,809.81	89,165.41	232,975.22
3. 本期减少金额	0.00	0.00	54,150.44	0.00	54,150.44
(1) 处置或报废	0.00	0.00	54,150.44	0.00	54,150.44
4. 2024 年 12 月 31 日余额	6,672,176.20	720,487.44	1,569,165.58	955,955.59	9,917,784.81
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	158,464.20	254,890.40	872,426.97	590,402.26	1,876,183.83
2. 本期增加金额	316,928.40	68,446.32	349,864.84	157,901.09	893,140.65
(1) 计提	316,928.40	68,446.32	349,864.84	157,901.09	893,140.65
3. 本期减少金额	0.00	0.00	51,442.92	0.00	51,442.92
(1) 处置或报废	0.00	0.00	51,442.92	0.00	51,442.92
4. 2024 年 12 月 31 日余额	475,392.60	323,336.72	1,170,848.89	748,303.35	2,717,881.56
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	6,196,783.60	397,150.72	398,316.69	207,652.24	7,199,903.25

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 2024 年 1 月 1 日 账面价值	6,513,712.00	465,597.04	607,079.24	276,387.92	7,862,776.20

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日 余额	0.00	720,487.44	1,479,506.21	727,188.41	2,927,182.06
2. 本期增加金额	6,672,176.20	0.00	0.00	139,601.77	6,811,777.97
(1) 购置	6,672,176.20	0.00	0.00	139,601.77	6,811,777.97
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日 余额	6,672,176.20	720,487.44	1,479,506.21	866,790.18	9,738,960.03
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日 余额	0.00	186,444.08	521,044.17	367,772.94	1,075,261.19
2. 本期增加金额	158,464.20	68,446.32	351,382.80	222,629.32	800,922.64
(1) 计提	158,464.20	68,446.32	351,382.80	222,629.32	800,922.64
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日 余额	158,464.20	254,890.40	872,426.97	590,402.26	1,876,183.83
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日 余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日 余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2023 年 12 月 31 日 账面价值	6,513,712.00	465,597.04	607,079.24	276,387.92	7,862,776.20
2. 2023 年 1 月 1 日 账面价值	0.00	534,043.36	958,462.04	359,415.47	1,851,920.87

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	7,201,189.80
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	7,201,189.80
二、累计折旧	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	3,156,845.54
2. 本期增加金额	810,176.48
(1) 计提	810,176.48
3. 本期减少金额	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	3,967,022.02
三、减值准备	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
(1) 计提	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	0.00
四、账面价值	—
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	3,234,167.78
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	4,044,344.26

(续)

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	4,747,122.62
2. 本期增加金额	2,454,067.18
3. 本期减少金额	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	7,201,189.80
二、累计折旧	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	1,604,661.12
2. 本期增加金额	1,552,184.42

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物
(1) 计提	1, 552, 184. 42
3. 本期减少金额	0. 00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	3, 156, 845. 54
三、减值准备	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	0. 00
2. 本期增加金额	0. 00
(1) 计提	0. 00
3. 本期减少金额	0. 00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	0. 00
四、账面价值	—
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	4, 044, 344. 26
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	3, 142, 461. 50

(续)

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	4, 747, 122. 62
2. 本期增加金额	0. 00
3. 本期减少金额	0. 00
4. 2023 年 12 月 31 日余额	4, 747, 122. 62
二、累计折旧	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	802, 330. 56
2. 本期增加金额	802, 330. 56
(1) 计提	802, 330. 56
3. 本期减少金额	0. 00
4. 2023 年 12 月 31 日余额	1, 604, 661. 12
三、减值准备	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	0. 00
2. 本期增加金额	0. 00
(1) 计提	0. 00
3. 本期减少金额	0. 00
4. 2023 年 12 月 31 日余额	0. 00
四、账面价值	—

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	3,142,461.50
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	3,944,792.06

13. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	软件
一、账面原值	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	283,972.76
2. 本期增加金额	0.00
(1) 购置	0.00
(2) 内部研发	0.00
(3) 企业合并增加	0.00
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	283,972.76
二、累计摊销	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	91,852.82
2. 本期增加金额	28,397.28
(1) 计提	28,397.28
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	120,250.10
三、减值准备	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
(1) 计提	0.00
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	0.00
四、账面价值	—
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	163,722.66
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	192,119.94

（续）

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件
一、账面原值	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	283,972.76
2. 本期增加金额	0.00
(1) 购置	0.00
(2) 内部研发	0.00
(3) 企业合并增加	0.00
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置或报废	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	283,972.76
二、累计摊销	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	35,058.26
2. 本期增加金额	56,794.56
(1) 计提	56,794.56
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置或报废	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	91,852.82
三、减值准备	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
(1) 计提	0.00
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置或报废	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	0.00
四、账面价值	—
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	192,119.94
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	248,914.50

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	软件
一、账面原值	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	0.00
2. 本期增加金额	283,972.76
(1) 购置	283,972.76
(2) 内部研发	0.00
(3) 企业合并增加	0.00
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置或报废	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日余额	283,972.76
二、累计摊销	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	0.00
2. 本期增加金额	35,058.26
(1) 计提	35,058.26
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置或报废	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日余额	35,058.26
三、减值准备	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
(1) 计提	0.00
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置或报废	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日余额	0.00
四、账面价值	—
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	248,914.50
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	0.00

14. 长期待摊费用

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2025 年 6 月 30 日
雍荣大厦装修费	241,570.48	0.00	80,523.46	161,047.02
1 号厂房装修费	189,428.61	0.00	43,714.26	145,714.35
合计	430,999.09	0.00	124,237.72	306,761.37

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2024 年 12 月 31 日
雍荣大厦装修费	402,617.46	0.00	161,046.98	241,570.48
1 号厂房装修费	0.00	255,000.00	65,571.39	189,428.61
合计	402,617.46	255,000.00	226,618.37	430,999.09

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2023 年 12 月 31 日
雍荣大厦装修费	0.00	483,140.94	80,523.48	402,617.46

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,702,909.81	389,253.41
租赁负债	3,533,169.89	603,681.26
合计	6,236,079.70	992,934.67

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,417,072.33	362,560.85
租赁负债	4,364,942.42	834,785.20
合计	6,782,014.75	1,197,346.05

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,407,108.52	211,066.28
租赁负债	3,323,223.66	498,483.54
合计	4,730,332.18	709,549.82

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 6 月 30 日
----	-----------------

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,234,167.78	549,885.27
内部交易未实现利润	0.00	0.00
合计	3,234,167.78	549,885.27

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,044,344.26	691,862.30
内部交易未实现利润	341,197.45	51,179.62
合计	4,385,541.71	743,041.92

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,142,461.50	471,369.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025 年 6 月 30 日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	-549,885.27	443,049.40
递延所得税负债	-549,885.27	0.00

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-691,862.30	505,483.75
递延所得税负债	-691,862.30	51,179.62

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	-471,369.23	238,180.59

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税负债	-471,369.23	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	21,168.80	10,733.77	0.00
可抵扣亏损	3,280,709.10	1,971,511.60	181,161.60
合计	3,301,877.90	1,982,245.37	181,161.60

16. 其他非流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,157,742.00	107,887.10	2,049,854.90

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	210,000.00	10,500.00	199,500.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,004,234.40	100,211.72	1,904,022.68

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
抵押借款	0.00	0.00	5,500,000.00
保证借款	10,000.00	0.00	0.00
信用借款	0.00	7,880,000.00	176,666.67
合计	10,000.00	7,880,000.00	5,676,666.67

18. 应付票据

票据种类	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,239,818.00	9,038,887.50	0.00

19. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
设备及材料款	46,845,624.56	39,689,937.33	55,823,503.44

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	2025 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
苏州罗伯特木牛流马物流技术有限公司	5,737,610.62	未结算
浙江锐格物流科技股份有限公司	1,114,071.69	未结算
浙江中扬立库技术有限公司	849,557.53	未结算
南京鼎皓仓储设备工程有限公司	1,280,176.10	未结算
合计	8,981,415.94	—

（续）

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
苏州罗伯特木牛流马物流技术有限公司	5,700,292.03	未结算
浙江锐格物流科技股份有限公司	2,398,466.39	未结算
滁州市鼎辉仓储设备制造有限公司	1,386,608.64	未结算
浙江中扬立库技术有限公司	794,336.29	未结算
合计	10,279,703.35	—

（续）

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
马鞍山鼎越智能仓储设备有限公司	498,123.90	未结算
镇江东联仓储设备有限公司	474,336.29	未结算
合计	972,460.19	—

20. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
项目预收款	99,118,785.83	96,966,951.95	111,699,989.86

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	2025 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
新疆中部合盛硅业有限公司	22,768,141.59	项目执行中
安徽振申新材料有限公司	6,055,961.22	项目执行中
博众精工科技股份有限公司	4,299,690.27	项目执行中
中关村科技租赁股份有限公司	4,256,743.36	项目执行中
江苏思源中压开关有限公司	3,438,053.10	项目执行中
合计	40,818,589.54	—

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
新疆中部合盛硅业有限公司	22,768,141.59	项目执行中
合盛硅业(泸州)有限公司	5,309,734.51	项目执行中
博众精工科技股份有限公司	3,861,893.81	项目执行中
中关村科技租赁股份有限公司	2,514,000.00	项目执行中
北京机械工业自动化研究所有限公司	2,459,292.04	项目执行中
合计	36,913,061.95	—

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
新疆中部合盛硅业有限公司	14,264,070.80	项目执行中
康德瑞恩电磁科技(中国)有限公司	8,284,955.75	项目执行中
宁波宏一电子科技有限公司	6,500,000.00	项目执行中
安徽应流集团霍山铸造有限公司	3,588,672.57	项目执行中
北自所(北京)科技发展股份有限公司	1,523,097.35	项目执行中
合计	34,160,796.47	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
短期薪酬	2,800,954.37	6,399,446.41	8,274,831.15	925,569.63
离职后福利-设定提存计划	0.00	577,009.14	577,009.14	0.00
合计	2,800,954.37	6,976,455.55	8,851,840.29	925,569.63

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,766,255.73	14,152,366.50	14,117,667.86	2,800,954.37
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,151,953.32	1,151,953.32	0.00
合计	2,766,255.73	15,304,319.82	15,269,621.18	2,800,954.37

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,934,775.23	12,670,462.69	11,838,982.19	2,766,255.73
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,030,459.61	1,030,459.61	0.00
合计	1,934,775.23	13,700,922.30	12,869,441.80	2,766,255.73

（2）短期薪酬

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,800,954.37	5,607,092.67	7,482,477.41	925,569.63
职工福利费	0.00	332,306.23	332,306.23	0.00
社会保险费	0.00	282,315.00	282,315.00	0.00
其中：医疗保险费	0.00	244,449.38	244,449.38	0.00
工伤保险费	0.00	9,929.38	9,929.38	0.00
生育保险费	0.00	27,936.24	27,936.24	0.00
住房公积金	0.00	176,691.00	176,691.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	1,041.51	1,041.51	0.00
合计	2,800,954.37	6,399,446.41	8,274,831.15	925,569.63

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,766,255.73	12,690,448.05	12,655,749.41	2,800,954.37
职工福利费	0.00	555,330.95	555,330.95	0.00
社会保险费	0.00	561,873.50	561,873.50	0.00
其中：医疗保险费	0.00	486,499.16	486,499.16	0.00
工伤保险费	0.00	19,776.04	19,776.04	0.00
生育保险费	0.00	55,598.30	55,598.30	0.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
住房公积金	0.00	339,619.00	339,619.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	5,095.00	5,095.00	0.00
合计	2,766,255.73	14,152,366.50	14,117,667.86	2,800,954.37

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,934,775.23	11,464,831.34	10,633,350.84	2,766,255.73
职工福利费	0.00	454,255.37	454,255.37	0.00
社会保险费	0.00	438,665.98	438,665.98	0.00
其中:医疗保险费	0.00	379,403.75	379,403.75	0.00
工伤保险费	0.00	9,311.19	9,311.19	0.00
生育保险费	0.00	49,951.04	49,951.04	0.00
住房公积金	0.00	309,010.00	309,010.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	3,700.00	3,700.00	0.00
合计	1,934,775.23	12,670,462.69	11,838,982.19	2,766,255.73

(3) 设定提存计划

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
基本养老保险	0.00	559,522.08	559,522.08	0.00
失业保险费	0.00	17,487.06	17,487.06	0.00
合计	0.00	577,009.14	577,009.14	0.00

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险	0.00	1,117,041.92	1,117,041.92	0.00
失业保险费	0.00	34,911.40	34,911.40	0.00
合计	0.00	1,151,953.32	1,151,953.32	0.00

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	0.00	999,283.16	999,283.16	0.00
失业保险费	0.00	31,176.45	31,176.45	0.00
合计	0.00	1,030,459.61	1,030,459.61	0.00

22. 应交税费

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	1,366,353.58	2,684,383.52	1,065,306.40
企业所得税	832,123.07	721,527.60	354,706.16
个人所得税	0.00	0.00	21,234.16
城市维护建设税	102,241.96	121,726.40	43,578.10
教育费附加	43,817.97	52,167.63	18,425.82
地方教育费附加	29,211.99	34,778.44	12,283.89
印花税	7,596.00	17,574.23	214,900.78
房产税	14,011.57	14,011.57	11,676.31
土地使用税	210.43	701.43	0.00
合计	2,395,566.57	3,646,870.82	1,742,111.62

23. 其他应付款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	719,483.97	749,186.93	1,802,343.20
合计	719,483.97	749,186.93	1,802,343.20

23. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	686,364.81	686,364.81	1,802,343.20
其他	33,119.16	62,822.12	0.00
合计	719,483.97	749,186.93	1,802,343.20

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,716,064.51	1,680,722.10	865,200.99

25. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	3,838,002.65	3,224,862.83	4,538,526.98

26. 租赁负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,688,357.39	4,601,897.14	3,609,705.11
减：未确认的融资费用	155,187.47	236,954.72	286,481.45
重分类至一年内到期的非流动负债	1,716,064.51	1,680,722.10	865,200.99
合计	1,817,105.41	2,684,220.32	2,458,022.67

27. 实收资本

投资者名称	2025年1月1日		本年增加	本年减少	2025年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
翁忠杰	4,500,000.00	69.23	0.00	0.00	4,500,000.00	69.23
刘庆国	1,500,000.00	23.08	0.00	0.00	1,500,000.00	23.08
冯伟	500,000.00	7.69	0.00	0.00	500,000.00	7.69
合计	6,500,000.00	100.00	0.00	0.00	6,500,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2024年1月1日		本年增加	本年减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
翁忠杰	4,500,000.00	69.23	0.00	0.00	4,500,000.00	69.23
刘庆国	1,500,000.00	23.08	0.00	0.00	1,500,000.00	23.08
冯伟	500,000.00	7.69	0.00	0.00	500,000.00	7.69
合计	6,500,000.00	100.00	0.00	0.00	6,500,000.00	100.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

投资者名称	2023年1月1日		本年增加	本年减少	2023年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
翁忠杰	4,500,000.00	69.23	0.00	0.00	4,500,000.00	69.23
刘庆国	1,500,000.00	23.08	0.00	0.00	1,500,000.00	23.08
冯伟	500,000.00	7.69	0.00	0.00	500,000.00	7.69
合计	6,500,000.00	100.00	0.00	0.00	6,500,000.00	100.00

28. 专项储备

项目	2025 年 1 月 1 日	本年计提	本年减少	2025 年 6 月 30 日	备注
安全生产费	1,769,438.40	766,370.05	18,181.20	2,517,627.25	—

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本年计提	本年减少	2024 年 12 月 31 日	备注
安全生产费	805,099.85	980,959.17	16,620.62	1,769,438.40	—

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本年计提	本年减少	2023 年 12 月 31 日	备注
安全生产费	393,043.18	417,613.46	5,556.79	805,099.85	—

29. 盈余公积

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,046,992.72	614,721.98	0.00	2,661,714.70

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	426,919.82	1,620,072.90	0.00	2,046,992.72

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	0.00	426,919.82	0.00	426,919.82

30. 未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
上年年末余额	16,136,124.93	3,661,116.80	-3,053,075.11
期初调整金额	0.00	0.00	0.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
本年年初余额	16,136,124.93	3,661,116.80	-3,053,075.11
本年增加	4,935,114.44	14,095,081.03	7,141,111.73
其中：本年净利润转入	4,935,114.44	14,095,081.03	7,141,111.73
其他调整因素	0.00	0.00	0.00
本年减少	614,721.98	1,620,072.90	426,919.82
其中：本年提取盈余公积	614,721.98	1,620,072.90	426,919.82
本期期末余额	20,456,517.39	16,136,124.93	3,661,116.80

31. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	56,380,025.14	44,011,246.79
其他业务	20,963.67	19,902.43
合计	56,400,988.81	44,031,149.22

（续）

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	111,595,430.18	80,801,952.41
其他业务	46,389.21	39,782.27
合计	111,641,819.39	80,841,734.68

（续）

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	65,322,751.37	45,685,708.29
其他业务	0.00	0.00
合计	65,322,751.37	45,685,708.29

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

分类	2025 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
智能物流系统	35,785,327.45	27,225,718.31
智能物流装备	19,264,336.28	16,160,294.00
备品备件及其他	1,330,361.41	625,234.48
其他业务收入	20,963.67	19,902.43
按经营地区分类	—	—
其中：境内	56,400,988.81	44,031,149.22
按商品转让的时间分类	—	—
其中：某一时点转让	56,380,025.14	44,011,246.79
某一时段转让	20,963.67	19,902.43
合计	56,400,988.81	44,031,149.22

（续）

分类	2024 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
智能物流系统	90,372,765.52	63,785,867.15
智能物流装备	19,943,911.35	16,545,082.93
备品备件及其他	1,278,753.31	471,002.33
其他业务收入	46,389.21	39,782.27
按经营地区分类	—	—
其中：境内	111,641,819.39	80,841,734.68
按商品转让的时间分类	—	—
其中：某一时点转让	111,595,430.18	80,801,952.41
某一时段转让	46,389.21	39,782.27
合计	111,641,819.39	80,841,734.68

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
智能物流系统	34,244,401.82	22,491,314.39
智能物流装备	28,824,247.80	21,919,343.45
备品备件及其他	2,254,101.75	1,275,050.45
按经营地区分类	—	—
其中：境内	65,322,751.37	45,685,708.29
按商品转让的时间分类	—	—
其中：某一时点转让	65,322,751.37	45,685,708.29
某一时段转让	0.00	0.00
合计	65,322,751.37	45,685,708.29

32. 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	150,689.34	254,371.94	148,659.46
教育费附加	64,581.15	108,995.13	63,711.20
地方教育费附加	43,054.09	72,663.42	42,474.10
印花税	17,387.58	43,292.26	28,628.15
房产税	28,023.14	42,034.71	11,676.31
城镇土地使用税	420.86	1,753.57	584.52
车船使用税	1,920.00	1,960.71	0.00
合计	306,076.16	525,071.74	295,733.74

33. 销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,010,581.89	2,654,096.61	2,543,154.77
业务招待费	355,198.23	784,026.21	475,345.70
折旧与摊销	285,282.28	571,419.28	342,544.65
投标费	96,467.98	82,894.79	87,049.88
差旅费	125,980.79	201,614.82	279,568.87
交通费	83,886.86	124,062.35	149,759.69
办公费	65,551.24	161,170.19	125,563.82

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工福利费	42,141.35	98,556.64	36,500.29
其他	6,240.48	163,942.75	43,195.06
合计	2,071,331.10	4,841,783.64	4,082,682.73

34. 管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	763,905.47	1,293,218.46	1,187,539.53
折旧与摊销	490,097.84	898,642.27	514,818.52
中介、咨询服务	142,153.30	509,190.67	109,722.78
办公费	174,423.52	350,368.11	408,858.00
差旅费	13,864.90	30,531.66	36,705.18
业务招待费	112,169.27	190,475.48	266,553.75
职工福利费	49,425.00	159,102.45	215,816.27
残保金	0.00	42,485.25	29,190.88
其他	21,879.77	76,094.14	121,793.00
合计	1,767,919.07	3,550,108.49	2,890,997.91

35. 研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,307,774.76	2,926,465.94	2,697,833.41
材料费	809,941.71	2,824,696.59	1,161,199.82
折旧与摊销	93,864.15	183,624.44	170,098.59
福利费	9,958.00	26,760.48	29,895.03
专利及知识产权费	88,207.35	53,912.67	18,487.36
其他	8,684.55	21,598.89	0.00
合计	2,318,430.52	6,037,059.01	4,077,514.21

36. 财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
利息费用	115,037.16	295,005.93	162,122.79
减：利息收入	35,675.95	28,070.91	204,536.86
银行手续费	45,768.07	14,910.94	10,194.54
合计	125,129.28	281,845.96	-32,219.53

37. 其他收益

产生其他收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
政府补助	103,000.00	790,396.52	951,258.00
增值税加计抵减税额	109,402.14	462,799.45	450,318.81
个税手续费返还	0.00	5,363.26	2,829.06
合计	212,402.14	1,258,559.23	1,404,405.87

38. 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	133,664.96	390,646.88	39,653.86

39. 信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
应收票据减值损失	-69,375.00	-5,625.00	0.00
应收账款坏账损失	-186,618.71	-542,408.33	-639,157.28
其他应收款坏账损失	-43,407.00	-94,058.30	-41,568.01
合计	-299,400.71	-642,091.63	-680,725.29

40. 资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
合同资产减值损失	100,515.30	-468,317.67	-42,992.47
其他非流动资产减值损失	-97,387.10	89,711.72	-95,636.72
合计	3,128.20	-378,605.95	-138,629.19

41. 资产处置收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置收益	0.00	9,734.51	0.00

42. 营业外收入

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
其他	1,426.95	42,906.83	0.00

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
其他	1,426.95	42,906.83	0.00

43. 营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
税收滞纳金	37.47	2,337.82	534.08
非流动资产盘亏	19,179.73	0.00	0.00
其他	3,050.00	2,725.30	43,704.08
合计	22,267.20	5,063.12	44,238.16

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
税收滞纳金	37.47	2,337.82	534.08
非流动资产盘亏	19,179.73	0.00	0.00
其他	3,050.00	2,725.30	43,704.08
合计	22,267.20	5,063.12	44,238.16

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	863,538.63	2,361,345.13	667,384.40
递延所得税费用	11,254.73	-216,123.54	1,094,304.98
合计	874,793.36	2,145,221.59	1,761,689.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
本期合并利润总额	5,809,907.80	16,240,302.62	8,902,801.11
按法定/适用税率计算	871,486.17	2,436,045.39	1,335,420.17

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
的所得税费用			
子公司适用不同税率的影响	131,963.25	200,197.76	18,116.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,648.63	296,521.53	994,751.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,459.88	89,517.50	9,058.08
研发加计扣除影响	-347,764.57	-877,060.59	-595,656.57
所得税费用	874,793.36	2,145,221.59	1,761,689.38

45. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
收到保证金及押金	12,637,721.16	10,465,729.76	5,178,949.24
政府补助收入	103,000.00	740,839.00	951,258.00
银行存款利息收入	35,675.95	28,070.91	204,536.86
代扣税金手续费返还	0.00	5,363.26	2,829.06
其他	38,200.87	2,181,583.82	412,477.50
合计	12,814,597.98	13,421,586.75	6,750,050.66

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
支付保证金及押金	3,644,080.00	16,327,418.70	10,151,468.00
付现费用及其他	2,499,502.60	7,813,940.78	3,887,902.32
银行手续费	45,768.07	14,910.94	10,194.54
合计	6,189,350.67	24,156,270.42	14,049,564.86

（2）与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
票据贴现	0.00	7,860,000.00	176,666.67

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
房屋租金	997,232.40	1,729,924.10	897,629.70
承兑保证金	1,647,963.60	0.00	0.00
合计	2,645,196.00	1,729,924.10	897,629.70

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	—
净利润	4,935,114.44	14,095,081.03	7,141,111.73
加：资产减值准备	-3,128.20	378,605.95	138,629.19
信用减值损失	299,400.71	642,091.63	680,725.29
固定资产折旧	493,067.68	895,242.82	745,871.12
使用权资产折旧	894,419.56	1,136,299.75	699,176.60
无形资产摊销	28,397.28	56,794.56	35,058.26
长期待摊费用摊销	124,237.72	226,618.37	80,523.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	0.00	-9,734.51	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	19,179.73	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	115,037.16	295,005.93	162,122.79
投资损失（收益以“-”填列）	-133,664.96	-390,646.88	-39,653.86
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	62,434.35	-267,303.16	1,094,304.98
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-51,179.62	51,179.62	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,022,481.49	5,665,341.58	-57,963,813.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,088,749.10	5,018,104.67	-18,486,562.95

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,896,064.36	-29,153,757.94	77,328,602.22
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	9,568,149.62	-1,361,076.58	11,616,095.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—	—
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—	—
现金的期末余额	17,672,089.89	5,752,947.43	6,917,598.88
减：现金的期初余额	5,752,947.43	6,917,598.88	13,194,498.49
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	11,919,142.46	-1,164,651.45	-6,276,899.61

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	17,672,089.89	5,752,947.43	6,917,598.88
期末现金和现金等价物余额	17,672,089.89	5,752,947.43	6,917,598.88

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,176,728.60	10,185,387.50	6,617,968.00	保函保证金、承兑保证金

46. 租赁

本集团作为承租方

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债利息费用	81,767.25	193,052.60	162,113.21
转租使用权资产取得的收入	20,963.67	46,389.21	0.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
与租赁相关的总现金流出	997,232.40	1,729,924.10	897,629.70

六、研发支出

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
职工薪酬	1,307,774.76	2,926,465.94	2,697,833.41
材料费	809,941.71	2,824,696.59	1,161,199.82
折旧与摊销	93,864.15	183,624.44	170,098.59
福利费	9,958.00	26,760.48	29,895.03
专利及知识产权费	88,207.35	53,912.67	18,487.36
其他	8,684.55	21,598.89	0.00
合计	2,318,430.52	6,037,059.01	4,077,514.21
其中：费用化研发支出	2,318,430.52	6,037,059.01	4,077,514.21

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本（万元）	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
苏州穗麦大数据有限公司	1,050.00	苏州市	苏州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	0.00	投资设立
黍麦智能装备（苏州）有限公司	120.00	苏州市	苏州市	互联网和相关服务	100.00	0.00	投资设立

八、政府补助

1. 报告期按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
其他收益	103,000.00	790,396.52	951,258.00

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

(2) 信用风险

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

报告各期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2025 年 6 月 30 日	坏账准备
金融资产：	—	—
货币资金	20,848,818.49	0.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日	坏账准备
应收票据	4,772,128.70	75,000.00
应收账款	23,147,075.85	1,733,027.34
其他应收款	1,411,076.00	297,801.80

续表

项目	2024 年 12 月 31 日	坏账准备
金融资产：	—	—
货币资金	15,938,334.93	0.00
应收票据	2,794,633.86	5,625.00
应收账款	20,333,142.60	1,546,408.63
其他应收款	1,425,726.00	254,394.80

续表

项目	2023 年 12 月 31 日	坏账准备
金融资产：	—	—
货币资金	13,535,566.88	0.00
应收票据	14,194,455.25	0.00
应收账款	16,140,271.07	1,004,000.30
其他应收款	1,042,938.00	160,336.50

（3）流动风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本集团履行与商业票据相关的义务提供支持。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2025 年 6 月 30 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
应付票据	8,239,818.00	0.00	0.00	0.00	8,239,818.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	36,186,426.45	10,543,711.84	115,486.27	0.00	46,845,624.56
租赁负债	1,716,064.51	1,446,161.12	370,944.29	0.00	3,533,169.92

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	7,880,000.00	0.00	0.00	0.00	7,880,000.00
应付票据	9,038,887.50	0.00	0.00	0.00	9,038,887.50
应付账款	28,213,217.13	10,828,841.00	647,879.20	0.00	39,689,937.33
租赁负债	1,680,722.10	1,752,354.61	931,865.71	0.00	4,364,942.42

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	5,676,666.67	0.00	0.00	0.00	5,676,666.67
应付账款	54,332,840.08	1,490,663.36	0.00	0.00	55,823,503.44
租赁负债	865,200.99	806,781.62	1,651,241.05	0.00	3,323,223.66

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产	0.00	0.00	11,453,376.98	11,453,376.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	11,453,376.98	11,453,376.98
其中：银行理财	0.00	0.00	11,453,376.98	11,453,376.98

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产	0.00	0.00	16,386,935.02	16,386,935.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	16,386,935.02	16,386,935.02
其中：银行理财	0.00	0.00	16,386,935.02	16,386,935.02

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产	0.00	0.00	16,413,806.35	16,413,806.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	16,413,806.35	16,413,806.35
其中：银行理财	0.00	0.00	16,413,806.35	16,413,806.35

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本集团最终控制方是翁忠杰。

（2）本集团的子公司情况：

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
钱亚玲	法人、股东翁忠杰妻子
徐剑英	本集团前任法人
刘庆国	本集团前任法人徐剑英丈夫

2. 关联担保情况

2022 年 9 月 17 日，翁忠杰与工行苏州开发区支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：2022 年新区（抵）字 0220 号），抵押人为翁忠杰，抵押物 1 为苏州市吴中区木渎镇和雍锦园 19 幢 304 室，建筑面积为 184.53 平方米，土地使用权面积 59.38 平方米，评估价值 650.00 万元；抵押物 2 为苏州市吴中区木渎镇领峰花园 3 幢 1206 室，建筑面积 138.78 平方米，土地使用权面积 12.84 平方米，评估价值 384.00 万元。协议约定翁忠杰所担保的主债权为自 2022 年 9 月 17 日至 2032 年 9 月 30 日期间，在人民币 1,034 万元的最高余额内，工行苏州开发区支行依据与本公司签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议等而享有债权。同日，翁忠杰与工行苏州开发区支行签订最高额 1,500.00 万元《保证合同》（合同编号：2022 年新区（保）字 3555043 号），期限自 2022 年 9 月 17 日至 2032 年 9 月 30 日。

2022 年 9 月 19 日，本公司与工行苏州开发区支行签订《网贷通循环借款合同》（合同编号：2022 年（新区）字 01640 号），合同约定最高额担保合同分别为上述签订的《最高额抵押合同》（合同编号：2022 年新区（抵）字 0220 号）和《保证合同》（合同编号：2022 年新区（保）字 3555043 号），合同循环借款额度为 550.00 万元，借款用途为经营周转。

2025 年 3 月 4 日，翁忠杰、钱亚玲与工行苏州开发区支行签订最高额 3,000.00 万元保证合同（合同编号：2025 年新区（保）字 3555043 号），担保期限为 2025 年 3 月 4 日至 2028 年 3 月 31 日，以此担保本公司于 2025 年 3 月 24 日签订的账户监管协议和借款金额为 500.00 万元的借款合同（合同编号：2025 年（新区）字 00704 号）。截至 2025 年 6 月 30 日，该合同借款余额 1.00 万元。

十一、其他重要事项

本次拟收购业务收购方北自所（北京）科技发展股份有限公司及其控股股东北京机械工业自动化研究所有限公司与本公司各年交易及往来余额如下：

1. 各年交易情况

单位名称	交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度
北自所（北京）科技发展股份有限公司	销售商品	4,626,871.69	6,595,213.27	8,868,607.07
北京机械工业自动化研究所有限公司	销售商品	3,513,274.34	1,371,681.42	3,850,329.19
合计		8,140,146.03	7,966,894.69	12,718,936.26

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 各年应收、预收余额

(1) 应收账款

项目名称	单位名称	2025 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北自所（北京）科技发展股份有限公司	1, 213, 150. 00	127, 532. 50
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	2, 355, 500. 00	349, 025. 00
合计		3, 568, 650. 00	476, 557. 50

(续)

项目名称	单位名称	2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北自所（北京）科技发展股份有限公司	3, 119, 600. 00	346, 505. 00
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	1, 173, 000. 00	95, 400. 00
合计		4, 292, 600. 00	441, 905. 00

(续)

项目名称	单位名称	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北自所（北京）科技发展股份有限公司	3, 760, 419. 00	238, 033. 45
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	1, 222, 000. 00	61, 100. 00
合计		4, 982, 419. 00	299, 133. 45

(2) 合同资产

项目名称	单位名称	2025 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
合同资产	北自所（北京）科技发展股份有限公司	813, 530. 00	40, 676. 50
合同资产	北京机械工业自动化研究所有限公司	344, 500. 00	17, 225. 00
合计		1, 158, 030. 00	57, 901. 50

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目名称	单位名称	2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
合同资产	北自所（北京）科技发展股份有限公司	453,880.00	22,694.00
合同资产	北京机械工业自动化研究所有限公司	581,000.00	50,800.00
合计		1,034,880.00	73,494.00

(续)

项目名称	单位名称	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
合同资产	北自所（北京）科技发展股份有限公司	810,700.00	40,535.00

(3) 合同负债

项目名称	单位名称	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合同负债	北自所（北京）科技发展股份有限公司	3,509,044.29	5,401,869.95	4,781,939.83
合同负债	北京机械工业自动化研究所有限公司	0.00	2,459,292.04	3,261,061.95
合 计		3,509,044.29	7,861,161.99	8,043,001.78

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额		
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	18,594,284.87	14,885,465.40	13,829,736.07
1-2 年	3,019,105.98	4,157,104.88	1,903,235.00
2-3 年	1,327,200.00	1,287,585.00	407,300.00
3-4 年	206,485.00	0.00	0.00
合计	23,147,075.85	20,330,155.28	16,140,271.07

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	23,147,075.85	100.00	1,733,027.34	7.49	21,414,048.51

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	20,330,155.28	100.00	1,546,259.26	7.61	18,783,896.02

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	16,140,271.07	100.00	1,004,000.30	6.22	15,136,270.77

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	18,594,284.87	929,714.24	5.00
1-2 年	3,019,105.98	301,910.60	10.00
2-3 年	1,327,200.00	398,160.00	30.00
3-4 年	206,485.00	103,242.50	50.00
合计	23,147,075.85	1,733,027.34	—

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,885,465.40	744,273.27	5.00
1-2 年	4,157,104.88	415,710.49	10.00
2-3 年	1,287,585.00	386,275.50	30.00
合计	20,330,155.28	1,546,259.26	—

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,829,736.07	691,486.80	5.00
1-2 年	1,903,235.00	190,323.50	10.00
2-3 年	407,300.00	122,190.00	30.00
合计	16,140,271.07	1,004,000.30	—

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,546,259.26	186,768.08	0.00	0.00	0.00	1,733,027.34

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,004,000.30	542,258.96	0.00	0.00	0.00	1,546,259.26

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	364,843.02	639,157.28	0.00	0.00	0.00	1,004,000.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日				
	应收账款期末余额	合同资产和其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额	占应收账款合同资产其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款、合同资产、其他非流动资产坏账准备期末余额
国药乐仁堂保定医药有限公司	3,444,920.00	688,984.00	4,133,904.00	12.18	206,695.20
合盛硅业（泸州）有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	11.78	200,000.00
北京机械工业自动化研究所有限公司	2,355,500.00	344,500.00	2,700,000.00	7.95	366,250.00
歌谷（北京）科技有限公司	2,273,500.00	686,000.00	2,959,500.00	8.72	186,425.00
新疆中部合盛硅业有限公司	2,017,803.88	1,435,680.00	3,453,483.88	10.17	172,674.19
合计	13,091,723.88	4,155,164.00	17,246,887.88	50.80	1,132,044.39

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产和其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额	占应收账款合同资产其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款、合同资产、其他非流动资产坏账准备期末余额
新疆中部合盛硅业有限公司	4,324,320.00	1,435,680.00	5,760,000.00	18.73	288,000.00
国药乐仁堂保定医药有限公司	3,444,920.00	688,984.00	4,133,904.00	13.44	206,695.20
北自所（北京）科技发展股份有限公司	3,119,600.00	663,880.00	3,783,480.00	12.30	379,699.00
安徽应流集团霍山铸造有限公司	2,220,000.00	740,000.00	2,960,000.00	9.62	148,000.00
北京机械工业自动化研究所有限公司	1,173,000.00	581,000.00	1,754,000.00	5.70	146,200.00
合计	14,281,840.00	4,109,544.00	18,391,384.00	59.79	1,168,594.20

（续）

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产和其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额	占应收账款合同资产其他非流动资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款、合同资产、其他非流动资产坏账准备期末余额
北自所（北京）科技发展股份有限公司	3,760,419.00	810,700.00	4,571,119.00	21.87	278,568.45
无锡鑫宏业线缆科技股份有限公司	2,098,959.46	434,000.00	2,532,959.46	12.12	126,647.97
宝武精高（安徽）科技有限公司	2,108,075.00	335,400.00	2,443,475.00	11.69	122,173.75
广运机电（苏州）有限公司	1,887,500.00	377,500.00	2,265,000.00	10.84	113,250.00
中科航星科技股份有限公司	1,380,000.00	460,000.00	1,840,000.00	8.80	92,000.00
合计	11,234,953.46	2,417,600.00	13,652,553.46	65.32	732,640.17

2. 其他应收款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,357,088.00	970,227.60	882,601.50
合计	1,357,088.00	970,227.60	882,601.50

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,120,688.00	1,209,038.00	1,037,938.00
备用金	78,700.00	5,000.00	5,000.00
其他	157,700.00	0.00	0.00
合计	1,357,088.00	1,214,038.00	1,042,938.00

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	841,400.00	941,100.00	775,850.00
1-2 年	303,600.00	5,850.00	5,000.00
2-3 年	0.00	5,000.00	50,000.00
3 年以上	212,088.00	262,088.00	212,088.00
其中：3-4 年	0.00	50,000.00	212,088.00
4-5 年	0.00	212,088.00	0.00
5 年以上	212,088.00	0.00	0.00
合计	1,357,088.00	1,214,038.00	1,042,938.00

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,357,088.00	100.00	276,633.00	20.38	1,080,455.00
其中：账龄组合	1,199,388.00	88.38	276,633.00	23.06	922,755.00
关联方组合	157,700.00	11.62	0.00	0.00	157,700.00
合计	1,357,088.00	100.00	276,633.00	20.38	1,080,455.00

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,214,038.00	100.00	243,810.40	20.08	970,227.60
其中：账龄组合	1,214,038.00	100.00	243,810.40	20.08	970,227.60
合计	1,214,038.00	100.00	243,810.40	20.08	970,227.60

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,042,938.00	100.00	160,336.50	15.37	882,601.50
其中：账龄组合	1,042,938.00	100.00	160,336.50	15.37	882,601.50
合计	1,042,938.00	100.00	160,336.50	15.37	882,601.50

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	683,700.00	34,185.00	5.00
1-2 年	303,600.00	30,360.00	10.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	212,088.00	212,088.00	100.00
合计	1,199,388.00	276,633.00	—

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	941,100.00	47,055.00	5.00
1-2 年	5,850.00	585.00	10.00
2-3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5 年	212,088.00	169,670.40	80.00
合计	1,214,038.00	243,810.40	—

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	775,850.00	38,792.50	5.00
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
3-4 年	212,088.00	106,044.00	50.00
合计	1,042,938.00	160,336.50	—

2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	243,810.40	0.00	0.00	243,810.40
2025 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	32,822.60	0.00	0.00	32,822.60
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	276,633.00	0.00	0.00	276,633.00

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	160,336.50	0.00	0.00	160,336.50

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	83,473.90	0.00	0.00	83,473.90
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 12 月 31 日余 额	243,810.40	0.00	0.00	243,810.40

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	118,768.49	0.00	0.00	118,768.49
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	41,568.01	0.00	0.00	41,568.01
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余 额	160,336.50	0.00	0.00	160,336.50

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	243,810.40	32,822.60	0.00	0.00	0.00	276,633.00

(续)

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	160,336.50	83,473.90	0.00	0.00	0.00	243,810.40

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	118,768.49	41,568.01	0.00	0.00	0.00	160,336.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏思源中压 开关有限公司	押金及保 证金	220,000.00	1 年至 2 年 200,000.00 元, 一年以内 20,000.00 元	16.21	21,000.00
苏州高新区华 通开发建设有 限公司	押金及保 证金	211,688.00	5 年以上	15.60	211,688.00
内蒙古青城变 压器有限公司	押金及保 证金	180,000.00	1 年以内	13.26	9,000.00
苏州穗麦大数 据有限公司	其他	157,700.00	1 年至 2 年	11.62	0.00
浙江钱潮供应 链有限公司	押金及保 证金	140,000.00	1 年以内	10.32	7,000.00
合计	—	909,388.00	—	67.01	248,688.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
苏州高新区华通 开发建设有限公司	押金及保证金	211,688.00	4 年至 5 年	17.44	169,350.40
江苏思源中压开 关有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	16.47	10,000.00
沧州东鸿制膜科 技有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	16.47	10,000.00
广东新兴凤铝铝 业有限公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	12.36	7,500.00
江苏思源高压开 关有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	8.24	5,000.00
合计	—	861,688.00	—	70.98	201,850.40

（续）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 （%）	坏账准备 期末余额
赣州市公共资源 交易中心	押金及保证金	490,000.00	1 年以内	46.98	24,500.00
苏州高新区华通 开发建设有限公司	押金及保证金	211,688.00	3 年至 4 年	20.30	105,844.00
新疆沂利泓生物 新材料科技有限 公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	19.18	10,000.00
中航技国际经贸 发展有限公司河 南分公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	7.67	4,000.00
江苏思源特种变 压器有限公司	押金及保证金	53,000.00	50,000 元 2 年至 3 年 3,000 元 1 年以内	5.08	15,150.00
合计	—	1,034,688.00	—	99.21	159,494.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,200,000.00	0.00	3,200,000.00

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00	0.00	300,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2025 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2025 年 6 月 30 日 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州穗麦大数据有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
黍麦智能装备（苏州）有限公司	1,200,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00
合计	3,200,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	3,700,000.00	0.00

（续）

被投资单位	2024 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州穗麦大数据有限公司	300,000.00	0.00	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
黍麦智能装备（苏州）有限公司	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2024 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合计	300,000.00	0.00	2,900,000.00	0.00	0.00	0.00	3,200,000.00	0.00

(续)

被投资单位	2023 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州穗麦大数据有限公司	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,380,025.14	43,090,878.33	111,516,006.03	78,858,084.91	65,322,751.37	45,508,788.78

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

分类	2025 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
智能物流装备	35,785,327.45	26,795,554.81
智能物流系统	19,264,336.28	15,671,282.81
备品备件及其他	1,330,361.41	624,040.71
按经营地区分类	—	—
其中：境内	56,380,025.14	43,090,878.33
按商品转让的时间分类	—	—
其中：某一时点转让	56,380,025.14	43,090,878.33
合计	56,380,025.14	43,090,878.33

(续)

分类	2024 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
智能物流装备	19,943,911.35	15,511,029.98

苏州穗柯智能科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

智能物流系统	90,372,765.52	62,876,052.60
备品备件及其他	1,199,329.16	471,002.33
按经营地区分类	—	—
其中：境内	111,516,006.03	78,858,084.91
按商品转让的时间分类	—	—
其中：某一时点转让	111,516,006.03	78,858,084.91
合计	111,516,006.03	78,858,084.91

(续)

分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
智能物流装备	28,824,247.80	21,776,122.89
智能物流系统	34,244,401.82	22,457,615.44
备品备件及其他	2,254,101.75	1,275,050.45
按经营地区分类	—	—
其中：境内	65,322,751.37	45,508,788.78
按商品转让的时间分类	—	—
其中：某一时点转让	65,322,751.37	45,508,788.78
合计	65,322,751.37	45,508,788.78

5. 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	133,664.96	390,646.88	39,653.86

十三、财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	说明
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)	0.00	9,734.51	0.00	—
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	100,000.00	704,000.00	905,600.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,840.25	37,843.71	-44,238.16	—
小计	79,159.75	751,578.22	861,361.84	—
减：所得税影响额	11,874.01	112,738.69	129,204.28	—
合计	67,285.74	638,839.53	732,157.56	—





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围 许可项目：注册会计师业务；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2025 年 09 月 05 日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书编号: 100000130499
 No. of Certificate
 批准注册会计师协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance



1999年9月28日
 /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



10



姓名: 张昆
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1972年8月24日
 Date of birth
 工作单位: 沪江德勤北京分所
 Working unit
 身份证号码: 110104720824202
 Identity card No.



证书编号: 100000130499
 No. of Certificate
 批准注册会计师协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance

1999年9月28日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



11

