

证券代码：838053

证券简称：嘉泰数控

主办券商：中泰证券

## 嘉泰数控科技股份有限公司监事会 对董事会关于<山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通 合伙）非标准审计意见>的专项说明的审核意见

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、 基本情况

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对嘉泰数控科技股份有限公司（以下简称“嘉泰数控”）2023年度财务报表进行了审计，并于2024年4月26日出具了非标准审计意见的审计报告（报告编号：鲁舜审字（2024）第0269号），非标准审计意见内容如下：

#### 1) 形成保留意见的基础

（一）如上年亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会审字（2023）第02370029号”所述，嘉泰数控2022年初应收账款及其他应收款形成的坏账金额5.68亿元，2022年度核销坏账金额2.56亿元，我们实施了检查应收账款形成的合同、验收单、判决书以及坏账核销的董事会决议等我们认为必要的审计程序，但仍无法判断坏账形成的合理性及追讨债务的充分性。

（二）如财务报表附注七（四）所述，嘉泰数控2023年期初预付款项1,836.00万元，期末预付款项766.80万元，我们实施了函证等必要的审计程序，但我们仍无法判断嘉泰数控预付账款交易的商业实质是否合理。

（三）截止2023年12月31日，嘉泰数控存货净额为1.96亿元，我们已对存货执行盘点、减值测试等必要的审计程序，但由于公司持续亏损，我们无法获取充分、适当的审计证据，确认存货的减值准备是否充分。

## 2) 与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二）持续经营能力评价所述，截至 2023 年 12 月 31 日，嘉泰数控累计亏损 6.83 亿元，2023 年度亏损 0.35 亿元；同时，如财务报表附注十三（二）所述，嘉泰数控控股股东及实际控制人苏亚帅于 2017 年股票发行时与股票认购方签订《股份认购协议之补充协议》，协议约定控股股东及实际控制人苏亚帅对股票认购方做出业绩承诺及股份回购的相关条款，由于触发了业绩承诺和股份回购的相关条款且苏亚帅未能支付相关回购款，以及苏亚帅以股权质押为公司借款提供担保，导致实控人股权全部被质押，泉州市中级人民法院分别于 2022 年 9 月 6 日、2022 年 10 月 8 日对苏亚帅持有的公司股权公开拍卖，均流拍，截至 2023 年 12 月 31 日上述情况仍然持续存在，这些情况连同财务报表附注十“承诺及或有事项”所述的其他事项，可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## 3) 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七（五）及附注十三（二）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，嘉泰数控对关联公司泉州市嘉华智能科技有限公司（以下简称“嘉华智能”）其他应收款余额 4,128.75 万元，其中：因临时资金周转需要，2019 年 12 月嘉华智能向嘉泰数控拆借 4,200.00 万元，拆借利率为年化 7.00%，嘉华智能提供 327 台钻攻中心设备作为担保。嘉华智能在上述借款到期后，未偿还借款本金及支付利息。嘉泰数控提起诉讼，并经福建省泉州市中级人民法院调解达成和解协议，协议约定上述欠款本息 4,788.00 万元应于 2021 年 8 月 31 日前偿还，若未能按期偿还，双方同意以嘉华智能名下设备直接抵偿借款本息，设备抵偿价款双方另行协商确定。2023 年度，泉州市嘉华智能科技有限公司以 50 台设备（含税金额 800 万元）抵账还款，嘉泰数控已对嘉华智能应收款项全额计提坏账准备。同时，如财务报表附注十（一）所述，嘉泰数控为嘉华智能与海通恒信国际租赁股份有限公司（以下简称“海通恒信”）签订的《融资租赁租赁合同》提供连带责任保证担保，由于嘉华智能未能按时支付剩余租金，嘉泰数控已代嘉华智能支付 1104.00 万元，剩余 468.00 万元确认为预计负债，上述

事项导致嘉泰数控存在资金被关联方占用的情况。本段内容不影响已发表的审计意见。

董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，出具了《关于<山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）非标准审计意见>的专项说明》（详见公告编号：2024-013）。

## 二、 监事会意见

公司监事会对董事会的专项说明进行了认真审核，并提出如下书面审核意见：

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）受我公司委托，对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了非标准审计意见的审计报告。监事会对报告中涉及的事项进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告也客观、公正地反映了公司 2023 年度的财务状况及经营成果，公司监事会对山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具非标准审计意见的审计报告和公司董事会针对相关事项所做的说明均无异议。监事会将督促董事会密切关注相关进展，并及时履行信息披露义务，切实维护公司及全体股东利益。

公司监事会敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

嘉泰数控科技股份有限公司

监事会

2024 年 4 月 26 日