

# 关于对嘉泰数控科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2025】第 143 号

嘉泰数控科技股份有限公司（嘉泰数控）董事会：

我部在挂牌公司 2024 年年报审查中关注到以下情况：

## 1、关于持续经营能力

报告期内，你公司实现营业收入 15,359.94 万元，同比增长 4.47%，毛利率为 0.20%，同比下降 17.73 个百分点，归属于挂牌公司股东的净利润为-4,525.17 万元，且已连续 6 年为负。

报告期末，你公司货币资金余额为 240.79 万元，较期初下降 76.06%，其中受限货币资金 11.86 万元；短期借款余额为 10,643.10 万元，较期初下降 3.99%；一年内到期的非流动负债期末余额为 1,559.29 万元，较期初增长 2,189.42%；资产负债率为 94.27%，流动比率为 88.56%。

请你公司：

（1）结合所处行业、主业经营情况、在手订单、资产结构、偿债能力、业绩持续亏损等情况，并对比 2024 年和 2023 年变化情况，详细分析公司本期对消除持续经营能力存在重大不确定性事项所采取的措施及具体解决进展；

（2）按到期时间列示你公司的全部债务（应付账款、票据、债券等），分析负债规模、负债结构的合理性，说明是否已逾期或违约、

未逾期债务是否存在逾期或违约风险；结合你公司的货币资金情况、未来 12 个月经营现金流及营运资金需求、未来 12 个月内到期的债务金额及偿还安排等情况，说明公司的经营与财务状况是否正常，并说明你公司拟采取的解决措施。

## 2、关于资产抵押及股权冻结

报告期末，你公司用于抵押借款的设备、房屋建筑物及土地的合计金额为 9,706.69 万元，占总资产的比例为 23.86%，与上期相比变化不大。根据公开信息，2024 年 4 月，法院判决要求你公司控股股东、实际控制人苏亚帅向伊犁苏新投资基金合伙企业(有限合伙)支付回购款、违约金及其他相关诉讼费用。2024 年 5 月，苏亚帅持有的公司股份 138,591,600 股被轮候冻结。2024 年 12 月，苏亚帅持有的公司股份 184,788,800 股被轮候冻结。截至目前，苏亚帅尚未支付上述款项。

请你公司：

(1) 说明上述资产抵押借款的金额，相应债务是否已逾期，债权人是否已采取资产强制处置程序，并结合你公司资产状况、经营状况、资金状况等，说明你公司判断上述资产受限制对你公司正常开展业务不存在重大不利影响的依据与合理性；

(2) 结合苏亚帅股份冻结及所涉及相关纠纷最新进展、债务规模、个人资信状况等，说明其解决股权冻结事项的具体措施及可行性，如上述被司法冻结的股份全部被实施司法拍卖等强制措施，你公司是

否存在控制权不稳定的风险，并说明你公司拟采取的应对措施。

### 3、关于存货

报告期末，你公司存货账面余额 25,112.01 万元，较期初增长 7.61%，计提存货跌价准备 3,302.21 万元，较期初下降 9.59%，本年综合毛利率 0.20%，同比下降 17.73 个百分点。本期存货转固定资产 349.56 万元，固定资产转入存货 1,250.85 万元。

请你公司：

(1) 结合在手订单和期后存货结转情况说明在公司业绩不佳的情况下存货上升的原因及合理性，是否存在产品大面积滞销的情况；

(2) 结合存货库龄、在手订单、市场价格变动，说明存货跌价准备计提的具体测算过程，说明在毛利率大幅下降的情况下跌价准备计提是否充分；

(3) 结合存货类型说明公司存货和固定资产转换的原因和转换时点、具体会计处理，是否应作为前期会计差错进行更正。

### 4、关于客户及供应商

报告期内，你公司新增第二大客户与第二大供应商为连云港富银新材料科技有限公司（以下简称“富银新材料”），本期向其采购金额为 430.12 万元，向其销售金额为 3,360.97 万元，占比 21.88%。根据公开信息，富银新材料成立于 2022 年，注册资本为 2,000 万元，实缴资本 223.3 万元。

请你公司：

(1) 说明新增前五大客户及供应商富银新材料的具体情况，包括但不限于合作背景、历史合作情况、主营业务、销售及采购金额、占比、产品名称及类型、结算周期及方式等；结合富银新材料的业务规模，说明其是否具备履约能力，购销业务是否具有商业实质；

(2) 说明客户与供应商重合的原因及合理性，是否符合行业惯例，相关交易是否基于同一项目，是否存在客户指定供应商情形，如有，说明具体项目、交易金额、相关会计处理采用总额法或净额法确认收入的依据，会计核算是否符合《企业会计准则》的规定。

## 5、关于预付账款与其他应收款

报告期末，你公司预付账款账面余额 506.95 万元，其中 1 年以上预付账款 246.53 万元。公司其他应收款账面余额 11,801.26 万元，坏账准备 11,698.81 万元，其中惠州市超瑞金属制品有限公司余额 3,102.44 万元，坏账准备 3,097.94 万元，深圳市台控自动化有限公司余额 299.39 万元，全额计提坏账准备；泉州丰泽华山塑科机械有限公司余额 268.00 万元，全额计提坏账准备，以上 3 家公司款项性质均为预付款。

请你公司：

(1) 详细说明长期未结算预付账款的具体交易背景、供应商名称、合同签署时间及约定的交货周期，超 1 年未履约的原因及合理性，未计提坏账准备的依据，是否存在无法收回风险；

(2) 说明惠州市超瑞金属制品有限公司、深圳市台控自动化有限公司、泉州丰泽华山塑科机械有限公司上述款项涉及的交易内容、合同签署时间及履约条款,以及预付性质款项计入其他应收款而非预付账款的会计处理依据,是否具有商业实质,是否存在通过预付款项占用公司资金的情形;

(3) 说明惠州市超瑞金属制品有限公司坏账准备计提方法,未全额计提坏账的原因及合理性;按往来对象逐项列示其他应收款具体情况,包括但不限于欠款方名称、与公司是否存在潜在关联关系、产生原因、账龄、坏账计提情况等。

请就上述问题做出书面说明,并在 2025 年 7 月 21 日前将有关说明材料报送我部(nianbao@neeq.com.cn),同时抄送监管员和主办券商;如披露内容存在错误,请及时更正;挂牌公司应当严格遵守保密法律法规,在公开披露的回复文件中不得擅自公开涉及国家秘密的信息,如涉及国家秘密、商业秘密等不适宜公开的信息,可向我部申请豁免披露。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2025 年 7 月 7 日