

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

NEEQ: 838053

嘉泰数控科技股份有限公司

(J-TECH CNC TECHNOLOGY CO.,LTD.)



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。
- 二、公司负责人苏亚帅、主管会计工作负责人赖开怀及会计机构负责人（会计主管人员）赖开怀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

针对非标审计意见的相关情况，董事会积极跟进了解，公司累计亏损主要因为前几年部分公司客户过度扩张生产线，受到中美贸易摩擦、新冠疫情及宏观经济环境的影响，无法按合同约定时间付款，造成公司应收账款增多，出于审慎原则，公司根据相关会计准则的要求，对相关应收账款大额计提了坏账；此外，公司加强了对客户资质及信用账期的审核要求，主攻行业龙头企业，严格管控客户风险。目前，公司已对长期挂账的客户提起诉讼；对暂无偿还能力，但仍有客户资源及销售潜力的客户，通过债务重组等方式，盘活库存设备及闲置生产线，最大程度保全公司财产。当前，公司通过法律手段和债务重组等方式，公司已陆续收回部分计提坏账的应收账款；对经诉讼等方式无法在短期内收回的已全额计提坏账损失的长账龄应收款进行核销，以保障公司报表真实反映公司财务状况和资产价值。近两年，公司持续强化应收账款管理，回款能力显著提升，新增应收账款规模较前期大幅缩减，现金流状况持续改善未来，公司将持续对欠款客户持续关注并不断督促其还款；同时，公司将持续提升内控及管理，积极开拓优质客户，保障公司资金回笼能力，保障贷款正常周转；通过削减或延缓开支、控制成本费用等措施，缓解资金紧张，以开源节流的方式，改善公司经营状况，实现公司的可持续发展。

关于保留意见中的借款、担保问题，公司已履行相关的审议程序，在借款催收无果后，采取了诉讼等措施以保障股东的合法权益，公司将尽快收回相关款项，2023年公司已通过设备抵债方式收回部分借款。存货的形成主要系公司基于前期对市场需求的预判所作出的备料安排。受新冠疫情及宏观经济环境变化等不可抗力因素影响，下游市场需求受到较大冲击，致使公司存货规模有所上升。针对上述情况，公司将持续加强销售团队建设，加大市场开拓力度，积极拓展新客户与新项目，进一步完善内部管控机制，提升风险控制水平，切实增强公司持续经营与盈利能力。

持续经营重大不确定性段落所涉及的实际控制人苏亚帅先生所持股权的质押比例为100%，主要由于苏亚帅为公司贷款提供质押担保，另，控股股东、实际控制人苏亚帅为公司2017年定向增发提供对赌，受中美贸易战、行业宏观环境及4G/5G过渡期冲击等多方面影响，公司业绩下滑，触发了业绩承诺和股份回购的相关条款，相关方对此提请诉讼后法院进行相关冻结及拍卖，上述事项系股东间纠纷，暂未对公司持续经营产生重大不利影响，但相关股权若被成功拍卖将导致公司控股股东和实际控制人的变动，公司董事会将密切关注相关进展情况，并依据相关法律法规的要求及时履行信息披露义务。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	33
第五节	公司治理	37
第六节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况	135

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、嘉泰数控	指	嘉泰数控科技股份有限公司
数控系统	指	数控系统为控制机床动作的一组由电子、电器和电机组成的系统,它的构成有控制器,人机界面,伺服电机及其驱动器,数位输入出界面等。数控系统能按照零件加工程序的数值信息指令进行控制,使机床完成工作运动并加工零件的一种控制系统,是数控机床的核心功能部件之一
数控机床	指	通过集成数字化信号和相应的控制系统,实现智能控制机床的运动及其加工过程功能的机床
加工中心	指	有自动刀具交换装置,具备多种工艺一次性加工能力的数控金切机床
CNC	指	Computerized Numerical Control Machine, 俗称 CNC, 又叫做“电脑锣”、“计算机数字控制机床”,是一种由程序控制的自动化机床。该控制系统能够逻辑地处理具有控制编码或其他符号指令规定的程序,通过计算机将其译码,从而使机床执行事先设定动作,通过刀具将毛坯料加工成半成品、成品、零件
公司章程	指	《嘉泰数控科技股份有限公司章程》
股东会	指	嘉泰数控科技股份有限公司股东会
董事或董事会	指	嘉泰数控科技股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	嘉泰数控科技股份有限公司监事或监事会
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	嘉泰数控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	J-TECH CNC TECHNOLOGY CO.,LTD.		
法定代表人	苏亚帅	成立时间	2011 年 7 月 12 日
控股股东	控股股东为（苏亚帅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏亚帅），一致行动人为（张捍阳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-金属切削机床制造（C3421）		
主要产品与服务项目	高速精密 CNC 加工中心机床、机器人、自动化生产线、数字化工厂、智能在线检测、云平台及云制造的“整厂输出型”整体解决方案和全过程支持服务、新材料精密加工		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	嘉泰数控	证券代码	838053
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	371,328,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市历城区汉峪金谷 A5-3 云鼎大厦中泰证券		
联系方式			
董事会秘书姓名/信息披露事务负责人	苏亚帅	联系地址	泉州市洛江区双阳街道西环路与经六路交叉路口
电话	0595-22608606	电子邮箱	suyashuai@j-techcnc.com
传真	0595-28595030		
公司办公地址	泉州市洛江区双阳街道西环路与经六路交叉路口	邮政编码	362012
公司网址	http://www.j-techcnc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350500579254738H		
注册地址	福建省泉州市洛江区双阳街道西环路与经六路交叉路口		
注册资本（元）	371,328,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

嘉泰数控是一家专业从事智能化装备、工业自动化、工业信息化、高端装备的研发、生产、销售和服務的高新技术企业，以数字化制造技术为核心，产品渗透到机械加工各个方面，主要面向汽车、军工、航空航天、船舶、轨道交通、消费电子、3C 通讯、五金及工装模具等行业。公司业务不断升级发展，现已形成高端智能装备制造、工业互联、材料精密加工三大业务体系，向客户提供高速精密 CNC 加工中心机床、机器人、自动化生产线、数字化工厂、智能在线检测、云平台及云制造的“整厂输出型”整体解决方案和全过程支持服务。

公司通过“以销定购、以销定产”的方式进行原材料采购并组织生产，以灵活应对市场情况变化。在客户确认需求后，由研发部门根据客户要求进行定制化开发和设计以满足客户的个性化需求，设计完成后由生产部门按照工序控制要求组织生产，经公司品保部根据客户要求要求进行功能测试，符合客户需求及相关标准后进行交付，为客户提供高质量的定制化产品服务及保障。

报告期内，公司收入主要来源于产品销售、精密加工和售后服务收费。由于公司客户多为战略客户或大客户，因此销售主要以直销模式为主。在营销方面，公司持续开拓新的市场，维护重点客户并开拓新客户，不断提高公司管理水平，加强公司综合竞争能力，吸引优质客户。售后方面，公司在全国多地设有办事处兼售后服务网点，及时响应客户售后服务需求，并提供优质的售后服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大改变。

报告期后至报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、福建省嘉泰智能装备有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202435001730，发证日期为 2024 年 12 月 4 日，有效期三年。 2、连云港佳润新材料科技有限公司被认定高新技术企业，证书编号 GR202432017935，发证日期为 2024 年 12 月 16 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	218,429,930.74	153,599,445.09	42.21%
毛利率%	1.32%	0.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-45,521,791.98	-45,488,471.89	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,996,299.01	-48,430,788.57	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-	-114.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-121.98%	-
基本每股收益	-0.1226	-0.1225	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	388,183,872.68	407,363,483.34	-4.71%
负债总计	408,612,169.16	384,013,752.21	6.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	-28,563,662.94	16,958,129.04	-268.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.08	0.05	-260.00%
资产负债率%（母公司）	81.87%	77.18%	-
资产负债率%（合并）	105.26%	94.27%	-
流动比率	80.10%	88.56%	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,136,675.74	7,889,019.57	104.55%
应收账款周转率	86.72%	56.45%	-
存货周转率	93.69%	63.28%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.71%	-13.01%	-
营业收入增长率%	42.21%	4.47%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	4,648,767.35	1.20%	2,407,927.90	0.59%	93.06%
应收票据	10,765,310.75	2.77%	7,963,069.09	1.95%	35.19%
应收账款	27,966,863.08	7.20%	16,513,839.21	4.05%	69.35%
预付款项	11,341,458.19	2.92%	5,069,451.91	1.24%	123.72%
其他应收款	2,209,115.70	0.57%	1,024,530.32	0.25%	115.62%
存货	191,837,973.32	49.42%	218,097,950.60	53.54%	-12.04%
其他流动资产	571,630.82	0.15%	2,067,579.85	0.51%	-72.35%
长期待摊费用	5,204,577.74	1.34%	7,998,520.51	1.96%	-34.93%
短期借款	33,767,456.74	8.70%	106,430,963.06	26.13%	-68.27%
应付账款	76,641,630.59	19.74%	67,032,008.35	16.46%	14.34%
合同负债	20,364,454.20	5.25%	24,255,169.40	5.95%	-16.04%
其他应付款	47,879,851.86	12.33%	35,822,346.90	8.79%	33.66%
一年内到期的非流动负债	85,797,264.09	22.10%	15,592,919.23	3.83%	450.23%
长期借款	69,840,000.00	17.99%	69,450,000.00	17.05%	0.56%

项目重大变动原因

1、货币资金：期末余额较期初增加 2,240,839.45 元，同比上升 93.06%，主要是由于报告期经营活动产生的现金流量净流入 16,136,675.74 元，支付利息等筹资活动产生的现金流量净流出 13,542,362.99 元所致。

2、应收票据：期末余额较期初增加 2,802,241.66 元，同比上升 35.19%，主要是由于期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据期末未终止确认金额增加所致。

3、应收账款：期末余额较期初增加 11,453,023.87 元，同比上升 69.35%；主要是由于本期营业收入规模增长，相应业务结算形成的应收款项增加所致。

4、预付款项：期末余额较期初增加 6,272,006.28 元，同比上升 123.72%，主要是由于报告期末新增客户订单，预付供应商货款尚未到货所致。

5、短期借款：期末余额较期初减少 72,663,506.32 元，同比下降 68.27%，主要是由于报告期公司优化债务结构，将部分短期借款调整为长期借款所致。

6、一年内到期的非流动负债：期末余额较期初增加 70,204,344.86 元，同比上升 450.23%，主要是由于报告期一年内到期的长期借款重分类所致。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	218,429,930.74	-	153,599,445.09	-	42.21%
营业成本	215,543,590.52	98.68%	153,299,791.55	99.80%	40.60%
毛利率%	1.32%	-	0.20%	-	-
销售费用	7,651,409.24	3.50%	6,984,686.48	4.55%	9.55%
管理费用	19,931,199.85	9.12%	22,209,014.34	14.46%	-10.26%
研发费用	8,286,705.74	3.79%	12,167,850.41	7.92%	-31.90%
财务费用	12,211,676.05	5.59%	11,690,580.01	7.61%	4.46%
信用减值损失	2,718,622.21	1.24%	8,367,576.11	5.45%	-67.51%
其他收益	1,204,224.06	0.55%	916,158.09	0.60%	31.44%

项目重大变动原因

1、营业收入：本报告期较上年同期增加 64,830,485.65 元，同比增长 42.21%，主要系公司报告期内实施多元化业务布局战略，主营业务中设备销售及数字化工厂业务收入较上年同期增加 46,957,631.97 元，其他业务中原材料销售及维修服务收入较上年同期增加 26,219,369.51 元共同影响所致。报告期营业成本较上年同期增加 62,243,798.97 元，同比增长 40.60%，主要随营业收入规模增长相应增加。毛利率较上年同期提升 1.12 个百分点，主要由于报告期内毛利率较高的的数字化工厂业务及高速数控钻攻中心设备业务收入占比提升所致。

2、研发费用：报告期较上年同期减少 3,881,144.67 元，同比下降 31.90%，主要是由于报告期内结合当期宏观经济环境及市场形势变化，实施阶段性研发策略、优化调整研发投入结构所致。其中，本期研发材料投入较上年同期减少 1,760,058.18 元，研发人员薪酬较上年同期减少 2,234,588.05 元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	134,451,423.77	95,840,307.63	40.29%
其他业务收入	83,978,506.97	57,759,137.46	45.39%
主营业务成本	131,745,511.95	97,213,951.98	35.52%
其他业务成本	83,798,078.57	56,085,839.57	49.41%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
高速立式加工中心	4,762,920.37	3,397,542.80	28.67%	-39.30%	-46.86%	10.15%
高速数控钻攻中心	82,794,626.96	75,280,324.12	9.08%	207.60%	220.38%	-3.63%
数字化工厂	14,839,391.35	3,821,513.75	74.25%	82.97%	56.73%	4.31%
加工收入	32,054,485.09	49,246,131.28	-53.63%	-20.66%	-6.11%	-23.80%
合计	134,451,423.77	131,745,511.95	2.01%	40.29%	35.52%	3.45%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	95,258,101.28	109,408,094.52	-14.85%	28.95%	31.69%	-2.39%
华南地区	37,767,216.28	20,873,624.66	44.73%	136.10%	160.61%	-5.20%
华中地区				-100.00%	-100.00%	-
西北地区	696,460.19	750,484.05	-7.76%	382.82%	574.76%	-30.65%
西南地区	503,097.35	487,860.61	3.03%	-79.97%	-82.40%	13.39%
华北地区	226,548.67	225,448.11	0.49%	0.00%	-	-
合计	134,451,423.77	131,745,511.95	2.01%	40.29%	35.52%	3.45%

收入构成变动的的原因

从产品销售分类分析，报告期内主营业务收入较上年同期增加 38,611,116.14 元，主要系设备销售及数字化工厂业务收入较上年同期增加 46,957,631.97 元，受托加工业务收入较上年同期减少 8,346,515.83 元所致；其他业务收入较上年同期增加 26,219,369.51 元，主要系公司为适应市场需求变化，实施多元化业务布局，依托行业资源开展横向业务拓展，同时优化存货结构、处置冗余原材料，使得材料销售收入较上年同期增加 23,148,729.40 元，维修服务收入较上年同期增加 3,070,640.11 元。

从产品销售构成分析，报告期内公司持续推进产品结构优化升级，受益于 3C 电子、人工智能等新兴下游行业景气度上行，市场对高效精密加工装备及智能制造需求持续释放，公司高速钻攻中心产品、数字化加工厂相关业务实现营业收入较快增长。受宏观经济环境及传统制造业固定资产投资趋缓影响，下游市场需求有所减弱，叠加行业竞争加剧，公司高速立式加工中心产品及受托加工业务收入同比有所下滑。

从销售区域构成分析，报告期内公司区域销售呈现结构性变化，部分区域市场收入实现同比增长。

其中，华东地区营业收入较上年同期增长 28.95%，主要系区域内数控铣床类产品订单需求增加所致；华南地区营业收入较上年同期增长 136.10%，主要系区域内数字化工厂业务拓展及受托加工业务新增订单拉动。受下游行业需求波动、市场竞争加剧等因素影响，西南地区及华中地区营业收入较上年同期有所下滑。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	连云港富银新材料科技有限公司	65,688,672.89	30.07%	否
2	泉州华智凯智能科技有限公司	33,896,485.04	15.52%	否
3	沭阳瑞泰科技有限公司	25,810,235.42	11.82%	否
4	伯恩高新科技（惠州）有限公司	21,800,453.92	9.98%	否
5	伯恩精密（惠州）有限公司	21,299,964.37	9.75%	否
合计		168,495,811.64	77.14%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京发那科机电有限公司	65,590,815.16	50.94%	否
2	惠州斯科特智能装备有限公司	11,559,734.51	8.98%	否
3	广州市昊志机电股份有限公司	3,754,778.76	2.92%	否
4	云南活发机械制造有限责任公司	3,516,891.51	2.73%	否
5	泉州市道信精密钣金有限公司	3,315,032.65	2.57%	是
合计		87,737,252.59	68.14%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,136,675.74	7,889,019.57	104.55%
投资活动产生的现金流量净额	-362,071.99	-558,723.66	-
筹资活动产生的现金流量净额	-13,542,362.99	-13,454,505.92	-

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 16,136,675.74 元，上年同期净额为 7,889,019.57 元，同比实现净流入规模提升。其中，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 2,786,207.47 元，

主要系本期回款结构较上年发生变化，上年同期集中收回部分到期贷款所致；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 14,382,409.77 元，主要由于报告期内部分采购款项通过银行承兑汇票方式支付；支付的各项税费较上年同期增加 7,687,107.85 元，主要系报告期内集中支付到期应交税费所致。

本期净利润为-43,778,027.61 元，与经营活动产生的现金流量净额差异为 59,914,703.35 元。该差异主要系本期计提折旧及摊销 15,462,294.36 元、财务费用 12,197,711.61 元、经营性应收项目增加 17,502,704.10 元、经营性应付项目增加 10,642,761.05 元及存货减少 42,120,655.69 元等事项综合影响所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净流出 362,071.99 元，上年同期为净流出 558,723.66 元，主要由于本期购置固定资产减少所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量为净流出 13,542,362.99 元，上年同期为净流出 13,454,505.92 元，变动主要系报告期内偿还债务及支付利息的现金支出增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泉州市旭日精密机械有限公司	控股子公司	数控机床精密功能零部件；数控机床的研制、生产、销售。（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）	35,000,000	73,668,374.10	1,707,593.82	6,697,015.99	-214,332.84
福	控	工业机器人、电	10,000,000	33,084,568.66	29,942,869.95	15,131,426.76	4,214,097.23

建 省 嘉 泰 智 能 装 备 有 限 公 司	股 子 公 司	子产品的研发、制造；物流搬运设备制造；软件技术、信息系统集成服务；自动化控制设备制造；机械设备租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口（但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）					
惠 州 佳 科 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；机械零件、零部件销售；机械电气设备销售；电子元器件批发；电子元器件零售；铸造机械销售；金属工具销售；金属切割机床销售。（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）	8,571,500	2,358,701.08	2,358,701.08	-	-359.86
福 建 省 嘉 泰 数 控 设	控 股 子 公 司	一般项目：数控机床销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能	50,000,000	94,487,296.15	49,635,162.36	-	-25,622.16

备 销 售 有 限 责 任 公 司		设备销售；光电子器件制造；光电子器件销售；模具制造；模具销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）（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）许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）					
江 西 嘉 泰 数 控 装 备 有 限 责 任 公 司	控 股 子 公 司	一般项目：机械设备研发，机械设备销售，数控机床制造，数控机床销售，机床功能部件及附件制造，机床功能部件及附件销售，人工智能硬件销售，五金产品研发，新材料技术研发，信息技术咨询服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，货物进出口，技术进出口（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）	40,000,000	120,659,927.78	30,583,055.84	161,688,311.00	-1,705,810.95

		照依法自主开展经营活动)					
泉州佳润新材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术推广服务；可穿戴智能设备制造；光电子产品制造；模具制造；其他未列明的专用设备制造；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）	50,000,000	14,123,580.26	13,690,293.26	-	-377,763.20
连云港佳润新材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发、技术推广服务；可穿戴智能设备制造；光电子产品制造；模具制造；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）（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）	20,000,000	39,795,253.17	-16,925,708.17	32,197,405.45	-24,061,126.70
重庆市	控股子公司	新材料技术推广服务；可穿戴智能设备制造；电	20,000,000	20,344,183.86	20,319,972.69	-	-179,810.92

佳 科 新 材 料 科 技 有 限 公 司	公 司	子产品（不含电 子出版物）制造； 模具制造；货物 或技术进出口 （国家禁止或涉 及行政审批的货 物和技术进出口 除外）。(依法须 经批准的项目， 经相关部门批准后方可开展经营 活动)					
---	--------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	数控机床行业下游涉及到制造业的各个领域，为制造业企业提供各种生产设备，因此下游行业企业固定资产投资需求也同时直接影响了公司所处行业的发展水平。近年来，随着国际经济形势的复杂多变，我国经济发展也逐步告别高速增长进入稳步发展的新阶段。中国政府高度重视数控机床产业的发展，出台了一系列支持政策措施，但若未来宏观经济出现较大幅度波动或者产业政策出现不利变动，公司将面临由此带来的运营风险。

	<p>应对措施：公司将依据未来市场需求逐步完善数控机床和加工中心产品系列，继续加大新产品研发投入，提升公司综合竞争力，依靠内生式增长，通过优化产品结构、改进产品性能，提升产品价值和核心竞争力，并努力拓展汽车、军工、航空、工程机械等发展潜力较大的市场，积极开拓其他机型潜在客户，提高抗风险能力。</p>
<p>存货风险</p>	<p>截至 2025 年末，公司存货的账面价值为 191,837,973.32 元，占流动资产的比例为 76.94%。公司存货主要由原材料、在产品、产成品和发出商品构成。公司存货较多导致资金占用，支付能力降低无法快速变现；带来存货价格波动以及存货减值等不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强存货的日常管理，同时积极开拓市场，根据市场需求变化灵活调整产品价格，以促进库存的流动性，争取早日消化库存。</p>
<p>营运资金风险</p>	<p>公司在市场开拓、业务发展以及进行研发等均需要大量资金，所需资金投入较大，公司做大做强需要更多的资金支持。公司目前尚未上市，融资渠道较为有限，缺乏持续、稳定的资金供应，成为制约公司发展的重要因素。</p> <p>应对措施：公司将提升整体管理水平和风险把控，同时加大各项业务地开拓，进一步开源节流，并加强企业宣传，加深与市场投资机构的联系，积极拓宽企业融资渠道。</p>
<p>内部控制风险</p>	<p>随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此，</p>

	<p>公司未来经营中存在可能因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续经营的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理层对于新制度的学习和理解，规范运作意识，完善公司治理和内控体系。严格认真执行公司章程、三会议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度和公司基本规章制度，充分发挥股东会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。</p>
客户集中风险	<p>报告期内，公司主要客户的销售占比较高。2025 年公司前五大客户销售收入占销售总额的比例为 77.14%。公司客户集中程度较高，若未来主要客户的采购需求发生变化，会对公司经营业绩水平造成一定影响。</p> <p>应对措施：除维护原已建立合作的客户外，公司积极开展业务，开拓市场，根据市场需求加大研发投入，进行新产品的开发，拓宽公司产品的应用场景，挖掘其他潜在客户。此外，公司进一步提高产品的质量和稳定性，提高公司品牌影响力，大力开拓新客户，改善公司客户结构，进一步降低原有客户对公司的影响程度。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>目前实际控制人苏亚帅直接持有公司 49.76%的股份，并担任公司董事长、总经理，能够直接对公司的生产经营及财务决策等产生重大影响，如果实际控制人对公司重大事项实施不当控制，可能会影响甚至损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：加强相关法律法规及制度的培训，强化董事、高级管理人员的依法决策意识，严格遵守公司章程及三会议事规则等制度的规定，充分发挥监事的监督职能，从而减少实际控制人的不当控制风险。</p>

<p>业绩对赌对股份回购的风险</p>	<p>公司在 2017 年发行股票时，控股股东及实际控制人苏亚帅与股票认购方（正源控股股份有限公司、南昌卓盛实业有限公司和北京圣康顺达投资管理中心（有限合伙））签订《股份认购协议之补充协议》；另外，2017 年起，控股股东、实际控制人苏亚帅先生与伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》及多份《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，由于公司 2018 年及 2019 年经营业绩未达标，且未能于 2018 年 12 月 31 日前获得中国证监会首次公开发行股票申请文件的行政许可受理通知书，触发了业绩承诺和股份回购的相关条款，如控股股东及实际控制人苏亚帅未能处理好与相关对赌股东的问题，则可能会对公司的正常经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：未来公司将积极发展业务，努力提升公司业绩，尽可能降低投资者投资的风险，同时，公司将持续关注本事项，保持与公司相关股东的密切沟通，及时履行信息披露义务。</p>
<p>实际控制人变动风险</p>	<p>因股权回购纠纷，控股股东、实际控制人苏亚帅所持有的 49.76% 股份已全部被冻结，若相关股权被行权可能导致实际控制人的变动。</p> <p>应对措施：公司将积极协助控股股东、实际控制人解决股权回购纠纷问题，并持续关注相关事项进展，根据公司章程及国家法律法规等相关制度的规定，履行信息披露义务。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	7,009,077	-
作为被告/被申请人	96,681,668.87	-
作为第三人	-	-
合计	103,690,745.87	-

注：其中包含子公司江西嘉泰作为原告的诉讼，诉讼请求为要求被告返还 18 台设备并支付运费。18 台设备未折算并计入累计金额。目前，相关诉讼已胜诉。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索	性质	案由	是否结案	涉案	是否形成预	案件进展或
-------	----	----	------	----	-------	-------

引				金额	计负债	执行情况
2025-023	被告/被申请人	借款合同纠纷	是	38,556,748.49	否	2025 年 8 月 14 日达成调解
2025-031	被告/被申请人	合同纠纷	是	57,637,734.81	否	已裁决公司、子公司日旭精密及其他担保人承担担保责任
2025-053	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	-	否	公司已胜诉（注 1）
2026-001	原告/申请人	股东损害公司债权人利益纠纷	是	6,892,277	否	公司已撤诉

注 1. 江西嘉泰数控装备有限责任公司起诉重庆市博尔力科技有限公司等 4 个被告，江西省南城县人民法院于 2025 年 12 月 8 日的民事判决书（2025）赣 1021 民初 2546 号：被告重庆市博尔力科技有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告江西嘉泰数控装备有限责任公司上述 18 台高速钻攻中心设备等。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

相关重大诉讼、仲裁均已披露，暂未对公司经营造成重大不利影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江西嘉泰数控装备有限责任公司	20,000,000	0	14,917,842.20	2022 年 7 月 21 日	2025 年 7 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	泉州市嘉	46,200,000	11,090,000	4,630,000	2017 年 12	2023 年 8	连带	否	已事前及	不涉及

	华智能科技有限公司				月 10 日	月 20 日			时履行	
3	江西嘉泰数控装备有限责任公司	20,000,000	0	18,917,206.7	2023 年 11 月 14 日	2024 年 11 月 13 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	泉州市益研数控科技有限公司	60,000,000	0	57,637,734.81	2018 年 12 月 14 日	2028 年 11 月 30 日	连带	是	尚未履行	是
合计	-	146,200,000	11,090,000	96,102,783.71	-	-	-	-	-	-

注：表中公司为益研的担保余额为厦门仲裁委裁决的益研相关债务的本金及相关罚息、利息金额之和。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、南城县工业与科技创新投资发展集团有限公司委托农业银行南城县支行向公司的全资子公司江西嘉泰数控装备有限责任公司发放的 1500 万元委托贷款，已于 2025 年 7 月 20 日到期，截至目前尚未偿还。

2、截至报告期末，公司为泉州市嘉华智能科技有限公司代偿了 1,109 万元，剩余 463 万元确认预计负债，对泉州市嘉华智能科技有限公司享有追偿权。

3、全资子公司江西嘉泰数控装备有限责任公司的供应链金融已到期。在供应链金融担保额度到期后，公司召开第二届董事会第四十三次会议及 2024 年第二次临时股东会审议通过相关议案继续为其提供担保。截至报告期末，供应链金融相关方仍在协商中。

4、公司分别于第二届董事会第三十三次会议、2022 年年度股东会、第二届董事会第四十七次会议、2024 年年度股东会审议通过《关于对公司为控股股东之关联方提供担保的事项不予追认的议案》、《关于对子公司为控股股东之关联方提供担保的事项不予追认的议案》，不予追认公司对泉州市益研数控科技有限公司的担保事项。2025 年 10 月，厦门仲裁委裁决益研公司偿还相关借款，公司及子公

司日旭精密在内的担保人对泉州市益研数控科技有限公司在工商银行的借款（相关债权已转让至中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司）承担担保责任。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 11 日披露的《重大仲裁及仲裁进展公告（补发）》（公告编号：2025-031）。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	146,200,000	96,102,783.71
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	106,200,000	62,267,734.81
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	100,000,000	91,472,783.71
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

在公司配合亚太（集团）会计师事务所对 2022 年年度报告进行审计询证的过程中，公司管理层发现中国工商银行泉州丰泽支行的回函中体现了公司为中国工商银行股份有限公司泉州丰泽支行与关联方泉州市益研数控科技有限公司的贷款合同提供担保。经查证，相关事项为 2018 年 12 月 14 日公司与中国工商银行股份有限公司泉州丰泽支行签订了《最高额保证合同》，为关联方泉州市益研数控科技有限公司向中国工商银行股份有限公司泉州丰泽支行申请的最高额 60,000,000 元贷款提供保证担保，主债权自 2018 年 12 月 14 日至 2028 年 11 月 30 日。公司已召开董事会及股东会审议通过《关于对以公司为控股股东之关联方提供担保的事项不予追认的议案》，不予追认该担保事项。

在公司进行 2024 年年度报告的准备过程中，公司管理层发现子公司泉州市日旭精密机械有限公司（以下简称：日旭精密）的征信报告中，存在一笔未知担保。经查证，相关事项为 2021 年 6 月 9 日子公司日旭精密与中国工商银行股份有限公司泉州丰泽支行签订了《最高额保证合同》，为关联方泉州市益研数控科技有限公司向中国工商银行股份有限公司泉州丰泽支行申请的贷款提供 5000 万元的最高额保证担保，主债权自 2021 年 6 月 9 日至 2023 年 6 月 8 日，但公司内部并没有相关担保合同，该担保事项未经公司董事会、股东会审议批准，且未进行信息披露。公司已召开董事会及股东会不予追认该担保事项。

2025 年，厦门仲裁委裁决益研公司偿还相关借款，公司及子公司日旭精密在内的担保人对泉州市益

研数控科技有限公司在工商银行的借款（相关债权已转让至中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司）承担担保责任。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 11 日披露的《重大仲裁及仲裁进展公告（补发）》（公告编号：2025-031）。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
连云港睿盈电子科技有限公司	无关联关系	否	2020年3月11日	2020年12月31日	32,300,000	0	0	32,300,000	已事后补充履行	否
泉州市嘉华智能科技有限公司	发生交易时任董事、实际控制人黄金锭为公司控股股东、实际控制人苏亚帅的兄弟	否	2019年12月12日	2020年12月31日	34,000,000	0	0	34,000,000	已事后补充履行	是
石狮市创鑫科技电子有限公司	无关联关系	否	2020年3月8日	2021年6月30日	1,000,000	0	0	1,000,000	已事前及时履行	否

合计	-	-	-	-	67,300,000	0	0	67,300,000	-	-
----	---	---	---	---	------------	---	---	------------	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、2020 年 3 月，非关联方连云港睿盈电子科技有限公司因临时资金周转需要，与公司进行了临时资金拆借，拆借资金 3,230.00 万元，拆借利率为年化 7.00%，期限自 2020 年 3 月 11 日起（以甲方实际出借款项之日起算），至 2020 年 12 月 31 日止。上述资金拆借事项已经公司第二届董事会第十六次会议及 2020 年第三次临时股东会审议通过。连云港睿盈电子科技有限公司在上述借款到期后，未按时偿还借款本金及支付利息；因此，公司于 2022 年 7 月 4 日向洛江区人民法院提请诉讼，并于 2022 年 9 月胜诉。截至报告期末，公司尚未收到相关款项。

2、2019 年 12 月，当时的关联方泉州市嘉华智能科技有限公司因临时资金周转需要向公司拆借 4,200.00 万元，拆借利率为年化 7.00%，泉州市嘉华智能科技有限公司向公司提供 327 台钻攻中心作为担保。2020 年 06 月 18 日公司召开 2019 年年度股东会审议上述事项，由于决策审议程序不合规，部分股东反对上述关联交易议案，要求公司终止相关关联交易事项，并尽快收回相关款项。嘉华智能在上述借款到期后，未按时偿还借款本金及支付利息。为此，公司已向福建省泉州市中级人民法院提起诉讼，2021 年 7 月达成和解。2023 年，嘉华智能已通过设备抵债 800 万元。

3、因临时资金周转需要，2020 年 3 月非关联方石狮市创鑫科技电子有限公司向公司拆借 150 万元，拆借利率为年化 7.00%。该事项已经总经理审批，根据《公司章程》该事项无需董事会审议。石狮市创鑫科技电子有限公司于 2020 年 4 月归还借款 50 万元。截至报告期末，石狮市创鑫科技电子有限公司尚余 100 万元未归还，公司将加大催款力度，尽快收回相关款项。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000	3,316,006.10
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易是为满足公司业务发展、生产经营的正常需要。公司在进行关联交易时，遵循公平、公开、公正的原则，以市场价格进行结算，所有交易符合国家有关法律、法规的要求。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（规范关联交易和关联方资金占用）	正在履行中
董监高	2016年7月28日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（规范关联交易和关联方资金占用）	正在履行中
其他	2016年7月28日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（持股5%以上股东承诺规范关联交易和关联方资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月21日	-	发行	业绩补偿承诺	2018年及2019年净利润分别不低于1.3亿元和1.5亿元，若低于前述承诺的90%，控股股东	正在履行中

					实际控制人苏亚帅向本次股票认购方进行现金补偿	
实际控制人或控股股东	2017年8月21日	-	发行	回购承诺	未能于2018年12月31日前获得中国证监会首次公开发行股票申请文件的行政许可受理通知书，触发了股份回购的相关条款，控股股东实际控制人苏亚帅向本次股票认购方进行回购	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	权益变动	业绩补偿承诺	2018年及2019年净利润分别不低于1.3亿元和1.5亿元，若低于前述承诺的90%，控股股东实际控制人苏亚帅向本次股票认购方进行现金补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	权益变动	回购承诺	公司未能于2020年12月31日在上海或深圳证券交易所上市（包括IPO、并购方式）。触发了股份回购的相关条款，控股股东实际控制人苏亚帅向本次股票认购方进行回购	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司在2017年发行股票时，控股股东及实际控制人苏亚帅与股票认购方（正源控股股份有限公司、南昌卓盛实业有限公司和北京圣康顺达投资管理中心（有限合伙））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

公司 2018 年及 2019 年经营业绩未达标，且未能于 2018 年 12 月 31 日前获得中国证监会首次公开发行股票申请文件的行政许可受理通知书，触发了业绩承诺和股份回购的相关条款。

(1) 为保证履行定向发行股份认购补充协议中约定的回购股份的义务，2019 年 1 月 9 日，天津市康源万家科技有限公司（以下简称“康源万家”）与正源控股股份有限公司（以下简称“正源股份”）签署股份转让协议（以下简称“原合同”），康源万家替代正源股份作为嘉泰数控的新股东，在康源万家全额支付完毕款项及股份转让手续办理完毕后，原协议所述的正源股份的权利义务均全部转由康源万家予以概括继承，股份转让协议约定正源股份同意将其持有的公司 49,712,000 股普通股股份，总计占公司已发行总股本的 13.39%，转让给康源万家。

后鉴于康源万家经营计划调整，向正源股份提议签署补充协议；2020 年 4 月，经正源股份对公司核查：公司当时陆续签署重要项目合同，新客户拓展有效，客户结构优化，产品线持续升级，因此正源股份认为公司未来发展前景良好，经三方协商后调整了回购股数，将原合同中列明的正源股份需转让给康源万家的嘉泰数控科技股份有限公司股数，由原来的 49,712,000 股调整为 25,579,961 股，并于 2020 年 9 月完成了上述股份转让。转让完成后康源万家持有公司股份 25,579,961 股，正源股份持有公司股 24,132,039 股。

2020 年 7 月，康源万家通过诉讼请求回购。北京市西城区人民法院一审判决苏亚帅于本判决生效之日起十日内向天津市康源万家科技有限公司支付股份回购款及利息。2021 年 9 月苏亚帅被纳入失信被执行人，2022 年 3 月 31 日，其持有的 184,788,800 股公司股份被轮候冻结。2022 年 9 月 6 日，苏亚帅因此被纳入失信被执行人。2023 年 6 月，北京市西城区人民法院驳回康源万家继续执行的请求。截至目前，苏亚帅尚未支付康源万家的相关回购款。

(2) 南昌卓盛实业有限公司（以下简称“南昌卓盛”）与苏亚帅于 2019 年 6 月 14 日就回购事宜达成一致，苏亚帅以现金方式分三期（2019 年 9 月 30 日；2019 年 12 月 31 日；2020 年 3 月 31 日）回购南昌卓盛持有的公司股份。因苏亚帅未支付相关回购款，南昌卓盛就上述事项向泉州市中级人民法院提请诉讼。根据泉州市中级人民法院出具的《原告南昌卓盛实业有限公司与被告苏亚帅、张育玲股权转让纠纷一案开庭公告》，泉州市中级人民法院于二零二零年五月八日在泉州市中级人民法院第十八法庭公开开庭审理原告南昌卓盛与被告苏亚帅、张育玲股权转让纠纷一案。公司股东苏亚帅持有公司股份 99,374,496 股被司法再冻结。一审判决苏亚帅应于本判决生效之日起十日内偿付南昌卓盛股权回购款 89,941,500 元并支付利息及逾期付款违约金。2021 年 11 月 10 日，苏亚帅持有的 85,414,304 股公司股份被司法再冻结，99,374,496 股被轮候冻结。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进行公开拍卖，均流拍。2023 年，福建省高级人民法院裁定泉州市中级人民法院将南昌卓盛与苏亚帅股权纠纷的执行交由莆田市中级人民法院进行。2024 年，苏亚帅持有的 85,414,304 股公司股份的司法再冻结解冻日期被延至 2027 年 10 月 9 日。2025 年，苏亚帅持有的 99,374,496 股公司股份的司法再冻结解冻日期被延至 2028 年 11 月 11 日。截至目前，苏亚帅尚未支付上述款项。

(3) 北京圣康顺达投资管理中心（有限合伙）（以下简称“圣康顺达”）与苏亚帅于 2019 年 12 月 6 日就回购事宜达成一致，分三期（2019 年 12 月 25 日；2020 年 1 月 20 日；2020 年 2 月 25 日）回购圣康顺达持有的公司股份，因苏亚帅未支付相关回购款。对此，圣康顺达向北京仲裁委员会提请仲裁。截止 2021 年 2 月 8 日苏亚帅先生尚未收到仲裁委相关裁决文书，公司于中国执行信息公开网获悉关于苏亚帅先生案号为（2021）闽 05 执 86 号的执行信息，经公司与圣康顺达联系，取得北京仲裁委委员会裁决书（（2020）京仲裁字 1988 号），裁决苏亚帅应于裁决书送达之日起十日内偿付圣康顺达股权回购款 3,229,100 元并支付违约金及相关费用。对此，2021 年 2 月 5 日苏亚帅向北京市第四中级人民法院申请撤销仲裁裁决，北京市第四中级人民法院于 2021 年 3 月 29 日作出裁决（（2021）京民特 157 号）驳回苏亚帅申请。2021 年 4 月 6 日，苏亚帅先生向泉州市中级人民法院申请不予执行北京仲裁委员会（2020）京仲裁字 1988 号裁决书。2021 年 5 月 25 日，泉州市中级人民法院驳回不予执行北京仲裁委员会（2020）京仲裁字 1988 号裁决书的申请。截至目前，苏亚帅尚未支付上述款项。

2、2017 年权益变动起，控股股东、实际控制人苏亚帅先生与伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》及多份《补充协议》，协议约定控股股东及实际控制人苏亚帅先生对伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）做出业绩承诺及股份回购等事项。由于公司未能于 2018 年 12 月 31 日前获得中国证监会首次公开发行股票申请文件的行政许可受理通知书，且未能于 2020 年 12 月 31 日前在上海或深圳证券交易所上市，触发了股份回购的相关条款，伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）于 2023 年 10 月向南京市建邺区人民法院提请诉讼，要求控股股东、实际控制人苏亚帅先生支付回购款及违约金。2024 年 4 月，法院判决要求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。

公司将继续跟踪、协助上述股权纠纷的解决，并根据规定履行信息披露义务，保障公司股东的合法权益。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	资金	冻结	127,239.61	0.03%	诉讼冻结
设备	固定资产	抵押	11,124,962.86	2.87%	抵押借款抵押物
房屋建筑物	固定资产	抵押	42,620,999.69	10.98%	抵押借款抵押物
土地	无形资产	抵押	36,491,129.30	9.40%	抵押借款抵押物
总计	-	-	90,364,331.46	23.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内公司发生的资产抵押系为公司向银行申请授信和贷款提供担保，属于正常的融资担保行为，降低公司融资的成本，是对公司的支持，不存在损害公司利益的情形，对公司经营没有不良影响。因诉讼造成冻结，对公司财务状况造成一定影响，公司正积极应对，争取尽快解除所有冻结。

(八) 失信情况

公司控股股东、实际控制人苏亚帅因与康源万家的业绩承诺及股权回购纠纷分别于 2021 年 9 月、2022 年 9 月被纳入失信被执行人名单，具体内容详见《嘉泰数控科技股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2021-055）、《嘉泰数控科技股份有限公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2022-035）。

公司控股股东、实际控制人苏亚帅因为公司与广州市昊志机电股份有限公司的债务提供担保，后公司未能按时偿还相关款项，其于 2024 年 10 月被纳入失信被执行名单，具体内容详见《嘉泰数控科技股份有限公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2024-036）。

公司因与广州市昊志机电股份有限公司及深圳市爱贝科精密工业股份有限公司的买卖合同纠纷分别于 2024 年 11 月被纳入失信被执行人名单，具体内容详见《嘉泰数控科技股份有限公司关于公司被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2024-042）、《嘉泰数控科技股份有限公司关于公司被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2024-044）。公司因与广东东方医疗产业管理有限公司的买卖合同纠纷于 2025 年 9 月被纳入失信被执行人名单，具体内容详见《嘉泰数控科技股份有限公司关于公司被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2025-029）。

公司、子公司泉州市日旭精密机械有限公司及公司控股股东、实际控制人苏亚帅为泉州市嘉华智能

科技有限公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同》提供连带责任保证担保，而嘉华智能未按时还款，公司、子公司日旭精密、控股股东、实际控制人苏亚帅因相关纠纷被纳入失信被执行人名单，具体内容详见《嘉泰数控科技股份有限公司关于公司、子公司、实际控制人被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2025-030）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	232,736,400	62.68%	0	232,736,400	62.68%
	其中：控股股东、实际控制人	46,197,200	12.44%	0	46,197,200	12.44%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	138,591,600	37.32%	0	138,591,600	37.32%
	其中：控股股东、实际控制人	138,591,600	37.32%	0	138,591,600	37.32%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		371,328,000	-	0	371,328,000	-
普通股股东人数						115

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏亚帅	184,788,800	0	184,788,800	49.76%	138,591,600	46,197,200	184,788,800	184,788,800
2	天津市康源万家科技有限公司	25,579,961	0	25,579,961	6.89%	0	25,579,961	0	0
3	正源控股股份有限公司	24,132,039	0	24,132,039	6.50%	0	24,132,039	0	0
4	伊犁苏	17,547,200	0	17,547,200	4.73%	0	17,547,200	0	0

	新投资基金合伙企业（有限合伙）								
5	南昌卓盛实业有限公司	16,560,000	0	16,560,000	4.46%	0	16,560,000	0	16,560,000
6	李天奖	12,800,000	0	12,800,000	3.45%	0	12,800,000	0	0
7	苗珍	9,600,000	0	9,600,000	2.59%	0	9,600,000	0	0
8	杜德森	9,208,000	0	9,208,000	2.48%	0	9,208,000	0	0
9	郑婉婉	8,400,000	0	8,400,000	2.26%	0	8,400,000	0	0
10	中泰证券股份有限公司	7,474,998	0	7,474,998	2.01%	0	7,474,998	0	0
合计		316,090,998	0	316,090,998	85.13%	138,591,600	177,499,398	184,788,800	201,348,800

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

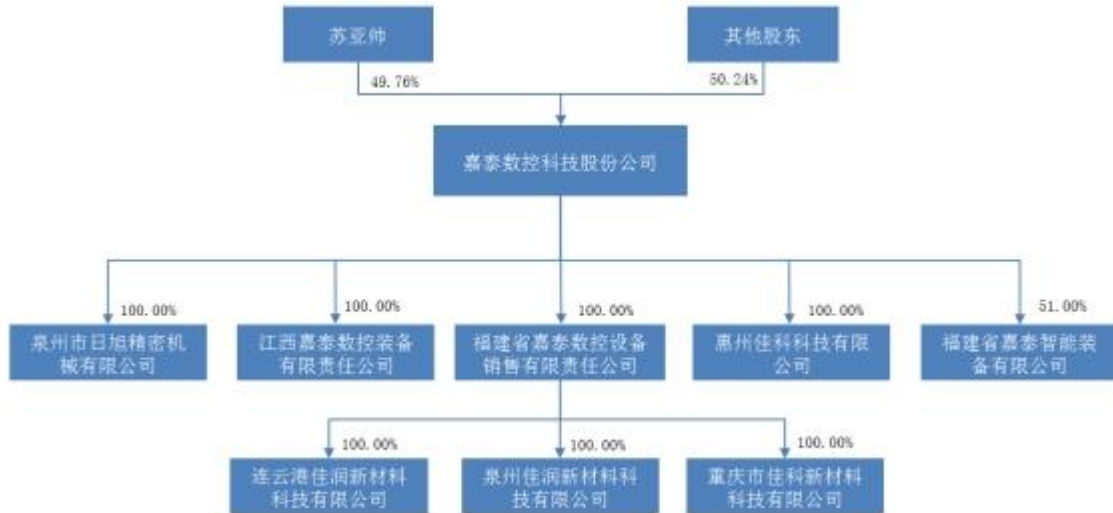
是 否

截至报告期末，自然人股东苏亚帅持有本公司 184,788,800 股股份，占股份公司总股本的 49.76%，为公司的控股股东，同时其能够对公司董事、高级管理人员的任命产生重大影响，并担任公司董事长，可通过公司日常经营决策等事项直接主导公司的发展和运营，为公司的实际控制人。

苏亚帅先生，1965 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。曾任泉州市鑫泰五金厂总经理、泉州佳泰数控有限公司董事长、泉州市日旭精密机械有限公司董事长、嘉泰数控科技股份有限公司董事长。曾任中国机床工具行业协会铣床分会副理事长、福建省机床工具行业协会会长、泉州市科技创新联合会秘书长、泉州数控一代产业技术创新战略联盟理事长、十二届福建省政协委员、十二届泉州市政协委员、福建省泉州市工商联常委。2012 年被中国机械联合会评为“振兴装备制造业中小企业之星——明星企业家”；2013 年被中共泉州市委人才工作领导小组评为“泉州市特色专业领军人才培养对象”；2013 年被评为“2013 年度泉州经济人物”；2014 年，被中共泉州市委人才工作领导小组评为“泉州市企业经营管理领军人才”；2014 年，被福建省企业与企业家联合会评为“第十五届福建省优秀企业家”；2017 年，荣获

“泉州市第五层次人才”、“省第三批科技创业领军人才”称号；2018 年，被评为高级工程师；2019 年，荣获“改革开放 40 年福建机械行业杰出贡献企业家”称号。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变更。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2017 年至 2020 年 12 月 31 日	股份回购
财务业绩	2017 年度-2019 年度	现金补偿

详细情况

具体内容详见：第三节 重大事件（六）承诺事项的履行情况。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
苏亚帅	董事长、总经理	男	1965年4月	2019年3月11日	2022年3月10日	184,788,800	0	184,788,800	49.76%
廉新月	董事	女	1992年8月	2019年3月11日	2022年3月10日	-	-	-	-
黄伟忠	董事	男	1973年1月	2020年4月25日	2022年3月10日	-	-	-	-
兰猛	董事、副总经理	男	1974年11月	2020年9月16日	2022年3月10日	-	-	-	-
杨晓滨	董事	男	1988年10月	2022年10月26日	-	-	-	-	-
赖开怀	财务总监	男	1972年5月	2022年10月11日	-	-	-	-	-
钱庭生	副总经理	男	1963年2月	2020年12月17日	2022年3月10日	-	-	-	-
林丁福	副总经理	男	1982年12月	2020年12月17日	2022年3月10日	-	-	-	-
罗祯明	副总经理	男	1974年9月	2019年3月11日	2026年1月15日				
叶幼婷	监事会主席	女	1984年10月	2019年3月11日	2022年3月10日	-	-	-	-
夏奇顺	监事	男	1984年10月	2019年3月11日	2022年3月10日	-	-	-	-
蔡焱	职工监事	男	1985年6月	2019年3月11日	2022年3月10日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人苏亚帅担任公司董事长、总经理。股东天津市康源万家科技有限公司的控股股东廉新月为公司董事。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系，与股东之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏奇顺	监事	离任	无	辞任

注：监事夏奇顺先生辞任后导致公司监事人数少于法定人数，辞任未生效。副总经理罗祯明先生于 2026 年 1 月辞任，公司已披露相关公告。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	156	29	29	156
行政管理人员	55	4	4	55
销售人员	64	34	25	73
技术人员	100	17	39	78
财务人员	12	0	1	11
员工总计	387	84	98	373

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	55	56
专科	125	123
专科以下	206	192

员工总计	387	373
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人才队伍的建设，制定并执行以《薪酬管理制度》为基础的薪酬、绩效考核体系，建立了多元化的激励机制，包括个人激励、团队激励组织激励等维度，通过合理的绩效考核和激励机制，持续增强人才价值及贡献。

在薪酬体系方面，公司薪酬政策以岗位价值、个人能力、工作业绩及市场价值为主要准则，确保薪酬在合理的人力成本下兼具内部公平性和外部竞争性。根据《员工奖惩规定》对员工进行激励和鞭策，重点关注有能力、有突出业绩的员工，让有愿望、有能力、有绩效的员工获得更高的价值。

公司从经营战略出发，将员工培训作为一个全员性、全方位的、贯穿员工职业生涯始终的系统工程，高度重视培训和人才队伍建设，公司主要以内部技能培训为主，培训内容涵盖业务及技能、安全教育、团队协作、人事规章制度等，另，公司主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供的外部培训机会，鼓励员工自身的再深造和再学习，切实提高员工岗位胜任能力和综合素质，满足公司经营发展需求。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理体系和控制制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司的股东会、董事会、监事会的召开、表决、披露程序按照相关法律法规及《公司章

程》的要求执行，并履行相关的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内部管理制度规定的程序和规则进行，公司董事、监事和高级管理人员切实履行相关权利及义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

1、业务独立情况

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，并能够独立开展业务。公司的采购、研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及研发、生产、销售渠道，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立情况

公司合法拥有与其生产经营有关的生产设备、专利、土地及其他资产的所有权，具有独立的生产经营体系。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务

人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司人员独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立情况

公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用财务账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的会计核算体系，已建立财务管理和风险控制等内部管理制度；公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业。

5、机构独立情况

公司依法设立了股东会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司重点关注风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 4779 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵玉柏	邓水平
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

中名国成审字【2026】第 4779 号

嘉泰数控科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了嘉泰数控科技股份有限公司(以下简称“嘉泰数控”)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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,公允反映了嘉泰数控 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如上年深圳宣达会计师事务所(普通合伙)出具的“宣达审字[2025]0102 号”审计报告所述,“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”。截至 2025

年 12 月 31 日，嘉泰数控存货余额 208,999,434.92 元，计提存货跌价准备 17,161,461.60 元，存货账面价值 191,837,973.32 元。我们执行了盘点、减值测试等必要的审计程序，但仍无法确定存货跌价准备的计提是否充分。

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，我们独立于嘉泰数控，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，为发表保留意见提供了基础。

三、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：

1、如财务报表附注二、2 持续经营能力评价所述，嘉泰数控 2025 年度亏损 4,377.80 万元，截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损 77,421.16 万元，净资产-2,042.83 万元。

2、如财务报表附注十三、3 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、冻结。此外，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 2025 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。

四、强调事项

1、如上年深圳宣达会计师事务所(普通合伙)出具的“宣达审字[2025]0102 号”审计报告保留意见所述，“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”。上述保留意见所述事项在 2025 年度已不具有不确定性，我们对上述形成坏账及核销坏账所对应的债权情况进行了详细检查，对形成坏账及核销坏账所立足的事实与依据进行了核实与查证，具体如下：

核销坏账情况：经核查，嘉泰数控 2022 年度核销坏账金额 2.56 亿元，相关债务人已逾期三年以

上且经多次催收仍无清偿能力。嘉泰数控已就上述债权进行诉讼和申请强制执行，但由于相关债务人已破产清算完结、营业执照被吊销、被列入异常经营名单等已无可供执行财产或难以发现可供执行的财产，导致上述债权未能实际受偿；且坏账核销事项已经嘉泰数控董事会、股东会审议通过并按规定对外公告。我们认为，截至 2025 年 12 月 31 日嘉泰数控坏账核销的依据充分，符合《企业会计准则》的相关规定。上述核销坏账的具体说明详见报表附注“十三、1”所述。

2、如上年深圳宣达会计师事务所(普通合伙)出具的“宣达审字[2025]0102 号”审计报告保留意见所述，“嘉泰数控 2024 年期末预付款项 506.95 万元，我们实施了函证等必要的审计程序，但我们仍无法判断预付账款交易的商业实质是否合理。”针对上期财务报表审计报告中保留意见所涉及的预付款事项，本期相关情况已发生变化。截至 2025 年末，该部分预付款项余额为 177.30 万元。我们在本期审计中已对上述事项执行了函证等必要的审计程序，相关事项对本期财务报表的不确定性影响已消除。

3、我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七、5、（5）及附注十三、3、（3）所述，截至 2025 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，其形成原因特别说明如下：

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、1 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 1,109.00 万元，剩余 463.00 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。

五、其他信息

嘉泰数控管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括嘉泰数控 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估嘉泰数控的持续经营能力，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嘉泰数控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉泰数控的财务报告过程。

七、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：

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。

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审计意见。

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。

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，就可能导致对嘉泰数控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嘉泰数控不能持续经营。

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。

就嘉泰数控中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以及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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 赵玉柏

中国注册会计师 邓水平

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,648,767.35	2,407,927.90
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据	七、2	10,765,310.75	7,963,069.09
应收账款	七、3	27,966,863.08	16,513,839.21
应收款项融资		-	-
预付款项	七、4	11,341,458.19	5,069,451.91
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、5	2,209,115.70	1,024,530.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、6	191,837,973.32	218,097,950.60
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、7	571,630.82	2,067,579.85
流动资产合计		249,341,119.21	253,144,348.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	七、8	87,591,088.82	98,171,435.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七、9	449,526.15	899,052.39
无形资产	七、10	38,788,571.59	40,042,661.83
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	七、11	-	-
长期待摊费用	七、12	5,204,577.74	7,998,520.51
递延所得税资产	七、13	6,808,989.17	7,107,463.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		138,842,753.47	154,219,134.46
资产总计		388,183,872.68	407,363,483.34
流动负债：			

短期借款	七、14	33,767,456.74	106,430,963.06
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	七、15	-	159,600.00
应付账款	七、16	76,641,630.59	67,032,008.35
预收款项	七、17	1,619,088.85	-
合同负债	七、18	20,364,454.20	24,255,169.40
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	七、19	17,469,896.24	15,371,649.84
应交税费	七、20	14,338,126.54	13,140,676.97
其他应付款	七、21	47,879,851.86	35,822,346.90
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	七、22	85,797,264.09	15,592,919.23
其他流动负债	七、23	13,394,794.06	8,024,730.94
流动负债合计		311,272,563.17	285,830,064.69
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、24	69,840,000.00	69,450,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、25	-	521,113.67
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	七、26	4,630,000.00	4,630,000.00
递延收益	七、27	19,154,491.25	19,281,591.29
递延所得税负债	七、13	3,715,114.74	4,300,982.56
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		97,339,605.99	98,183,687.52
负债合计		408,612,169.16	384,013,752.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、28	371,328,000.00	371,328,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积	七、29	347,537,600.84	347,537,600.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、30	26,782,330.34	26,782,330.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、31	-774,211,594.12	-728,689,802.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-28,563,662.94	16,958,129.04
少数股东权益		8,135,366.46	6,391,602.09
所有者权益（或股东权益）合计		-20,428,296.48	23,349,731.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		388,183,872.68	407,363,483.34

法定代表人：苏亚帅

主管会计工作负责人：赖开怀

会计机构负责人：赖开怀

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		129,098.06	120,498.82
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		777,384.96	713,601.51
应收账款	十四、1	41,533.41	2,667,307.82
应收款项融资		-	-
预付款项		1,872,403.98	3,867,191.14
其他应收款	十四、2	94,314,583.78	83,329,875.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		156,271,299.08	176,615,591.02
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	286,100.58
流动资产合计		253,406,303.27	267,600,166.03
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	十四、3	128,315,414.16	128,315,414.16
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		16,454,456.63	19,080,978.63
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		14,237,479.20	14,576,466.84
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,364,532.50	2,700,903.30
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		161,371,882.49	164,673,762.93
资产总计		414,778,185.76	432,273,928.96
流动负债：			
短期借款		33,767,456.74	106,430,963.06
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		44,733,269.38	50,332,789.00
预收款项		1,617,588.85	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		15,146,510.43	13,011,077.45
应交税费		7,107,691.44	9,403,110.62
其他应付款		75,714,656.34	67,096,237.81
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		14,763,617.82	11,610,781.82
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		69,550,971.85	66,556.25
其他流动负债		2,696,655.28	1,592,143.45
流动负债合计		265,098,418.13	259,543,659.46
非流动负债：			
长期借款		69,840,000.00	69,450,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		4,630,000.00	4,630,000.00
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		74,470,000.00	74,080,000.00
负债合计		339,568,418.13	333,623,659.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		371,328,000.00	371,328,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		346,558,963.44	346,558,963.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		26,782,330.34	26,782,330.34
一般风险准备		-	-
未分配利润		-669,459,526.15	-646,019,024.28
所有者权益（或股东权益）合计		75,209,767.63	98,650,269.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		414,778,185.76	432,273,928.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		218,429,930.74	153,599,445.09
其中：营业收入	七、32	218,429,930.74	153,599,445.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		266,280,977.90	208,112,591.46
其中：营业成本	七、32	215,543,590.52	153,299,791.55
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	七、33	2,656,396.50	1,760,668.67
销售费用	七、34	7,651,409.24	6,984,686.48
管理费用	七、35	19,931,199.85	22,209,014.34
研发费用	七、36	8,286,705.74	12,167,850.41
财务费用	七、37	12,211,676.05	11,690,580.01
其中：利息费用		12,197,711.61	11,687,385.79
利息收入		2,269.26	11,351.84
加：其他收益	七、38	1,204,224.06	916,158.09
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	七、39	2,718,622.21	8,367,576.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、40	-	-904,762.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、41	-	29,358.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,928,200.89	-46,104,816.99
加：营业外收入	七、42	-	175.27
减：营业外支出	七、43	131,598.11	326,676.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,059,799.00	-46,431,318.57
减：所得税费用	七、44	-281,771.39	-1,179,597.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,778,027.61	-45,251,721.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,778,027.61	-45,251,721.25
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,743,764.37	236,750.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,521,791.98	-45,488,471.89
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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		-	-
2. 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		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-43,778,027.61	-45,251,721.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-45,521,791.98	-45,488,471.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,743,764.37	236,750.64
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1226	-0.1225
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1226	-0.1225

法定代表人：苏亚帅

主管会计工作负责人：赖开怀

会计机构负责人：赖开怀

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	55,774,050.22	56,663,403.62
减：营业成本	十四、4	47,262,646.02	51,579,855.24
税金及附加		990,010.79	359,259.93
销售费用		7,491,271.68	6,853,491.20
管理费用		10,357,813.04	12,234,359.27
研发费用		5,092,397.75	10,637,896.98
财务费用		10,790,412.35	9,695,925.08
其中：利息费用		10,787,399.62	9,694,978.35
利息收入		88.59	31,869.41
加：其他收益		133,894.95	608,836.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		2,751,945.72	8,446,199.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,324,660.74	-25,642,348.34
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		115,841.13	62,129.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,440,501.87	-25,704,478.12
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,440,501.87	-25,704,478.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,440,501.87	-25,704,478.12
（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		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-23,440,501.87	-25,704,478.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		184,348,593.82	187,134,801.29
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
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		292,731.69	97,574.10
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	664,577.87	112,571.93
经营活动现金流入小计		185,305,903.38	187,344,947.32
购买商品、接受劳务支付的现金		109,545,463.34	123,927,873.11
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		39,225,913.43	42,998,825.62
支付的各项税费		10,672,430.55	2,985,322.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	9,725,420.32	9,543,906.32
经营活动现金流出小计		169,169,227.64	179,455,927.75
经营活动产生的现金流量净额		16,136,675.74	7,889,019.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	261,524.00
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		-	261,524.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,071.99	820,247.66
投资支付的现金		-	-
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		362,071.99	820,247.66
投资活动产生的现金流量净额		-362,071.99	-558,723.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	69,870,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	69,870,000.00
偿还债务支付的现金		1,115,967.83	72,426,813.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,426,395.16	9,707,692.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、45	-	1,190,000.00
筹资活动现金流出小计		13,542,362.99	83,324,505.92
筹资活动产生的现金流量净额		-13,542,362.99	-13,454,505.92
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		2,232,240.76	-6,124,210.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,289,286.98	8,413,496.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,521,527.74	2,289,286.98

法定代表人：苏亚帅

主管会计工作负责人：赖开怀

会计机构负责人：赖开怀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		2,175,624.09	17,396,781.65
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,797,864.03	14,402,355.12
经营活动现金流入小计		9,973,488.12	31,799,136.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,301.88	1,374,791.96
支付给职工以及为职工支付的现金		1,054,204.25	2,431,575.33
支付的各项税费		4,572,945.09	172,798.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,773,394.75	27,449,224.03
经营活动现金流出小计		7,402,845.97	31,428,390.02
经营活动产生的现金流量净额		2,570,642.15	370,746.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,768.00	-

投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,768.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,768.00	-
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		-	69,870,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	69,870,000.00
偿还债务支付的现金		3,810.03	69,896,813.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,565,063.57	353,028.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,568,873.60	70,249,841.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,568,873.60	-379,841.75
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		0.55	-9,095.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,857.90	10,952.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,858.45	1,857.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	371,328,000.00	-	-	-	347,537,600.84	-	-	-	26,782,330.34	-	-728,689,802.14	6,391,602.09	23,349,731.13
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、本年期初余额	371,328,000.00	-	-	-	347,537,600.84	-	-	-	26,782,330.34	-	-728,689,802.14	6,391,602.09	23,349,731.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,521,791.98	1,743,764.37	-43,778,027.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,521,791.98	1,743,764.37	-43,778,027.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	371,328,000.00	-	-	-	347,537,600.84	-	-	-	26,782,330.34	-	-774,211,594.12	8,135,366.46	-20,428,296.48	

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	371,328,000.00	-	-	-	347,537,600.84	-	-	-	26,782,330.34	-	-683,201,330.25	3,554,851.45	66,001,452.38
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、本年期初余额	371,328,000.00	-	-	-	347,537,600.84	-	-	-	26,782,330.34	-	-683,201,330.25	3,554,851.45	66,001,452.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,488,471.89	2,836,750.64	-42,651,721.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,488,471.89	236,750.64	-45,251,721.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,600,000.00	2,600,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,600,000.00	2,600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	371,328,000.00	-	-	-	347,537,600.84	-	-	-	26,782,330.34	-	-728,689,802.14	6,391,602.09	23,349,731.13	

法定代表人：苏亚帅

主管会计工作负责人：赖开怀

会计机构负责人：赖开怀

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	371,328,000.00	-	-	-	346,558,963.44	-	-	-	26,782,330.34	-	-646,019,024.28	98,650,269.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	371,328,000.00	-	-	-	346,558,963.44	-	-	-	26,782,330.34	-	-646,019,024.28	98,650,269.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,440,501.87	-23,440,501.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,440,501.87	-23,440,501.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	371,328,000.00	-	-	-	346,558,963.44	-	-	-	26,782,330.34	-	-669,459,526.15	75,209,767.63

项目	2024 年											
	股本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	371,328,000.00	-	-	-	346,558,963.44	-	-	-	26,782,330.34	-	-620,314,546.16	124,354,747.62

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	371,328,000.00	-	-	-	346,558,963.44	-	-	-	26,782,330.34	-	-620,314,546.16	124,354,747.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,704,478.12	-25,704,478.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,704,478.12	-25,704,478.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	371,328,000.00	-	-	-	346,558,963.44	-	-	-	26,782,330.34	-	-646,019,024.28	98,650,269.50	

三、财务报表附注

嘉泰数控科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注 (除特别说明外, 本财务报表附注均以人民币元为金额单位)

一、企业基本情况

嘉泰数控科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由成立于 2011 年 7 月 12 日的福建省嘉泰数控机械有限公司改制设立。统一社会信用代码: 91350500579254738H, 于 2016 年 7 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码 838053。

公司注册地址: 泉州市洛江区双阳街道西环路与经六路交叉路口, 现有注册资本 37,132.80 万元。

公司行业性质: 金属加工机械制造业。

公司的经营范围为: 数控机床、机械设备、数控系统、伺服装置(即数控机床的驱动装置)的研制、生产、销售(以上不含特种设备等需经前置许可的项目); 从事自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。新材料技术推广服务; 可穿戴智能设备制造; 光电子产品制造; 模具制造; 其他未列明的专用设备制造。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

主要产品或提供的劳务: 数控机床的研发、生产和销售。

本财务报表拟定于 2026 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础。

本公司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—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还按照《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)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计亏损 7.74 亿元，2025 年度亏损 0.44 亿元；同时，公司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、冻结。此外，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 2025 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十所述的其他事项，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。

针对上述情况，公司拟采取提高库存周转，积极开发新客户，通过法律手段催收、债务重组等方式收回早期的应收款项；与银行签订授信合同或借款合同以确保银行授信额度不变，贷款正常周转，削减或延缓开支，控制成本费用等措施来改善持续经营能力。

经评估，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力，本公司 2025 年度财务报表仍然按照持续经营假设编制。

三、重要会计政策、会计估计的说明

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

5、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润

表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、银行存款、其他货币资金以及公司持有的短期非权益性投资。短期非权益性投资被确认为现金等价物必须同时具备以下四个条件：期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：

- ①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

①以摊余成本计量：为收取合同现金流而持有，且其现金流仅为支付本金和利息的资产，本公司分类为以摊余成本计量的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：以收取合同现金流及出售该金融资产为目的而持有，且其现金流仅为支付本金和利息的资产，本公司分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益：除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的资产外，本公司将其余债务工具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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 权益工具

本公司对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留

存收益。

（2）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

对于以摊余成本计量的金融负债，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益；对于按照公允价值进行后续计量的金融负债，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（3）衍生金融工具

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

（4）金融工具减值

对于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其他债权投资、租赁应收款、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺及除以公允价值计量且其变动计入当期损益外的财务担保合同，以预期信用损失为基础确认损失准备。

考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个

存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄风险组合

应收账款组合 2：无风险组合（含公司关联方应收款项）

在资产负债表日，以预期信用损失为基础计提其损失准备：除了无风险组合外，对于划分为账龄风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

①本公司采用账龄分析法对款项计提的损失准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

②对其他组合，采用其他方法计提损失准备的说明如下：

对无风险组合，采用个别认定法计提损失准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、24。

(6) 金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 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。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料, 在产品以及发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别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, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（5）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

10、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

A. 长期股权投资的成本法核算

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

B. 长期股权投资的权益法核算

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

C. 长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（4）长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位其他综合收益变动而计入其他综合收益的，处置该项投资时将原计入其他综合收益的部分按相应比例转入投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）长期股权投资的减值

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产予以确认。

（2）固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（3）固定资产分类及折旧政策

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
器具工具	4-10	5	23.75-9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	31.67-19.00

（4）固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的修理费用等支出，应当在发生时计入当期损益。

（5）固定资产减值准备

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

12、在建工程

（1）在建工程的计价

本公司对在建工程按实际发生的支出确定工程成本。为购建固定资产发生的符合资本化条件的专门借款的借款费用，以及占用一般借款的符合资本化条件的借款费用计入在建工程成本。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自

达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值准备

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

13、借款费用

（1）借款费用资本化与费用化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

（2）借款费用资本化与费用化的条件

本公司发生的借款费用，同时满足下列条件时开始资本化：

- A. 资产支出已经发生；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

14、无形资产

(1) 无形资产的计价及摊销方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用年限平均法在预计使用年限内分期摊销。

(2) 无形资产使用寿命及摊销期限

A. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限;如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续,且有证据表明企业续约不需要付出大额成本,续约期计入使用寿命。

B. 合同或法律没有规定使用寿命的,本公司综合各方面情况,聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等,确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

C. 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的,将其作为使用寿命不确定的无形资产。

各类使用寿命有限的无形资产,具体年限及摊销方法如下:

类别	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	按土地使用权证规定使用年限	直线摊销法
软件	3年	直线摊销法
专利	按专利使用权有效年限	直线摊销法
生产系统	3年	直线摊销法

(3) 无形资产减值准备

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

15、研究与开发

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存

在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指不能全部计入当年损益，应当在以后年度内分期摊销的各项费用，以实际发生额核算，按预计可使用期限或工作量平均摊销。

17、资产减值

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、其他非流动资产等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉的测试是结合与其相关的资产组或者资产组组合进行的。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费（含生育保险）、工伤保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

20、收入

本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按履约进度确认收入。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（1）数控机床业务

公司数控机床业务属于在某一时点履行的履约义务，对于承担安装义务的数控机床，公司将产品送至合同约定交货地点，货物已交付且安装调试合格后，取得客户确认的保修卡和验收报告，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对于不承担安装义务的数控机床，内销收入在公司将产品送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得报关单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）设备部件业务

公司设备部件业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得报关单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且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。

于资产负债表日, 本公司对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, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

23、租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产主要包括土地。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内按直线法计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

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的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本公司经营租出自有的厂房及建筑物、机器设备等时, 经营租赁的租金收入在租赁期内

按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

24、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本公司本年度未发生会计政策、会计估计变更及差错更正。

五、主要税项

1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	计税销售收入	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2、 税收优惠及批文

(1) 子公司福建省嘉泰智能装备有限公司认定为高新技术企业，于 2024 年 12 月 4 日取得编号为 GR202435001730 的高新技术企业证书，有效期三年，按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司连云港佳润新材料科技有限公司认定为高新技术企业，于 2024 年 12 月 16 日取得编号为 GR202432017935 的高新技术企业证书，有效期三年，按 15% 税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号) 规定，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。

本公司之子公司福建省嘉泰智能装备有限公司、惠州佳科科技有限公司、泉州佳润新材料科技有限公司、重庆市佳科新材料科技有限公司、连云港佳润新材料科技有限公司均符合上述规定，本年度实际执行企业所得税率为 5%。

六、合并财务报表的编制范围

本期纳入合并报表范围的主体共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	认缴持股比例 (%)	表决权比例 (%)
泉州市日旭精密机械有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
福建省嘉泰智能装备有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
惠州佳科科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江西嘉泰数控装备有限责任公司	全资子公司	1	100.00	100.00
福建省嘉泰数控设备销售有限责任公司	全资子公司	1	100.00	100.00
泉州佳润新材料科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆市佳科新材料科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
连云港佳润新材料科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,857.90	1,857.90
银行存款	4,646,908.90	2,406,070.00
其他货币资金	0.55	
合计	4,648,767.35	2,407,927.90
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结款项	127,239.61	118,640.92
合计	127,239.61	118,640.92

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,765,310.75		10,765,310.75	5,010,286.09		5,010,286.09
商业承兑汇票				2,952,783.00		2,952,783.00
合计	10,765,310.75		10,765,310.75	7,963,069.09		7,963,069.09

(2) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,761,819.86	10,761,150.75
合计	22,761,819.86	10,761,150.75

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，因大型商业银行具有较高信用，银行承兑汇票到期不能兑付的可能性较低，故本公司将已背书或已贴现由大型商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认；但如果票据到期不获支付，依据《票据法》规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付风险，公司将已背书或已贴现由小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票不予终止确认。

3、应收账款

(1) 明细情况

1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	165,430,802.91	65.73	165,430,802.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,244,249.03	34.27	58,277,385.95	67.57	27,966,863.08
其中: 账龄组合	86,244,249.03	34.27	58,277,385.95	67.57	27,966,863.08
合计	251,675,051.94	100.00	223,708,188.86	88.89	27,966,863.08

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	175,799,654.90	69.68	175,799,654.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,489,536.51	30.32	59,975,697.30	78.41	16,513,839.21
其中: 账龄组合	76,489,536.51	30.32	59,975,697.30	78.41	16,513,839.21
合计	252,289,191.41	100.00	235,775,352.20	93.45	16,513,839.21

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建翰宏科技有限公司	79,587,530.84	79,587,530.84	100.00	无偿还能力
安徽晶联智能科技有限公司	64,887,000.00	64,887,000.00	100.00	已判决难执行
重庆奥尔玛智能装备科技有限公司	12,683,178.00	12,683,178.00	100.00	无偿还能力
浙江研诺机械有限公司	7,414,623.55	7,414,623.55	100.00	已判决难执行
泉州睿智龙机械科技有限公司	664,999.82	664,999.82	100.00	已调解难执行

江苏利伟智能制造有限公司	193,470.70	193,470.70	100.00	已判决难执行
合计	165,430,802.91	165,430,802.91	100.00	-

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	28,639,325.47	3.00	859,179.76
1 至 2 年	34,563.75	10.00	3,456.38
2 至 3 年	222,300.00	30.00	66,690.00
3 至 4 年	249,736.00	100.00	249,736.00
4 至 5 年	2,472.23	100.00	2,472.23
5 年以上	57,095,851.58	100.00	57,095,851.58
合计	86,244,249.03	67.57	58,277,385.95

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
福建翰宏科技有限公司	79,587,530.84	31.62	79,587,530.84
安徽晶联智能科技有限公司	64,887,000.00	25.78	64,887,000.00
重庆市闽鑫智能科技有限公司	53,443,140.10	21.23	53,443,140.10
连云港富银新材料科技有限公司	13,066,606.89	5.19	391,998.21
重庆奥尔玛智能装备科技有限公司	12,683,178.00	5.04	12,683,178.00
合计	223,667,455.83	88.86	210,992,847.15

(4) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
东莞嘉泰鸿业智能装备科技有限公司	10,366,594.30	1,000,000.00
合计	10,366,594.30	1,000,000.00

(5) 坏账准备变动情况

类别	期初数	本期变动			期末数
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	175,799,654.90		1,013,384.12	9,355,467.87	165,430,802.91

按组合计提坏账准备	59,975,697.30		1,698,311.35		58,277,385.95
合计	235,775,352.20		2,711,695.47	9,355,467.87	223,708,188.86

4、预付款项

(1) 预付账款账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,524,389.55	83.97	2,604,156.20	51.37
1—2 年	186,672.97	1.65	387,920.69	7.65
2—3 年	29,313.00	0.26	697,609.53	13.76
3 年以上	1,601,082.67	14.12	1,379,765.49	27.22
合计	11,341,458.19	100.00	5,069,451.91	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	未结算的原因
嘉泰数控科技股份有限公司	石狮市福旺达五金有限公司	699,583.02	长期合作的供应商
嘉泰数控科技股份有限公司	东莞市金保机电有限公司	600,000.00	长期合作的供应商
嘉泰数控科技股份有限公司	福建省南安市维力轴承有限公司	110,779.81	长期合作的供应商
合计	-	1,410,362.83	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)	坏账准备
银鼎精密元件(上海)有限公司	非关联方	2,300,000.00	注 1	20.28	
泱盛精密元件 (东莞) 有限公司	非关联方	2,277,037.67	注 2	20.08	
云南活发机械制造有限责任公司	非关联方	1,246,390.59	注 3	10.99	
惠州斯科特智能装备有限公司	非关联方	832,254.50	注 4	7.34	
石狮市福旺达五金有限公司	非关联方	699,622.62	注 5	6.17	
合计		7,355,305.38		64.86	

账龄情况

注释	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
----	----	-------	-------	-------	-------

注释	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
注 1	2,300,000.00	2,300,000.00			
注 2	2,277,037.67	2,277,037.67			
注 3	1,246,390.59	1,246,390.59			
注 4	832,254.50	832,254.50			
注 5	699,622.62	39.60	25,439.02		674,144.00
合计	7,355,305.38	6,655,722.36	25,439.02		674,144.00

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,209,115.70	1,024,530.32
合计	2,209,115.70	1,024,530.32

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	76,894,822.44	64.51	76,894,822.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,296,927.00	35.49	40,087,811.30	94.78	2,209,115.70
其中：账龄组合	41,365,982.20	34.71	40,087,811.30	96.91	1,278,170.90
保证金及押金组合	95,320.00	0.08			95,320.00
其他组合	835,624.80	0.70			835,624.80
合计	119,191,749.44	100.00	116,982,633.74	98.15	2,209,115.70

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额计提坏账准备的其他应收款	76,894,822.44	65.16	76,894,822.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	41,117,786.17	34.84	40,093,255.85	97.51	1,024,530.32

其他应收款					
其中：账龄组合	41,017,876.17	34.76	40,093,255.85	97.75	924,620.32
保证金及押金组合	99,910.00	0.08			99,910.00
合计	118,012,608.61	100.00	116,988,078.29	99.13	1,024,530.32

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
泉州市嘉华智能科技有限公司	41,287,496.74	41,287,496.74	100.00	无偿付能力
连云港睿盈电子科技有限公司	32,300,000.00	32,300,000.00	100.00	已判决未执行
泉州丰泽华山塑料机械有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00	100.00	预计无法收回
林信浔(福建省德化县华瓷新材料科技有限公司)	326,310.70	326,310.70	100.00	已判决未执行
福建华茂纸品有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	对方已注销
天津鸿盛天宇科技发展有限公司	131,015.00	131,015.00	100.00	已判决未执行
合计	76,894,822.44	76,894,822.44	100.00	-

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款项

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	810,994.72	3.00	24,329.84	66,078.69	3.00	1,982.36
1 至 2 年	9,790.00	10.00	979.00	689,564.31	10.00	68,956.43
2 至 3 年	689,564.31	30.00	206,869.29	342,737.30	30.00	102,821.19
3 至 4 年	342,737.30	100.00	342,737.30	1,360,000.00	100.00	1,360,000.00
4 至 5 年	1,360,000.00	100.00	1,360,000.00	3,244,383.33	100.00	3,244,383.33
5 年以上	38,152,895.87	100.00	38,152,895.87	35,315,112.54	100.00	35,315,112.54
合计	41,365,982.20	96.91	40,087,811.30	41,017,876.17	97.75	40,093,255.85

2) 坏账准备变动情况

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)	

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)	
期初余额	40,093,255.85		76,894,822.44	116,988,078.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,482.19	1,482.19
本期转回	5,444.55			5,444.55
本期收回			1,482.19	1,482.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,087,811.30		76,894,822.44	116,982,633.74

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
往来款	42,707,795.08	42,408,166.79
员工借款	441,208.52	392,730.78
资金拆借	75,111,801.04	75,111,801.04
保证金及押金	95,320.00	99,910.00
待取得可抵扣发票税金	835,624.80	
合计	119,191,749.44	118,012,608.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
泉州市嘉华智能科技有限公司	借款	41,287,496.74	注 1	34.64	41,287,496.74
连云港睿盈电子科技有限公司	借款	32,300,000.00	注 2	27.15	32,300,000.00
	往来款	58,104.03			58,104.03
惠州市超瑞金属制品有	预付款	31,024,353.14	注 3	26.03	30,989,353.14

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
限公司					
深圳市台控自动化有限公司	预付款	2,993,923.13	注 4	2.51	2,993,923.13
泉州丰泽华山塑料机械有限公司	预付款	2,680,000.00	注 5	2.25	2,680,000.00
合计	-	110,343,877.04		92.58	110,308,877.04

账龄说明：

注释	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
注 1	41,287,496.74					6,780,000.00	34,507,496.74
注 2	32,358,104.03						32,358,104.03
注 3	31,024,353.14			50,000.00		150,000.00	30,824,353.14
注 4	2,993,923.13						2,993,923.13
注 5	2,680,000.00						2,680,000.00
合计	110,343,877.04			50,000.00		6,930,000.00	103,363,877.04

6、存货

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,180,596.56	11,395,165.11	68,785,431.45
在产品	44,019,859.74	5,572,462.12	38,447,397.62
库存商品（产成品）	69,985,442.71	193,834.37	69,791,608.34
发出商品	14,743,923.70		14,743,923.70
委托加工物资	69,146.64		69,146.64
包装物等	465.57		465.57
合计	208,999,434.92	17,161,461.60	191,837,973.32

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,761,112.35	17,140,107.44	62,621,004.91

在产品	61,710,310.23	9,236,804.61	52,473,505.62
库存商品（产成品）	71,767,708.14	6,645,227.96	65,122,480.18
发出商品	37,802,483.10		37,802,483.10
委托加工物资	77,534.95		77,534.95
包装物等	941.84		941.84
合计	251,120,090.61	33,022,140.01	218,097,950.60

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本年增加金额		本年减少金额		期末数
		计提	其他	收回或转销	其他	
原材料	17,140,107.44			5,744,942.33		11,395,165.11
库存商品	6,645,227.96			6,451,393.59		193,834.37
在产品	9,236,804.61			3,664,342.49		5,572,462.12
合计	33,022,140.01			15,860,678.41		17,161,461.60

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		2,067,579.85
待抵扣进项税	571,630.82	
合计	571,630.82	2,067,579.85

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,591,088.82	98,171,435.79
固定资产清理		
合计	87,591,088.82	98,171,435.79

(1) 固定资产变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	器具工具	电子设备	合计
一、账面原值							
1、期初数	108,770,555.57	120,399,226.05	5,239,757.92	5,869,533.74	2,971,759.15	2,051,132.72	245,301,965.15
2、本期增加金额		244,778.75		1,768.00		140,407.91	386,954.66
其中：购置		244,778.75		1,768.00		140,407.91	386,954.66
3、本期减		20,512.82				4,827.59	25,340.41

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	器具工具	电子设备	合计
少金额							
其中：处 置或报废		20,512.82				4,827.59	25,340.41
4.期末数	108,770,555.57	120,623,491.98	5,239,757.92	5,871,301.74	2,971,759.15	2,186,713.04	245,663,579.40
二、累计 折旧							
1、期初数	56,768,795.62	75,959,117.33	4,580,506.86	5,530,684.72	2,033,546.75	1,353,115.23	146,225,766.51
2、本期增 加金额	4,828,600.77	5,403,121.90	221,122.72	37,387.35	214,224.90	260,277.47	10,964,735.11
3、本期减 少金额		18,187.68				4,586.21	22,773.89
4、期末数	61,597,396.39	81,344,051.55	4,801,629.58	5,568,072.07	2,247,771.65	1,608,806.49	157,167,727.73
三、减值 准备							
1、期初数		862,882.01		3,215.31	38,665.53		904,762.85
2、本期增 加金额							
3、本期减 少金额							
4、期末数		862,882.01		3,215.31	38,665.53		904,762.85
四、账面 价值							
1、期末账 面价值	47,173,159.18	38,416,558.42	438,128.34	300,014.36	685,321.97	577,906.55	87,591,088.82
2、期初账 面价值	52,001,759.95	43,577,226.71	659,251.06	335,633.71	899,546.87	698,017.49	98,171,435.79

9、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初数	2,247,631.06	2,247,631.06
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末数	2,247,631.06	2,247,631.06
二、累计折旧		
1、期初数	1,348,578.67	1,348,578.67
2、本期增加金额	449,526.24	449,526.24
3、本期减少金额		
4、期末数	1,798,104.91	1,798,104.91

项 目	房屋建筑物	合 计
三、减值准备		
1、期初数		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末数		
四、账面价值		
1、期账面价值	449,526.15	449,526.15
2、期初账面价值	899,052.39	899,052.39

10、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利	生产系统	合 计
一、账面原值					
1、期初数	48,740,308.82	934,720.28	2,600,000.00	309,422.24	52,584,451.34
2、本期增加金额					
3、本期减少金额	-				
4、期末数	48,740,308.82	934,720.28	2,600,000.00	309,422.24	52,584,451.34
二、累计摊销					
1、期初数	11,274,373.32	934,720.28	23,273.67	309,422.24	12,541,789.51
2、本期增加金额	974,806.20		279,284.04		1,254,090.24
3、本期减少金额					
4、期末数	12,249,179.52	934,720.28	302,557.71	309,422.24	13,795,879.75
三、减值准备					
1、期初数					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末数					
四、账面价值					
1、期末账面价值	36,491,129.30		2,297,442.29		38,788,571.59
2、期初面价值	37,465,935.50		2,576,726.33		40,042,661.83

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位	商誉账面原值

名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州佳科科技有限公司	1,312,484.47			1,312,484.47
合计	1,312,484.47			1,312,484.47

(续表)

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州佳科科技有限公司	1,312,484.47			1,312,484.47
合计	1,312,484.47			1,312,484.47

公司 2018 年并购惠州佳科科技有限公司时因投资成本高于应享有的股权公允价值形成部分商誉 1,312,484.47 元, 2019 年度采用预计未来现金流现值计算资产组的可收回金额实施减值测试, 根据测试结果对该项商誉全额计提减值。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
停车场混凝土工程	43,816.97		20,223.48		23,593.49
厂区场地及围墙	2,636,636.65		295,697.64		2,340,939.01
厂区绿化	20,449.68		20,449.68		
厂房装修费	4,218,348.52		1,533,945.00		2,684,403.52
探针接收器	1,079,268.69		923,626.97		155,641.72
合计	7,998,520.51		2,793,942.77		5,204,577.74

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产:	32,952,267.63	6,808,989.17	35,232,684.63	7,107,463.94
信用减值损失	4,600,647.27	756,246.12	4,567,323.68	707,659.79
租赁负债	1,066,985.23	160,047.78	1,018,601.65	152,790.25
可抵扣亏损	9,284,635.13	1,392,695.27	11,646,759.30	1,747,013.90
政府补助	18,000,000.00	4,500,000.00	18,000,000.00	4,500,000.00

二、递延所得税负债：	19,027,778.04	3,715,114.74	22,054,743.50	4,300,982.56
使用权资产	449,526.15	67,428.92	899,052.39	134,857.86
固定资产加速折旧	18,578,251.89	3,647,685.82	21,155,691.11	4,166,124.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	353,251,637.01	381,218,246.82
可抵扣亏损	479,758,173.74	466,362,836.78
合计	833,009,810.75	847,581,083.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2025 年		31,008,747.16	2020 年亏损
2026 年	58,903,891.27	58,903,891.27	2021 年亏损
2027 年	307,197,958.94	307,197,958.94	2022 年亏损
2028 年	35,954,285.86	35,954,285.86	2023 年亏损
2029 年	33,297,953.55	33,297,953.55	2024 年亏损
2030 年	44,404,084.12		2025 年亏损
合计	479,758,173.74	466,362,836.78	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	33,687,915.83	104,561,725.86
未到期应付利息	79,540.91	1,869,237.20
合计	33,767,456.74	106,430,963.06

(2) 已延期的短期借款

债权单位	年末金额	借款利率 (%)
泉州发展集团有限公司	16,964,080.00	8.5
泉州发展集团有限公司	16,723,835.83	8.5
合计	33,687,915.83	

(3) 短期借款说明：

1) 嘉泰数控于 2021 年 3 月 10 日与泉州银行股份有限公司洛江支行签订 2,680.00 万元

委托贷款合同（合同编号 HT93505010151210200024），由泉州市日旭精密机械有限公司不动产抵押（《委托贷款最高额抵押合同》合同编号：HT9350501015A200100024）、《委托贷款最高额抵押合同之补充协议》）和苏亚帅、张育玲两名自然人提供最高限额为 2,680.00 万元的最高额保证（《委托贷款最高额保证合同》合同编号：HT9350501015C210300019）；且追加苏亚帅、张育玲两名自然人持有的嘉泰数控股权提供质押（《委托贷款最高额质押合同》，编号：HT9350501015B200300047），2025 年 8 月 14 日双方就委托贷款还款事宜签订了新的还款协议，截止期末借款合同剩余本金为 16,723,835.83 元。

2)嘉泰数控于 2020 年 4 月 3 日与泉州银行洛江支行签订 2,000.00 万元委托贷款合同(合同编号为 HT93505010151200300045)，由苏亚帅、张育玲两名自然人持有的嘉泰数控股权提供质押（《委托贷款最高额质押合同》合同编号：HT9350501015B200300047），同时由两人提供最高限额为 2,000.00 万元的最高额保证（《委托贷款最高额保证合同》合同编号：HT9350501015C200300046）。并于 2021 年 3 月 31 日再次签订委托贷款展期协议，展期一年，且追加泉州市日旭精密机械有限公司不动产抵押（《委托贷款最高额抵押合同》合同编号：HT9350501015A200100024、《委托贷款最高额抵押合同之补充协议》）；2025 年 8 月 14 日双方就委托贷款还款事宜签订新的还款协议，截止期末借款合同剩余本金为 16,964,080.00 元。

15、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		159,600.00
合 计		159,600.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	76,641,630.59	67,032,008.35
合 计	76,641,630.59	67,032,008.35

(2) 2025 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款总额的比例%
南城县工创供应链管理有限公司	应付材料款	18,307,021.27	23.89%
广州市昊志机电股份有限公司	应付材料款	13,813,365.44	18.02%
连云港科隆新材料科技有限公司	应付材料款	7,535,907.59	9.83%
泉州华数机器人有限公司	应付材料款	4,535,358.61	5.92%

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款总额的比例%
德大机械（昆山）有限公司	应付材料款	1,955,054.64	2.55%
合 计		46,146,707.55	60.21%

17、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,619,088.85	
合 计	1,619,088.85	

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收租赁款	1,619,088.85	
合 计	1,619,088.85	

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	20,364,454.20	24,255,169.40
合 计	20,364,454.20	24,255,169.40

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,050,022.11	38,635,682.51	37,864,299.64	14,821,404.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,321,627.73	2,688,477.32	1,361,613.79	2,648,491.26
合 计	15,371,649.84	41,324,159.83	39,225,913.43	17,469,896.24

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,742,148.83	35,744,233.32	34,767,469.69	14,718,912.46
二、职工福利费		1,478,859.47	1,478,859.47	
三、社会保险费	123,509.48	1,526,517.48	1,556,761.30	93,265.66
其中：医疗保险费	68,967.95	1,277,244.30	1,345,547.29	664.96
工伤保险费	49,952.34	157,740.36	115,136.34	92,556.36

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	4,589.19	91,532.82	96,077.67	44.34
四、住房公积金	182,862.00	-128,358.00	46,779.00	7,725.00
五、工会经费和职工教育经费	1,501.80	14,430.24	14,430.18	1,501.86
合计	14,050,022.11	38,635,682.51	37,864,299.64	14,821,404.98

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,280,872.73	2,606,942.16	1,315,574.89	2,572,240.00
二、失业保险费	40,755.00	81,535.16	46,038.90	76,251.26
合计	1,321,627.73	2,688,477.32	1,361,613.79	2,648,491.26

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,519,926.75	8,747,624.01
企业所得税	1,349,249.17	1,349,249.17
城市维护建设税	454,649.01	225,886.37
房产税	1,910,681.90	1,232,698.00
土地使用税	1,213,625.60	774,136.80
个人所得税	394,666.10	525,482.98
教育费附加	201,075.83	99,915.04
地方教育费附加	134,050.58	66,610.06
印花税	125,337.29	98,970.54
其它	34,864.31	20,104.00
合计	14,338,126.54	13,140,676.97

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	47,879,851.86	35,822,346.90
合计	47,879,851.86	35,822,346.90

(1) 按款项性质列示其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	211,585.42	211,585.42
代收款	33,240.00	1,166,991.82
代扣代缴	1,405,081.58	
非金融机构借款利息	3,098,913.40	1,969,918.25
应支付费用款	43,131,031.46	32,473,851.41
合计	47,879,851.86	35,822,346.90

(2) 2025 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款总额的比例%
灌南腾升投资有限公司	应支付费用款	33,743,322.52	70.47%
泉州发展集团有限公司	应付利息款	3,098,913.40	6.47%
福建省佳庆装饰工程有限公司	应支付费用款	1,373,137.62	2.87%
宿迁领峰企业管理有限公司	应支付费用款	1,100,057.78	2.30%
泉州森邦物流有限公司	应支付费用款	954,185.75	1.99%
合计		40,269,617.07	84.10%

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	84,367,842.20	15,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	362,436.66	95,431.25
一年内到期的租赁负债	1,066,985.23	497,487.98
合计	85,797,264.09	15,592,919.23

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,633,643.31	1,637,880.87
已背书或贴现未到期的银行承兑汇票	10,761,150.75	5,010,286.09
已背书或贴现未到期的商业承兑汇票		1,376,563.98
合计	13,394,794.06	8,024,730.94

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	154,570,278.86	84,545,431.25
减：一年内到期的长期借款及利息	84,730,278.86	15,095,431.25
合计	69,840,000.00	69,450,000.00

(1) 长期借款说明：

江西嘉泰数控装备有限责任公司（简称“江西嘉泰”）于2022年7月21日与中国农业银行股份有限公司南城县支行签署了编号为36010620220000015的委托贷款合同，委托方为南城县工业与科技创新投资发展集团有限公司，借款金额1,500.00万元，借款期限为2022年7月21日到2025年7月20日，借款利率为8%，以江西嘉泰机器设备作为抵押，并由苏亚帅、苏天助承担无限连带担保责任。

嘉泰数控科技股份有限公司（简称“嘉泰数控”）于2023年06月29日与泉州银行股份有限公司洛江支行分别签署了编号为HT93505010151230600143和HT93505010151230600144的《流动资金借款合同》，借款金额分别为1,650.00万元和5,295.00万元，借款期限为2023年06月30日到2026年06月30日，借款利率分别为3.45%和3.45%，由嘉泰数控不动产作为抵押（编号：HT9350501015A190300048），并由石狮市鑫达工业有限公司、泉州市日旭精密机械有限公司、福建省锐驰电子科技有限公司以及苏亚帅、张育玲、苏文露提供最高额度保证。

嘉泰数控于2024年12月27日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行分别签署了编号为HTZ350656000LDZJ2024N010和HTZ350656000LDZJ2024N00X的《人民币流动资金借款合同》，借款金额分别为1,987.00万元和5,000.00万元，借款期限一年，抵押财产为泉州市日旭精密机械有限公司所有工业厂房房屋所有权和土地使用权，并由泉州市日旭精密机械有限公司、苏亚帅、张育玲，提供最高限额为1亿元的最高额保证；2025年12月29日签订委托贷款展期协议，展期3年，协议编号分别为HTU350656000FBWB2025N000D、HTU350656000FBWB2025N000C。

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,091,743.12	1,091,743.12
减：未确认的融资费用	24,757.89	73,141.47
重分类至一年内到期的非流动负债	1,066,985.23	497,487.98
租赁负债净额		521,113.67
合计		521,113.67

26、预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	4,630,000.00	4,630,000.00	为泉州市嘉华智能科技有限公司提供担保
合计	4,630,000.00	4,630,000.00	

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	19,281,591.29		127,100.04	19,154,491.25
合计	19,281,591.29		127,100.04	19,154,491.25

28、实收资本

投资者名称	2025 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	371,328,000.00	100.00			371,328,000.00	100.00
合计	371,328,000.00	100.00			371,328,000.00	100.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	347,537,600.84			347,537,600.84
合计	347,537,600.84			347,537,600.84

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,782,330.34			26,782,330.34
合计	26,782,330.34			26,782,330.34

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-728,689,802.14	-683,201,330.25
调整年初分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-728,689,802.14	-683,201,330.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	-45,521,791.98	-45,488,471.89
盈余公积弥补亏损		
其他转入		

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	-774,211,594.12	-728,689,802.14

32、营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,451,423.77	131,745,511.95	95,840,307.63	97,213,951.98
其他业务	83,978,506.97	83,798,078.57	57,759,137.46	56,085,839.57
合计	218,429,930.74	215,543,590.52	153,599,445.09	153,299,791.55

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	149,989.78	161,195.62
房产税	739,618.80	739,618.80
土地使用税	629,044.80	629,044.80
城市维护建设税	630,335.76	110,452.94
教育费附加	290,340.86	54,654.93
地方教育费附加	193,560.54	36,436.64
车船税	2,130.00	2,846.28
环境保护税	21,375.96	26,418.66
合计	2,656,396.50	1,760,668.67

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,209,769.41	5,936,531.17
维修支出	17,596.95	476,655.12
租赁费	122,473.36	131,166.81
差旅费	169,069.87	120,052.21
折旧费用	12,169.87	25,495.23

项目	本期金额	上期金额
车辆费用	108,184.98	84,872.52
业务招待费	9,543.00	140,203.20
办公费	2,601.80	1,710.22
佣金提成费		68,000.00
合计	7,651,409.24	6,984,686.48

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,476,810.38	12,785,092.53
租赁费	108,857.70	351,236.54
咨询费	743,399.01	742,185.08
办公费	528,562.05	695,251.24
车辆费用	331,504.71	518,094.31
业务招待费	857,628.89	1,130,746.91
差旅费	170,316.27	279,939.27
折旧费及摊销	2,794,629.32	4,378,195.89
维修费	79,864.85	44,456.79
其他	274,210.51	324,455.14
技术服务费	773,394.57	
劳务费	89,400.00	
物料消耗	662,936.45	922,182.68
商业保险费	39,685.14	37,177.96
合计	19,931,199.85	22,209,014.34

36、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料消耗	563,225.03	2,323,283.21
无形资产摊销	21,267.84	181,879.01
折旧费	421,275.28	342,044.06
职工薪酬	6,719,920.68	8,954,508.73
租赁费	1,000.00	
其他	288,193.28	178,413.42
专利费	51,799.80	

项目	本期金额	上期金额
差旅费	214,123.83	185,107.98
业务招待费	5,900.00	2,614.00
合计	8,286,705.74	12,167,850.41

37、财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	12,197,711.61	11,687,385.79
减：利息收入	2,269.26	11,351.84
手续费	16,233.70	14,546.06
合计	12,211,676.05	11,690,580.01

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额
加计抵减税额	122,215.10	148,252.87
个税手续费退还	12,309.83	
与收益相关的政府补助	942,599.09	198,794.19
与资产相关的政府补助	127,100.04	569,111.03
合计	1,204,224.06	916,158.09

39、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	2,711,695.47	9,362,930.23
其他应收款信用减值损失	6,926.74	-995,354.12
合计	2,718,622.21	8,367,576.11

40、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值准备		-904,762.85
合计		-904,762.85

41、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		29,358.03
合计		29,358.03

42、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他		175.27
合计		175.27

43、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,325.14		2,325.14
对外捐赠损失	10,000.00		10,000.00
罚款支出、滞纳金	116,920.59	326,676.85	116,920.59
赔偿金、违约金	1,000.00		1,000.00
其他支出	1,352.38		1,352.38
合计	131,598.11	326,676.85	131,598.11

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,621.66	76,806.82
递延所得税调整	-287,393.05	-1,256,404.14
合计	-281,771.39	-1,179,597.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-44,059,799.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,014,949.75
子公司适用不同税率的影响	1,969,027.39
调整以前期间所得税的影响	5,621.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,961,896.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	8,923,080.79
研发支出加计扣除的所得税影响	-2,126,447.77
所得税费用	-281,771.39

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	662,308.61	101,220.09
利息收入	2,269.26	11,351.84
合计	664,577.87	112,571.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用及其他支出	9,098,180.71	6,963,745.28
支付往来款项及其他	627,239.61	2,580,161.04
合计	9,725,420.32	9,543,906.32

(3) 无收到其他与投资活动有关的现金

(4) 无支付其他与投资活动有关的现金

(5) 无收到其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁相关支出		1,190,000.00
合计		1,190,000.00

46、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-43,778,027.61	-45,251,721.25
加：资产减值准备		904,762.85
信用减值损失	-2,718,622.21	-8,367,576.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,964,735.11	13,294,891.00
使用权资产折旧	449,526.24	449,526.24
无形资产摊销	1,254,090.24	998,079.87
长期待摊费用摊销	2,793,942.77	2,880,313.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-29,358.03

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,197,711.61	11,687,385.79
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	298,474.77	713,040.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-585,867.82	-1,969,444.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	42,120,655.69	-17,763,643.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,502,704.10	43,943,745.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,642,761.05	6,399,017.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,136,675.74	7,889,019.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,521,527.74	2,289,286.98
减：现金的期初余额	2,289,286.98	8,413,496.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,232,240.76	-6,124,210.01

47、现金和现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,521,527.74	2,289,286.98
其中：库存现金	1,857.90	1,857.90
可随时用于支付的银行存款	4,519,669.29	2,287,429.08
可随时用于支付的其他货币资金	0.55	
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,521,527.74	2,289,286.98

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	127,239.61	诉讼冻结
无形资产	36,491,129.30	抵押借款
固定资产	53,745,962.55	抵押借款
合计	90,364,331.46	

49、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助金额	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列表项目	说明
公租房补助资金	1,281,591.29		127,100.04	1,154,491.25	与资产相关	
南城县人民政府行政服务中心管理委员会补贴款(新入园装修和搬迁综合补贴)	18,000,000.00			18,000,000.00	与资产相关	未达到摊销条件
合计	19,281,591.29		127,100.04	19,154,491.25		

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	292,731.69	其他收益	292,731.69
稳岗补贴	4,847.40	其他收益	4,847.40
科技型中小企业补贴款	20,000.00	其他收益	20,000.00
双阳街道办事处非公党费回拨经费款	3,460.00	其他收益	3,460.00
失业监测统计补助经费	1,200.00	其他收益	1,200.00
泉州市地震预警项目补贴	696.00	其他收益	696.00
企业研发经费投入分段市级补助资金	103,900.00	其他收益	103,900.00
创新型中小企业区级奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
数字化转型试点奖补资金	285,764.00	其他收益	285,764.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
灌南县工业和信息化局补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
灌南县科学技术局科技创新奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	942,599.09		942,599.09

八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州市日旭精密机械有限公司	泉州市	泉州市	数控机床精密功能零部件；数控机床研制、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
福建省嘉泰智能装备有限公司	泉州市	泉州市	工业机器人、电子产品的研发、制造	51.00		设立
惠州佳科科技有限公司	惠州市	惠州市	技术服务、技术抛光、机械设备销售等	100.00		非同一控制下企业合并
江西嘉泰数控装备有限责任公司	抚州市	抚州市	机械设备研发、数控机床制造	100.00		设立
福建省嘉泰数控设备销售有限责任公司	泉州市	泉州市	新材料技术研发、服务	100.00		设立
泉州佳润新材料科技有限公司	泉州市	泉州市	新材料技术研发、服务		100.00	设立
重庆市佳科新材料科技有限公司	重庆市	重庆市	新材料技术推广服务		100.00	设立
连云港佳润新材料科技有限公司	连云港	连云港	新材料技术研发、技术推广服务		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省嘉泰智能装备有限公司	41.38	1,743,764.37		8,135,366.46
合计		1,743,764.37		8,135,366.46

2、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省嘉泰智能装备有限公司	28,492,812.53	4,591,756.13	33,084,568.66	3,141,698.71		3,141,698.71

(续)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省嘉泰智能装备有限公司	22,398,467.21	5,348,468.37	27,746,935.58	2,018,162.86		2,018,162.86

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省嘉泰智能装备有限公司	15,131,426.76	4,214,097.23	4,214,097.23	452,931.32

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省嘉泰智能装备有限公司	8,633,975.67	1,444,178.91	1,444,178.91	2,107,714.27

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司最终控制方是苏亚帅先生，期末持股比例 49.7643%。

2、本公司的子公司情况

详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司其他关联方情况

序号	所有关联方	关联关系简述
1	苏亚帅	控股股东、实际控制人
2	正源控股股份有限公司	股东
3	天津市康源万家科技有限公司	股东
4	泉州市益研数控科技有限公司	同受控股股东控制
5	中国佳泰精密机械集团有限公司	同受控股股东控制、控股股东担任执行董事
6	福建省泉州市鑫泰机械有限公司	控股股东配偶投资的其他企业
7	泉州丰泽红桥创业投资有限公司	控股股东配偶投资的其他企业
8	泉州市洛江达盛机械有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
9	泉州实兴投资有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
10	福建省普威新能源科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
11	四川省达峰绿能科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
12	福建省达峰绿能科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
13	泉州嘉合投资合伙企业(有限合伙)	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
14	泉州市嘉华智能科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
15	泉州市荣华智能科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
16	石狮市鑫达工业有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
17	福建省锐驰电子科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
18	泉州市锐驰智能科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司

序号	所有关联方	关联关系简述
19	平潭锐驰股权投资合伙企业(有限合伙)	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
20	厦门锐驰壹号企业管理合伙企业(有限合伙)	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
21	厦门锐驰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
22	福建省锐驰贰号企业管理合伙企业(有限合伙)	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
23	福建省锐驰智能技术研究院有限责任公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
24	泉州市旭智电子科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
25	福建省锐驰智联科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
26	石狮市富银小额贷款有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
27	泉州科复时代网络科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
28	泉州锐驰产业园管理有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
29	泉州弘毅投资有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
30	泉州市道信精密钣金有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
31	泉州市德晟金属制品有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
32	泉州市东兴机械制造有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
33	徐州市旭东建筑材料有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
34	徐州市旭东新材料科技有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
35	泉州洛江区佳泰数控精密机械有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
36	泉州市濠强数控机械有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
37	鲤城区庆狮五金配件店	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
38	泉州沿海机械有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
39	泉州市韦龙精密钣金有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
40	泉州市丰泽区新彼岸花服饰店	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
41	宜兴市虎兰堂紫砂陶研究所	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
42	宜兴市丁蜀镇一人言紫砂艺术馆	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司

序号	所有关联方	关联关系简述
43	宜兴市缘具文化传播有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
44	丰泽区小青花卉种植基地	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
45	西安德天华亿贸易有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
46	泉州市洛江区万安中鑫建材店	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
47	泉州衍冠建材有限公司	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司
48	泉州市丰泽区盛拓建材商行	其他关联自然人控股或担任董事、高级管理人员的公司

5、关联方交易情况

(1) 购买商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泉州市道信精密钣金有限公司	钣金	3,316,006.10	2,869,993.99
泉州市韦龙精密钣金有限公司	钣金		26,548.67
合计		3,316,006.10	2,896,542.66

(2) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泉州市嘉华智能科技有限公司	46,200,000.00	2017-12-20	2022-12-09	否

2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泉州市日旭精密机械有限公司	本公司	50,000,000.00	2023-06-29	2026-06-29	否
苏亚帅、张育玲、苏文露	本公司	70,000,000.00	2023-06-29	2026-06-29	否
福建省锐驰电子科技有限公司	本公司	60,000,000.00	2023-06-29	2026-06-29	否
石狮市鑫达工业有限公司	本公司	11,100,000.00	2023-06-29	2026-06-29	否
泉州市日旭精密机械有限公司	本公司	100,000,000.00	2024-12-27	2027-12-27	否
苏亚帅、张育玲	本公司	100,000,000.00	2024-12-27	2027-12-27	否

(3) 关联方资金拆借

1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	备注
泉州市嘉华智能科技有限公司	42,000,000.00	2019-12-12	2020-12-31	调解书(2021)闽05民初928号

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,961,634.72	3,224,059.48

(5) 关联方应收应付款项

1) 本公司应收关联方款项

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
福建省锐驰智能技术研究院有限责任公司	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00
小计	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00
其他应收款				
泉州市嘉华智能科技有限公司	41,287,496.74	41,287,496.74	41,287,496.74	41,287,496.74
小计	41,287,496.74	41,287,496.74	41,287,496.74	41,287,496.74

2) 本公司应付关联方款项

关联方	期末数	期初数
应付账款		
泉州市道信精密钣金有限公司	266,855.03	725,982.61
泉州沿海机械有限公司	53,901.29	53,901.29
泉州市韦龙精密钣金有限公司	87,551.36	116,787.72
泉州市濠强数控机械有限公司	5,494.69	5,494.69

小计	413,802.37	902,166.31
----	------------	------------

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司及子公司日旭精密、公司控股股东、实际控制人苏亚帅、嘉华智能的控股股东、实际控制人黄金锭为公司客户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《融资租赁合同》提供连带责任保证担保，担保期限为合同租赁期满后两年，担保金额为人民币 46,200,000 元。由于嘉华智能未能按时支付剩余租金，海通恒信向上海市黄浦区人民法院申请财产保全及诉讼申请，上海市黄浦区人民法院裁定冻结嘉华智能、公司、日旭精密、黄金锭先生、苏亚帅先生银行存款合计 14,857,095 元；冻结不足部分，则查封、扣押上述相关人员及法人相应价值的其他财产。其中，冻结银行存款的，期限自冻结之日起不超过一年；查封、扣押动产的，期限自查封、扣押之日起不超过二年；查封不动产的，期限自查封之日起不超过三年。

2021 年 3 月，经上海市黄浦区人民法院调解，上述各方已达成和解，并达成调解协议（民事调解书（2020）沪 0101 民初 19666 号），各方确认嘉华智能尚欠海通恒信全部未付款项 15,720,000 元，上述款项嘉华智能应于 2023 年 8 月 20 日前分期偿还海通恒信；同时，各方共同确认《融资回租合同》项下租赁物的所有权在上述第一项所确定的还款义务履行完毕之前归海通恒信所有，在上述所确定的还款义务履行完毕之后归嘉华智能所有；本案相关诉讼费、保全费、保全担保费均由嘉华智能负担，并于 2021 年 3 月 30 日前支付给海通恒信；若嘉华智能未按期、足额履行上述所确定的任何一期还款义务，海通恒信有权在嘉华智能任何一期还款义务的履行期限届满之日后的三日内就嘉华智能未履行的全部款项一并向法院申请执行，并且海通恒信有权向嘉华智能收取自上述所确定的还款义务逾期之日起至实际清偿之日止的逾期利息(以上述约定应付未付款项为基数，按每日万分之五计算)；公司、日旭精密、张育玲、苏亚帅对上述所确定的嘉华智能的还款义务承担连带保证责任，并在承担保证责任后，有权在其承担的保证责任范围内向嘉华智能追偿。

同时，公司与嘉华智能签订协议约定，如公司代嘉华智能支付了租金给海通恒信，则公司有权根据实际代付的金额享有对嘉华智能的追偿权；此外，（2020）沪 0101 民初 19666 号调解协议全部履行完毕后一个月，如嘉华智能未偿还给公司实际代付的租金，则嘉华智能同意以其享有所有权的数控设备（根据市场估价后）等额用于抵偿公司代付的实际金额。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已代嘉华智能支付 1109 万元，剩余 463 万元，对嘉华智能享有追偿权。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

1) 2024 年 6 月, 因与公司缔约过失责任纠纷, 昆山普昱精密主轴有限公司向泉州市洛江区人民法院提请诉讼, 泉州市洛江区人民法院受理该案件, 案件号为 (2024) 闽 0504 民初 2035 号, 2024 年 1 月判决公司承担缔约过失责任, 公司已提起二审, 于 2025 年 4 月判决, 截止报告批准日, 该案尚在执行中。

2) 2025 年 1 月, 因与公司的借款合同纠纷, 泉州银行股份有限公司洛江支行向泉州市洛江区人民法院提请诉讼, 泉州市洛江区人民法院受理该案件, 案件号为 (2025) 闽 0504 民初 369 号, 截止报告批准日, 该案件已调解。

3) 2025 年 7 月, 因与公司的买卖合同纠纷, 苏州新合剂机械有限公司向苏州市吴中区人民法院提请诉讼, 苏州市吴中区人民法院受理了该案件, 案件号为 (2025) 苏 0506 民初 19656 号, 截止报告批准日, 该案件尚在执行中。

4) 2025 年 9 月, 因公司与重庆市博尔力科技有限公司买卖合同纠纷, 公司向南城县人民法院提请诉讼, 南城县人民法院受理了该案件, 案件号为 (2025) 赣 1021 民初 2546 号, 截止报告批准日, 该案件尚在执行中。

除存在上述或有事项外, 截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、金融风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险 (主要为汇率风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响, 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、风险管理目标和政策

本公司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, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 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。

2、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要业务全部位于中国境内并以人民币结算，无外汇风险。

2) 利率风险

利率风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债会使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，本公司根据当时的市场环境决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额为 187,895,758.03 元（2024 年 12 月 31 日：189,011,725.86 元）。

3、信用风险

信用风险，指金融工具的一方不能履行义务而造成另一方发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，在充分计提信用减值的情况下，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

4、流动风险

流动性风险，是指企业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。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流波动的影响。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司资金紧张，存在一定的流动性风险。

十三、其他重大事项

1、关于核销坏账的具体说明

如上年深圳宣达会计师事务所(普通合伙)出具的“宣达审字[2025]0102 号”审计报告保

留意见所述，“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”。上述保留意见所述事项在 2025 年度已不具有不确定性，我们对上述形成坏账及核销坏账所对应的债权情况进行了详细检查，对形成坏账及核销坏账所立足的事实与依据进行了核实与查证，具体如下：

(1) 应收账款—无锡市凯索机电设备有限公司 146,058,560.00 元，经查国家企业信用信息公示系统，债务人无锡市凯索机电设备有限公司于 2025 年 12 月 31 日的信用状况：被列入经营异常名录。上述债权经福建省泉州市中级人民法院（2020）闽 05 民初 862 号《民事判决书》及（2020）闽 05 民初 863 号《民事判决书》，判决无锡市凯索机电设备有限公司负有偿付债权及违约金的义务；福建省泉州市中级人民法院分别于 2021 年 11 月 23 日下达（2021）闽 05 执 634 号之一《执行裁定书》，裁定被执行人无锡市凯索机电设备有限公司及其连带责任人，暂无可供执行财产。

上述核销经嘉泰数控第二届董事会第三十二次会议审议通过，并予公告。

(2) 应收账款—津赤（上海）机电设备有限公司 58,150,000.00 元，经查国家企业信用信息公示系统，债务人津赤（上海）机电设备有限公司于 2025 年 12 月 31 日的信用状况：吊销、未注销，该企业被列入经营异常名录。上述债权经福建省泉州市中级人民法院（2020）闽 05 民初 864 号《民事判决书》，判决津赤（上海）机电设备有限公司负有偿付债权 53,150,000.00 元及逾期利息的义务。经法院强制执行，未执行到受偿资产；上述债权经福建省泉州市洛江区人民法院（2020）闽 0504 民初 1098 号《民事裁定书》，裁定对津赤（上海）机电设备有限公司执行价值 500.00 万元的财产保全措施，但最终未能执行到款项。

上述核销经嘉泰数控第二届董事会第三十二次会议审议通过，并予公告。

(3) 应收账款—上海金浒电子科技有限公司 28,720,000.00 元，经查国家企业信用信息公示系统，债务人上海金浒电子科技有限公司于 2025 年 12 月 31 日的信用状况：吊销、未注销，该企业被列入经营异常名录。2019 年 9 月 9 日，上海金浒电子科技有限公司涉嫌合同诈骗，被泉州市公安局立案，上述债权经福建省泉州市中级人民法院（2019）闽 05 民初 552 号《民事裁定书》裁定：因嘉泰数控被合同诈骗、公安局已立案侦查，驳回原告嘉泰数控的起诉。泉州市人民法院后重新受理此案，并于 2021 年 9 月 30 日下达（2021）闽 05 民初 721 号《民事判决书》，判决上海金浒电子科技有限公司负有偿付上述债权及违约金义务，因上海金浒电子科技有限公司处于经营异常状态，上述债权未能有效执行。

上述核销经嘉泰数控第二届董事会第三十二次会议审议通过，并予公告。

(4) 应收账款—玉溪恒茂铸造有限责任公司 21,305,714.05 元，2021 年 2 月 3 日，云南

省峨山彝族自治县人民法院发布(2020)云 0426 破 1 号《受理玉溪恒茂铸造有限责任公司破产清算的公告》，玉溪恒茂铸造有限责任公司进入破产清算程序，2025 年 2 月 28 日玉溪恒茂铸造有限责任公司管理人发布《玉溪恒茂铸造有限责任公司破产清算案最后分配公告》，根据后附的《最后分配明细表》，嘉泰数控债权确认金额 21,305,714.05 元，可分配金额 1,482.19 元。

上述核销经嘉泰数控第二届董事会第三十二次会议审议通过，并予公告。

(5) 应收账款—浙江宇鑫光学科技有限公司 1,355,376.00 元，2020 年 9 月 25 日，杭州市临安区人民法院下达(2020)浙 0112 民初 1743 号《民事判决书》，判决浙江宇鑫光学科技有限公司对上述债务及逾期利息承担偿付义务(合计：2,027,760.00 元)，后浙江宇鑫光学科技有限公司进入破产清算程序，剩余财产分配完毕，已不能偿还上述债务。

上述核销经嘉泰数控第二届董事会第三十二次会议审议通过，并予公告。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

根据福建省嘉泰智能装备有限公司股东会作出的决议，公司所有股东应在 2018 年 11 月 1 日前认缴全部资本，截至报告日，各股东的出资情况如下：

股东名称	持股比例 (%)	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)
嘉泰数控科技股份有限公司	51.00	510.00	510.00
宁波志成丰和投资管理合伙企业(有限合伙)	26.00	260.00	260.00
许贝儿	13.00	130.00	
伍铭源	5.00	50.00	50.00
陈敏	5.00	50.00	50.00

3、其他重要事项

(1) 公司在 2017 年发行股票时，控股股东及实际控制人苏亚帅与股票认购方(正源控股股份有限公司、南昌卓盛实业有限公司和北京圣康顺达投资管理中心(有限合伙))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，由于公司 2018 年及 2019 年经营业绩未达标，且未能于 2018 年 12 月 31 日前获得中国证监会首次公开发行股票申请文件的行政许可受理通知书，触发了业绩承诺和股份回购的相关条款。

1) 为保证履行定向发行股份认购补充协议中约定的回购股份的义务，2019 年 1 月 9 日，天津市康源万家科技有限公司(以下简称“康源万家”)与正源控股股份有限公司(以下简称“正源股份”)签署股份转让协议(以下简称“原合同”)，康源万家替代正源股份作为嘉

泰数控的新股东，在康源万家全额支付完毕款项及股份转让手续办理完毕后，原协议所述的正源股份的权利义务均全部转由康源万家予以概括继承，股份转让协议约定正源股份同意将其持有的公司 49,712,000 股普通股股份，总计占公司已发行总股本的 13.39%，转让给康源万家。

后鉴于康源万家经营计划调整，向正源股份提议签署补充协议；2020 年 4 月，经正源股份对公司核查：公司当时陆续签署重要项目合同，新客户拓展有效，客户结构优化，产品线持续升级，因此正源股份认为公司未来发展前景良好，经三方协商后调整了回购股数，将原合同中列明的正源股份需转让给康源万家的嘉泰数控科技股份有限公司股数，由原来的 49,712,000 股调整为 25,579,961 股，并于 2020 年 9 月完成了上述股份转让。转让完成后康源万家持有公司股份 25,579,961 股，正源股份持有公司股 24,132,039 股。

2020 年 7 月，康源万家通过诉讼请求回购。北京市西城区人民法院一审判决苏亚帅于本判决生效之日起十日内向天津市康源万家科技有限公司支付股份回购款及利息。2021 年 9 月苏亚帅被纳入失信被执行人，2022 年 3 月 31 日，其持有的 184,788,800 股公司股份被轮候冻结。2022 年 9 月 6 日，苏亚帅因此被纳入失信被执行人。2023 年 6 月，北京市西城区人民法院驳回康源万家继续执行的请求。截至目前，苏亚帅尚未支付康源万家的相关回购款。

2) 南昌卓盛实业有限公司（以下简称“南昌卓盛”）与苏亚帅于 2019 年 6 月 14 日就回购事宜达成一致，苏亚帅以现金方式分三期（2019 年 9 月 30 日；2019 年 12 月 31 日；2020 年 3 月 31 日）回购南昌卓盛持有的公司股份。因苏亚帅未支付相关回购款，南昌卓盛就上述事项向泉州市中级人民法院提请诉讼。根据泉州市中级人民法院出具的《原告南昌卓盛实业有限公司与被告苏亚帅、张育玲股权转让纠纷一案开庭公告》，泉州市中级人民法院于二零二零年五月八日在泉州市中级人民法院第十八法庭公开开庭审理原告南昌卓盛与被告苏亚帅、张育玲股权转让纠纷一案。公司股东苏亚帅持有公司股份 99,374,496 股被司法再冻结。一审判决苏亚帅应于本判决生效之日起十日内偿付南昌卓盛股权回购款 89,941,500 元并支付利息及逾期付款违约金。2021 年 11 月 10 日，苏亚帅持有的 85,414,304 股公司股份被司法再冻结，99,374,496 股被轮候冻结。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进行公开拍卖，均流拍。2023 年，福建省高级人民法院裁定泉州市中级人民法院将南昌卓盛与苏亚帅股权纠纷的执行交由莆田市中级人民法院进行。2024 年，苏亚帅持有的 85,414,304 股公司股份的司法再冻结解冻日期被延至 2027 年 10 月 9 日。2025 年，苏亚帅持有的 99,374,496 股公司股份的司法再冻结解冻日期被延至 2028 年 11 月 11 日。截至目前，苏亚帅尚未支付上述款项。

3) 北京圣康顺达投资管理中心（有限合伙）（以下简称“圣康顺达”）与苏亚帅于 2019 年 12 月 6 日就回购事宜达成一致，分三期（2019 年 12 月 25 日；2020 年 1 月 20 日；2020 年 2 月 25 日）回购圣康顺达持有的公司股份，因苏亚帅未支付相关回购款。对此，圣康顺

达向北京仲裁委员会提请仲裁。截止 2021 年 2 月 8 日苏亚帅先生尚未收到仲裁委相关裁决文书，公司于中国执行信息公开网获悉关于苏亚帅先生案号为（2021）闽 05 执 86 号的执行信息，经公司与圣康顺达联系，取得北京仲裁委委员会裁决书（（2020）京仲裁字 1988 号），裁决苏亚帅应于裁决书送达之日起十日内偿付圣康顺达股权回购款 3,229,100 元并支付违约金及相关费用。对此，2021 年 2 月 5 日苏亚帅向北京市第四中级人民法院申请撤销仲裁裁决，北京市第四中级人民法院于 2021 年 3 月 29 日作出裁决（（2021）京民特 157 号）驳回苏亚帅申请。2021 年 4 月 6 日，苏亚帅先生向泉州市中级人民法院申请不予执行北京仲裁委员会（2020）京仲裁字 1988 号裁决书。2021 年 5 月 25 日，泉州市中级人民法院驳回不予执行北京仲裁委员会（2020）京仲裁字 1988 号裁决书的申请。截至目前，苏亚帅尚未支付上述款项。

（2）2017 年权益变动起，控股股东、实际控制人苏亚帅先生与伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》及多份《补充协议》，协议约定控股股东及实际控制人苏亚帅先生对伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）做出业绩承诺及股份回购等事项。由于公司未能于 2018 年 12 月 31 日前获得中国证监会首次公开发行股票申请文件的行政许可受理通知书，且未能于 2020 年 12 月 31 日前在上海或深圳证券交易所上市，触发了股份回购的相关条款，伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）于 2023 年 10 月向南京市建邺区人民法院提请诉讼，要求控股股东、实际控制人苏亚帅先生支付回购款及违约金。2024 年 4 月，法院判决要求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。

公司将继续跟踪、协助上述股权纠纷的解决，并根据规定履行信息披露义务，保障公司股东的合法权益。

（3）因临时资金周转需要，2019 年 12 月关联方泉州市嘉华智能科技有限公司向公司拆借 4,200.00 万元，拆借利率为年化 7.00%，泉州市嘉华智能科技有限公司向公司提供 327 台钻攻中心作为担保。2020 年 06 月 18 日公司召开 2019 年年度股东大会审议上述事项，由于决策审议程序不合规，部分股东反对上述关联交易，要求公司终止相关关联交易事项，并尽快收回相关款项。嘉华智能在上述借款到期后，未偿还借款本金及支付利息。为此，公司已向福建省泉州市中级人民法院提起诉讼，现双方已达成和解协议。2021 年 7 月，经泉州市中级人民法院调解，上述各方已达成和解，调解协议（民事调解书（2021）闽 05 民初 928 号）显示，“双方共同确认：截止 2021 年 7 月 20 日，泉州市嘉华智能科技有限公司尚欠嘉泰数控股份有限公司借款本金 4,200 万元及利息 588 万元，合计 4,788 万元。上述欠款应于 2021 年 8 月 31 日前向嘉泰数控科技股份有限公司偿还借款本息 4,788 万元。若未能按

期偿还，双方同意以泉州市嘉华智能科技有限公司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，嘉华智能已通过设备抵债 800 万元。

十四、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 明细情况

1) 按坏账准备计提方法披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	163,078,077.21	74.29	163,078,077.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,450,213.16	25.71	56,408,679.75	99.93	41,533.41
其中：账龄组合	56,450,213.16	25.71	56,408,679.75	99.93	41,533.41
合计	219,528,290.37	100.00	219,486,756.96	99.98	41,533.41

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	173,444,671.51	73.96	173,444,671.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,077,550.03	26.04	58,410,242.21	95.63	2,667,307.82
其中：账龄组合	61,077,550.03	26.04	58,410,242.21	95.63	2,667,307.82
合计	234,522,221.54	100.00	231,854,913.72	98.86	2,667,307.82

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福建翰宏科技有限公司	79,528,275.84	79,528,275.84	100.00	无偿还能力
安徽晶联智能科技有限公司	64,887,000.00	64,887,000.00	100.00	已判决难执行
重庆奥尔玛智能装备科技有限公司	10,583,178.00	10,583,178.00	100.00	无偿还能力
浙江研诺机械有限公司	7,414,623.55	7,414,623.55	100.00	已判决难执行
泉州睿智龙机械科技有限公司	664,999.82	664,999.82	100.00	已调解难执行
合计	163,078,077.21	163,078,077.21	100.00	

3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	25,156.00	3.00	754.68
1 至 2 年	19,035.66	10.00	1,903.57
2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年	249,736.00	100.00	249,736.00
4 至 5 年		100.00	
5 年以上	56,156,285.50	100.00	56,156,285.50
合计	56,450,213.16	99.93	56,408,679.75

(2) 坏账准备变动情况表

类别	期初数	本期变动			期末数
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	173,444,671.51		1,011,126.43	9,355,467.87	163,078,077.21
按组合计提坏账准备	58,410,242.21		2,001,562.46		56,408,679.75
合计	231,854,913.72		3,012,688.89	9,355,467.87	219,486,756.96

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计比例 (%)	坏账准备
福建翰宏科技有限公司	79,528,275.84	36.23	79,528,275.84
安徽晶联智能科技有限公司	64,887,000.00	29.56	64,887,000.00
重庆市闽鑫智能科技有限公司	53,443,140.10	24.34	53,443,140.10
重庆奥尔玛智能装备科技有限公司	10,583,178.00	4.82	10,583,178.00
浙江研诺机械有限公司	7,414,623.55	3.38	7,414,623.55
合计	215,856,217.49	98.33	215,856,217.49

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	94,314,583.78	83,329,875.14
合计	94,314,583.78	83,329,875.14

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	76,894,822.44	36.68	76,894,822.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	132,751,452.56	63.32	38,436,868.78	28.95	94,314,583.78
其中：账龄组合	38,607,044.14	18.42	38,436,868.78	99.56	170,175.36
保证金及押金组合	57,220.00	0.03			57,220.00
集团内关联方组合	94,087,188.42	44.88			94,087,188.42
合计	209,646,275.00	100.00	115,331,691.22	55.01	94,314,583.78

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	76,894,822.44	38.76	76,894,822.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,504,518.56	61.24	38,174,643.42	31.42	83,329,875.14
其中：账龄组合	38,552,912.30	19.43	38,174,643.42	99.02	378,268.88
保证金及押金组合	57,010.00	0.03			57,010.00
集团内关联方组合	82,894,596.26	41.78			82,894,596.26
合计	198,399,341.00	100.00	115,069,465.86	57.99	83,329,875.14

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
泉州市嘉华智能科技有限公司	41,287,496.74	41,287,496.74	100.00	无偿付能力
连云港睿盈电子科技有限公司	32,300,000.00	32,300,000.00	100.00	已判决未执行
泉州丰泽华山塑料机械有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00	100.00	预计无法收回
林信浔（福建省德化县华瓷新材料科技有限公司）	326,310.70	326,310.70	100.00	已判决未执行
福建华茂纸品有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	对方已注销
天津鸿盛天宇科技发展有限公司	131,015.00	131,015.00	100.00	已判决未执行
合计	76,894,822.44	76,894,822.44	100.00	

(3) 坏账准备变动情况

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)	
期初余额	38,174,643.42		76,894,822.44	115,069,465.86
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	262,225.36		1,482.19	263,707.55
本期转回				
本期收回			1,482.19	1,482.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,436,868.78		76,894,822.44	115,331,691.22

(4) 按账龄组合计提坏账准备的其他收账款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	94,190.06	3.00	2,825.70	49,848.22	3.00	1,495.45
1 至 2 年	9,790.00	10.00	979.00	100,000.00	10.00	10,000.00
2 至 3 年	100,000.00	30.00	30,000.00	342,737.30	30.00	102,821.19
3 至 4 年	342,737.30	100.00	342,737.30	150,000.00	100.00	150,000.00
4 至 5 年	150,000.00	100.00	150,000.00	2,779,679.30	100.00	2,779,679.30
5 年以上	37,910,326.78	100.00	37,910,326.78	35,130,647.48	100.00	35,130,647.48
合计	38,607,044.14	99.56	38,436,868.78	38,552,912.30	99.02	38,174,643.42

(5) 其他应收款项按照款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	40,062,865.54	40,003,202.92
关联往来	94,087,188.42	82,894,596.26

项 目	期末余额	期初余额
员工借款	327,200.00	332,730.78
资金拆借	75,111,801.04	75,111,801.04
保证金及押金	57,220.00	57,010.00
合 计	209,646,275.00	198,399,341.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
泉州市日旭精密机械有限公司	往来款	56,315,771.56	注 1	26.86	
泉州市嘉华智能科技有限公司	借款	41,287,496.74	注 2	19.69	41,287,496.74
福建省嘉泰数控设备销售有限责任公司	往来款	37,771,416.86	注 3	18.02	
连云港睿盈电子科技有限公司	借款	32,300,000.00	注 4	15.41	32,300,000.00
惠州市超瑞金属制品有限公司	预付款	31,024,353.14	注 5	14.80	30,989,353.14
合计	-	198,699,038.30		94.78	104,576,849.88

账龄说明：

注释	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
注 1	56,315,771.56	843,852.80	6,298,225.47	35,462,139.10	12,616,149.40	1,095,404.79	
注 2	41,287,496.74					6,780,000.00	34,507,496.74
注 3	37,771,416.86	37,771,416.86					
注 4	32,300,000.00						32,300,000.00
注 5	31,024,353.14			50,000.00		150,000.00	30,824,353.14
合计	198,699,038.30	38,615,269.66	6,298,225.47	35,512,139.10	12,616,149.40	8,025,404.79	97,631,849.88

3、长期股权投资

款项性质	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,249,769.35	3,934,355.19	128,315,414.16	132,249,769.35	3,934,355.19	128,315,414.16
合计	132,249,769.35	3,934,355.19	128,315,414.16	132,249,769.35	3,934,355.19	128,315,414.16

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
泉州市日旭精密机械有限公司	30,505,962.59	30,505,962.59			30,505,962.59		
福建省嘉泰智能装备有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
惠州佳科科技有限公司	6,643,806.76	6,643,806.76			6,643,806.76		3,934,355.19
福建省嘉泰数控设备销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
江西嘉泰数控装备有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	132,249,769.35	132,249,769.35			132,249,769.35		3,934,355.19

4、营业收入及营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,305,882.86	29,004,599.51	26,372,124.12	25,222,267.29
其他业务	22,468,167.36	18,258,046.51	30,291,279.50	26,357,587.95
合计	55,774,050.22	47,262,646.02	56,663,403.62	51,579,855.24

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	649,867.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,013,384.12	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,598.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,531,653.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	17,085.00	
非经常性损益净额	1,514,568.41	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	40,061.38	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,474,507.03	

2、净资产收益率及每股收益

2025 年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.1226	-0.1226
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.1266	-0.1266

嘉泰数控科技股份有限公司

2026 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	649,867.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,013,384.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,598.11
非经常性损益合计	1,531,653.41
减：所得税影响数	17,085.00
少数股东权益影响额（税后）	40,061.38
非经常性损益净额	1,474,507.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

嘉泰数控科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 28 日