

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



沈機集團昆明機床股份有限公司
SHENJI GROUP KUNMING MACHINE TOOL COMPANY LIMITED
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號: 0300)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列本公司在上海證券交易所網站及中國報章刊登的「關於收到上交所對公司 2016 年年度報告的事後審核問詢函公告」，僅供參閱。

沈機集團昆明機床股份有限公司
董事會

中國昆明, 2017 年 5 月 16 日

於本公佈日期, 本公司董事會成員包括: 執行董事: 王鶴先生, 張曉毅先生, 彭梁鋒先生, 金曉峰先生; 非執行董事: 張濤先生, 劉岩先生, 劉海潔女士, 張澤順先生; 獨立非執行董事: 楊雄勝先生, 唐春勝先生, 陳富生先生, 劉強先生。

沈機集團昆明機床股份有限公司 關於收到上交所對公司 2016 年年度報告的事後審核問詢函公告

本公司董事會及全體董事保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

2017年5月16日公司收到上海證券交易所下發的《關於對沈機集團昆明機床股份有限公司2016年年度報告的事後審核問詢函》（上證公函【2017】0571號），原文如下：

沈機集團昆明機床股份有限公司：

依據《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第2號—年度報告的內容與格式》（以下簡稱《格式準則第2號》）、上海證券交易所行業信息披露指引等規則的要求，經對你公司 2016 年年度報告的事後審核，為便於投資者理解，請公司從規範運作、財務情況、經營業務等方面進一步補充披露下述信息。

一、關於規範運作事項

1、年報披露，公司 2016 年歸屬於上市公司股東的淨利潤為 -2.09 億元，公司已經連續三年虧損，公司股票於 2016 年年報披露之日起停牌，並將被暫停上市。同時，公司由於涉嫌信息披露違規被證監會立案調查，如觸發重大違法強制退市條件，公司 A 股股票將被強制退市。請公司結合前期風險揭示情況，繼續向投資者充分揭示公司股票因財務指標被暫停上市以及重大違法退市的相關風險，披露後續交易安排以及恢復上市的條件等。

2、年報披露，公司執行自查程序，並發佈了階段性結論，明確了銷售收入真實性的確認、機床實際生產量的確認、各期末產成品數量的確認、自查主要事項的影響以及西安賽爾的自查事項等。目前，公司信息披露違規事項已被證監會立案。（1）請公司說明自查的範圍、自查範圍的確定依據、是否涉及全面自查、自查所履行的決策流程、自查工作的具體程序、發現的主要問題、相關問題的成因，以及相關自查工作進展的信息披露情況；（2）請公司繼續配合相關立案調查工作，執行自查程序，及時披露自查工作最新進展，並儘快完成相關自查工作，形成自查結論，履行信息披露義務。

3、公司 2016 年年報審計報告披露，由於公司存在存貨賬實不符、銷售收入虛計及跨期確認、子公司票據塗改私設多賬套、公司被立案調查等問題，年審會計師無法對公司 2016 年年報發表意見。同時，會計師在非標審計意見專項說明中明確，公司上述部分行為違反

了《企業會計準則》相關規定。公司在年報中披露，註冊會計師出具的無法表示意見的審計報告所涉及的事項是存在的，公司重視上述事項對公司產生的不良影響。（1）請公司說明，截至目前就非標意見涉及事項是否已經核實，披露相關事項自查的具體結論，說明對公司造成的影響；（2）請公司根據本所《股票上市規則》第 6.11 條、第 6.13 條等規定，對相關事項進行糾正和重新審計，召開董事會對經糾正的 2016 年度財務會計報告進行表決，並於 6 月 30 日前披露經糾正的財務會計報告和有關審計報告。

4、年報披露，公司董事楊雄勝、劉強無法保證 2016 年年報的真實、準確、完整，部分董事認為自查工作仍在進行當中，尚未形成最終結論，要求公司加緊自查工作，並積極配合立案調查，力爭早日自查和調查完畢。另外，公司涉嫌財務違規相關事項涉及 2013 年至 2015 年年報。（1）請公司說明時任董事、監事和高級管理人員對 2013 年至 2015 年年報的編制和披露工作是否履行了勤勉盡責義務，補充披露上述人員對 2013 年至 2015 年年報出具的相關意見，以及出具相關意見的依據；（2）請公司說明自查過程中，相關董監高責任認定和追究的計劃和相關安排。

5、公司 2017 年 4 月 25 日發佈的內控審計報告顯示，由於存在公司層面內部控制重大缺陷、與對子公司股權管理相關的內部控制重大缺陷，會計師對公司內部控制制度出具了否定意見。公司內部控制評價報告披露了相關缺陷的整改計劃和整改情況。（1）請公司說明上述缺陷產生的原因、涉及的主要業務環節、相關責任主體的認定和追責安排等；（2）鑒於公司存在內部控制缺陷，請公司對各業務環節的內控制度進行全面自查，並在全面自查的基礎上，制定整改計劃，及時完成整改，完善內部控制制度，並及時披露整改進展。

6、年報披露，公司子公司西安交大賽爾相關銀行承兌匯票影本存在票據到期日被人為塗改的痕跡，孫公司長沙賽爾公司為不同目的設置多套不同帳目。（1）請公司補充披露上述事項給公司造成的損失；（2）請公司說明產生上述問題的原因、責任主體、責任認定及追究的計劃和安排等；（3）請公司補充披露上述問題的整改計劃以及清理進展情況。

7、年報披露，期末控股股東及其關聯方非經營性佔用上市公司資金 1847.98 萬元，報告期內發生額 1714.70 萬元，請公司說明上述非經營性資金佔用產生的原因，是否違反相關法律法規，以及公司後續的整改計劃。

8、年報披露，瀋陽機床（集團）有限責任公司承諾，自 2013 年 1 月 1 日起 60 個月內消除同業競爭問題。目前已臨近承諾期滿。請公司補充披露截至 2017 年 5 月 16 日，是否存在具體解決方案。如有，請披露具體安排。

9、年報披露，公司報告期內收到暫借款 4.12 億元，並支付暫借款 4.12 億元。（1）請公司補充披露上述款項收支的原因、涉及的具體業務情況、款項收支對方名稱、是否為上市公司關聯方；（2）請公司說明上述款項收支的會計處理及其依據、是否符合會計準則的規定、款項收支是否合法合規。請會計師核查並發表意見。

10、年報披露，公司存在向關聯方拆出資金的情況。（1）請公司補充披露公司向沈機香港、CY 集團、沈機集團等拆出資金的原因、履行的決策流程、是否合法合規；（2）請公司全面核查並披露公司全部資金拆借情況，包括但不限於拆借主體、拆借金額、是否為關聯方拆借、是否存在違規情形等；（3）請公司補充披露年審會計師出具的 2016 年非經營性資金佔用及其他關聯資金往來情況匯總表的專項審核報告，以及匯總表。請會計師核查並發表意見。

二、關於財務情況

11、年報披露，公司 2016 年及以前年度存在涉嫌銷售收入確認違反會計準則的跡象，公司已經進行核查並重新組建完整的銷售收入確認證據鏈。（1）請公司補充披露 2016 年銷售收入的最新核實情況；（2）請公司補充披露自查的具體情況和結論、相關收入確認證據鏈的具體內容、是否與業務相一致、是否符合會計準則；（3）請公司補充披露全部業務涉及的銷售收入確認政策。請會計師核查並發表意見。

12、年報披露，公司 2016 年分季度主要財務資料中，第四季度扣除非經常性損益後虧損 2.65 億元，占全年扣除非經常性損益後虧損的比例超過 60%。請公司說明第四季度大幅虧損的原因。如涉及財務違規事項影響，請公司補充披露經追溯調整後的 2016 年分季度主要財務資料。請會計師進行核查並發表意見。

13、年報披露，公司 2016 年度管理費用 2.00 億元，同比增長 15.48%。請公司補充披露管理費用明細專案，說明辭退福利增加的原因及合理性，相關費用確認是否符合會計準則。請會計師進行核查並發表意見。

14、年報披露，2016 年公司研發支出全部費用化，沒有資本化的研發項目。（1）請公司說明報告期內研發專案的總預算、預算執行情況、實際支出與預算是否存在差異及其原因、各研發項目研發支出資本化及費用化的情況；（2）請公司詳細列示 2016 年研發支出明細項。請會計師核查並發表意見。

15、年報披露，公司本期收到昆明市盤龍區財政局支付收儲土地房產款 4.23 億元，非經常性損益專案中本期確認非流動資產處置損益 2.15 億元。請公司補充披露：（1）公司涉及收儲土地房產相關業務的搬遷進度；（2）上述 4.23 億元款項的會計處理，上述非流動資產處置損益的確認是否符合收入確認的條件，以及上述土地收儲事項對 2017 年利潤的影響情況。請會計師核查並發表意見。

16、關於存貨，請公司補充披露：（1）年報披露，在年審期間發現，公司有存貨不實以及存在賬外存貨（產成品）問題，公司組織相關部門及人員對機床的產出和結存進行核實，並組建互相驗證的資料。請公司說明存貨相關問題的自查最新進度、相關驗證資料的具體情況、核實年報中披露的存貨相關資料是否真實、準確、完整。（2）年報披露，本年度市場需求仍舊低迷，銷售合同趨於機床個性化定制，難於形成批量生產，導致單台機床材料及費用成本增加。公司 2016 年末存貨 8.25 億元，占總資產的比例為 35.43%，存貨跌價準備 8983.44 萬元。請公司結合銷售及生產模式的變動情況，以及在產品、庫存商品的可變現淨值情況，說明存貨跌價準備計提是否充分。請會計師核查並發表意見。

17、年報披露，本期在建工程轉固定資產約 2.30 億元，轉固的主要在建工程項目為重裝鑄造基地以及德國希斯 VMG6 機床。（1）請公司補充披露上述在建工程項目預算情況、建設及投資進度、後續投資計劃；（2）請公司說明在建工程轉固定資產相關會計處理是否符合會計準則。請會計師核查並發表意見。

三、關於經營業務

18、年報披露，2016 年機床行業繼續承壓低位運行，市場競爭日趨激烈，導致買方市場佔據主導地位，公司採用了折扣定價策略，對部分現貨實行降價銷售，影響了銷售收入。請公司說明在降價銷售的情況下，公司 2016 年機床行業毛利率較上年增長 9.44 個百分點的原因。

19、年報披露，公司前五名客戶銷售額 14177 萬元，占年度銷售總額的 33%，其中關聯方銷售額 2042 萬元。同時，公司在披露關聯交易時披露報告期內向關聯方 CY 集團銷售商品 9805.47 萬元，較上期大幅增長。公司對 CY 集團的應收賬款金額 6941.40 萬元。（1）請公司核實 2016 年年報中涉及關聯交易相關信息披露的一致性。（2）請公司補充披露前五名客戶的名稱、銷售金額、占比情況、銷售回款情況、是否為本年新增客戶等；（3）請公司說明關聯銷售的銷售政策與其他銷售是否一致、貨物的交付情況、回款情況以及後續應收賬款的回款安排。請會計師進行核查並發表意見。

20、年報披露，公司前五名供應商採購額 5670.54 萬元，占年度採購總額的 28.17%。公司另外披露存在關聯採購，其中向關聯方 CY 集團採購商品 1079.99 萬元，向德國希斯採購無形資產 1446.75 萬元。（1）請公司補充披露前五名供應商的名稱、採購金額、占比情況、是否為本年新增供應商等；（2）請公司核實關聯採購的信息披露一致性；（3）請公司補充披露關聯採購的具體內容、款項支付情況以及採購物資的交付情況；（4）說明公司向 CY 集團同時採購商品並銷售商品的原因。請會計師核查並發表意見。

針對前述問題，依據《格式準則第 2 號》、上海證券交易所行業信息披露指引等規定要求，公司認為不適用或因特殊原因確實不便說明披露的，應當詳細披露無法披露的原因。

請你公司及時披露本問詢函，並於 2017 年 5 月 26 日之前，就上述事項書面回復我部並予以披露，同時對定期報告作相應修訂。

根據上述函件要求，公司正組織有關方積極準備答覆工作，將儘快就上述事項予以回復並履行披露義務。

特此公告。

沈機集團昆明機床股份有限公司

董事會

2017 年 5 月 16 日