

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)

## 關於前期會計差錯更正的提示性公告

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。

### 一、關於會計差錯更正的性質及原因說明

沈機集團昆明機床股份有限公司（以下簡稱“公司”）2017年3月21日公司發佈了《沈機集團昆明機床股份有限公司關於在2016年年度報告審計過程中發現以往年度可能涉嫌財務違規的重大風險公告》，披露了公司以往年度可能涉嫌財務違規的事項。公司按要求進行了自查並就2013年-2015年會計差錯進行更正。具體情況如下：

1、因公司內控失效等原因，造成本公司2013、2014、2015年度合併利潤表以及利潤表累計多計主營業務收入470,670,958.87元；主營業務成本多計190,267,128.61元；壞賬準備多計36,094,476.58元；以及與主營業務收入相關的各項計提多計2,589,621.36元；主營業務稅金及附加多計9,601,687.58元；管理費用少計29,608,616.03元。

2、因公司內控失效等原因，造成本公司2013、2014、2015年度的合併資產負債表和資產負債表應收賬款分別多計121,372,590.31、245,549,490.39和273,118,462.19元；預收賬款分別少計106,384,853.76、110,776,847.05和213,952,083.23元；存貨分別少計119,028,963.45、175,551,345.47和166,745,761.09元；應付職工薪酬分別相差373,823.75、3,853,281.75和-29,608,616.03元；應交稅費分別多計21,608,132.38、4,298,191.70和85,617,118.23元；其他應付款分別少計1,436,644.78、4,166,719.42和2,589,621.36元。

## 二、更正事項對公司財務狀況和經營成果的影響

單位：元

受影響的項目	2015年		2014年		2013年	
	原報表金額	調整後報表金額	原報表金額	調整後報表金額	原報表金額	調整後報表金額
應收賬款	502,055,775.50	228,937,313.31	583,768,014.65	338,218,524.26	388,303,316.56	266,930,726.25
預收賬款	189,665,824.66	403,617,907.89	240,456,236.36	351,233,083.41	256,365,206.37	362,750,060.13
存貨	914,209,060.05	1,080,954,821.14	896,675,761.83	1,072,227,107.30	838,202,834.59	957,231,798.04
其他非流動資產	15,704,457.06	100,504,857.14	1,724,042.72	57,480,456.80	71,326.31	16,280,562.09
應交稅費	3,765,152.92	2,948,434.77	6,877,214.09	2,579,022.39	24,202,207.26	2,594,074.88
其他應付款	170,573,524.53	167,983,903.17	144,228,412.53	140,061,693.11	122,009,581.95	120,572,937.17
應付職工薪酬	25,658,651.73	34,327,796.95	12,709,724.16	2,079,385.70	10,505,114.49	4,547,838.49
長期應付職工薪酬	4,953,637.05	25,893,107.86	5,110,774.06	11,887,830.77	20,947,539.29	26,530,991.54
主營業務收入	776,594,761.09	621,336,648.49	867,889,305.64	751,097,092.09	1,029,488,879.74	830,868,247.02
主營業務成本	659,881,483.14	645,165,700.00	702,862,972.16	646,340,590.13	802,498,075.25	683,469,111.79
資產減值損失	67,139,035.29	43,751,251.27	36,349,437.09	28,271,440.47	-2,353,342.17	-6,982,038.11
管理費用	156,963,195.41	173,313,479.64	185,208,914.45	197,287,916.18	162,670,709.85	163,850,039.91
銷售費用	95,638,144.61	97,215,242.67	116,018,784.59	113,288,709.95	81,664,578.30	80,227,933.53
主營業務稅金及附加	7,913,379.51	4,746,113.98	7,066,020.66	4,683,459.49	7,286,164.47	3,234,303.59
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-196,385,215.66	-328,299,877.86	-204,091,306.53	-263,249,507.37	8,521,796.32	-62,132,001.41
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-218,582,693.59	-350,497,355.79	-224,165,737.61	-283,323,938.45	-24,012,543.98	-94,666,341.71
期末總股本	531,081,103.00	531,081,103.00	531,081,103.00	531,081,103.00	531,081,103.00	531,081,103.00
基本每股收益（元／股）	-0.37	-0.62	-0.38	-0.50	0.02	-0.12

稀釋每股收益（元／股）	-0.37	-0.62	-0.38	-0.50	0.02	-0.12
扣除非經常性損益後的基本每股收益（元／股）	-0.41	-0.66	-0.42	-0.53	-0.05	-0.18
加權平均淨資產收益率（%）	-19.89%	-11.90%	-17.13%	-9.54%	0.66%	-2.35%
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率（%）	-22.14%	-12.70%	-18.82%	-10.27%	-1.86%	-3.58%

公司於 2017 年 4 月 24 日收到公司前會計師事務所畢馬威華振會計師事務所（特殊普通合伙）發來的函件，其在函件中提出：“根據現階段本所協助雲南證監局調查工作的進展，我們理解貴公司對有關涉嫌財務違規事項的自查工作尚未完成。截至本信函日，貴公司關於 2013 及 2014 年度財務報表的調整事項的支援行單據及其他文件尚未整理齊全，部分單據缺失，並且單據之間尚未能完全達到互相匹配和印證。因此，上述涉及 2013 及 2014 年度的重大會計差錯調整事項（包括影響金額）在現階段尚缺乏充分的證據和文件支持，並且其總體合理性尚有待驗證。貴公司現階段有關 2013 及 2014 年度經調整後的財務資訊的真實性、準確性和完整性尚待進一步核實。”

另，根據《公開發行證券的公司資訊披露編報規則第 19 號-財務資訊的更正及相關披露》等有關要求：“公司對以前年度已經公佈的年度財務報告進行更正，需要聘請具有執行證券、期貨相關業務資格的會計師事務所對更正後的年度報告進行審計”。鑒於公司根據證券監管部門要求，尚需披露調整後的經審計的 2013 年、2014 年、2015 年度報告及財務報表，相關工作量較大，且公司尚待根據中國證監會最終認定違規事實進行整改，故本次未能及時披露更正後經審計的年度財務報表及相關附注。

公司後續將就本次會計差錯更正與會計師進行進一步溝通，並儘快披露經具有執行證券、期貨相關業務資格的會計師事務所審計的更正後的 2013 年、2014 年、2015 年度報告。本次更正最終資料以經會計師事務所審計後的資料為準，敬請廣大投資者注意投資風險。

沈機集團昆明機床股份有限公司  
董事會

中國昆明, 2017 年 4 月 24 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。