

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)

## 關於涉嫌財務違規事項的問詢函回覆公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.09(2)(a) 條, 13.10B 條及證券及期貨條例第 XIVA 部的內幕消息條文而作出， 本公告於上海及香港一同刊登。

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。

### 重大風險提示：

- 本公司由於 2014 年、2015 年已經連續兩年虧損，2016 年被實施退市風險警示。若 2016 年仍然虧損，公司將被實施暫停上市。截至目前，公司判斷 2016 年度公司仍將虧損且不存在盈利的可能。根據《上海證券交易所股票上市規則》的相關規定，公司 A 股股票將於 2016 年年度報告披露後被暫停上市。
- 公司涉嫌財務違規，已於今日（2017 年 3 月 22 日）收到中國證券監督管理委員會調查通知書，根據調查結果，公司如觸發股票上市規則重大違法強制退市條件，公司 A 股股票將被強制退市，請廣大投資者注意投資風險。

我公司於 2017 年 3 月 21 日收到上海證券交易所上證公函【2017】0300 號《關於對沈機集團昆明機床股份有限公司涉嫌財務違規事項的問詢函》，現根據要求就相關內容回覆如下：

一、請公司補充披露涉嫌財務違規相關事項的發現過程，審慎判斷並充分披露涉嫌財務違規對公司的影響，及其引致的各種風險，並及時披露相關事項進展。

## (一)、相關事項發現過程

在 2016 年年報審計過程當中，主審會計機構瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）發現公司 2016 年產成品存貨存在賬實不符及收入不真實等跡象，在意識到此事項的重要性之後，我公司立即組織自查，發現從 2013 年到 2015 年以往年度存貨、收入及費用事項存在涉嫌財務違規的重大問題。

會計師分別於 2 月 27 日向公司管理層發出《關於 2017 年 3 月 30 日前出具昆明機床公司 2016 年度審計報告存在不確定性的溝通函》，2 月 28 日向公司管理層發出《關於 2017 年 3 月瑞華審計工作計畫及需昆機提供資料時間的溝通函》，3 月 3 日向公司管理層發出《關於執行存貨審計程序範圍受到限制預計對審計報告產生影響的溝通函》，於 3 月 9 日向公司董事會（審計委員會）發出《註冊會計師與治理層的溝通函》，將所涉及的部分問題如實告知了公司審計委員會相關成員。

3 月 18 日晚間，我公司初步整理了涉嫌財務違規重大事項的資料，在審慎評估資料準確性後，我公司決定立即如實披露相關自查初步結果。3 月 20 日早間提交停牌申請，3 月 20 日晚間，公司發佈了臨 2017-025 號《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》。

## (二)、所披露重大風險事項對公司的可能影響及其引致的各種風險

- 1、 相關重大事項涉及 2016 年年度報告審計過程中發現以往年度涉嫌財務違規，可能導致 2012 年到 2016 年連續五年虧損，可能被行政處罰，從而觸發重大違法強制退市條件，導致公司 A 股股票強制退市，請投資者注意投資風險。
- 2、 相關重大事項涉嫌財務違規，此違規事項的嚴重程度、涉事情節及法律責任評估等方面，需待監管層的處理結果出來後最終確定。由此可能帶來的股東維權訴訟將導致公司面臨索賠，對公司現金流、資產等財務事項具有負面影響，最終的影響程度目前還難以預估。
- 3、 公司的日常經營可能因此相關事項造成影響。公司目前生產、經營和管理一切正常。
- 4、 按照中國大陸和香港證券市場對年度報告編制及披露的要求，遵循報告內容“從多不從少”、報告要求“從嚴不從寬”的原則進行編制。公司 2016 年年度報告若因該重大事項的影響而造成延期，將可能面臨處罰。
- 5、 在相關重大事項披露之前，公司已經在籌畫 2017 年為公司恢復上市擬採取的各項措施方案，受本事項的影響，可能導致公司無法及時按照原計劃實施相關措施，並最終導致公司依照上市規則退市。

**二、公告稱，公司是否能如期披露年報存在不確定性。你公司應當嚴格按照法律法規要求，在規定時間內披露 2016 年度報告。請公司補充披露目前 2016 年年度報告編制工作和審計工作推進情況，說明公司為確保年報按期披露已採取和擬採取的舉措。請公司年審會計師就公司 2016 年年度報告審計工作能否如期完成發表意見。**

公司 2016 年年報編制工作正在緊張進行之中，公司已增加專項自查及年報編制工作人員，並和審計人員同時對相關財務資料進行核對，以盡全力能夠如期披露年報。但由於時間倉促，涉及資料眾多，期限較長，此事項存在不確定性。由於還有部分事項尚未完成，今日還在緊張處理之中，公司決定明日才能最終確定 2016 年年度報告編制工作能否如期完成，會計師也將在明天就 2016 年年度報告審計工作是否能如期完成發表意見，公司會持續及時披露相關信息。

**三、請公司自查並說明公司管理層的履職情況以及內控等相關制度執行情況，請公司獨立董事、董事會審計委員會、監事會對公司內控制度的有效性、公司治理是否存在缺陷發表意見。**

#### （一）、管理層履職情況

面對複雜多變的宏觀經濟形勢和更加激烈的市場競爭局勢，昆明機床面臨外部整體經濟疲軟，市場競爭白熱化，合同不足，庫存增大，產能不足，員工輪休的嚴峻局勢，公司經營層嚴格遵照《公司法》、《到境外上市公司章程必備條款》、《公司章程》、《上市規則》等法律法規的要求，在公司董事會的帶領下，積極採取應對措施，勤勉的開展工作。在此期間內，公司共召開董事會 70 餘次，涉及相關提案 200 多個，公司經營層定期召開辦公會、行銷、生產例會，傳達董事會決議精神，部署公司生產經營方針、政策，積極應對諸多挑戰。同樣在此期間，公司也存在數次內部機構調整及人員變動，並且由於公司業績下滑，員工待遇下降，也出現了許多離職及內退的情形。

公司目前正在進行相應的自查工作，對其中發現的問題，將及時進行通告及披露。

#### （二）、內控執行情況

公司根據《公司法》、《證券法》、《上海證券交易所股票上市規則》、《企業內部控制配套指引》、《上海證券交易所上市公司內部控制指引》等對上市公司的規範要求，建立並制定了《內部控制體系文件》，建立健全了公司的內控制度。公司內控制度以基本制度為基礎，制定治理結構及議事規則及組織架構與部門職責、基本管理制度、工作職責、工作流程及品質手冊，涵蓋日常生產經營管控等全部方面。體系完整，層次清晰。

但鑒於前述公告所披露事項涉嫌財務違規，公司承認在內控制度執行上可能存在缺陷，董事會就改進公司內部控制進行了多次討論，公司目前也正在對各項

內控制度在執行和執行監督層面是否有效進行評估。

公司獨立董事（董事會審計委員會主任）楊雄勝意見為：“鑒於涉嫌嚴重財務違規事項，公司獨立董事、董事會審計委員會、監事會認為公司內部控制制度已基本失效，公司治理存在嚴重缺陷，待審計師查明上述事項發生的原因後，再就失效的具體表現和嚴重程度發表詳細意見。”

公司獨立董事唐春勝意見為：“若公司“存貨不實”及“多賬套”等問題存在且被核查屬實，則表明公司內部控制存在重大缺陷，內控制度沒有有效執行”。

董事張濤、董事張澤順、監事邵里、監事樊宏意見為：“鑒於涉嫌事項的重大，且事項發生的原因還未查明，同時因公司提供信息有限且時間倉促，本著對投資者負責的態度，本人無法發表意見。”

除以上意見外，其餘董事、監事認為：“鑒於涉嫌財務違規事項的重大性且該事項發生的原因還未查明，本著對投資者負責的態度，我們對公司內部控制制度、公司治理事項持保留意見，待查明上述事項發生的原因及評估其是否屬於獨立事項後，再就公司內控制度的有效性、公司治理是否存在缺陷發表準確意見。”

#### **四、請公司在審慎評估可能涉嫌財務違規事項對投資者影響的基礎上，說明公司在保護投資者合法權益方面擬採取的措施。**

##### **（一）、對投資者的影響**

- 1、 公司所披露的涉嫌財務違規行為可能造成投資者股票投資損失；
- 2、 公司所披露的涉嫌財務違規行為，對公司造成重大負面影響，有可能使公司在披露年報並依照規則停牌並暫停上市之後，無法恢復上市而退市，並導致投資者的損失；
- 3、 公司所披露的涉嫌財務違規行為若最終被認定為符合被強制退市的情形，並退市而給投資者造成的損失。

##### **（二）、公司在保護投資者合法權益方面擬採取的措施**

- 1、 公司將依法配合各相關監管機構開展調查工作，主動及時披露公司所掌握的涉事相關信息，力爭在最短時間內完成調查工作並對涉事事項進行認定，並接受相關監管機構可能的處罰，從而能夠以積極配合、主動披露重大問題的情節降低此事對中國資本市場的負面影響並希望獲得從輕處罰的最終結果，以在更大程度上保護投資者合法權益；
- 2、 公司對以往年度可能涉嫌財務違規的重大事項會給廣大投資者造成的損失深表歉

意。待監管機構對本事項進行最終認定之後，投資者可以依法維護自己的權益；

- 3、在配合調查期間，公司將繼續推進 2017 年擬恢復上市的相關措施，改善公司經營狀況，面對困難不退縮，爭取 2017 年能夠實現扭虧轉盈目標，並按照相關上市規則的規定進一步完善公司治理。由於多重因素的影響，此事項存在極大的不確定性。

**五、公告稱，公司 2014 年、2015 年已經連續兩年虧損，公司判斷 2016 年度公司仍將虧損且不存在盈利的可能，公司 A 股股票將於 2016 年年度報告披露後被暫停上市。請公司根據本所《股票上市規則》相關規定，說明公司可能被暫停上市的後續相關程序安排，特別是公司股票交易安排，並向投資者充分提示暫停上市的風險。**

- (一)、本公司由於 2014 年、2015 年已經連續兩年虧損，2016 年被實施退市風險警示。若 2016 年仍然虧損，公司將被實施暫停上市。截至目前，公司判斷 2016 年度公司仍將虧損且不存在盈利的可能。根據《上海證券交易所股票上市規則》的相關規定，公司 A 股股票將於 2016 年年度報告披露後公司股票將停牌，自停牌起始日後十五個交易日交易所將作出公司 A 股股票是否暫停上市的決定。請廣大投資者注意投資風險。
- (二)、公司涉嫌財務違規，已於今日（2017 年 3 月 22 日）收到中國證券監督管理委員會調查通知書，根據調查結果，公司如觸發股票上市規則重大違法強制退市條件，公司 A 股股票將被強制退市，請廣大投資者注意投資風險。
- (三)、因公司可能涉嫌財務違規情形，問題重大、涉及期限較長，公司是否能如期披露年報依舊存在不確定性。
- (四)、鑒於相關重大事項所涉內容將影響公司以往年度年報資料，可能導致公司 2013 年淨利潤為負，從而出現從 2012 年到 2016 年連續五年虧損的情形，可能對公司造成重大負面影響，請投資者謹慎判斷，理性投資，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 3 月 27 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。