

南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司 2016年半年度报告（更正后）更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

本公司董事会于 2017 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《2016 年半年度报告（更正后）》（公告编号：2016-020）。经公司事后审核发现，其中部分内容有误，现将相关内容作如下更正：

一、更正事项的主要原因

南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司（以下简称“公司”）本年度聘请江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对 2017 年年度报告进行审计，发现 2015 年度和 2016 年度公司资产负债表中原材料及在产品、产成品存在减值迹象。

二、更正事项的具体内容

1. “第三节 会计数据和财务指标摘要”下部分内容

更正前：

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,810,059.11	99,241,367.17	-72.98%
毛利率%	-13.18%	9.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,043,633.99	-5,335,804.93	-144.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,983,404.56	-5,339,537.82	-143.16%
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）	-6.30%	-2.32%	
加权平均净资产收益率%（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）	-6.27%	-2.32%	

基本每股收益	-0.18	-0.07	-144.45%
--------	-------	-------	----------

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	315,167,550.63	376,420,291.75	-16.27%
负债总计	114,617,283.04	162,826,390.17	-29.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,550,267.59	213,593,901.58	-6.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.89	-6.11%
资产负债率%	36.37%	43.26%	
流动比率	1.65	1.51	
利息保障倍数	-9.74	-2.64	

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,257,001.73	-10,261,534.46	-
应收账款周转率	0.24	1.26	-
存货周转率	0.49	0.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.27%	4.29%	-
营业收入增长率%	-72.98%	1.42%	-
净利润增长率%	-144.45%	-679.52%	-

更正后：

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,810,059.11	99,241,367.17	-72.98%
毛利率%	-13.18%	9.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,043,633.99	-5,335,804.93	-144.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,983,404.56	-5,339,537.82	-143.16%
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)	-6.36%	-2.32%	
加权平均净资产收益率%(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)	-6.33%	-2.32%	
基本每股收益	-0.18	-0.07	-144.45%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	313,248,397.18	374,501,138.30	-16.36%
负债总计	114,617,283.04	162,826,390.17	-29.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,631,114.14	211,674,748.13	-6.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.86	-6.16%
资产负债率%	36.59%	43.48%	
流动比率	1.63	1.49	
利息保障倍数	-9.74	-2.64	

三、营运能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,257,001.73	-10,261,534.46	-
应收账款周转率	0.24	1.26	-
存货周转率	0.51	0.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.36%	4.29%	-
营业收入增长率%	-72.98%	1.42%	-
净利润增长率%	-144.45%	-679.52%	-

2. “第三节 管理层讨论与分析”下“三、风险与价值”部分内容

更正前：

三、风险与价值

4、应收账款余额较大的风险

截至报告期末，应收账款净额占总资产比重 24.26%。若公司主要客户的财务状况发生恶化，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生较大的不利影响，公司将面临一定的坏账风险。

更正后：

三、风险与价值

4、应收账款余额较大的风险

截至报告期末，应收账款净额占总资产比重 24.41%。若公司主要客户的财务状况发生恶化，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生较

大的不利影响，公司将面临一定的坏账风险。

3. 第四节 重要事项下“重要事项详情”部分内容

更正前：

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项：

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
中石化燕山公司起诉公司等七名被告侵犯商业秘密一案	91,814,594.00	45.78%	否	2015-08-18
总计	91,814,594.00	45.78%	-	-

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
南京江宁区禄口街道华商路39号的土地使用权	银行抵押	23,630,536.64	7.50%	抵押于上海浦东发展银行股份有限公司南京分行取得5000万元最高额抵押借款，合同编号为：ZD9313201500000003
南京江宁区禄口街道华商路39号的全部房产	银行抵押	49,257,111.39	15.63%	抵押于上海浦东发展银行股份有限公司南京分行取得5000万元最高额抵押借款，合同编号为：ZD9313201500000003
南京市江宁区秣陵街道吉印大道3088号的土地使用权	银行抵押	4,060,836.75	1.29%	抵押于招商银行股份有限公司南京分行取得3000万元的授信额度，合同编号为：2015年授字第210410102号
南京市江宁区秣陵街道吉印大道3088号的全部房产	银行抵押	41,752,585.99	13.25%	抵押于招商银行股份有限公司南京分行取得3000万元的授信额度，合同编号为：2015年授字第210410102号
上海德润投资有限公司持有公司股份	法院冻结	13,000,000.00	4.12%	陈灏康先生和蔡星海先生的借款纠纷
陈灏康持有公司股份	法院冻结	3,600,000.00	1.14%	陈灏康先生和蔡星海先生的借款纠纷
累计值	-	135,301,070.77	42.93%	-

更正后:

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项:

单位: 元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
中石化燕山公司起诉公司等七名被告侵犯商业秘密一案	91,814,594.00	46.22%	否	2015-08-18
总计	91,814,594.00	46.22%	-	-

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
南京江宁区禄口街道华商路 39 号的土地使用权	银行抵押	23,630,536.64	7.54%	抵押于上海浦东发展银行股份有限公司南京分行取得 5000 万元最高额抵押借款, 合同编号为: ZD9313201500000003
南京江宁区禄口街道华商路 39 号的全部房产	银行抵押	49,257,111.39	15.72%	抵押于上海浦东发展银行股份有限公司南京分行取得 5000 万元最高额抵押借款, 合同编号为: ZD9313201500000003
南京市江宁区秣陵街道吉印大道 3088 号的土地使用权	银行抵押	4,060,836.75	1.30%	抵押于招商银行股份有限公司南京分行取得 3000 万元的授信额度, 合同编号为: 2015 年授字第 210410102 号
南京市江宁区秣陵街道吉印大道 3088 号的全部房产	银行抵押	41,752,585.99	13.33%	抵押于招商银行股份有限公司南京分行取得 3000 万元的授信额度, 合同编号为: 2015 年授字第 210410102 号
上海德润投资有限公司持有公司股份	法院冻结	13,000,000.00	4.15%	陈灏康先生和蔡星海先生的借款纠纷
陈灏康持有公司股份	法院冻结	3,600,000.00	1.15%	陈灏康先生和蔡星海先生的借款纠纷
累计值	-	135,301,070.77	43.19%	-

4. “第七节 财务报表” 部分内容

更正前:

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(一)	19,251,097.66	49,633,919.05
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(二)	6,911,583.00	11,901,198.51
应收账款	(三)	76,464,541.27	110,114,340.85
预付款项	(四)	4,903,465.11	4,249,101.09
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)	5,875,450.81	8,097,646.88
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)	68,587,116.58	55,016,264.49
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	181,993,254.43	239,012,470.87
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七)	105,079,155.90	108,972,348.16
在建工程	(八)	170,723.80	170,723.80
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(九)	27,924,416.50	28,264,748.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	133,174,296.20	137,407,820.88
资产总计	-	315,167,550.63	376,420,291.75
流动负债：	-		
短期借款	(十一)	20,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	(十二)	3,013,600.00	15,169,157.30
应付账款	(十三)	45,648,592.85	47,299,426.38
预收款项	(十四)	37,066,087.51	28,039,840.28
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十五)	1,083,308.16	1,049,697.16
应交税费	(十六)	467,745.41	9,787,034.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十七)	3,237,949.11	2,381,234.34
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	110,517,283.04	158,726,390.17
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(十八)	4,100,000.00	4,100,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,100,000.00	4,100,000.00

负债合计	-	114,617,283.04	162,826,390.17
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	（十九）	73,950,000.00	73,950,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（二十）	44,761,706.12	44,761,706.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	（二十一）	11,456,180.86	11,456,180.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（二十二）	70,382,380.61	83,426,014.60
归属于母公司所有者权益合计	-	200,550,267.59	213,593,901.58
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	200,550,267.59	213,593,901.58
负债和所有者权益总计	-	315,167,550.63	376,420,291.75

法定代表人：陈灏康

主管会计工作负责人：黄秋梅

会计机构负责人：郭晶

更正后：

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	（一）	19,251,097.66	49,633,919.05
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	（二）	6,911,583.00	11,901,198.51
应收账款	（三）	76,464,541.27	110,114,340.85
预付款项	（四）	4,903,465.11	4,249,101.09
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	（五）	5,875,450.81	8,097,646.88
买入返售金融资产	-	-	-
存货	（六）	66,667,963.13	53,097,111.04
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	180,074,100.98	237,093,317.42
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七)	105,079,155.90	108,972,348.16
在建工程	(八)	170,723.80	170,723.80
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(九)	27,924,416.50	28,264,748.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	133,174,296.20	137,407,820.88
资产总计	-	313,248,397.18	374,501,138.30
流动负债：	-		
短期借款	(十一)	20,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	(十二)	3,013,600.00	15,169,157.30
应付账款	(十三)	45,648,592.85	47,299,426.38
预收款项	(十四)	37,066,087.51	28,039,840.28
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十五)	1,083,308.16	1,049,697.16
应交税费	(十六)	467,745.41	9,787,034.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十七)	3,237,949.11	2,381,234.34

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	110,517,283.04	158,726,390.17
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(十八)	4,100,000.00	4,100,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,100,000.00	4,100,000.00
负债合计	-	114,617,283.04	162,826,390.17
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(十九)	73,950,000.00	73,950,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十)	44,761,706.12	44,761,706.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十一)	11,456,180.86	11,456,180.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十二)	68,463,227.16	81,506,861.15
归属于母公司所有者权益合计	-	198,631,114.14	211,674,748.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	198,631,114.14	211,674,748.13
负债和所有者权益总计	-	313,248,397.18	374,501,138.30

法定代表人：陈灏康

主管会计工作负责人：黄秋梅

会计机构负责人：郭晶

5. “第八节 财务报表附注 二、财务报表项目注释”部分内容

更正前：

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	364,116.88		364,116.88	1,777,058.69		1,777,058.69
原材料	26,024,079.24		26,024,079.24	27,920,038.69		27,920,038.69
在产品	42,076,619.40		42,076,619.40	25,191,535.00		25,191,535.00
低值易耗品	122,301.06		122,301.06	127,632.11		127,632.11
库存商品						
发出商品						
合计	68,587,116.58		68,587,116.58	55,016,264.49		55,016,264.49

2、存货跌价准备

截至2016年06月30日，公司的存货中未发现有跌价情况，故未计提存货跌价准备。

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	83,426,014.60	103,105,627.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	83,426,014.60	103,105,627.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,043,633.99	-19,679,613.19
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		
期末未分配利润	70,382,380.61	83,426,014.60

更正后：

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	364,116.88		364,116.88	1,777,058.69		1,777,058.69
原材料	26,024,079.24	1,506,372.30	24,517,706.94	27,920,038.69	1,506,372.30	26,413,666.39
在产品	42,076,619.40	412,781.15	41,663,838.25	25,191,535.00	412,781.15	24,778,753.85
低值易耗品	122,301.06		122,301.06	127,632.11		127,632.11

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品						
发出商品						
合计	68,587,116.58	1,919,153.45	66,667,963.13	55,016,264.49	1,919,153.45	53,097,111.04

2、存货跌价准备

截至 2016 年 06 月 30 日，公司的存货中原材料跌价 1,506,372.30 元，在产品与产成品跌价 412,781.15 元。

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	81,506,861.15	103,105,627.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	81,506,861.15	103,105,627.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,043,633.99	-21,598,766.64
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		
期末未分配利润	68,463,227.16	81,506,861.15

6. “第八节 财务报表附注 五、 其他重要事项说明” 部分内容

更正前：

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表 项目名称	累积影响数
2013 年少记一笔预收账款，以及一笔其他应收款。	进行追溯调整	其他应收款	4,550,000.00
		预收账款	6,500,000.00
		盈余公积	-85,000.00
		未分配利润	-1,865,000.00
		资产减值损失	-750,000.00
		所得税费用	150,000.00
		净利润	-750,000.00

说明：公司 2013 年少记一笔以银行承兑汇票形式收到的预收账款 1000.00 万元，以及

一笔个人借款性质的其他应收款 1000.00 万元。

截止 2016 年 6 月 30 日，对方尚有 650.00 万元未归还，按账龄分析法计提坏账准备 195.00 万元。

更正前：

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表 项目名称	累积影响数
2013 年少记一笔预收账款，以及一笔其他应收款。2015 年补提存货跌价准备。	进行追溯调整	其他应收款	4,550,000.00
		存货	-1,919,153.45
		预收账款	6,500,000.00
		盈余公积	-85,000.00
		未分配利润	-3,784,153.45
		资产减值损失	2,669,153.45
		所得税费用	150,000.00
		净利润	-2,669,153.45

说明：公司 2013 年少记一笔以银行承兑汇票形式收到的预收账款 1000.00 万元，以及一笔个人借款性质的其他应收款 1000.00 万元。

截止 2016 年 6 月 30 日，对方尚有 650.00 万元未归还，按账龄分析法计提坏账准备 195.00 万元。

补提 2015 年原材料跌价准备 1,506,372.30 元，在产品 and 产成品跌价准备 412,781.15 元。截止 2016 年 06 月 30 日，相关存货尚未卖出。

7. “第八节 财务报表附注 六、补充资料” 部分内容

更正前：

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-6.30%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.27%	-0.18	-0.18

更正后：

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-6.36%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-6.33%	-0.18	-0.18

三、其他相关说明

除上述更正外，公司《2016年半年度报告（更正后）》其余内容均未发生变化。更正后的《2016年半年度报告（更正后）》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司

董事会

2018年4月3日