



司珈尔

NEEQ :833130

云南司珈尔木业股份有限公司

Yunnan Sijiaer Wood Co.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记

1、2016年1月15日公司2016年第一次临时股东大会召开，会议审议通过《关于改选第三届董事的议案》、《关于改选第三届监事的议案》。会议选举聂宏伟、雷刚、聂建辉、江波、吴朝均为董事，组成公司第三届董事会；选举聂柯、雷辉军为监事，与公司职工代表大会选举产生的职工监事何琳楠，共同组成公司第三届监事会。当天公司董事会召开第三届董事会第一次会议，会议选举聂宏伟先生为公司第三届董事会董事长兼任公司总经理、同意聘任雷刚先生继续担任公司副总经理。在当天召开的公司第三届监事会第一次会议上，经全体监事一致同意，会议选举聂柯先生为公司第三届监事会主席。

2、2016年4月公司顺利通过“云南省农业产业化省级重点龙头企业”到期监测和“云南省林业产业化龙头企业”复评。

3、2016年4月15日公司二期年产8万立方米高级生态板项目第一条年产3万立方米生产线完成整套设备安装、调试，进入试生产阶段。随着2016年下半年度二期生产线投产和高级生态板产品上市，将有效解决公司当前产品结构单一的风险、提升企业盈利能力。

4、2016年6月公司取得曲靖市工商行政管理局下发的《曲靖市知名商标》荣誉证书，注册商标“司珈尔”荣获“曲靖市知名商标”。

5、2016年11月公司注册商标“司珈尔”被云南省工商行政管理局认定为云南省著名商标。依据《云南著名商标认定和保护办法》的相关规定，著名商标有效期为3年。

6、根据公司第三届董事会第六次会议决议，公司于2016年12月8日在师宗县登记设立全资子公司—云南华桓农林科技有限公司。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	18
第六节	股本、股东情况.....	20
第七节	融资情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	公司治理及内部控制.....	27
第十节	财务报告.....	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、司珈尔、司珈尔木业	指	云南司珈尔木业股份有限公司
司珈尔经贸	指	云南司珈尔经贸有限公司
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
关注函	指	《云南证监局关于云南司珈尔木业股份有限公司的监管关注函》（云证监函[2016]111号）
全国股份转让系统，股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	国浩律师（昆明）事务所
股东大会	指	云南司珈尔木业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南司珈尔木业股份有限公司董事会
监事会	指	云南司珈尔木业股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次的《云南司珈尔木业股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三剩物	指	采伐剩余物（指枝、丫、树梢、树皮、树叶、树根及藤条、灌木等）；造材剩余物（指造材截头）；加工剩余物（指板皮、板条、木竹截头、锯沫、碎单板、木芯、刨花、木块、边角余料等）
次小薪材	指	次加工材（指材质低于针、阔叶树加工用原木最低等级但具有一定利用价值的次加工原木）。小径材（指长度在 2 米以下或直径 8 厘米以下的小原木条、松木杆、脚手杆、杂木杆、短原木等）
中纤板	指	中密度纤维板的简称
甲醛	指	中密度纤维板的主要胶粘剂为脲醛树脂，甲醛为主要成分之一

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人聂宏伟、主管会计工作负责人及会计机构负责人舒永昆声明并保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了天健审(2017) 8-87 号标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策风险和行业竞争风险	随着国家经济结构向“新常态”方向调整和房地产调控的深化，房地产行业增速逐步放缓，导致市场需求萎缩、产能过剩，人造板行业面对一定的经营困境。另外，由于行业内一些技术落后、环境污染严重、产品质量低劣的中小企业为迅速回笼资金采取价格战造成市场恶性竞争。
原材料供应风险	纤维板行业主要的原材料为三剩物、次小薪材等木质废弃物，属于自然生物类资源，对生长的自然环境要求较高。我国近年来比较重视森林资源的保护，对林产的砍伐制度管理较严，实施砍伐限额和砍伐许可证制度。若云南省内出现较为恶劣的气候条件或者国家进一步限制林产资源的砍伐，公司将面临原材料供应紧张、价格大幅上涨的情况，从而导致公司的盈利能力下降。
环境保护及安全生产的风险	公司属于林业及木材加工行业，主要原材料中木材枝桠及辅料甲醛等为易燃易爆物，公司作为重点防火单位，已通过三级安全生产标准化评价，建立了完善的安全生产管理制度，设置了安全生产委员会及安全员，主管生产安全；配备了专业的防火设施，以加强对原材料储存、运输、和使用过程中的安全管理。但基于行业的特殊性，仍存在安全生产的风险。

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

<p>税收政策及政府补贴变化风险</p>	<p>根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2015]78号）的规定，报告期，公司持续享受以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等三类农林剩余物为原料生产木（竹、秸秆）纤维板增值税即征即退 70%的优惠政策。并取得科技项目扶持、上市培育补助等财政扶持资金。但由于政府补贴具有偶发性特征，所以如果公司未来不能获得政府补贴，将会对公司净利润造成一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>
<p>短期偿债能力的风险</p>	<p>报告期内，公司 2016 年资产负债率较 2015 年小幅增加，流动比率和速动比率绝对值较小。截至报告期末，公司银行贷款余额为 4,000 万元，货币资金余额仅为 1662.68 万元，如果未来公司的资产流动性和盈利能力下降或资产负债管理不当，公司将面临一定的短期偿债风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>随着经营规模的进一步扩大，公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面需要进一步提高管理能力和治理水平。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，新的制度对公司治理提出更高的要求。虽然公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但仍存在公司未来经营中内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	云南司珈尔木业股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Sijiaer Wood Co.,Ltd
证券简称	司珈尔
证券代码	833130
法定代表人	聂宏伟
注册地址	云南省曲靖市师宗县工业园区木材交易片区
办公地址	云南省曲靖市师宗县工业园区木材交易片区
主办券商	西南证券股份有限公司
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁正勇、王长富
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	雷刚
电话	0874-5056286
传真	0874-5056277
电子邮箱	sijiaerltd@163.com
公司网址	www.ynsje.com
联系地址及邮政编码	云南省曲靖市师宗县工业园区木材交易片区，邮编：655700
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	云南司珈尔木业股份有限公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-29
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）
主要产品与服务项目	主要产品包括幅面为 1.220 厘米*2.440 厘米，厚度为 12mm、15mm、18mm 的中密度纤维板。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
做市商数量	0
控股股东	聂宏伟
实际控制人	聂宏伟

四、注册情况

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	915303005527294222	否
税务登记证号码	915303005527294222	否
组织机构代码	915303005527294222	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,677,817.44	83,238,908.40	-13.89%
毛利率%	11.30%	16.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,618,072.95	198,265.27	-4,446.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,147,751.23	-165,741.26	-6,626.00%
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）	-26.63%	0.66%	-
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）	-34.45%	-0.55%	-
基本每股收益	-0.17	0.00	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	132,082,726.81	145,316,649.76	-9.11%
负债总计	104,031,131.87	108,646,981.87	-4.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,051,594.94	36,669,667.89	-23.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.73	-23.29%
资产负债率%	78.76%	74.77%	-
流动比率	0.55%	0.68%	-
利息保障倍数	-1.24	1.03	-

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	4,062,749.61	-3,793,224.04	-
应收账款周转率	19.29	30.61	-
存货周转率	2.32	2.18	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.11%	6.01%	-
营业收入增长率%	-13.89%	9.61%	-
净利润增长率%	-4,446.74%	936.42%	-

五、股本情况

单位：股

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,570.00
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,538,760.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,203.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,284.19
非经常性损益合计	2,529,678.28
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,529,678.28

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司依托所在地师宗县及周边县、市丰富的林业资源以及师宗便捷的铁路货运优势，专注于人造板产品研发、生产销售以及林地资源综合利用。公司自成立以来，围绕“资源”和“技术”两个对人造板行业发展最为关键的要素，开展生产设备改造、生产工艺改进和新产品开发。

公司一期中密度生产线的设计生产能力为年产 10 万立方米纤维板；该生产线充分利用对三剩物、次小薪材通过蒸煮、热磨、热压、砂光等工艺生产中密度纤维板。在生产经营中，公司通过不断工艺技术改进，不仅实现产品质量、产量持续提升而且由此取得 20 余项实用新型专利技术。2016 年度一期生产线共计生产中密度纤维板 81,738.23 立方米，当前公司主要产品与主要销售收入为公司生产销售的幅面为 1.220 厘米*2.440 厘米、厚度为 12mm、15mm、18mm 的中密度纤维板。长期以来，公司始终坚持以严格的企业管理理念为社会提供优质产品的核心价值观，开展生产经营活动。产品主要销往云南、贵州、四川、重庆、广西、广东等省市，主要客户以板材经销商、家具生产商和音响设备制造商为主。经过 6 年多的探索和经验积累，目前公司在采购、生产和销售渠道方面形成了完善的符合公司特点的整套商业模式。

根据公司发展战略规划，公司二期年产 8 万立方米高级生态板项目第一条年产 3 万立方米生产线已按计划完成全部建设内容；二期高级生态板项目是通过将原木进行旋切、涂胶、排板、热压、贴面等工序生产高、中档多层胶合板。报告期内，该生产线共计生产生态板 1,186.25 立方米。二期生产线全面投产后，一方面可有效改善公司产品结构单一风险，另一方面，二线生产加工剩余物可以被一期生产线充分利用；不仅能降低生产成本，而且能有效实现资源综合利用。

2014 年 2 月公司启动“美国速生竹柳种植推广计划”，目前公司已完成速生竹柳育苗基地、种植示范基地建设，随着速生竹柳种植推广的不断深入，不仅将有效保障企业生产原料供给，也将为公司后续发展林下经济产业，实现致力于打造创新型高科技立体生态农业优秀企业愿景提供坚实的基础保障。报告期公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司专注于企业生产经营，依托公司在人造板加工领域积累的技术优势，持续开展中密度纤维板生产工艺改进及板材生产，公司二期生态板项目第一条年产 3 万立方米生产线按计划完成项目建设全部内容，并于报告期末转入投产使用。为公司有效改善产品结构单一风险、增强公司持续盈利能力奠定了经营基础。报告期内，公司采取一系列措施控制生产成本，促使公司在市场价格下降的情况下生产成本有所下降，但由于公司新建二期项目生产线在试生产期间、人造板行业产能过剩、市场价格持续下滑等因素影响，公司实现营业收入 7167.78 万元，营业收入较去年同期下降 13.89%，毛利率较去年同期下降 5.49 个百分点。所以，营业利润较去年同期净增亏损 915 万元、净利润较去年同期增亏 882 万元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	71,677,817.44	-13.89%	-	83,238,908.40	9.61%	-
营业成本	63,581,659.61	-8.20%	88.70%	69,262,799.18	19.77%	83.21%
毛利率	11.30%	-	-	16.79%	-	-
管理费用	8,372,198.17	29.64%	11.68%	6,458,058.59	26.30%	7.76%
销售费用	6,309,623.55	14.11%	8.80%	5,529,209.98	-44.20%	6.64%
财务费用	4,901,464.05	6.23%	6.84%	4,613,927.52	-23.88%	5.54%
营业利润	-12,246,954.58	295.67%	-17.09%	-3,095,246.11	5.88%	-3.72%
营业外收入	4,286,534.87	24.71%	5.98%	3,437,170.14	7.41%	4.13%
营业外支出	42,309.92	-67.88%	0.06%	131,734.15	-39.06%	0.16%
净利润	-8,618,072.95	-4,446.74%	-12.02%	198,265.27	936.71%	0.24%

项目重大变动原因：

营业收入较去年同期下降 13.89%，造成营业收入下降的主要原因是公司新建二期生产线产品销售不佳，人造板行业产能过剩、市场波动较大，导致了公司本年度纤维板销售价格较上年度相比每立方米下降 10%。

营业成本较去年同期降低 8.2%，主要原因：一方面由于同期销量下降营业成本随之下降，另一方面，公司在报告期加强成本控制，生产成本得到有效控制，导致成本降幅低于营业收入降幅。

毛利率较去年同期下降了 5.49 个百分点，主要是由于价格下降造成。

管理费用较去年同期增加了 29.64%，主要是由于新建二期生产线，公司开展研发活动产生费用所致。

销售费用较去年同期增加 14.11%，主要系报告期内运输费用增加所致。

财务费用较去年同期增加 6.23%，主要系增加贴现费用 100 万元，实际利息支付减少 60 万元。

营业外收入较去年同期相比，增加 85 万元；主要原因是获得的财政扶持（补助）资金增加。

营业外支出下降 67.88%，主要系报告期对外捐赠减少所致。

营业利润较去年同期净增亏损 915 万元、净利润较去年同期增亏 882 万元，主要系毛利率较去年同期下降了 5.49 个百分点，由此毛利额比去年同期减少 394 万元；各类费用支出较上年增加 298 万元；销售收入较上年减少 1156 万元，相应毛利减少 194 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	71,677,817.44	63,581,659.61	83,238,908.40	69,262,799.18
其他业务收入	-	-	-	-
合计	71,677,817.44	63,581,659.61	83,238,908.40	69,262,799.18

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
18mm 中密度纤维板	13,794,942.65	19.25%	10,221,737.95	12.28%

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

15mm 中密度纤维板	41,653,163.92	58.11%	57,667,915.74	69.28%
12mm 中密度纤维板	14,965,752.44	20.88%	15,349,254.71	18.44%
胶合板	1,263,958.43	1.76%	-	-
合计	71,677,817.44	100.00%	83,238,908.40	100.00%

收入构成变动的的原因:

营业收入较去年同期下降 13.89%，造成营业收入下降的主要原因是公司新建二期项目产品销量不佳、人造板行业产能过剩、市场波动较大，导致了公司本年度纤维板销售价格较上年度相比每立方米下降 10%。公司产品之间的波动原因主要是公司根据市场变化情况及时调节公司的产品结构。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,062,749.61	-3,793,224.04
投资活动产生的现金流量净额	-3,790,427.91	-7,597,541.06
筹资活动产生的现金流量净额	-11,861,459.73	21,498,748.04

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较去年同期上升，主要系购买原材料款减少 1441 万元，其他与经营活动有关的现金收支相抵后，本年比上年多支 543 万元，收到的销售现金比上年同期减少 150 万元，因此经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 785 万元。

公司 2016 亏损金额较大，但经营活动产生的现金流量净额为正，主要是因为 2016 年公司间歇性停产时间较长，导致经营性现金流出金额较小。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升，主要是由于公司筹建二期生产线，固定资产投资在上年已投入，本年投入较少。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降，主要是去年同期有新增股本 2000 万元，报告期末未发生新增股本，并较去年同期相比银行贷款减少 1400 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	贵州德兴益木业有限公司	9,973,516.28	13.91%	否
2	徐晓仲	7,163,037.62	9.99%	否
3	昆明市西山区荣丰建材经营部	6,550,072.22	9.14%	否
4	成都新向阳装饰材料有限公司	6,307,405.98	8.80%	否
5	昆明市官渡区旺丰装饰材料经营部	5,063,219.23	7.06%	否
合计		35,057,251.33	48.90%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	云南电网有限责任公司曲靖师宗供电局	7,532,068.46	10.17%	否
2	云南超冠化工有限公司	3,828,390.90	5.17%	否
3	刘金平	3,193,885.00	4.31%	否
4	泸西县农业科技服务站	3,157,480.00	4.26%	否
5	贵州兴化化工股份有限公司	3,153,395.00	4.26%	否
合计		20,865,219.36	28.17%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,109,792.99	296,710.50
研发投入占营业收入的比例	1.55%	0.36%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的发明专利数量	4

研发情况：

公司专注于人造板产品专业生产，为进一步提升产能及产品质量。公司积极组织技术研发团队开展工艺改进应用研究和生产设备装置研究，报告期内，新申报并取得受理通知书的专利共计 5 项，其中，发明专利 2 项，实用新型技术专利 3 项。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	16,626,984.33	-44.51%	12.59%	29,966,122.36	10.54%	20.62%	-8.03%
应收账款	4,132,793.41	25.34%	3.13%	3,297,254.28	54.01%	2.27%	0.86%
存货	30,867,565.72	-0.47%	23.37%	31,013,532.80	-4.47%	21.34%	2.03%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	54,061,813.34	11.10%	40.93%	48,662,091.97	5.03%	33.49%	7.44%
在建工程	1,041,205.28	-36.26%	0.79%	1,633,487.67	1,331.17%	1.12%	-0.33%
短期借款	40,000,000.00	-25.93%	30.28%	54,000,000.00	-35.71%	37.16%	-6.88%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	132,082,726.81	-9.11%	-	145,316,649.76	6.01%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金比去年同期下降了 44.51%，主要是银行存款减少 1200 万元（上年同期为偿还 1 月初到期的银行贷款而准备了存款，今年因流动资金紧缺未能准备），其它货币资金（质押存款）减少 175 万元。

应收账款比去年同期增加了 25.34%，主要是由于市场不好，公司对信用好的老客户放宽了信用政策，先发货、后收款的现象增多。

固定资产比去年同期增加了 11.1%，主要是报告期内新增公司二期年产 8 万立方米高级生态板项目中的第一条年产 3 万立方米生产线，此生产线已按计划完成全部建设内容，并转增固定资产。

在建工程比去年同期下降了 36.26%，主要是随第二期工程中的第一条年产 3 万立方米生产线完工并转增固定资产而减少。

短期借款比去年同期下降了 25.93%，主要是银行贷款减少 1400 万元所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，主要控股子公司具体情况如下：

全资子公司云南华桓农林科技有限公司，2016 年 12 月 8 日成立，统一社会信用代码

91530323MA6K8UUD98, 注册地: 云南省曲靖市师宗县丹凤街道工业园区(阿赞村路口新 324 国道旁), 注册资本: 壹仟玖佰捌拾万元整。法定代表人: 张洪亮, 经营范围: 速生经济林种苗培育、种植及管护; 林下鸡、鸭、羊养殖、销售; 林下中药材(不含特殊药材)、蔬菜种植、销售; 农产品初加工、销售; 农林产业科技研发, 农业技术推广服务, 转让, 农业信息咨询服务; 机械设备、五金配件销售。(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), 公司持股比例: 100%。报告期末, 本公司未对云南华桓农林科技有限公司实缴出资, 同时云南华桓农林科技有限公司未发生经营业务活动。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

我国人造板产量和消费量位居世界第一, 是全球人造板生产大国。人造板工业是高效利用森林资源的重要产业, 从长期来看将居于加工制造业中的重要地位, 行业增长空间较为巨大。首先, 城市化进程的加速将为人造板市场创造巨大的市场需求空间; 其次, 农村消费市场的崛起为人造板行业拓展了进一步发展的空间; 另外, 随着海外消费市场的复苏也将带动我国人造板行业需求的增长。

但是, 目前我国人造板行业发展将面临着资源更加短缺、单个企业规模偏小、市场需求不足、科技创新不足等众多问题:

1、原材料资源紧缺, 价格上涨:

人造板生产能力的急剧膨胀以及生产量的迅速增长, 木材原料供应能力跟不上人造板生产发展的进程, 随着全面停止天然林商业性采伐政策的实施, 原材料供需矛盾短期内将进一步加大, 原料价格也将不断上涨, 行业竞争更加激烈

2、市场需求不足, 竞争更加激烈, 效益下滑:

随着国家对房地产调控的不断深入, 人造板的下游行业家具、地板、木门、装饰装修等持续弱势运行, 采购量下滑, 需求不足, 市场疲软, 企业停产、转产或倒闭数量较多, 中小企业受影响更大; 同时, 受原辅材料及能源价格上涨、运输及物流成本增高、劳动力成本快速上升, 人造板行业普遍面临着经营成本上升, 效益下滑, 招工、融资难度增加等问题

3、产品严重缺乏技术创新:

随着替代产品的不断出现, 传统人造板产品市场份额过大, 新型人造板产品比例较小, 因此人造板企业迫切需要在科技创新方面加大投入, 加快企业的转型升级。

经济新常态下, 人造板行业将以“转变发展方式、优化产业结构、实现供需平衡”为发展主线, 坚持生态、环境、社会、经济协调发展的绿色经济理念, 以林木等生物质资源的可持续利用为立足点, 以市场需求为导向, 引导理性消费和正确价值观, 以技术创新为动力, 优化产业结构, 转变发展方式, 提升人造板产业发展质量和效益, 实现产业由规模扩张型向质量效益型转变。

(四) 竞争优势分析

(1) 区域优势明显

公司所在地云南省曲靖市师宗县, 是云南省速生林种植示范县, 师宗县林业用地面积 167,855.1 公顷, 森林覆盖率达 46.8%, 全县活立木总蓄积量 533,7640 立方米。师宗县气候类型多样, 植物种类繁多, 是许多经济、用材树种的适生区, 其中主要树种为杉木、其它阔叶、栎类、云南松、华山松。且随着全县各地人工速生丰产林的大面积种植, 公司原料来源渠道也将更为广泛, 生产原料供应将得到充分保障。

(2) 物流优势突出

公司位于师宗县工业园区, 与公司毗邻的师宗铁路货场, 占地 600 多亩, 设计能力为年吞吐量 600 万吨, 铁路货场拥有 4 条铁轨可供火车直出直进, 在全国范围开展“门到门”全程物流发货服务。

(3) 生产技术、产品质量优势

公司自 2010 年成立以来发展较为迅速, 公司始终围绕“资源”和“技术”两个对行业发展最为关键的要素, 公司通过工艺技术改进, 截止报告期结束, 公司共取得 20 余项专利, 为公司开展生产设备

改造、生产工艺改进以及人造板产品开发提供全面的技术支撑,有效保障了公司产品产量质量持续提升,为此公司所生产的中密度纤维板被评定为“云南名牌”产品。

（五）持续经营评价

司珈尔专注于人造板产品研发、加工销售,公司先后被认定为省级农(林)产业化经营重点龙头企业,登陆“新三板”,为公司实现产业化经营和资本运作双轮驱动创造了良好的发展平台。结合报告期公司经营情况以及公司竞争优势,公司持续经营能力主要表现在以下几个方面:

（一）公司持续经营的组织保障

报告期内,公司持续推进 IWS 一流工厂系统建设,公司组织管理体系得到进一步优化。现已构筑形成集生产工艺管理、全面质量管理、安全环保健康管理、成本效率管控、日清日理跟踪、员工高效行为规范为一体化一流工厂管理体系,全面的生产经营管理体系为公司持续经营提供了组织保障。

（二）公司持续经营的盈利能力分析

报告期内,公司二期生态板项目生产线已建成投产,公司产品结构单一的风险已得到有效解决,随着近年来公司产品产量、质量持续提升,并得到客户认可,为公司持续经营奠定了基础。

其次,为有效解决原料供应风险,公司依托公司所在地的区域优势,公司将通过实施“速生竹柳种植推广计划”有效解决原料供应风险,2014 年 2 月已公司启动“美国速生竹柳种植推广计划”,目前公司已完成速生竹柳育苗基地、种植示范基地建设,随着速生竹柳种植推广的不断深入,不仅将有效保障企业生产原料供给,也将为公司后续发展林下经济产业,提高林业资源附加值,从而实现企业盈利能力进一步提升。

（三）报告期内,公司亏损 862 万元,主要是人造板行业产能过剩、市场波动较大,导致了公司本年度纤维板销售价格较上年度相比每立方米下降 10%所致。但随着市场的好转,公司进一步加强成本控制,降低成本,对持续经营没有较大影响。

（六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时,公司依法纳税,认真履行作为企业应该履行的社会责任,做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、产业政策风险和行业竞争风险

随着国家经济结构向“新常态”方向调整和房地产调控的深化,房地产经济增速逐步放缓,导致市场需求萎缩、产能过剩。面对一定的经营困境,另外,由于行业内一些技术落后、环境污染严重、产品质量低劣的中小企业为迅速回笼资金采取价格战造成市场恶性竞争。

应对措施:面对一定的经营困境,公司为增强风险控制能力,在生产过程中明确要求严抓产品质量关、调整产品结构,以达到满足市场及客户不断变化的需求目的。鉴于当前和今后一段时期我国纤维板行业仍将还处于发展期,公司经过多年发展,在产品质量、设备技术、客户资源等方面的积累的竞争优势,具备一定的抗风险能力。

2、原料供应风险:

纤维板行业主要的原材料为三剩物、次小薪材等木质废弃物,属于自然生物类资源,对生长的自然环境要求较高。我国近年来比较重视森林资源的保护,对林产的砍伐制度管理较严,实施砍伐限额和砍伐许可证制度。若云南省内出现较为恶劣的气候条件或者国家进一步限制林产资源的砍伐,公司将面临原材料供应紧张、价格大幅上涨的情况,从而导致公司的盈利能力下降。

应对措施:目前公司收购的三剩物、次小薪材等木质废弃物基本能满足公司生产原料供应,加之师宗县周边的生产原料可以满足公司近几年原料供应,此外,公司于 2014 年实施的“速生竹柳种植推广计划”,随着速生竹柳种植进一步推广,不仅将有效解决公司在原料供应紧张局面,而且将促进公司盈利能

力得到进一步持续。

3、环境保护及安全生产风险：

公司属于林业及木材加工行业，主要原材料中木材枝桠及辅料甲醛等为易燃易爆物，公司作为重点防火单位，已通过三级安全生产标准化评价，建立了完善的安全生产管理制度，设置了安全生产委员会及安全全员，主管生产安全；配备了专业的防火设施，以加强对原材料储存、运输、和使用过程中的安全管理。但基于行业的特殊性，仍存在安全生产的风险。

应对措施：公司属于所在地区的重点防火单位，公司制定了一系列严格的安全生产管理制度，安全生产操作规程，有效降低了安全事故风险；公司各类安全生产设施配备齐全，并依法设置的企业安全生产委员会，实施全天候消防安全、设备维护巡检机制，并通过定期安全教育培训、参加企业财产保险等手段，极大地提高了公司安全抗风险能力。

4、税收政策及政府补贴变化风险：

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2015]78 号）的规定，报告期，公司持续享受以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等三类农林剩余物为原料生产木（竹、秸秆）纤维板增值税即征即退 70%的优惠政策。并取得科技项目扶持、上市培育补助等财政扶持资金。但由于政府补贴具有偶发性特征，所以如果公司未来不能获得政府补贴，将会对公司净利润造成一定影响。

应对措施：目前资源综合利用增值税减免政策仍在有效期内；鉴于政府补贴具有偶发性特征，后续生产经营过程中，公司将通过系统的绩效考核措施，降低企业生产成本，积极拓展市场提升产品销量，促使企业经营利润明显提升。

（二）报告期内新增的风险因素

1、短期偿债能力风险

报告期内，公司 2016 年资产负债率较 2015 年小幅增加，流动比率和速动比率绝对值较小。截至报告期末，公司银行贷款余额为 4,000 万元，货币资金余额仅为 1662.68 万元，如果未来公司的资产流动性和盈利能力下降或资产负债管理不当，公司将面临一定的短期偿债风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：公司将积极拓展融资渠道，通过债券融资和股权融资相结合的方式，增强资本实力，为公司进一步发展提供资金支持。此外，公司将进一步加强对流动资产的管理，降低流动资产的资金占用量，提供流动资产的流动性。

2、公司治理的风险

随着经营规模的进一步扩大，公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面需要进一步提高管理能力和治理水平。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，新的制度对公司治理提出更高的要求。虽然公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但仍存在公司未来经营中内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险

应对措施：公司将加强学习规范运作的法律、法规，完善公司内控制度，提升管理能力，确保公司规范发展。

5、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	是	二（五）
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	200,000.00
总计	30,000,000.00	200,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
洪菊梅	收到资金往来款	1,300,000.00	是
聂宏伟、洪菊梅	为公司提供担保	30,000,000.00	是
总计	-	31,300,000.00	-

备注:1、自 2015 年 5 月 29 日至 2017 年 5 月 29 日聂宏伟、洪菊梅为本公司提供的最高担保额度为 3,000.00 万元，期末实际担保金额系 1,500.00 万元，担保期限为 3 年。聂宏伟、洪菊梅为公司提供担保向兴业银行股份有限公司曲靖分行申请贷款，经 2015 年临时股东大会审议通过，股东会决议并提交了银行。

2、公司收到洪菊梅 130 万的资金往来款于 2016 年 5 月 18 日通过公司第三届董事会第三次

云南司珈尔木业股份有限公司

2016 年度报告

会议审议，并提交于 6 月 3 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与洪菊梅的资金往来 1,300,000.00 元是为支付公司原材料货款而发生的偶发性关联交易，本次关联交易系公司业务日常生产经营所需，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司与关联方交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况及经营成果、业务完整性和独立性无重大。

聂宏伟、洪菊梅为公司向银行贷款提供担保，公司目前尚未实现盈利，现金流较为紧张，实际控制人、控股股东及其关联方为公司无偿提供担保借款用于公司周转，有利于公司扭亏为赢和持续经营发展。

(三) 承诺事项的履行情况

公司存在已披露的承诺事项及履行情况如下：

1、公司实际控制人、控股股东聂宏伟承诺规范关联交易，不发生资金占用行为。但 2015 年公司存在关联交易规范程序未履行及实际控制人占用公司的情况，并于 2016 年收到了云南证监局的监管关注函。

2、公司全体股东和董事、监事、高级管理人员均承诺与公司不进行同业竞争，截止到 2016 年末，上述承诺未被违反。

(四) 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
房产	抵押	4,117,209.49	3.12%	抵押贷款
土地	抵押	21,216,129.34	16.06%	抵押贷款
总计		25,333,338.83	19.18%	-

(五) 调查处罚事项

云南司珈尔木业股份有限公司于 2016 年 6 月 17 日收到中国证券监督管理委员会云南监管局对公司出具的《云南证监局关于云南司珈尔木业股份有限公司的监管关注函》（云证监函[2016]111 号），主要内容是指公司存在以下三个问题：

（一）实际控制人、控股股东及其关联方占用公司资金 800 万元。一是公司实际控制人聂宏伟控制的云南司珈尔经贸有限公司（以下简称“司珈尔经贸”）于 2015 年 9 月 2 日至 2015 年 12 月 24 日期间占用资金 500 万元。二是公司实际控制人聂宏伟之配偶洪菊梅于 2015 年 11 月 30 日至 2015 年 12 月 4 日期间占用资金 300 万元。

（二）信息披露不及时、且存在错误、遗漏事项。一是公司未在司珈尔经贸资金占用 500 万元，关联方洪菊梅资金占用 300 万元等事项发生后及时进行信息披露，直至 2016 年 2 月份主办券商通知自查后才履行信息披露程序。二是在 2015 年《控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》中未对洪菊梅期间资金占用 300 万元一事进行披露，公司 2015 年年度报告存在每股收益数据错误，财务报表附注中资产负债表日后事项披露遗漏等问题。

（三）三会运作不规范。一是未及时履行关联交易决策程序。公司与洪菊梅资金往来 1150 万元、向司珈尔经贸借款 600 万元以及为司珈尔经贸提供借款 500 万元等关联交易事项共涉及资金 2250 万元，上述事项发生后未及时履行关联交易决策程序。二是三会记录与档案管理不善。第二届董事会第六次会议决议无股东签名页，2015 年第四次临时股东大会决议无股东签名页。

监管意见：（一）针对公司存在的上述问题，根据《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，云南证监局要求我公司对存在的问题进行整改。

（二）加强相关法律法规学习培训，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方违规占用公司资金行为，进一步完善并严格执行公司章程及公司各项规章制度。

（三）严格履行关联交易决策程序和信息披露义务，切实做好信息披露工作。

（四）加强公司财务控制和三会档案管理。

收到《关注函》后，公司高度重视，专门组织董事、监事及高级管理人员认真学习《公司法》、《证券法》及其他新三板相关的法律、法规、部门规章，对上述问题进行认真的核查、分析和研究，着手制定整改措施，并于 2016 年 7 月 1 日向云南证监局提交了《云南司珈尔木业股份有限公司关于云南证监局出具的监管关注函的整改报告》和《云南司珈尔木业股份有限公司关于云南证监局出具的监管关注函的整改方案》。此处罚事项已完结，不再存在相关情况。

第六节 股本变动及股东情况

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	16,437,500	32.87%	-375,000	16,062,500	32.12%
	其中：控股股东、实际控制人	7,471,250	14.94%	0	7,471,250	14.94%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	0.00%
	核心员工	0	-	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,562,500	67.12%	375,000	33,937,500	67.87%
	其中：控股股东、实际控制人	22,413,750	44.83%	0	22,413,750	44.83%
	董事、监事、高管	562,500	1.13%	0	562,500	1.13%
	核心员工	0	-	0	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	聂宏伟	29,885,000	-	29,885,000	59.77%	22,413,750	7,471,250
2	云南司珈尔经贸有限公司	16,361,000	-499,000	15,862,000	31.72%	7,773,750	8,088,250
3	丁琼娥	1,500,000	-	1,500,000	3.00%	1,500,000	0
4	江俊含	1,125,000	-	1,125,000	2.25%	1,125,000	0
5	雷刚	562,500	-	562,500	1.13%	562,500	0
6	雷萍	562,500	-	562,500	1.13%	562,500	0
7	房建国	2,000	501,000	503,000	1.01%	0	503,000
8	余开祥	2,000	-2,000	0	-	-	-
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	33,937,500	16,062,500

前十名股东间相互关系说明：

公司股东聂宏伟、丁琼娥、雷刚、雷萍同时也是公司第二大股东云南司珈尔经贸有限公司的股东，除上述关系外，公司股东之间不存在其它关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

聂宏伟直接持有公司 59.77%的股权，为公司第一大股东。聂宏伟系公司第二大股东司珈尔经贸的实际控制人，通过云南司珈尔经贸有限公司间接控制公司 10.45%的股权，聂宏伟直接和间接持有司珈尔股权比例 70.22%，为公司控股股东和实际控制人。聂宏伟，男，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1999 年 2 月至 2002 年 3 月担任云南明泰玻璃股份有限公司副总经理；2002 年 4 月至 2005 年 9 月担任昆明翔博经贸有限公司总经理；2005 年 10 月至 2007 年 11 月担任云南弥勒汰丰矿业有限公司副总经理；2007 年 12 月至 2010 年 3 月担任云南云翔玻璃有限公司副总经理；2010 年 4 月至 2014 年 11 月担任云南司珈尔木业股份有限公司董事长、总经理；2014 年 11 月至今 2015 年 9 月担任云南司珈尔木业股份有限公司董事长。2015 年 9 月任云南司珈尔木业股份有限公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

聂宏伟，男，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1999 年 2 月至 2002 年 3 月担任云南明泰玻璃股份有限公司副总经理；2002 年 4 月至 2005 年 9 月担任昆明翔博经贸有限公司总经理；2005 年 10 月至 2007 年 11 月担任云南弥勒汰丰矿业有限公司副总经理；2007 年 12 月至 2010 年 3 月担任云南云翔玻璃有限公司副总经理；2010 年 4 月至 2014 年 11 月担任云南司珈尔木业股份有限公司董事长、总经理；2014 年 11 月至今 2015 年 9 月担任云南司珈尔木业股份有限公司董事长。2015 年 9 月任云南司珈尔木业股份有限公司董事长、总经理。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	兴业银行曲靖市分行	15,000,000.00	5.87%	2016年5月14日至 2017年5月13日	否
银行贷款	师宗县农村信用合作联社	10,000,000.00	8.29%	2016年1月5日至 2017年1月4日	否
银行贷款	师宗县农村信用合作联社	15,000,000.00	8.29%	2016年4月21日至 2017年4月20日	否
合计		40,000,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
聂宏伟	董事长兼总经理	男	46	本科	2016年1月-2019年1月	是
雷刚	董事、董事会秘书兼副总经理	男	42	中专	2016年1月-2019年1月	是
聂建辉	董事	男	43	高中	2016年1月-2019年1月	否
江波	董事	男	45	初中	2016年1月-2019年1月	否
吴朝均	董事	男	41	高中	2016年1月-2019年1月	是
聂柯	监事会主席	男	39	中专	2016年1月-2019年1月	否
雷辉军	监事	男	32	本科	2016年1月-2019年1月	否
刘娇艳	职工监事	女	28	中专	2016年-2019年1月	是
舒永昆	财务负责人(高管)	男	51	大专	2016年1月-2019年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

聂建辉、聂柯与聂宏伟系叔侄关系,聂宏伟为公司控股股东和实际控制人,除上述关系外,公司股东之间不存在其它关联关系

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
聂宏伟	董事长兼总经理	29,885,000	0	29,885,000	59.77%	0
雷刚	副总经理兼董事会秘书	562,500	0	562,500	1.13%	0
合计		30,447,500	0	30,447,500	60.90%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
聂宏伟	董事长	换届	董事长兼总经理	正常换届
雷刚	董事	换届	董事兼副总经理	正常换届
江波	董事	换届	董事	正常换届
丁琼娥	董事	离任	无	个人原因离职
罗开安	董事	离任	无	个人原因离职
吴朝均	无	新任	董事	换届选举新任
聂建辉	无	新任	董事	换届选举新任
江俊含	监事	离任	无	正常换届
雷萍	监事	离任	无	正常换届
聂柯	无	新任	监事	换届选举新任
雷辉军	无	新任	监事	换届选举新任
何琳楠	职工监事	离任	无	个人原因离职
刘娇艳	无	新任	职工监事	因何琳楠辞职,公司于2016年8月24日在公司会议室召开2016年第二次职工代表大会选举公司职工刘娇艳为公司第三届监事会职工代表监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、聂建辉, 性别: 男, 1974 年 11 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 高中学历, 无职称。2005 年 8 月至今担任磊洲商贸有限公司总经理, 2016 年 1 月至今担任云南司珈尔木业股份有限公司董事。

2、吴朝均, 性别: 男, 1976 年 5 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 高中学历; 2011 年 3 月担任云南司珈尔木业股份有限公司供销部副经理; 2015 年 8 月至今担任云南司珈尔木业股份有限公司总经理助理。

3、聂柯, 性别: 男, 1978 年 4 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 中专学历, 无职称。1996 年毕业于古蔺县职业技术学校。2016 年 1 月至今担任云南司珈尔木业股份有限公司监事会主席。

4、雷辉军, 性别: 男, 1985 年 7 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 中专学历, 无职称。2002 年 12 月至 2006 年 7 月担任中国银行八一支行工作机要员, 2006 年 12 月至 2011 年 11 月在云南省公安边防总队服役。2012 年 1 月至今从事个体经营。

5、刘娇艳, 性别: 女, 1989 年 10 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 中专学历, 无职称。2009 年毕业于曲靖财经学校, 2009 到 2010 年担任昆明鼎龙商贸有限公司收银员, 2011 年 5 月入职云南司珈尔木业股份有限公司供销部, 2013 年 6 月至今担任司珈尔财务出纳

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	13	14
财务人员	4	4
生产人员	139	146
员工总计	156	164

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	10
专科	56	56
专科以下	90	98
员工总计	156	164

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内公司核心团队稳定，公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训，通过自身培养增强公司的技术力量团队。

2、员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式全面加强员工培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、企业组织能力建设培训、组织管理能力提升与培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务可持续发展。

3、报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬包括计件工资、考核奖励和津贴；同时公司的薪酬标准积极与市场接轨，以能够达到激发员工工作活力为目标，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。报告期内，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付薪酬，依法为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	-
核心技术人员	4	4	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变动，公司核心技术人员共 4 名，其中公司内部核心技术人员 2 名，外聘核心技术人员 2 名。具体情况如下：

1、姓名：高伟峰，性别：男，1981 年 01 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，无职称。2004 年毕业于成都理工学院。2010 年 9 月至今担任云南司珈尔木业股份有限公司电气设备主管。

2、姓名：李晓伟，性别：男，1974 年 08 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，无职称。2010 年毕业于昆明冶金高等专科学校。2004 年 5 月至 2010 年 7 月担任云南省楚雄彝族自治州双柏县华兴木业有限公司热压工段工段长；2010 年 8 月 2011 年 11 月担任普洱市孟连县德宝木业有限公司带班班长；2011 年 11 月至今担任云南司珈尔木业股份有限公司工艺质量主管。 外聘专家：

3、姓名：王大玮，性别：男，1980 年 6 月生，博士，讲师。2004 年大学本科毕业于西南林学院生物技术专业获理学学士，2007 年 6 月在西南林学院获农学硕士学位（林木遗传育种专业），2011 年 6 月在西北农林科技大学获农学博士学位（林木遗传育种专业），2011 年 7 月进入西南林业大学林学院工作。在硕士研究生期间曾参加国家林业局科技支撑项目、云南省攻关项目、云南省教育厅科学研究基金项目及西南林学院面上科研基金项目等多个科研项目；博士研究生在读期间主要参与国家自然科学基金项目“杜仲遗传连锁图谱构建及重要性状的分子标记”（30771751），目前主持及参与国家自然科学基金项目，云南省教育厅项目多项，发表论文十余篇，其中 SCI 收录论文 3 篇。于 2014 年 5 月受聘于云南司珈尔木业股份有限公司技术研发中心，主要负责人造板生产工艺技术研发、速生竹柳种植技术指导等工作。

4、姓名：汪元超，性别：男，1977 年 2 月生，园林工程师。现任西南林业大学校园环境管理中心主任。毕业至今一直从事校园绿化与植物培育工作，积极投身于云南乡土树种人工杂交育种、扩大种群数量、

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

引种驯化等工作。2009 年被云南省教育厅授予“2003-2008 年后勤工作先进个人”荣誉称号。2012 年 1 月被云南省政府授予“十一·五森林云南建设先进个人”荣誉称号。于 2014 年 5 月受聘于云南司珈尔木业股份有限公司技术研发中心，主要负责人造板生产工艺技术研发、速生竹柳种植技术指导等工作。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司结合自身情况先后制定和修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》《信息披露制度管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，来干预公司的决策及生产经营活动，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，相关机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，不存在修改公司章程的情况

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第三届董事会第一次会议于 2016 年 1 月 15 日在公司会议室召开，审议通过《关于选举云南司珈尔木业股份有限公司董事长、总经理的议案》、《关于选举云南司珈尔木业股份有限公司副

		<p>总经理的议案》；</p> <p>2、第三届董事会第二次会议于 2016 年 4 月 12 日在公司会议室召开，审议通过《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2015 年度财务审计报告的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究》、《提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》等；</p> <p>3、第三届董事会第三次会议于 2016 年 5 月 18 日在昆明市滇池路摩根道资本中心 7 幢 402 召开，审议通过《关于云南司珈尔木业股份有限公司向洪菊梅借款的议案》、《提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、第三届董事会第四次会议于 2016 年 5 月 23 日在公司会议室召开，审议通过《关于〈终止股票发行方案〉的议案》、《提请召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、第三届董事会第五次会议于 2016 年 8 月 22 日在昆明市滇池国家旅游度假区湖畔之梦 54 幢 E 号召开，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》；</p> <p>6、第三届董事会第六次会议于 2016 年 9 月 13 日在昆明市滇池国家旅游度假区湖畔之梦 54 幢 E 号召开，审议通过《投资设立全资子公司云南司珈尔农林科技有限公司的议案》；</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>1、第三届监事会第一次会议于 2016 年 1 月 15 日在公司会议室召开，审议通过《关于选举云南司珈尔木业股份有限公司第三届监事会主席的议案》；</p> <p>2、第三届监事会第二次会议于 2016 年 4 月 12 日在公司会议室召开，审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2015 年度财务审计报告的议案》等；</p> <p>3、第三届监事会第三次会议于 2016 年 8 月 22 日在昆明市滇池国家旅游度假区湖畔之梦 54 幢 E 号召开，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》；</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 1 月 15 日在公司会议室召开，审议通过《关于云南司珈尔木业股份有限公司改选第三届董事的议案》、《关于云南司珈尔木业股份有限公司改选第三届监事的议案》；</p> <p>2、2015 年年度股东大会于 2016 年 5 月 4 日在</p>

		<p>公司会议室召开，审议通过《2015 年度董事会工作报告的议案》、《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年度财务决算报告的议案》、《2016 年度财务预算报告的议案》、《2015 年度利润分配预案的议案》、《2015 年度年度报告及摘要的议案》、《关于 2015 年度财务审计报告的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究》等；</p> <p>3、2016 年第二次临时股东大会于 2016 年 6 月 3 日在公司营销总部云南省昆明市滇池路摩根道资本中心召开，审议通过《关于云南司珈尔木业股份有限公司向洪菊梅借款的议案》；</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会于 2016 年 6 月 8 日在公司营销总部云南省昆明市滇池路摩根道资本中心召开，审议通过《关于终止股票发行方案的议案》；</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、委托授权、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，并在股转系统指定的信息平台上及时披露。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司法》、《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司继续实施组织能力和 IWS 一流工厂系统建设，有效地提高了员工积极性，降低了公司的生产成本、进一步规范了公司的治理结构。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到众多投资机构和证券公司的关注，在坚持信息披露公开、公平、公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、邮件、微信等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会于 2016 年 1 月 15 日进行换届选举，公司现任三名监事分别是：聂柯、雷辉军、刘娇艳，其中，聂柯为监事会主席，刘娇艳任职工代表大会选举产生的监事。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责的精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，报告期内，控股股

东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。1、业务独立性：公司独立从事业务经营，公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。

公司实际控制人聂宏伟除控制司珈尔外，还控制公司第二大股东云南司珈尔经贸有限公司（任法定代表人、执行董事），公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，公司高级管理人员均在司珈尔领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有著作权、专利权、商标等各项资产的所有权和使用权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，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。随着公司业务的发展和经营管理的需求，会不断对现有内部控制进行测试，并根据公司实际情况对现有的内部控制制度进行完善和修改，对出现的新情况重新制订相适应的内部控制制度，以保障公司健康稳步运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了《信息披露制度管理办法》和《年度报告重大差错责任追究制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审〔2017〕8-87 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2017 年 6 月 5 日
注册会计师姓名	梁正勇、王长富
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2017〕8-87 号

云南司珈尔木业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南司珈尔木业股份有限公司（以下简称司珈尔公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是司珈尔公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的

评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，司珈尔公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了司珈尔公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：梁正勇

中国·杭州

中国注册会计师：王长富

二〇一七年六月五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	1	16,626,984.33	29,966,122.36
结算备付金	-	-	-

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

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	2	-	50,000.00
应收账款	3	4,132,793.41	3,297,254.28
预付款项	4	1,329,362.82	5,130,603.42
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	5	954,347.84	2,032,754.03
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6	30,867,565.72	31,013,532.80
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	7	1,129,611.40	493,256.74
流动资产合计	-	55,040,665.52	71,983,523.63
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	8	720,000.00	720,000.00
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	9	54,061,813.34	48,662,091.97
在建工程	10	1,041,205.28	1,633,487.67
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	11	21,219,042.67	21,707,529.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	12	-	610,016.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	77,042,061.29	73,333,126.13
资产总计	-	132,082,726.81	145,316,649.76
流动负债：	-	-	-
短期借款	13	40,000,000.00	54,000,000.00

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

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	14	31,000,000.00	32,750,000.00
应付账款	15	17,317,368.14	15,584,238.00
预收款项	16	2,781,666.20	1,103,227.30
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	17	1,156,078.53	521,115.66
应交税费	18	1,957.12	1,053,141.94
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	19	7,770,130.17	1,517,466.46
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	-	100,027,200.16	106,529,189.36
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	20	4,003,931.71	2,117,792.51
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,003,931.71	2,117,792.51
负债合计	-	104,031,131.87	108,646,981.87
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

永续债	-	-	-
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	22	-21,948,405.06	-13,330,332.11
归属于母公司所有者权益合计	-	28,051,594.94	36,669,667.89
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	28,051,594.94	36,669,667.89
负债和所有者权益总计	-	132,082,726.81	145,316,649.76

法定代表人：聂宏伟 主管会计工作负责人：舒永昆 会计机构负责人：舒永昆

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	16,626,984.33	29,966,122.36
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	-	-	50,000.00
应收账款	1	4,132,793.41	3,297,254.28
预付款项	-	1,329,362.82	5,130,603.42
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2	954,347.84	2,032,754.03
存货	-	30,867,565.72	31,013,532.80
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	-	1,129,611.40	493,256.74
流动资产合计	-	55,040,665.52	71,983,523.63
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	720,000.00	720,000.00
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	-	54,061,813.34	48,662,091.97
在建工程	-	1,041,205.28	1,633,487.67

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

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	-	21,219,042.67	21,707,529.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	610,016.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	77,042,061.29	73,333,126.13
资产总计	-	132,082,726.81	145,316,649.76
流动负债：	-		
短期借款	-	40,000,000.00	54,000,000.00
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	-	31,000,000.00	32,750,000.00
应付账款	-	17,317,368.14	15,584,238.00
预收款项	-	2,781,666.20	1,103,227.30
应付职工薪酬	-	1,156,078.53	521,115.66
应交税费	-	1,957.12	1,053,141.94
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,770,130.17	1,517,466.46
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	-	100,027,200.16	106,529,189.36
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	-	4,003,931.71	2,117,792.51
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,003,931.71	2,117,792.51
负债合计	-	104,031,131.87	108,646,981.87

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

所有者权益：	-		
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-21,948,405.06	-13,330,332.11
所有者权益合计	-	28,051,594.94	36,669,667.89
负债和所有者权益合计	-	132,082,726.81	145,316,649.76

法定代表人：聂宏伟 主管会计工作负责人：舒永昆 会计机构负责人：舒永昆

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	71,677,817.44	83,238,908.40
其中：营业收入	1	71,677,817.44	83,238,908.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	83,989,975.31	86,425,891.50
其中：营业成本	1	63,581,659.61	69,262,799.18
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	2	641,486.31	442,400.53
销售费用	3	6,309,623.55	5,529,209.98
管理费用	4	8,372,198.17	6,458,058.59
财务费用	5	4,901,464.05	4,613,927.52
资产减值损失	6	183,543.62	119,495.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	7	65,203.29	91,736.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-12,246,954.58	-3,095,246.11
加：营业外收入	8	4,286,534.87	3,437,170.14
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	9	42,309.92	131,734.15
其中：非流动资产处置损失	-	38,570.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,002,729.63	210,189.88
减：所得税费用	10	615,343.32	11,924.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,618,072.95	198,265.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-8,618,072.95	198,265.27
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
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	-	-8,618,072.95	198,265.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-8,618,072.95	198,265.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.17	0.00
（二）稀释每股收益	-	-0.17	0.00

法定代表人：聂宏伟 主管会计工作负责人：舒永昆 会计机构负责人：舒永昆

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	71,677,817.44	83,238,908.40
减：营业成本	1	63,581,659.61	69,262,799.18
营业税金及附加	-	641,486.31	442,400.53

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

销售费用	-	6,309,623.55	5,529,209.98
管理费用	-	8,372,198.17	6,458,058.59
财务费用	-	4,901,464.05	4,613,927.52
资产减值损失	-	183,543.62	119,495.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	2	65,203.29	91,736.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-12,246,954.58	-3,095,246.11
加：营业外收入	-	4,286,534.87	3,437,170.14
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	42,309.92	131,734.15
其中：非流动资产处置损失	-	38,570.00	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-8,002,729.63	210,189.88
减：所得税费用	-	615,343.32	11,924.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-8,618,072.95	198,265.27
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-8,618,072.95	198,265.27
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.17	0.00
（二）稀释每股收益	-	-0.17	0.00

法定代表人：聂宏伟主管会计工作负责人：舒永昆会计机构负责人：舒永昆

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	82,695,502.56	84,199,200.73
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	2,148,434.66	2,356,511.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	74,527,978.90	51,545,706.90
经营活动现金流入小计	-	159,371,916.12	138,101,418.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	74,049,868.28	88,461,238.83
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	-	-	-
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	-	6,174,633.51	6,700,103.05
支付的各项税费	-	4,180,501.57	4,237,591.35
支付其他与经营活动有关的现金	2	70,904,163.15	42,495,709.74
经营活动现金流出小计	-	155,309,166.51	141,894,642.97
经营活动产生的现金流量净额	-	4,062,749.61	-3,793,224.04
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	4,600,000.00	13,005,205.48
取得投资收益收到的现金	-	65,203.29	86,531.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,000.00	-
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	-	4,670,203.29	13,091,736.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,860,631.20	7,689,278.05
投资支付的现金	-	4,600,000.00	13,000,000.00
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	-	-	-

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,460,631.20	20,689,278.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,790,427.91	-7,597,541.06
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,000,000.00
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	-	40,000,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	3	74,379,000.00	106,150,000.00
筹资活动现金流入小计	-	114,379,000.00	190,150,000.00
偿还债务支付的现金	-	54,000,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,206,459.73	5,751,251.96
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	4	68,034,000.00	68,900,000.00
筹资活动现金流出小计	-	126,240,459.73	168,651,251.96
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,861,459.73	21,498,748.04
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	-	-11,589,138.03	10,107,982.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,216,122.36	2,108,139.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	626,984.33	12,216,122.36

法定代表人：聂宏伟主管会计工作负责人：舒永昆会计机构负责人：舒永昆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	82,695,502.56	84,199,200.73
收到的税费返还	-	2,148,434.66	2,356,511.30
收到其他与经营活动有关的现金	-	74,527,978.90	51,545,706.90
经营活动现金流入小计	-	159,371,916.12	138,101,418.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	74,049,868.28	88,461,238.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,174,633.51	6,700,103.05
支付的各项税费	-	4,180,501.57	4,237,591.35
支付其他与经营活动有关的现金	-	70,904,163.15	42,495,709.74
经营活动现金流出小计	-	155,309,166.51	141,894,642.97
经营活动产生的现金流量净额	-	4,062,749.61	-3,793,224.04
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	4,600,000.00	13,005,205.48
取得投资收益收到的现金	-	65,203.29	86,531.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,000.00	-

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

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	-	4,670,203.29	13,091,736.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,860,631.20	7,689,278.05
投资支付的现金	-	4,600,000.00	13,000,000.00
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	-	8,460,631.20	20,689,278.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,790,427.91	-7,597,541.06
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,000,000.00
取得借款收到的现金	-	40,000,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	74,379,000.00	106,150,000.00
筹资活动现金流入小计	-	114,379,000.00	190,150,000.00
偿还债务支付的现金	-	54,000,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,206,459.73	5,751,251.96
支付其他与筹资活动有关的现金	-	68,034,000.00	68,900,000.00
筹资活动现金流出小计	-	126,240,459.73	168,651,251.96
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,861,459.73	21,498,748.04
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	-	-11,589,138.03	10,107,982.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,216,122.36	2,108,139.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	626,984.33	12,216,122.36

法定代表人：聂宏伟 主管会计工作负责人：舒永昆 会计机构负责人：舒永昆

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,330,332.11	-	36,669,667.89
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,330,332.11	-	36,669,667.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,618,072.95	-	-8,618,072.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,618,072.95	-	-8,618,072.95
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

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. 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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,948,405.06	-	28,051,594.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,528,597.38	-	16,471,402.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,528,597.38	-	16,471,402.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198,265.27	-	20,198,265.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198,265.27	-	198,265.27
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

4. 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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,330,332.11	-	36,669,667.89

法定代表人：聂宏伟主管会计工作负责人：舒永昆会计机构负责人：舒永昆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,330,332.11	36,669,667.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,330,332.11	36,669,667.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,618,072.95	-8,618,072.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,618,072.95	-8,618,072.95

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

											95	2.95
(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. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,948,405.06	28,051,594.94

项目	上期
----	----

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

	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	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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,528,597.38	16,471,402.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,528,597.38	16,471,402.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	198,265.27	20,198,265.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198,265.27	198,265.27
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

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. 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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,330,332.11	36,669,667.89	

法定代表人：聂宏伟主管会计工作负责人：舒永昆会计机构负责人：舒永昆

云南司珈尔木业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

云南司珈尔木业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由聂宏伟、聂柯、聂建辉、丁琼娥、江俊含、雷刚、聂川、雷萍发起设立，于 2010 年 4 月 14 日在云南省曲靖市工商行政管理局登记注册，总部位于云南省曲靖市。公司现持有统一社会信用代码为 915303005527294222 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元，股份总数 5,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：33,937,500 股；无限售条件的流通股份：16,062,500 股。公司股票已于 2015 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属人造板制造行业。主要经营活动为纤维板的生产和销售，产品主要有：中密度纤维板。

本财务报表业经公司 2017 年 6 月 5 日第三届第十次董事会批准对外报出。

本公司将云南华桓农林科技有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含 200 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	应收增值税退税款等政府款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、无风险组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照 *存货类别* 成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	40	5	2.38
机器设备	平均年限法	15	5	6.33
运输工具	平均年限法	8	5	11.88
电子设备	平均年限法	6	3	16.17
家具设备	平均年限法	5	5	19.00

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）消耗性生物资产

本公司消耗性生物资产主要包括自营的林木资产。

1. 生物资产的计量

本公司在经营地块上种植的树木均作为消耗性生物资产管理和核算。本公司消耗性生物资产主要是种植的竹柳。按照实际成本法核算消耗性生物资产的成本，主要包括：造林费、抚育费等直接造林支出。在砍伐期内，按照一次转销法进行摊销。

2. 生物资产减值准备的计提

当消耗性生物资产因自然灾害或其他不可抗力的客观原因不能进行正常的管理维护时，

按照消耗性生物资产的账面实际成本情况，按林班计提减值准备。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的消耗性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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: (1) 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; (2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应

提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中密度纤维板。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于印发《关于综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税[2015]78号）规定，对销售以三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳农林剩余物为原料生产的纤维板、刨花板，细木工板、生物炭、活性炭、栲胶、水解酒精、纤维素、木质素、木糖、阿拉伯糖、糠醛、箱板纸综合利用产品实行增值税即征即退 70%的政策。本公司主营产品符合上述规定，2016 年享受增值税即征即退 70%的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	80,139.26	192,309.90
银行存款	546,845.07	12,023,812.46
其他货币资金	16,000,000.00	17,750,000.00
合 计	16,626,984.33	29,966,122.36

(2) 期末其他货币资金均系票据承兑保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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				50,000.00		50,000.00
合 计				50,000.00		50,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	350,000.00	
小 计	350,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

按信用风险特征组合计提坏账准备	4,350,404.96	100.00	217,611.55	5.00	4,132,793.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,350,404.96	100.00	217,611.55	5.00	4,132,793.41

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,483,652.66	100.00	186,398.38	5.35	3,297,254.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,483,652.66	100.00	186,398.38	5.35	3,297,254.28

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,348,578.96	217,428.95	5.00
1-2 年	1,826.00	182.60	10.00
小计	4,350,404.96	217,611.55	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,213.17 元, 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
双流新向阳板材经营部	2,177,531.80	50.05	108,876.59
新都区巨弘木材经营部	659,763.50	15.17	32,988.18
云南云铝汇鑫经贸有限公司	555,221.00	12.76	27,761.05
云南瑞林经贸有限公司	555,079.00	12.76	27,753.95
昆明市官渡区旺丰装饰材料经营部	86,165.50	1.98	4,324.00
小计	4,033,760.80	92.72	201,703.77

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,309,362.82	98.50		1,309,362.82	5,066,190.02	98.74		5,066,190.02
1-2 年	20,000.00	1.50		20,000.00	64,413.40	1.26		64,413.40
合 计	1,329,362.82	100.00		1,329,362.82	5,130,603.42	100.00		5,130,603.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广西贵港市昌海木业有限公司	404,630.00	30.44
昆明铁路局昆明车务段师宗站	265,286.85	19.96
泸西县农业科技服务站	190,000.00	14.29
贵州宜化化工有限责任公司	174,300.00	13.11
上海申渤资产管理有限公司	150,000.00	11.28
小 计	1,184,216.85	89.08

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,242,554.67	100.00	288,206.83	23.19	954,347.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,242,554.67	100.00	288,206.83	23.19	954,347.84

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,168,630.41	100.00	135,876.38	6.27	2,032,754.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,168,630.41	100.00	135,876.38	6.27	2,032,754.03

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,136.55	2,756.83	5.00
2-3 年	951,500.00	285,450.00	30.00
小计	1,006,636.55	288,206.83	28.63

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合[注]	235,918.12		
小计	235,918.12		

注: 系应收即征即退增值税, 不能收回的可能性极低。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 152,330.45 元, 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	451,500.00	701,500.00
拆借款	500,000.00	500,000.00
应收暂付款	291,054.67	967,130.41
合计	1,242,554.67	2,168,630.41

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	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	是否为关联方
李志飞	拆借款	500,000.00	2-3 年	40.24	150,000.00	否

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

云南浩鑫铝箔有限公司	保证金	450,000.00	2-3 年	36.22	135,000.00	否
云南省师宗县国家税务局	即征即退增值税	235,918.12	1 年以内	18.99		否
黎成刚	职工借款	28,000.00	1 年以内	2.25	1,400.00	否
茹国丽	职工借款	20,000.00	1 年以内	1.61	1,000.00	否
小 计		1,233,918.12		99.31	287,400.00	

(5) 按应收金额确认的政府补助

1) 明细情况

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
云南省师宗县国家税务局	即征即退增值税	235,918.12	1 年以内	2017 年 1 月已收回，退税依据详见附注四、税项
小 计		235,918.12		

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,302,580.30		17,302,580.30	18,185,603.72		18,185,603.72
在产品	1,048,005.61		1,048,005.61	2,556,097.02		2,556,097.02
库存商品	12,266,554.49		12,266,554.49	10,071,406.74		10,071,406.74
消耗性生物资产	250,425.32		250,425.32	200,425.32		200,425.32
合 计	30,867,565.72		30,867,565.72	31,013,532.80		31,013,532.80

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	1,129,611.40	493,256.74
合 计	1,129,611.40	493,256.74

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
可供出售权益工 具	720,000.00		720,000.00	720,000.00		720,000.00
其中：按成本计 量的	720,000.00		720,000.00	720,000.00		720,000.00
合 计	720,000.00		720,000.00	720,000.00		720,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金额资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
师宗县农村信用合作联社	720,000.00			720,000.00
小 计	720,000.00			720,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
师宗县农村信 用合作联社					0.72	48,000.00
小 计					0.72	48,000.00

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	家具设备	合 计
账面原值						
期初数	19,857,109.84	36,653,627.45	1,558,839.81	1,089,257.75	49,240.00	59,208,074.85
本期增加金额	4,441,062.66	4,266,922.53	62,649.57	225,870.52		8,996,505.28
1) 购置		450,715.94	62,649.57	10,658.21		524,023.72
2) 在建工程转入	4,441,062.66	3,816,206.59		215,212.31		8,472,481.56
本期减少金额			100,000.00			100,000.00
1) 处置或报废			100,000.00			100,000.00
期末数	24,298,172.50	40,920,549.98	1,521,489.38	1,315,128.27	49,240.00	68,104,580.13
累计折旧						

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

期初数	1,418,824.80	7,746,992.21	726,124.83	631,762.44	22,278.60	10,545,982.88
本期增加金额	543,616.43	2,624,432.09	177,269.70	201,470.77	6,424.92	3,553,213.91
1) 计提	543,616.43	2,624,432.09	177,269.70	201,470.77	6,424.92	3,553,213.91
本期减少金额			56,430.00			56,430.00
1) 处置或报废			56,430.00			56,430.00
期末数	1,962,441.23	10,371,424.30	846,964.53	833,233.21	28,703.52	14,042,766.79
账面价值						
期末账面价值	22,335,731.27	30,549,125.68	674,524.85	481,895.06	20,536.48	54,061,813.34
期初账面价值	18,438,285.04	28,906,635.24	832,714.98	457,495.31	26,961.40	48,662,091.97

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,035,052.67	正在办理中
小计	4,035,052.67	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	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
消防工程	180,000.00		180,000.00			
育苗基地	861,205.28		861,205.28			
生态板生产线				79,911.70		79,911.70
成品库				1,527,280.00		1,527,280.00
零星工程				26,295.97		26,295.97
合 计	1,041,205.28		1,041,205.28	1,633,487.67		1,633,487.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
消防工程			180,000.00			180,000.00
育苗基地			861,205.28			861,205.28
生态板生产线		79,911.70	5,611,051.24	5,690,962.94		

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

成品库		1,527,280.00	1,116,938.62	2,644,218.62		
监控设施			37,300.00	37,300.00		
二线防雨棚			100,000.00	100,000.00		
小 计		1,607,191.70	7,906,495.14	8,472,481.56		1,041,205.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
消防工程						自有资金
育苗基地						自有资金
生态板生产线						自有资金
成品库						自有资金
监控设施						自有资金
二线防雨棚						自有资金
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,386,354.85	7,600.00	24,393,954.85
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	24,386,354.85	7,600.00	24,393,954.85
累计摊销			
期初数	2,682,498.51	3,926.67	2,686,425.18
本期增加金额	487,727.00	760.00	488,487.00
计提	487,727.00	760.00	488,487.00
本期减少金额			
期末数	3,170,225.51	4,686.67	3,174,912.18
账面价值			

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

期末账面价值	21,216,129.34	2,913.33	21,219,042.67
期初账面价值	21,703,856.34	3,673.33	21,707,529.67

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			322,274.76	80,568.69
递延收益			2,117,792.51	529,448.13
合 计			2,440,067.27	610,016.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,942,449.60	7,800,404.53
资产减值准备	505,818.38	
递延收益	4,003,931.71	
小 计	11,452,199.69	7,800,404.53

(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
2016 年		6,985,562.59	
2017 年	543,430.94	543,430.94	
2018 年	46,671.09	46,671.09	
2019 年	224,739.91	224,739.91	
2020 年			
2021 年	6,127,607.66		
小计	6,942,449.60	7,800,404.53	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	39,000,000.00

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

抵押+保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	40,000,000.00	54,000,000.00

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,000,000.00	32,750,000.00
合 计	31,000,000.00	32,750,000.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付采购款	16,446,786.82	15,554,222.00
应付工程款	834,581.32	30,016.00
应付其他	36,000.00	
合 计	17,317,368.14	15,584,238.00

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收销货款	2,781,666.20	1,103,227.30
合 计	2,781,666.20	1,103,227.30

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	521,115.66	6,514,979.88	5,880,017.01	1,156,078.53
离职后福利—设定提存计划		294,616.50	294,616.50	
合 计	521,115.66	6,809,596.38	6,174,633.51	1,156,078.53

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	521,115.66	5,887,095.19	5,252,132.32	1,156,078.53

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

职工福利费		447,646.54	447,646.54	
社会保险费		168,351.59	168,351.59	
其中：医疗保险费		127,318.70	127,318.70	
工伤保险费		34,229.93	34,229.93	
生育保险费		6,802.96	6,802.96	
职工教育经费		11,886.56	11,886.56	
小 计	521,115.66	6,514,979.88	5,880,017.01	1,156,078.53

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		281,389.46	281,389.46	
失业保险费		13,227.04	13,227.04	
小 计		294,616.50	294,616.50	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		932,289.74
代扣代缴个人所得税	1,957.12	2,244.96
城市维护建设税		59,303.63
教育费附加		35,582.17
地方教育附加		23,721.44
合计	1,957.12	1,053,141.94

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	950,383.97	1,144,019.97
往来款	1,819,746.20	373,446.49
拆借款	5,000,000.00	
合计	7,770,130.17	1,517,466.46

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

20. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,117,792.51	2,200,000.00	313,860.80	4,003,931.71	政府拨入
合计	2,117,792.51	2,200,000.00	313,860.80	4,003,931.71	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
农业产业化专项资金	1,268,630.50		100,155.04		1,168,475.46	与资产相关
技术改造财政专项补贴资金	849,162.01		67,039.10		782,122.91	与资产相关
工业发展专项资金		2,200,000.00	146,666.66		2,053,333.34	与资产相关
小计	2,117,792.51	2,200,000.00	313,860.80		4,003,931.71	

21. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000						50,000,000

22. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-13,330,332.11	-13,528,597.38
加：本期归属于母公司净利润	-8,618,072.95	198,265.27
期末未分配利润	-21,948,405.06	-13,330,332.11

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

主营业务收入	71,677,817.44	63,581,659.61	83,238,908.40	69,262,799.18
合 计	71,677,817.44	63,581,659.61	83,238,908.40	69,262,799.18

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	123,696.42	221,200.28
教育费附加	74,217.86	132,720.15
地方教育费附加	49,478.57	88,480.10
印花税[注]	24,129.30	
房产税[注]	69,604.16	
土地使用税[注]	300,060.00	
车船使用税[注]	300.00	
合 计	641,486.31	442,400.53

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、车船使用税、土地使用税、和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,020,000.00	876,605.04
运费	4,678,363.40	4,281,174.99
其他	611,260.15	371,429.95
合 计	6,309,623.55	5,529,209.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
停产费用	3,063,895.45	965,601.10
职工薪酬	1,875,410.83	1,157,234.81

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

无形资产摊销	488,487.00	488,487.00
税金[注]	6,110.90	388,216.77
修理费	34,836.52	178,373.00
折旧	337,807.16	210,228.18
水电费	79,014.51	102,775.97
评估审计等费用	372,797.62	1,141,377.36
办公费	207,321.93	565,223.78
业务招待费	109,316.38	53,758.80
差旅费	140,889.77	128,218.20
财产保险	75,297.50	72,065.00
研发费用	1,109,792.99	296,710.50
其他	471,219.61	709,788.12
合 计	8,372,198.17	6,458,058.59

注：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,206,459.73	5,751,251.96
减：利息收入	358,041.42	1,191,959.99
其他[注]	1,053,045.74	54,635.55
合 计	4,901,464.05	4,613,927.52

注：主要系票据性融资的贴现费用，金额共计 1,005,000.00 元。

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	183,543.62	119,495.70
合计	183,543.62	119,495.70

7. 投资收益

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	17,203.29	43,736.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	48,000.00	48,000.00
合 计	65,203.29	91,736.99

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,270,510.76	3,220,743.19	2,538,760.80
其他	16,024.11	216,426.95	16,024.11
合计	4,286,534.87	3,437,170.14	2,554,784.91

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
农业产业化专项资金	100,155.04	100,155.03	与资产相关
技术改造财政专项补贴资金	67,039.10	67,039.11	与资产相关
工业发展专项资金	146,666.66		与资产相关
扶贫贷款贴息	600,000.00		与收益相关
发明奖励	13,100.00		与收益相关
知名商标奖励	10,000.00		与收益相关
工信委补贴资金	1,479,800.00		与收益相关
云南名牌奖	50,000.00		与收益相关
财政调拨资金	72,000.00		与收益相关
专利资助金		3,010.00	与收益相关
促销奖励		75,000.00	与收益相关
即征即退增值税	1,731,749.96	2,975,539.05	与收益相关
小计	4,270,510.76	3,220,743.19	

9. 营业外支出

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	38,570.00		38,570.00
其中：固定资产处置损失	38,570.00		38,570.00
捐赠支出		100,000.00	
其他	3,739.92	31,734.15	3,739.92
合 计	42,309.92	131,734.15	42,309.92

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,326.50	
递延所得税费用	610,016.82	11,924.61
合 计	615,343.32	11,924.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-8,002,729.63	210,189.88
按法定税率计算的所得税费用	-2,000,682.41	52,547.47
调整以前期间所得税的影响	5,326.50	
非应税收入的影响	-12,000.00	-12,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,866.62	38,309.42
本期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	2,000,815.79	-66,932.28
期初已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异于本期转回的影响	610,016.82	
所得税费用	615,343.32	11,924.61

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与关联方之间的往来款	1,500,000.00	17,300,000.00

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

收其他往来款	68,400,000.00	33,239,974.00
收工业发展专项资金	2,200,000.00	
收工信委补贴资金	1,479,800.00	
其他	948,178.90	1,005,732.90
合 计	74,527,978.90	51,545,706.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与关联方之间的往来款	1,300,000.00	20,000,000.00
支付其他往来款	67,300,000.00	9,000,000.00
其他	2,304,163.15	13,495,709.74
合 计	70,904,163.15	42,495,709.74

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到票据性融资	28,995,000.00	64,000,000.00
收回承兑汇票保证金	36,820,000.00	42,150,000.00
收贷款贴息补助	600,000.00	
收定增预约认购金	2,964,000.00	
收到拆借款	5,000,000.00	
合 计	74,379,000.00	106,150,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还票据性融资	30,000,000.00	34,000,000.00
支付承兑汇票保证金	35,070,000.00	34,900,000.00
退定增预约认购金	2,964,000.00	
合 计	68,034,000.00	68,900,000.00

5. 现金流量表补充资料

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,618,072.95	198,265.27
加: 资产减值准备	183,543.62	119,495.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,553,213.91	3,030,309.04
无形资产摊销	488,487.00	488,487.00
长期待摊费用摊销		
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)	38,570.00	
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)	5,211,459.73	5,751,251.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-65,203.29	-91,736.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	610,016.82	11,924.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	145,967.08	1,450,738.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,910,564.04	-3,237,213.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,395,796.35	-11,514,746.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,062,749.61	-3,793,224.04
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		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	626,984.33	12,216,122.36
减: 现金的期初余额	12,216,122.36	2,108,139.42
加: 现金等价物的期末余额		

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,589,138.03	10,107,982.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	626,984.33	12,216,122.36
其中：库存现金	80,139.26	192,309.90
可随时用于支付的银行存款	546,845.07	12,023,812.46
2) 期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，其他货币资金中含银行承兑汇票保证金 16,000,000.00 元，公司在编制现金流量表时，对以上不符合现金及现金等价物的项目已从现金流量表中剔除。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	4,117,209.49	抵押借款
无形资产	21,216,129.34	抵押借款
合 计	41,333,338.83	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本（万元）	出资比例
云南华桓农林科技有限公司	新设	2016 年 12 月 8 日	1,980.00	100%

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未对云南华桓农林科技有限公司实缴出资，同时云南华桓农林科技有限公司未发生经营业务活动。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的 92.72%(2015 年 12 月 31 日: 67.72%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	235,918.12				235,918.12
小 计	235,918.12				235,918.12

(续上表)

项 目	期初数			合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值		

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	50,000.00				50,000.00
其他应收款	652,602.82				652,602.82
小 计	702,602.82				702,602.82

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,000.00	4,269.46	4,269.46		
应付票据	3,100.00	3,100.00	3,100.00		
应付账款	1,731.74	1,731.74	1,731.74		
其他应付款	777.01	815.26	815.26		
小 计	9,608.75	9,916.46	9,916.46		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,400.00	5,597.69	5,597.69		
应付票据	3,275.00	3,275.00	3,275.00		
应付账款	1,558.42	1,558.42	1,558.42		
其他应付款	151.75	151.75	151.75		
小 计	10,385.17	10,582.86	10,582.86		

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币40,000,000.00元(2015年12月31日：人民币54,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
聂宏伟				59.77	59.77
云南司珈尔经贸 有限公司	云南省昆明市滇池国家旅游度 假区湖畔之梦 54 幢 E 号	国内贸易、物 资供销	3,000	32.72	32.72

注：截至 2016 年 12 月 31 日，聂宏伟、云南司珈尔经贸有限公司(以下简称司珈尔经贸)为公司前两大股东；聂宏伟直接持有司珈尔经贸 32.94%的股权，为司珈尔经贸第一大股东。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南司珈尔经贸有限公司	股东
洪菊梅	与实际控制人系夫妻关系
聂宏刚	股东亲属

(二) 关联交易情况

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
聂宏伟、洪菊梅	30,000,000.00	2015/5/29	2017/5/29	否

注：聂宏伟、洪菊梅为本公司提供的担保额度为 3,000.00 万元，期末实际担保金额系 1,500.00 万元。

2. 关联方资金往来

关联方	款项内容	本期数
云南司珈尔经贸有限公司	收到资金往来款	200,000.00
洪菊梅	收到资金往来款	1,300,000.00
	支付资金往来款	1,300,000.00

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	411,600.00	399,588.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	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
其他应收款	云南司珈尔经贸有限公司			34,109.59	1,705.48
小计				34,109.59	1,705.48

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	聂宏刚	300,000.00	300,000.00
其他应付款	云南司珈尔经贸有限公司	200,000.00	
小计		500,000.00	300,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

2016 年 5 月 3 日,十四冶建设集团云南第二建筑工程有限公司(以下简称十四冶二建)起诉诉称:2014 年 5 月初,十四冶二建与本公司在未签订合同的情况下,口头约定了购买本公司木材 250.00 万元,并于 2014 年 5 月 5 日通过银行转账的方式向本公司支付材料款 250.00 万元。2016 年 4 月 2 日,云南建投第十二建设有限公司(本案的审理过程中,原告的名称由十四冶建设集团云南第二建筑工程有限公司变更为云南建投第十二建设有限公司,以下简称云南十二建)请求师宗县人民法院判令本公司返还材料款 250.00 万元,并支付 2014 年 5 月 5 日至实际还款之日的利息(按同期贷款利息至起诉之日,利息为 23.75 万元,共计 273.75 万元),并请求判令本公司承担本案所有诉讼费。2016 年 10 月,师宗县人民法院做出判决并出具(2016)云 0323 民初 677 号民事判决书,驳回原告云南十二建的诉讼请求,并由云南十二建承担案件受理费。2016 年 11 月,云南十二建向曲靖市中级人民法院上诉,起诉诉称:1. 撤销云南省师宗县人民法院作出的(2016)云 0323 民初 677 号民事判决,改判为“被上诉人向上诉人返还材料款 250 万元;被上诉人向上诉人支付 2014 年 5 月 5 日至实际还款之日的利息(利息按照银行同期贷款利率计算)”。2. 判令被上诉人承担本案第一、二审所有诉讼费。截至资产负债表日,上述诉讼事项正在审理中。

除上述事项外,截至资产负债表日,本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 30 日,公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于向兴业银行股份有限公司曲靖分行申请银行贷款的议案》,公司拟向兴业银行股份有限公司曲靖分行申请总额不超过人民币 3,000 万元的贷款。2017 年 4 月 20 日,公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向兴业银行股份有限公司曲靖分行申请银行贷款的议案》。2017 年 5 月 25 日,公司与兴业银行股份有限公司曲靖分行签订了《流动资金借款合同》。

除上述事项外,截至本财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营,故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务

成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
纤维板	70,413,859.01	62,630,567.62
生态板	1,263,958.43	951,091.99
小 计	71,677,817.44	63,581,659.61

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 定增事项

经 2015 年 11 月 6 日召开的第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈公司股票发行方案〉的议案》及相关议案，并于 2015 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《云南司珈尔木业股份有限公司股票发行方案(更正后)》(公告编号：2015-017)。经 2015 年 11 月 25 日召开的 2015 年第四次临时股东大会会议，审议通过了《关于云南司珈尔木业股份有限公司股票发行方案的议案》，并授权董事会全权办理本次股票发行的相关事宜，随后公司披露了《云南司珈尔木业股份有限公司股票发行认购公告》(公告编号：2015-014)。

公司根据长期发展战略的考虑，经与投资者友好协商，公司决定终止本次股票发行。经 2016 年 5 月 23 日召开的第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于终止〈股票发行方案〉的议案》。

2. 票据性融资事项

2016 年 5 月，公司向云南丕泰商贸有限公司、云南凡兮商贸有限公司、云南丕烈商贸有限公司开具银行承兑汇票共计 3,000.00 万元，已获得上海行平贸易有限公司、上海玺国际贸易有限公司支付的票据贴现款共计 2,899.50 万元，并承担票据贴现费用 100.50 万元。上述票据融资交易均无真实贸易背景。截至资产负债表日，上述贸易融资交易已完结。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,350,404.96	100.00	217,611.55	5.00	4,132,793.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,350,404.96	100.00	217,611.55	5.00	4,132,793.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,483,652.66	100.00	186,398.38	5.35	3,297,254.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,483,652.66	100.00	186,398.38	5.35	3,297,254.28

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,348,578.96	217,428.95	5.00
1-2 年	1,826.00	182.60	10.00
小 计	4,350,404.96	217,611.55	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,213.17 元, 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
双流新向阳板材经营部	2,177,531.80	50.05	108,876.59
新都区巨弘木材经营部	659,763.50	15.17	32,988.18
云南云铝汇鑫经贸有限公司	555,221.00	12.76	27,761.05
云南瑞林经贸有限公司	555,079.00	12.76	27,753.95

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

昆明市官渡区旺丰装饰材料经营部	86,165.50	1.98	4,324.00
小 计	4,033,760.80	92.72	201,703.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,242,554.67	100.00	288,206.83	23.19	954,347.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,242,554.67	100.00	288,206.83	23.19	954,347.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,168,630.41	100.00	135,876.38	6.27	2,032,754.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,168,630.41	100.00	135,876.38	6.27	2,032,754.03

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,136.55	2,756.83	5.00
2-3 年	951,500.00	285,450.00	30.00
小 计	1,006,636.55	288,206.83	28.63

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合[注]	235,918.12		
小 计	235,918.12		

注：系应收即征即退增值税，不能收回的可能性极低。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 152,330.45 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	451,500.00	701,500.00
拆借款	500,000.00	500,000.00
应收暂付款	291,054.67	967,130.41
合 计	1,242,554.67	2,168,630.41

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	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	是否为关联方
李志飞	拆借款	500,000.00	2-3 年	40.24	150,000.00	否
云南浩鑫铝箔有限公司	保证金	450,000.00	2-3 年	36.22	135,000.00	否
应收退税款	即征即退增值税	235,918.12	1 年以内	18.99		否
黎成刚	职工借款	28,000.00	1 年以内	2.25	1,400.00	否
茹国丽	职工借款	20,000.00	1 年以内	1.61	1,000.00	否
小 计		1,233,918.12		99.31	287,400.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,677,817.44	63,581,659.61	83,238,908.40	69,262,799.18
合 计	71,677,817.44	63,581,659.61	83,238,908.40	69,262,799.18

2. 投资收益

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	17,203.29	43,736.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	48,000.00	48,000.00
合 计	65,203.29	91,736.99

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,570.00	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,538,760.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,203.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,284.19	
小 计	2,529,678.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,529,678.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-26.63	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.45	-0.22	-0.22

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-8,618,072.95
非经常性损益	B	2,529,678.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,147,751.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	36,669,667.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F / K - G \times H / K$	32,360,631.42
加权平均净资产收益率	M=A/L	-26.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-34.45%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-8,618,072.95
非经常性损益	B	2,529,678.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,147,751.23
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	50,000,000.00

云南司珈尔木业股份有限公司
2016 年度报告

基本每股收益	$M=A/L$	-0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.22

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

云南司珈尔木业股份有限公司

二〇一七年六月五日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

-
