

云南司珈尔木业股份有限公司 关于 2018 年半年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

云南司珈尔木业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《司珈尔：2018 年半年度报告》（公告编号：2018-026），由于该公告将公司收到云南农垦普洱云象橡胶有限公司的 800.00 万元资金作为预收的货款，其实质是资金拆借，应计入其他应付款；将付给农垦的工资性费用 182639.40 元，财务记为管理费用工资，此次更正为利息费用，并补提 800.00 万资金 1-6 月份未计提的利息 317360.61 元。由于财务人员的疏忽 6 月份支付商业银行的利息 265372.99 元直接作为财务费用利息支出，未冲减之前计提的利息，此次更正冲减商业银行之前计提的应付利息 262958.33 元。因此公司现予以更正。2018 年 12 月 6 日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第八次会议，审议并通过了《关于〈2018 年半年度报告（更正后）〉的议案》，对公司 2018 年半年度财务报表进行了更正。

一、更正事项的具体内容

1、“第二节 会计数据和财务指标摘要”之“一、盈利能力”

更正前：

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,484,589.57	20,590,469.28	18.91%
毛利率	5.78%	7.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,247,007.36	-5,850,102.45	-23.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,403,232.52	-7,318,305.49	-1.16%
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）	-52.32%	-23.28%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-53.45%	-29.13%	-
基本每股收益	-0.14	-0.12	-16.67%

更正后：

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,484,589.57	20,590,469.28	18.91%
毛利率	5.78%	7.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,301,409.64	-5,850,102.45	-24.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,457,634.80	-7,318,305.49	-1.90%
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）	-52.82%	-23.28%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-53.95%	-29.13%	-
基本每股收益	-0.15	-0.12	-16.67%

2、“第二节 会计数据和财务指标摘要”之“二、偿债能力”

更正前：

二、偿债能力

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	115,484,229.85	112,110,172.21	3.01%
负债总计	105,256,717.31	94,635,652.31	11.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,227,512.54	17,474,519.90	-41.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.35	-42.86%
资产负债率（母公司）	91.08%	84.39%	-

资产负债率（合并）	91.14%	84.41%	-
流动比率	0.44	0.43	-
利息保障倍数	-1.59	-1.03	-

更正后：

二、偿债能力

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	115,484,229.85	112,110,172.21	3.01%
负债总计	105,311,119.59	94,635,652.31	11.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,173,110.26	17,474,519.90	-41.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.35	-42.86%
资产负债率（母公司）	91.13%	84.39%	-
资产负债率（合并）	91.19%	84.41%	-
流动比率	0.44	0.43	-
利息保障倍数	-1.4	-1.03	-

3、“第二节 会计数据和财务指标摘要”之“四、成长情况”

更正前：

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.00%	-12.80%	-
营业收入增长率	18.91%	-45.36%	-
净利润增长率	-23.88%	-123.34%	-

更正后：

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.00%	-12.80%	-
营业收入增长率	18.91%	-45.36%	-
净利润增长率	-24.81%	-123.34%	-

4、“第七节 财务报告”之“二、财务报表”中的“（一）合并资产负债表”

更正前：

（一）、合并资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)1	1,688,490.02	2,303,061.35
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			
应收票据及应收账款	(一)2	1,274,537.20	1,163,889.38
预付款项	(一)3	713,308.60	695,617.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)4	1,187,925.7	1,013,928.05
买入返售金融资产			
存货	(一)5	38,538,880.16	33,709,637.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(一)6	982,937.18	137,636.28
流动资产合计		44,386,078.86	39,023,770.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(一)7	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	(一)8	49,057,539.05	50,800,296.07
在建工程	(一)9	810,758.08	810,758.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(一)10	20,509,853.86	20,755,347.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(一)11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,098,150.99	73,086,401.49
资产总计		115,484,229.85	112,110,172.21
流动负债：			
短期借款	(一)12	64,747,049.28	64,900,000.00
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			
应付票据及应付账款	(一)13	13,110,355.49	12,493,491.36

预收款项	(一)14	12,151,388.52	5,057,061.32
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(一)15	3,381,242.00	2,820,325.94
应交税费	(一)16	576,823.38	380,854.65
其他应付款	(一)17	7,756,718.13	5,293,848.13
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,723,576.80	90,945,581.40
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			
预计负债			
递延收益	(一)18	3,533,140.51	3,690,070.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,533,140.51	3,690,070.91
负债合计		105,256,717.31	94,635,652.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)19	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			
一般风险准备			
未分配利润	(一)20	-39,772,487.46	-32,525,480.10
归属于母公司所有者权益合计		10,227,512.54	17,474,519.90
少数股东权益			
所有者权益合计		10,227,512.54	17,474,519.90
负债和所有者权益总计		115,484,229.85	112,110,172.21

更正后：

(一)、合并资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)1	1,688,490.02	2,303,061.35
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			
应收票据及应收账款	(一)2	1,274,537.20	1,163,889.38
预付款项	(一)3	713,308.60	695,617.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)4	1,187,925.7	1,013,928.05
买入返售金融资产			
存货	(一)5	38,538,880.16	33,709,637.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(一)6	982,937.18	137,636.28
流动资产合计		44,386,078.86	39,023,770.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(一)7	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	(一)8	49,057,539.05	50,800,296.07
在建工程	(一)9	810,758.08	810,758.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(一)10	20,509,853.86	20,755,347.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(一)11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,098,150.99	73,086,401.49
资产总计		115,484,229.85	112,110,172.21
流动负债：			

短期借款	(一)12	64,747,049.28	64,900,000.00
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			
应付票据及应付账款	(一)13	13,110,355.49	12,493,491.36
预收款项	(一)14	4,151,388.52	5,057,061.32
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(一)15	3,381,242.00	2,820,325.94
应交税费	(一)16	576,823.38	380,854.65
其他应付款	(一)17	15,811,120.41	5,293,848.13
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,777,979.08	90,945,581.40
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			
预计负债			
递延收益	(一)18	3,533,140.51	3,690,070.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,533,140.51	3,690,070.91
负债合计		105,311,119.59	94,635,652.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)19	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			
一般风险准备			
未分配利润	(一)20	-39,826,889.74	-32,525,480.10
归属于母公司所有者权益合计		10,173,110.26	17,474,519.90
少数股东权益			
所有者权益合计		10,173,110.26	17,474,519.90
负债和所有者权益总计		115,484,229.85	112,110,172.21

5、“第七节 财务报告”之“二、财务报表”之“(二) 母公司资产负债表”

更正前：

(二)、母公司资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,687,404.23	2,301,965.97
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			
应收票据及应收账款	(二)1	1,274,537.20	1,163,889.38
预付款项		713,308.60	695,617.82
其他应收款	(二)2	1,268,925.70	1,044,928.05
存货		38,538,880.16	33,709,637.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		982,937.18	137,636.28
流动资产合计		44,465,993.07	39,053,675.34
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	(二)3		
投资性房地产			
固定资产		49,057,539.05	50,800,296.07
在建工程		810,758.08	810,758.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,509,853.86	20,755,347.34
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		71,098,150.99	73,086,401.49
资产总计		115,564,144.06	112,140,076.83
流动负债：			
短期借款		64,747,049.28	64,900,000
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			
应付票据及应付账款		13,110,355.49	12,493,491.36
预收款项		12,151,388.52	5,057,061.32
应付职工薪酬		3,381,242.00	2,820,325.94
应交税费		576,823.38	380,854.65
其他应付款		7,756,718.13	5,293,848.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,723,576.80	90,945,581.40
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			
预计负债			
递延收益		3,533,140.51	3,690,070.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,533,140.51	3,690,070.91
负债合计		105,256,717.31	94,635,652.31
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			
一般风险准备			
未分配利润		-39,692,573.25	-32,495,575.48

所有者权益合计		10,307,426.75	17,504,424.52
负债和所有者权益合计		115,564,144.06	112,140,076.83

更正后：

(二)、母公司资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,687,404.23	2,301,965.97
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			
应收票据及应收账款	(二)1	1,274,537.20	1,163,889.38
预付款项		713,308.60	695,617.82
其他应收款	(二)2	1,268,925.70	1,044,928.05
存货		38,538,880.16	33,709,637.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		982,937.18	137,636.28
流动资产合计		44,465,993.07	39,053,675.34
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	(二)3		
投资性房地产			
固定资产		49,057,539.05	50,800,296.07
在建工程		810,758.08	810,758.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,509,853.86	20,755,347.34
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		71,098,150.99	73,086,401.49
资产总计		115,564,144.06	112,140,076.83
流动负债：			
短期借款		64,747,049.28	64,900,000
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			
应付票据及应付账款		13,110,355.49	12,493,491.36

预收款项		4,151,388.52	5,057,061.32
应付职工薪酬		3,381,242.00	2,820,325.94
应交税费		576,823.38	380,854.65
其他应付款		15,811,120.41	5,293,848.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,777,979.08	90,945,581.40
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			
预计负债			
递延收益		3,533,140.51	3,690,070.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,533,140.51	3,690,070.91
负债合计		105,311,119.59	94,635,652.31
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			
一般风险准备			
未分配利润		-39,746,975.53	-32,495,575.48
所有者权益合计		10,253,024.47	17,504,424.52
负债和所有者权益合计		115,564,144.06	112,140,076.83

6、“第七节 财务报告”之“二、财务报表”之“（三）合并利润表”

更正前：

（三）、合并利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		24,484,589.57	20,590,469.28
其中：营业收入	(三)1	24,484,589.57	20,590,469.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,887,822.09	27,950,774.77
其中：营业成本	(三)1	23,068,917.76	18,985,947.76
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			
税金及附加	(三)2	366,582.19	72,561.05
销售费用	(三)3	1,446,275.48	2,029,152.74
管理费用	(三)4	3,996,839.11	4,255,818.93
研发费用	(三)5	200,000.00	345,000.00
财务费用	(三)6	2,809,207.55	2,456,401.08
资产减值损失	(三)7		-194,106.79
加：其他收益	(三)8	156,930.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三)9		42,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,246,302.12	-7,318,305.49
加：营业外收入	(三)10		1,468,951.28
减：营业外支出	(三)11	705.24	748.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,247,007.36	-5,850,102.45
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,247,007.36	-5,850,102.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-7,247,007.36	-5,850,102.45
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,247,007.36	-5,850,102.45
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		-7,247,007.36	-5,850,102.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,247,007.36	-5,850,102.45
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		-0.14	-0.12
(二) 稀释每股收益		-0.14	-0.12

更正后：

(三)、合并利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,484,589.57	20,590,469.28
其中：营业收入	(三)1	24,484,589.57	20,590,469.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,887,822.09	27,950,774.77
其中：营业成本	(三)1	23,068,917.76	18,985,947.76
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			
税金及附加	(三)2	366,582.19	72,561.05
销售费用	(三)3	1,446,275.48	2,029,152.74
管理费用	(三)4	3,814,199.71	4,255,818.93
研发费用	(三)5	200,000.00	345,000.00
财务费用	(三)6	3,046,249.23	2,456,401.08

资产减值损失	(三)7		-194,106.79
加：其他收益	(三)8	156,930.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三)9		42,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,300,704.40	-7,318,305.49
加：营业外收入	(三)10		1,468,951.28
减：营业外支出	(三)11	705.24	748.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,301,409.64	-5,850,102.45
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,301,409.64	-5,850,102.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-7,301,409.64	-5,850,102.45
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,301,409.64	-5,850,102.45
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		-7,301,409.64	-5,850,102.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,301,409.64	-5,850,102.45
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		-0.15	-0.12

(二) 稀释每股收益		-0.15	-0.12
------------	--	-------	-------

7、“第七节 财务报告”之“二、财务报表”之“（四）母公司利润表”

更正前：

（四）母公司利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)1	24,484,589.57	20,590,469.28
减：营业成本	(四)1	23,068,917.76	18,985,947.76
税金及附加		366,582.19	62,661.05
销售费用		1,446,275.48	2,029,152.74
管理费用		3,946,839.11	4,235,818.93
研发费用		200,000.00	345,000.00
财务费用		2,809,197.96	2,456,394.51
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			-194,106.79
加：其他收益		156,930.4	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)2		42,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,196,292.53	-7,288,398.92
加：营业外收入			1,468,951.28
减：营业外支出		705.24	748.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,196,997.77	-5,820,195.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,196,997.77	-5,820,195.88
（一）持续经营净利润		-7,196,997.77	-5,820,195.88
（二）终止经营净利润			
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		-7,196,997.77	-5,820,195.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.14	-0.12

更正后：

（四）母公司利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)1	24,484,589.57	20,590,469.28
减：营业成本	(四)1	23,068,917.76	18,985,947.76
税金及附加		366,582.19	62,661.05
销售费用		1,446,275.48	2,029,152.74
管理费用		3,764,199.71	4,235,818.93
研发费用		200,000.00	345,000.00
财务费用		3,046,239.64	2,456,394.51
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			-194,106.79
加：其他收益		156,930.4	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)2		42,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,250,694.81	-7,288,398.92
加：营业外收入			1,468,951.28
减：营业外支出		705.24	748.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,251,400.05	-5,820,195.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,251,400.05	-5,820,195.88
（一）持续经营净利润		-7,251,400.05	-5,820,195.88
（二）终止经营净利润			
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		-7,251,400.05	-5,820,195.88
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.15	-0.12
(二) 稀释每股收益		-0.15	-0.12

8、“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之“(一)、合并资产负债表项目注释”中的“14、预收款项”

更正前：

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收销货款	12,151,388.52	5,057,061.32
合计	12,151,388.52	5,057,061.32

更正后：

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收销货款	4,151,388.52	5,057,061.32
合计	4,151,388.52	5,057,061.32

9、“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之“(一)、合并资产负债表项目注释”中的“17、其他应付款”

更正前：

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,801,733.26	2,651,733.26

应付股利	-	-
其他应付款	2,954,984.87	2,642,114.87
合计	7,756,718.13	5,293,848.13

应付利息：

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,801,733.26	2,651,733.26
合计	4,801,733.26	2,651,733.26

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
师宗县农村信用合作联社营业室	2,868,456.00	资金紧张暂未支付
兴业银行曲靖分行	1,670,318.93	资金紧张暂未支付
小 计	4,538,774.93	

其他应付款：

项 目	期末数	期初数
押金保证金	973,709.97	956,503.97
往来款	1,981,274.90	1,685,610.90
拆借款		
合计	2,954,984.87	2,642,114.87

更正后：

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,856,135.54	2,651,733.26
应付股利	-	-
其他应付款	10,954,984.87	2,642,114.87
合计	15,811,120.41	5,293,848.13

应付利息：

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,538,774.93	2,651,733.26
拆借资金应付利息	317,360.61	
合计	4,856,135.54	2,651,733.26

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
师宗县农村信用合作联社营业室	2,868,456.00	资金紧张暂未支付
兴业银行曲靖分行	1,170,318.95	资金紧张暂未支付
小 计	4,038,774.95	

其他应付款：

项 目	期末数	期初数
押金保证金	973,709.97	956,503.97
往来款	1,981,274.90	1,685,610.90
拆借款	8,000,000.00	
合计	10,954,984.87	2,642,114.87

往来款明细

款项性质	金额
个人往来款	1,200,000.00
员工工伤保险	103,959.6
员工及驾驶员保证金	53,709.97
其他应付款项	623,605.33

10、“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之
“（一）、合并资产负债表项目注释”中的“20、未分配利润”

更正前：

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-32,525,480.10	-21,948,405.06
加：本期归属于母公司净利润	-7,247,007.36	-5,850,102.45
期末未分配利润	-39,772,487.46	-27,798,507.51

更正后：

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-32,525,480.10	-21,948,405.06
加：本期归属于母公司净利润	-7,301,409.64	-5,850,102.45
期末未分配利润	-39,826,889.74	-27,798,507.51

11、“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之

“（二）、合并利润表项目注释”中的“4、管理费用”

更正前：

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
停产费用	2,008,874.99	2,395,333.75
职工薪酬	690,000.00	995,602.14
无形资产摊销	245,493.48	244,243.5
税金[注]		
折旧	101,869.58	106,748.28
评估审计等费用	172,415.10	40,190.00
办公费	16,228.70	197,633.83
其他	761,957.26	276,067.43
合 计	3,996,839.11	4,255,818.93

注：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

更正后：

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
停产费用	2,008,874.99	2,395,333.75
职工薪酬	507,360.60	995,602.14
无形资产摊销	245,493.48	244,243.5
税金[注]		
折旧	101,869.58	106,748.28
评估审计等费用	172,415.10	40,190.00
办公费	16,228.70	197,633.83
其他	761,957.26	276,067.43
合 计	3,814,199.71	4,255,818.93

注：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

12、“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之
“（二）、合并利润表项目注释”中的“6、财务费用”

更正前：

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,802,120.65	2,456,650.43
减：利息收入	1,929.45	9,313.16
其他[注]	9,016.35	9,063.81
合 计	2,809,207.55	2,456,401.08

注：其他为银行手续费

更正后：

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,039,162.33	2,456,650.43
减：利息收入	1,929.45	9,313.16

其他[注]	9,016.35	9,063.81
合计	3,046,249.23	2,456,401.08

注：其他为银行手续费

13、“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之“（三）、合并现金流量表项目注释”中的“5、现金流量表补充资料”

更正前：

5. 现金流量表补充资料

(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	-7,247,007.36	-5,850,102.45
加：资产减值准备		-194,106.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,758,051.30	1,807,116.87
无形资产摊销	245,493.48	244,243.5
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)		
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)	2,802,120.65	2,456,401.08
投资损失(收益以“-”号填列)		-42,000
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-4,829,242.32	-3,366,390.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,304,567.55	2,194,557.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,780,946.12	4,137,461.33
其他		

经营活动产生的现金流量净额	205,794.32	1,387,181.04
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	1,688,490.02	583,986.84
减：现金的期初余额	2,303,061.35	626,984.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-614,571.33	-42,997.49

更正后：

5. 现金流量表补充资料

(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	-7,301,409.64	-5,850,102.45
加：资产减值准备		-194,106.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,758,051.30	1,807,116.87
无形资产摊销	245,493.48	244,243.5
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)		
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)	3,039,162.33	2,456,401.08
投资损失(收益以“-”号填列)		-42,000
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-4,829,242.32	-3,366,390.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,304,567.55	2,194,557.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,598,306.72	4,137,461.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	205,794.32	1,387,181.04
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	1,688,490.02	583,986.84
减: 现金的期初余额	2,303,061.35	626,984.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-614,571.33	-42,997.49

14、“第八节 财务报表附注”之“九、其他补充资料”之“(二)

净资产收益率及每股收益”中的“1、明细情况”

更正前:

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	-52.32	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.44	-0.15	-0.15

更正后:

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	-52.82	-0.15	-0.15

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.95	-0.15	-0.15
-------------------------	--------	-------	-------

15、“第八节 财务报表附注”之“九、其他补充资料”之“（二）净资产收益率及每股收益”中的“2、加权平均净资产收益率的计算过程”

更正前：

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,247,007.36
非经常性损益	B	156,225.16
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	-7,403,232.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,474,519.90
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	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	13,851,016.22
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-52.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-53.44%

更正后：

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,301,409.64
非经常性损益	B	156,225.16
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	-7,457,634.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,474,519.90

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	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K$	13,823,815.08
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	-52.82%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	-53.95%

16、“第八节 财务报表附注”之“九、其他补充资料”之“（二）净资产收益率及每股收益”中的“3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程”

更正前：

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	-7,247,007.36
非经常性损益	B	156,225.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-7,403,232.52
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times$	50,000,000.00

	$G/K-H \times I/K-J$	
基本每股收益	$M=A/L$	-0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.15

更正后：

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	-7,301,409.64
非经常性损益	B	156,225.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-7,457,634.80
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	6.00
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
基本每股收益	$M=A/L$	-0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.15

二、其他相关说明

除上述内容外，2018年半年度报告其他内容及数据均未修，且不会给公司经营业绩带来影响。更正后的《2018年半年度报告》在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。我们对因更正半年报给投资者带来的不便深表歉意。

公告编号：2018-035

云南司珈尔木业股份有限公司

董事会

2018年12月6日