



四川升达林业产业股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人单洋、主管会计工作负责人陆洲及会计机构负责人(会计主管人员)陆洲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

如本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，则该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能面对的主要风险，敬请广大投资者查阅并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 可转换公司债券相关情况.....	37
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第十节 公司债相关情况.....	39
第十一节 财务报告.....	40
第十二节 备查文件目录.....	153

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、升达林业	指	四川升达林业产业股份有限公司
升达集团	指	四川升达林产工业集团有限公司
升达环保	指	成都市青白江区升达环保装饰材料有限公司
升达温江	指	成都市温江区升达建筑装饰材料有限公司
升达上海	指	上海升达林产有限公司
升达广元	指	广元升达林业产业有限责任公司
四川中海	指	四川中海天然气有限公司
贵州中弘达	指	贵州中弘达能源有限公司
博通中海	指	内蒙古中海博通天然气有限公司
陕西绿源	指	陕西绿源天然气有限公司
榆林公司、榆林金源	指	榆林金源天然气有限公司
米脂公司、米脂绿源	指	米脂绿源天然气有限公司
榆林物流、金源物流	指	榆林金源物流有限公司
圣明源公司	指	陕西圣明源能源有限公司
圣明达能源	指	陕西圣明达能源有限公司
胜大天然气公司	指	神木县胜大天然气加气有限公司
山西乾润、乾润能源	指	山西乾润能源有限公司
艾恩吉斯	指	陕西艾恩吉斯能源科技有限公司
华融金租	指	华融金融租赁股份有限公司
国投保理	指	深圳国投商业保理有限公司
陕西公司	指	榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司、榆林金源物流有限公司
焦作保和堂	指	保和堂（焦作）制药有限公司
升达集团温江人造板分公司	指	四川升达林产工业集团有限公司温江人造板分公司
华宝信托	指	华宝信托有限责任公司
海南保和堂	指	保和堂（海南）现代农业科技有限公司
太白加气站	指	太白县圣明通新能源有限公司
子米能源	指	陕西升达子米能源有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 升达	股票代码	002259
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川升达林业产业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	升达林业		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN SHENGDA FORESTRY INDUSTRY CO.LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SHENGDA FORESTRY		
公司的法定代表人	单洋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	单洋	胡秀梅
联系地址	四川省成都市武侯区锦尚西一路 127 号	四川省成都市武侯区锦尚西一路 127 号
电话	028-86619110	028-86619110
传真	028-86007456	028-86007456
电子信箱	sdlyshanyang@sina.com	sdlyhxm@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》
----------------	---------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	深圳证券交易所、四川省成都市武侯区锦尚西一路 127 号新中泰国际大厦 3306 公司证券部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

在报告期内，公司原控股股东升达集团及其原实际控制人江昌政将其分别持有的上市公司 18,443.8823 万股股票、2,867.6702 万股股票（以下简称“标的股份”）出质给华宝信托并融入资金，因升达集团及江昌政违约，华宝信托向相关司法机关申请强制执行。华宝信托（代表其作为受托人管理的“华宝宝升宏达集合资金信托计划”）持有公司 213,115,525 股流通股，占公司总股本的 28.33%，成为公司第一大股东。临时公告披露在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于控股股东及其原实际控制人所持公司股份被司法裁定执行暨完成股份过户登记的公告》（公告编号：2020-030）

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	341,813,637.52	544,697,236.59	-37.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,543,433.93	-49,736,565.04	153.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-40,963,427.30	-49,736,299.45	17.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,563,824.07	5,039,320.57	446.98%
基本每股收益（元/股）	0.0353	-0.0661	153.40%
稀释每股收益（元/股）	0.0353	-0.0661	153.40%
加权平均净资产收益率	10.29%	-1.63%	11.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,040,474,087.93	1,541,457,065.77	-32.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-48,111,178.88	244,671,188.08	-119.66%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,854.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,124.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,682,557.98	
减：所得税影响额	23,308,061.73	
少数股东权益影响额（税后）	65,932,614.37	
合计	67,506,861.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式业绩驱动等因素

2016 年底，公司向原控股股东升达集团整体出售家居业务后，本报告期内，公司主营业务为“清洁能源”。

公司自 2013 年切入清洁能源行业以来，通过并购、自建等方式布局清洁能源业务板块，现已拥有多家涉及 LNG 业务的子公司。其主要经营业务为液化天然气的生产和销售、城镇燃气、加气站等。公司的主要经营模式为：从上游天然气生产和销售企业购买气源后，通过 LNG 工厂加工销售，或通过自身城镇燃气管网系统以及 CNG/LNG 加气站，销售给居民、商业、工业等终端用户；同时，公司为城镇燃气新用户提供燃气安装服务。

公司目前的业绩主要来源于液化天然气销售业务。公司利润的增长主要取决于天然气供应能力、气源成本、LNG 价格管控、行业政策和公司管理成本控制等多方面因素。

(二) 报告期内，公司所处的行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等

天然气是一种优质、高效、清洁的低碳能源，为化解环境约束、改善大气质量、实现绿色低碳发展。根据《天然气发展“十三五”规划》和《中长期油气管网规划》，2020 年我国境内天然气管道里程将达到 10.4 万公里，2025 年达到 16.3 万公里。“十三五”以来国家制定大量鼓励天然气利用的支持政策，打破机制制约和结构性矛盾，大力推动天然气行业的发展，提高天然气在我国一次能源消费中的比重，构建现在天然气产业体系。以期显著减少二氧化碳等温室气体和细颗粒物（PM2.5）等污染物排放、改善大气质量，对于优化我国能源结构、实现社会经济可持续发展具有积极作用。

近年来，随着我国环境保护政策趋严，我国 LNG 产业处于蓬勃发展阶段，特别是 LNG 汽车、LNG 船舶等应用终端需求呈爆发式增长。

公司业务主要围绕 LNG 中游产业链分布：天然气液化处理，LNG 加气站销售，以及城镇燃气管网运营等。目前两家天然气两家液化工厂具有一定的区域竞争优势。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------



股权资产	因债务违约，公司持有陕西公司 100%股权被冻结。
固定资产	因债务违约，公司大部分资产被冻结。
无形资产	因债务违约，公司大部分无形资产被冻结。
在建工程	无重大变化
货币资金	因债务违约，公司货币资金 105,209,538.87 元被冻结。
其他权益工具投资	因债务违约，公司其他权益工具投资 5,000,000.00 元被冻结。
投资性房地产	因债务违约，公司投资性房地产被冻结。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

1、报告期内，为维持公司主营业务清洁能源领域的产业正常的生产经营活动，公司完成了对重要子公司榆林金源、米脂绿源、金源物流剩余 49%股权的收购。公司对子公司管理管控模式梳理和优化，重新规范子公司基础管理制度，增强对涉及天然气业务子公司的管控，改善经营效率。陕西公司重新修订陕西公司《销售制度》、《安全事故管理制度》、《重大事项报告制度（暂行）》，完善销售流程和销售授信机制。2020 年 4 月，将原能源事业部更名为天然气事业部，并以管理委员会及其议事规则实质有效优化调整主营业务规范管理机制。公司推进全面预算管理体系，构建基于预算管理主体责任的考核体系。

### 2、优化内控机制、夯实基础管理

公司按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定，已经建立了现代企业制度，形成了较为完善的法人治理结构。

逐步建立与国内外同行头部企业进行跟踪对标的考核体系。优化基于业务流程管控、支持多地协同的信息管理系统。推进人力资源管理改革，强化落实绩效导向，突出业绩贡献，完善对各层级管理者和员工的绩效评价和激励机制，持续进行相关工作的优化和相关政策沟通，并择机实施员工末位调整与淘汰机制，打造一支敬业、职业、专业且具团队精神的员工队伍。

### 3、构建以销售为核心的商业模式

着力构筑“以需求带动销售，以销售支持运营，以服务满足需求”的产业链，重点培育和提升市场营销能力、自身品牌价值，最终提升公司的资产管理能力，增强公司的核心竞争能力，并在稳健经营的基础上恢复融资功能，保障公司运营资金需求。报告期内，通过提升客户满意度以及积极地推等，陕西公司销售辐射范围扩展到

晋东、陕南等区域。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020 年初，突如其来的新冠肺炎疫情给全球经济带来前所未有的冲击，所有行业都面临严峻风险挑战，全球主要天然气交易市场均出现需求下降或增长下降。国际天然气联盟（IGU）预计受到疫情影响，今年全球 LNG 需求预计将在 2019 年的基础上下降 4.2%左右，但从中长期来看，全球 LNG 市场仍有较好的发展机遇。

面对新冠肺炎疫情影响，我国统筹推进复工复产、扎实推进“六稳”、“六保”等各项措施，经济运行不断复苏，经济结构持续优化升级，但仍然面临较大的经济下行压力。公司亦直面新冠肺炎疫情影响，坚持年初既定的目标和对策措施不动摇，紧紧围绕年度经营目标，着力推动高质量发展，在严格做好防控的同时，狠抓现场安全生产和市场销售。按国家及地方政府防控要求，有序复工复产，复工后公司整体产能利用率一直处于较高状态。

报告期内，公司生产经营逐步稳健发展，企业管理持续加强，可持续发展能力得以巩固和增强。2020 年上半年，公司实现营业收入 34,181.36 万元，较上年同期下降 37.25%；实现利润总额 8,821.03 万元，较上年同期上涨 248.71%；实现净利润 8,184.75 万元，较上年同期上涨 239.99%；其中，实现归属于上市公司股东的净利 2,654.34 万元，较上年同期上涨 153.37%，主要系公司采取积极的措施，收回前期业绩补偿款所致。

#### (一)推动公司“还占”历史遗留问题的解决

报告期，公司以切实行动推进“还占”历史遗留问题的解决。针对相关债权人已经向公司提起诉讼的情况，公司聘请知名律师积极应诉，保护公司和中小投资者利益。并经综合考量，首先针对涉及厦门国际银行的违规担保事项向法院提起诉讼，正式对厦门国际银行进行追偿，法院现已立案，已受理。后续，公司将继续推进包括司法诉讼在内的各种措施，穷尽手段敦促、追索升达集团“还占”，在市场化 and 法制化的大背景下推进“占用”问题的解决，维护公司和全体股东权益。

#### (二)初步构建价值生态系统

报告期间，公司大力维护、拓展主营业务的生态价值链。（1）“打通下游”，在停止对艾恩吉斯销售后，公司成立以事业部牵头的销售团队，全面停止赊销政策，坚持现款现货销售政策，发展了近 20 个新销售客户，并积极优化客户结构，提升终端加气站客户比例；（2）“做稳上游”，持续维护与气源、电力等供应商之间良好的

合作关系，争取较好的付款政策和售价。(3)“对标中游”，公司积极对标行业可比企业，通过全面预算管理体系提升资产运营效率，向行业中位水平看齐，初步构建价值生态系统，精心打造公司的核心竞争能力。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	341,813,637.52	544,697,236.59	-37.25%	主要系新冠肺炎和雪灾影响公司的销量数量和销售单价下降所致。
营业成本	314,769,644.46	509,387,573.50	-38.21%	主要系新冠肺炎和雪灾影响公司的销量数量和销售单价下降所致。
销售费用	3,913,443.98	4,145,457.80	-5.60%	
管理费用	26,439,852.40	20,328,595.47	30.06%	主要系由于公司停工损失费、律师费用增加所致。
财务费用	65,154,944.72	71,888,747.35	-9.37%	
所得税费用	6,362,837.66	-851,299.93	847.43%	主要系本期利润总额增加所得税费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	27,563,824.07	5,039,320.57	446.98%	主要系公司通过各种途径加强货款的收回，延长支出款项时间所导致期末现金流增加。
投资活动产生的现金流量净额	-4,228,715.85	-992,063.71	-326.25%	主要系公司本期支付的固定资产增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,000,000.00	-4,930,780.00	-204.21%	主要系归还款项所致。
现金及现金等价物净增加额	8,335,108.22	-883,523.14	1,043.39%	主要系公司通过各种途径加强货款的收回，延长支出款项时间所导致期末现金流

				增加。
--	--	--	--	-----

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	341,813,637.52	100%	544,697,236.59	100%	-37.25%
分行业					
燃气业务	341,518,418.25	98.60%	543,817,918.40	99.84%	-37.20%
其他业务	295,219.27	1.40%	879,318.19	0.16%	-66.43%
分产品					
LNG	337,045,931.10	98.52%	544,697,236.59	100.00%	-38.12%
初装费收入	4,767,706.42	0.08%			100.00%
分地区					
国内	341,813,637.52	100.00%	544,697,236.59	100.00%	-37.25%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
燃气行业	341,518,418.25	314,668,609.56	7.86%	-37.20%	-38.17%	1.44%
分产品						
LNG	336,750,711.83	312,812,609.56	7.11%	-38.08%	-38.53%	1.44%
分地区						
国内	341,518,418.25	314,668,609.56	7.86%	-37.20%	-38.17%	1.44%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

本期博通中海初装费收入增加。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	158,334,139.04	179.50%	2020年4月15日,公司收到了陕西绿源支付的2018年度业绩补偿款15,815.53万元。公司按照一贯原则在实际收到时计入营业外收入。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	120,975,402.39	11.63%	114,499,199.38	4.11%	7.52%	
应收账款	13,363,411.53	1.28%	375,487,896.44	13.47%	-12.19%	公司与陕西绿源、陕西公司及其他债权债务方达成协议,应收陕西艾恩吉斯能源科技有限公司4.42亿元用于支付或者用于抵销公司应付收购陕西公司股权对价。
存货	13,294,841.42	1.28%	22,579,047.33	0.81%	0.47%	
投资性房地产	4,622,116.63	0.44%	4,824,186.43	0.17%	0.27%	
长期股权投资	5,584,080.36	0.54%	6,532,922.07	0.23%	0.31%	
固定资产	697,794,437.72	67.07%	764,426,648.07	27.43%	39.64%	主要系公司应收款项大幅下降,导致总资产下降。
在建工程	28,888,180.19	2.78%	27,154,687.94	0.97%	1.81%	
短期借款	225,516,949.59	21.67%	324,353,253.81	11.64%	10.03%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
其他应收款	17,369,883.01	1.67%	1,244,233,474.40	44.64%	-42.97%	主要系今年公司对升达集团全额计提坏账准备所致。
预收款项	7,399,899.66	0.71%	16,605,618.24	0.60%	0.11%	公司根据新会计准则对预收款项分类为预收款项和合同负债。

长期应付款	142,307,327.54	13.68%		0.00%	13.68%	公司与华融金租达成了执行和解，并约定了新的还款计划，故对该笔业务调整。
合同负债	14,038,573.22	1.35%		0.00%	1.35%	公司根据新会计准则对预收款项分类为预收款项和合同负债。
一年内到期的非流动负债	206,636,313.12	19.86%	320,199,426.25	11.49%	8.37%	公司与华融金租达成了执行和解，并约定了新的还款计划，故对该笔业务调整。
资本公积	389,226,910.91	37.41%	718,858,076.09	25.79%	11.62%	由于收购陕西公司 49%股权，溢价冲减资本公积。
专项储备	18,449,621.79	1.77%	6,660,295.00	0.24%	1.53%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,209,538.87	债务违约被司法冻结
固定资产	561,008,999.78	债务违约被司法冻结
无形资产	19,964,307.51	债务违约被司法冻结
投资性房地产	4,622,116.63	债务违约被司法冻结
其他权益工具投资	5,000,000.00	债务违约被司法冻结
合计	695,804,962.79	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 6、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	74,533.14
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	64,517.51
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

由于公司原实际控制人、原董事长、原法定代表人江昌政在公司任职期间未经董事会、股东大会审议同意，以公司名义代控股股东升达集团对外借款或向升达集团的债务提供担保。因升达集团资金链断裂难以偿还相关债务，公司被迫代为清偿债务。公司存放于募集资金专户上的资金以及用募集资金购买的理财产品份额被债权人直接扣划或者通过法院强行扣划，造成公司违规使用募集资金。

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超	是否已	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	是否达	项目可
----------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

募资金投向	变更项目(含部分变更)	金承诺投资总额	投资总额(1)	期投入金额	未累计投入金额(2)	未投资进度(3)=(2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
彭山县年产 40 万吨清洁能源项目	否	77,997.81	77,997.81	0	5,691.32	7.30%		0	否	是
承诺投资项目小计	--	77,997.81	77,997.81	0	5,691.32	--	--		--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	77,997.81	77,997.81	0	5,691.32	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目建设长期处于停滞状态									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目建设长期处于停滞状态,项目主管部门拟回购土地使用权									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2016 年 6 月 12 日召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十二次会议,审议通过了《关于以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》;四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于四川升达林业产业股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》【川华信专(2016)219 号】;中国民族证券有限责任公司出具了《关于四川升达林业产业股份有限公司使用募集资金置换预先已投入的自筹资金的核查意见》,同意公司使用本次非公开募集资金 56,913,162.70 元置换已投入的自筹资金。本次置换于 2016 年 6 月 17 日完成。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及	不适用									



原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金存放于广发银行成都东大街支行募集资金账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、报告期内，募集资金账户使用 0 元，不存在被司法扣划情形。 2、本公司募集资金承诺全部用于“彭山县年产 40 万吨清洁能源项目”，基于市场环境变化、LNG 行业状况等因素，公司的募投项目一直处于停止状态。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
方正证券承销保荐有限责任公司《关于四川升达林业产业股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》	2020 年 05 月 09 日	巨潮资讯网《方正证券承销保荐有限责任公司关于四川升达林业产业股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》
四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）《募集资金存放与使用情况鉴证报告》	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网《募集资金存放与使用情况鉴证报告》
《2020 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2020 年 08 月 26 日	巨潮资讯网《2020 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
榆林金源	子公司	LNG	132653061.22	576,534,175.17	316,028,512.76	154,456,537.65	-21,922,907.82	53,663,374.24
米脂绿源	子公司	LNG	61224490.00	669,381,694.50	312,358,508.28	160,393,310.98	-10,598,718.37	66,503,113.55

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

（一）报告期内，榆林金源实现收入 154,456,537.65 元，同比减少 51.43%，净利润 53,663,374.24 元，同比增加 5,962.62%。

（二）报告期内，米脂绿源实现收入 160,393,310.98 元，同比减少 8.63%；净利润 66,503,113.55 元，同比增加 600.23%。

上述公司业绩变化的原因：

受雪灾及疫情影响，公司主要产品销售单价及产销量大幅下降影响，导致公司收入大幅下降，同时公司收到业绩补偿款，导致公司净利润增加。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司面临的风险

1、公司在 2020 年可能面临债务逾期风险、法律诉讼风险、资金流动性风险、市场风险等。

2、公司股票将被暂停上市的风险。由于公司 2018 年度、2019 年度经审计的净利润连续为负值，根据《深

圳证券交易所股票上市规则》13.2.1 第一条的规定，公司股票已被实行退市风险警示，若 2020 年度报告经审计的净利润为负值，将面临暂停上市的风险。

## （二）应对措施

### 1、增强持续经营能力

2020 年公司债务和解有所进展，已于华融金租达成执行和解，今年将继续积极与债权人沟通，密切保持联系，争取达成书面和解。同时，公司将加强预算管理，提升公司治理水平，并强化主营业务管控，提高资产运营效率，实现现金流修复，为化解公司债务提供有利保障。另外一方面，公司将通过提升公司形象，加强信用建设，重建包括股东、债权人、员工、客户和供应商等各利益相关方对企业未来发展的信心。

公司管理层寻求同所有利益相关方最大程度友好合作、异中求同、同向进取。立足公司生存、可持续性以及履行社会责任，在争取债务减免、展期的基础上，以市场化手段积极推进金融债务和解，降低 2020 年度公司财务费用。

### 2、原控股股东资金占用及违规担保

截至本报告出具日，原控股股东升达集团违规占用上市公司资金余额 11.64 亿元。公司将采取司法等各种措施、穷尽手段敦促、追索升达集团“还占”，在市场化 and 法制化的大背景下推进“占用”问题的解决。

原法定代表人擅自以公司名义违规对原控股股东升达集团及其子公司进行担保，针对相关债权人已经向公司提起诉讼的情况，公司聘请律师积极应诉；同时，公司还针对涉及厦门国际银行的违规担保事项向法院提起诉讼，正式对厦门国际银行进行追偿，法院现已立案受理。公司董事会将继续自查资金占用及违规担保情况，防控新增“占用”形成。

### 3、优化主营业务运营效率

对子公司管理管控模式梳理和优化，确保主营业务规范运营相关的责任体系、指标体系、标准体系、评价体系优化体系设计和运行实质有效。进而提升主营业务资产运营效率，力争 2020 年资产运营效率接近或达到行业中位水平。

公司将积极落实上述各项措施，力争 2020 年实现盈利，同时公司将进一步加强规范运作方面，夯实管理基础，努力实现业绩增长，切实回报全体股东和投资者。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.65%	2020 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 16 日	巨潮资讯网《2020 年第一次临时股东大会公告》
2019 年度股东大会	年度股东大会	28.37%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	巨潮资讯网《2019 年度股东大会公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	四川升达林业产业集团有限公司	其他承诺	截止 2018 年 8 月 28 日，四川升达林业产业股份有限公司	2018 年 08 月 28 日	2018-09-29	超期未履行

			为四川升达林产工业集团有限公司（以下简称“升达集团”）提供对外担保金额约 18,760 万元（占公司最近一期经审计净资产的比例为 11.24%）；升达集团占用四川升达林业产业股份有限公司资金余额约 63,588.302396 万元（占公司最近一期经审计净资产的比例为 38.09%）。升达集团承诺在 2018 年 9 月 29 日前解决上述违规担保及资金占用事项。升达集团承诺在 2018 年 9 月 29 日前解决上述违规担保及资金占用事项。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	由于金融政策和市场风险等多方面因素，升达集团未能解决公司对其违规担保问题，及归还对公司的占款。为了维护公司和广大中小股东的权益，公司后续将继续催促升达集团履行其承诺，尽快妥善解决违规担保及资金占用事项。					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

公司董事会认为，上述审计意见客观真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在的风险。为了消

除审计机构上述疑虑，董事会将督促管理层积极采取相应措施。

### 1、持续经营能力

截至 2019 年 12 月 31 日，公司有息债务本息余额 87,364.19 万元，上述债务绝大部分已逾期或触发违约条款被债权人起诉，公司多个银行账户被冻结，包括募集资金专户在内的银行存款大部分被扣划，主要子公司的股权被司法冻结。

2019 年公司债务和解有所进展，公司将继续积极与债权人沟通，密切保持联系，争取达成书面和解。同时，公司将加强预算管理，提升公司治理水平，并强化主营业务管控，提高资产运营效率，实现现金流修复，为化解公司债务提供有利保障。另外一方面，公司将通过提升公司形象，加强信用建设，重建包括股东、债权人、员工、客户和供应商等各利益相关方对企业未来发展的信心。

### 2、控股股东资金占用

公司对升达集团的主要资产、负债进行了调查，发现升达集团负债已高达 43.09 亿元，其中有优先受偿权的负债不少于 7.65 亿元，远高于预计可变现资产。同时，公司聘请评估机构对可能变现用于抵债的有效资产进行估值后，发现相关资产均已受到限制或实际价值较低，且变现的难度大，不足以覆盖上述优先债权。结合律师的专业分析意见，公司判断从升达集团自身资产获得清偿的可能性极低。目前，升达集团破产重整已被法院受理。此外，公司启动了对厦门国际银行因公司违规担保而扣划公司银行存款的诉讼，该案件尚处于立案阶段，公司聘请的律师认为该家公司胜诉的可能性较低，公司难以从厦门国际银行收回被划扣款项。根据上述分析判断，公司 2019 年年末对应收升达集团款项计提坏账准备 116,467.21 万元。

针对上述情况，公司将依法维护上市公司合法权益，并积极保持对升达集团的追偿；同时，在没有相关判例且胜诉可能性极低的情况下，公司仍聘用了律师对厦门国际银行的违规担保扣划进行追偿，切实维护公司和全体股东权益。

据悉，升达集团因无力清偿巨额债务已被债权人提起破产重整，公司将密切关注进展情况，切实保护广大投资者合法权益。

### 3、应收艾恩吉斯款项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收艾恩吉斯货款 46,788.42 万元，根据相关债权债务转让协议约定，上述应收货款转由陕西绿源天然气有限公司（以下简称陕西绿源）向公司偿付。公司与陕西绿源于期后完成陕西公司 49%股权的收购事宜，约定以股权收购款与上述应收货款进行抵销。上述债权债务转让、抵销、股权收购完成后，最终陕西绿源欠付本公司 2,895.54 万元。针对该部分款项，陕西绿源提供了太白县圣明通新能源有限公

司（以下简称“太白加气站”）100%股权质押，以及商洛市启远能源发展有限公司进行担保，并承诺以每年收取的太白加气站出租收益偿还欠款。公司以太白加气站的出租收益折现额与应收款的差额，2019 年年末对该笔应收账款单项分析计提坏账准备 2,395.54 万元。

针对该笔款项，公司将加大催收力度，采取切实有效的措施对陕西绿源进行追偿，维护公司和全体股东权益。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
华融金租诉榆林金源、米脂绿源、升达林业、陕西绿源、升达集团	38,000	是	调解结案	升达林业承担担保责任	终本执行	2019年04月04日	巨潮资讯网《关于新增诉讼事项及诉讼事项进展公告》（公告编号：2019-032、34、58、76、98、115）
中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司诉升达林业、升达集团、江昌政、陈德珍融资租赁合同纠纷一案	17,260.03	是	公证债权文书	升达林业等被执行人承担还款责任	正在执行中	2019年06月13日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2019-064、91）
安徽合泰融资租赁有限公司诉升达林业、四	2,179.82	是	判决生效	判决升达林业支付租金并承担相应利息，升	终本执行	2020年08月01日	巨潮资讯网《关于诉讼事项

川升达林产工业集团有限公司、江昌政融资租赁合同纠纷一案				达集团、江昌政承担连带清偿责任			的进展公告》(公告编号: 2019-086)
富嘉融资租赁有限公司诉升达林业保证合同纠纷一案	21,170	否	一审判决,正在上诉中	一审判决升达林业承担连带担保责任	尚未涉及执行	2019年09月23日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2019-103)
浙商银行股份有限公司成都分行诉升达林业、四川升达林产工业集团有限公司、江昌政金融借款合同纠纷一案	13,551.69	是	判决生效	升达林业等被告承担还款责任并支付相应利息	终本执行	2019年10月11日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2019-107)
成都农村商业银行股份有限公司诉四川升达林产工业集团有限公司、江昌政、江山、陈德珍、广元升达林业产业有限责任公司、达州升达林产业有限公司、升达林业金融借款合同纠纷一案	9,750	否	二审审理中	一审法院判决驳回成都农村商业银行股份有限公司对升达股份的全部诉请	尚未涉及执行	2019年11月28日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2019-117)
顾民昌诉升达林业、成都市青白江升达家居制品有限公司民间借贷纠纷案	1,000	是	判决生效	升达林业、成都市青白江升达家居制品有限公司承担还款责任	终本执行		
蔡远远诉升达林业、升达集	8,000	是	法院驳回蔡远远的	法院以本案涉及刑事犯罪驳	不涉及执行		



团、江昌政、董静涛民间借贷纠纷案			诉请	回蔡远远的诉讼请求			
杭州展夏科技诉升达集团、升达林业与有限公司民间借贷纠纷案	1,698.56	是	一审中	法院尚未作出一审判决	尚未涉及执行		
拉萨恒耀商务咨询有限公司诉升达集团、升达林业与民间借贷纠纷案	2,500	是	判决生效	升达林业等被告承担还款责任并支付相应的利息	终本执行		
安徽中安融资租赁股份有限公司诉升达集团、升达林业租赁合同纠纷	2,869.69	是	判决生效	升达林业等被告支付租金	终本执行		
中国工商银行股份有限公司成都盐市口支行诉升达林业、升达集团金融借款纠纷案	1,050	是	判决生效	升达林业等被告承担还款责任并支付相应利息	终本执行		
升达林业诉自贡市华燃天然气有限公司公司定金纠纷案	700	否	判决生效	自贡市华燃天然气有限公司承担返还义务	强制执行中		
深圳国投商业保理有限公司诉榆林金源天然气有限公司、升达林业借款合同纠纷案	9,000	是	公证债权文书	公证强制执行证书	正在执行中		
升达林业诉四川锦丰纸业股份有限公司、新加坡时正有限公司、成都市温江区锦苑活动中心有限责任公司担保追偿	750	否	判决生效	锦丰纸业等被告支付本金及承担相应的利息	正在执行中		

权纠纷案							
供应商诉升达集团、升达林业买卖合同纠纷案	1,297.56	是	部分判决生效	升达林业承担付款责任	正在执行中		
民生金融租赁股份有限公司诉升达林业、四川升达造林经营有限责任公司、升达集团、陈德珍、江昌政融资租赁合同纠纷一案	3,363.63	是	判决生效	升达林业等被告承担支付责任	正在执行中		
恒丰银行股份有限公司成都分行诉升达林业、升达集团	3,800	是	公证债权文书	升达林业等被告承担支付责任	正在执行中		
崔炜诉升达集团、升达林业民间借贷纠纷案	1,300	否	判决生效	一审法院判决升达林业不承担担保责任	不涉及执行		

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余 额(万 元)
升达集团	原控股股东	违规借款和违规占用形成的资金占用	是	116,467.21	0	18.34	0.00%	0	116,448.87
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		因原控股股东升达集团违规以公司名义签订借款合同、直接挪用公司资金、原实控人未经授权以公司名义为升达集团提供担保，在升达集团债务危机爆发后，公司资金大量被司法扣划，导致债务全面违约，诉讼费、借款利息、罚息、违约金等大幅增加，影响公司业绩。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
无								

## 5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
四川升达林产工业集团有限公司	2018年-2019年	公司原实际控制人、原董事长、原法定代表人在公司任职期间未经董事会、股东大会审议同意，用公司款项偿还升达集团债务或以公司名义代升达集团对外借款或向升达集团的债务提供担保。因升达集团资金链断裂难以偿还相关债务，公司被迫代为清偿债务。	116,467.21	0	18.34	116,448.87	其他	0	12
合计			116,467.21	0	18.34	116,448.87	--	0	--

期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	475.94%
相关决策程序	均未经股东大会和董事会审议。
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	无
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	公司正在积极向升达集团追讨占用资金，同时也积极与升达集团重组方海南保和堂商议尽快解决占用事宜。具体情况详见公司相关公告。
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2020 年 04 月 30 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	巨潮资讯网《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
四川升达林业产业股份有限公司	陕西绿源天然气有限公司	榆林金源、米脂绿源和金源物流各49%股权	2019年12月31日	26,965	54,880	北京中同华资产评估有限公司	2019年10月31日	市场价值	62,623	否	合同标的为公司控股子公司股权	2020年4月24日，49%股权已完成过户	2020年04月24日	巨潮资讯网《关于股权收购完成工商登记变更的公告》（公告编号：2020-046）

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
不适用

## 十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 关于控股股东变更事项

公司原控股股东升达集团及其原实际控制人江昌政将其分别持有的上市公司 18,443.8823 万股股票、2,867.6702 万股股票（以下简称“标的股份”）出质给华宝信托并融入资金，因升达集团及江昌政违约，华宝信托向相关司法机关申请强制执行。

2020 年 1 月，根据上海市第一中级人民法院出具案号为（2020）沪 01 执 97 号之一的《执行裁定书》，裁定对标的股份进行拍卖。标的股份于 2020 年 3 月 8 日 8 时至 2020 年 3 月 9 日 8 时在公拍网(<http://www.gpai.net/>)网络司法拍卖平台公开拍卖，因无人出价流拍。2020 年 3 月 9 日，根据上海市第一中级人民法院出具的案号为（2020）沪 01 执 97 号之二的《执行裁定书》，裁定将标的股份作价 45,606.72 万元交付华宝信托抵偿 45,606.72 万元债务。

2020 年 3 月 20 日，已完成标的股份的过户登记手续，华宝信托（代表其作为受托人管理的“华宝宝升宏达集合资金信托计划”）将持有公司 213,115,525 股流通股，占公司总股本的 28.33%，成为公司第一大股东。

(二) 关于陕西公司股权收购事项

详见“第十一节、十四、1.股权收购”所述。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

(一) 关于公司持有全资子公司股权新增被司法冻结事项

2016 年 8 月 27 日，公司与中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司（“长城四川省分公司”）签署《债务重组协议》，重组债务本金为人民币 15,000 万元，公司应严格按照《债务重组协议》约定履行还本付息义务。同时，长城四川省分公司与升达集团、江昌政、陈德珍还签订了《连带保证合同》，与公司签订《股权质押合同》。上述合同约定为主债务提供质押和连带保证责任担保。

2019 年，根据四川省成都市中级人民法院《执行裁定书》【(2018)川 01 执 1691-1 号】，公司所持有的榆林金源、金源物流、米脂绿源 51%股权已被债权人长城四川省分公司申请司法冻结。2020 年 5 月，公司通过查询工商局管理系统知悉，公司所持有的榆林金源、金源物流、米脂绿源剩余 49%股权被被债权人长城四川省分公司申请司法冻结，现公司所持有的榆林金源、金源物流、米脂绿源剩余 100%股权全部被冻结。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	752,328,267	100.00%						752,328,267	100.00%
1、人民币普通股	752,328,267	100.00%						752,328,267	100.00%
三、股份总数	752,328,267	100.00%						752,328,267	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

2020年3月10日，根据上海市第一中级人民法院出具的《执行裁定书》【(2020)沪01执97号之二】，判决原控股股东升达集团持有的升达林业（证券代码002259）184,438,823股的所有权、原实际控制人江昌政持有的升达林业（证券代码002259）28,676,702股的所有权转移至华宝信托（代表其作为受托人管理的“华宝宝升宏达集合资金信托计划”），华宝信托将持有公司213,115,525股流通股，占公司总股本的28.33%，成为公司第一大股东。

2020年3月20日，已完成上述股份过户登记手续。

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用



**2、限售股份变动情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、证券发行与上市情况**

□ 适用 √ 不适用

**三、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,338	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华宝信托有限责任公司—华宝宝升宏达集合资金信托计划	其他	28.33%	213,115,525	213,115,525	0	0		
王帅	境内自然人	2.44%	18,343,081	8,595,611	0	0		
上海云胜投资管理有限公司	境内非国有法人	2.02%	15,230,000	15,230,000	0	0		
诺安资产—工商银行—诺安资管舜耕天禾 2 号资产管理计划	其他	1.90%	14,306,232	0	0	0		
赵毅明	境内自然人	1.11%	8,324,413	0	0	0		
赵玉玲	境内自然人	0.74%	5,577,800	0	0	0		
方红华	境内自然人	0.64%	4,816,573	635,834	0	0		
向中华	境内自然人	0.62%	4,643,368	0	0	0		
王涛	境内自然人	0.62%	4,632,100	4,632,100	0	0		

	人							
黄毕宁	境内自然人	0.56%	4,227,700	-147,300	0	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		情况未知						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华宝信托有限责任公司—华宝宝升宏达集合资金信托计划	213,115,525	人民币普通股	213,115,525					
王帅	18,343,081	人民币普通股	18,343,081					
上海云胜投资管理有限公司	15,230,000	人民币普通股	15,230,000					
诺安资产—工商银行—诺安资管舜耕天禾 2 号资产管理计划	14,306,232	人民币普通股	14,306,232					
赵毅明	8,324,413	人民币普通股	8,324,413					
赵玉玲	5,577,800	人民币普通股	5,577,800					
方红华	4,816,573	人民币普通股	4,816,573					
向中华	4,643,368	人民币普通股	4,643,368					
王涛	4,632,100	人民币普通股	4,632,100					
黄毕宁	4,227,700	人民币普通股	4,227,700					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		情况未知						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		无						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	华宝信托有限责任公司—华宝宝升宏达集合资金信托计划
变更日期	2020 年 03 月 11 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网《关于控股股东及其原实际控制人所持公司股份被司法裁定执行暨权益变动的提示性公告》
指定网站披露日期	2020 年 03 月 12 日

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	无
变更日期	2020 年 03 月 11 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网《关于控股股东及其原实际控制人所持公司股份被司法裁定执行暨权益变动的提示性公告》
指定网站披露日期	2020 年 03 月 12 日

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	120,975,402.39	110,943,755.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,363,411.53	432,608,823.60
应收款项融资		
预付款项	7,705,283.39	14,754,796.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,369,883.01	75,432,802.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,294,841.42	14,601,404.06



合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	974,561.39	2,433,545.47
流动资产合计	173,683,383.13	650,775,126.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,584,080.36	6,103,121.06
其他权益工具投资	35,000,000.00	35,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,622,116.63	4,723,151.53
固定资产	697,794,437.72	721,701,627.83
在建工程	28,888,180.19	28,123,068.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,824,183.45	75,671,378.24
开发支出		
商誉	6,476,838.11	6,476,838.11
长期待摊费用	15,000.00	6,000.00
递延所得税资产	12,585,868.34	12,876,753.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	866,790,704.80	890,681,938.94
资产总计	1,040,474,087.93	1,541,457,065.77
流动负债：		
短期借款	225,516,949.59	225,516,949.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	24,871,034.34	28,591,583.11
预收款项	7,399,899.66	18,257,681.93
合同负债	14,038,573.22	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,160,086.20	14,246,207.91
应交税费	21,536,404.80	24,811,837.26
其他应付款	381,237,807.71	366,582,353.84
其中：应付利息	207,878,922.01	188,839,665.81
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	206,636,313.12	320,495,378.73
其他流动负债		
流动负债合计	896,397,068.64	998,501,992.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	142,307,327.54	
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,946,841.61	23,056,841.61
递延收益	2,064,291.75	2,124,416.73
递延所得税负债	6,408,865.25	6,408,865.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,727,326.15	31,590,123.59
负债合计	1,071,124,394.79	1,030,092,115.96
所有者权益：		

股本	752,328,267.00	752,328,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	389,226,910.91	718,858,076.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	18,449,621.79	8,144,257.50
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62
一般风险准备		
未分配利润	-1,238,980,363.20	-1,265,523,797.13
归属于母公司所有者权益合计	-48,111,178.88	244,671,188.08
少数股东权益	17,460,872.02	266,693,761.73
所有者权益合计	-30,650,306.86	511,364,949.81
负债和所有者权益总计	1,040,474,087.93	1,541,457,065.77

法定代表人：单洋

主管会计工作负责人：陆洲

会计机构负责人：陆洲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	104,528,961.21	104,260,718.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	85,130,181.58	497,630,695.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,247.47	31,069.81
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,309,557.25
流动资产合计	189,689,390.26	603,232,041.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	929,417,271.75	303,706,512.45
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,622,116.63	4,723,151.53
固定资产	4,890,728.68	5,019,071.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	69,068.51	83,384.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,351,619.50	3,351,619.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	957,350,805.07	331,883,740.11
资产总计	1,147,040,195.33	935,115,781.64
流动负债：		
短期借款	135,516,949.59	135,516,949.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		152,100.00
合同负债		
应付职工薪酬	8,815,577.05	7,062,692.75
应交税费	16,295,092.22	16,984,703.13

其他应付款	527,048,638.77	275,547,100.75
其中：应付利息	176,726,063.69	136,070,815.57
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	206,636,313.12	206,636,313.12
其他流动负债		
流动负债合计	894,312,570.75	641,899,859.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,946,841.61	23,056,841.61
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,946,841.61	23,056,841.61
负债合计	918,259,412.36	664,956,700.95
所有者权益：		
股本	752,328,267.00	752,328,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	718,858,076.09	718,858,076.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62
未分配利润	-1,273,269,944.74	-1,231,891,647.02
所有者权益合计	228,780,782.97	270,159,080.69
负债和所有者权益总计	1,147,040,195.33	935,115,781.64

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	341,813,637.52	544,697,236.59
其中：营业收入	341,813,637.52	544,697,236.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	411,593,243.08	607,624,214.74
其中：营业成本	314,769,644.46	509,387,573.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,315,357.52	1,873,840.62
销售费用	3,913,443.98	4,145,457.80
管理费用	26,439,852.40	20,328,595.47
研发费用		
财务费用	65,154,944.72	71,888,747.35
其中：利息费用	54,799,722.80	53,768,600.00
利息收入	183,737.76	191,400.37
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-519,040.70	-373,170.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-519,040.70	-373,170.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	1,826,469.44	3,987,340.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-68,472,176.82	-59,312,807.58
加:营业外收入	158,334,139.04	61,973.68
减:营业外支出	1,651,581.06	65,592.95
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	88,210,381.16	-59,316,426.85
减:所得税费用	6,362,837.66	-851,299.93
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	81,847,543.50	-58,465,126.92
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	81,847,543.50	-58,465,126.92
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	26,543,433.93	-49,736,565.04
2.少数股东损益	55,304,109.57	-8,728,561.88
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	81,847,543.50	-58,465,126.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,543,433.93	-49,736,565.04
归属于少数股东的综合收益总额	55,304,109.57	-8,728,561.88
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0353	-0.0661
(二) 稀释每股收益	0.0353	-0.0661

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：单洋

主管会计工作负责人：陆洲

会计机构负责人：陆洲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	295,219.27	284,937.45
减：营业成本	101,034.90	101,034.90
税金及附加	40,293.97	
销售费用		
管理费用	7,107,406.39	3,819,860.59



研发费用		
财务费用	32,046,545.09	40,931,769.65
其中：利息费用	42,308,301.58	41,118,800.00
利息收入	10,261,756.49	188,856.33
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-519,040.70	-373,170.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-519,040.70	-373,170.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-208,995.94	21,260.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-39,728,097.72	-44,919,637.12
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,650,200.00	47,792.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-41,378,297.72	-44,967,430.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-41,378,297.72	-44,967,430.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-41,378,297.72	-44,967,430.07
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	374,317,036.63	565,397,886.67
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,023,966.77	2,797,797.88
经营活动现金流入小计	378,341,003.40	568,195,684.55
购买商品、接受劳务支付的现金	312,711,281.00	524,678,090.81
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		
拆出资金净增加额		
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	11,569,840.31	14,589,816.82
支付的各项税费	13,888,542.33	13,406,765.66
支付其他与经营活动有关的现金	12,607,515.69	10,481,690.69
经营活动现金流出小计	350,777,179.33	563,156,363.98
经营活动产生的现金流量净额	27,563,824.07	5,039,320.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00
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	158,155,303.62	
投资活动现金流入小计	158,155,303.62	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,228,715.85	998,063.71
投资支付的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金	158,155,303.62	
投资活动现金流出小计	162,384,019.47	998,063.71
投资活动产生的现金流量净额	-4,228,715.85	-992,063.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		175,480,723.00
筹资活动现金流入小计		175,480,723.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	180,411,503.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计	15,000,000.00	180,411,503.00
筹资活动产生的现金流量净额	-15,000,000.00	-4,930,780.00
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	8,335,108.22	-883,523.14

加：期初现金及现金等价物余额	6,396,047.30	4,853,252.12
六、期末现金及现金等价物余额	14,731,155.52	3,969,728.98

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,326,220.70	2,954,219.99
经营活动现金流入小计	8,326,220.70	2,954,219.99
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	751,716.46	3,073,789.92
支付的各项税费	1,100,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	6,420,008.77	364,579.99
经营活动现金流出小计	8,271,725.23	3,438,369.91
经营活动产生的现金流量净额	54,495.47	-484,149.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00
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	158,155,303.62	
投资活动现金流入小计	158,155,303.62	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,380.00
投资支付的现金		

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	158,155,303.62	
投资活动现金流出小计	158,155,303.62	5,380.00
投资活动产生的现金流量净额		620.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		175,480,723.00
筹资活动现金流入小计		175,480,723.00
偿还债务支付的现金		175,480,723.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		175,480,723.00
筹资活动产生的现金流量净额		
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	54,495.47	-483,529.92
加：期初现金及现金等价物余额	30,760.64	493,789.27
六、期末现金及现金等价物余额	85,256.11	10,259.35

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	其他			小计
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末	752				718,			8,14	30,8		-1,2		244,	266,	511,

余额	,32 8,2 67. 00				858, 076. 09			4,25 7.50	64,3 84.6 2		65,5 23,7 97.1 3		671, 188. 08	693, 761. 73	364, 949. 81
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	752 ,32 8,2 67. 00				718, 858, 076. 09			8,14 4,25 7.50	30,8 64,3 84.6 2		-1,2 65,5 23,7 97.1 3		244, 671, 188. 08	266, 693, 761. 73	511, 364, 949. 81
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					-329 ,631, 165. 18			10,3 05,3 64.2 9			26,5 43,4 33.9 3		-292 ,782, 366. 96	-249 ,232, 889. 71	-542 ,015, 256. 67
（一）综合收 益总额											26,5 43,4 33.9 3		26,5 43,4 33.9 3	55,3 04,1 09.5 7	81,8 47,5 43.5 0
（二）所有者 投入和减少 资本					-329 ,631, 165. 18								-329 ,631, 165. 18	-304 ,536, 999. 28	-634 ,168, 164. 46
1. 所有者投 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					-329 ,631, 165.								-329 ,631, 165.	-304 ,536, 999.	-634 ,168, 164.

					18							18	28	46
(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														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							10,305,364.29					10,305,364.29		10,305,364.29
1. 本期提取							12,046,345.84					12,046,345.84		12,046,345.84
2. 本期使用							1,740,981.55					1,740,981.55		1,740,981.55



								1.55					1.55		1.55
(六) 其他															
四、本期期末余额	752,328,267.00				389,226,910.91			18,449,621.79	30,864,384.62		-1,238,980,363.20		-48,111,178.88	17,460,872.02	-30,650,306.86

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	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	其 他				
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	752,328,267.00				718,858,076.09			4,778,477.95	30,864,384.62		-12,849,101.37		1,493,980,104.29	275,060,228.60	1,769,040,332.89	
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	752,328,267.00				718,858,076.09			4,778,477.95	30,864,384.62		-12,849,101.37		1,493,980,104.29	275,060,228.60	1,769,040,332.89	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,881,817.05				-49,736,565.04		-47,854,747.99	-8,728,561.88	-56,583,309.87	
(一)综合收益总额											-49,736,565.04		-49,736,565.04	-8,728,561.88	-58,465,126.92	

											565. 04		565. 04	.88	6.92
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							1,88					1,88		1,881
							1,81					1,81		,817.
							7.05					7.05		05
1. 本期提取							3,74					3,74		3,742
							2,44					2,44		,442.
							2.48					2.48		48
2. 本期使用							1,86					1,86		1,860
							0,62					0,62		,625.
							5.43					5.43		43
(六)其他														
四、本期期末余额	752,328,267.00				718,858,076.09		6,660,295.00	30,864,384.62		-62,585,666.41		1,446,125,356.30	266,331,666.72	1,712,457,023.02

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	752,328,267.00				718,858,076.09				30,864,384.62	-1,231,891,647.02		270,159,080.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	752,328,267.00				718,858,076.09				30,864,384.62	-1,231,891,647.02		270,159,080.69

										7.02		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-41,378.2		-41,378,297.72
（一）综合收益总额										-41,378.2		-41,378,297.72
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	752,328,267.00				718,858,076.09				30,864,384.62	-1,273,269.94		228,780,782.97

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	752,328,267.00				718,858,076.09				30,864,384.62	81,212,377.04		1,583,263,104.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	752,328,267.00				718,858,076.09				30,864,384.62	81,212,377.04		1,583,263,104.75
三、本期增减变动金额(减)										-44,967,430.07		-44,967,430.07

少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额											-44,967,430.07	-44,967,430.07
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	752,328,267.00				718,858,076.09				30,864,384.62	36,244,946.97		1,538,295,674.68

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

2005年12月16日，经四川省人民政府《关于同意四川升达林产有限公司整体变更设立为四川升达林业产业股份有限公司的批复》（川府函[2005]249号）批准，四川升达林产有限公司整体变更为四川升达林业产业股份有限公司（以下简称本公司或公司），注册资本变更为人民币125,188,599.00元，每股面值人民币1元，总股本12,518.8599万股。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准四川升达林业产业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2008]830号文）核准，于2008年7月10日，向社会公开发行人民币普通股（A股）55,000,000.00股，每股发行价为人民币4.56元，募股资金总额人民币250,800,000.00元，扣除各项发行费用人民币18,808,098.23元，实际募集资金净额为231,991,901.77元。其中新增注册资本（股本）人民币55,000,000.00元，增加资本公积176,991,901.77元。注册资本变更为215,000,000.00元。

经2009年度股东大会审议通过，本公司2009年度利润分配方案为“以2009年12月31日公司总股本为基数，向全体股东按每10股派息0.5元（含税），每10股转增4股”，2010年6月该项分配实施完毕，本公司股本变更为301,000,000.00元。

2010年12月21日，公司经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1869号文）核准，向社会非公开发行人民币普通股5,640.00万股。每股发行价格为人民币5.67元，募集资金合计319,788,000.00元。扣除各项发行费用13,012,400.00元，实际募集资金净额人民币306,775,600.00元。其中新增注册资本56,400,000.00

元，增加资本公积250,375,600.00元。本次非公开发行股份后，本公司的股本变更为357,400,000.00元。

2011年9月14日，本公司2011年度第二次临时股东大会决议同意以2011年6月30日的总股本357,400,000.00股为基数，以资本公积金每10股转增8股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本285,920,000.00元，转增后本公司股本增加到643,320,000.00元。

2016年1月13日，公司经中国证券监督管理委员会（证监许可[2016]338号文）核准，向社会非公开发行人民币普通股109,008,267股。每股发行价格为人民币6.99元，募集资金合计761,967,786.33元。扣除各项发行费用16,636,353.24元，实际募集资金净额人民币745,331,433.09元。其中新增注册资本109,008,267.00元，增加资本公积636,323,166.09元。本次非公开发行股份后，本公司的股本变更为752,328,267.00元。

截至2020年6月30日，公司第一大股东为华宝信托有限责任公司（以下简称华宝信托）作为受托人的“华宝信托有限责任公司—华宝宝升宏达集合资金信托计划”。

公司统一社会信用代码：91510000621605256E；公司住所：成都市锦江区东华正街42号；注册资本：752,328,267.00元；法定代表人：单洋。

本公司财务报表于2020年8月24日经公司第五届董事会第十四次会议批准对外公布。

## （二）行业性质和经营范围

公司所处的行业：液化天然气行业。

经营范围：林木种植；木竹材经营加工；生产、加工、批发、销售胶合板、刨花板、定向刨花板、中密度纤维板、装饰单板贴面人造板、浸渍胶膜纸饰面人造板、细木工板、实木复合地板、浸渍纸层压木质地板、竹地板、实木地板；进出口业。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）（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）。

公司目前主要从事LNG的生产和销售。

本公司集团合并报表范围包括以下9家子公司：

子公司全称	子公司简称
贵州中弘达能源有限公司	贵州中弘达
眉山市彭山中海能源有限公司	彭山中海
榆林金源天然气有限公司	榆林金源
米脂绿源天然气有限公司	米脂绿源
榆林金源物流有限公司	金源物流
陕西圣明源能源有限公司	圣明源公司



山西乾润能源有限公司	乾润能源
内蒙古博通中海天然气有限公司	博通中海
陕西升达子米能源有限公司	子米能源

注：本期新设陕西升达子米能源有限公司纳入合并范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述会计政策和会计估计进行编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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。

### 2、会计期间

会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。合并方取得的净资产

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益，为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益，为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### （2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于对比报表期初

已经存在，从对比报表的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### ①外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### ②对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：A属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；B可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期

损益。

## （2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认

本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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据公司业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未

包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### （3）金融负债的分类及计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

③ 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如果对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。企业回购金融负债一部分的，应当按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。

#### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了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所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### （6）公允价值的确定

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。

#### （7）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （8）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### （9）衍生金融工具

公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、利率互换合约和交叉货币利率互换工具，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （10）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。



对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。公司应收款项具备下列情形时，公司进行单项评估，确认预期信用损失：①债务单位失联、撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；②其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1	应收银行承兑汇票
组合2	合并范围内的关联往来
组合3	信用风险特征组合

划分为组合1的应收银行承兑汇票、出口退税款，具有极低的信用风险，不计提预期信用损失；划分为组合2的合并范围内的关联方往来不计提坏账准备；划分为组合3的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

## 11、应收票据

见本章节“10、金融工具”说明。

## 12、应收账款

见本章节“10、金融工具”说明。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
见本章节“10、金融工具”说明。

## 14、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括：原材料、产成品、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：发出存货采用月末一次加权平均法或个别认定法计价。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

### （3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

### （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。

## 15、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用

以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施

加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房屋、土地，采用成本模式计量；投资性房地产在预计可使用年限内按照直线法（扣除净残值率5%）计提折旧或摊销。

投资性房地产存在减值迹象的，估计其可收回金额；可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

(1) 固定资产确认条件固定资产是指为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其它设备等。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他，固定资产按取得成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-40	5%	6.33—2.375
机器设备	年限平均法	12-20	5%	7.92—4.75
运输设备	年限平均法	5-8	5%	19.00—11.875
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00

无。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程分为自营建造工程、出包建造工程、设备安装工程等。

在建工程按实际发生的成本计量。自营建造工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建造工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程达到预定可使用状态后，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 19、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### （2）借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

#### （3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。

每年年末，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见该项资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资

产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

公司各类资产减值准备的计提如下:

### (1) 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日,检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### (2) 固定资产的减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日,公司根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,公司将估计其可收回金额,进行减值测试:①固定资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率,导致固定资产可收回金额大幅度降低;④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进



行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （3）在建工程的减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，公司根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试：①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

### （4）无形资产的减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，公司根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试：①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度

降低；④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用系已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按预计受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划 and 设计受益计划。

设计提存计划指本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本报告期内，公司发生的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

#### **1. 设定提存计划条件**

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

#### **2. 符合设定受益计划条件**

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 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。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### **3. 长期残疾福利**

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 4.递延酬劳

递延酬劳包括按比例分期支付或者经常性定额支付的递延奖金等。这类福利应当按照奖金计划的福利公式来对费用进行确认，或者按照直线法在相应的服务期间分摊确认。如果一个企业内部为其长期奖金计划或者递延酬劳设立一个账户，则这样其他长期职工福利不符合设定提存计划的条件。

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

### （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### (1) 销售商品收入

公司销售液化天然气(LNG)区分客户自提和公司运送，客户自提以公司装车法兰片为交接点，公司装车过磅完毕即确认收入；公司运送至客户指定地点的，以公司运输车的法兰片为交接点，卸载完成即确认收入。

公司销售燃气，燃气收入于客户使用燃气时确认，每个会计期末，公司同客户确认燃气实际用量，根据实际用量和销售单价确认收入。

本公司提供的入户管道安装工程，按照政府物价主管部门核定的收费标准向用户收取安装费。安装工程完成且具备通气条件时，公司按照已收或应收的合同或协议价款确认收入。

#### (2) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

具体确认方法：①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

## 27、政府补助

### （1）类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （2）会计政策

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助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，并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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，根据经济业务实质，计入其他收益，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的

差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

公司根据资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产（或负债）。

### （1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的——该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产——暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的——商誉的初始确认；同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**29、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）。	根据《深证交易所上市公司规范运作指引》规定，执行法定或者国家规定的会议政策，无需经董事会审批。	根据修订后的收入准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则，对本公司收入确认没有构成实质性影响。

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	110,943,755.21	110,943,755.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	432,608,823.60	432,608,823.60	
应收款项融资			
预付款项	14,754,796.47	14,754,796.47	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	75,432,802.02	75,432,802.02	



其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	14,601,404.06	14,601,404.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,433,545.47	2,433,545.47	
流动资产合计	650,775,126.83	650,775,126.83	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,103,121.06	6,103,121.06	
其他权益工具投资	35,000,000.00	35,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,723,151.53	4,723,151.53	
固定资产	721,701,627.83	721,701,627.83	
在建工程	28,123,068.59	28,123,068.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,671,378.24	75,671,378.24	
开发支出			
商誉	6,476,838.11	6,476,838.11	
长期待摊费用	6,000.00	6,000.00	
递延所得税资产	12,876,753.58	12,876,753.58	
其他非流动资产			
非流动资产合计	890,681,938.94	890,681,938.94	
资产总计	1,541,457,065.77	1,541,457,065.77	
流动负债：			
短期借款	225,516,949.59	225,516,949.59	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,591,583.11	28,591,583.11	
预收款项	18,257,681.93	5,256,635.81	-13,001,046.12
合同负债		13,001,046.12	13,001,046.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,246,207.91	14,246,207.91	
应交税费	24,811,837.26	24,811,837.26	
其他应付款	366,582,353.84	366,582,353.84	
其中：应付利息	188,839,665.81	188,839,665.81	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	320,495,378.73	320,495,378.73	
其他流动负债			
流动负债合计	998,501,992.37	998,501,992.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,056,841.61	23,056,841.61	

递延收益	2,124,416.73	2,124,416.73	
递延所得税负债	6,408,865.25	6,408,865.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	31,590,123.59	31,590,123.59	
负债合计	1,030,092,115.96	1,030,092,115.96	
所有者权益：			
股本	752,328,267.00	752,328,267.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	718,858,076.09	718,858,076.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	8,144,257.50	8,144,257.50	
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62	
一般风险准备			
未分配利润	-1,265,523,797.13	-1,265,523,797.13	
归属于母公司所有者权益合计	244,671,188.08	244,671,188.08	
少数股东权益	266,693,761.73	266,693,761.73	
所有者权益合计	511,364,949.81	511,364,949.81	
负债和所有者权益总计	1,541,457,065.77	1,541,457,065.77	

调整情况说明

无。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	104,260,718.87	104,260,718.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			

其他应收款	497,630,695.60	497,630,695.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	31,069.81	31,069.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,309,557.25	1,309,557.25	
流动资产合计	603,232,041.53	603,232,041.53	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	303,706,512.45	303,706,512.45	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,723,151.53	4,723,151.53	
固定资产	5,019,071.88	5,019,071.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	83,384.75	83,384.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,351,619.50	3,351,619.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	331,883,740.11	331,883,740.11	
资产总计	935,115,781.64	935,115,781.64	
流动负债：			
短期借款	135,516,949.59	135,516,949.59	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	152,100.00	152,100.00	
合同负债			
应付职工薪酬	7,062,692.75	7,062,692.75	
应交税费	16,984,703.13	16,984,703.13	
其他应付款	275,547,100.75	275,547,100.75	
其中：应付利息	136,070,815.57	136,070,815.57	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	206,636,313.12	206,636,313.12	
其他流动负债			
流动负债合计	641,899,859.34	641,899,859.34	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,056,841.61	23,056,841.61	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,056,841.61	23,056,841.61	
负债合计	664,956,700.95	664,956,700.95	
所有者权益：			
股本	752,328,267.00	752,328,267.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	718,858,076.09	718,858,076.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62	
未分配利润	-1,231,891,647.02	-1,231,891,647.02	
所有者权益合计	270,159,080.69	270,159,080.69	
负债和所有者权益总计	935,115,781.64	935,115,781.64	

调整情况说明

无。

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 30、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、6%、3%、
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得	15%、25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
榆林金源	15%
米脂绿源	15%
博通中海	15%

### 2、税收优惠

(1) 根据财税〔2011〕58号文件规定，榆林金源经国家税务总局子洲县税务局备案核准，企业所得

税税率为15%。

(2) 根据财税〔2011〕58号文件规定，米脂绿源经国家税务总局米脂县税务局备案核准，企业所得税税率为15%。

(3) 根据财税〔2011〕58号文件规定，博通中海经国家税务总局扎鲁特旗税务局备案核准，企业所得税税率为15%

### 3、其他

根据财政部、国家税务总局、海关总署2019年3月20日发布的2019年第39号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日起，天然气等行业增值税税率从10%降至9%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	364,005.25	9,559.11
银行存款	119,576,689.14	109,981,377.16
其他货币资金	1,034,708.00	952,818.94
合计	120,975,402.39	110,943,755.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	105,209,538.87	104,547,707.91

其他说明

注1：由于公司债务逾期或触发违约条款，被债权人起诉，公司多个银行账户被司法冻结，截至2020年6月30日，被冻结账户涉及的银行存款余额105,209,538.87元，该部分银行存款无法正常使用。

注2：期末其他货币资金主要为信托和贷款保证金。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,057,805.86	5.77%	1,057,805.86	100.00%	0.00	468,942,042.20	96.81%	47,908,658.41	10.22%	421,033,383.79
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,267,176.51	39.29%	3,903,764.98	22.61%	13,363,411.53	15,445,646.22	3.19%	3,870,206.41	25.06%	11,575,439.81
其中:										
合计	18,324,982.37	100.00%	4,961,570.84	27.08%	13,363,411.53	484,387,688.42	100.00%	51,778,864.82	10.69%	432,608,823.60

按单项计提坏账准备: 1,057,805.86

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东营汇广石油化工有限公司	914,085.86	914,085.86	100.00%	公司已注销, 款项无法收回
榆林凯西商贸有限公司	143,720.00	143,720.00	100.00%	公司已注销, 款项无法收回
合计	1,057,805.86	1,057,805.86	--	--

按单项计提坏账准备: 1,057,805.86

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	9,961,965.95	498,098.30	5.00%
一至二年	1,568,453.40	156,845.34	10.00%
二至三年	190,589.22	38,117.84	20.00%
三至四年	4,087,436.20	2,043,718.10	50.00%
四至五年	1,458,731.74	1,166,985.39	80.00%
五年以上			100.00%
合计	17,267,176.51	3,903,764.97	--

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露



单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,019,771.81
1 至 2 年	1,568,453.40
2 至 3 年	190,589.22
3 年以上	5,546,167.94
3 至 4 年	4,087,436.20
4 至 5 年	1,458,731.74
合计	18,324,982.37

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
一、应收账款 坏账准备	51,778,864.82	33,558.57		22,895,442.29	-23,955,410.26	4,961,570.84
二、其他应收 款坏账准备	1,193,990,819. 39	37,803.43			23,955,410.26	1,217,984,033. 08
五、在建工程 减值准备	21,633,187.24					21,633,187.24
六、无形资产 减值准备	9,566,213.36					9,566,213.36
七、商誉减值 准备	47,807,704.98					47,807,704.98
八、其他非流 动资产减值准 备	2,856,000.00				-2,000,000.00	856,000.00
合计	1,327,632,789. 79	71,362.00		22,895,442.29	-2,000,000.00	1,302,808,709. 50

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
陕西绿源天然气	应收账款	22,895,442.29	见“本章节十四、	见“本章节十四、	否

有限公司			股权收购”	股权收购”	
合计	--	22,895,442.29	--	--	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
扎鲁特旗住建局	3,569,860.00	19.48%	1,784,930.00
百旷油田有限公司	2,453,054.00	13.39%	1,226,527.00
龙城剑桥	1,433,600.00	7.82%	716,800.00
炮台山花园小区	1,370,000.00	7.48%	685,000.00
东营汇广石油化工有限公司	914,085.86	4.99%	914,085.86
合计	9,740,599.86	53.16%	

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,548,043.20	84.98%	12,772,202.02	86.56%
1 至 2 年	173,045.23	2.25%	533,391.46	3.62%
2 至 3 年	294,950.95	3.83%	914,786.62	6.20%
3 年以上	689,244.01	8.94%	534,416.37	3.62%
合计	7,705,283.39	--	14,754,796.47	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	金额	占预付款项余额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司长庆油田油气销售分公司	801,860.07	10.41
栾玉辉	500,000.00	6.49
扎鲁特旗非税收入协调服务中心	444,000.00	5.76
子洲县国库集中支付中心	402,144.00	5.22

西安瑞思力行智能科技有限公司	335,000.00	4.35
合计	2,483,004.07	32.23

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,369,883.01	75,432,802.02
合计	17,369,883.01	75,432,802.02

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
原控股股东违规资金占用	1,164,488,689.49	1,164,672,123.12
应收往来款项	66,742,664.56	100,204,119.03
保证金	2,929,732.10	3,249,072.00
备用金、周转金	775,129.33	880,606.65
代垫款	417,700.61	417,700.61
合计	1,235,353,916.09	1,269,423,621.41

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	19,318,696.27		1,174,672,123.12	1,193,990,819.39
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	221,237.06		-183,433.63	37,803.43
其他变动	23,955,410.26			23,955,410.26
2020 年 6 月 30 日余额	43,495,343.59		1,174,488,689.49	1,217,984,033.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,524,287.68
1 至 2 年	1,164,620,664.63
2 至 3 年	1,059,499.60
3 年以上	29,149,464.18
3 至 4 年	7,697,464.18
4 至 5 年	17,000.00
5 年以上	21,435,000.00
合计	1,235,353,916.09

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
升达集团	原控股股东违规资金占用	1,164,488,689.49	1-2 年	94.25%	1,164,488,689.49
陕西绿源	股权收购尾款	28,955,410.26	1 年以内	2.34%	23,955,410.26
镇远县财政局	土地拆迁预付款	15,000,000.00	5 年以上	1.21%	15,000,000.00
自贡市华燃天然气有限责任公司	股权收购预付款	7,000,000.00	3-4 年	0.57%	7,000,000.00
陕西神木胜大	往来款	4,614,800.00	1 年以内	0.37%	230,740.00
合计	--	1,220,058,899.75	--	98.74%	1,210,674,839.75

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	8,712,809.13		8,712,809.13	7,729,645.08		7,729,645.08
库存商品	3,836,520.20		3,836,520.20	4,422,964.34		4,422,964.34
周转材料	159,695.35		159,695.35	151,292.82		151,292.82
工程施工	585,816.74		585,816.74	2,297,501.82		2,297,501.82
合计	13,294,841.42		13,294,841.42	14,601,404.06		14,601,404.06

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

无。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣金额	974,561.39	2,433,545.47
合计	974,561.39	2,433,545.47

## 7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
四川中海天然	6,103,121.06			-519,040.70							5,584,080.36	

气有限 公司											
小计	6,103,1 21.06			-519,04 0.70						5,584,0 80.36	
合计	6,103,1 21.06			-519,04 0.70						5,584,0 80.36	

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都亚商新兴创业投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
神木市胜大天然气加气有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

其他说明：

成都亚商新兴创业投资有限公司的股权及相关收益已被司法冻结。

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,419,572.88			8,419,572.88
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	8,419,572.88			8,419,572.88
二、累计折旧和累计				

摊销				
1.期初余额	3,696,421.35			3,696,421.35
2.本期增加金额	101,034.90			101,034.90
（1）计提或摊销	101,034.90			101,034.90
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,797,456.25			3,797,456.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,622,116.63			4,622,116.63
2.期初账面价值	4,723,151.53			4,723,151.53

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	697,794,437.72	721,701,627.83
合计	697,794,437.72	721,701,627.83

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	364,705,834.94	616,559,031.07	8,822,971.69	4,381,596.44	994,469,434.14
2.本期增加金额	346,711.50			199,812.42	546,523.92
（1）购置	346,711.50			199,812.42	546,523.92

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			132,781.50		132,781.50
(1) 处置或报废			132,781.50		132,781.50
4.期末余额	365,052,546.44	616,559,031.07	8,690,190.19	4,581,408.86	994,883,176.56
二、累计折旧					
1.期初余额	47,016,162.49	215,862,963.78	6,715,739.10	3,172,940.95	272,767,806.32
2.本期增加金额	5,218,276.78	18,713,773.97	146,653.65	242,228.12	24,320,932.52
(1) 计提	5,218,276.78	18,713,773.97	146,653.65	242,228.12	24,320,932.52
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	52,234,439.27	234,576,737.75	6,862,392.75	3,415,169.07	297,088,738.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					



1.期末账面价值	312,818,107.17	381,982,293.32	1,827,797.44	1,166,239.79	697,794,437.72
2.期初账面价值	317,689,672.45	400,696,067.29	2,107,232.59	1,208,655.49	721,701,627.83

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,888,180.19	28,123,068.59
合计	28,888,180.19	28,123,068.59

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彭山 LNG 项目	13,385,071.92	13,385,071.92		13,385,071.92	13,385,071.92	
内蒙古通辽市扎鲁特旗供气工程	4,714,906.46		4,714,906.46	3,949,794.86		3,949,794.86
子洲天然气综合利用存储调峰液化项目配套物流工程	24,173,273.73		24,173,273.73	24,173,273.73		24,173,273.73
镇远年产 40 万吨 LNG 清洁能源项目	8,248,115.32	8,248,115.32		8,248,115.32	8,248,115.32	
合计	50,521,367.43	21,633,187.24	28,888,180.19	49,756,255.83	21,633,187.24	28,123,068.59

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
彭山	779,97	13,385				13,385	1.72%					募股

LNG项目	8,100.00	,071.92				,071.92						资金
镇远年产40万吨LNG清洁能源项目	800,000.00	8,248,115.32				8,248,115.32	0.76%					募股资金
内蒙古通辽市扎鲁特旗供气工程	80,000,000.00	3,949,794.86	765,111.60			4,714,906.46	4.94%					其他
子洲天然气综合利用存储调峰液化项目配套物流工程	150,000,000.00	24,173,273.73				24,173,273.73	16.12%					金融机构贷款
合计	1,809,978,100.00	49,756,255.83	765,111.60			50,521,367.43	--	--				--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	86,662,804.12			8,838,000.00	3,008,485.23	98,509,289.35

2.本期增加金额				1,300,000.00		1,300,000.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				1,300,000.00		1,300,000.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	86,662,804.12			10,138,000.00	3,008,485.23	99,809,289.35
二、累计摊销	9,886,627.01			459,970.26	2,925,100.48	13,271,697.75
1.期初余额	935,748.44			197,130.11	14,316.24	1,147,194.79
2.本期增加金额	935,748.44			197,130.11	14,316.24	1,147,194.79
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,822,375.45			657,100.37	2,939,416.72	14,418,892.54
三、减值准备						
1.期初余额	9,566,213.36					9,566,213.36
2.本期增加金额						
(1) 计						

提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,566,213.36					9,566,213.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	66,274,215.31			9,480,899.63	69,068.51	75,824,183.45
2.期初账面价值	67,209,963.75			8,378,029.74	83,384.75	75,671,378.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
榆林金源	14,515,550.51					14,515,550.51
米脂绿源	33,292,154.47					33,292,154.47
博通中海	6,476,838.11					6,476,838.11
合计	54,284,543.09					54,284,543.09

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
榆林金源	14,515,550.51					14,515,550.51
米脂绿源	33,292,154.47					33,292,154.47
合计	47,807,704.98					47,807,704.98

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组或资产组组合				
	主要构成	资产组账面价值 (万元)	包含商誉资产组账面价 值(万元)	确定方法	本期是否变 动
榆林金源	LNG生产线等相关长期资产	24,200.02	27,046.21	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
米脂绿源	LNG生产线等相关长期资产	44,195.93	50,723.80	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
博通中海	固定资产等相关长期资产	6,276.45	7,117.60	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### ①收购榆林金源、米脂绿源形成的商誉

榆林金源、米脂绿源的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。公司收购榆林金源、米脂绿源时，收购价格按照评估价值确定，根据北京中企华资产评估有限责任公司评估并出具的“中企华评报字中企华评报字[2015]第3958号、中企华评报字中企华评报字[2015]第3962号”评估报告。榆林金源、米脂绿源股权价值以其盈利预测为基础的现金流量现值进行确认，收购时所依据的盈利预测金额及实际完成情况列示如下：

单位：万元

一、收购评估时预测的净利润	2016年	2017年	2018年	2019年
其中：榆林金源	760.95	2,072.28	3,992.62	4,369.97
米脂绿源	1,017.93	2,453.89	4,625.84	5,481.73
小计	1,778.88	4,526.17	8,618.46	9,851.70
二、实际完成净利润	3,147.30	14,699.64	-1,891.39	-3,450.32

榆林金源、米脂绿源由于受原料气限气、原料气采购价格上涨以及债务违约等因素影响，2018年度经营出现亏损，无法达到原收购时预测的净利润，2019年亦出现经营亏损，公司在2018年末对商誉进行减值测试时，综合评估相关资产组的可收回金额后，对收购榆林金源、米脂绿源时形成的商誉全额计提减值准备。

#### ②收购博通中海形成的商誉

博通中海资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司在对商誉进行减值测试时，利用了万隆（上海）资产评估有限公司于2020年4月2日出具的“万隆评报字（2020）第10176号”评估报告的

评估结果。根据博通中海《城市燃气特许经营协议》规定的30年经营期，本次评估对未来现金流做有限年期预测，预测到期日为2041年12月31日，采用13.05%的折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设：假设博通中海获得《扎哈淖尔工业园区生产经营许可证》后能依照协议获得城市燃气特许经营、基于该资产组过去的业绩和公司对市场发展的预期估计等。

截至2019年12月31日，与商誉相关的资产组账面价值为7,117.60万元，评估报告确定的包含商誉资产组可收回金额为7,198.04万元。

商誉减值测试的影响：无。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租费	6,000.00	18,000.00	9,000.00		15,000.00
合计	6,000.00	18,000.00	9,000.00		15,000.00

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	62,147,771.00	10,565,121.07	65,651,833.93	11,321,214.40
可抵扣亏损	5,465,187.63	819,778.14	2,259,745.12	338,961.77
资产公允价值与账面价值差异	8,006,460.85	1,200,969.13	8,110,516.07	1,216,577.41
合计	75,619,419.48	12,585,868.34	76,022,095.12	12,876,753.58

##### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,585,868.34		12,876,753.58
递延所得税负债		6,408,865.25		6,408,865.25

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,242,566,963.43	1,261,980,955.86
可抵扣亏损	185,016,552.29	185,016,552.29
合计	1,427,583,515.72	1,446,997,508.15

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	3,421,490.89	3,421,490.89	
2022 年	62,750,269.11	62,750,269.11	
2023 年	50,940,422.32	50,940,422.32	
2024 年	68,854,369.97	68,854,369.97	
合计	185,966,552.29	185,966,552.29	--

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	225,516,949.59	225,516,949.59
合计	225,516,949.59	225,516,949.59

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 225,516,949.59 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
浙商银行股份有限公司成都分行	135,516,949.59	4.35%	2018 年 07 月 09 日	6.53%
深圳国投商业保理有限公司	90,000,000.00	9.00%	2018 年 06 月 18 日	24.00%
合计	225,516,949.59	--	--	--

其他说明：

注1：2018年7月4日，公司与浙商银行成都分行签订编号为（20408000）浙商银借字（2018）第00107号借款合同，借款本金135,520,000.00元，年利率4.35%，借款期限自2018年7月4日至2018年12月31日止，升达集团、江昌政为该笔借款提供保证担保。2018年7月9日因触发违约条款，该笔借款提前到期，被浙商银行成都分行起诉。截至2020年6月30日，该案一审已判决。

注2：2017年6月9日，控股子公司榆林金源与深圳国投商业保理有限公司签订《国投保理业务合同》，借款本金1亿元，公司对该笔借款进行担保。2018年6月25日，榆林金源未能按期偿还借款本息，公司被起诉要求承担担保责任。2018年11月5日，深圳市中级人民法院划扣公司募集资金账户6,166,746.19元，并于2019年8月12日再次划扣8,552,395.50元用于偿付利息。公司根据判决书对扣划金额冲减应付利息。

## 17、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,635,667.87	12,117,389.18
1—2 年	364,907.47	1,709,859.90
2—3 年	573,087.62	4,892,119.03
3 年以上	11,297,371.38	9,872,215.00
合计	24,871,034.34	28,591,583.11

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国核工业第五建设有限公司	3,632,531.54	未结算
成都五环新锐化工有限公司	1,902,190.80	未结算
北京绿能高科天然气应用技术研究院有限公司	1,900,000.00	未结算
李振荣	1,265,000.00	未结算
米脂县国土局	1,200,000.00	未结算
合计	9,899,722.34	--



**18、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,543,167.40	1,944,748.96
1—2 年	2,539,477.94	2,885,825.65
2—3 年	105,628.22	214,435.10
3 年以上	211,626.10	211,626.10
合计	7,399,899.66	5,256,635.81

**19、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,904,524.10	12,867,962.40
1—2 年	79,385.30	78,419.90
2—3 年	45,000.00	45,000.00
3 年以上	9,663.82	9,663.82
合计	14,038,573.22	13,001,046.12

**20、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,798,545.66	12,412,519.31	11,528,157.79	9,682,907.18
二、离职后福利-设定提存计划	708,866.85	386,107.77	172,127.39	922,847.23
三、辞退福利	4,738,795.40		184,463.61	4,554,331.79
合计	14,246,207.91	12,798,627.08	11,884,748.79	15,160,086.20

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	6,974,302.59	10,927,094.95	10,230,039.89	7,671,357.65
2、职工福利费	90,298.51	782,213.98	811,161.68	61,350.81
3、社会保险费	349,557.66	353,945.22	392,275.92	311,226.96
其中：医疗保险费	310,854.59	304,151.03	310,631.10	304,374.52
工伤保险费	23,649.66	21,065.59	37,087.73	7,627.52
生育保险费	15,053.41	28,728.60	44,557.09	-775.08
4、住房公积金	456,395.60	260,718.80	85,000.00	632,114.40
5、工会经费和职工教育经费	928,361.08	86,675.62	8,495.48	1,006,541.22
6、短期带薪缺勤	-369.78	1,870.74	1,184.82	316.14
合计	8,798,545.66	12,412,519.31	11,528,157.79	9,682,907.18

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	684,871.18	377,687.79	167,643.43	894,915.54
2、失业保险费	23,995.67	8,419.98	4,483.96	27,931.69
合计	708,866.85	386,107.77	172,127.39	922,847.23

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,212,666.51	6,384,154.36
企业所得税	1,068,279.19	1,030,202.04
个人所得税	716,260.11	640,152.71
城市维护建设税	1,813.34	98,517.74
房产税	533,546.94	349,900.85
土地使用税	231,155.75	163,008.53
印花税	18,916.15	186,147.91
教育附加	1,862.52	98,011.90
土地增值税	14,614,956.18	15,714,956.18

其他	136,948.11	146,785.04
合计	21,536,404.80	24,811,837.26

其他说明：

注：土地增值税系公司在办理林业资产整体转让所涉及的青白江区域土地和房屋权属变更手续时，根据青白江税务窗口指导要求缴纳的土地增值税，由于公司资金周转困难，部分交纳。土地增值税中包括公司计提的税收滞纳金。

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	207,878,922.01	188,839,665.81
其他应付款	173,358,885.70	177,742,688.03
合计	381,237,807.71	366,582,353.84

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	207,878,922.01	188,839,665.81
合计	207,878,922.01	188,839,665.81

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
深圳国投商业保理有限公司	31,152,858.32	资金紧张，无力支付
中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司	69,903,363.75	资金紧张，无力支付
浙商银行成都分行	17,589,763.93	资金紧张，无力支付
恒丰银行成都分行	7,235,947.56	资金紧张，无力支付
民生融资租赁股份有限公司	8,021,972.53	资金紧张，无力支付
安徽合泰融资租赁有限公司	7,640,257.54	资金紧张，无力支付
顾民昌	5,940,000.01	资金紧张，无力支付
王俊浩（杭州夏展科技有限公司）	8,446,677.35	资金紧张，无力支付
蔡远远	48,413,333.30	资金紧张，无力支付

拉萨恒耀	3,151,650.00	资金紧张，无力支付
工行成都盐市口支行	383,097.72	资金紧张，无力支付
合计	207,878,922.01	--

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
违规借款形成的应付款	128,783,767.00	128,783,767.00
往来款	35,322,744.78	31,657,441.76
个人借款	0.00	10,000,000.00
保证金、押金	229,011.35	51,619.50
咨询服务费用	2,126,441.86	3,555,278.00
其他	6,896,920.71	3,694,581.77
合计	173,358,885.70	177,742,688.03

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
顾民昌	10,000,000.00	违规借款
蔡远远	80,000,000.00	违规借款
安徽合泰融资租赁有限公司	21,798,167.00	违规借款
王俊浩	16,985,600.00	违规借款
合计	128,783,767.00	--

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	173,000,000.00	173,000,000.00
一年内到期的长期应付款	33,636,313.12	147,495,378.73
合计	206,636,313.12	320,495,378.73

其他说明：

### 1、一年内到期的长期借款：

借款方	期末数	期初数
-----	-----	-----

中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司	135,000,000.00	135,000,000.00
恒丰银行股份有限公司成都分行	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	173,000,000.00	173,000,000.00

注1：2016年8月27日，公司与中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司（以下简称长城资产）签署《债务重组协议》，对公司原向德阳银行成都分行的1.5亿借款进行重组，重组金额1.5亿元，期限为3年，从2016年9月2日至2019年9月1日，利息按照未偿还债务重组本金的11.3%/年计算，逾期罚息率按15%/年计算。

2018年8月7日，因未按时偿付本息，公司被债权人根据公证书向法院申请强制执行，公司持有榆林金源、米脂绿源、金源物流的51%股权被长城资产冻结，公司将该笔长期借款转入一年内到期的非流动负债中列报。2020年5月11日，公司持有榆林金源、米脂绿源、金源物流的49%股权被长城资产冻结，截止2020年6月30日，公司持有榆林金源、米脂绿源、金源物流的100%股权被长城资产冻结。截止本财务报告披露日，公司第一大股东的受托人已就该债务事项与长城资产达成相关协议。

注2：2017年5月18日，公司与恒丰银行股份有限公司成都分行签订了《流动资金借款合同》，实际借款本金3,800万元，借款期限自2017年5月18日至2019年5月17日，升达集团为该笔借款提供担保。因触发借款合同条款，公司构成违约，2018年10月31日，四川省成都市蜀都公证处出具执行证书（2018）川成蜀证执字第886号，要求公司支付借款本金3,800万元，及截至2018年8月21日利息583,060.51元、复息4,470.39元，之后的利息、罚息、复息按合同约定计算至本息结清之日，正在执行中，公司将该笔长期借款转入一年内到期的非流动负债中列报。

## 2、一年内到期的长期应付款：

融资租赁出租方	期末数	期初数
民生金融租赁股份有限公司	33,636,313.12	33,636,313.12
华融金融租赁股份有限公司		113,859,065.61
合计	33,636,313.12	147,495,378.73

注：2016年4月15日，榆林金源以其LNG生产线与华融金租签订融资租赁合同，合同约定租赁本金为20,000.00万元，租赁期限为2016年4月27日至2020年4月10日，共48个月。租金总额为22,428.45万元，租金按季支付，月租息率为0.39583%，风险金1,200.00万元，名义货价300.00万元。截至2020年6月30日，应付融资租赁余额59,380,000.00元。

2016年4月15日，米脂绿源与华融金租签订融资租赁合同，合同约定租赁本金为18,000.00万元，租赁期限为2016年4月27日至2020年4月15日，共48个月。租金总额为20,198.31万元，租金按季支付，月租息率为0.39583%，风险金1,080.00万元，名义货价270.00万元。截至2020年6月30日，应付融资租赁款余额为

39,479,065.61元。

因未按时偿付租金，公司被华融金租起诉，2018年年度报告公司将该笔长期应付款转入一年内到期的非流动负债中列报。鉴于公司与华融金租达成了执行和解，并约定了新的还款计划，在正常履约期内，华融金租承诺不处置公司核心资产，确保公司正常生产经营。本期公司已按照新还款协议如期偿还了1,500万元租金，2020年6月30日公司将该单位的余额转入长期应付款列报。

## 24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	142,307,327.54	
合计	142,307,327.54	

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华融金融租赁股份有限公司	142,307,327.54	

其他说明：

注：2016年4月15日，榆林金源以其LNG生产线与华融金租签订融资租赁合同，合同约定租赁本金为20,000.00万元，租赁期限为2016年4月27日至2020年4月10日，共48个月。租金总额为22,428.45万元，租金按季支付，月租息率为0.39583%，风险金1,200.00万元，名义货价300.00万元。截至2020年6月30日，应付融资租赁余额59,380,000.00元。

2016年4月15日，米脂绿源与华融金租签订融资租赁合同，合同约定租赁本金为18,000.00万元，租赁期限为2016年4月27日至2020年4月15日，共48个月。租金总额为20,198.31万元，租金按季支付，月租息率为0.39583%，风险金1,080.00万元，名义货价270.00万元。截至2020年6月30日，应付融资租赁款余额为39,479,065.61元。

因未按时偿付租金，公司被华融金租起诉，2018年年度报告公司将该笔长期应付款转入一年内到期的非流动负债中列报。鉴于公司与华融金租达成了执行和解，并约定了新的还款计划，在正常履约期内，华融金租承诺不处置公司核心资产，确保公司正常生产经营。本期公司已按照新还款协议如期偿还了1,500万元租金，2020年6月30日公司将该单位的余额转入长期应付款列报。

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
已判决诉讼承担的付款义务	4,797,154.00	3,747,154.00	
律师费、诉讼费等	19,149,687.61	19,309,687.61	
合计	23,946,841.61	23,056,841.61	--

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,124,416.73		60,124.98	2,064,291.75	企业扶持资金
合计	2,124,416.73		60,124.98	2,064,291.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	2,124,416.73		60,124.98				2,064,291.75	与资产相关

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	752,328,267.00						752,328,267.00

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	718,806,956.38		329,631,165.18	389,175,791.20
其他资本公积	51,119.71			51,119.71
合计	718,858,076.09		329,631,165.18	389,226,910.91

## 29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,144,257.50	12,046,345.84	1,740,981.55	18,449,621.79
合计	8,144,257.50	12,046,345.84	1,740,981.55	18,449,621.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据财政部、安全监管总局制定并颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文），本公司子公司榆林金源、米脂绿源、圣明源公司、乾润能源按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第二章第九条所规定的办法及比例计提安全生产基金。

由于收购榆林金源、米脂绿源、金源物流49%股权，故本期增加7,596,317.73元为原少数股东归属的权益，作为本期增加。

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,864,384.62			30,864,384.62
合计	30,864,384.62			30,864,384.62

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,265,523,797.13	
调整后期初未分配利润	-1,265,523,797.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,543,433.93	
期末未分配利润	-1,238,980,363.20	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。



**32、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,518,418.25	314,668,609.56	543,817,918.40	508,920,217.29
其他业务	295,219.27	101,034.90	879,318.19	467,356.21
合计	341,813,637.52	314,769,644.46	544,697,236.59	509,387,573.50

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	129,674.06	196,830.60
教育费附加	138,987.76	179,453.03
房产税	469,077.76	581,365.22
土地使用税	249,576.58	356,193.65
车船使用税	5,400.00	
印花税	140,181.93	239,382.96
其他	182,459.43	320,615.16
合计	1,315,357.52	1,873,840.62

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,174,267.63	1,455,159.08
物流费	679,779.91	463,185.09
维修费	50,502.70	67,730.84
通讯费	13,036.33	14,950.32

其他长期资产摊销	8,708.00	58,679.32
办公费	10,568.87	38,747.04
差旅费	12,242.69	26,945.26
车辆费	63,513.26	93,829.73
业务招待费	170,244.00	186,944.42
折旧费	468,479.49	652,216.22
低值易耗品摊销	939,317.12	542,586.86
其他费用	322,783.98	544,483.62
合计	3,913,443.98	4,145,457.80

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,202,950.86	7,992,580.49
无形资产摊销费	965,978.02	584,871.96
折旧费	2,449,225.92	2,071,788.32
中介机构费	4,572,228.26	147,692.15
停工损失费	10,907,075.43	7,901,012.51
车辆费	228,378.61	254,865.83
业务招待费	192,741.70	415,295.64
其他费用	921,273.60	960,488.57
合计	26,439,852.40	20,328,595.47

其他说明：由于疫情和雪灾的影响，本期停工损失费增加。

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,799,722.80	53,768,600.00
减：利息收入	183,737.76	191,400.37
加：汇兑损失	0.00	0.00
其他	10,538,959.68	18,311,547.72
合计	65,154,944.72	71,888,747.35

其他说明：

注：其他主要系支付银行的手续费以及融资租赁费等。

## 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-519,040.70	-373,170.39
合计	-519,040.70	-373,170.39

## 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,826,469.44	3,987,340.96
合计	1,826,469.44	3,987,340.96

## 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	60,124.98	60,124.98	60,124.98
业绩补偿款	158,155,303.62		158,155,303.62
固定资产报废收益	4,854.37		4,854.37
其他	113,856.07	1,848.70	113,856.07
合计	158,334,139.04	61,973.68	158,334,139.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
鲁北镇土地款返还	旗财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	60,124.98	60,124.98	与资产相关

## 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失		47,792.95	
罚款支出	600,200.00		600,200.00
税收滞纳金	1,365.31		1,365.31
其他	1,050,015.75	17,800.00	1,050,015.75
合计	1,651,581.06	65,592.95	1,651,581.06

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,362,837.66	-852,946.32
递延所得税费用		1,646.39
合计	6,362,837.66	-851,299.93

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	88,210,381.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,052,595.29
子公司适用不同税率的影响	3,898,730.48
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	-19,388,488.11
所得税费用	6,362,837.66

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不动产出租收入		284,937.45
保证金及单位往来款	3,229,084.04	2,324,051.34
利息收入及其他	794,882.73	188,809.09

合计	4,023,966.77	2,797,797.88
----	--------------	--------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	1,080.00	1,015.00
物流费	679,779.91	463,185.09
差旅费	117,013.78	199,250.68
中介机构费	3,592,767.06	147,692.15
会务费	0.00	28,660.00
车辆费	291,891.87	312,297.36
业务招待费	362,985.70	588,152.06
网络费建设费	52,899.72	0.00
维修费	104,413.03	56,391.75
其他费用	7,404,684.62	8,685,046.60
合计	12,607,515.69	10,481,690.69

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	158,155,303.62	
合计	158,155,303.62	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购陕西公司 49%的股权	158,155,303.62	
合计	158,155,303.62	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
被司法冻结的现金及现金等价物		175,480,723.00
合计		175,480,723.00

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,847,543.50	-58,465,126.92
加：资产减值准备	1,826,469.44	3,987,340.96
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	24,320,932.52	26,838,694.13
无形资产摊销	1,147,194.79	892,977.95
长期待摊费用摊销	9,000.00	151,289.86
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）	4,854.37	47,792.95
财务费用（收益以“-”号填 列）	65,154,944.72	71,888,747.35
投资损失（收益以“-”号填 列）	519,040.70	373,170.39
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	290,885.24	1,930,320.12
存货的减少（增加以“-”号 填列）	1,306,562.64	-9,506,407.74
经营性应收项目的减少（增加 以“-”号填列）	-141,219,893.11	79,856,411.31
经营性应付项目的增加（减少 以“-”号填列）	-7,643,710.74	-112,955,889.79
经营活动产生的现金流量净额	27,563,824.07	5,039,320.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	14,731,155.52	3,969,728.98
减：现金的期初余额	6,396,047.30	4,853,252.12
现金及现金等价物净增加额	8,335,108.22	-883,523.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,731,155.52	6,396,047.30
其中：库存现金	364,005.25	9,559.11
可随时用于支付的银行存款	14,367,150.27	6,386,488.19
三、期末现金及现金等价物余额	14,731,155.52	6,396,047.30

其他说明：

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,209,538.87	债务违约被司法冻结
固定资产	561,008,999.78	债务违约被司法冻结
无形资产	19,964,307.51	债务违约被司法冻结
投资性房地产	4,622,116.63	债务违约被司法冻结
其他权益工具投资	5,000,000.00	债务违约被司法冻结
合计	695,804,962.79	--

#### 45、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	14.02	7.0715	99.13
欧元	113.25	7.9522	900.58
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			



欧元			
港币			

## 46、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	60,124.98	营业外收入	60,124.98

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

陕西升达子米能源有限公司由榆林金源天然气有限公司和米脂绿源天然气有限公司于2020年5月19日共同组建成立，注册资本500万元，榆林金源和米脂绿源各占50%股权。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
贵州中弘达	贵州镇远县	贵州镇远县	燃气生产及供应	100.00%		投资设立
彭山中海	彭山县	彭山县	燃气生产及供应	100.00%		投资设立
博通中海	内蒙古通辽	内蒙古通辽	燃气生产及供应	77.00%		股权收购
榆林金源	陕西榆林	陕西榆林	燃气生产及供应	100.00%		股权收购

			应			
米脂绿源	陕西榆林	陕西榆林	燃气生产及供应	100.00%		股权收购
金源物流	陕西榆林	陕西榆林	运输业	100.00%		股权收购
圣明源公司	陕西汉中	陕西汉中	燃气供应		60.00%	股权收购
乾润能源	山西乾润	山西乾润	燃气供应		80.00%	股权收购
子米能源	陕西榆林	陕西榆林	燃气供应		100.00%	投资设立

其他说明：

注1：贵州中弘达成立于2013年10月14日，注册资本5,000.00万元。截止至2019年12月31日实收资本1,000.00万元，本公司持有100%的股权。

注2：彭山中海成立于2014年1月23日，注册资本1,000.00万元，本公司持有100%的股权。

注3：博通中海成立于2011年8月，设立时注册资本500万元，本公司持有77%的股权。

注4：榆林金源由陕西绿源天然气有限公司（以下简称陕西绿源）和陕西金石矿业投资有限公司于2009年9月11日共同组建成立，成立时注册资本1,500.00万元。2015年11月4日，本公司与陕西绿源签订《四川升达林业产业股份有限公司关于向榆林金源天然气有限公司进行增资扩股之协议书》，同意本公司向榆林金源增加注册资本67,653,062.00元，新增注册资本由本公司以货币资金认缴。本次增资完成后，本公司持有榆林金源51.00%的股权。2020年3月27日，公司与陕西绿源签订《四川升达林业产业股份有限公司与陕西绿源天然气有限公司关于收购榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司和榆林金源物流有限公司各49%的股权收购协议》及补充协议（以下统称股权收购协议），公司以现金和债权债务抵销方式向陕西绿源支付股权收购款，收购陕西绿源持有的陕西公司49%股权（以下简称标的资产）。2020年4月24日公司完成股权过户，本次收购后，本公司持有榆林金源100.00%的股权。截止至2020年6月30日，榆林金源注册资本为13,265.31万元。

注5：米脂绿源由陕西绿源和榆林金源于2014年3月17日共同组建成立，成立时注册资本3,000.00万元。2015年11月4日，本公司与陕西绿源签订《四川升达林业产业股份有限公司关于向米脂绿源天然气有限公司进行增资扩股之协议书》，同意本公司向米脂绿源增加注册资本31,224,490.00元，新增注册资本由本公司以货币资金认缴。本次增资完成后，本公司持有米脂绿源51.00%的股权。2020年3月27日，公司与陕西绿源签订《四川升达林业产业股份有限公司与陕西绿源天然气有限公司关于收购榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司和榆林金源物流有限公司各49%的股权收购协议》及补充协议（以下统称股权收购协议），公司以现金和债权债务抵销方式向陕西绿源支付股权收购款，收购陕西绿源持有的陕西公司49%

股权（以下简称标的资产）。2020年4月24日公司完成股权过户，本次收购后，本公司持有米脂绿源100.00%的股权。截止至2020年6月30日，米脂绿源注册资本为6,122.45万元。

注6：金源物流由陕西绿源、榆林金源于2012年11月共同出资设立，成立时注册资本500.00万元。2015年11月，本公司与陕西绿源签订协议，同意本公司向金源物流增加注册资本3,782,304.28元，新增注册资本由本公司以货币资金认缴。本次增资完成后，本公司持有金源物流51.00%的股权。2020年3月27日，公司与陕西绿源签订《四川升达林业产业股份有限公司与陕西绿源天然气有限公司关于收购榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司和榆林金源物流有限公司各49%的股权收购协议》及补充协议（以下简称股权收购协议），公司以现金和债权债务抵销方式向陕西绿源支付股权收购款，收购陕西绿源持有的陕西公司49%股权（以下简称标的资产）。2020年4月23日公司完成股权过户，本次收购后，本公司持有金源物流100.00%的股权。截止至2020年6月30日，金源物流注册资本为878.23万元。

注7：圣明源公司由陕西绿源、陕西明达西城投资控股有限公司、汉中海源汽贸有限公司于2012年11月出资设立，公司成立时注册资本500万元。截止2020年6月30日，圣明源注册资本为1,200.00万元。

注8：乾润能源公司由自然人贺小峰、刘青俊、薛龙元于2014年3月出资设立，公司成立时注册资本1,000.00万元，截止2020年6月30日，乾润能源注册资本为1,000.00万元。

注9：子米能源由榆林金源和米脂绿源于2020年5月19日共同组建成立，成立时注册资本500万元，榆林金源和米脂绿源各占50%的股权。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
榆林金源	49.00%	26,016,377.24		
米脂绿源	49.00%	28,085,050.39		
金源物流	49.00%	758,047.38		15,732,411.74
博通中海	23.00%	19,046.27		1,728,460.28

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额						
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债	

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
榆林金源	340,358,096.12	236,176,079.05	576,534,175.17	260,505,662.41		260,505,662.41	512,217,610.48	246,362,960.46	758,580,570.94	496,612,271.68		496,612,271.68
米脂绿源	236,120,011.92	433,261,682.58	669,381,694.50	350,614,320.97	6,408,865.25	357,023,186.22	262,458,513.42	446,144,599.46	708,623,930.21	457,764,787.69	6,408,865.25	464,173,652.94
金源物流	254,634,852.84	67,179,919.85	321,814,772.69	299,631,671.90		299,631,671.90	243,177,242.53	67,353,109.97	310,959,740.42	292,561,359.53		292,561,359.53
博通中海	15,161,009.51	64,220,513.28	79,381,522.79	69,802,186.34	2,064,291.75	71,866,478.09	12,455,751.39	63,378,797.90	75,834,549.29	66,277,897.72	2,124,416.73	68,402,314.45

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
榆林金源	154,456,537.65	53,663,374.24	53,663,374.24	-1,166,706.28	317,977,950.25	-915,347.73	-915,347.73	-24,183.72
米脂绿源	160,393,310.98	66,503,113.55	66,503,113.55	2,223,336.25	175,535,194.68	-13,294,618.67	-13,294,618.67	-4,482,560.89
金源物流	42,469,780.34	3,345,547.27	3,345,547.27	5,360,503.28	57,940,393.37	-2,516,688.93	-2,516,688.93	2,082,630.46
博通中海	5,667,746.34	82,809.86	82,809.86	1,544,028.48	1,469,831.90	-2,656,510.78	-2,656,510.78	539,707.40

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川中海天然气有限公司	四川省	四川省青白江	天然气行业	16.70%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	8,081,156.24	5,936,995.79
非流动资产	26,081,182.62	26,539,022.81
资产合计	34,162,338.86	32,476,018.60
流动负债	16,278,955.25	11,455,473.67
负债合计	16,278,955.25	11,455,473.67
少数股东权益	993,383.19	993,383.19
归属于母公司股东权益	17,883,383.61	21,020,544.93
营业收入	236,051.80	287,065.99
净利润	-3,109,686.51	-2,234,553.23

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中上述每项资产的账面金额。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止2020年6月30日，本公司存在大量逾期未归还债务。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华宝信托有限责任公司—华宝宝升宏达集合资金信托计划	不适用	不适用	不适用	28.33%	28.33%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无。

其他说明：

截至2020年6月30日，公司第一大股东为华宝信托有限责任公司（以下简称华宝信托）作为受托人的“华宝信托有限责任公司—华宝宝升宏达集合资金信托计划”。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川中海天然气有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马静	对重要子公司施加重大影响的投资方
陕西绿源天然气有限公司	对重要子公司施加重大影响的投资方控制的企业
圣地佰诚青县明亮加气站	对重要子公司施加重大影响的投资方控制的企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无					

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
升达集团、江昌政、陈德珍	150,000,000.00	2016年09月01日	2021年08月30日	否
升达集团、江昌政	21,000,000.00	2017年05月16日	2018年05月15日	否
升达集团、江昌政、陈德珍等	100,000,000.00	2016年04月19日	2019年04月18日	否
陕西绿源、升达集团	200,000,000.00	2016年04月27日	2019年09月22日	否
陕西绿源、升达集团	180,000,000.00	2016年04月27日	2019年09月22日	否
马静	20,000,000.00	2018年09月21日	2020年09月20日	否
升达集团	95,000,000.00	2018年03月09日	2019年03月09日	否
升达集团、江昌政	135,520,000.00	2018年07月04日	2018年12月31日	否
升达集团	50,000,000.00	2017年05月18日	2019年05月17日	否
升达集团	25,000,000.00	2017年07月10日	2018年05月31日	否
青白江升达家居	10,000,000.00	2018年01月22日	2018年02月22日	否
升达集团	60,000,000.00	2016年08月18日	2019年08月18日	否
升达集团、江昌政、董静涛	80,000,000.00	2018年01月29日	2018年02月12日	否
升达集团、江昌政	50,000,000.00	2016年07月29日	2019年07月29日	否
升达集团、江昌政	250,000,000.00	2018年06月01日	2020年05月31日	否

关联担保情况说明

①注1：升达集团、江昌政、陈德珍为本公司在中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司的1.5亿元委托贷款提供连带责任保证担保。

注2：升达集团、江昌政、陈德珍为本公司在中国工商银行股份有限公司成都盐市口支行的2,100万元借款提供保证担保，该笔借款本金已偿还，根据银行反馈的信息，公司尚有部分利息未支付。

注3：成都市青白江升达家居制品有限公司以其柜体、木门生产设备，四川升达造林经营有限责任公司以其自有林权为本公司与民生金融租赁股份有限公司1亿元借款提供抵押担保，升达集团、江昌政、陈德珍为该借款提供保证担保。

注4：陕西绿源、升达集团为榆林金源与华融金融租赁股份有限公司2亿元融资租赁提供保证担保。

注5：陕西绿源、升达集团为米脂绿源与华融金融租赁股份有限公司1.8亿元融资租赁提供保证担保。

注6：马静为神木胜大天然气公司与陕西神木农村商业银行股份有限公司2,000万元借款提供保证担保。

注7：升达集团为公司与新华信托股份有限公司9,500万元借款提供担保，该笔借款于2019年7月5日和7月8日合计扣划10,296.97万元用于偿还本金和利息。

注8：升达集团、江昌政为公司与浙商银行股份有限公司成都分行13,552.00万元提供担保。

注9：升达集团为公司与恒丰银行股份有限公司成都分行3,800万借款提供担保。

②本公司与子公司之间的担保

A.本公司为榆林金源与华融金融租赁股份有限公司2亿元融资租赁提供保证担保；

B.本公司为米脂绿源与华融金融租赁股份有限公司1.8亿元融资租赁提供保证担保；

C.本公司为榆林金源在深圳国投商业保理有限公司1亿元的保理融资提供保证担保；

D.金源物流以其持有的胜大天然气公司100%的股权为胜大天然气公司在神木农村商业银行2000万元借款提供担保。

③公司违规为原控股股东及其他关联方提供的担保

公司存在违规为原控股股东及其他关联方提供担保事项，具体情况详见附注““十二、2”所述。

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



关键管理人员薪酬	68.40	194.40
----------	-------	--------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	圣地佰诚青县明亮加气站	184,556.10		184,556.10	
其他应收款	升达集团	1,164,488,689.49	1,164,488,689.49	1,164,672,123.12	1,164,672,123.12
其他应收款	陕西绿源天然气有限公司	28,955,410.26	23,955,410.26	63,000,000.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陕西绿源天然气有限公司		850,000.00

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 1、本公司为原控股股东升达集团违规提供担保

截至本财务报表批准日，公司为升达集团违规提供担保未被起诉或已被起诉但尚未裁定或尚未生效事项共计3笔，涉及违规担保金额33,420万元。本公司管理层根据《全国法院民商事审判工作会议纪要》，并结合类似法院判例认为公司无需承担担保付款责任，故未计提预计负债。上述案件法院尚未正式判决且涉及金额较大，如果法院最终裁定本公司承担连带保证责任，可能对本公司财务报表产生重大不利影响。具体情况列示如下：

单位：人民币元

债权人	借款人	尚未归还的借款本金	备注
成都市高新区金坤小额贷款有限公司	升达集团	0	注1
马太平	升达集团	25,000,000.00	注2
富嘉融资租赁有限公司	升达集团、升达广元	211,700,000.00	注3
成都农村商业银行股份有限公司	升达集团	97,500,000.00	注4
崔炜	升达集团	0	注5
合计		334,200,000.00	

注1：2018年3月，升达集团与成都市高新区金坤小额贷款有限公司签订了借款合同，借款本金580万，年利率14%，借款期限至2019年4月7日。据查询，成都市高新区金坤小额贷款有限公司申请对升达集团的锦江区房屋进行拍卖，该拍卖流拍后，成都铁路运输人民法院将升达集团的锦江区房屋作价7,574,800元抵偿给成都市高新区金坤小额贷款有限公司（注：公司尚没有收到成都铁路运输法院相关法律文书）。

注2：2017年11月，升达集团与马太平签订借款合同，借款本金3000万元，借款期限2017年11月2日至2018年2月1日。升达集团尚欠付本金2500万元，2020年6月，公司收到四川省达州市中级人民法院寄送的起诉状，马太平要求公司对升达集团欠付马太平本金及逾期利息承担连带责任。

注3：2017年6月，升达集团、广元升达林业产业有限责任公司（以下简称“升达广元”）与富嘉融资租赁有限公司签订两份融资租赁合同，租金合计21,170万元，公司原实际控制人违规使用公章在《保证合同》上盖章。2020年8月，根据北京市第三中级人民法院送达的案号为【（2019）京03民初326号】、【（2019）京03民初328号】《民事判决书》的一审判决结果，公司承担保证责任，公司已提起上诉。

注4：2014年9月，升达集团与成都农村商业银行股份有限公司签订借款合同，升达集团向成都农村商业银行借款38,700万元，公司以回购广元升达的股权为上述借款提供担保。升达集团未能按期偿还剩余借款本金9,750万元，公司作为担保方一并被起诉。根据成都市中级人民法院民事判决书（2018）川01民初2741号的一审判决结果，公司不承担担保责任。因成都农村商业银行提起了上诉，目前该案正在二审程序中。

注5：2018年5月3日，升达集团与崔炜签订借款合同，实际借款本金为1,300万元，公司违规为该笔借款提供担保。根据上海市长宁区人民法院民事判决书（2019）沪0105民初16020号的一审判决结果，公司不承担担保责任。据了解，崔炜未在法定期限内提起上诉。

2、因公司原分支机构四川升达林产工业集团有限公司温江人造板分公司（以下简称“温江人造板分公司”）与供应商纠纷，公司作为共同被告尚未裁定的诉讼事项

截至财务报表批准报出日，温江人造板分公司与供应产纠纷，公司作为共同被告尚未裁定的诉讼事项列示如下：

单位：人民币元

原告	诉讼金额	公司所处位置	案件进展
龙华强、何达玉、张加贵	668,926.00	共同被告	审理过程中
祝翠芝	451,633.00	共同被告	审理过程中
文仕群	393,137.00	共同被告	审理过程中
蒋义海	342,622.00	共同被告	审理过程中
蒋华蓉	137,929.00	共同被告	审理过程中
吴明	415,066.00	共同被告	审理过程中
张玉茹	16,086.00	共同被告	审理过程中
陈再芝	73,576.00	共同被告	审理过程中
周晓英	132,661.00	共同被告	审理过程中
陈再江	488,381.00	共同被告	审理过程中
胡蓉	370,807.00	共同被告	审理过程中
黄彬	1,050,000.00	共同被告	一审判决，公司承担责任
合计	4,540,824.00		

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2020年7月23日，根据相关媒体报道，公司获悉：公司投资的深圳大麦理财互联网金融服务有限公司，涉嫌非法吸收公众存款罪立案侦查。从投资大麦理财至今，公司未参与该公司的经营管理。截止本报告披露日，该案件尚无最新进展，本公司暂无法确认损失金额。

## 十四、其他重要事项

### 1、股权收购

#### 收购陕西公司49%股权

为了解决控股子公司榆林金源、米脂绿源、金源物流（以下简称陕西公司）的重大债权可收回性，以及与小股东陕西绿源的经营分歧，2020年3月27日，公司与陕西绿源签订《四川升达林业产业股份有限公司与陕西绿源天然气有限公司关于收购榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司和榆林金源物流有限公司各49%的股权收购协议》及补充协议（以下统称股权收购协议），公司以现金和债权债务抵销方式向陕西绿源支付股权收购款，收购陕西绿源持有的陕西公司49%股权（以下简称标的资产）。根据北京中同华资产评估有限公司以2019年10月31日为基准日出具的中同华评报字（2020）第110077号、第110078号、第110128号评估报告，考虑业绩补偿款转让导致标的公司资产整体增加等情况，双方协商确定股权交易价为62,622.98万元。2020年4月24日，完成对陕西公司收购，收购后公司持有陕西公司100%股权。

#### （1）债权债务转移和抵销

公司与陕西绿源、陕西公司及其他债权债务方，就截至2020年6月30日债权债务签订转让协议及补充协议，涉及的具体债权债务列示如下：

#### ①债权让与协议及补充协议

协议名称及编号	让与方	受让方	债务人	金额（元）
《债权让与协议》 （SD-债权让与-007） <sup>注1</sup>	榆林金源天然气有限公司、 米脂绿源天然气有限公司	四川升达林业产业股份有限公司	陕西绿源天然气有限公司	158,155,303.62
《债权让与协议》 （SD-债权让与-002）	榆林金源天然气有限公司、 米脂绿源天然气有限公司	四川升达林业产业股份有限公司	陕西艾恩吉斯能源科技有限公司	442,262,399.84
《债权让与协议》 （SD-债权让与-003）	王平章	陕西绿源天然气有限公司	米脂绿源天然气有限公司	10,000,000.00
《债权让与协议》 （SD-债权让与-004）	榆林金源天然气有限公司	四川升达林业产业股份有限公司	延安海舜建筑工程有限责任公司	8,500,000.00
《债权让与协议》 （SD-债权让与-005）、《债权让与协议之补充协议》 （SD-债权让与-005-补充1）	陕西绿源石化运输有限公司	陕西绿源天然气有限公司	榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司	1,038,563.04
《债权让与协议》 （SD-债权让与-006）	陕西金源投资控股集团有限公司	陕西绿源天然气有限公司	神木市胜大天然气加气有限公司	796,400.00
《债权让与协议》 （SD-债权让与-008）	陕西建元建筑有限公司	陕西绿源天然气有限公司	米脂绿源天然气有限公司	850,000.00

《债权让与协议》 (SD-债权让与-009)	延安海舜建筑工程有限责任 公司	陕西绿源天然气有限 公司	米脂绿源天然气有限 公司	838,857.70
《债权让与协议》 (SD-债权让与-010)	王平章	陕西绿源天然气有限 公司	米脂绿源天然气有限 公司	1,266,666.67
《债权让与协议之补充协议》(SD- 债权让与-002-补充1) <sup>注2</sup>	榆林金源天然气有限公司、 米脂绿源天然气有限公司	四川升达林业产业股 份有限公司	陕西艾恩吉斯能源科 技有限公司	债权转让价格调整 为419,366,957.55

注1：债权让与协议“SD-债权让与-007”号所涉及债权系陕西绿源尚未支付的2018年度业绩补偿款。

注2：债权让与协议“SD-债权让与-002-补充1”约定的债权价格调整，系公司对艾恩吉斯贷款以净值为对价向陕西绿源收取。

## ②债务转移协议及补充协议

协议名称及编号	转移方	承接方	债权人	金额（元）
《债务转移协议》 (SD-债务转移-001)	陕西艾恩吉斯能源科技 有限公司	陕西绿源天然气有限 公司	四川升达林业产业股份 有限公司	442,262,399.84
《债务转移协议》 (SD-债务转移-002)	延安海舜建筑工程有限 责任公司	陕西绿源天然气有限 公司	四川升达林业产业股份 有限公司	8,500,000.00
《债务转移协议》 (SD-债务转移-003)	米脂绿源天然气有限公 司	四川升达林业产业股 份有限公司	陕西绿源天然气有限公 司	850,000.00
《债务转移协议》 (SD-债务转移-004)	米脂绿源天然气有限公 司	四川升达林业产业股 份有限公司	陕西绿源天然气有限公 司	10,000,000.00
《债务转移协议》 (SD-债务转移-005)《债务转移协 议之补充协议》(SD-债务让与 -005-补充1)	榆林金源天然气有限公 司、米脂绿源天然气有限 公司	四川升达林业产业股 份有限公司	陕西绿源天然气有限公 司	1,038,563.04
《债务转移协议》 (SD-债务转移-006)	神木市胜大天然气加 气有限公司	四川升达林业产业股 份有限公司	陕西绿源天然气有限公 司	4,614,800.00
《债务转移协议》 (SD-债务转移-007)	米脂绿源天然气有限公 司	四川升达林业产业股 份有限公司	陕西绿源天然气有限公 司	850,000.00
《债务转移协议》 (SD-债务转移-008)	米脂绿源天然气有限公 司	四川升达林业产业股 份有限公司	陕西绿源天然气有限公 司	838,857.70
《债务转移协议》 (SD-债务转移-009)	米脂绿源天然气有限公 司	四川升达林业产业股 份有限公司	陕西绿源天然气有限公 司	1,266,666.67
《债务转移协议》 (SD-债务转移-010) <sup>注3</sup>	陕西艾恩吉斯能源科技 有限公司	陕西绿源天然气有限 公司	榆林金源天然气有限公 司、米脂绿源天然气有限 公司	25,621,836.50

注3：债务转移协议“SD-债务转移-010”约定的由陕西绿源承担的债务25,621,836.50元，系艾恩吉斯2019年11-12月新增的LNG货款。

上述债权债务转让协议与股权收购协议互为条件，股权收购完成即生效。债权、债务转让完成后，公司与陕西绿源签订《债权债务抵销协议》及《债权债务抵销协议之补充协议》，约定双方债权债务相互抵销。抵销后，截至2020年6月30日，陕西绿源应付本公司合计28,955,410.26元。

## （2）股权支付

2020年4月15日，公司收到了陕西绿源支付的158,155,303.62元业绩补偿款，并以现金支付和债权债务抵销方式支付了上述股权转让款。

## （3）股权过户

截至财务报表批准日，公司收购陕西公司剩余49%股权已完成过户，具体情况如下：

子公司名称	股权过户后持股比例	完成股权过户时间
榆林金源天然气有限公司	100%	2020年4月24日
米脂绿源天然气有限公司	100%	2020年4月24日
榆林金源物流有限公司	100%	2020年4月23日

## （4）财务影响

上述债权债务转让、抵销、股权收购完成后，最终陕西绿源欠付本公司28,955,410.26元。根据股权转让协议的约定，陕西绿源应在股权交割后120日内全部偿付完毕。针对该部分款项，陕西绿源提供了太白县圣明通新能源有限公司（以下简称太白加气站）100%股权质押，以及商洛市启远能源发展有限公司进行担保，并承诺以每年收取的太白加气站出租收益偿还欠款。

公司对陕西绿源和上述两个增信资产进行了解和分析后，认为陕西绿源将其持有的陕西公司49%股权转让给本公司后，其名下无实质资产，陕西绿源可能主要以太白加气站的出租收益偿还上述2,895.54万元的欠款，故以扣除该租金未来现金流折现后的差额计提了坏账准备。

## 2、其他

### 一、债务违约及进展

如附注“第十一节、七、1、8、9、10、12”、“十四、1”所述，公司债务均已逾期且被绝大多数的债权人起诉，名下银行账户被冻结，公司持有的核心子公司100%股权被冻结，公司积极采取措施力求保全核心资产。截止本财务报告披露日，公司第一大股东“华宝宝升宏达集合资金信托计划”的受托人华宝信托有限责任公司就长城四川省分公司对公司的债权解决事项，已与长城四川省分公司达成了相关协议。

## (一) 原控股股东占用资金

## (1) 基本情况

公司原控股股东升达集团违规占用公司资金，具体情况列示如下：

项目	期初占用余额	本期新增	本期偿还	期末占用余额
违规从公司账户划出资金形成占用	166,941,618.45		183,433.63	166,758,184.82
违规对升达集团及其子公司提供担保	659,385,434.92			659,385,434.92
以公司名义进行民间借贷承担偿债义务形成资金占用	332,394,811.68			332,394,811.68
其他形式形成的占用	5,950,258.07			5,950,258.07
小计	1,164,672,123.12		183,433.63	1,164,488,689.49

## ① 违规对升达集团及其子公司提供担保

单位：万元

担保方	被担保方	债权人名称	担保余额	承担连带清偿责任形成的资金占用金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州中弘达	升达集团	厦门国际银行 厦门分行	30,000.00	30,400.99	2017-7-17	2018-7-17	是 <sup>#1</sup>
贵州中弘达	升达环保	厦门国际银行 厦门分行	20,000.00	20,269.31	2017-7-17	2018-7-17	
本公司	升达集团	秦栋梁	980.00	1,167.00	2018-2-6	2018-3-5	是 <sup>#2</sup>
本公司	升达集团	姜兰	1,760.00	1,955.89	2016/8/31	2020/8/30	是 <sup>#3</sup>
本公司	升达集团	杨陈	11,000.00	12,145.35	2017-12-15	2018-12-15	是 <sup>#4</sup>
小计			63,740.00	65,938.54			

注1:2017年7月17日，升达集团同厦门国际银行股份有限公司厦门分行签订综合授信额度合同，由厦门国际银行股份有限公司厦门分行向升达集团授信3亿元，有效期为2017年7月17日起至2018年7月17日止。贵州中弘达以存放于厦门国际银行厦门分行处的定期存单及相应存款利息为该授信提供质押担保。升达集团未按期偿还借款，厦门国际银行于2018年7月18日扣划贵州中弘达银行存款30,400.99万元。

2017年7月17日，升达环保同厦门国际银行股份有限公司厦门分行签订综合授信额度合同，由厦门国际银行股份有限公司厦门分行向升达环保授信2亿元，有效期为2017年7月17日起至2018年7月17日止。贵州中弘达以存放于厦门国际银行厦门分行处的定期存单及相应存款利息为该授信提供质押担保。由于升达环保未按期偿还借款，厦门国际银行禾祥支行于2018年7月18日扣划贵州中弘达银行存款20,269.31万元。

2020年4月23日，公司已向法院提起诉讼，正式对厦门国际银行进行追偿，法院已立案。

注2:2018年2月6日,升达集团与秦栋梁签署书面《借款合同》(编号:SDJK20180206),升达集团向秦栋梁借款1000万元,借款期限为30日,本公司为该笔借款提供保证担保。升达集团未能按期偿还借款,成都中院裁决本公司承担连带保证,2018年10月17日,成都中院扣划银行存款1,167.00万元,目前已执行完毕。

注3:姜兰与升达集团于2016年8月31日和 2016年10月26日分别签定了《资金使用合同》,升达集团向姜兰借款2,565.00万元,本公司为上述借款提供保证担保。根据钦州仲裁委员会(2018)钦仲案字第516号仲裁决定,2018年9月28日,成都中院扣划银行存款1,955.89万元,目前已执行完毕。

注4:2017年12月15日,升达集团与杨陈签订借款合同,借款金额1.4亿元,公司为该笔借款承担连带保证责任。因升达集团未按时偿付本息,公司被债权人起诉,要求公司承担担保责任。2019年2月1日和2019年7月5日,杭州中院分别扣划公司的理财产品份额12,000.00万元和145.35万元,目前已执行完毕。

## ②以上市公司名义进行民间借款承担偿债义务形成资金占用

债权人	借款日期	借款本金余额	占用金额	已扣划金额	是否执行完毕
胡静谊	2018/4/12	10,600,000.00	55,122,901.67	55,122,901.67	是 <sup>注1</sup>
熊昕	2018/4/12	40,000,000.00			
刘立强	2017/12/11	25,000,000.00	53,231,827.00	53,231,827.00	是 <sup>注2</sup>
	2018/1/25	20,000,000.00			
拉萨经济技术开发区恒耀商务咨询有限公司	2017/7/5	25,000,000.00	28,442,636.99	26,562,500.00	否 <sup>注3</sup>
顾民昌	2018/1/22	10,000,000.00	12,564,258.90		否 <sup>注4</sup>
安徽中安融资租赁股份有限公司	2016/9/12	28,620,937.50	31,492,289.44	28,716,058.50	是 <sup>注5</sup>
蔡远远	2018/1/29	80,000,000.00	102,123,914.99		否 <sup>注6</sup>
安徽合泰融资租赁有限公司	2016/7/29	21,798,167.00	25,942,883.49		否 <sup>注7</sup>
王俊浩-杭州展夏科技有限公司	2018/6/5	16,985,600.00	23,474,099.20		否 <sup>注8</sup>
合计	—	278,004,704.50	332,394,811.68	163,633,287.17	—

注1:2018年4月12日,升达集团违规以公司名义与胡静谊、熊昕签订借款暨担保合同,升达集团、江昌政、江山作为保证人,约定借款本金1,060万、4,000万元,年利率36%,借款期间为2018年4月13日至2018年5月2日,借款直接划入升达集团账户。2018年5月14日,因未按时偿付本金及利息,公司被债权人起诉。2018年8月10日,公司募集资金账户被深圳福田区人民法院划扣55,122,901.67元用于偿还借款本息,目前已执行完毕。

注2:2017年12月11日,升达集团违规以公司名义与刘立强签订借款合同,升达集团、江昌政、江山、



薛英、刘东斌作为保证人，合同约定借款本金5,000万元，月利率5%，借款期限自2017年12月11日至2018年3月10日；2018年1月25日，升达集团违规以公司名义与刘立强签订借款合同，升达集团、江昌政、江山、薛英、刘东斌、陈德珍、彭山中海、成都市青白江升达家居制品有限公司作为保证人，合同约定借款本金2,000万元，借款期限2018年1月25日至2018年3月10日，借款利息为每日0.2%。截至起诉前尚有4,500万元本金及相关利息未偿付。2018年5月3日，上述两笔借款尚有4,500万元本金未偿还，公司被债权人起诉。2018年6月7日，公司募集资金账户被湖南省长沙市中级人民法院划扣53,231,827.00元用于偿还借款本息，目前已执行完毕。

注3：2017年7月5日，升达集团违规以公司名义与拉萨经济技术开发区恒耀商务咨询有限公司签订了《资金使用合同》，借款本金2500万元，年利率15%，借款期限自2017年7月10日至2018年5月31日，升达集团为该笔借款提供担保。2018年6月26日，因未按时偿付本金和利息而公司被起诉。2019年1月24日，本公司募集资金账户被成都中院划扣26,562,500.00元用于偿还借款本息，目前已执行完毕。

注4：2018年1月22日，升达集团违规以公司名义与顾民昌签订《资金使用合同》，借款金额1000万，期限一个月，顾民昌当日履行了出借义务，成都市青白江升达家居制品有限公司为该笔借款提供担保。公司已被起诉，一审已判决公司承担责任。截至本报告日，对顾民昌的借款尚未偿还。

注5：2016年9月12日，升达集团违规以公司名义与安徽中安融资租赁股份有限公司签订《资产转让合同》，同日签订《融资租赁合同》，租赁本金6,000万元，租赁期3年，利率6.175%，升达集团为该笔融资提供担保。公司已被起诉，一审已判决。2019年2月26日，公司募集资金账户被合肥市中级人民法院扣划28,716,058.50元，目前已执行完毕。

注6：2017年12月，本公司、升达集团、董静涛、江昌政作为共同借款人与蔡远远签订《借款合同》，实际借款本金5,000.00万元，借款期限自2017年12月22日至2018年2月21日止，款项直接转入升达集团账户；2018年1月，本公司、升达集团、董静涛、江昌政作为共同借款人与蔡远远签订《借款合同》，借款本金3,000.00万元，月利率2%，借款期限分别为自2018年1月29日至2018年2月12日止，款项转入公司账户。上述两份借款合同约定共同借款人为该项合同的债务承担连带清偿责任，即升达集团、董静涛、江昌政为该笔借款提供担保。2018年9月17日，蔡远远起诉各方，要求各方偿还借款本金8,000万元，以及自2018年1月29日起至实际清偿日止、按年利率24%计算的利息。2019年6月26日，上海市闵行区人民法院认为案件有犯罪嫌疑而驳回蔡远远的起诉。

注7：2016年7月29日，升达集团违规以公司名义与安徽合泰融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，租赁本金5000万元，概算总租金55,017,187.00元，租赁期36个月，名义货价1000元，升达集团、江昌政为

该笔融资提供担保。因未支付剩余租金21,798,167.00元，公司于2018年9月4日被起诉。2018年7月31日，安徽省合肥市中级人民法院裁定在2,500万元范围内冻结公司财产，该案一审已判决，公司上诉后被驳回。

注8：2018年6月5日，升达集团违规以公司名义与原告王俊浩签订借款合同，借款合同约定的借款本金为25,000万元，实际借款本金16,985,600.00元。因未按时偿付利息，债权受让方（杭州展夏科技有限公司）对公司提起了诉讼，目前案件尚在审理中。

### ③其他形式形成的资金占用

项目	期初占用金额	本期新增	本期偿还	期末占用金额	占用原因
刘凤	580,000.00			580,000.00	原温江人造板分公司材料欠款
升达新奥清洁能源	1,420,939.07			1,420,939.07	抽逃投资资金
唐常彬	83,906.00			83,906.00	材料款，已扣划
唐兴岭	118,259.00			118,259.00	材料款，已扣划
陈文秀	181,956.00			181,956.00	原温江人造板分公司材料欠款
陈文娱	501,059.00			501,059.00	原温江人造板分公司材料欠款
王莉	90,931.00			90,931.00	原温江人造板分公司材料欠款
杨永艳	356,269.00			356,269.00	原温江人造板分公司材料欠款
赵伯昌	484,667.00			484,667.00	原温江人造板分公司材料欠款
贾晓琴	180,039.00			180,039.00	原温江人造板分公司材料欠款
雷廷春	48,578.00			48,578.00	原温江人造板分公司材料欠款
钱安英	176,286.00			176,286.00	原温江人造板分公司材料欠款
任爽	265,347.00			265,347.00	原温江人造板分公司材料欠款
贾学富	462,167.00			462,167.00	原温江人造板分公司材料欠款
曾钱静	471,063.00			471,063.00	原温江人造板分公司材料欠款
章萍	258,832.00			258,832.00	原温江人造板分公司材料欠款
高雪	237,960.00			237,960.00	原温江人造板分公司材料欠款
朱本秀	32,000.00			32,000.00	原温江人造板分公司材料欠款
合计	5,950,258.07			5,950,258.07	

### （2）进展情况及财务影响

如附注“十二、6”所述，海南保和堂承诺于2019年6月30日前解决升达集团的资金占用和违规担保但尚未实现，海南保和堂及单洋亦处于债务违约被债权人起诉中，公司判断其已无法兑现承诺。

公司了解到升达集团主要资产均已受到限制或实际价值较低，而负债高启，已明显缺乏清偿能力，升达集团已被债权人包商银行成都分行提起破产重整，公司判断从升达集团自身资产获得清偿的可能性极低。

本公司管理层结合前述情况判断，升达集团违规占用资金收回的可能性极低，基于谨慎性原则，已对升达集团违规占用资金形成的其他应收款全额计提了坏账准备。

## 二、保和堂对解决违规担保和资金占用的承诺

升达集团的股东海南保和堂承诺，在2019年6月30日前解决所有升达集团对升达林业的资金占用和违规担保，具体情况如下：

2019年3月15日，保和堂（焦作）制药有限公司（以下简称焦作保和堂）股东签订《保和堂（焦作）制药有限公司增资协议》（简称《增资协议》），根据《增资协议》的约定，投资者向焦作保和堂增资100,000万元，增资资金用途为海南保和堂解决升达林业资金占用及违规担保问题；根据上海浦东发展银行北京建国路支行于2019年4月10日出具的《财产证明书》，海南保和堂股东郝靖伟在上海浦东发展银行开具的银行账户现有人民币活期储蓄余额超过4亿元人民币；2019年4月10日，郝靖伟出具说明，在升达林业解决了账户资金安全问题后，其于上海浦东发展银行储蓄账户中的4亿元将用于升达集团偿还对升达林业的违规资金占用。

截至本财务报表批准日，海南保和堂的上述承诺尚未兑现。

## 三、关于控股股东变更的事项

公司原控股股东升达集团因债务违约被华宝信托起诉，法院裁定将升达集团持有本公司的184,438,823股股票、江昌政先生持有本公司的28,676,702股股票转让给“华宝信托有限责任公司—华宝宝升宏达集合资金信托计划”，并于2020年3月20日完成股份过户登记。上述股份过户后，“华宝信托有限责任公司—华宝宝升宏达集合资金信托计划”持有本公司213,115,525股，占公司总股本28.33%，成为公司第一大股东。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	85,130,181.58	497,630,695.60
合计	85,130,181.58	497,630,695.60

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、周转金	525,622.28	686,001.01
应收非关联方款项	1,172,854,814.42	7,357,154.91
应收关联方款项	153,663,410.10	1,731,292,208.96
合计	1,327,043,846.80	1,739,335,364.88

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	176,436.64		1,241,528,232.64	1,241,704,669.28
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	392,429.57		-183,433.63	208,995.94
2020 年 6 月 30 日余额	568,866.21		1,241,344,799.01	1,241,913,665.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,911,829.43
1 至 2 年	1,170,756,325.19
2 至 3 年	90,895,149.22
3 年以上	37,480,542.96
3 至 4 年	36,095,025.52
4 至 5 年	1,385,517.44
合计	1,327,043,846.80

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,241,528,232.64	-183,433.63				1,241,344,799.01
按组合计提坏账准备的其他应收款	176,436.64	392,429.57				568,866.21
合计	1,241,704,669.28	208,995.94				1,241,913,665.22

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
升达集团	原控股股东违规资金占用	1,164,488,689.49	1-2 年	87.75%	1,164,488,689.49
彭山中海能源有限公司	经营性往来	71,854,402.15	3 年以上	5.41%	45,495,781.75
内蒙古中海博通天燃气有限公司	经营性往来	50,448,680.18	3 年以上	3.80%	
贵州中弘达能源有限公司	经营性往来	24,360,327.77	3 年以上	1.84%	24,360,327.77
自贡市华燃天然气有限责任公司	投资预付款	7,000,000.00	2-3 年	0.53%	7,000,000.00
合计	--	1,318,152,099.59	--	99.33%	1,241,344,799.01

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	923,833,191.39		923,833,191.39	297,603,391.39		297,603,391.39
对联营、合营企业投资	5,584,080.36		5,584,080.36	6,103,121.06		6,103,121.06
合计	929,417,271.75		929,417,271.75	303,706,512.45		303,706,512.45

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
金源物流	3,782,305.00					3,782,305.00	
米脂绿源	95,677,068.0 3				264,193,300. 00	359,870,368. 03	
榆林金源	188,244,018. 36				362,036,500. 00	550,280,518. 36	
博通中海	9,900,000.00					9,900,000.00	
合计	297,603,391. 39				626,229,800. 00	923,833,191. 39	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期 末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川中 海	6,103,1 21.06			-519,04 0.70						5,584,0 80.36	
小计	6,103,1 21.06			-519,04 0.70						5,584,0 80.36	
合计	6,103,1 21.06			-519,04 0.70						5,584,0 80.36	

## (3) 其他说明

公司根据发展战略需要，不再对贵州中弘达、彭山中海所拥有的项目进行投资，力争将相关资产尽快变现以回笼资金，公司预计对贵州中弘达、彭山中海的投资无法收回，2019年已全额计提减值准备。

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	295,219.27	101,034.90	284,937.45	101,034.90
合计	295,219.27	101,034.90	284,937.45	101,034.90

与履约义务相关的信息：

母公司的其他业务收入大部分来源于出租房屋租金收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-519,040.70	-373,170.39
合计	-519,040.70	-373,170.39

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,854.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,124.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,682,557.98	
减：所得税影响额	23,308,061.73	
少数股东权益影响额	65,932,614.37	
合计	67,506,861.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	10.29%	0.0353	0.0353
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.88%	-0.0544	-0.0544



## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有董事长单洋先生签章的2020年半年度报告文本原件。
- (二) 载有法定代表人单洋先生、财务负责人陆洲先生、会计机构负责人陆洲先生签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

四川升达林业产业股份有限公司董事会

法定代表人：单洋

二〇二〇年八月二十四日