

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

四川升达林业产业股份有限公司

2015 年度审计报告

川华信审(2016)023 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、资产负债表
- 3、利润表
- 4、现金流量表
- 5、所有者权益变动表
- 6、2015 年度会计报表附注

审计报告

川华信审（2016）023 号

四川升达林业产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川升达林业产业股份有限公司（以下简称升达林业）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是升达林业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，升达林业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了升达林业 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：袁广明

(特殊普通合伙)

中国 成都

中国注册会计师：周 平

二〇一六年四月二十二日

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

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	822,113,655.98	432,912,159.67	短期借款	五.20	443,700,000.00	526,800,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五.2	9,694,797.46	2,168,474.00	衍生金融负债			
应收账款	五.3	121,022,888.08	116,112,694.01	应付票据	五.21	471,000,000.00	106,500,000.00
预付款项	五.4	54,057,108.10	23,120,747.29	应付账款	五.22	226,847,204.01	73,302,099.21
应收保费				预收款项	五.23	36,721,203.82	6,101,007.26
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五.5	794,444.44		应付职工薪酬	五.24	6,164,679.24	6,332,889.24
应收股利				应交税费	五.25	21,000,865.57	6,318,585.68
其他应收款	五.6	19,425,761.35	236,114,976.64	应付利息	五.26	859,201.25	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五.7	431,913,374.52	451,553,180.36	其他应付款	五.27	273,402,771.73	31,914,050.94
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五.8	38,632,787.73	26,070,330.08	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			

				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	五.28	91,981,457.44	122,500,000.00
				其他流动负债	五.29	1,078,472.22	1,188,333.33
流动资产合计		1,497,654,817.66	1,288,052,562.05	流动负债合计		1,572,755,855.28	880,956,965.66
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款	五.30	384,000,000.00	83,000,000.00
可供出售金融资产	五.9	10,129,000.00	10,151,050.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	五.10	1,465,832.71		长期应付款	五.31	1,590,883.00	
投资性房地产	五.11	5,531,430.73	5,733,500.53	长期应付职工薪酬			
固定资产	五.12	1,341,934,768.61	517,989,526.59	专项应付款			
在建工程	五.13	81,648,575.62	23,962,686.29	预计负债			
工程物资				递延收益	五.32	3,840,000.00	4,918,472.22
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		389,430,883.00	87,918,472.22
无形资产	五.14	129,010,823.44	93,399,612.03	负债合计		1,962,186,738.28	968,875,437.88
开发支出				所有者权益：			
商誉	五.15	56,796,302.44	2,511,759.35	股本	五.33	643,320,000.00	643,320,000.00
长期待摊费用	五.16	11,606,900.90	4,102,520.31	其他权益工具			
递延所得税资产	五.17	17,519,333.99	14,829,022.86	其中：优先股			
其他非流动资产	五.18	27,467,436.89	30,430,000.00	永续债			
				资本公积	五.34	87,194,365.28	89,881,306.78
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五.35	1,054,847.03	31,881.59

				盈余公积	五.36	20,818,388.04	18,411,921.67
				一般风险准备			
				未分配利润	五.37	100,753,103.20	89,459,057.56
				归属于母公司所有者权益合计		853,140,703.55	841,104,167.60
				少数股东权益		365,437,781.16	181,182,634.53
非流动资产合计		1,683,110,405.33	703,109,677.96	所有者权益合计		1,218,578,484.71	1,022,286,802.13
资产总计		3,180,765,222.99	1,991,162,240.01	负债和所有者权益总计		3,180,765,222.99	1,991,162,240.01

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

合并利润表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		656,885,252.16	747,813,260.55
其中：营业收入	五.38	656,885,252.16	747,813,260.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		642,317,111.24	837,713,487.07
其中：营业成本	五.38	496,512,146.70	620,735,785.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.39	5,128,035.32	6,666,328.35
销售费用	五.40	59,482,868.07	86,207,408.74
管理费用	五.41	36,960,188.14	44,522,784.96
财务费用	五.42	45,492,720.93	74,959,157.11
资产减值损失	五.43	-1,258,847.92	4,622,022.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.44	-34,167.29	86,928,640.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五.44	-34,167.29	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,533,973.63	-2,971,586.38
加：营业外收入	五.45	10,778,013.14	13,570,880.06
其中：非流动资产处置利得	五.45	13,258.74	33,050.77
减：营业外支出	五.46	421,588.24	53,025.90
其中：非流动资产处置损失	五.46	373,809.40	4,637.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,890,398.53	10,546,267.78
减：所得税费用	五.47	6,078,443.73	-970,956.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,811,954.80	11,517,224.30
归属于母公司所有者的净利润		13,700,512.01	15,367,055.10
少数股东损益		5,111,442.79	-3,849,830.80
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,811,954.80	11,517,224.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,700,512.01	15,367,055.10
归属于少数股东的综合收益总额		5,111,442.79	-3,849,830.80
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	十五.3	0.021	0.024
(二) 稀释每股收益	十五.3	0.021	0.024

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

合并现金流量表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		692,832,809.56	734,927,824.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,721,390.25	9,438,540.95
收到其他与经营活动有关的现金	五.46	62,624,068.80	10,121,917.02
经营活动现金流入小计		763,178,268.61	754,488,282.77
购买商品、接受劳务支付的现金		376,188,426.68	472,882,200.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,278,119.00	95,109,916.64
支付的各项税费		52,105,431.79	55,539,561.29

支付其他与经营活动有关的现金	五.46	60,498,073.06	87,089,503.81
经营活动现金流出小计		574,070,050.53	710,621,181.77
经营活动产生的现金流量净额		189,108,218.08	43,867,101.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,050.00	
取得投资收益收到的现金			4,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,700.67	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			388,314,221.79
收到其他与投资活动有关的现金	五.46	212,815,264.83	217,032,282.66
投资活动现金流入小计		212,902,015.50	605,350,654.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,925,569.17	74,913,955.22
投资支付的现金		1,500,000.00	9,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		91,418,625.66	
支付其他与投资活动有关的现金	五.46		9,272,762.84
投资活动现金流出小计		115,844,194.83	94,086,718.06
投资活动产生的现金流量净额		97,057,820.67	511,263,936.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			160,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			160,000,000.00
取得借款收到的现金		995,400,000.00	694,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.46	759,484,527.14	562,000,501.03
筹资活动现金流入小计		1,754,884,527.14	1,416,800,501.03
偿还债务支付的现金		882,400,000.00	1,000,140,170.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,623,266.94	108,498,974.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,281,277.88

支付其他与筹资活动有关的现金	五.46	892,393,273.34	748,893,200.05
筹资活动现金流出小计		1,819,416,540.28	1,857,532,344.90
筹资活动产生的现金流量净额		-64,532,013.14	-440,731,843.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,833.14	-134.94
五、现金及现金等价物净增加额		221,632,192.47	114,399,058.58
加：期初现金及现金等价物余额		244,821,259.41	130,422,200.83
六、期末现金及现金等价物余额		466,453,451.88	244,821,259.41

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

合并所有者权益变动表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年金额	643,320,000.00				89,881,306.78			31,881.59	18,411,921.67		89,459,057.56	181,182,634.53	1,022,286,802.13
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、本年年初金额	643,320,000.00				89,881,306.78			31,881.59	18,411,921.67		89,459,057.56	181,182,634.53	1,022,286,802.13
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）					-2,686,941.50			1,022,965.44	2,406,466.37		11,294,045.64	184,255,146.63	196,291,682.58
（一）综合收益总额											13,700,512.01	5,111,442.79	18,811,954.80
（二）所有者投入和减少资本					-2,686,941.50							178,151,464.14	175,464,522.64
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-2,686,941.50							178,151,464.14	175,464,522.64
(三) 利润分配									2,406,466.37		-2,406,466.37		
1.提取盈余公积									2,406,466.37		-2,406,466.37		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五) 专项准备								1,022,965.44				992,239.70	2,015,205.14
1.本期提取								1,269,760.83				1,202,182.75	2,471,943.58
2.本期使用								246,795.39				209,943.05	456,738.44
(六) 其他													
四、本年年末余额	643,320,000.00				87,194,365.28			1,054,847.03	20,818,388.04		100,753,103.20	365,437,781.16	1,218,578,484.71

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

合并所有者权益变动表（续表）

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年金额	643,320,000.00				85,894,919.98				14,406,691.97		84,530,432.13	31,314,520.25	859,466,564.33
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、本年年初金额	643,320,000.00				85,894,919.98				14,406,691.97		84,530,432.13	31,314,520.25	859,466,564.33
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）					3,986,386.80			31,881.59	4,005,229.70		4,928,625.43	149,868,114.28	162,820,237.80
（一）综合收益总额											15,367,055.10	-3,849,830.80	11,517,224.30
（二）所有者投入和减少资本					3,986,386.80							153,717,945.08	157,704,331.88
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					3,986,386.80							153,717,945.08	157,704,331.88
(三) 利润分配									4,005,229.70	-10,438,429.67			-6,433,199.97
1.提取盈余公积									4,005,229.70	-4,005,229.70			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-6,433,199.97			-6,433,199.97
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五) 专项准备								31,881.59					31,881.59
1.本期提取								49,540.17					49,540.17
2.本期使用								17,658.58					17,658.58
(六) 其他													
四、本年年末余额	643,320,000.00				89,881,306.78			31,881.59	18,411,921.67		89,459,057.56	181,182,634.53	1,022,286,802.13

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

母公司资产负债表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		518,781,279.12	374,671,968.31	短期借款		270,000,000.00	456,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,245,000.00	1,768,474.00	应付票据		61,000,000.00	106,500,000.00
应收账款	十四、1	129,119,786.70	109,811,396.04	应付账款		434,141,478.85	329,617,456.11
预付款项		31,342,058.57	13,768,582.22	预收款项		54,843,583.61	14,542,161.74
应收利息				应付职工薪酬		1,936,316.29	2,697,423.68
应收股利				应交税费		5,542,728.71	5,612,417.31
其他应收款	十四、2	423,422,661.63	516,084,355.36	应付利息			
存货		135,005,351.67	201,214,413.90	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		116,190,157.55	43,963,556.79
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		8,377,589.02	11,153,065.92	一年内到期的非流动负债		59,000,000.00	122,500,000.00
				其他流动负债		1,078,472.22	1,188,333.33
流动资产合计		1,251,293,726.71	1,228,472,255.75	流动负债合计		1,003,732,737.23	1,083,421,348.96
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00	长期借款		374,000,000.00	83,000,000.00

持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四、3	691,718,881.06	451,240,613.32	永续债			
投资性房地产		5,531,430.73	5,733,500.53	长期应付款			
固定资产		243,312,558.18	265,702,074.48	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		3,840,000.00	4,918,472.22
无形资产		20,088,578.98	20,944,984.46	非流动负债合计		377,840,000.00	87,918,472.22
开发支出				负债合计		1,381,572,737.23	1,171,339,821.18
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用		9,120,866.29	4,102,520.31	股本		643,320,000.00	643,320,000.00
递延所得税资产		10,420,999.94	11,093,513.31	其他权益工具			
其他非流动资产			9,900,000.00	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		82,534,910.00	82,534,910.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		20,818,388.04	18,411,921.67
				未分配利润		113,241,006.62	91,582,809.31

非流动资产合计		990,193,315.18	778,717,206.41	所有者权益（或股东权益）合计		859,914,304.66	835,849,640.98
资产总计		2,241,487,041.89	2,007,189,462.16	负债和所有者权益总计		2,241,487,041.89	2,007,189,462.16

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

母公司利润表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	585,161,355.16	824,685,975.44
减：营业成本	十四、4	485,286,320.94	701,151,809.90
营业税金及附加		3,246,641.48	5,273,224.10
销售费用		32,765,170.92	49,897,305.70
管理费用		19,323,767.36	18,343,472.88
财务费用		31,108,760.38	32,586,600.54
资产减值损失		-1,511,136.14	3,416,897.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-34,167.29	13,350,100.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	-34,167.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,907,662.93	27,366,764.52
加：营业外收入		9,829,554.12	12,057,410.78
其中：非流动资产处置利得			28,488.97
减：营业外支出		40.00	1,341.93
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,737,177.05	39,422,833.37
减：所得税费用		672,513.37	-629,463.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,064,663.68	40,052,297.01
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		24,064,663.68	40,052,297.01

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

母公司现金流量表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		750,753,102.09	837,230,045.29
收到的税费返还		7,721,390.25	9,438,540.95
收到其他与经营活动有关的现金		143,288,355.81	5,617,183.90
经营活动现金流入小计		901,762,848.15	852,285,770.14
购买商品、接受劳务支付的现金		504,760,174.73	543,138,610.52
支付给职工以及为职工支付的现金		33,396,016.72	34,808,243.58
支付的各项税费		32,491,518.09	35,246,298.77
支付其他与经营活动有关的现金		97,037,590.89	101,614,442.00
经营活动现金流出小计		667,685,300.43	714,807,594.87
经营活动产生的现金流量净额		234,077,547.72	137,478,175.27
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			47,185,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			394,228,051.36
收到其他与投资活动有关的现金		212,815,264.83	217,068,282.66
投资活动现金流入小计		212,815,264.83	658,482,034.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,574,995.94	4,193,863.46
投资支付的现金		168,612,435.03	20,893,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			117,024,261.78

投资活动现金流出小计		171,187,430.97	142,111,425.24
投资活动产生的现金流量净额		41,627,833.86	516,370,608.78
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		822,400,000.00	559,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		437,272,129.87	557,000,111.48
筹资活动现金流入小计		1,259,672,129.87	1,116,800,111.48
偿还债务支付的现金		781,700,000.00	826,280,170.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,127,649.82	69,932,654.33
支付其他与筹资活动有关的现金		465,375,139.13	746,094,421.37
筹资活动现金流出小计		1,283,202,788.95	1,642,307,246.25
筹资活动产生的现金流量净额		-23,530,659.08	-525,507,134.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,833.14	-134.94
五、现金及现金等价物净增加额		252,172,889.36	128,341,514.34
加：期初现金及现金等价物余额		186,581,068.05	58,239,553.71
六、期末现金及现金等价物余额		438,753,957.41	186,581,068.05

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额											
	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	所有者权 益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年金额	643,320,000.00				82,534,910.00				18,411,921.67		91,582,809.31	835,849,640.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	643,320,000.00				82,534,910.00				18,411,921.67		91,582,809.31	835,849,640.98
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）									2,406,466.37		21,658,197.31	24,064,663.68
（一）综合收益总额											24,064,663.68	24,064,663.68
（二）所有者投入和减少 资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者 投入资本												
3.股份支付计入所有者 权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,406,466.37		-2,406,466.37	

1.提取盈余公积									2,406,466.37		-2,406,466.37	
2.对所有者（或股东） 的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本 （或股本）												
2.盈余公积转增资本 （或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	643,320,000.00				82,534,910.00				20,818,388.04		113,241,006.62	859,914,304.66

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

母公司所有者权益变动表（续表）

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额											
	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	所有者权 益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年金额	643,320,000.00				82,534,910.00				14,406,691.97		61,968,941.97	802,230,543.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	643,320,000.00				82,534,910.00				14,406,691.97		61,968,941.97	802,230,543.94
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）									4,005,229.70		29,613,867.34	33,619,097.04
（一）综合收益总额											40,052,297.01	40,052,297.01
（二）所有者投入和减少 资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者 投入资本												
3.股份支付计入所有者 权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,005,229.70		-10,438,429.67	-6,433,199.97

1.提取盈余公积									4,005,229.70		-4,005,229.70	
2.对所有者（或股东） 的分配											-6,433,199.97	-6,433,199.97
3.其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本 （或股本）												
2.盈余公积转增资本 （或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	643,320,000.00				82,534,910.00				18,411,921.67		91,582,809.31	835,849,640.98

法定代表人：江昌政

主管会计工作负责人：江山

会计机构负责人：刘光强

会计报表附注

一、公司的基本情况

（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。

公司的控股股东为四川升达林产工业集团有限公司（以下简称“升达集团”），最终控制人为江昌政先生。

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：643,320,000.00 元；法定代表人：江昌政

本公司集团合并报表范围包括以下 33 家子公司：

子公司全称	子公司简称
成都市青白江区升达环保装饰材料有限公司	升达环保

温江区升达建筑装饰材料有限公司	升达温江
北京升达力天经贸有限公司	升达北京
山东升达林产销售有限公司	升达山东
湖北升达林产有限公司	升达湖北
河南升达林产有限公司	升达河南
四川升达造林经营有限责任公司	升达造林
四川升达电子商务有限公司	升达电子商务
四川升达佳樱建筑装饰材料有限公司	升达佳樱
成都市青白江升达家居制品有限公司	升达家居
沈阳升达永昌林产有限公司	升达永昌
贵州中弘达能源有限公司	贵州中弘达
天津源升达木业有限公司	升达天津
丹巴中海天然气有限公司	丹巴中海
彭山中海能源有限公司	彭山中海
黑水中海天然气有限公司	黑水中海
理塘中海天然有限公司	理塘中海
上海升达林产有限公司	升达上海
重庆升达地板销售有限公司	升达重庆
蓝山中海天然气有限公司	蓝山中海
四川中海天然气有限公司	四川中海
阿坝州中海天然气有限责任公司	阿坝中海
汶川中海天然气有限责任公司	汶川中海
贵州中弘中海能源有限公司	中弘中海
小金中海天然气有限责任公司	小金中海
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
陕西圣明达能源有限公司	圣明达公司
山西神木县胜大天然气加气有限公司	胜大天然气公司
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

与上年相比，本年新增非同一控制下的子公司榆林金源、米脂绿源、金源物流、圣明源公司、圣明达公司、胜大天然气公司、乾润能源、博通中海。具体情况详见“附注六”以及“附注七”相关内容。

（二）行业性质和经营范围

公司所处的行业：人造板行业。

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）。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

财务报表以持续经营为基础，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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资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、现金及现金等价物

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。

8、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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

金融工具分为金融资产、金融负债和权益工具。

金融资产在初始确认时划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融负债在初始确认时划分为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括：应收票

据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试和减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、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；其他

确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，由公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

注：对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备比例。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
------	---------------------

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

注：对公司内部应收关联单位款项，公司可以获得债务单位较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息，根据具体情况确定计提坏账准备比例。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括：原材料、周转材料、在产品、产成品、消耗性生物资产、低值易耗品等。消耗性生物资产的相关会计政策见“三.17、消耗性生物资产”所述。

（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。

12、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，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。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。

13、投资性房地产

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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 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。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值确定其折旧率。分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-40	5	6.33—2.375
2	机器设备	12-20	5	4.75-7.92
3	运输设备	5-8	5	19.00—11.875
4	办公设备及其他	5	5	19.00

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、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差额计入当期损益。公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、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。

16、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。

17、生物资产

公司生物资产全部是消耗性生物资产，消耗性生物资产主要系林业资产。

（1）生物资产的确认标准

外购林业类消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造的林业类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费以及其他管护费等必要支出确定。

投资者投入的林业类消耗性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的例外。

以其他方式取得的林业类消耗性生物资产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（2）生物资产后续计量

林业类消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成林业类消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

林业类消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

18、无形资产

（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, 对其在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。

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。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

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。

19、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。

20、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。

21、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和设计受益计划。

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。

22、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。

23、收入确认原则

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售地板、纤维板、木门和柜体等商品。上述商品销售按结算方式分为出厂价结算方式和到货价结算方式。在出厂价结算方式下，运输费用由客户承担，货物出库时风险转移给客户，公司以此时点确认销售，收入金额按出厂价确认；在到货价结算方式下，运输费用由公司承担，货物送到指定地点经客户签收后风险转移，公司在此时点确认销售，收入金额按到货价确认。

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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据：

①、劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

②、劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

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。

24、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确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

26、安全生产费

公司根据财政部、国家安全生产监管总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的相关规定计提安全费用，其中危险品生产与仓储企业依据以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

公司作为承租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益；初始直接费用计入当期损益；或有租金于实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益；对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按

照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益，其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益；或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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。

公司作为承租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值，最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示；未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金于实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值，将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更及影响

无。

（2）会计估计变更及影响

无。

四、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	17%、13%、3%
消费税	实木地板销售收入	5%
营业税	房屋租金等收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、1%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得	15%、25%

注：其他税种依据有关规定计征。

2、税收优惠及批文

(1) 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条及四川省成都市青白江区国家税务局出具的《税收优惠备案告知书》(青国税备告字[2009]第001号), 本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料, 生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》(2008年版)内符合国家或行业标准的产品取得的收入减按90%计入所得税计税收入总额。

(2) 依据财政部国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115号), 成都市温江区国家税务局认定本公司以次小薪材为原料生产加工的纤维板产品符合增值税即征即退范围。根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号), 本公司自2015年7月1日起按缴纳增值税的70%享受即增即退优惠政策。

(3) 根据财税[2011]58号文件规定, 四川省经济和信息化委员会关于《四川省经济和信息化委员会关于确认四川川港燃气有限责任公司等22户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》川经信产业函[2012]749号, 成都市温江区升达建筑装饰材料有限公司每年在所得税汇算申报之前按文件相关要求, 按时填写相关西部大开发优惠政策表格到主管税务局备案, 根据当地主管税务机关下发的税务事项通知书按15%的所得税税率计征所得税。

(4) 根据财税[2011]58号文件规定以及《四川省经济和信息化委员会关于确认分众文化传播有限公司等15户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》。川经信产业函【2012】575号, 成都市青白江区升达环保装饰材料有限公司根据该文件的要求规定, 填写相关的申报材料, 根据当地主管税务机关下发的税务事项通知书按15%的所得税税率计征所得税。

(5) 根据财税〔2011〕58号文件规定, 榆林金源经子洲县国家税务局备案核准, 企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表主要项目注释 (期末数系指2015年12月31日余额、期初数系指2014年12月31日余额, 本期数系指2015年度发生额, 上期数系指2014年度发生额)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
现金			1,765,455.25			1,458,708.98
其中: 人民币			1,765,455.25			1,458,708.98
美元						
欧元						
银行存款			464,687,996.63			243,362,550.43
其中: 人民币			464,687,097.10			243,361,432.08

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
美元	13.42	6.105	81.95	11.92	6.119	72.85
欧元	113.05	7.2321	817.58	140.23	7.4556	1,045.50
其他货币资金			355,660,204.10			188,090,900.26
其中：人民币			355,660,204.10			188,090,900.26
合计			822,113,655.98			432,912,159.67

注 1：其他货币资金主要为公司交纳的承兑汇票保证金、银行本票、贷款保证金和为银行借款提供质押的定期存单。

注 2：期末其他货币资金中 25,363.29 万元为银行承兑汇票保证金、4,500.00 万元为银行本票、1,702.73 万元为贷款保证金、4,000.00 万元系为公司借款提供质押的定期存单。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,694,797.46	2,168,474.00
合计	9,694,797.46	2,168,474.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,647,809.10	
商业承兑汇票		
合 计	22,647,809.10	

(4) 期末无出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备	130,393,800.61	99.16	9,370,912.53	7.19	125,179,426.49	99.53	9,066,732.48	7.24

备的应收账款								
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	1,080,890.93	0.84	1,080,890.93	100.00	629,941.20	0.48	629,941.20	100.00
合计	131,474,691.54	100	10,451,803.46		125,809,367.69	100.00	9,696,673.68	

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	114,565,627.40	5,728,281.37	5.00	112,656,016.72	5,632,800.84	5.00
一至二年	10,055,736.50	1,005,573.65	10.00	3,693,999.41	369,399.95	10.00
二至三年	830,536.15	166,107.23	20.00	4,500,578.38	900,115.68	20.00
三年以上	4,941,900.56	2,470,950.28	50.00	4,328,831.98	2,164,416.01	50.00
合计	130,393,800.61	9,370,912.53	7.18	125,179,426.49	9,066,732.48	7.24

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
天津家世界家居建材超市	152,346.93	152,346.93	100%	账龄较长预计无法收回
家园济南济微店	370,282.94	370,282.94	100%	账龄较长预计无法收回
德尔高科技地板(苏州)有限公司	115,474.30	115,474.30	100%	账龄较长预计无法收回
其他零星单位	442,786.76	442,786.76	100%	账龄较长预计无法收回
合计	1,080,890.93	1,080,890.93	100%	

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-177,522.74 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(6) 本报告期无核销的应收账款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	金额	占应收账款余额的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	23,727,234.25	18.05%	1,186,361.71

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	47,407,722.74	87.70	17,237,704.28	74.56
一至二年	1,130,287.12	2.09	1,329,912.32	5.75
二至三年	1,858,970.19	3.44	3,661,451.16	15.84
三年以上	3,660,128.05	6.77	891,679.53	3.85
合计	54,057,108.10	100.00	23,120,747.29	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	金额	未结算原因
成都市金富源工贸有限公司	2,535,000.00	货物未送达

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

项目	金额	占预付款项余额的比例
余额前五名的预付款项总额	31,707,368.12	58.66%

5、应收利息

项目	期末数	期初数
应收定期存款利息	794,444.44	
合计	794,444.44	

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,397,936.03	99.62	1,972,174.68	9.22	239,012,554.19	100.00	2,897,577.55	1.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	82,643.90	0.38	82,643.90	100.00				
合计	21,480,579.93	100.00	2,054,818.58	9.57	239,012,554.19	100.00	2,897,577.55	1.21

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	13,747,017.60	687,350.88	5.00	229,952,194.81	1,598,277.40	0.70
其中：未计提坏账准备应收关联单位款项				197,967,688.21		
其他款项	13,747,017.60	687,350.88	5.00	31,984,506.6	1,598,277.40	5.00
一至二年	5,687,942.90	568,794.29	10.00	6,900,736.30	690,073.63	10.00
二至三年	884,860.85	176,972.17	20.00	1,568,616.78	313,723.36	20.00
三年以上	1,078,114.68	539,057.34	50.00	591,006.30	295,503.16	50.00
合计	21,397,936.03	1,972,174.68	9.22	239,012,554.19	2,897,577.55	1.21

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
备用金	82,643.90	82,643.90	100%	员工离职，无法收回
合计	82,643.90	82,643.90	100%	

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,461,236.71 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(6) 本报告期核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收升达集团内部关联方单位款项		197,967,688.21
应收升达集团外部单位款项		5,972,762.84
保证金	4,662,496.06	14,065,782.30
备用金、周转金	15,796,291.33	20,001,577.87
代垫款	1,021,792.54	1,004,742.97
合计	21,480,579.93	239,012,554.19

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	金额	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的其他应收款总额	6,540,273.45	30.45%	715,489.26

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,619,674.89		63,619,674.89	79,743,880.92		79,743,880.92
周转材料	2,003,376.47		2,003,376.47	2,288,451.30		2,288,451.30
生产成本	8,395,453.70	361,862.81	8,033,590.89	19,585,539.42		19,585,539.42
产成品	125,510,728.46	534,917.24	124,975,811.22	120,904,173.96	810,030.59	120,094,143.37
委托加工物资	182,001.99		182,001.99	182,001.99		182,001.99
消耗性生物资产	229,659,163.36		229,659,163.36	229,659,163.36		229,659,163.36
工程施工【注】	3,439,755.70		3,439,755.70			
合计	432,810,154.57	896,780.05	431,913,374.52	452,363,210.95	810,030.59	451,553,180.36

注：系博通中海未具备通气条件的燃气初装业务发生的成本。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	其他减少	
原材料						
周转材料						
生产成本		361,862.81				361,862.81
产成品	810,030.59	18,048.72		293,162.07		534,917.24
合计	810,030.59	379,911.53		293,162.07		896,780.05

(3) 期末余额中，有 5,955.62 万元的消耗性生物资产以及 8,169.00 万元的地板产品为本公司的借款提供抵押担保。

(4) 期末尚有 1,917.30 亩的林木资产权证过户手续未完成。

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税待抵扣金额	38,632,787.73	26,070,330.08
合计	38,632,787.73	26,070,330.08

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的可供	10,129,000.00		10,129,000.00	10,151,050.00		10,151,050.00

出售权益工具						
合 计	10,129,000.00		10,129,000.00	10,151,050.00		10,151,050.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
成都亚商新兴创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					8.33%	
德阳市中海天然气投资有限公司	129,000.00			129,000.00					15.00%	
马尔康县农村信用合作联社	22,050.00		22,050.00							
合 计	10,151,050.00		22,050.00	10,129,000.00						

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	期末余额
升达新奥清洁能源	权益法	1,500,000.00		1,465,832.71	1,465,832.71
合计		1,500,000.00		1,465,832.71	1,465,832.71

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
升达新奥清洁能源	30.00	30.00				
合计	30.00	30.00				

11、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

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				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,686,072.35			2,686,072.35
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	202,069.80			202,069.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,888,142.15			2,888,142.15
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	5,531,430.73			5,531,430.73
2.期初账面价值	5,733,500.53			5,733,500.53

12、固定资产

(1) 固定资产情况

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	266,920,450.91	568,564,394.55	13,996,008.94	12,110,723.81	861,591,578.21
2.本期增加金额	305,758,932.60	622,970,315.50	1,541,332.40	3,071,920.80	933,342,501.30
(1) 购置		6,824,994.85	480,930.21	247,306.59	7,553,231.65

(2) 在建工程转入	233,445,974.10	300,515,696.97			533,961,671.07
(3) 企业合并增加	72,312,958.50	315,629,623.68	1,060,402.19	2,824,614.21	391,827,598.58
(4) 其他增加					
3.本期减少金额	666,470.00	149,042.74	232,419.99	571,591.98	1,619,524.71
(1) 处置或报废	666,470.00	149,042.74	232,419.99	571,591.98	1,619,524.71
(2) 企业合并减少					
4.期末余额	572,012,913.51	1,191,385,667.31	15,304,921.35	14,611,052.63	1,793,314,554.80
二、累计折旧					
1.期初余额	44,530,457.01	278,410,767.94	9,727,086.38	7,688,113.42	340,356,424.75
2.本期增加金额	9,917,485.59	94,854,452.70	2,040,581.73	1,732,645.69	108,545,165.71
(1) 计提	6,663,339.37	37,883,116.60	1,186,213.29	824,749.85	46,557,419.11
(2) 企业合并增加	3,254,146.22	56,971,336.10	854,368.44	907,895.84	61,987,746.60
3.本期减少金额	0	92,726.10	227,824.23	446,880.81	767,431.14
(1) 处置或报废	0	92,726.10	227,824.23	446,880.81	767,431.14
(2) 企业合并减少					
4.期末余额	54,447,942.60	373,172,494.54	11,539,843.88	8,973,878.30	448,134,159.32
三、减值准备					
1.期初余额		3,245,626.87			3,245,626.87
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		3,245,626.87			3,245,626.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	517,564,970.91	814,967,545.90	3,765,077.47	5,637,174.33	1,341,934,768.61
2.期初账面价值	222,389,993.90	286,907,999.74	4,268,922.56	4,422,610.39	517,989,526.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	32,456,268.74	27,587,828.42	3,245,626.87	1,622,813.45	注
合计	32,456,268.74	27,587,828.42	3,245,626.87	1,622,813.45	

注：期末固定资产减值准备余额为 3,245,626.87 元，系以前年度本公司青白江工厂设备

产能未匹配而对部份未使用设备按其固定资产净值（扣除残值后）全额计提固定资产减值准备。

（3）期末固定资产中有账面原值为 17,920.43 万元的房屋、建筑物为本公司的借款提供抵押担保。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丹巴天然气管道项目	6,988,950.64		6,988,950.64	6,545,757.86		6,545,757.86
镇远年产 40 万吨 LNG 清洁能源项目	6,048,115.32		6,048,115.32	6,048,115.32		6,048,115.32
彭山 LNG 项目	12,930,297.15		12,930,297.15	10,422,478.91		10,422,478.91
理塘城镇燃气项目	1,752,943.82		1,752,943.82			
内蒙古通辽市扎鲁特旗供气工程	23,667,058.30		23,667,058.30			
子洲天然气综合利用存储调峰液化项目配套物流工程	23,704,734.88		23,704,734.88			
岚县通泰 LNG 加气站	5,157,845.35		5,157,845.35			
河腰村 LNG 加气站	39,907.83		39,907.83			
零星工程	1,358,722.33		1,358,722.33	946,334.20		946,334.20
合计	81,648,575.62		81,648,575.62	23,962,686.29		23,962,686.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占预 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	期末数
丹巴天然气项目		6,545,757.86	443,192.78								自筹	6,988,950.64
镇远年产 40 万吨 LNG 清洁能源项目		6,048,115.32									自筹	6,048,115.32

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占预 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	期末数
彭山 LNG 项目	80,000.00	10,422,478.91	2,507,818.24			1.62%		919,540.19	468,805.52	1000%	自筹	12,930,297.15
理塘城镇燃气项目			1,752,943.82								自筹	1,752,943.82
内蒙古通辽市扎鲁 特旗供气工程	8,000.00		23,667,058.30			29.58%	30%				自筹	23,667,058.30
子洲天然气综合利 用存储调峰液化项 目配套物流工程	15,000.00		23,704,734.88			15.80%	40%				自筹	23,704,734.88
岚县通泰 LNG 加气 站	1,800.00		5,157,845.35			28.65%	50%				自筹	5,157,845.35
河腰村 LNG 加气站	1,202.00		39,907.83			0.33%					自筹	39,907.83
米脂高效液体金属 切割气项目	53,396.00		533,961,671.07	533,961,671.07		100.00%	100%	90,215,115.92	41,204,618.63	1406%	自筹	
合计		23,016,352.09	591,235,172.27	533,961,671.07				91,134,656.11	41,673,424.15			80,289,853.29

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	105,412,543.44	1,103,463.43	454,361.89	225,046.20	3,943,878.39	111,139,293.35
2.本期增加金额	39,683,394.18				203,128.40	39,886,522.58
(1) 购置					203,128.40	203,128.40
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	39,683,394.18					39,683,394.18
3.本期减少金额					94,500.00	94,500.00
(1) 处置					94,500.00	94,500.00
(2) 其他减少						
4.期末余额	145,095,937.62	1,103,463.43	454,361.89	225,046.20	4,052,506.79	150,931,315.93
二、累计摊销						
1.期初余额	13,675,903.54	673,033.52	181,744.56	223,756.20	2,985,243.50	17,739,681.32
2.本期增加金额	3,832,268.91	96,883.92	90,872.28	360.00	160,426.06	4,180,811.17
(1) 计提	2,302,417.73	96,883.92	90,872.28	360.00	160,426.06	2,650,959.99
(2) 企业合并增加	1,529,851.18					1,529,851.18
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额	17,508,172.45	769,917.44	272,616.84	224,116.20	3,145,669.56	21,920,492.49
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	127,587,765.17	333,545.99	181,745.05	930.00	906,837.23	129,010,823.44
2.期初账面价值	91,736,639.90	430,429.91	272,617.33	1,290.00	958,634.89	93,399,612.03

(2) 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
高性能强化木地板制造技术		60,717.14	60,717.14		
新型软木地板		39,099.53	39,099.53		
表面耐划痕高光型强化木地板		5,895.35	5,895.35		
石墨烯项目		2,653.54	2,653.54		
合计		108,365.56	108,365.56		

(3) 期末账面原值 5,988.07 万元的土地使用权为本公司的借款设置抵押担保；期末账面原值为 1,063.62 万元的土地使用权为陕西绿源天然气有限公司的借款设置抵押担保，详见本附注九.4.(2) 所述。

15、商誉

(1) 商誉情况

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	期末减值准备
收购四川中海形成的商誉	2,511,759.35			2,511,759.35	
收购陕西LNG项目形成的商誉		54,284,543.09		54,284,543.09	
合 计	2,511,759.35	54,284,543.09		56,796,302.44	

注：本期形成的商誉详见附注六、(一).2 所述。

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

公司对商誉进行了减值测试。

公司将商誉分摊到资产组或资产组组合。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少数	期末数
融资服务费		6,625,000.00	602,083.30		6,022,916.70
办公室装修费		627,207.21	33,212.36		593,994.85

项目	期初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少数	期末数
LNG加气站土地租赁费		2,300,000.00	253,317.40		2,046,682.60
技术合作费	3,363,631.44	452,475.72	1,391,847.48		2,424,259.68
其他	738,888.87	272,327.94	492,169.74		519,047.07
合计	4,102,520.31	10,277,010.87	2,772,630.28		11,606,900.90

注 1: LNG 加气站土地租赁费为圣明达公司发生的场站土地租赁支出。

注 2: 技术合作费为本公司向地板工业有限公司 FLOORING INDUSTRIES LTD.、尤尼林集团 UNILIN BEHEER B.V.支付的技术合作费。

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1、资产减值准备	16,649,028.96	3,995,303.92	16,649,908.69	4,127,601.97
2、投资溢价	18,400,760.44	4,600,190.11	18,400,760.44	4,600,190.11
3、内部未实现利润抵销	1,307,660.76	326,915.19	6,823,991.57	1,705,997.89
4、未确认为当期收益的政府补助	7,295,138.88	1,823,784.72	6,106,805.55	1,526,701.39
4、资产公允价值与账面价值差异	12,606,365.95	2,193,209.26		
5、可抵扣亏损	18,319,723.16	4,579,930.79	11,957,122.38	2,868,531.50
合计	74,578,678.15	17,519,333.99	59,938,588.63	14,829,022.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	48,249,587.31	30,518,868.37
合计	48,249,587.31	30,518,868.37

(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：

到期年限	期末余额	期初余额
2015 年到期金额		408,949.88
2016 年到期金额	1,332,062.08	1,332,062.08
2017 年到期金额	460,605.81	460,605.81

到期年限	期末余额	期初余额
2018 年到期金额	1,080,721.39	1,080,721.39
2019 年到期金额	27,236,529.21	27,236,529.21
2020 年到期金额	18,139,668.82	
合计	48,249,587.31	30,518,868.37

18、其他非流动资产

预付与购置土地资产相关的款项	15,100,000.00	15,000,000.00
预付与购建固定资产相关的款项	12,367,436.89	5,530,000.00
预付与对外收购股权相关的款项		9,900,000.00
合计	27,467,436.89	30,430,000.00

19、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少			期末账面余额
		本期计提	其他	转回	转销	其他	
一、应收账款坏账准备	9,696,673.68	-177,522.74	932,652.52				10,451,803.46
二、其他应收款坏账准备	2,897,577.55	-1,461,236.71	618,477.74				2,054,818.58
三、存货跌价准备	810,030.59	379,911.53			293,162.07		896,780.05
四、固定资产减值准备	3,245,626.87						3,245,626.87
合计	16,649,908.69	-1,258,847.92	1,551,130.26		293,162.07		16,649,028.96

注：本期增加其他项系合并范围变化影响所致。

20、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
信用借款		
质押借款	38,000,000.00	65,800,000.00
抵押、保证借款	215,700,000.00	271,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	190,000,000.00
合计	443,700,000.00	526,800,000.00

(2) 本报告期不存在逾期未偿还的借款。

21、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	471,000,000.00	101,500,000.00
信用证		5,000,000.00

合计	471,000,000.00	106,500,000.00
----	----------------	----------------

注：期末无到期未付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	199,043,671.32	60,187,399.05
1—2 年	13,001,633.20	9,158,723.00
2—3 年	10,837,422.40	2,666,499.67
3 年以上	3,964,477.09	1,289,477.49
合计	226,847,204.01	73,302,099.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位名称	账龄	金额	款项性质	未付款原因
重庆玉屏建筑工程有限公司	2-3 年	1,314,602.82	设备尾款	质保期内尚未结算
四川武盾实业总公司	2-3 年	1,214,691.50	设备尾款	质保期内尚未结算
河南省中亿化工设备安装有限公司	1-2 年	2,560,496.53	工程款	未结算
中国核工业第五建设有限公司	1-2 年	2,772,229.58	工程款	未结算
沈阳远大压缩机股份有限公司	3 年以上	1,365,680.00	设备款	质保期内尚未结算
北京汉本软件技术有限公司	1-2 年	1,112,958.00	设备款	未结算
合计		10,340,658.43		

23、预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	32,422,994.77	5,120,994.44
1—2 年	2,766,626.72	843,082.28
2—3 年	176,657.66	135,449.41
3 年以上	218,351.72	1,481.13
合 计	36,721,203.82	6,101,007.26

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,332,340.32	77,463,630.60	77,633,381.60	6,162,589.32
二、离职后福利—设定提存计划	548.92	10,142,643.84	10,141,102.84	2,089.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		195,050.00	195,050.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,332,889.24	87,801,324.44	87,969,534.44	6,164,679.24

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,075,320.15	60,835,390.06	61,456,194.20	4,454,516.01
二、职工福利费		7,276,731.01	7,276,731.01	
三、社会保险费	13,971.57	4,302,333.93	4,300,591.43	15,714.07
其中：1. 医疗保险	13,961.80	3,535,475.43	3,533,732.93	15,704.30
2. 工伤保险	9.77	509,779.22	509,779.22	9.77
3. 生育保险		257,079.28	257,079.28	
四、住房公积金	80,960.66	2,961,197.00	2,965,769.00	76,388.66
五、工会经费和职工教育经费	1,161,437.94	1,964,143.60	1,510,260.96	1,615,320.58
六、其他短期薪酬	650.00	123,835.00	123,835.00	650.00
合 计	6,332,340.32	77,463,630.60	77,633,381.60	6,162,589.32

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	499.00	9,400,902.54	9,400,630.64	770.90
失业保险	49.92	741,741.30	740,472.20	1,319.02
企业年金				
合 计	548.92	10,142,643.84	10,141,102.84	2,089.92

25、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	8,568,360.80	5,759,782.57
营业税	1,076.75	
企业所得税	11,434,678.83	67,637.21
城建税	305,818.10	160,097.52
房产税		
土地使用税	41,786.50	41,786.42
个人所得税	87,937.56	66,820.50
印花税	93,100.54	41,455.31

项目	期末数	期初数
残疾人保障基金		
教育附加	148,023.27	68,613.23
副调基金	161,787.11	66,559.68
地方教育附加	98,682.17	45,742.14
其他	59,613.94	91.10
合计	21,000,865.57	6,318,585.68

26、应付利息

项目	期末数	期初数
借款利息	859,201.25	
合计	859,201.25	

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末数	期初数
保证金、押金	3,883,985.01	5,126,509.17
往来款	265,095,302.72	19,992,424.19
专利费	2,238,914.52	1,688,304.17
其他	2,184,569.48	5,106,813.41
合计	273,402,771.73	31,914,050.94

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或结转的原因
成都亚商新兴创业投资有限公司	6,891,100.00	未满足结转条件
四川升达林产工业集团有限公司	8,319,705.46	未满足结转条件

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	79,000,000.00	72,000,000.00
一年内到期的应付债券		50,500,000.00
一年内到期的长期应付款	12,981,457.44	
合计	91,981,457.44	122,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	45,000,000.00	58,000,000.00
保证借款	34,000,000.00	14,000,000.00
合计	79,000,000.00	72,000,000.00

29、其他流动负债

项目	期末数	期初数
政府补助	1,078,472.22	1,188,333.33
合计	1,078,472.22	1,188,333.33

注：政府补助是列入递延收益，将于一年以内摊销计入损益的金额。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	353,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	31,000,000.00	33,000,000.00
合计	384,000,000.00	83,000,000.00

(2) 长期借款明细情况：

银行名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	期初数
国家开发银行	2006/9/26	2018/9/25	人民币	4.90%	35,000,000.00	47,000,000.00
国家开发银行	2006/10/12	2018/10/11	人民币	4.90%	48,000,000.00	60,000,000.00
成都农商银行	2013/11/6	2015/11/5	人民币	6.15%		48,000,000.00
中国长城资产管理公司成都办事处	2015/12/31	分期还款	人民币	11.3%	350,000,000.00	
兴业银行西安西长安街支行	2012/2/23	2017/2/22	人民币	同期同档次基准利率上浮37%	30,000,000.00	
合 计					463,000,000.00	155,000,000.00
其中：一年内到期的长期借款					79,000,000.00	72,000,000.00

注：本报告期不存在逾期未偿还的借款。

31、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	15,523,064.10	
减：未确认融资费用	950,723.66	
长期应付款净额	14,572,340.44	
一年内到期的长期应付款	12,981,457.44	

注 1：2014 年 4 月 15 日，米脂绿源（原陕西绿源米脂分公司）向中集融资租赁有限公司（以下简称中集租赁）进行融资租赁，承租 2 台 5000m³ LNG 储罐，租金总价 20,545,056.00 元，其中租金本金 18,060,000.00 元，未确认的融资费用 2,485,056.00 元，履约保证金 5,056,800.00 元，租赁期限 36 个月，按月支付租金。融资租赁合同规定：在任何情况下，未经出租人书面同意，承租人不得将租赁设备转让，出借、出租、抵押或质押给第三方或以其他任何方式损害租赁设备的所有权，但融资租赁合同业务履行系由公司完成，截止报告日尚不完善业务移交手续。

截止 2015 年 12 月 31 日应付融资租赁款 11,396,723.12 元，未确认融资费用 735,523.84 元。

注 2：2013 年 8 月 30 日，米脂绿源（原陕西绿源米脂分公司）（第一承租人）和陕西金源投资控股集团有限公司（以下简称金源投资集团）（第二承租人）向西门子财务租赁有限公司上海分公司（以下简称西门子财务租赁）进行融资租赁，承租二套冷箱，租金总价 20,545,056.00 元，其中租金本金 18,060,000.00 元，未确认的融资费用 2,485,056.00 元，租赁期限 36 个月，按月支付租金。2014 年 5 月 15 日，米脂绿源（原陕西绿源米脂分公司）（第一承租人）和金源投资集团（第二承租人）以及公司（共同承租人）与西门子财务租赁有限公司上海分公司（以下简称西门子财务租赁）签订协议，由公司承接租赁业务和支付租赁款。

截止 2015 年 12 月 31 日应付融资租赁款 1,714,779.00 元，未确认融资费用 90,780.06 元。

注 3：2013 年 8 月 30 日，米脂绿源（原陕西绿源米脂分公司）（第一承租人）和金源投资集团（第二承租人）向西门子财务租赁有限公司上海分公司（以下简称西门子财务租赁）进行融资租赁，承租一套冷剂压缩机组，租金总价 6,859,116.00 元，其中租金本金 5,580,430.00 元，未确认的融资费用 1,278,686.00 元，租赁期限 36 个月，按月支付租金。2014 年 5 月 15 日，米脂绿源（原陕西绿源米脂分公司）（第一承租人）和金源投资集团（第二承租人）以及公司（共同承租人）与西门子财务租赁有限公司上海分公司（以下简称西门子财务租赁）签订协议，由公司承接租赁业务和支付租赁款。

截止 2015 年 12 月 31 日应付融资租赁款 2,411,561.98 元，未确认融资费用 124,419.76 元。

32、递延收益

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	3,840,000.00	4,918,472.22

合计	3,840,000.00	4,918,472.22
----	--------------	--------------

政府补助明细如下:

政府补助项目	期初数	本期增加数	本期转入营业外收入金额	其他变动金额	期末数	备注
基本建设项目贷款贴息	266,805.55		188,333.33		78,472.22	与资产相关
技改资金	5,840,000.00		1,000,000.00		4,840,000.00	与资产相关
合计	6,106,805.55		1,188,333.33		4,918,472.22	
一年内到期转入其他流动负债核算的金额	1,188,333.33				1,078,472.22	

注 1: 本公司 2010 年 11 月收到财政局根据温发改投资[2010]42 号、成发改投资[2010]401 号拨付的专项资金 1,000.00 万元, 用于本公司温江人造板生产线的建设。该款项属于与资产相关的政府补助, 已专项用于购买资产, 根据购买资产计提的折旧年限进行摊销, 本年转入营业外收入金额 100.00 万元, 转入其他流动负债金额 100.00 万元。

注 2: 本公司 2009 年 3 月收到的财政局根据林基贷[2007]27 号拨付的专项贷款贴息资金 226.00 万元, 用于本公司温江人造板生产线的建设。该款项属于与资产相关的政府补助, 已专项用于购买资产, 根据购买资产计提的折旧年限进行摊销, 本年转入营业外收入金额 18.83 万元, 转入其他流动负债金额 7.85 万元。

33、股本

项目	期初数		本次变动增减(+、-)					期末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
高管股份	35,907,177.00	5.582				-1,648,444.00	-1,648,444.00	34,258,733	5.325
有限售条件股份合计	35,907,177.00	5.582				-1,648,444.00	-1,648,444.00	34,258,733	5.325
无限售条件股份									
人民币普通股	607,412,823.00	94.418				1,648,444.00	1,648,444.00	609,061,267	94.675
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	607,412,823.00	94.418						609,061,267	94.675
股份总数	643,320,000.00	100.000						643,320,000.00	100.00

注：有关股本情况详见“附注一”所述。

34、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	82,654,082.36			82,654,082.36
其他资本公积	7,227,224.42		2,686,941.50	4,540,282.92
合计	89,881,306.78			87,194,365.28

注：其他资本公积本期减少系本期收购少数股东股权收购价格与按收购的股权比例计算的子公司净资产份额差异，详见附注七、（二）所述。

35、专项储备

项目	期初数	本期增加		本期使用	期末数
		本期计提	其他增加		
安全生产基金	31,881.59	259,760.46	1,010,000.37	246,795.39	1,054,847.03
合计	31,881.59	259,760.46	1,010,000.37	246,795.39	1,054,847.03

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），本公司之子公司汶川中海、榆林金源、金源物流、米脂绿源、圣明源公司、圣明达公司、胜大天然气公司、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。

36、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,411,921.67	2,406,466.37		20,818,388.04
合计	18,411,921.67	2,406,466.37		20,818,388.04

37、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	89,459,057.56	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	89,459,057.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,700,512.01	
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积	2,406,466.37	母公司净利润的 10%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	100,753,103.20	

38、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	646,168,714.89	490,680,927.26	740,998,246.59	617,584,629.15
其他业务	10,716,537.27	5,831,219.44	6,815,013.96	3,151,156.35
合计	656,885,252.16	496,512,146.70	747,813,260.55	620,735,785.50

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林业行业	527,725,114.88	401,341,895.72	740,873,414.64	617,501,746.06
燃气行业	118,443,600.01	89,339,031.54	124,831.95	82,883.09
合计	646,168,714.89	490,680,927.26	740,998,246.59	617,584,629.15

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地板	424,516,350.25	290,032,883.88	460,845,991.28	325,159,679.25
纤维板	54,432,229.14	52,455,213.47	240,721,799.27	240,799,916.42
木门	34,508,193.08	43,541,339.31	27,229,205.36	35,352,191.04
柜体	11,212,673.92	12,028,760.18	7,279,188.74	9,155,165.84
LNG	106,708,100.01	84,650,545.56		
初装费收入	11,735,500.00	4,688,485.98		
其他	3,055,668.49	3,283,698.88	4,922,061.94	7,117,676.60
合计	646,168,714.89	490,680,927.26	740,998,246.59	617,584,629.15

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	646,168,714.89	490,680,927.26	740,653,197.72	617,303,058.94
国外销售			345,048.87	281,570.21
合计	646,168,714.89	490,680,927.26	740,998,246.59	617,584,629.15

(5) 本年度公司前五名客户的主营业务收入总额为 11,235.84 万元，占当年营业收入总额的 17.10%。

39、营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	726,501.71	32,385.47
城建税	1,574,139.20	3,189,186.95
教育附加	1,068,028.54	1,191,598.34
地方教育附加	706,477.32	793,908.29
食品副调基金及其他	1,052,888.55	1,459,249.30
合计	5,128,035.32	6,666,328.35

注：各税种的计缴标准见附注“四、税项”所述。

40、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	19,691,173.97	21,779,284.67
物流费	17,655,347.95	28,597,277.30
广告费	8,963,903.85	19,072,820.08
差旅费	2,352,132.45	4,069,845.79
网络建设费	225,922.36	228,384.13
会务费	203,826.10	454,481.99
业务宣传费	939,256.98	373,277.28
售后服务费	1,049,812.22	1,614,719.51
其他费用	8,401,492.19	10,017,317.99
合计	59,482,868.07	86,207,408.74

41、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	10,413,751.16	14,242,677.31
无形资产摊销费	2,123,989.36	2,536,587.98
税金	6,577,365.61	6,400,786.87
折旧费	3,558,930.70	3,745,767.01
中介机构费	3,824,715.20	4,070,739.15
维修费	609,144.48	1,463,394.01
车辆费	593,286.14	370,586.51
业务招待费	1,273,872.66	1,697,865.36
其他费用	7,985,132.83	9,994,380.76
合计	36,960,188.14	44,522,784.96

42、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	56,807,338.00	95,656,933.95
减：利息收入【注1】	23,467,591.70	30,320,206.84
汇兑损益	1,833.14	32,178.34
其他【注2】	12,151,141.49	9,590,251.66
合计	45,492,720.93	74,959,157.11

注 1：利息收入中，收取关联方资金占用利息 1,484.76 万元，具体情况详见“附注十三. 其他重要事项”所述。

注 2：主要系支付担保公司的担保费以及银行的手续费等。

43、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-1,638,759.45	3,633,408.17
存货跌价损失	379,911.53	988,614.24
合计	-1,258,847.92	4,622,022.41

44、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项目	本期数	上期数
可供出售金融资产收取的投资收益		4,150.00
处置长期股权投资产生的投资收益		86,924,490.14
权益法核算的长期股权投资的投资收益	-34,167.29	
合计	-34,167.29	86,928,640.14

(2) 可供出售金融资产收取的投资收益

项目	本期数	上期数	备注
马尔康信用合作社		4,150.00	投资分红
合计		4,150.00	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本期数	上期数	备注
广元升达		43,518,945.09	
达州升达		43,405,545.05	
合计		86,924,490.14	

(4) 权益法核算的长期股权投资的投资收益

项目	本期数	上期数	备注
升达新奥清洁能源	-34,167.29		
合计	-34,167.29		

45、营业外收入**(1) 营业外收入明细情况**

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,258.74	33,050.77	13,258.74
其中：固定资产处置利得	13,258.74	33,050.77	13,258.74
政府补助	10,143,568.14	13,346,583.76	2,422,177.62
其他	621,186.26	191,245.53	621,186.26
合计	10,778,013.14	13,570,880.06	3,056,622.62

注：其他中 53.49 万元系非同一控制下企业合并对价高于可辨认净资产金额，详见附注六、（一）.2 所述。

(2) 政府补助明细

项目名称	金额	计入当期非经常性损益的金额	文件依据
增值税退税	7,721,390.52		财税【2015】78 号
稳岗补贴	101,844.29	101,844.29	成人社发【2015】31 号
清洁生产补助资金	200,000.00	200,000.00	成财企【2015】152号
商务局投促局补贴	32,000.00	32,000.00	
成都青白江区农业、林业龙头企业奖	100,000.00	100,000.00	成财农【2014】218号
经信局 2013 年度奖励	50,000.00	50,000.00	
创新驱动及新兴产业开发	750,000.00	750,000.00	川财建【2015】101 号
递延收益本期摊销	1,188,333.33	1,188,333.33	详见递延收益
合计	10,143,568.14	2,422,177.62	

46、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	373,809.40	4,637.97	373,809.40
其中：固定资产处置损失	373,809.40	4,637.97	373,809.40
其他	47,778.84	48,387.93	47,778.84
合计	421,588.24	53,025.90	421,588.24

47、所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,120,699.49	1,172,446.54

项目	本期数	上期数
递延所得税费用	957,744.24	-2,143,403.06
合计	6,078,443.73	-970,956.52

48、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助	1,233,844.29	1,741,500.00
房屋租金	468,000.00	913,140.04
保证金及单位往来款	55,976,929.44	6,978,589.19
利息收入及其他	4,945,295.07	488,687.79
合 计	62,624,068.80	10,121,917.02

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
广告费	8,963,903.85	20,791,399.35
物流费	17,655,347.95	28,597,277.30
差旅费	2,352,132.45	5,216,223.28
中介机构费	3,824,715.20	4,070,739.15
会务费	203,826.10	942,761.33
车辆费	593,286.14	370,586.51
业务招待费	1,273,872.66	2,450,919.43
网络费建设费	225,922.36	192,938.13
售后服务费	1,049,812.22	1,614,719.51
维修费	609,144.48	1,463,394.01
业务宣传费	939,256.98	373,277.28
其他费用及往来款	22,806,852.67	21,005,268.53
合 计	60,498,073.06	87,089,503.81

(3)收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
处置子公司收回欠款	212,815,264.83	217,032,282.66
新增子公司并购日现金大于投资额净额		
合 计	212,815,264.83	217,032,282.66

注：本公司转让子公司升达广元、升达达州股权后，根据交易方案收回的前期欠款，具体情况详见“附注十三.2”所述。

(4)支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的工程项目履约保证金		3,300,000.00
其他		5,972,762.84
合 计		9,272,762.84

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到未到期票据贴现款及保证金存款	729,238,398.64	537,816,690.03
收回的担保保证金	10,000,000.00	15,000,000.00
保证金利息收入	4,218,563.50	9,183,811.00
收到外部单位款项	16,027,565.00	
合 计	759,484,527.14	562,000,501.03

(6)支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的票据保证金及到期承兑款	606,822,962.68	731,000,000.00
归还外部拆借款	178,618,971.53	
支付的担保保证金		6,000,000.00
支付信用证手续费、担保费其他筹资手续费	44,951,339.13	10,899,900.05
收购少数股东股权或支付的小股东减资款	62,000,000.00	993,300.00
合 计	892,393,273.34	748,893,200.05

注：归还的外部单位拆借款系榆林金源等并期收购的子公司归还欠原股东款。

(7)现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,811,954.80	11,517,224.30
加: 资产减值准备	-1,258,847.92	4,622,022.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,759,488.91	71,586,088.30
无形资产摊销	2,650,959.99	2,869,325.87
长期待摊费用摊销	2,772,630.28	1,551,692.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	360,550.66	-86,924,490.14
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		-28,412.80
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		

补充资料	本期数	上期数
财务费用（收益以“－”号填列）	68,851,677.13	104,577,834.00
投资损失（收益以“－”号填列）	34,167.29	-4,150.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,690,311.13	-2,193,590.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	55,014,459.48	-44,337,206.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,119,478.67	-30,375,764.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,920,967.26	11,006,527.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	189,108,218.08	43,867,101.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	466,453,451.88	244,821,259.41
减: 现金的期初余额	244,821,259.41	130,422,200.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	221,632,192.47	114,399,058.58

本期支付的取得子公司现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	102,659,857.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,241,231.34
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	91,418,625.66

注: 此处未抵减

现金及现金等价物:

项 目	期末数	期初数
一、现金	466,453,451.88	244,821,259.41
其中: 库存现金	1,765,455.25	1,458,708.98
可随时用于支付的银行存款	464,687,996.63	243,362,550.43
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末数	期初数
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	466,453,451.88	244,821,259.41

六、合并范围的变动

（一）报告期新增非同一控制下的企业合并

1、本期发生的非同一控制下的企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入（万元）	购买日至期末被购买方的净利润（万元）
榆林金源	2015年11月30日	18,824.40	51.00	现金增资	2015年12月4日	办理交接手续且增资款支付超50%	10,265.26	1,451.39
米脂绿源	2015年11月30日	9,567.71	51.00	现金增资	2015年12月4日	办理交接手续且增资款支付超50%		-8.74
金源物流	2015年11月30日	378.23	51.00	现金增资	2015年12月4日	办理交接手续且增资款支付超50%	525.38	29.13
博通中海	2014年8月20日	990.00	77.00	现金收购股权	注2	注2	1,173.55	460.10

注1：公司合并榆林金源、米脂绿源、金源物流的具体情况详见“附注十三.1”所述。

注2：公司合并博通中海的具体情况详见“附注十三.3”所述。

2、合并成本及商誉

合并成本	榆林金源	米脂绿源	金源物流	博通中海
现金	188,244,018.37	95,677,068.02	3,782,304.28	9,900,000.00
非现金资产的公允价值				

发行或承担的债务的公允价值				
发行的权益性证券的公允价值				
或有对价的公允价值				
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	188,244,018.37	95,677,068.02	3,782,304.28	9,900,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	173,728,467.86	62,384,913.55	4,317,190.81	3,423,161.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,515,550.51	33,292,154.47	-534,886.53	6,476,838.11

(1) 合并成本公允价值的确定方法说明

榆林金源、米脂绿源、金源物流的合并成本公允价以评估结果确定，具体情况详见“附注十三.1”所述。

博通中海的合并成本公允价以经审计后的净资产确定，具体情况详见“附注十三.3”所述。

(2) 大额商誉形成的主要原因

公司合并榆林金源、米脂绿源形成大额商誉，主要原因系上述两公司拥有资源优势，未来盈利能力较强所致。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	榆林金源		米脂绿源	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	310,862,972.83	310,862,972.83	594,908.90	594,908.90
其他资产	713,390,614.26	721,754,457.89	637,826,475.30	640,093,383.05
资产总计	1,024,253,587.09	1,032,617,430.72	638,421,384.20	640,688,291.95
负债	683,609,532.46	683,609,532.46	516,098,024.30	516,098,024.30
净资产合计	340,644,054.63	349,007,898.26	122,323,359.90	124,590,267.65
减：少数股权权益				
取得的净资产	340,644,054.63	349,007,898.26	122,323,359.90	124,590,267.65

(续表)

项目	金源物流	博通中海
----	------	------

	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	6,200,529.39	6,200,529.39	697,738.23	697,738.23
其他资产	72,035,046.44	71,710,711.67	31,820,982.16	31,820,982.16
资产总计	78,235,575.83	77,911,241.06	32,518,720.39	32,518,720.39
负债	62,397,323.19	62,397,323.19	28,073,055.60	28,073,055.60
净资产合计	15,838,252.64	15,513,917.87	4,445,664.79	4,445,664.79
减：少数股权权益	7,373,172.62	7,373,172.62		
取得的净资产	8,465,080.02	8,140,745.25	4,445,664.79	4,445,664.79

注 1：榆林金源、米脂绿源、金源物流购买日账面值和公允价考虑了溢价增资完成后对净资产的影响。

注 2：业务合并中无承担的被购买方的或有负债。

（二）报告期新增同一控制下企业合并的子公司

无。

（三）、报告期出售子公司股权

无。

（四）其他原因导致的合并范围发生的变动

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团构成

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	
升达环保	成都市	成都市	制造企业	90.00	10.00	投资设立
升达温江	成都市	成都市	制造企业	70.00		投资设立
升达北京	北京市	北京市	商贸企业	100.00		投资设立
升达山东	济南市	济南市	商贸企业	100.00		投资设立
升达湖北	武汉市	武汉市	商贸企业	100.00		投资设立
升达河南	郑州市	郑州市	商贸企业	100.00		投资设立
升达造林	成都市	成都市	制造企业	100.00		投资设立
升达电子商务	成都市	成都市	商贸企业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
升达佳樱	成都市	成都市	商贸企业	51.00		投资设立
升达家居	成都市	成都市	制造企业	100.00		投资设立
升达永昌	沈阳市	沈阳市	商贸企业	100.00		投资设立
贵州中弘达	贵州镇远县	贵州镇远县	制造企业	100.00		投资设立
升达天津	天津市	天津市	制造企业	67.00		投资设立
丹巴中海	丹巴县	丹巴县	商贸企业	100.00		投资设立
彭山中海	彭山县	彭山县	制造企业	100.00		投资设立
黑水中海	黑水县	黑水县	服务企业		100.00	投资设立
理塘中海	理塘县	理塘县	服务企业		100.00	投资设立
升达上海	上海市	上海市	制造企业	99.00	1.00	股权收购
升达重庆	重庆市	重庆市	商贸企业	90.00	10.00	股权收购
蓝山中海	蓝山县	蓝山县	商贸企业		100.00	股权收购
四川中海	成都市	成都市	服务企业	67.00		股权收购
阿坝中海	马尔康	马尔康	服务业		100.00	股权收购
汶川中海	汶川县	汶川县	服务业		100.00	股权收购
中弘中海	镇远县	镇远县	服务业		60.00	股权收购
小金中海	小金县	小金县	服务业		100.00	股权收购
榆林金源	陕西榆林	陕西榆林	制造业	51.00		股权收购
米脂绿源	陕西米脂	陕西米脂	制造业	51.00		股权收购
金源物流	陕西榆林	陕西榆林	运输业	51.00		股权收购
圣明源公司	陕西汉中	陕西汉中	服务业		60.00	股权收购
圣明达公司	陕西黄陵	陕西黄陵	服务业		51.00	股权收购
胜大天然气公司	陕西神木	陕西神木	服务业		100.00	股权收购
乾润能源	山西乾润	山西乾润	服务业		80.00	股权收购
博通中海	内蒙古通辽	内蒙古通辽	服务业	77.00		股权收购

注1：升达上海由法人股东都江木业开发公司（升达集团前身），自然人股东江昌政、向中华、江昌教、杨彬、董静涛共同出资组建。2002年12月23日、2003年7月10日原股东分别同比例增资400.00万元、2,500.00万元后注册资本变更为3,000.00万元人民币；2005年5月13日升达集团以债转股2,198.00万元和现金2.00万元增资后注册资本变更为5,200.00万元人民币，其中升达集团持有99.00%的股权。

2007年1月，升达集团将其持有升达上海5,148.00万元（占注册资本99.00%）的股权按每

股人民币1.30元计6,692.40万元转让给本公司。

2007年12月，江昌政将其所持有升达上海52.00万元（占注册资本1.00%）的股权按每股人民币1.00元计52.00万元转让给升达温江。

现本公司持有该公司99.00%的股权，升达温江持有该公司1.00%的股权。

注2：升达重庆成立于2004年4月19日，由升达集团出资469.00万元和江昌起出资231.00万元共同组建。根据2005年7月10日各方签署的《股权转让协议》：升达集团将所持有该公司全部股权转让给本公司，江昌起将所持有该公司全部股权转让给本公司和升达环保，该公司持股结构为：本公司持有90.00%，升达环保持有10.00%。

注3：升达环保系2001年7月13日，由本公司出资3,600.00万元与四川升达装饰装修工程有限责任公司（以下简称“升达装饰”）出资400.00万元组建的有限责任公司。2005年5月23日，升达装饰与升达温江签署股权转让协议，升达装饰将所持有升达环保股权400.00万元转让给升达温江。转让后本公司持有该公司90.00%股权，升达温江持有该公司10.00%股权。

注4：升达温江成立于2001年6月11日，由本公司出资1,800.00万元（占注册资本的90.00%），升达地板出资200.00万元（占注册资本的10.00%）共同组建。2007年5月11日，本公司与升达地板签署《股权转让协议》，升达地板将持有该公司出资200.00万元（占注册资本的10.00%）转让给本公司，转让后由本公司持有其100.00%股权。

2012年7月，本公司以货币资金人民币7,800.00万元对该公司增资，增资后升达温江注册资本为人民币9,800.00万元，本公司持有该公司100%股权。

2014年3月，升达温江同意增加成都聚信汇诚锦源投资中心（有限合伙）为公司新股东，增加升达温江注册资本9,415.00万元，上述增资事项于2014年3月完成，增资完成后，升达温江的注册资本为19,215.00万元，本公司持有升达温江的股权比例为51.00%。

2015年5月，公司以人民币 6,200.00 万元的价格收购成都聚信汇诚持有的升达温江19%的股权，收购完成后，公司持有升达温江70%的股权，成都聚信汇诚持有升达温江30%的股权。

注5：升达北京于2004年11月16日成立，由本公司、李宇、王圃、苏沉共同出资设立。根据该公司2006年11月22日股东会决议，和2006年11月22日本公司与王圃、李宇、苏沉签订的《股权转让协议》：股东李宇、王圃、苏沉将所持有该公司全部股权转让给本公司。转让后本公司持有其100.00%股权。

注6：升达山东成立于2005年9月20日，由本公司和自然人李强共同出资成立，注册资本300.00万元。根据该公司2006年12月2日签订的《股权转让协议》，股东李强将所持有该公司全部股权转让给本公司，转让后本公司持有其100.00%股权。

注7：升达湖北成立于2005年10月8日，由本公司和自然人杨理海共同出资成立，注册资本400.00万元，根据该公司2007年3月18日签订的《股权转让协议》，股东杨理海将所持有该

公司全部股权转让给本公司，转让后本公司持有其100.00%股权。

升达湖北于2011年10月27日召开股东会会议，决议同意增加赵毅明、赖忠云、蒋华波、杜金华、杨建辉、夏兵、陈小萍、王冰为公司的新股东，同意赵毅明等八人以850.00万元对升达湖北增资，增加升达湖北注册资本384.31万元。上述增资事项于2011年12月完成，增资完成后，升达湖北的注册资本为784.31万元，本公司持有升达湖北的股权比例为51.00%。

经本公司2013年7月30日第三届第16次董事会决议通过《关于控股子公司湖北升达林产有限公司减资议案》，同意升达湖北公司自然人股东减资825.08万元，折合注册资本金384.31万元。减资后，升达湖北注册资本400.00万元，本公司持有升达湖北的股权比例为100.00%。

注8：升达河南成立于2006年4月11日，由本公司和自然人袁洪共同出资成立，注册资本301.00万元，本公司持股比例为67.00%。

2014年6月，自然人袁洪将所持有升达河南全部股权转让给本公司，转让后本公司持有其100%股权。

注9：升达造林成立于2007年1月25日，由本公司出资900.00万元和升达人造板出资100.00万元组建。本公司持有该公司90.00%股权，升达人造板持有该公司10.00%股权。2008年5月19日升达人造板与本公司签订股权转让协议，将其持有的股权以账面的净资产价值转让给本公司。转让完成后本公司持有升达造林100%的股权。

注10：升达电子商务成立于2010年8月30日，注册资本100.00万元。本公司持有100%的股权。

注11：升达佳樱成立于2010年9月26日，注册资本1,000.00万元。其中本公司出资510.00万元，持有51%的股权；赵毅明出资490.00万元，持有49%的股权。

注12：升达家居成立于2010年7月8日，注册资本300.00万元。本公司持有100%的股权。2011年1月29日，本公司以货币资金14,332.14万元对升达家居增资，其中增加注册资本14,300.00万元，其余增加资本公积，增资完成后升达家居的注册资本变更为14,600.00万元，本公司持有升达家居100%的股权。

注13：升达永昌成立于2010年8月10日，注册资本300.00万元。本公司持有100%的股权。

注14：升达天津成立于2011年4月27日，注册资本1,000.00万元。升达环保持有67%的股权，天津市中源装饰材料有限公司持有33%的股权。

注15：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2014年12月31日实收资本1,000.00万元，本公司持有100%的股权。

注16：四川中海由任文海、冯兵于2007年12月共同投资设立，成立时注册资本500.00万元。2007年12月，根据四川中海股东会决议和修改后章程规定，注册资本和实收资本变更为1,000.00万元，其中任文海出资650.00万元，冯兵出资350.00万元。

经历次股权变更和增资后，四川中海注册资本变更为15,000.00万元，实收资本变更为3,000.00万元，升达集团持有四川中海67%的股权。

经本公司2013年7月30日第三届第16次董事会决议通过《关于收购四川中海天然气有限公司67%股权暨关联交易的议案》，同意收购升达集团持有四川中海67%的股权。收购后，本公司持有四川中海67.00%的股权。

注17：蓝山中海系由升达集团和任文海于2012年12月共同组建设立，成立时注册资本1,200.00万元，实收资本1,200.00万元。

2013年6月，升达集团和任文海将其股权全部转让给四川中海，转让后四川中海持有蓝山中海100.00%股权。

注18：阿坝中海系由任文海、余英和古保中3位自然人于2007年2月共同组建设立，成立时注册资本200.00万元，实收资本200.00万元。经历次股权变更后，任文海于2013年5月取得公司100%股权。2013年6月，任文海将其持有阿坝中海100%的股权转让给四川中海。转让后，四川中海持有阿坝中海100.00%的股权。

注19：汶川中海系由张凯、赵允2位自然人股东于2011年4月共同组建设立，成立时注册资本200.00万元，实收资本200.00万元。经历次股权变更和增资后，汶川中海注册资本1,000.00万元，实收资本1,000.00万元，任文海持有汶川中海100%的股权。2013年7月任文海将其持有汶川中海100%的股权转让给四川中海。转让后，四川中海持有汶川中海100.00%的股权。

注20：中弘中海由四川新力清洁能源有限责任公司和吴乐先于2012年7月共同组建设立，成立时注册资本5,000.00万元，实收资本1,000.00万元。

2013年9月四川新力清洁能源有限责任公司将持有中弘中海91%的股权、吴乐先将持有1%的股权转让给四川中海，转让后四川中海持有中弘中海92%的股权。根据股权转让协议和修改后的公司章程的规定，剩余尚未缴足的注册资本（实收资本）4,000.00万元由四川中海认缴。

截止至2013年12月31日，四川中海实际认缴出资额为600.00万元，故四川中海享有中弘中海的权益为60.00%。

注21：小金中海由任文海、熊华成、屈世财等6位自然人股东于2011年7月共同组建设立，成立时注册资本1,000.00万元，实收资本200.01万元。

2013年11月任文海、熊华成、屈世财等6位自然人股东将其持有小金中海100.00%的股权转让给四川中海。转让后，四川中海持有小金中海100.00%的股权。

注22：丹巴中海由四川中海于2013年11月出资成立的法人独资企业，成立时注册资本1,000.00万元，实收资本1,000.00万元。

注23：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24：黑水中海成立于2014年4月16日，注册资本1,000.00万元，四川中海持有100%的股

权。

注25: 理塘中海成立于2014年8月15日, 注册资本500.00万元, 四川中海持有100%的股权。

注26: 榆林金源由陕西绿源天然气有限公司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, 实收资本1,500.00万元。经历次股权变更后, 榆林金源注册资本增加至6,500.00万元, 陕西绿源持有榆林金源100.00%股权。

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。

注27: 米脂绿源由陕西绿源天然气有限公司和榆林金源天然气有限公司于2014年3月17日共同组建成立, 成立时注册资本3,000.00万元, 实收资本3,000.00万元。经历次股权变更后, 陕西绿源持有米脂绿源100.00%股权。

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。

注28: 金源物流由陕西绿源天然气有限公司、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, 实收资本500.00万元。经历次股权变更后, 陕西绿源持有米脂绿源100.00%股权。

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。

注29: 圣明源公司由陕西绿源天然气有限公司、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, 公司设立时注册资本500万元、实收资本500万元。经历次股权变更后, 金源物流持有圣明源公司60.00%的股权。

注30: 圣明达公司由圣地佰城能源股份有限公司与自然人柯涛涛于2013年4月出资设立, 公司设立时注册资本600万元、实收资本240万元。经历次股权变更后, 金源物流持有圣明源公司51.00%的股权。

注31: 胜大天然气公司由自然人马生存、白搁于2014年8月出资设立, 公司设立时注册资本300万元。经历次股权变更后, 金源物流持有胜大天然气公司100.00%的股权。

注32: 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, 公司设立时注册资本1000万元。经历次股权变更后, 金源物流持有乾润能源公司80.00%的股权。

注33: 博通中海成立于2011年8月, 设立时注册资本500万元, 实收资本500万元。

2、少数股东持有权益对公司重要的子公司信息

(1) 基本情况

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
升达温江	30.00%	264,317.74		96,724,064.57
四川中海	33.00%	-3,242,908.58		9,288,795.86
升达佳樱	49.00%	192,540.43		6,654,910.30
升达天津	33.00%	-259,856.08		4,555,943.29
榆林金源	49.00%	7,111,813.51		173,408,751.27
米脂绿源	49.00%	-42,816.49		59,895,629.86
金源物流	49.00%	159,875.76		11,358,751.82
博通中海	23.00%	1,058,236.53		2,080,739.43

(2) 重要财务信息

单位：万元

公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
升达温江	39,410.36	3,010.36	42,420.72	10,411.94		10,411.94
四川中海	4,823.28	2,665.31	7,488.59	4,518.95		4,518.95
升达佳樱	1,968.17	1.06	1,969.23	611.09		611.09
升达天津	1,890.21	475.51	2,365.72	985.13		985.13
榆林金源	53,464.41	32,609.49	86,073.90	49,560.99	1,000.00	50,560.99
米脂绿源	2,597.89	55,876.67	58,474.56	46,091.87	159.09	46,250.96
金源物流	1,850.15	5,750.33	7,600.48	5,975.44		5,975.44
博通中海	1,428.83	2,425.56	3,854.39	2,949.72		2,949.72

(续表)

单位：万元

公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
升达温江	32,999.36	3,150.08	36,149.44	4,315.40		4,315.40
四川中海	2,180.11	2,504.67	4,684.78	718.49		718.49
升达佳樱	1,424.81	1.57	1,426.38	107.52		107.52
升达天津	1,664.85	532.81	2,197.66	738.83		738.83
榆林金源	37,859.74	4,095.15	78,809.89	54,259.91	11,157.61	65,417.52

米脂绿源	1,703.14	37,234.33	38,937.48	34,769.83	1,195.35	35,965.18
金源物流	1,745.03	2,672.08	4,417.11	2,959.81		2,959.81
博通中海	1,141.49	2,110.39	3,251.87	2,807.31		2,807.31

注：榆林金源、米脂绿源、金源物流期末余额按重组后公允价值重新计量后列报，期初余额系按历史成本计量的账面价值。

（续表）

单位：万元

公司名称	本期数		上期数	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
升达温江	25,923.49	174.75	25,748.27	202.06
四川中海	80.90	-775.00	12.48	-1,250.85
升达佳樱	1,099.07	39.29	1,086.26	21.65
升达天津	2,430.48	-78.74	4,168.54	146.93
榆林金源	86,352.03	4,714.55	61,902.74	834.65
米脂绿源		-89.71		-27.71
金源物流	7,213.91	311.16	1,807.57	-273.73
博通中海	1,173.55	460.10		-13.65

注：榆林金源、米脂绿源、金源物流本期发生额金额按重组后公允价值重新计量后列报，上期发生额系按历史成本计量的账面价值。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍对子公司实施控制的交易

1、在子公司的所有者权益份额发生变化的说明

2015年5月，公司以人民币 6,200.00 万元的价格收购成都聚信汇诚持有的升达温江19%的股权，收购完成后，公司持有升达温江70%的股权，成都聚信汇诚持有升达温江30%的股权，此项交易减少了合并报表中的资本公积268.69万元。

2、交易对归属于母公司所有者权益和少数股东权益的影响

收购对价	
现金	62,000,000.00
收购对价合计	62,000,000.00
减：按收购的股权比例计算的子公司净资产份额	59,313,058.50
差额	2,686,941.50

其中：调整资本公积	2,686,941.50
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业基本情况

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	本期从合营企业或联营企业收到的股利
升达新奥清洁能源产业投资基金管理（宿迁）有限公司		江苏省宿迁市	天然气产业投资、实业投资	30.00	权益法	

2、合营企业或联营企业的重要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	4,886,109.02	
非流动资产		
资产合计	4,886,109.02	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
归属于母公司的所有者权益	4,886,109.02	
营业收入		
净利润	-113,890.98	

（四）重要的共同经营

无。

八、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。由于本公司的客户分散，因此没有重大的信用集中风险。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 18.39%。

（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 2015 年 12 月 31 日，本公司流动资产足以覆盖本公司流动负债。

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司很少有外汇销售的情况。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

九、关联方及关联交易

1、母公司及最终控制方

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业最终控制方	统一社会信用代码
升达集团	有限公司	成都市青白江区大弯东路12号	董静涛	项目投资、投资管理、生产销售	江昌政	91510113202757853K

（1）母公司的注册资本及其变化

单位：万元

母公司	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
升达集团	62,000.00			62,000.00

(2) 母公司的所持股份或权益及其变化

单位：万元

母公司	持股金额		持股比例（%）	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
升达集团	18,443.88	21,443.88	29.02	33.33

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码
与主要投资者、关键管理人员关系密切的人员	杜金华	销售产品	
	罗娅芳	销售产品	
	陈文	销售产品	
	陈德珍	接受担保	
	董静涛及配偶郭晓波	接受担保	
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	升达装饰	销售产品、接受装饰业务	91510115728083806Y
	升达广元		91510811669584060N
	升达达州		511721000008473
对重要子公司施加重大影响的投资方	马维强	接受担保	
对重要子公司施加重大影响的投资方	马维琴	接受担保	
对重要子公司施加重大影响的投资方	李琴琴	接受担保	
对重要子公司施加重大影响的投资方控制的企业	陕西金源投资控股集团有限公司	接受担保	916100002205939799
对重要子公司施加重大影响的投资方控制的企业	陕西金源酒店投资管理有限公司	接受担保	610000100040625
对重要子公司施加重大影响的投资方控制的企业	陕西金石矿业投资有限公司	接受担保	916100007836583343

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码
对重要子公司施加重大影响的投资方控制的企业	陕西绿源石化运输有限公司	接受劳务	612728100003239
对重要子公司施加重大影响的投资方控制的企业	圣地佰城能源股份有限公司	提供担保	612600100041265
对重要子公司施加重大影响的投资方控制的企业	陕西绿源天然气有限公司	资金往来	610000100068485

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
升达装饰	销售地板产品、木门、柜体、纤维板和配件	市场价	3,701,300.00	0.58%	4,508,787.15	0.60%
杜金华	销售地板产品、木门、柜体和配件	市场价	3,828,500.00	0.50%	4,335,074.05	0.58%
罗娅芳	销售地板产品、木门、柜体和配件	市场价	4,929,399.98	0.98%	8,149,416.39	1.09%
陈文	销售地板产品、木门、柜体和配件	市场价	465,052.42	0.04%	571,356.79	0.08%
升达广元	采购家具板	市场价	208,482.91	0.07%	1,036,664.10	0.43%
陕西绿源石化运输有限公司	接受劳务	协议价	364,178.79	100.00%		
合计			13,496,914.10		18,601,298.48	

注：交易金额不含增值税金额。

(2) 担保情况

① 母公司、实际控制人及其他关联方为公司提供担保

单位：万元

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
江昌政、陈德珍	本公司	工行盐市	2,000.00	2015/9/25	债务履行期届满之日起	2016/9/24	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
		口支行			两年		
升达集团、江昌政、陈德珍	本公司	农发行青白江支行	4,500.00	2015/7/3	2016/8/26	2016/8/25	否（注）1
升达集团、江昌政	本公司	招商银行青白江支行	2,300 万授信额度	2015/3/5	2016/3/4	2016/3/4	否（注）2
升达集团、江昌政、陈德珍	本公司	光大银行光华支行	3,500.00	2014/8/29	债务履行期届满之日起两年	2016/3/16	否（注）3
江昌政、董静涛、升达上海	本公司	国家开发银行	11,300.00	2006/9/26	债务履行期届满之日起两年	2018/9/25	否（注）4
升达集团、江昌政、陈德珍	本公司	中国长城资产管理有限责任公司成都办事处	35,000.00	2015-12-23	债务履行期届满之日起两年	2018-12-20	否（注）5
升达集团、江昌政、陈德珍	本公司	国瑞证券	15,000.00	2015-12-23	2016-3-22	2016-3-22	否（注）5

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
马维强、马维琴、李琴琴、陕西绿源天然气有限公司、陕西金石矿业投资有限公司、陕西金源酒店投资管理有限公司	榆林金源	兴业银行西安分行	18,000.00	2012/2/23	2017/2/22	2017/2/22	否（注）6
马维强、王平章、江昌政、四川升达林产工业集团有限公司	米脂绿源	遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	1,500.00	2015/11/3	2016/1/2	2016/1/2	否（注）7
马维强、王平章、江昌政、四川升达林产工业集团有限公司	榆林金源	遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司	1,500.00	2015/11/3	2016/1/2	2016/1/2	否（注）7

注 1：中利人和融资担保有限公司为本公司在农发行青白江支行的 4500 万元借款提供保证担保，公司以价值 8169 万元的地板向中利人和融资担保有限公司提供抵押反担保；升达集团、江昌政、陈德珍向中利人和融资担保有限公司提供保证反担保，期限自 2015 年 7 月 3 日至 2016 年 8 月 26 日。

注 2：升达集团、江昌政为公司在招商银行股份有限公司成都清江支行的 2300 万元授信额度提供保证担保。

注 3：升达集团、江昌政为公司在光大银行光华支行的 3500 万元授信额度提供保证担保。

注 4：本公司在国家开发银行总借款金额为 1.13 亿元的银行借款由中元国信信用担保有限公司提供保证担保。2006 年 8 月 23 日，本公司与中元国信信用担保有限公司签订了委托保证合同，并签订了国有土地使用权抵押承诺函和设备抵押承诺函以作为本公司履行委托保证合同项下的责任和义务的反担保；2006 年 9 月 29 日本公司与该担保公司签署了《保证金质押反担保合同》，由本公司向该担保公司提供足值的反担保，本公司已为该反担保支付保证金；本公司股东江昌政及其配偶陈德珍、董静涛及其配偶郭晓波签署《个人无限连带责任承诺函》，承诺以个人所有的全部财产以无限连带责任的方式为该担保提供保证反担保；升达上海签署《不可撤销连带责任保证函》，承诺以该公司所有的全部财产，以无限连带责任方式为该担保提供保证反担保。该笔借款截止 2015 年 12 月 31 日，已归还 8000 万元，借款余额为 3300 万元。

注 5：详见本附注“十三.5 其他重要事项”所述。

注 6：马维强、李琴琴、马维琴、陕西绿源天然气有限公司、陕西金石矿业投资有限公司为榆林金源在兴业银行西安分行长期借款提供 18000 万元的保证担保；陕西金源酒店投资管理有限公司以商洛会议中心房地产为榆林金源在兴业银行西安分行的长期借款提供 18000 万元的抵押担保。

注 7：马维强、王平章、江昌政、升达集团为榆林金源、米脂绿源在遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司各 1,500.00 万元借款提供保证担保，担保期限自 2015 年 11 月 3 日至 2016 年 1 月 2 日。

②本公司与子公司之间的担保

A. 本公司为升达上海在交通银行奉贤支行的 3000 万元借款提供保证担保。

B. 本公司为升达上海在浦发银行的 1500 万元借款提供保证担保。

C. 造林公司以其价值为 5,955.62 万元的林木资产为本公司在国家开发银行股份有限公司 8,700.00 万元的借款提供抵押担保。

D. 升达家居为本公司在中国长城资产管理有限公司成都办事处 3.5 亿元长期借款以及本公司在国瑞证券 1.5 亿元委托贷款提供抵押担保。

E. 本公司为升达温江在广发银行成都分行的 6000 万借款提供保证担保，担保期限自 2015 年 7 月 24 日至 2016 年 7 月 23 日。

③公司为其他关联方提供的担保

米脂绿源以土地（米国用（2014）字第 0005 号）为圣地佰城能源股份有限公司在长安银行股份有限公司的 2.8 亿元借款提供抵押担保，抵押期限自 2014 年 1 月 31 日至 2017 年 1 月 30 日止。

米脂绿源为陕西绿源与中国民生银行西安分行签订的编号为公授信字第 2H1500000061579 号的《综合授信合同》提供最高额为 5000 万元的担保，担保期自 2015 年 4 月 28 日至 2016 年 4 月 28 日。

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	290.37	241.07

(4) 其他关联交易

无。

5、关联方往来款项

(1) 关联方应收账款

关联方	期末数	期初数
杜金华	33,185.13	778,569.34
陈文	1,180.15	82,388.34
罗娅芳		1,286,414.05
升达装饰		1,142,020.81
合 计	34,365.28	3,289,392.54

(2) 关联方预付账款

关联方	期末数	期初数
升达装饰		122,069.00
陕西绿源石化运输有限公司	420,717.28	
合 计	420,717.28	122,069.00

(3) 关联方其他应收款

关联方	期末数	期初数
升达广元		109,054,172.34
升达达州		88,913,515.87
内蒙古中海博通天然气有限公司		5,972,762.84
合 计		203,940,451.05

(4) 关联方应付账款

关联方	期末数	期初数
升达装饰		672,431.00
升达广元	396,332.91	
合 计	396,332.91	672,431.00

(5) 关联方预收款项

关联方	期末数	期初数
杜金华	19,074.51	0.00
陈文	14,642.05	17,415.96
罗娅芳	48,237.01	82,016.43
升达装饰	66,198.84	52,989.97
合 计	591,465.59	152,422.36

(6) 关联方其他应付款

关联方	期末数	期初数
升达集团	8,319,705.46	8,319,705.46
陕西绿源	162,091,434.45	
合计	170,411,139.91	8,319,705.46

十、或有事项

无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

1、本期重大承诺事项

无需披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

(1) 2007年8月20日,本公司与达州市林业局签署《达州工业原料林基地建设协议》,本公司在达州市境内建设工业原料林基地40.00万亩(其中:转让或合资经营森林20.00万亩,新造20.00万亩)。本公司主要采取“一次性转让经营”和“分期支付租赁费”两种方式流转现有工业原料林建基地。2008年5月22日,本公司代升达达州与广元市广巴林业有限公司签署了《人工商品林流转代理合同》,委托广巴林业公司在广元市范围内代理流转人工商品林2.50万亩,在巴中范围内代理流转人工商品林2.00万亩,每亩700.00元,总金额3,150.00万元,协议约定在合同签订生效后20日内支付85%共计2,677.50万元,在将林权证过户到本公司时支付剩余款项,截至2015年12月31日,本公司已支付了2,773.74万元。

截至2015年12月31日,本公司累计已购入经营林地24.2万亩,已办理林权证。

(2) 2009年6月3日,本公司与成都市青白江区人民政府(以下简称“青白江政府”)签订了《投资协议书》。该协议约定项目投资额度不低于16,100.00万元,项目年上缴税收不低于1,500.00万元,项目选址位于青白江工业集中发展区内,净用面积110.50亩,代征地面积12.30亩。本公司经营该项目同时享受西部大开发、灾后重建优惠政策等国家、省、市和青白江政府制定的各种普遍适用的优惠政策。若项目各项指标达不到约定,青白江政府有权终止给予本公司的一切优惠。

(3) 2009年9月18日,本公司与地板工业有限公司 FLOORING INDUSTRIES LTD.、

尤尼林集团 UNILIN BEHEER B.V. (以下简称“许可人”), 签署了《专利许可协议》。该协议要求本公司向许可人支付从协议生效日(2009年9月18日)至最后失效的专利权失效时止应承担的技术合作费。另外, 本公司将支付产品销售许可费, 其中产品销售许可费将在协议有效期内按照全球不同销售区域的产品销量的一定比例支付, 具体比例根据全球不同销售区域有所不同。截止2015年12月31日, 本公司共支付了2,628.53万元专利费用。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后调整事项说明

无需披露的资产负债表日后调整事项。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2016年4月22日, 公司第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于2015年度利润分配的议案》: 母公司2015年度经审计后的净利润24,064,663.68元, 提取2015年度法定盈余公积金2,406,466.37元, 加上年初未分配利润91,582,809.31元, 母公司2015年度累计可供分配利润为113,241,006.62元。根据财政部《关于编制合并会计报告中利润分配问题的请示的复函》(财会函[2000]7号), 利润分配应以母公司的可供分配利润为依据, 同时根据《上市公司证券发行管理办法》及《公司章程》等有关规定, 为保证公司生产经营持续性和流动资金的正常需要, 维护全体股东的长远利益, 公司2015年度拟不进行分红, 也不进行资本公积转增股本, 剩余未分配利润结转下一年度。

本议案需提交股东大会进行表决。

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2016年4月18日, 公司第四届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于开展融资租赁业务的议案》, 同意公司与民生金融租赁股份有限公司(以下简称“民生租赁”)以“售后回租”方式进行融资租赁业务, 融资租赁金额为10,000.00万元, 租赁期限36个月。

(2) 2016年4月22日, 公司第四届董事会第十五次会议, 审议通过了《关于开展融资租赁业务的议案》, 同意米脂绿源与华融金融租赁股份有限公司进行融资租赁业务, 融资租赁金额为18,000.00万元, 租赁期限为48个月, 月租息率为3.9583%, 同意榆林金源与华融金融租赁股份有限公司进行融资租赁业务, 融资租赁金额为20,000.00万元, 租赁期限为48个月, 月租息率为3.9583%。

(3) 非公开发行股份

2014年, 公司第三届董事会第二十三次会议以及2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》。

2016年2月24日, 公司收到了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非公开发行股票的批复》(证监许可【2016】338号), 核准公司非公开发行不超过18,400.00万股新股。

(4) 本公司通过增资方式控股陕西绿源的三家全资子公司，增资涉及法律手续已于期后办理完毕，具体情况详见“附注十三.1”所述。

十三、其他重要事项

1、增资控股陕西绿源的三家全资子公司

(1) 重大资产重组方案

本公司第四届董事会第十一次会议以及 2015 年第四次临时股东大会审议通过了重大资产购买方案及相关议案，同意本公司以增资扩股方式控股合并陕西绿源的三家全资子公司，即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。

①交易价格

以 2015 年 5 月 31 日为基准日，经北京中企华资产评估有限责任公司评估后的评估值为定价基础，计算控股目标公司 51%股权所需增资款。

公司名称	评估值	增资后享有 51%权益 所需增资款	评估报告号
榆林金源	180,861,900.00	188,244,018.37	中企华评报字中企华评报字 [2015]第 3958 号
米脂绿源	91,925,026.14	95,677,068.02	中企华评报字中企华评报字 [2015]第 3962 号
金源物流	3,633,978.62	3,782,304.28	中企华评报字中企华评报字 [2015]第 3963 号
合 计	276,420,904.76	287,703,390.67	

②有关业绩承诺及补偿

陕西绿源承诺，本次交易的三家公司 2015 年度实现的净利润数额合计不低于人民币 5,000.00 万元，2016 年度实现的净利润数额合计不低于人民币 8,000.00 万元，2017 年度实现的净利润数额合计不低于人民币 10,400.00 万元，2018 年度实现的净利润数额合计不低于人民币 13,520.00 万元。

若目标公司在业绩承诺年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数额低于承诺净利润，陕西绿源应承担补偿责任。

③期间损益归属

基准日至控制权移交日期间，目标公司在此期间产生的收益由双方股东按持股比例共同享有，目标公司在此期间产生的亏损由陕西绿源以现金方式向目标公司补足。

(2) 重大资产重组进展情况

①增资款支付情况

时间	累计支付金额	累计支付进度
----	--------	--------

时间	累计支付金额	累计支付进度
截至2015年12月4日	150,703,390.67	52.38%
截至2015年12月31日	177,703,390.67	61.77%
截至2016年4月19日	287,703,390.67	100.00%

②控制权转移

2015年11月24日，榆林金源、米脂绿源和金源物流分别召开股东会，表决通过了目标公司章程修订案，并选举新一届董事会成员，董事会成员由5人组成，其中：本公司提名3名董事，陕西绿源提名2名董事；2015年11月25日，目标公司分别任命了高管人员。

③工商变更登记

2015年12月1日，金源物流完成增资工商变更登记手续，2015年12月2日，米脂绿源完成增资工商变更登记手续，2016年4月11日，榆林金源完成增资工商变更登记手续。至此，目标公司增资涉及法律手续已全部办理完毕。

(3) 合并日判断

本公司于2015年11月底取得了目标公司的控制权，截至2015年12月4日，累计支付增资款超过合并成本50%，因此本公司将购买日确定为2015年12月4日，将合并日确定为2015年11月30日。

2、收回升达达州和升达广元欠款

本公司于2014年6月将所持有的达州升达林产业有限公司100%股权、广元升达林业产业有限责任公司100%股权转让给升达集团。协议约定，升达达州和升达广元欠付本公司款项40,159.73万元，应于2015年6月前分期偿还，并支付还款期间的资金利息。截至2015年6月30日，本公司已收到欠款40,159.73万元，本公司同时收到升达集团支付的2015年1-6月资金利息1,484.76万元。至此，升达达州和升达广元对本公司欠款已全部支付完毕。

3、内蒙古中海博通天然气有限公司股权转让补充协议

(1) 股权转让合同实施情况

2014年8月19日，本公司与扎鲁特旗中吉普润商贸有限责任公司（以下简称中吉普润）、包海林、韩青松、腾桂云签订了《转让内蒙古博通天然气有限公司股权的合同股权转让合同》（以下简称“股权转让合同”），合同约定：本公司受让中吉普润持有博通公司77%的股权，对应的交易金额为3300万元。合同签约方一致同意，如果博通公司无法使其拟建、在建项目建成投产，或者已经建成的项目无法运营，则本公司有权解除股权转让合同并要求股权转让方及其关联方返还已支付的股权转让款。

在本公司支付30%股权转让款后，中吉普润将其持有博通公司77%的股权过户至本公司名下；同时，博通公司的项目建设、财务、人事纳入本公司的管理体系。

鉴于本公司购买77%股权对应净资产的风险和报酬尚未转移，因此，本公司在编制2014

年度会计报表时，未将博通公司纳入合并报表范围。

（2）补充协议

为推动博通公司生产经营和项目建设，《股权转让合同》签约方进行友好协商并达成《<转让内蒙古博通天然气有限公司股权的合同>之补充协议》（以下简称“补充协议”）。2016年4月22日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《补充协议》，《补充协议》对《股权转让合同》部分条款进行了调整，调整内容主要有：

①股权转让基本价款

标的股权转让基本价款为990万元，支付时间为标的股权转让涉及工商、税务变更完成后20个工作日内。本公司支付标的股权转让基本价款后持有博通公司77%股权。

②特许经营权项目溢价款

根据博通公司在扎鲁特旗行政管理辖区内特许经营权项目的建设和经营资质获取情况，分别确认股权转让价溢款，但股权转让溢价款累计不超过2,310万元。

特许经营权项目溢价款由三部分组成，每部分包含的特许经营权项目建设完成并取得相关资质后20个工作日内，本公司向中吉普润支付对应的溢价款。

③附条件解除股权转让合同条款的修订

补充协议中调整了股权转让价款，基本对等原则，补充协议同时取消了“乙方有权解除股权转让合同并要求股权转让方及其关联方返还已支付的股权转让款”的约定。

④会计处理

鉴于本公司合并博通公司会计报表的障碍已消除，本公司将其纳入本年度会计报表合并范围。

4、拟发行短期融资券

2014年1月6日，公司2014年第一次临时股东大会表决通过了《关于公司注册发行短期融资券的议案》：同意公司根据实际资金需求情况，在股东大会批准之日起三年内以及公司已获准注册的短期融资券的注册有效期内，一次或分批次择机发行不超过人民币2.30亿元的短期融资券，发行期限不超过1年。

5、委托贷款与债务重组

2015年9月15日，公司与中国长城资产管理公司成都办事处、德阳银行股份有限公司成都分行、升达家居、温江升达、升达集团、江昌政、陈德珍以及长城国瑞证券有限公司（以下简称国瑞证券）签订业务合作协议。

（1）委托贷款

①委托贷款情况

国瑞证券委托德阳银行股份有限公司成都分行向本公司发放委托贷款，贷款金额人民币：五亿元；贷款期限：三个月；贷款利率：7%/年，逾期贷款利率：10.5%/年；资金用途：债务置换重整及项目并购。

②委托贷款的担保

本公司以位于成都市青白江区华金大道一段 399 号的 66,667.00 平方米工业用地（国有土地使用权证号：青国用（2008）第 08833 号）及地上约 10941.82 平方米的工业用房（成青房权证监证字第 0295433 号、成青房权证监证字第 0295434 号）；位于温江区海峡两岸科技产业开发园区蓉台大道北段 566 号的 65373.30 平方米工业用地（国有土地使用权证号：温国用（2009）第 15446 号）及地上约 15102.34 平方米工业厂房（温房权证监证字第 0175976 号、温房权证监证字第 0175975 号、温房权证监证字第 0175974 号、温房权证监证字第 0175973 号、温房权证监证字第 0175972 号、温房权证监证字第 0175971 号、温房权证监证字第 0175970 号、温房权证监证字第 0175969 号、温房权证监证字第 0175968 号、温房权证监证字第 0175967 号、温房权证监证字第 0175966 号、温房权证监证字第 0175965 号）；位于温江区科创路西段 455 号 133333.30 平方米工业用地（国有土地使用权证号：温国用（2009）第 10447 号）及地上约 24988.67 平方米工业厂房（温房权证监证字第 0140193 号、温房权证监证字第 0140194 号、温房权证监证字第 0140197 号、温房权证监证字第 0140199 号、温房权证监证字第 0140200 号、温房权证监证字第 0140201 号）为该委托贷款提供抵押担保。

升达家居以其享有位于青白江区工业区同心大道以西、九峰路以南 71634.00 平方米工业用地（国有土地使用权证号：青国用（2010）第 5701 号）；位于公司现用地西侧 2103.20 平方米工业用地（国有土地使用权证号：青国用（2012）第 283 号）；位于青白江区工业集中发展区同心大道 178 号约 48546.3 平方米工业用房（成青房权证监证字第 0340953 号、成青房权证监证字第 0340957 号、成青房权证监证字第 0340955 号、成青房权证监证字第 0340954 号、成青房权证监证字第 0340958 号、成青房权证监证字第 0340956 号）为该委托贷款提供抵押担保。

本公司以持有的上海升达 100%股权、升达环保 100%股权、升达温江 70%股权，以及在完成对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增资扩股后所持有的全部股权，为该委托贷款提供质押担保。

升达集团、江昌政、陈德珍为该委托贷款提供连带责任保证担保。

③委托贷款的发放

首笔叁亿伍仟万元委托贷款，于本公司、升达家居办理完毕全部抵押物第二顺位抵押登记，且本公司办理完毕升达上海 100%股权、升达环保 100%股权、升达温江 70%股权质押登记后发放。

剩余壹亿伍仟万元委托贷款，于本公司完成对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的增资扩股事宜，增资手续办妥完毕，增资资金全部到位，并将其因增资扩股所分别持有的上述公司 49%、51%、51%股权，办理完毕质押登记手续后发放。

本公司于 2015 年 9 月 24 日收到国瑞证券委托德阳银行发放的贷款参亿伍仟万元整。本公司于 2015 年 12 月 23 日收到国瑞证券委托德阳银行发放的贷款壹亿伍仟万元整。

④债权转移

贷款存续期间，满足协议所约定的条件时，长城资产公司有义务受让主合同项下全部债权。本公司将同长城资产公司另行签订《债权转让协议》。在完成债权转让后，长城资产公司有权按照协议约定的条件和内容对债务进行重组。本公司及关联方向原委托贷款提供的抵押、质押担保在债务重组后转为向长城资产公司进行提供。

（2）债权转让

2015 年 12 月 15 日，本公司同中国长城资产管理公司成都办事处、德阳银行股份有限公司成都分行、升达家居、升达温江、升达集团、江昌政、陈德珍签订债权转让协议（中长资（蓉）合字【2015】176 号）。德阳银行股份有限公司成都分行将于 2015 年 12 月 23 日到期的本金为人民币 35000 万元的贷款转让给中国长城资产管理公司成都办事处。升达家居、升达温江、升达集团、江昌政、陈德珍接受并认可本次资产转让，承诺并保证在资产转让后，向中国长城资产管理公司成都办事处履行债务偿还及担保责任。

（3）债务重组

2015 年 12 月 15 日，本公司同中国长城资产管理公司成都办事处、升达家居、升达温江、江昌政、陈德珍签订债务重组协议。

①债权债务确认

重组债务本金为人民币 35000 万元。

②债务重组后的还款期限与收益

债务重组期限为 3 年，从 2015 年 12 月 21 日（实际以转让价款支付日为准）起至 2018 年 12 月 20 日止。本公司按照未偿还重组债务本金的 11.30%/年计算利息支出。

③债务清偿

本公司按季向中国长城资产管理公司成都办事处支付重组利息。最后一期利息利随本清，自重组之日起 12 个月内，偿还本金不少于 3500 万元，至重组之日起 24 个月内偿还本金金额不少于 10500 万元，剩余重组债务本金于重组期限届满日结清。

④重组后债务担保

重组后债务担保按照重组前的方式执行，本公司同中国长城资产管理公司成都办事处另行签订担保合同。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司根据实际经营情况确定的报告分部分别为：林业板块、燃气板块。

本公司林业板块主要系地板、木门、柜体及配套产品的生产和销售；燃气板块主要系城镇燃气和液化天然气的生产和销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	林业板块	燃气板块	分部间抵销	合计
营业收入	538,441,652.15	118,443,600.01		656,885,252.16
营业成本	407,173,115.16	89,339,031.54		496,512,146.70
资产总额	2,015,334,276.84	1,045,107,495.44	121,579,272.61	3,182,021,044.89
负债总额	1,011,305,370.50	938,819,938.14	12,061,420.43	1,962,186,729.07

十四、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	136,223,808.67	99.62	7,104,021.97	5.21	117,081,362.91	99.63	7,269,966.87	6.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	518,771.29	0.38	518,771.29	100.00	438,104.50	0.37	438,104.50	100.00
合计	136,742,579.96	100.00	7,622,793.26		117,519,467.41	100.00	7,708,071.37	

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	122,824,454.27	4,040,125.19	3.29	110,682,133.49	5,167,523.83	4.67
其中: 未计提坏账准备 应收关联单位款 项	42,021,950.47			7,331,656.93		
其他款项	80,802,503.80	4,040,125.19	5.00	103,350,476.56	5,167,523.83	5.00
一至二年	8,581,528.10	858,152.81	10.00	1,510,565.79	151,056.58	10.00
二至三年	677,230.60	135,446.12	20.00	1,643,151.20	328,630.24	20.00
三年以上	4,140,595.70	2,070,297.85	50.00	3,245,512.43	1,622,756.22	50.00
合计	136,223,808.67	7,104,021.97	5.21	117,081,362.91	7,269,966.87	6.21

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
天津家世界家居建材超市	152,346.93	152,346.93	100.00%	账龄较长无法收回
其他零星单位	366,424.36	366,424.36	100.00%	账龄较长无法收回
合计	518,771.29	518,771.29	100.00%	

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-85,278.11 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(6) 本报告期核销的应收账款

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	金额	占应收账款余额的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	57,368,565.59	41.95%	846,318.84

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款	4,397,527.87	1.03	4,397,527.87	100.00	4,408,427.87	0.85	4,408,427.87	100.00

按组合计提坏账准备的其他应收款	424,042,459.16	98.97	619,797.53	0.15	518,119,110.92	99.16	2,034,755.56	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	428,439,987.03	100.00	5,017,325.40	1.17	522,527,538.79	100	6,443,183.43	1.23

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	金额	坏账金额	坏账准备计提比例	计提原因
升达北京	4,397,527.87	4,397,527.87	100.00%	详注
合计	4,397,527.87	4,397,527.87		

注：对升达北京的债权全额计提坏账准备系子公司亏损严重，现资不抵债。

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	184,917,212.24	371,689.94	0.20	435,996,056.86	1,266,787.57	0.29
其中：未计提坏账准备应收关联单位款项	177,483,413.44		-	410,641,449.41		
其他款项	7,433,798.80	371,689.94	5.00	25,354,607.45	1,266,787.57	5.00
一至二年	232,249,251.07	175,678.52	0.08	80,835,760.29	624,623.71	0.77
其中：未计提坏账准备应收关联单位款项	230,492,465.87		-	74,589,523.21		
其他款项	1,756,785.20	175,678.52	10.00	6,246,237.08	624,623.71	10.00
二至三年	6,004,865.46	38,621.07	0.64	1,130,665.77	65,030.28	5.75
其中：未计提坏账准备应收关联单位款项	5,811,760.11			805,514.39		
其他款项	193,105.35	38,621.07	20.00	325,151.38	65,030.28	20.00
三年以上	871,130.39	33,808.00	3.88	156,628.00	78,314.00	50.00
其中：未计提坏账准备应收关联单位款项	803,514.39					

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他款项	67,616.00	33,808.00	50.00			
合 计	424,042,459.16	619,797.53	0.15	518,119,110.92	2,034,755.56	0.39

(4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,425,858.03 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(6) 本报告期无核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	27,900.00	10,166,871.70
代垫款	899,729.33	790,978.55
备用金、周转金	8,418,893.53	15,152,010.82
应收升达集团外部单位款项	104,782.49	5,972,762.84
应收升达集团单位内部款项	418,988,681.68	490,444,914.88
合 计	428,439,987.03	522,527,538.79

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	金额	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	390,509,681.82	91.15%	

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
升达环保	成本法	47,230,822.70	47,230,822.70		47,230,822.70	90.00%	90.00%				
升达温江	成本法	120,459,008.60	120,459,008.60	62,000,000.00	182,459,008.60	70.00%	70.00%				
升达河南	成本法	2,016,700.00	3,010,000.00		3,010,000.00	100.00%	100.00%				
升达北京	成本法	1,245,000.00				100.00%	100.00%		1,245,000.00		
升达重庆	成本法	6,487,546.87	6,487,546.87		6,487,546.87	90.00%	90.00%				
升达山东	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%				
升达湖北	成本法	3,670,000.00	3,670,000.00		3,670,000.00	100.00%	100.00%				
升达上海	成本法	48,523,239.56	48,523,239.56		48,523,239.56	99.00%	99.00%				
升达造林	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
升达电子商务	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
升达佳樱	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00%	51.00%				

升达家居	成本法	146,321,400.00	146,321,400.00		146,321,400.00	100.00%	100.00%				
升达永昌	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川中海	成本法	33,438,595.59	33,438,595.59		33,438,595.59	67.00%	67.00%				
贵州中弘达	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
彭山中海	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
博通中海	成本法	9,900,000.00		9,900,000.00	9,900,000.00	67.00%	67.00%				
升达新奥清洁能源	权益法	1,500,000.00		1,465,832.71	1,465,832.71	30.00%	30.00%				
金源物流	成本法	3,782,305.00		3,782,305.00	3,782,305.00	51.00%	51.00%				
米脂绿源	成本法	95,677,068.03		95,677,068.03	95,677,068.03	51.00%	51.00%				
榆林金源	成本法	67,653,062.00		67,653,062.00	67,653,062.00	51.00%	51.00%				
合计	—	630,004,748.35	451,240,613.32	240,478,267.74	691,718,881.06				1,245,000.00		

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	572,831,685.07	473,248,146.43	815,198,071.14	693,940,639.19
其他业务	12,329,670.09	12,038,174.51	9,487,904.30	7,211,170.71
合计	585,161,355.16	485,286,320.94	824,685,975.44	701,151,809.90

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林业行业	572,831,685.07	473,248,146.43	815,198,071.14	693,940,639.19
合计	572,831,685.07	473,248,146.43	815,198,071.14	693,940,639.19

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地板	431,962,313.14	338,061,363.31	433,822,948.29	314,928,874.82
纤维板	140,869,371.93	135,186,783.12	379,083,034.81	374,714,756.97
木门				
柜体				
其他			2,292,088.04	4,297,007.40
合计	572,831,685.07	473,248,146.43	815,198,071.14	693,940,639.19

(4) 主营业务（分地区）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	572,831,685.07	473,248,146.43	815,198,071.14	693,940,639.19
国外地区				
合计	572,831,685.07	473,248,146.43	815,198,071.14	693,940,639.19

(5) 本年度公司前五名客户的主营业务收入总额为 30,994.88 万元，占当年营业收入总额的 54.11%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

成本法核算的长期股权投资收益		47,185,700.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-33,835,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	-34,167.29	
合计	-34,167.29	13,350,100.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期数	上期数
升达温江		17,485,700.00
升达环保		29,700,000.00
合计		47,185,700.00

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本期数	上期数
乐嘉诚品(北京)科技有限公司		
石柱土家族自治县升达林业产业有限责任公司		
升达达州		-3,628,000.00
升达广元		-30,207,600.00
合计		-33,835,600.00

(4) 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期数	上期数
升达新奥清洁能源	-34,167.29	
合计	-34,167.29	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,064,663.68	40,052,297.01
加: 资产减值准备	-1,511,136.14	3,416,897.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,572,286.87	11,454,990.26
无形资产摊销	856,405.48	1,045,992.44
长期待摊费用摊销	2,027,143.14	1,539,625.28
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)		33,835,600.00
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		-27,264.97
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	52,358,003.46	61,952,209.07

补充资料	本期数	上期数
投资损失 (收益以“一”号填列)	34,167.29	-47,185,700.00
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	672,513.37	-629,463.64
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		
存货的减少 (增加以“一”号填列)	66,209,062.23	-16,079,224.28
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-150,372,809.57	-76,467,348.14
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	215,167,247.91	124,569,564.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	234,077,547.72	137,478,175.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	438,753,957.41	186,581,068.05
减: 现金的期初余额	128,341,514.34	58,239,553.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	252,172,889.36	128,341,514.34

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-360,550.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	2,422,177.62	注 1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,847,576.62	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	534,886.53	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,520.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,482,611.00	
减：所得税影响额	-79,398.43	
减：少数股东权益影响额（税后）	-132,637.94	
合计	17,694,647.37	

注 1：计入当期损益的政府补助 2,422,177.626 元，具体情况详见附注“五.43、营业外收入”所述。

注 2：计入当期损益的政府补助中列入经常性损益项目明细及理由

项目名称	金额	说明
增值税退税	7,721,390.52	以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等农林剩余物为原料生产的木（竹、秸秆）纤维板、木（竹、秸秆）刨花板实行增值税即征即退的政策，在可预见的未来将持续实施
合计	7,721,390.52	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.47	-0.006	-0.006

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	P1	13,700,512.01	15,367,055.10
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	F	17,694,647.37	111,602,077.48
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	-3,994,135.36	-96,235,022.38
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
期初股份总数	S0	643,320,000.00	643,320,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	Si		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少的股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	643,320,000.00	643,320,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1 \div S$	0.021	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2 \div S$	-0.006	-0.150
稀释性潜在普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	643,320,000.00	643,320,000.00
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3) \div X2$	0.021	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P3) \div X2$	-0.006	-0.150

十六、财务报表的批准

本公司财务报表于 2016 年 4 月 22 日经公司第四届董事会十五次会议批准对外公布。

四川升达林业产业股份有限公司

公司法定代表人：江昌政

主管会计工作的公司负责人：江山

公司会计机构负责人：刘光强

二零一六年四月二十二日