

**四川升达林业产业股份有限公司
2021 年半年度报告**

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赖旭日、主管会计工作负责人施运奇及会计机构负责人(会计主管人员)施运奇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

由于原控股股东升达集团资金占用及违规担保等历史遗留问题，导致本报告期内仍然面临债务逾期、法律诉讼等重大风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	16
第五节 环境和社会责任.....	17
第六节 重要事项.....	19
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

备查文件目录

- (一) 载有董事长赖旭日先生签章的2021年半年度报告文本原件。
- (一) 载有法定代表人赖旭日先生、财务负责人施运奇先生、会计机构负责人施运奇先生签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司升达林业	指	四川升达林业产业股份有限公司
榆林金源	指	榆林金源天然气有限公司
米脂绿源	指	米脂绿源天然气有限公司
金源物流	指	榆林金源物流有限公司
内蒙古博通	指	内蒙古中海博通天然气有限公司
贵州中弘达	指	贵州中弘达能源有限公司
四川中海	指	四川中海天然气有限公司
升达子米	指	陕西升达子米能源有限公司
陕西公司	指	榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司、榆林金源物流有限公司、升达子米能源有限公司
圣明源加气站	指	陕西圣明源能源有限公司
乾润加气站	指	山西乾润能源有限公司
胜大天然气公司	指	神木县胜大天然气加气有限公司
华宝信托	指	华宝信托有限责任公司
宝升信托计划	指	华宝信托有限责任公司-华宝宝升宏达集合资金信托计划
陕西绿源	指	陕西绿源天然气有限公司
华融金租	指	华融金融租赁股份有限公司
国投保理	指	深圳国投商业保理有限公司
上海升达	指	上海升达林产有限公司
升达集团	指	四川升达林产工业集团有限公司
升达环保	指	成都市青白江区升达环保装饰材料有限公司
LNG	指	液化天然气 (Liquefied Natural Gas)。主要成分是甲烷 (90%以上)、乙烷、氮气 (0.5-1%) 及少量 C3~C5 烷烃的低温液体
CNG	指	压缩天然气 (Compressed Natural Gas)。主要成分是甲烷 (90%以上)、乙烷、氮气 (0.5-1%) 及少量 C3~C5 烷烃的压缩气体
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中石油陕西分公司	指	中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司
富嘉租赁	指	富嘉融资租赁有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司厦门分行

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施运奇	
联系地址	四川省成都市武侯区锦尚西一路 127 号新中泰国际大厦 3306 室	
电话	028-86619110	
传真	028-86007456	
电子信箱	yunqi.shi@outlook.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	653,301,408.13	341,813,637.52	91.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,327,120.13	26,543,433.93	-8.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,788,389.20	-40,963,427.30	170.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,077,405.20	27,563,824.07	-5.39%
基本每股收益（元/股）	0.0324	0.0353	-8.22%
稀释每股收益（元/股）	0.0324	0.0353	-8.22%
加权平均净资产收益率	33.95%	10.29%	23.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	953,634,780.93	1,056,177,106.18	-9.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	85,035,222.99	58,319,996.27	45.81%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	117,836.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,124.98	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,704,008.57	
减：所得税影响额	-73,280.78	
少数股东权益影响额（税后）	8,502.75	
合计	-4,461,269.07	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司致力于清洁能源事业发展，专注于天然气行业。公司主要业务为LNG的生产和销售，此外还有LNG加气站零售业务、城镇燃气运营等。

（一）LNG的生产和销售业务

公司生产LNG所需原材料为天然气原料气，已与中石油建立长期稳定的合作关系，从中石油陕西分公司所采购原料天然气自上游供气方交接点通过燃气管道直接进入工厂，经过脱硫、脱碳、脱水、脱汞等净化处理，再通过混合制冷循环工艺加工成LNG后对外销售，由用气方自备车辆在工厂自提。

（二）LNG加气站业务

LNG加气站从LNG液化工厂采购LNG，主要面向汽车使用者销售LNG。LNG汽车在加气站加气后根据实际加气量及气价现场即时结算。

（三）城镇燃气业务

公司子公司内蒙古博通主要从事城市燃气输配、销售，燃气具销售以及CNG加气站等业务。其核心业务是在其特许经营权或独家经营区域范围内的城市燃气运营业务（含加气站），主要经营区域位于内蒙古通辽市扎鲁特旗鲁北镇及扎哈淖尔工业园区内。

（四）所属行业发展情况

天然气产业链包括上游勘探开发生产、中游运输储存、以及下游销售与利用等环节。受碳达峰、碳中和背景下国家能源结构调整的推动，目前国内LNG、CNG应用前景广阔，居民用、商业用、工业用以及天然气发电等市场已进入快速发展时期。众多国内外资本亦准备进入该行业参与竞争，上市公司在面临发展机遇同时也迎来更为激烈的竞争。

（五）公司的市场地位

由于LNG存在运输半径限制，因此LNG的销售亦存在一定的区域性特征。公司在陕北及晋西北区域具有一定的市场优势。面对区域内不断新增的LNG产能，公司将在巩固现有市场份额的基础上，不断深挖潜力用户，寻找潜在新客户，促进公司健康发展。

二、核心竞争力分析

（一）区位优势

公司LNG工厂分别位于陕西省榆林市的子洲县和米脂县，其所在位置占据西北地区液化天然气对外销售市场东大门，是承担国家重要东西方向物流运输通道的G20高速、G307国道与G242国道的交汇之处，也是陕煤出陕入晋重要通道的必经之处，形成了国内少数的LNG加气站相对集中的几个区域之一。公司与终端市场近，道路方便，优越的地理位置构成了竞争优势，产品销售市场辐射范围涵盖陕西、山西、河北、山东等诸多区域。

（二）降本增效

报告期内，公司专注于提升主营业务盈利能力，通过对标行业标杆企业，持续提升产品竞争力及区域市场占有率。以预算管理为工具，进行精细化管理，降低能耗成本，为公司价值创造能力和可持续发展能力提供有力保障。

（三）营销体系建设

公司加强营销体系的建设，充分发挥了营销在制造、市场之间的纽带作用，加速从产品销售到产品营销转变，持续优化客户结构，以多元化营销渠道建立竞争新优势。

（四）倡导先进管理文化

公司积极倡导“责任驱动、本质安全”的安全生产、环境保护管理文化，以“横向到底、纵向到底”并实质有效的科学管控机制和安环专业技术，确保公司员工人身安全和企业财产安全。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	653,301,408.13	341,813,637.52	91.13%	主要系本期销量及销售单价均较去年疫情期间有大幅增长，其中销量增加 6.45 万吨；平均销售单价增加 764 元/吨。
营业成本	569,818,226.02	314,769,644.46	81.03%	系主要成本之原料气采购量及采购单价同比大幅上升，其中采购量增长 1.04 亿方，采购单价平均增加 0.33 元/方。
销售费用	2,008,292.20	3,913,443.98	-48.68%	主要系本期减少了配送到客户销量，销售运费降低。
管理费用	15,988,158.91	26,439,852.40	-39.53%	主要系本期停工损失及中介服务费用较大幅降低。
财务费用	27,214,822.94	65,154,944.72	-58.23%	主要部分债务和解及归还后，利息费用大幅降低。
所得税费用	6,368,381.40	6,362,837.66	0.09%	
经营活动产生的现金流量净额	26,077,405.20	27,563,824.07	-5.39%	
投资活动产生的现金流量净额	-762,143.54	-4,228,715.85	81.98%	零固支出本期开支较少。
筹资活动产生的现金流量净额	-107,769,643.20	-15,000,000.00	-618.94%	公司本期经营状况良好，按约支付和解债

				务本息。
现金及现金等价物净增加额	-82,454,381.54	8,335,108.22	-1,089.24%	本期筹资活动支出大幅增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	653,301,408.13	100%	341,813,637.52	100%	91.13%
分行业					
燃气业务	652,324,292.20	99.85%	341,518,418.25	99.91%	91.01%
其他业务	977,115.93	0.15%	295,219.27	0.09%	230.98%
分产品					
LNG	652,080,608.13	99.81%	337,045,931.10	98.61%	93.47%
初装费收入	1,220,800.00	0.19%	4,767,706.42	1.39%	-74.39%
分地区					
国内销售	653,301,408.13	100.00%	341,813,637.52	100.00%	91.13%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
燃气业务	652,324,292.20	569,616,156.22	12.68%	91.01%	81.02%	4.82%
分产品						
LNG	652,080,608.13	569,616,156.22	12.65%	93.64%	82.10%	5.54%
分地区						
国内销售	653,301,408.13	569,818,226.02	12.78%	91.29%	81.09%	4.92%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司主要业务为燃气业务，主营产品为 LNG，且在国内销售。去年同期受疫情影响，国内宏观经济偏弱，对 LNG 需求不足，导致公司停工时间较长，产能利用率偏低，产品销售价格也较往年偏低。自去年下半年起，国内经济形势明显回暖，本期公司产销两旺，其中销量较去年同期增长 6.45 万吨（或 49.3%），平均销售单价较去年同期提高 764 元/吨（或 26.39%）。同时，主要原料天然气的采购量及单价也同步提高。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	110,391,719. 09	11.58%	195,882,895. 62	18.55%	-6.97%	本期偿还债务本息大于经营现金净流入
应收账款	6,038,827.09	0.63%	10,800,788.7 7	1.02%	-0.39%	
存货	22,830,269.5 7	2.39%	18,982,059.7 1	1.80%	0.59%	
投资性房地产	8,809,266.55	0.92%	9,011,336.35	0.85%	0.07%	
长期股权投资	3,022,788.07	0.32%	3,856,288.07	0.37%	-0.05%	
固定资产	641,938,121. 79	67.31%	667,436,214. 40	63.19%	4.12%	
在建工程	31,233,316.1 7	3.28%	30,590,957.3 0	2.90%	0.38%	
使用权资产	1,016,554.97	0.11%		0.00%	0.11%	本期执行新租赁准则
短期借款	135,516,949. 59	14.21%	202,516,949. 59	19.17%	-4.96%	归还部分债务
合同负债	22,110,434.9 0	2.32%	32,877,535.5 5	3.11%	-0.79%	
长期借款	150,000,000. 00	15.73%	150,000,000. 00	14.20%	1.53%	
租赁负债	1,055,650.70	0.11%			0.11%	本期执行新租赁准则

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,327,068.31	债务违约被司法冻结
投资性房地产	8,809,266.55	债务违约被司法冻结
其他权益工具投资	5,000,000.00	债务违约被司法冻结
合计	114,136,334.86	

注：被冻结的货币资金被扣划，具体内容详见公司于2021年6月25日披露的公告《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2021-040）。

六、投资状况分析**1、总体情况**

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资**(1) 证券投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期内未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的主要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 公司面临的风险

公司在2021年仍主要面临债务逾期风险、法律诉讼风险、资金流动性风险、市场风险等。

(二) 应对措施

1、增强持续经营能力

今年将继续积极与债权人沟通，密切保持联系，推进剩余债务和解。同时，公司还将加强预算管理，提升公司治理水平，并强化主营业务管控，提高资产运营效率，实现现金流修复，为化解公司债务提供有利保障，重建包括股东、债权人、员工、客户和供应商等各利益相关方对企业未来发展的信心。

2、原控股股东资金占用及违规担保

截至本报告出具日，原控股股东升达集团违规占用上市公司资金余额11.50亿元。公司将采取司法等各种措施、穷尽手段敦促、追索升达集团“还占”，在市场化和法制化的大背景下推进历史遗留问题的解决。

原法定代表人擅自以公司名义违规对原控股股东升达集团及其子公司进行担保，针对相关债权人已经向公司提起诉讼的情况，公司聘请律师积极应诉；同时，公司将继续推进违规担保事项诉讼进程，并根据制度要求履行涉诉信息披露义务。公司董事会继续重视公司内控制度建设，防控新增“占用”形成。

3、优化运营效率

对公司管理管控模式梳理和优化，确保主营业务规范运营相关的责任体系、指标体系、标准体系、评价体系优化体系设计和运行实质有效。进而提升主营业务资产运营效率。

公司将积极落实上述各项措施，力争2021年度取得较好经营成果，同时公司将进一步加强规范运作方面，夯实管理基础，努力实现业绩增长，切实回报全体股东和投资者。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	30.01%	2021 年 04 月 21 日	2021 年 04 月 22 日	巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-026)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陆昊	董事、总经理	离任	2021 年 03 月 25 日	个人原因主动辞职
虞红	董事、总经理	被选举	2021 年 03 月 29 日	

三、本报告期利润分配及公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

(一) 防治污染设施的建设和运行情况

核心主营业务子公司榆林金源与米脂绿源环境保护设施与主体工程同时竣工，并经监管部门验收合格，自投用以来运行情况良好，主要设施包括：

- 1、废气治理。工艺中采用闪蒸气回收，减少LNG储罐中天然气挥发的损失；加热炉和锅炉燃气采用厂内天然气，属清洁能源。
- 2、生活污水处理。地埋式化粪池1个，隔油池1个。
- 3、生活垃圾集中收集送所在县垃圾填埋场填埋，危险废物经有资质的单位进行处理。

(二) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

子公司-榆林金源：

竣工环境保护验收批复：《关于榆林金源天然气有限公司天然气综合利用存储调峰液化项目一期工程竣工环境保护验收的批复》（榆政环发【2014】290号）。

2020年12月由第三方完成了《环境影响后评价报告书》，经专家审核通过并在监管部门报备。

子公司-米脂绿源：

- 1、竣工环境保护验收批复：《榆林市环境保护局关于米脂县新建高效液体金属切割气生产项目竣工环境保护验收的批复》（榆政环批复【2016】131号）。
- 2、2020年7月由第三方完成了《环境影响后评价报告书》，经专家审核通过并在监管部门报备。

(三) 突发环境事件应急预案

榆林金源于2019年6月26日颁布实施了《突发环境事件应急预案》，并于2019年7月16日在榆林市子洲县环境保护局备案。

米脂绿源于2019年12月16日颁布实施了《突发环境事件应急预案》，并于2020年3月2日在榆林市米脂县环境保护局备案。

(四) 未披露其他环境信息的原因

已披露。

二、社会责任情况

榆林市政府实施三年“塞上森林城”绿化攻坚任务，公司全资子公司米脂绿源积极响应号召，参与政府植树活动，投入绿化植树公益50万元。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间(月份)
升达集团	原控股股东	30,000	514.40%	质押担保	1年	0	0.00%	公司将通过诉讼等方式维护公司权益	0	已被扣划形成升达集团的资金占用
升达环保	原控股股东之子公司	20,000	342.94%	质押担保	1年	0	0.00%	公司将通过诉讼等方式维护公司权益	0	已被扣划形成升达集团的资金占用
升达集团	原控股股东	980	16.80%	保证担保	1个月	0	0.00%	公司将通过诉讼等方式维护公司权益	0	已被扣划形成升达集团的资金占用

升达集团	原控股股东	1,760	30.18%	保证担保	4年	0	0.00%	公司将通过诉讼等方式维护公司权益	0	已被扣划形成升达集团的资金占用
升达集团	原控股股东	11,000	188.61%	保证担保	1年	0	0.00%	公司将通过诉讼等方式维护公司权益	0	已被扣划形成升达集团的资金占用
升达集团	原控股股东	580	9.95%	保证担保	1年	580	9.95%	未诉讼公司	580	12月
升达集团	原控股股东	2,500	42.87%	保证担保	3个月	2,500	42.87%	公司将通过诉讼等方式维护公司权益	2,500	12月
升达集团	原控股股东	9,750	167.18%	保证担保	42个月	9,750	167.18%	公司将通过诉讼等方式维护公司权益	9,750	12月
升达集团	原控股股东	10,585	181.50%	保证担保	2年	0	0.00%	已生效判决支持公司不承担担保责任,对方已提起再审申请	0	12月
升达集团	原控股股东	10,585	181.50%	保证担保	2年	0	0.00%	已生效判决支持公司不承担担保责任,对方已提起	0	12月

								再审申请		
合计	97,740	1,675.93 %	--	--	12,830	220.00%	--	--	--	--
违规原因	公司原实际控制人凌驾于内控之上，在公司任职期间未经董事会、股东大会审议，以公司名义为升达集团及其关联公司的债务提供担保。									
已采取的解决措施及进展	公司通过诉讼等方式积极维护公司权益，具体进展情况详见公司《关于原控股股东及其关联方违规担保,占用资金事项的进展公告》(公告编号：2021-006、2021-028、2021-034、2021-042)。									

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

(一) 董事会对报告期“非标准审计报告”的说明

审计意见客观真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在的风险。为了消除审计机构上述疑虑，董事会将督促管理层积极采取相应措施与其他未和解债权人沟通，密切保持联系，争取达成书面和解。同时，公司将加强预算管理，提升公司治理水平，并强化主营业务管控，提高资产运营效率，实现现金流修复，为化解公司债务提供有利保障。

(二) 本年度就涉及事项的变化及处理情况

2021年，公司继续全力推进与各债权人的债务和解工作，目前大部分供应商诉讼债务已经和解。

2021年以来，公司组织业务团队负责长期挂账的应收账款、预付款的清收以及低效资产处置事项。积极推进子公司陕西绿源应收账款、贵州中宏达土地预付款、浙江美阳设计预付款清收工作；并根据资产运营效率，为提高管理效能，与地方政府等协调沟通，推进部分低效资产处置。

主营业务方面，随着公司治理日趋完善，商业信用逐步恢复，公司与上下游企业保持了良好合作关系，共同应对疫情对行业的冲击，确保了公司生产经营的稳定性和持续性。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期内未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉升达集团，追偿因在升达集团与姜兰、秦栋梁借款案中承担的连带担保责任	3,122.89	否	一审已经生效	判决升达集团承担赔偿责任	已申请强制执行	2021年07月03日	巨潮资讯网《关于向法院起诉四川升达林产工业集团有限公司的诉讼进展情况公告》(公告编号：2021-044)
公司诉升达集团、江山等，追偿因在升达集团与杨陈借款案中承担的连带担保责任	1,214.54	否	尚未开庭审理	一审尚未开庭	-	2021年03月03日	巨潮资讯网《关于向法院起诉四川升达林产工业集团有限公司的公告》(公告编号：2021-005)
富嘉租赁诉升达股份保证合同纠纷一案	21,170	否	再审立案审查	再审尚未立案	尚未涉及到执行	2021年07月13日	巨潮资讯网《关于诉讼事项再审的公告》(公告编号：2021-047、2021-052)

)
成都农村商业银行股份有限公司诉升达集团、升达股份金融借款合同纠纷一案	9,750	否	二审发回重审，尚未判决	发回重审尚未判决	尚未涉及到执行	2021年01月30日	巨潮资讯网《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号：2021-005)
马太平诉升达股份承担担保责任一案	2,500	否	一审判决公司承担责任，二审尚未开庭审理	二审尚未开庭审理	尚未涉及到执行	2021年01月30日	巨潮资讯网《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号：2021-005)
证券虚假陈述责任纠纷案	2,113.9	是	已经立案	一审已经开庭，但尚未审理完毕	尚未涉及到执行	2021年07月06日	巨潮资讯网《关于涉及证券虚假陈述诉讼的进展公告》(公告编号：2021-007、2021-045)
升达集团供应商诉讼案	1,501.5	是	绝大部分已和解，部分正在审理	部分判决公司承担责任，部分达成和解	部分正在执行	2021年8月2日	巨潮资讯网《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号：2021-050)
公司诉厦门国际银行等2亿元保证合同纠纷案	20,000	否	一审判决，判决尚未生效	判决厦门国际银行承担部分赔偿责任。	尚未涉及执行	2021年08月18日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展诉讼进展公告》(公告

							编号： 2021-056)
公司诉厦门国 际银行等 3 亿元 保证合同纠纷 案	30,000	否	一审尚未 判决	尚未判决	尚未涉及执 行	2020 年 06 月 04 日	巨潮资讯 网《关于 诉讼事项 的进展诉 讼进展公 告》(公告 编号： 2020-061)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司被列为失信被执行人：所负数额较大的债务到期未清偿。

公司第一大股东“华宝宝升宏达集合资金信托计划”及其信托计划受托人华宝信托诚信状况良好。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权:

无。

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
华宝信托有限责任公司-长城宏达信托计划	其他关联方	债务重组	13,781.25	0	0	7.50%	509.06	14290.31
华宝信托有限责任公司	其他关联方	代付费用	677.02	0	0	0.00%	0	677.02
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		前述关联交易符合公司正常经营需要，对公司持续经营能力、盈利能力及资产独立性等无不利影响。						

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况 适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况 适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保 适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）							0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）							0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
榆林金源	2016年04月26日	20,000	2016年04月27日	20,000	一般担保			4年	否	是
米脂绿源	2016年04月26日	18,000	2016年04月27日	18,000	一般担保			4年	是	是
榆林金源	2017年06月19日	15,000	2017年06月19日	10,000	一般担保			1年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计							0

司担保额度合计 (B1)		保实际发生额合计 (B2)								
报告期末已审批的对 子公司担保额度合计 (B3)	53,000	报告期末对子公司实 际担保余额合计 (B4)	5,951.77							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如有)	反担 保情 况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
胜大天 然气公 司		2,000	2018 年 09 月 21 日	2,000	质押			2 年	否	是
报告期内审批对子公 司担保额度合计 (C1)		0	报告期对子公司担 保实际发生额合计 (C2)							0
报告期末已审批的对 子公司担保额度合计 (C3)		2,000	报告期末对子公司实 际担保余额合计 (C4)							850
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0	报告期内担保实际发 生额合计 (A2+B2+C2)							0
报告期末已审批的担保额 度合计 (A3+B3+C3)		55,000	报告期末实际担保余 额合计 (A4+B4+C4)							6,801.77
实际担保总额（即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例										79.99%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额 (D)										0
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			公司原实际控制人凌驾于公司内控之上，在公司任职期间未经董事会、 股东大会审议，以公司名义为原控股股东的债务提供担保，形成资金占 用，具体内容见本报告第六节、三。							

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 公司原控股股东升达集团违规占用公司资金进展情况

截至报告期末，公司原控股股东升达集团占用公司资金余额约115,044.52万元（占最近一期经审计净资产的比例为1,972.64%）。具体详见公司2021年7月1日、5月26日、4月28日披露的公告《关于原控股股东及其关联方违规担保,占用资金事项的进展公告》(编号：2021-042、2021-034、2021-028)、2021年3月9日、2021年1月30日披露的《关于公司自查对外担保、资金占用事项的进展公告》(编号：2021-006、2021-005)。

(二) 重大诉讼进展

公司于2021年1月12日披露了关于成都农村商业银行股份有限公司诉升达集团、升达林业等金融借款合同纠纷一案进展。具体详见公告《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号：2021-001)。

公司于2021年1月30日披露了关于马太平与升达集团、升达林业等民间借贷纠纷一案进展，具体详见公告《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号：2021-005)。

公司于2021年4月30日披露了关于大股东受托人华宝信托诉升达集团、江昌政金融借款合同纠纷一案的进展，具体详见公告《关于大股东诉讼的公告》(公告编号：2021-032)。

公司于2021年6月25日披露了关于顾民昌诉升达林业、赵毅明、成都市青白江升达家居制品有限公司民间借贷纠纷一案进展，具体详见公告《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号：2021-040)。

公司于2021年7月6日披露了关于证券虚假陈述诉讼的进展。具体详见公告《关于证券虚假陈述诉讼的进展公告》(公告编号：2021-037、2021-045)。

公司于2021年7月13日、8月5日披露了富嘉租赁与升达林业保证合同纠纷一案再审进展。具体详见公告《关于诉讼事项再审的公告》(公告编号：2021-047、2021-048)。

公司于2021年8月19日披露了厦门国际银行与升达林业等保证合同纠纷一案进展，具体详见公告《关于诉讼事项的进展情况公告》（公告编号：2021-056）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

注：公司的子公司发生的本节所列重大事项，对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的，应当视同公司的重大事项予以披露。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+， -）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%				0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	752,328 ,267	100.00 %				0	0	752,328 ,267	100.00 %
1、人民币普通股	752,328 ,267	100.00 %				0	0	752,328 ,267	100.00 %
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%

三、股份总数	752,328 ,267	100.00 %				0	0	752,328 ,267	100.00 %
--------	-----------------	-------------	--	--	--	---	---	-----------------	-------------

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,979		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况
					0	213,115,525	股份状态 数量
华宝信托有限责任公司 —华宝宝升宏达集合资金信托计划	其他	28.33%	213,115 ,525		0	213,115,525	

陈龙	境内自然人	2.67%	20,063, 902	204,503	0	20,063,902		
上海云胜投资管理有限公司	境内非国有法人	2.64%	19,833, 600	-242,500	0	19,833,600		
诺安资产—工商银行—诺安资管舜耕天禾 2 号资产管理计划	其他	1.90%	14,306, 232		0	14,306,232		
王诚君	境内自然人	1.56%	11,700, 000	650,000	0	11,700,000		
赵毅明	境内自然人	1.10%	8,304,4 13	-20,000	0	8,304,413		
朱伟	境内自然人	0.99%	7,457,5 00	272,500	0	7,457,500		
余青麦	境内自然人	0.96%	7,253,3 00	7,253,300	0	7,253,300		
王涛	境内自然人	0.64%	4,848,3 00	-121,000	0	4,848,300		
向中华	境内自然人	0.62%	4,643,3 68		0	4,643,368		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类		数量
华宝信托有限责任公司—华宝 宝升宏达集合资金信托计划	213,115,525					人民币普通股		213,115,525
陈龙	20,063,902					人民币普通股		20,063,902

上海云胜投资管理有限公司	19,833,600	人民币普通股	19,833,600
诺安资产—工商银行—诺安资管舜耕天禾 2 号资产管理计划	14,306,232	人民币普通股	14,306,232
王诚君	11,700,000	人民币普通股	11,700,000
赵毅明	8,304,413	人民币普通股	8,304,413
朱伟	7,457,500	人民币普通股	7,457,500
余青麦	7,253,300	人民币普通股	7,253,300
王涛	4,848,300	人民币普通股	4,848,300
向中华	4,643,368	人民币普通股	4,643,368
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	110,391,719.09	195,882,895.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,038,827.09	10,800,788.77
应收款项融资	400,000.00	210,000.00
预付款项	5,411,893.33	2,775,768.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,120,102.96	9,791,166.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	22,830,269.57	18,982,059.71

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	648,720.76	715,252.56
流动资产合计	162,841,532.80	239,157,931.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,022,788.07	3,856,288.07
其他权益工具投资	25,000,000.00	25,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,809,266.55	9,011,336.35
固定资产	641,938,121.79	667,436,214.40
在建工程	31,233,316.17	30,590,957.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,016,554.97	
无形资产	74,111,259.81	75,058,904.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	91,398.88	124,402.16
递延所得税资产	5,570,541.89	5,941,071.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	790,793,248.13	817,019,174.41
资产总计	953,634,780.93	1,056,177,106.18
流动负债：		
短期借款	135,516,949.59	202,516,949.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	22,620,418.03	17,619,265.34
预收款项		
合同负债	22,110,434.90	32,877,535.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,145,943.57	13,074,272.11
应交税费	29,490,162.51	55,912,923.58
其他应付款	302,646,542.67	276,646,196.42
其中：应付利息	124,682,748.43	102,501,668.42
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	131,154,013.20	140,672,130.93
其他流动负债	1,958,099.59	2,958,978.18
流动负债合计	657,642,564.06	742,278,251.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,055,650.70	
长期应付款		27,417,798.13
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,149,211.35	59,548,574.25
递延收益	1,944,041.79	2,004,166.77
递延所得税负债	5,710,562.73	5,943,330.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	201,859,466.57	244,913,869.39
负债合计	859,502,030.63	987,192,121.09
所有者权益：		

股本	752,328,267.00	752,328,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,750,274.66	427,750,274.66
减：库存股		
其他综合收益	-10,000,000.00	-10,000,000.00
专项储备	22,875,109.30	20,472,572.91
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62
一般风险准备		
未分配利润	-1,138,782,812.59	-1,163,095,502.92
归属于母公司所有者权益合计	85,035,222.99	58,319,996.27
少数股东权益	9,097,527.31	10,664,988.82
所有者权益合计	94,132,750.30	68,984,985.09
负债和所有者权益总计	953,634,780.93	1,056,177,106.18

法定代表人：赖旭日

主管会计工作负责人：施运奇

会计机构负责人：施运奇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	101,285,091.12	104,316,212.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	84,149,953.42	82,685,342.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	43,384.20	45,580.99
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	185,478,428.74	187,047,135.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	920,379,141.35	921,212,641.35
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,809,266.55	9,011,336.35
固定资产	258,976.72	284,149.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,562.70	54,878.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	934,487,947.32	935,563,005.88
资产总计	1,119,966,376.06	1,122,610,141.46
流动负债：		
短期借款	135,516,949.59	135,516,949.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		38,692.57
应付职工薪酬	3,390,024.62	3,612,443.65
应交税费	17,629,333.73	18,310,363.87

其他应付款	515,411,167.66	468,258,730.13
其中：应付利息	124,667,748.43	102,501,668.42
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,636,313.12	71,636,313.12
其他流动负债		3,482.33
流动负债合计	743,583,788.72	697,376,975.26
非流动负债：		
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,722,696.35	58,865,437.25
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	192,722,696.35	208,865,437.25
负债合计	936,306,485.07	906,242,412.51
所有者权益：		
股本	752,328,267.00	752,328,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	757,381,439.84	757,381,439.84
减：库存股		
其他综合收益	-10,000,000.00	-10,000,000.00
专项储备		
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62
未分配利润	-1,346,914,200.47	-1,314,206,362.51
所有者权益合计	183,659,890.99	216,367,728.95
负债和所有者权益总计	1,119,966,376.06	1,122,610,141.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	653,301,408.13	341,813,637.52
其中：营业收入	653,301,408.13	341,813,637.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	618,018,133.21	411,593,243.08
其中：营业成本	569,818,226.02	314,769,644.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,988,633.14	1,315,357.52
销售费用	2,008,292.20	3,913,443.98
管理费用	15,988,158.91	26,439,852.40
研发费用		
财务费用	27,214,822.94	65,154,944.72
其中：利息费用	28,113,136.30	54,799,722.80
利息收入	934,609.35	183,737.76
加：其他收益	64,251.16	
投资收益（损失以“-”号填列）	-532,504.97	-519,040.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-833,500.00	-519,040.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,901,332.33	1,826,469.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	143,752.28	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	36,860,105.72	-68,472,176.82
加：营业外收入	51,411.91	158,334,139.04
减：营业外支出	6,740,839.59	1,651,581.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	30,170,678.04	88,210,381.16
减：所得税费用	6,368,381.40	6,362,837.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,802,296.64	81,847,543.50
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,802,296.64	81,847,543.50
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	24,327,120.13	26,543,433.93
2.少数股东损益	-524,823.49	55,304,109.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,802,296.64	81,847,543.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,327,120.13	26,543,433.93
归属于少数股东的综合收益总额	-524,823.49	55,304,109.57
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0324	0.0353
(二) 稀释每股收益	0.0324	0.0353

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 0.00 元，上期被合并方实现的净利润为： 0.00 元。

法定代表人： 赖旭日

主管会计工作负责人： 施运奇

会计机构负责人： 施运奇

4、母公司利润表

单位： 元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	269,568.72	295,219.27
减：营业成本	202,069.80	101,034.90
税金及附加	70,726.47	40,293.97
销售费用		
管理费用	3,918,272.02	7,107,406.39

研发费用		
财务费用	22,023,670.03	32,046,545.09
其中：利息费用	22,166,081.59	42,308,301.58
利息收入	156,322.27	10,261,756.49
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-833,500.00	-519,040.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-833,500.00	-519,040.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	160,926.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-208,995.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,617,743.33	-39,728,097.72
加：营业外收入	6,665.23	
减：营业外支出	6,096,759.86	1,650,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,707,837.96	-41,378,297.72
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,707,837.96	-41,378,297.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,707,837.96	-41,378,297.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-32,707,837.96	-41,378,297.72
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	764,197,123.54	374,317,036.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	853,305.73	4,023,966.77
经营活动现金流入小计	765,050,429.27	378,341,003.40
购买商品、接受劳务支付的现金	644,463,444.31	312,711,281.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,023,537.16	11,569,840.31
支付的各项税费	44,405,690.85	13,888,542.33
支付其他与经营活动有关的现金	34,080,351.75	12,607,515.69
经营活动现金流出小计	738,973,024.07	350,777,179.33
经营活动产生的现金流量净额	26,077,405.20	27,563,824.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	172,740.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		158,155,303.62
投资活动现金流入小计	172,740.00	158,155,303.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	934,883.54	4,228,715.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		158,155,303.62
投资活动现金流出小计	934,883.54	162,384,019.47
投资活动产生的现金流量净额	-762,143.54	-4,228,715.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,095,383.62	
筹资活动现金流入小计	3,095,383.62	
偿还债务支付的现金	103,634,920.83	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,021,956.68	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,089,900.39	
支付其他与筹资活动有关的现金	208,149.31	
筹资活动现金流出小计	110,865,026.82	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-107,769,643.20	-15,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-82,454,381.54	8,335,108.22

加：期初现金及现金等价物余额	91,568,740.32	6,396,047.30
六、期末现金及现金等价物余额	9,114,358.78	14,731,155.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	480,713.12	8,326,220.70
经营活动现金流入小计	480,713.12	8,326,220.70
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,011.86	751,716.46
支付的各项税费		1,100,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	3,404,072.70	6,420,008.77
经营活动现金流出小计	3,476,084.56	8,271,725.23
经营活动产生的现金流量净额	-2,995,371.44	54,495.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,740.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		158,155,303.62
投资活动现金流入小计	6,740.00	158,155,303.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		158,155,303.62
投资活动现金流出小计		158,155,303.62
投资活动产生的现金流量净额	6,740.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,095,383.62	
筹资活动现金流入小计	3,095,383.62	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	100,786.12	
筹资活动现金流出小计	100,786.12	
筹资活动产生的现金流量净额	2,994,597.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,966.06	54,495.47
加：期初现金及现金等价物余额	2,056.75	30,760.64
六、期末现金及现金等价物余额	8,022.81	85,256.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优 先 股	永 续 债	其 他									

一、上年期末余额	752 .32 8,2 67. 00				427, 750, 274. 66		-10, 000, 000. 00	20,4 72,5 72.9 1	30,8 64,3 84.6 2		-1,1 63,0 95,5 02.9 2		58,3 19,9 96.2 7	10,6 64,9 88.8 2	68,9 84,9 85.0 9
加：会计政策变更										-14, 429. 80		-14, 429. 80		-14, 429. 80	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	752 .32 8,2 67. 00				427, 750, 274. 66		-10, 000, 000. 00	20,4 72,5 72.9 1	30,8 64,3 84.6 2		-1,1 63,1 09,9 32.7 2		58,3 05,5 66.4 7	10,6 64,9 88.8 2	68,9 70,5 55.2 9
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,40 2,53 6.39		24,3 27,1 20.1 3		26,7 29,6 56.5 2	-1,5 67,4 61.5 1	25,1 62,1 95.0 1	
(一)综合收益总额										24,3 27,1 20.1 3		24,3 27,1 20.1 3	-524 ,823. 49	23,8 02,2 96.6 4	
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配											-1,0 89,9 00.3 9	-1,0 89,9 00.3 9
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,0 89,9 00.3 9	-1,0 89,9 00.3 9
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						2,40 2,53 6.39				2,40 2,53 6.39	47,2 62.3 7	2,44 9,79 8.76
1. 本期提取						4,56 2,63 3.77				4,56 2,63 3.77	273, 881. 09	4,83 6,51 4.86
2. 本期使用						2,16 0,09				2,16 0,09	226, 618.	2,38 6,71

							7.38					7.38	72	6.10
(六) 其他														
四、本期期末余额	752 .32 8,2 67. 00			427, 750, 274. 66		-10, 000, 000. 00	22,8 75,1 09.3 0	30,8 64,3 84.6 2		-1,1 38,7 82,8 12.5 9		85,0 35,2 22.9 9	9,09 7,52 7.31	94,1 32,7 50.3 0

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	752 .32 8,2 67. 00				718, 858, 076. 09			8,14 4,25 7.50	30,8 64,3 84.6 2		-1,2 65,5 23,7 97.1 3		244, 671, 188. 08	266,6 93,76 1.73	511,3 64,94 9.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	752 .32 8,2 67. 00				718, 858, 076. 09			8,14 4,25 7.50	30,8 64,3 84.6 2		-1,2 65,5 23,7 97.1 3		244, 671, 188. 08	266,6 93,76 1.73	511,3 64,94 9.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-329 ,631, 165. 18			10,3 05,3 64.2 9			26,5 43,4 33.9 3		-292 ,782 ,366 .96	-249, 232,8 89.71	-542, 015,2 56.67
(一)综合收益总额											26,5 43,4		26,5 43,4	55,30 4,109	81,84 7,543

										33.9		33.9	.57	.50
(二)所有者投入和减少资本					-329 ,631, 165. 18						-329 ,631 ,165 .18	-304, 536,9 99.28	-634, 168,1 64.46	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-329 ,631, 165. 18						-329 ,631 ,165 .18	-304, 536,9 99.28	-634, 168,1 64.46	
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益														

计划变动额 结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备						10,3 05,3 64.2 9				10,3 05,3 64.2 9		10,30 5,364 .29		
1. 本期提取						12,0 46,3 45.8 4				12,0 46,3 45.8 4		12,04 6,345 .84		
2. 本期使用						1,74 0,98 1.55				1,74 0,98 1.55		1,740 .981. 55		
(六) 其他														
四、本期期末余额	752 .32 8,2 67. 00			389, 226, 910. 91		18,4 49,6 21.7 9	30,8 64,3 84.6 2		-1,2 38,9 80,3 63.2 0		-48, 111, 178. 88	17,46 0,872 .02	-30,6 50,30 6.86	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	752,3 28,26 7.00				757,38 1,439. 84		-10,00 0,000. 00		30,864 ,384.6 2	-1,31 4,20 6,36 2.51		216,367, 728.95
加：会计政策变更												
前期												

差错更正											
其他											
二、本年期初余额	752,3 28,26 7.00			757,38 1,439. 84		-10,00 0,000. 00		30,864 ,384.6 2	-1,31 4,20 6,36 2.51		216,367, 728.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-32,7 07,8 37.9 6		-32,707, 837.96
(一)综合收益总额									-32,7 07,8 37.9 6		-32,707, 837.96
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	752,3 28,26 7.00			757,38 1,439. 84		-10,00 0,000. 00		30,864 ,384.6 2	-1,34 6,91 4,20 0.47		183,659, 890.99

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	752, 328, 267. 00				718,8 58,07 6.09				30,86 4,384 .62	-1,231, 891,64 7.02		270,159, 080.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	752,				718,8				30,86	-1,231,		270,159,

余额	328, 267. 00				58,07 6.09				4,384 .62	891,64 7.02		080.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-41,378 ,297.72		-41,378,2 97.72
(一)综合收益总额										-41,378 ,297.72		-41,378,2 97.72
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	752, 328, 267. 00			718,8 58,07 6.09			30,86 4,384 .62	-1,273, 269,94 4.74		228,780, 782.97	

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

2005年12月16日，经四川省人民政府《关于同意四川升达林产有限公司整体变更设立为四川升达林业产业股份有限公司的批复》(川府函[2005]249号)批准，四川升达林产有限公司整体变更为四川升达林业产业股份有限公司，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的批复》(证监许可[2008]830号文)核准，于2008年7月10日，向社会公开发行人民币普通股(A股)55,000,000.00股，每股发行价为人民币4.56元，募股资金总额人民币250,800,000.00元，扣除各项发行费用人民币18,808,098.23元，实际募集资金净额为231,991,901.77元。其中新增注册资本(股本)人民币55,000,000.00元，增加资本公积176,991,901.77元。注册资本变更为215,000,000.00元。

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

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

际募集资金净额人民币306,775,600.00元。其中新增注册资本56,400,000.00元，增加资本公积250,375,600.00元。本次非公开发行股份后，本公司的股本变更为357,400,000.00元。

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

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

截至2021年6月30日，本公司第一大股东为宝升信托计划，持有本公司21,311.55万股，持股比例28.33%。

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

（二）行业性质和经营范围

公司所处的行业：液化天然气行业。

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

公司目前主要从事LNG的生产和销售。

（三）财务报表批准与报出

本公司财务报表于2021年8月24日经公司第六届董事会第七次会议批准对外公布。

（四）合并范围

本公司合并报表范围包括以下9家子公司：

子公司全称	子公司简称
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
山西乾润能源有限公司	乾润加气站

陕西圣明源能源有限公司	圣明源加气站
内蒙古中海博通天然气有限公司	内蒙古博通
眉山市彭山中海能源有限公司	彭山中海
贵州中弘达能源有限公司	贵州中弘达
陕西升达子米能源有限公司	子米能源

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

截至2021年6月30日，公司有息债务本息余额69,338.33万元，其中：已正式签订书面和解协议的债务22,335.30万元，尚有47,003.03万元逾期债务未签署书面和解协议。上述债务中，1年内到期债务本息（含已逾期）合计53,548.02万元，如果公司没有足够用于偿债的现金流，上述到期债务将对公司生产经营带来影响。

针对上述情况，公司正积极与主要债权人沟通，就债务展期、偿还方案等进行磋商。对涉及公司核心资产安全的债权人，公司前期已与其达成书面和解协议，以确保能够为公司带来经营性现金流的核心资产不受影响。此外，公司正与相关金融机构商讨融资方案，为公司持续经营所需现金流提供保障。

因此，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方取得的净资产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、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债的分类及计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在

法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(6) 公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(7) 金融工具抵销

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

(8) 财务担保合同

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

(9) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(10) 金融工具减值

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

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

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

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。公司应收款项具备下列情形时，公司进行单项评估，

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

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括：原材料、产成品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：发出存货采用月末一次加权平均法或个别认定法计价。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法详见本节“9、金融工具”所述。

12、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示；初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示；初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13、长期股权投资

- (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

- (2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的

现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

对于分步处置股权至丧失控制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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

15、固定资产

（1）确认条件

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其它设备等。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）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。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

16、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。

17、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。

18、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将产生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

①公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②公司按年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(2) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、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。

21、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。

22、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

23、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计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，均属于设计提存计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

24、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

1) 销售商品

销售LNG，公司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。

销售燃气，公司在每个会计期末，与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) 让渡资产使用权

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。

对于利息收入，本公司按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；对于使用费收入金额，按照有关合同或

协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 提供劳务

劳务在同一年度内开始并完成的，公司在劳务已经提供、收到价款或取得收取款项的证据时确认劳务收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止按履约进度确认劳务收入。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

27、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计政策

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，根据经济业务实质，计入其他收益，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的一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一商誉的初始确认；同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

首次执行财政部 2018 年修订并发布的《企业会计准则第 21 号 - 租赁》(财会(2018)35 号)，要求境内上市公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则。	内部审批	公司本次调整于 2021 年第一季度报告起实施。
---	------	--------------------------

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	195,882,895.62	195,882,895.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,800,788.77	10,800,788.77	
应收款项融资	210,000.00	210,000.00	
预付款项	2,775,768.88	2,775,768.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,791,166.23	9,791,166.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	18,982,059.71	18,982,059.71	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	715,252.56	715,252.56	
流动资产合计	239,157,931.77	239,157,931.77	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,856,288.07	3,856,288.07	
其他权益工具投资	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,011,336.35	9,011,336.35	
固定资产	667,436,214.40	667,436,214.40	
在建工程	30,590,957.30	30,590,957.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,190,821.54	1,190,821.54
无形资产	75,058,904.61	75,058,904.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	124,402.16	124,402.16	
递延所得税资产	5,941,071.52	5,943,617.95	2,546.43
其他非流动资产			
非流动资产合计	817,019,174.41	818,212,542.38	1,193,367.97
资产总计	1,056,177,106.18	1,057,370,474.15	1,193,367.97
流动负债：			
短期借款	202,516,949.59	202,516,949.59	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	17,619,265.34	17,619,265.34	
预收款项			
合同负债	32,877,535.55	32,877,535.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,074,272.11	13,074,272.11	
应交税费	55,912,923.58	55,912,923.58	
其他应付款	276,646,196.42	276,646,196.42	
其中：应付利息	102,501,668.42	102,501,668.42	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	140,672,130.93	140,672,130.93	
其他流动负债	2,958,978.18	2,958,978.18	
流动负债合计	742,278,251.70	742,278,251.70	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,207,797.77	1,207,797.77
长期应付款	27,417,798.13	27,417,798.13	
长期应付职工薪酬			
预计负债	59,548,574.25	59,548,574.25	
递延收益	2,004,166.77	2,004,166.77	
递延所得税负债	5,943,330.24	5,943,330.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计	244,913,869.39	246,121,667.16	1,207,797.77
负债合计	987,192,121.09	988,399,918.86	1,207,797.77

所有者权益：			
股本	752,328,267.00	752,328,267.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	427,750,274.66	427,750,274.66	
减：库存股			
其他综合收益	-10,000,000.00	-10,000,000.00	
专项储备	20,472,572.91	20,472,572.91	
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62	
一般风险准备			
未分配利润	-1,163,095,502.92	-1,163,109,932.72	-14,429.80
归属于母公司所有者权益合计	58,319,996.27	58,305,566.47	-14,429.80
少数股东权益	10,664,988.82	10,664,988.82	
所有者权益合计	68,984,985.09	68,970,555.29	-14,429.80
负债和所有者权益总计	1,056,177,106.18	1,057,370,474.15	1,193,367.97

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	104,316,212.05	104,316,212.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	82,685,342.54	82,685,342.54	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	45,580.99	45,580.99	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	187,047,135.58	187,047,135.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	921,212,641.35	921,212,641.35	
其他权益工具投资	5,000,000.00	921,212,641.35	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,011,336.35	9,011,336.35	
固定资产	284,149.24	284,149.24	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,878.94	54,878.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	935,563,005.88	935,563,005.88	
资产总计	1,122,610,141.46	1,122,610,141.46	
流动负债：			
短期借款	135,516,949.59	135,516,949.59	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	38,692.57	38,692.57	

应付职工薪酬	3,612,443.65	3,612,443.65	
应交税费	18,310,363.87	18,310,363.87	
其他应付款	468,258,730.13	468,258,730.13	
其中：应付利息	102,501,668.42	102,501,668.42	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	71,636,313.12	71,636,313.12	
其他流动负债	3,482.33	3,482.33	
流动负债合计	697,376,975.26	697,376,975.26	
非流动负债：			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	58,865,437.25	58,865,437.25	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	208,865,437.25	208,865,437.25	
负债合计	906,242,412.51	906,242,412.51	
所有者权益：			
股本	752,328,267.00	752,328,267.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	757,381,439.84	757,381,439.84	
减：库存股			
其他综合收益	-10,000,000.00	-10,000,000.00	
专项储备			
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62	

未分配利润	-1,314,206,362.51	-1,314,206,362.51	
所有者权益合计	216,367,728.95	216,367,728.95	
负债和所有者权益总计	1,122,610,141.46	1,122,610,141.46	

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川升达林业产业股份有限公司	25%
榆林金源天然气有限公司	15%
米脂绿源天然气有限公司	15%
内蒙古中海博通天然气有限公司	15%
陕西圣明源能源有限公司	20%
其他子公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通》(财税〔2011〕58号)的规定，经子洲县国家税务局备案核准，榆林金源企业所得税税率为15%。

(2) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通》(财税〔2011〕58号)的规定，经米脂县国家税务局备案核准，米脂绿源企业所得税税率为15%。

(3) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通》(财税〔2011〕58号)的规定, 经扎鲁特旗国家税务局备案核准, 内蒙古博通企业所得税税率为15%。

(4) 根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)的规定, 自2019年1月1日至2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。陕西圣明源能源有限公司满足小微企业条件, 享受上述优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,073.01	15,971.66
银行存款	109,426,354.08	194,874,182.43
其他货币资金	950,292.00	992,741.53
合计	110,391,719.09	195,882,895.62
因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	101,277,360.30	104,314,155.30

其他说明

注: 由于公司债务逾期或触发违约条款, 被债权人起诉, 公司多个银行账户被司法冻结, 截至2021年6月30日, 被冻结账户涉及的银行存款余额100,327,068.30元, 该部分银行存款无法正常使用。

注2: 期末其他货币资金主要为信托和贷款保证金, 存在使用限制。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	23,536,628.98	70.65 %	23,536,628.98	100.00 %	0.00	29,536,628.98	73.62%	25,536,628.98	86.46%	4,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	9,779,473.54	29.35 %	3,740,646.45	38.25 %	6,038,827.09	10,586,401.52	26.38%	3,785,612.75	35.76%	6,800,788.77
其中：										
合计	33,316,102.52	100.00 %	27,277,275.43	81.87 %	6,038,827.09	40,123,030.50	100.00 %	29,322,241.73	73.08%	10,800,788.77

按单项计提坏账准备： 23,536,628.98

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西绿源天然气有限公司	19,915,564.02	19,915,564.02	100.00%	公司有大量诉讼，无实质经营性资产和偿债资金来源
百矿油田有限公司	2,453,054.00	2,453,054.00	100.00%	无法找到债权人，款项无法收回
东营江广石油化工有限公司	914,085.86	914,085.86	100.00%	公司已注销，款项无法收回
榆林凯西商贸有限公司	143,720.00	143,720.00	100.00%	公司已注销，款项无法收回
沧州廊泊路绿源加气站	110,205.10	110,205.10	100.00%	无法联系上债务人
合计	23,536,628.98	23,536,628.98	--	--

按组合计提坏账准备： 3,740,646.45

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	2,157,477.06	107,873.85	5.00%
一至二年	1,983,123.17	198,312.32	10.00%
二至三年	1,662,208.97	332,441.79	20.00%
三至四年	321,454.60	160,727.30	50.00%
四至五年	3,569,592.74	2,855,674.19	80.00%
五年以上	85,617.00	85,617.00	100.00%
合计	9,779,473.54	3,740,646.45	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	22,972,482.53
1至2年	4,335,179.67
2至3年	1,763,206.47
3年以上	4,245,233.85
3至4年	321,454.60
4至5年	3,838,162.25
5年以上	85,617.00
合计	33,316,102.52

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	29,322,241.73		2,044,966.30			27,277,275.43
合计	29,322,241.73		2,044,966.30			27,277,275.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西绿源天然气有限公司	19,915,564.02	59.78%	19,915,564.02
百矿油田有限公司	2,453,054.00	7.36%	2,453,054.00

扎鲁特旗明宇房地产开发有限责任公司	1,878,399.00	5.64%	160,759.80
东营汇广石油化工有限公司	914,085.86	2.74%	914,085.86
扎鲁特旗宏业房地产开发有限公司	775,600.00	2.33%	356,240.00
合计	25,936,702.88	77.85%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000.00	210,000.00
合计	400,000.00	210,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,984,279.96	92.10%	2,189,486.22	78.88%
1 至 2 年	25,469.37	0.47%	58,803.06	2.12%
2 至 3 年			125,335.60	4.52%
3 年以上	402,144.00	7.43%	402,144.00	14.48%
合计	5,411,893.33	--	2,775,768.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	金额	占预付款项余额的比例(%)
成都五环新锐化工有限公司	1,400,000.00	25.87
西安初崎金能源科技有限公司	750,000.00	13.86

瑞诺威（北京）工程技术有限公司	500,000.00	9.24
子洲县国库集中支付中心	402,144.00	7.43
栾玉辉	374,607.00	6.92
合计	3,426,751.00	63.32

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,120,102.96	9,791,166.23
合计	17,120,102.96	9,791,166.23

（1）应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项评估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	17,120,102.96	9,791,166.23
合计	17,120,102.96	9,791,166.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	19,208,153.21		1,160,445,157.55	1,179,653,310.76
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	374,094.48			374,094.48
本期转回			-230,460.51	-230,460.51
2021 年 6 月 30 日余额	19,582,247.69		1,160,214,697.04	1,179,796,944.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,999,307.58
1 至 2 年	1,081,460.80
2 至 3 年	1,143,150,585.06
3 年以上	28,685,694.25
3 至 4 年	40,859.81
4 至 5 年	7,192,334.44
5 年以上	21,452,500.00
合计	1,196,917,047.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,179,653,310.76	374,094.48	230,460.51			1,179,796,944.73
合计	1,179,653,310.76	374,094.48	230,460.51			1,179,796,944.73

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川升达林产工业集团有限公司		1,150,214,697.04	2-3 年	96.10%	1,150,214,697.04
镇远县财政局		15,000,000.00	5 年以上	1.25%	15,000,000.00
神木县胜大天然气加气有限公司		13,074,241.74	1 年以内	1.09%	653,712.09
自贡市华燃天然气有限责任公司		7,000,000.00	4-5 年	0.58%	7,000,000.00
浙江美阳国际工程设计公司		3,330,000.00	5 年以上	0.28%	3,330,000.00
合计	--	1,188,618,938.78	--	99.31%	1,176,198,409.13

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,510,428.20		7,510,428.20	7,050,255.26		7,050,255.26
库存商品	12,059,616.15		12,059,616.15	9,373,383.38		9,373,383.38
周转材料	164,163.14		164,163.14	164,752.15		164,752.15
合同成本	3,096,062.08		3,096,062.08	2,393,668.92		2,393,668.92
合计	22,830,269.57		22,830,269.57	18,982,059.71		18,982,059.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税期末留抵税额	648,720.76	715,252.56
合计	648,720.76	715,252.56

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备					
一、合营企业													
二、联营企业													
四川中	3,856,2			-833,50					3,022,7				

海天然气有限公司	88.07			0.00					88.07	
小计	3,856.2 88.07			-833.50 0.00					3,022.7 88.07	
合计	3,856.2 88.07			-833.50 0.00					3,022.7 88.07	

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都亚商新兴创业投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
神木市胜大天然气加气有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都亚商新兴创业投资有限公司					非交易性权益工具投资	
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司			10,000,000.00		非交易性权益工具投资	
神木市胜大天然气加气有限公司					非交易性权益工具投资	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	16,839,145.76			16,839,145.76
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	16,839,145.76			16,839,145.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,827,809.41			7,827,809.41
2.本期增加金额	202,069.80			202,069.80
(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	8,029,879.21			8,029,879.21
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	8,809,266.55			8,809,266.55
2.期初账面价值	9,011,336.35			9,011,336.35

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	641,938,121.79	667,436,214.40
合计	641,938,121.79	667,436,214.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	356,263,887.91	617,150,083.25	8,624,709.13	4,493,233.81	986,531,914.10
2.本期增加金额	87,128.71	294,247.79	364,075.31	63,816.23	809,268.04
(1) 购置	87,128.71	294,247.79	364,075.31	63,816.23	809,268.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,000,000.00	70,961.33	712,779.99	317,989.40	2,101,730.72
(1) 处置或报废		59,444.70	712,779.99	317,989.40	1,090,214.09
(2) 其他	1,000,000.00	11,516.63			1,011,516.63
4.期末余额	355,351,016.62	617,373,369.71	8,276,004.45	4,239,060.64	985,239,451.42
二、累计折旧					
1.期初余额	53,918,310.24	254,880,762.68	6,858,128.77	3,438,498.01	319,095,699.70
2.本期增加金额	4,016,562.58	20,825,085.60	182,096.09	225,381.20	25,249,125.47
(1) 计提	4,016,562.58	20,825,085.60	182,096.09	225,381.20	25,249,125.47
3.本期减少金额		56,472.46	689,000.74	298,022.34	1,043,495.54
(1) 处置或		56,472.46	689,000.74	298,022.34	1,043,495.54

报废					
4.期末余额	57,934,872.82	275,649,375.82	6,351,224.12	3,365,856.87	343,301,329.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	297,416,143.80	341,723,993.89	1,924,780.33	873,203.77	641,938,121.79
2.期初账面价 值	302,345,577.67	362,269,320.57	1,766,580.36	1,054,735.80	667,436,214.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 固定资产清理

无。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,233,316.17	30,590,957.30
合计	31,233,316.17	30,590,957.30

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彭山 LNG 项目	13,385,071.92	13,385,071.92		13,385,071.92	13,385,071.92	
内蒙古通辽市扎鲁特旗供气工程	6,272,997.49		6,272,997.49	6,191,791.11		6,191,791.11
子洲天然气综合利用存储调峰液化项目配套物流工程	24,212,373.73		24,212,373.73	24,212,373.73		24,212,373.73
镇远年产 40 万吨 LNG 清洁能源项目	8,248,115.32	8,248,115.32	0.00	8,248,115.32	8,248,115.32	0.00
米脂绿源护坡工程	733,944.95		733,944.95	186,792.46		186,792.46
榆林金源停车场项目	14,000.00		14,000.00			
合计	52,866,503.41	21,633,187.24	31,233,316.17	52,224,144.54	21,633,187.24	30,590,957.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
彭山 LNG 项目	779,978,100.00	13,385,071.92				13,385,071.92	1.72%					募股资金
镇远年产 40 万吨 LNG 清洁能源	800,000,000.00	8,248,115.32				8,248,115.32	1.03%					金融机构贷款

项目 注												
内蒙 古通 辽市 扎鲁 特旗 供气 工程	80,000 ,000.0 0	6,191, 791.11	81,206 .38			6,272, 997.49	7.84%					金融 机构 贷款
子洲 天然 气综 合利 用存 储调 峰液 化项 目配 套物 流工 程	150,00 0,000. 00	24,212 ,373.7 3				24,212 ,373.7 3	16.14 %					金融 机构 贷款
米脂 绿源 护坡 工程		186,79 2.46	547,15 2.49			733,94 4.95						其他
榆林 金源 停车 场项 目			14,000 .00			14,000 .00						其他
合计	1,809, 978,10 0.00	52,224 ,144.5 4	642,35 8.87			52,866 ,503.4 1	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

13、使用权资产

单位：元

项目	子米能源办公区租赁	合计
一、账面原值：	1,394,132.53	1,394,132.53
1.期初余额	1,394,132.53	1,394,132.53
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,394,132.53	1,394,132.53
二、累计折旧		
1.期初余额	203,310.99	203,310.99
2.本期增加金额	174,266.57	174,266.57
(1) 计提	174,266.57	174,266.57
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	377,577.56	377,577.56
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	1,016,554.97	1,016,554.97
2.期初账面价值	1,190,821.54	1,190,821.54

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	86,662,804.12			10,138,000.00	3,358,042.76	100,158,846.88

2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	86,662,804.12			10,138,000.00	3,358,042.76	100,158,846.88
二、累计摊销						
1.期初余额	12,574,296.66			2,959,432.25		15,533,728.91
2.本期增加金额	898,372.80			49,272.00		947,644.80
(1) 计提	898,372.80			49,272.00		947,644.80
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,472,669.46				3,008,704.25	16,481,373.71
三、减值准备						
1.期初余额	9,566,213.36					9,566,213.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,566,213.36					9,566,213.36

额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	63,623,921.30			10,138,000.00	349,338.51	74,111,259.81
2.期初账面价值				10,138,000.00	349,338.51	75,058,904.61

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组或资产组组合				
	主要构成	资产组账面价值 (万元)	包含商誉资产组 账面价值(万元)	确定方法	本期是否变 动
榆林金源	LNG生产线等相关	24,200.02	27,046.21	商誉所在的资产	否

	长期资产			组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	
米脂绿源	LNG生产线等相关长期资产	44,195.93	50,723.80	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
内蒙古博通	固定资产等相关长期资产	6,385.56	7,226.70	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

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

无。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租费	6,000.00	17,742.86	8,957.16		14,785.70
办公室装修费	118,402.16		41,788.98		76,613.18
合计	124,402.16	17,742.86	50,746.14		91,398.88

其他说明

无。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,039,964.10	4,362,676.60	29,780,370.16	4,593,627.96
可抵扣亏损	2,811,675.93	421,751.39	2,811,675.93	421,751.39
资产公允价值与账面价值差异	5,201,663.67	780,249.54	6,171,281.12	925,692.17
使用权资产折旧税前扣除差异	39,095.73	5,864.36	16,976.23	2,546.43
合计	36,092,399.43	5,570,541.89	38,780,303.44	5,943,617.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入固定资产的试生产损失	38,070,418.20	5,710,562.73	39,622,201.62	5,943,330.24
合计	38,070,418.20	5,710,562.73	39,622,201.62	5,943,330.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,570,541.89		5,943,617.95
递延所得税负债		5,710,562.73		5,943,330.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,210,233,656.66	1,210,394,582.93
可抵扣亏损	253,470,323.91	218,118,517.58
合计	1,463,703,980.57	1,428,513,100.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	7,984,863.15	8,613,121.39	
2022 年	75,660,004.66	75,660,004.66	
2023 年	52,316,214.23	52,316,214.23	
2024 年	62,168,391.29	62,168,391.29	
2025 年	19,360,786.01	19,360,786.01	
2026 年	35,980,064.57		
合计	253,470,323.91	218,118,517.58	--

其他说明：

无。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	135,516,949.59	202,516,949.59
合计	135,516,949.59	202,516,949.59

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 135,516,949.59 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
浙商银行股份有限公司成都分行	135,516,949.59	4.35%	2018 年 07 月 09 日	6.53%
合计	135,516,949.59	--	--	--

其他说明：

2018年7月4日，公司与浙商银行成都分行签订编号为（20408000）浙商银借字（2018）第00107号借款合同，借款本金 135,520,000.00 元，年利率4.35%，借款期限自2018年7月4日至2018年12月3日止，升达集团、江昌政为该笔借款提供保证担保。2018年7月9日因触发违约条款，该笔借款提前到期，被浙商银行成都分行起诉。2019年9月26日，四川省成都市中级人

民法院判决公司承担偿还借款本金135,516,949.59元并支付利息、罚息，公司根据判决书对划扣金额冲减借款本金。截止2021年6月30日，公司尚未归还浙商银行成都分行借款本金135,516,949.59元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,748,739.11	8,243,204.02
1 - 2 年	754,318.17	2,846,813.84
2 - 3 年	176,489.83	278,558.67
3 年以上	5,940,870.92	6,250,688.81
合计	22,620,418.03	17,619,265.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
米脂县国土局	1,200,000.00	未结算
李振荣	1,265,000.00	未结算
合计	2,465,000.00	--

其他说明：

无。

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,161,473.85	28,875,157.42
1 - 2 年	900,320.44	1,051,882.36
2 - 3 年	23,755.78	2,085,613.27
3 年以上	24,884.83	864,882.50
合计	22,110,434.90	32,877,535.55

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,688,786.75	12,904,947.20	13,998,369.75	9,595,364.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,088,657.41	1,673,259.16	1,508,165.15	1,253,751.42
三、辞退福利	1,296,827.95	30,600.00	30,600.00	1,296,827.95
合计	13,074,272.11	14,608,806.36	15,537,134.90	12,145,943.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,179,322.43	10,499,311.63	11,386,556.32	7,292,077.74
2、职工福利费	8,053.81	736,911.84	704,965.65	40,000.00
3、社会保险费	535,802.88	669,458.18	771,891.70	433,369.36
其中：医疗保险费	473,139.78	613,478.10	697,117.04	389,500.84
工伤保险费	38,677.26	31,741.19	24,959.93	45,458.52
生育保险费	23,985.84	24,238.89	49,814.73	-1,590.00
4、住房公积金	828,603.20	632,805.80	740,512.00	720,897.00
5、工会经费和职工教育经费	1,136,091.67	204,562.01	233,077.50	1,107,576.18
8、其他短期薪酬	912.76	161,897.74	161,366.58	1,443.92
合计	10,688,786.75	12,904,947.20	13,998,369.75	9,595,364.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,055,476.46	1,635,405.55	1,477,135.41	1,213,746.60
2、失业保险费	33,180.95	37,853.61	31,029.74	40,004.82

合计	1,088,657.41	1,673,259.16	1,508,165.15	1,253,751.42
----	--------------	--------------	--------------	--------------

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,611,730.82	7,565,460.13
企业所得税	7,702,220.16	30,369,326.57
个人所得税	294,921.90	1,048,691.21
城市维护建设税	30,594.33	179,501.34
房产税	266,175.36	352,851.20
土地使用税	161,058.98	163,008.40
印花税	115,296.76	112,349.00
教育费附加	40,983.34	180,510.26
土地增值税	17,058,561.73	15,678,001.74
其他	208,619.13	263,223.73
合计	29,490,162.51	55,912,923.58

其他说明：

注：截止2021年6月30日尚有土地增值税931.76万元及滞纳金774.10万元未缴纳。

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	124,682,748.43	102,501,668.42
其他应付款	177,963,794.24	174,144,528.00
合计	302,646,542.67	276,646,196.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	124,682,748.43	102,501,668.42
合计	124,682,748.43	102,501,668.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
浙商银行股份有限公司成都分行	26,555,057.12	资金紧张
恒丰银行股份有限公司成都分行	10,804,582.98	资金紧张
顾民昌	8,373,333.33	资金紧张
蔡远远	67,880,000.00	资金紧张
拉萨经济技术开发区恒耀商务咨询有限公司	3,151,650.00	资金紧张
合计	116,764,623.43	--

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
违规借款形成的应付款	108,702,783.38	111,798,167.00
往来款	29,733,531.74	30,539,481.70
个人借款	4,366,600.30	4,699,587.67
保证金、押金	690,997.02	464,223.63
中介服务费用	2,680,741.86	2,735,000.00
违约金	25,779,015.49	20,760,806.55
其他	6,010,124.45	3,147,261.45
合计	177,963,794.24	174,144,528.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
顾民昌	6,904,616.38	原控股股东违规借款
蔡远远	80,000,000.00	原控股股东违规借款
安徽合泰融资租赁有限公司	34,487,938.67	原控股股东违规借款
民生金融租赁股份有限公司	13,089,243.82	原控股股东违规借款
包海林	3,042,710.70	往来款
合计	137,524,509.57	--

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	38,000,000.00	38,000,000.00
一年内到期的长期应付款	93,154,013.20	102,672,130.93
合计	131,154,013.20	140,672,130.93

一年内到期的长期借款：

借款方	期末数	期初数
恒丰银行股份有限公司成都分行	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	38,000,000.00	38,000,000.00

2. 一年内到期的长期应付款：

融资租赁出租方	期末数	期初数
民生金融租赁股份有限公司	33,636,313.12	33,636,313.12
华融金融租赁股份有限公司	59,517,700.08	69,035,817.81
合计	93,154,013.20	102,672,130.93

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,958,099.59	2,958,978.18
合计	1,958,099.59	2,958,978.18

短期应付债券的增减变动：

无。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

注：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
恒丰银行股份有限公司成都分行	2017/6/9	2019/6/8	人民币	6.37%	38,000,000.00	38,000,000.00

华宝信托有限责任公司-长城宏达 信托计划	2020/9/23	2023/12/31	人民币	7.50%	150,000,000.00	150,000,000.00
合计					188,000,000.00	188,000,000.00
其中：一年内到期的长期借款					38,000,000.00	38,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

无。

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,135,606.13	1,315,487.27
减：未确认融资费用	-79,955.43	-107,689.50
合计	1,055,650.70	1,207,797.77

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		27,417,798.13
合计		27,417,798.13

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	65,449,875.70	87,741,473.90
未确认融资费用	-5,932,175.62	-11,503,213.00
长期应付款余额	59,517,700.08	76,238,260.90
其中：一年内到期的非流动负债	59,517,700.08	48,820,462.77
长期应付款账面价值	0.00	27,417,798.13

其他说明：

注：2016年4月15日，榆林金源以其LNG生产线与华融金租签订融资租赁合同，合同约定租赁本金为20,000.00万元，租赁期限为2016年4月27日至2020年4月10日，共48个月。租金总额为22,428.45万元，租金按季支付，月租息率为0.39583%，风险金1,200.00万元，名义货价300.00万元。截至2019年12月31日，应付融资租赁余额6,688.00万元。

2020年4月21日，榆林金源与华融金租在杭州市中级人民法院达成执行和解笔录，重新约定了还款金额和还款计划，本

期榆林金源根据还款计划确认未确认融资费用及摊销的财务费用。

(2) 专项应付款

无。

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
原升达集团材料供应商诉讼	4,167,445.15	13,440,551.26	
律师费、诉讼费等	17,415,810.00	21,894,947.00	
证券虚假陈述诉讼	21,139,441.20	20,925,543.11	
其他诉讼赔偿	426,515.00	3,287,532.88	
合计	43,149,211.35	59,548,574.25	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,004,166.77		60,124.98	1,944,041.79	
合计	2,004,166.77		60,124.98	1,944,041.79	--

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	2,004,166.77			60,124.98			1,944,041.79	与资产相关

其他说明：

无。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	752,328,267.						752,328,267.

	00						00
--	----	--	--	--	--	--	----

其他说明：

无。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	389,175,791.20			389,175,791.20
其他资本公积	38,574,483.46			38,574,483.46
合计	427,750,274.66			427,750,274.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,000,000.00							-10,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-10,000,000.00							-10,000,000.00
其他综合收益合计	-10,000,000.00							-10,000,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,472,572.91	4,562,633.77	2,160,097.38	22,875,109.30
合计	20,472,572.91	4,562,633.77	2,160,097.38	22,875,109.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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），本公司之子公司榆林金源、金源物流、米脂绿源、孙公司圣明源加气站、乾润加气站按照《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。

35、盈余公积

单位：元

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

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,163,095,502.92	-1,265,523,797.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-14,429.80	
调整后期初未分配利润	-1,163,109,932.72	-1,265,523,797.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,343,295.91	26,543,433.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,138,782,812.59	-1,238,980,363.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-14,429.80 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,324,292.24	569,616,156.22	341,518,418.25	314,668,609.56
其他业务	977,115.89	202,069.80	295,219.27	101,034.90
合计	653,301,408.13	569,818,226.02	341,813,637.52	314,769,644.46

收入相关信息：

无。

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

无。

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	461,244.89	129,674.06
教育费附加	474,844.70	138,987.76
房产税	600,033.69	469,077.76
土地使用税	324,067.38	249,576.58
印花税	665,922.95	140,181.93
地方教育费附加	1,597.54	-
其他	460,921.99	187,859.43
合计	2,988,633.14	1,315,357.52

其他说明：

无。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,159,275.22	1,174,267.63

折旧费	183,266.16	468,479.49
业务招待费	99,396.52	170,244.00
办公费	74,616.24	10,568.87
差旅费	48,479.97	12,242.69
维修费	40,382.28	50,502.70
车辆费	33,678.57	63,513.26
通讯费	11,545.42	13,036.33
物流费	5,735.60	679,779.91
其他费用	351,916.22	1,270,809.10
合计	2,008,292.20	3,913,443.98

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,376,731.23	6,202,950.86
停工损失	3,770,217.72	10,907,075.43
中介机构费	1,326,248.59	4,572,228.26
折旧费	2,180,020.59	2,449,225.92
业务招待费	509,232.28	192,741.70
无形资产摊销费	642,625.68	965,978.02
车辆费	196,477.71	228,378.61
其他费用	1,986,605.11	921,273.60
合计	15,988,158.91	26,439,852.40

其他说明：

停工损失主要系榆林金源、米脂绿源由于限气、安全检修等原因停产，停产期间发生的折旧费、人工费。

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,113,136.30	54,799,722.80
减：利息收入	934,609.35	183,737.76
加：汇兑损失	-39.96	0.00
其他	36,256.03	10,538,959.68

合计	27,214,822.94	65,154,944.72
----	---------------	---------------

其他说明：

“其他”项中本期数主要系支付的金融机构手续费；上期数包含融资租赁费。

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	60,124.98	0.00
个税手续费返还	4,126.18	0.00
合计	64,251.16	0.00

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-833,500.00	-519,040.70
其他	300,995.03	
合计	-532,504.97	-519,040.70

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,901,332.33	1,826,469.44
合计	1,901,332.33	1,826,469.44

其他说明：

无。

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	143,752.28	
合计	143,752.28	

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		60,124.98	
业绩补偿款		158,155,303.62	
固定资产报废收益	224.51	4,854.37	224.51
其他	51,187.40	113,856.07	10,690.72
合计	51,411.91	158,334,139.04	

计入当期损益的政府补助：

无。

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	510,000.00		510,000.00
固定资产报废损失	26,140.30		26,140.30
罚款支出	100,000.00	600,200.00	100,000.00
税收滞纳金	864,719.32	1,365.31	864,719.32
违约金	5,016,816.88		5,016,816.88
诉讼赔偿	203,898.09		203,898.09
其他	19,265.00	1,050,015.75	19,265.00
合计	6,740,839.59	1,651,581.06	

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,228,072.85	6,362,837.66
递延所得税费用	140,308.55	
合计	6,368,381.40	6,362,837.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,170,678.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,547,542.94
子公司适用不同税率的影响	-6,298,421.91
调整以前期间所得税的影响	-3,536,711.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,114.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-157,064.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,708,239.30
所得税费用	6,368,381.40

49、其他综合收益

详见附注。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及单位往来款		3,229,084.04
利息收入及其他	853,305.73	794,882.73
合计	853,305.73	4,023,966.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,366,352.14	930,284.10
往来款及其他	26,713,999.61	11,677,231.59
合计	34,080,351.75	12,607,515.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到使用受限的货币资金	3,095,383.62	
合计	3,095,383.62	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公区租赁费用及本期新增受限货币资金	208,149.31	
合计	208,149.31	

51、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,802,296.64	81,847,543.50
加：资产减值准备	-1,901,332.33	1,826,469.44
固定资产折旧、油气资产折耗、	25,229,009.57	24,320,932.52

生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	174,266.56	
无形资产摊销	947,644.80	1,147,194.79
长期待摊费用摊销	33,003.28	9,000.00
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）	-143,752.28	4,854.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,915.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,113,096.35	65,154,944.72
投资损失（收益以“-”号填列）	532,504.97	519,040.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	370,529.63	290,885.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-232,767.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,035,197.06	1,306,562.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,575,385.37	-141,219,893.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,185,608.08	-7,643,710.74
其他	2,923,180.24	
经营活动产生的现金流量净额	26,077,405.20	27,563,824.07
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	9,114,358.78	14,731,155.52
减：现金的期初余额	91,568,740.32	6,396,047.30
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	-82,454,381.54	8,335,108.22
--------------	----------------	--------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,114,358.78	91,568,740.32
其中：库存现金	15,073.01	15,971.66
可随时用于支付的银行存款	9,099,325.73	91,552,768.66
三、期末现金及现金等价物余额	9,114,358.78	91,568,740.32

52、所有者权益变动表项目注释

无。

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,327,068.31	债务违约被司法冻结
投资性房地产	8,809,266.55	债务违约被司法冻结
其他权益工具投资	5,000,000.00	债务违约被司法冻结
合计	114,136,334.86	--

其他说明：

注：被冻结的货币资金被扣划，具体内容详见公司于2021年6月25日披露的公告《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2021-040）。

54、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	977.48
其中：美元	14.21	6.46	91.80
欧元	115.23	7.69	885.68
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

55、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	60,124.98	其他收益	60,124.98

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

57、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 其他说明

无。

3、其他

(1) 其他说明

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
榆林金源	陕西榆林	子洲县	燃气生产及供应	100.00%		股权收购
米脂绿源	陕西榆林	米脂县	燃气生产及供应	100.00%		股权收购
金源物流	陕西榆林	子洲县	加气站投资	100.00%		股权收购
乾润加气站	山西吕梁	吕梁市	燃气供应		80.00%	股权收购
圣明源加气站	陕西汉中	勉县	燃气供应		60.00%	股权收购
内蒙古博通	内蒙古通辽	扎鲁特旗	燃气生产及供应	77.00%		股权收购
彭山中海	四川眉山	眉山市	燃气生产及供应	100.00%		投资设立
贵州中弘达	贵州黔东南州	镇远县	燃气生产及供应	100.00%		投资设立
子米能源	陕西榆林	子洲县	燃气供应		100%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中海博通	23.00%	-651,294.79		118,865.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
中海博通	10,490 ,981.3 2	63,805 ,299.0 1	74,296 ,280.3 3	71,408 ,916.8 2	2,370, 556.79	73,779 ,473.6 1	10,074 ,585.5 6	64,614 ,180.3 3	74,688 ,765.8 9	68,652 ,938.9 3	2,687, 303.77	71,340 ,242.7 0

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中海博通	992,045.54	-2,831,716. 47	-2,831,716. 47	403,496.72	5,667,746. 34	82,809.86	82,809.86	1,544,028. 48

其他说明：

注1: 榆林金源由陕西绿源和陕西金石矿业投资有限公司于2009年9月11日共同组建成立，成立时注册资本1,500.00万元。2015年11月4日，本公司与陕西绿源签订《四川升达林业产业股份有限公司关于向榆林金源天然气有限公司进行增资扩股之协议书》，本公司以现金向榆林金源增加注册资本67,653,062.00元，增资后公司持有榆林金源51%的股权。2020年，公司完成剩余49%股权收购。截至2021年6月30日，榆林金源注册资本为13,265.31万元，法定代表人周科。

注2: 米脂绿源由陕西绿源和榆林金源于2014年3月17日共同组建成立，成立时注册资本3,000.00万元。2015年11月4日，本公司与陕西绿源签订《四川升达林业产业股份有限公司关于向米脂绿源天然气有限公司进行增资扩股之协议书》，本公司以现金向米脂绿源增加注册资本31,224,490.00元，增资后公司持有米脂绿源51%的股权。2020年，公司完成剩余49%股权收购。截至2021年6月30日，米脂绿源注册资本为6,122.45万元，法定代表人周科。

注3：金源物流由陕西绿源、榆林金源于2012年11月共同出资设立，成立时注册资本500.00万元。2015年11月，本公司与陕西绿源签订《四川升达林业产业股份有限公司关于向榆林金源物流有限公司进行增资扩股之协议书》，本公司以现金向金源物流增加注册资本3,782,304.28元，增资后公司持有金源物流51%的股权。2020年，公司完成剩余49%股权收购。截至2021年6月30日，金源物流注册资本为878.23万元，法定代表人周科。

注4：乾润加气站由自然人贺小峰、刘青俊、薛龙元于2014年3月出资设立，公司设立时注册资本1,000.00万元。2015年2月，根据乾润加气站股东会决议，薛龙元、贺晓峰分别将其持有的5%和60%股权转让给圣地佰诚能源股份有限公司，薛龙元将其持有的5%股权转让给刘青俊。2015年7月，根据山西乾润股东会决议，刘青俊出资人民币200万元，占注册资本总额的20%；金源物流出资人民币800万元，占注册资本总额的80%。乾润加气站统一社会信用代码：91141100092636312M；注册地址：吕梁市离石区大交线西侧西城嘉园3号楼303号；法定代表人：韩鑫；注册资本：人民币1,000万元。

注5：圣明源加气站由陕西绿源、陕西明达西城投资控股有限公司、汉中海源汽贸有限公司于2012年11月出资设立，设立时注册资本500万元。2015年4月，经股东会决议，陕西绿源将其持有的60%股权转让给榆林金源。2015年6月，经股东会决议，榆林金源将其持有的60%股权转让给金源物流。圣明源加气站统一社会信用代码：916107000569204128；注册地址：陕西省汉中市勉县定军山镇定军村(西汉高速引道以西)；法定代表人：程锦；注册资本：人民币1,200万元。

注6：内蒙古博通系由四川天化油气技术服务有限责任公司（以下简称四川天化）、包海林、韩青松、腾桂云于2011年8月共同设立的有限责任公司，设立时注册资本为500万元，实收资本为500万元。2013年3月6日，根据内蒙古博通股东会决议和修改后的章程以及股权转让协议，四川天化将其持有的51.00%股权全部分别转让给包海林、韩青松。2013年4月19日，根据内蒙古博通股东会决议和修改后的章程以及股权转让协议，韩青松将其持有公司31.85%、包海林将其持有公司31.85%、腾桂云将其持有的6.30%股权转让给扎鲁特旗中吉普润商贸有限责任公司（以下简称中吉普润）。

2014年8月19日，本公司与中吉普润、包海林、韩青松、腾桂云及内蒙古博通签署了《关于转让内蒙古博通天然气有限公司股权的合同》，根据协议约定，升达林业收购中吉普润、包海林、韩青松、腾桂云共计持有内蒙古博通的77%股权。内蒙古博通统一社会信用代码：9115052657889563XL；注册地址：内蒙古自治区通辽市扎鲁特旗鲁北镇黄山街中段南；法定代表人：刘振；注册资本：人民币500万元。

注7：彭山中海由本公司投资设立，成立于2014年1月23日，注册资本1,000万元，实收资本1,000万元，统一社会信用代码：915114220898907151；注册地址：四川彭山经济开发区百业路9号；法定代表人：杨云海。

注8：贵州中弘达由本公司投资设立，成立于2013年10月14日，注册资本5,000万元，实收资本1,000万元，为升达林业全资子公司，统一社会信用代码：91522625080656295J；注册地址：贵州省黔东南苗族侗族自治州镇远县贵州省镇远县青溪镇关口；法定代表人：任文海。

注9：子米能源由本公司子公司榆林金源和米脂绿源分别出资250万元设立，成立于2020年5月19日，注册资本500万元，实收资本500万元，统一社会信用代码：91610831MA70CPG645；注册地址：陕西省榆林市子洲县苗家坪工业园区；法定代表人：周科。

（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。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川中海天然气有限公司	四川省	四川省成都市郫都区	天然气行业	16.67%		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

无。

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	44,044,897.55	8,081,156.24
非流动资产	16,726,358.52	26,081,182.62
资产合计	60,771,256.07	34,162,338.86
流动负债	30,217,482.59	16,278,955.25
非流动负债	0.00	16,278,955.25
负债合计	30,217,482.59	993,383.19
归属于母公司股东权益	30,553,773.48	17,883,383.61
营业收入	657,189.63	236,051.80

净利润	-5,000,000.00	-3,109,686.51
-----	---------------	---------------

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中上述每项资产的账面金额。

(二) 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2021年6月30日，本公司逾期未归还债务情况详见附注“第十节、七、18、(2)”、“第十节、七、24”“第十节、七、26”“第十节、七、28、(1)”“第十节、十六、2”。

(三) 市场风险

1、外汇风险

本公司的全部经营位于中国境内，全部业务均以人民币结算，本公司无外汇销售的情况。

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
(一) 应收款项融资			400,000.00	400,000.00
(二) 其他权益工具投 资			25,000,000.00	25,000,000.00
持续以公允价值计量 的资产总额			25,400,000.00	25,400,000.00
二、非持续的公允价值 计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资和非交易性的权益工具投资。应收款项融资系本公司持有的应收票据，因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。其他权益工具投资系对非上市公司的股权投资，公司通过分析被投资单位的财务报表和经营情况后以投资成本确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无控股股东及实际控制人，本公司第一大股东为宝升信托计划。

本企业最终控制方是：本公司无最终控制方。

其他说明：

本公司无控股股东及实际控制人，本公司第一大股东为宝升信托计划。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华宝信托有限责任公司	第一大股东的受托管理人
长城宏达集合资金信托计划	第一大股东的受托管理人管理的信托计划

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华宝信托有限责任公司-长城宏达信托计划	债务重组	0.00			135,000,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	910,000.00	684,000.00

(3) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	华宝信托有限责任公司	6,770,187.00	6,770,187.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司为原控股股东升达集团违规提供担保

截至本财务报表批准日，本公司为原控股股东升达集团违规提供的尚未判决或生效担保共计3笔，涉及担保金额12,830.00万元。本公司管理层根据《全国法院民商事审判工作会议纪要》及民法典，并结合类似法院判例认为公司无需承担担保责任，故未计提预计负债。上述案件法院尚未终审判决且涉及金额较大，如果法院最终裁定本公司承担连带保证责任，可能对本公司财务报表产生重大不利影响。具体情况列示如下：

债权人	借款人	担保本金
马太平	升达集团	25,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	升达集团	97,500,000.00
成都市高新区金坤小额贷款有限公司	升达集团	5,800,000.00
合计		128,300,000.00

②证券虚假陈述诉讼

2019年5月21日，中国证券监督管理委员会四川监管局向公司下发《行政处罚决定书》(编号：(2019)3号)，认为公司存在违法事实，部分投资者以公司证券虚假陈述致使其在证券交易中遭受经济损失为由，要求公司给予赔偿。截至2021年6月30日，公司共收到94起证券虚假陈述责任纠纷案，诉讼金额为21,139,441.2元。公司对诉讼进行分析后，基于谨慎性考虑计提预计负债，该等证券虚假陈述责任纠纷案尚未判决。

③原升达集团材料供应商诉讼

2016年底，公司将林业资产剥离给升达集团后，公司的原下属分公司四川升达林业产业股份有限公司温江人造板分公司（以下简称升达股份分公司）在2017年7月注销后，因未及时销毁或收回相关材料结算单据、未撤换企业招牌，四川升达林产工业集团有限公司温江人造板分公司（以下简称升达集团分公司）仍然使用抬头为升达股份分公司的结算单，造成升达集团分公司的杂木等材料供应商起诉公司，并形成了原控股股东升达集团对公司的资金占用。

上述供应商大部分为农户，成都市温江区人民法院、成都市中级人民法院对该等案件判决口径一致，均判决公司承担支付义务。截至本财务报表批准报出日，其中绝大部分已经与公司达成和解，并于2020年12月30日，考虑可能存在潜在的、尚未起诉的材料供应商，会对公司造成持续不利影响，经第六届董事会第四次会议审议批准，公司对升达集团截至2020年6月30日清产核资的账面供应商欠款明细进行清理，扣除已起诉公司的供应商后，以尚未起诉的供应商账面欠款600.24万元为基础，按50%的可能性计提预计负债并补充确认资金占用300万元。自此，公司确定并划断因供应商诉讼导致的资金占用余额为1,501.50万元，后续若存在新增供应商诉讼但未超过已计提的预计负债金额，公司不再调整供应商诉讼引起的资金占用金

额，每个资产负债表日，公司将根据实际情况调整预计负债最佳估计数。截止2021年6月30日，该计提的材料供应商的余额由于公司积极的支付，现余额为4,167,445.15元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(1) 富嘉租赁保证合同纠纷一案再审立案审查

公司分别于2021年7月12日、2021年8月4日收到最高人民法院送达的【(2021)最高法民申4512号】、【(2021)最高法民申5089号】《应诉通知书》，富嘉租赁因不服【(2020)京民终701号】、【(2020)京民终700号】民事判决，向最高人民法院申请再审。具体情况详见公司《关于诉讼事项再审的公告》（公告编号：2021-047、2021-052）。

(2) 厦门国际银行保证合同纠纷一案

2021年8月18日，公司收到成都中院针对(2020)川01民初2688号案做出的一审《民事判决书》，判决结果为厦门国际银行应返还人民币101,346,550元，并支付资金占用损失，判决尚未生效。具体情况详见公司《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2021-056）。

十六、其他重要事项

无。

1、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

原控股股东占用资金

具体进展情况详见公司《关于原控股股东及其关联方违规担保，占用资金事项的进展公告》（公告编号：2021-006、

2021-028、2021-034、2021-042)。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	84,149,953.42	82,685,342.54
合计	84,149,953.42	82,685,342.54

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、周转金	327,380.97	82,165.60
应收非关联方款项	14,263,740.58	13,118,271.14
应收关联方款项	1,297,022,197.45	1,297,109,197.65
合计	1,311,613,319.00	1,310,309,634.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	323,024.78		1,227,301,267.07	1,227,624,291.85
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	69,534.24			
本期转回			-230,460.51	-230,460.51
2021 年 6 月 30 日余额	392,559.02		1,227,070,806.56	1,227,463,365.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,737,881.74
1 至 2 年	9,136,540.59
2 至 3 年	1,149,278,987.36
3 年以上	138,459,909.31
3 至 4 年	101,233,354.35
4 至 5 年	35,841,037.52
5 年以上	1,385,517.44
合计	1,311,613,319.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,227,624,291.85	69,534.24	230,460.51			1,227,463,365.58
合计	1,227,624,291.85	69,534.24	230,460.51			1,227,463,365.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川升达林产工业集团有限公司	原控股股东违规资金占用	1,150,214,697.04	2-3 年	87.69%	1,150,214,697.04
彭山中海能源有限公司	经营性往来款	71,855,042.15	3 年以上	5.48%	45,495,781.75
内蒙古中海博通天然气有限公司	经营性往来款	50,592,130.49	3 年以上	3.86%	
贵州中弘达能源有限公司	经营性往来款	24,360,327.77	3 年以上	1.86%	24,360,327.77
自贡市华燃天然气有限责任公司	经营性往来款	7,000,000.00	3 年以上	0.53%	7,000,000.00
合计	--	1,304,022,197.45	--	99.42%	1,227,070,806.56

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	943,833,191.39	26,476,838.11	917,356,353.28	943,833,191.39	26,476,838.11	917,356,353.28
对联营、合营企业投资	3,022,788.07		3,022,788.07	3,856,288.07		3,856,288.07
合计	946,855,979.46	26,476,838.11	920,379,141.35	947,689,479.46	26,476,838.11	921,212,641.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
金源物流	3,782,305.00					3,782,305.00	
米脂绿源	359,870,368. 03					359,870,368.03	
榆林金源	550,280,518. 36					550,280,518.36	
内蒙古博通	3,423,161.89					3,423,161.89	6,476,838.11
彭山中海							10,000,000.00
贵州中弘达							10,000,000.00
合计	917,356,353. 28					917,356,353.28	26,476,838.11

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准

位 置	额(账 面价 值)	追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他	额(账 面价 值)	备期末 余额
一、合营企业											
二、联营企业											
四川中海	3,856,288.07			-833,500.00						3,022,788.07	
小计	3,856,288.07			-833,500.00						3,022,788.07	
合计	3,856,288.07			-833,500.00						3,022,788.07	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	269,568.72	202,069.80	295,219.27	101,034.90
合计	269,568.72	202,069.80	295,219.27	101,034.90

收入相关信息：

无。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-833,500.00	-519,040.70
合计	-833,500.00	-519,040.70

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	117,836.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务	60,124.98	

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)		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,704,008.57	
减：所得税影响额	-73,280.78	
少数股东权益影响额	8,502.75	
合计	-4,461,269.07	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	33.95%	0.0324	0.0324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.18%	0.0383	0.0383

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无。

(以下无正文，为四川升达林业产业股份有限公司 2021 年半年度报告全文签章页)

四川升达林业产业股份有限公司

法定代表人：赖旭日

二〇二一年八月二十四日