

证券代码：002259

证券简称：ST 升达

公告编号：2022-041

四川升达林业产业股份有限公司

2022 年半年度报告

【2022 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，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陆洲及会计机构负责人(会计主管人员)郑鸿声明：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。

公司由于原控股股东升达集团资金占用问题，导致本报告期内仍然面临大量诉讼，预计将继续存在债务逾期、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 | 17 |
| 第五节 环境和社会责任 | 18 |
| 第六节 重要事项 | 19 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 28 |
| 第八节 优先股相关情况 | 32 |
| 第九节 债券相关情况 | 33 |
| 第十节 财务报告 | 34 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人赖旭日、财务负责人陆洲、会计机构负责人郑鸿，签名并盖章的财务报表。
- (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。
- (三) 其他相关资料。

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、升达林业 | 指 | 四川升达林业产业股份有限公司 |
| 升达集团 | 指 | 四川升达林产工业集团有限公司 |
| 升达环保 | 指 | 成都市青白江区升达环保装饰材料有限公司 |
| 广元升达 | 指 | 广元升达林业产业有限责任公司 |
| 四川中海 | 指 | 四川中海天然气有限公司 |
| 贵州中弘达 | 指 | 贵州中弘达能源有限公司 |
| 博通公司 | 指 | 内蒙古中海博通天然气有限公司 |
| 陕西绿源 | 指 | 陕西绿源天然气有限公司 |
| 榆林金源 | 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 |
| 圣明源加气站 | 指 | 陕西圣明源能源有限公司 |
| 胜大天然气公司 | 指 | 神木市胜大天然气加气有限公司 |
| 乾润加气站 | 指 | 山西乾润能源有限公司 |
| 华融金租 | 指 | 华融金融租赁股份有限公司 |
| 彭山中海 | 指 | 眉山市彭山中海能源有限公司 |
| 子米能源 | 指 | 陕西升达子米能源有限公司 |
| 华宝信托 | 指 | 华宝信托有限责任公司 |
| 海南保和堂 | 指 | 保和堂（海南）现代农业科技有限公司 |
| LNG | 指 | Liquefied Natural Gas, 液化天然气 |
| CNG | 指 | Compressed Natural Gas, 压缩天然气 |

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 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 四川升达林业产业股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 升达林业 | | |
| 公司的外文名称（如有） | SICHUAN SHENGDA FORESTRY INDUSTRY CO. LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | SHENGDA FORESTRY | | |
| 公司的法定代表人 | 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 | 杜雪鹏 | |
| 联系地址 | 四川省成都市武侯区锦尚西一路 127 号 | |
| 电话 | 028-86619110 | |
| 传真 | 028-86007456 | |
| 电子信箱 | mail@shengdawood.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 2021 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 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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） | 814,597,217.30 | 653,301,408.13 | 24.69% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -57,563,655.59 | 24,327,120.13 | -336.62% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -13,848,519.07 | 28,788,389.20 | -148.10% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 34,662,644.57 | 26,077,405.20 | 32.92% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0765 | 0.0324 | -336.11% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0765 | 0.0324 | -336.11% |
| 加权平均净资产收益率 | -69.41% | 33.95% | -103.36% |
| | 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） | 953,920,161.02 | 967,473,235.71 | -1.40% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 55,060,142.42 | 114,704,700.75 | -52.00% |

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） | -29,048.64 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 65,623.43 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -43,801,058.13 | |
| 减：所得税影响额 | -7,748.74 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -41,598.08 | |
| 合计 | -43,715,136.52 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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

（一）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其经营模式

本报告期内，公司主营业务为天然气液化加工。公司现已拥有多家涉及天然气业务的子公司。其主要经营业务为液化天然气的生产和销售、城镇燃气、加气站等。

公司的主要经营模式为：从上游天然气开采企业购买天然气气源后，通过 LNG 工厂生产 LNG 并对外销售，或通过自身城镇燃气管网系统以及 CNG/LNG 加气站，对外销售给居民、商业、工业等终端用户。

（二）公司的主要业绩驱动因素

1、LNG 类业务的业绩驱动因素

公司 LNG 类业务主要包括天然气液化加工后批发以及加气站对外零售 LNG。业绩受上游定价机制、产品储存能力、国际 LNG 价格、销售半径内城镇燃气、工业、交通运输需求以及季节性等因素影响。公司目前的业绩主要来源于 LNG 批发。

2、城市燃气类业务的业绩驱动因素

城市燃气业务的销售收入主要由天然气销售收入和工程配套安装收入组成，业绩受政府价格管控、原料气采购成本、市场开发情况、区域内城市化发展情况、环保及产业政策等因素影响。

在这些因素中，气源采购成本和政府价格管控措施是决定天然气购销价差的主要因素，报告期内，有价格倒挂现象；区域内市场化发展情况、市场开发情况、管道供应能力和环保及产业政策是决定销售气量的主要因素；政府核准的每户的安装价格是影响工程施工利润的主要因素。

（三）报告期内公司业务发生的主要变化

报告期内，受国际政治局势剧变的影响，国际原油及天然气价格大幅上扬，全球 LNG 贸易需求从亚太转向欧洲，国内天然气进口萎缩。同期受全国新冠疫情影响，LNG 下游市场下游需求疲弱，国内经济疲弱带动天然气消费转弱，上半年整体供需格局发生较大变化，LNG 价格大幅高于往年同期水平。叠加上游供应商定价机制改变推动原料气成本大幅上涨，共同导致公司天然气业务面临更加严峻复杂的内外部环境。针对业务环境的变化，公司管理层一方面敏锐捕捉市场信息，推动销售半径扩大至东部沿海，另一方面强化管理，落实落细防控措施，确保生产销售平稳有序。

二、核心竞争力分析

（一）市场区位优势

公司地处西北地区液化天然气对外销售市场东大门，具有明显的区位优势。陕西北部黄土高原丘陵沟壑区腹地蕴藏着丰富的天然气资源，两个工厂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，也是大宗物资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。公司与终端市场相对较近，优越的地理位置构成了明显的竞争优势，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）管理优势

报告期内，随着新型冠状病毒肺炎疫情卷土重来以及俄乌战争的爆发，国际原油、天然气等大宗能源价格较大幅度上涨。天然气市场不同往常，呈现原料气价格高涨而下游客户端消费不振局面。针对市场现状，公司管理层精细化管理优化生产工艺，降低生产成本，提升运营效率，力争降本增效。

三、主营业务分析

概述

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 | 814,597,217.30 | 653,301,408.13 | 24.69% | |
| 营业成本 | 772,695,766.20 | 569,818,226.02 | 35.60% | 主要系报告期内原材料价格上涨推动产品成本上扬所致 |
| 销售费用 | 1,724,282.82 | 2,008,292.20 | -14.14% | |
| 管理费用 | 26,335,096.61 | 15,988,158.91 | 64.72% | 主要系报告期内原料端供应不足、公司生产设备检修等多因素导致停工停产，本报告期计入管理费用的“停工损失”较上年同期大幅增加（增加797.80万元）所致 |
| 财务费用 | 23,554,646.97 | 27,214,822.94 | -13.45% | |
| 所得税费用 | 4,594,980.03 | 6,368,381.40 | -27.85% | |
| 研发投入 | | | 0.00% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,662,644.57 | 26,077,405.20 | 32.92% | 主要系本报告期内如下收付事项导致经营活动现金流量净额较上年同期增加：1、本报告期内收到历史诉讼执行回款，上年同期无；2、本报告期内支付的增值税等税费较上年同期减少；3、本报告期内支付的原升达集团材料供应商欠款（形成升达集团对公司资金占用）较上年同期大幅减少。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -620,480.01 | -762,143.54 | 18.59% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,036,102.27 | -107,769,643.20 | 95.33% | 主要系本报告期内偿付有息债务本息金额较上年同期减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 29,006,042.71 | -82,454,381.54 | 135.18% | |

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 | 814,597,217.30 | 100% | 653,301,408.13 | 100% | 24.69% |
| 分行业 | | | | | |
| 燃气业务 | 813,334,776.12 | 99.85% | 652,324,292.20 | 99.85% | 24.68% |
| 其他业务 | 1,262,441.18 | 0.15% | 977,115.93 | 0.15% | 29.20% |
| 分产品 | | | | | |
| LNG | 813,334,776.12 | 99.85% | 652,080,608.13 | 99.81% | 24.92% |
| 租赁费收入 | 1,262,441.18 | 0.15% | | | 100.00% |
| 初装费收入 | | | 1,220,800.00 | 0.19% | -100.00% |

| 分地区 | | | | | |
|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| 国内销售 | 814,597,217.30 | 100.00% | 653,301,408.13 | 100.00% | 24.69% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------|----------------|----------------|-------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 燃气业务 | 813,334,776.12 | 772,492,516.91 | 5.02% | 24.68% | 35.62% | -7.66% |
| 分产品 | | | | | | |
| LNG | 813,334,776.12 | 772,492,516.91 | 5.02% | 24.68% | 35.62% | -7.66% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内销售 | 813,334,776.12 | 772,492,516.91 | 5.02% | 24.68% | 35.62% | -7.66% |

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期营业成本 77,269.58 万元，较上年同期增加 35.60%，主要系报告期内原材料价格上涨推动产品成本上扬所致。

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 | 194,581,578.73 | 20.40% | 165,409,630.90 | 17.10% | 3.30% | |
| 应收账款 | 6,133,825.25 | 0.64% | 14,192,141.27 | 1.47% | -0.83% | |
| 合同资产 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 存货 | 16,166,255.79 | 1.69% | 29,166,357.93 | 3.01% | -1.32% | |
| 投资性房地产 | 8,405,127.25 | 0.88% | 8,607,196.75 | 0.89% | -0.01% | |
| 长期股权投资 | 1,729,319.76 | 0.18% | 2,445,173.11 | 0.25% | -0.07% | |
| 固定资产 | 594,983,088.86 | 62.37% | 620,099,679.13 | 64.09% | -1.72% | |
| 在建工程 | 28,933,020.61 | 3.03% | 25,492,090.85 | 2.63% | 0.40% | |
| 使用权资产 | 1,417,717.68 | 0.15% | 1,842,822.84 | 0.19% | -0.04% | |
| 短期借款 | 135,516,749.53 | 14.21% | 135,516,949.59 | 14.01% | 0.20% | |
| 合同负债 | 25,908,193.27 | 2.72% | 23,616,583.37 | 2.44% | 0.28% | |
| 长期借款 | 146,695,813.04 | 15.38% | 150,000,000.00 | 15.50% | -0.12% | |
| 租赁负债 | 864,881.23 | 0.09% | 963,627.97 | 0.10% | -0.01% | |

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 | 101,600,440.16 | 债务违约被司法冻结 |
| 投资性房地产 | 8,405,127.25 | 债务违约被司法冻结 |
| 固定资产 | 145,688,272.82 | 债务尚未偿付完毕所有权受限 |
| 长期股权投资 | 1,729,319.76 | 债务违约被司法冻结 |
| 合计 | 257,423,159.99 | - |

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。

5、募集资金使用情况适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|---|---------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2016 | 非公开发行股票 | 74,533.14 | 0 | 62,609.87 | 0 | 3,660 | 4.91% | 10,061 | 无 | |
| 合计 | -- | 74,533.14 | 0 | 62,609.87 | 0 | 3,660 | 4.91% | 10,061 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| 由于公司原实际控制人、原董事长、原法定代表人江昌政在公司任职期间未经董事会、股东大会审议同意，违规以公司名义代控股股东升达集团对外借款或向升达集团的债务提供担保。因升达集团资金链断裂难以偿还相关债务，导致部分募集资金被扣划。公司存放于募集资金专户上的资金以及用募集资金购买的理财产品份额被债权人直接扣划或者通过法院强行扣划，造成公司违规使用募集资金。 | | | | | | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☑不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|-----------------|-------------------|---|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 永久补充流动资金 | 彭山县年产40万吨清洁能源项目 | 3,660 | 0 | 3,660 | 100.00% | | | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 3,660 | 0 | 3,660 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | | <p>1、变更原因：由于受实体经济增速放缓，结构转型的影响，西南地区 LNG 工业用户未能形成规模，LNG 工业用户不及预期。各地天然气经营采用排他性行政许可，也一定程度制约了 LNG 工业用户市场的发展；因柴油价格的波动，导致货运车辆油改气的使用经济性不稳定，区域内重型货车油改气推进缓慢。替代能源（如太阳能，电能）挤占 LNG 城镇燃气用户市场等，造成募集资金投资项目的目标市场区域 LNG 需求增长缓慢。</p> <p>2、决策程序：2021 年 10 月 23 日，公司第六届董事会第九次会议和第六届监事会第九次会议审议通过了《关于对公司募投项目土地进行处置的议案》和《关于终止公司募集资金投资项目并将部分结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司处置募投项目土地以及终止募投项目并将部分结余募集资金永久补充流动资金，全体独立董事对上述事项发表了明确的意见。2021 年 11 月 8 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了上述《关于对公司募投项目土地进行处置的议案》和《关于终止公司募集资金投资项目并将部分结余募集资金永久补充流动资金的议案》。同时，方正承销保荐出具了核查意见，对上述事项无异议。</p> | | | | | | |

| | |
|---------------------------|------------------|
| | 3、信息披露情况：详见公司公告。 |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用 |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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重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 2022 年面临的风险仍主要是债务逾期风险、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、推进原控股股东资金占用及违规担保等事项化解

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”，以市场化和法制化手段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 2022 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 |
|------------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2021 年度股东大会 | 年度股东大会 | 29.07% | 2022 年 05 月 20 日 | 2022 年 05 月 23 日 | 巨潮资讯网 《2021 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-029) |
| 2022 年度第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 28.75% | 2022 年 01 月 26 日 | 2022 年 01 月 27 日 | 巨潮资讯网 《2022 年度第一次临时股东大会》 (公告编号: 2022-007) |

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 |
|-----|-------|----|------------------|------------------|
| 鲁篱 | 独立董事 | 离任 | 2022 年 01 月 27 日 | 因个人工作原因，辞去独立董事职务 |
| 虞红 | 总经理 | 离任 | 2022 年 01 月 07 日 | 因个人工作原因，辞去总经理职务 |
| 贾秋栋 | 董事 | 聘任 | 2022 年 01 月 27 日 | 公司聘任 |
| 赵海程 | 独立董事 | 聘任 | 2022 年 01 月 27 日 | 公司聘任 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无环境违规信息

二、社会责任情况

报告期内，公司积极承担社会责任，努力践行历史使命。

1. 米脂绿源天然气有限公司向米脂县夕阳红养老院捐赠生活物资用于帮扶孤寡老人；
2. 榆林金源天然气有限公司向子洲县董家湾村结对帮扶贫困户捐赠善款用于大学生教育。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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 | 261.54% | 质押担保 | 1年 | 0 | 0.00% | 已被扣划形成升达集团的资金占用，担保责任已解除 | 0 | |
| 升达环保 | 原控股股东之子公司 | 20,000 | 174.36% | 质押担保 | 1年 | 0 | 0.00% | 已被扣划形成升达集团的资金占用，担保责任已解除 | 0 | |
| 升达集团 | 原控股股东 | 980 | 8.54% | 保证担保 | 1个月 | 0 | 0.00% | 已被扣划形成升达集团的资金占用，担保责任已解除 | 0 | |
| 升达集 | 原控股 | 1,760 | 15.34% | 保证担 | 4年 | 0 | 0.00% | 已被扣 | 0 | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|---|--------|---------|------|-------|--------|--------|-------------------------|-------|-------------|
| 团 | 股东 | | | 保 | | | | 划形成升达集团的资金占用,担保责任已解除 | | |
| 升达集团 | 原控股股东 | 11,000 | 95.90% | 保证担保 | 1 年 | 0 | 0.00% | 已被扣划形成升达集团的资金占用,担保责任已解除 | 0 | |
| 升达集团 | 原控股股东 | 1,250 | 10.90% | 保证担保 | 3 个月 | 1,250 | 10.90% | 公司将提起再审,维护公司权益 | 1,250 | 获得生效判决,部分解除 |
| 升达集团 | 原控股股东 | 9,750 | 85.00% | 保证担保 | 42 个月 | 9,750 | 85.00% | 公司将通过诉讼等方式维护公司权益 | 9,750 | 2022 年 12 月 |
| 合计 | | 74,740 | 651.58% | -- | -- | 11,000 | 95.90% | -- | -- | -- |
| 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:2022-037、2022-034、2022-032、2022-026、2022-12、2022-011、2022-009)。 | | | | | | | | | |

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

报告期内涉及“非标准审计报告”相关事项的变化及处理情况:

(1) 公司积极推进与债权人的债务和解工作,目前尚未取得实质进展。

(2) 报告期内，公司生产经营稳定，经营性现金流保持稳定，切实履行了已和解债务的正常还本付息，有能力保障相关债务在重组、展期后的正常还本付息。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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 |
|------------------------------------|----------|----------|-----------------|--|--------------|------------------|--|
| 公司向升达集团追偿在杨陈与升达集团借款案中被强制扣划资金一案 | 11,000 | 否 | 一审判决已生效，开始执行 | 1. 判令升达集团向公司偿还本金人民币 121,453,473.96 元及资金占用利息；2. 判令青白江家居、升达环保、升达建筑、广元升达、上海升达、刘东斌、江山与升达集团一起平均分担第 1 项诉讼请求项下升达集团不能向公司清偿的部分。 | 已经进入执行程序 | 2021 年 11 月 08 日 | 《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公告》(公告编号: 2021-087) |
| 成都农村商业银行股份有限公司诉升达集团、升达林业金融借款合同纠纷一案 | 9,750 | 否 | 二审发回重审，一审判决后已上诉 | 公司对升达集团不能履行的部分，承担 50% 的赔偿责任。 | 尚未终审裁定 | 2022 年 05 月 11 日 | 《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号: 2022-028) |
| 马太平诉升达林业承担担保责任一案 | 2,500 | 是 | 二审判决已经生效 | 公司对升达集团不能清偿部分债务承担二分之一的赔偿责任。 | 尚未开始执行 | 2022 年 03 月 29 日 | 《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号: 2022-013) |
| 证券虚假陈 | 1,674.8 | 是 | 部分案件一 | 一审判决公 | 尚未终审裁 | 2022 年 01 | 《关于涉及 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------|---|-------------------|--|-------------------|------------------|---|
| 述责任纠纷案件（武怡凡等 108 人） | | | 审已判决，上诉中。期后有新增诉讼。 | 司承担责任，公司已经上诉。 | 定 | 月 05 日 | 证券虚假陈述责任纠纷诉讼的进展公告》（公告编号：2022-001） |
| 公司诉厦门国际银行、贵州中弘达、升达环保、升达集团、江昌政保证合同纠纷一案 | 30,000 | 否 | 二审已经判决 | 1、撤销四川省成都市中级人民法院（2020）川 01 民初 2685 号民事判决； 2、驳回升达林业本次诉讼请求。 | 不涉及执行 | 2021 年 09 月 08 日 | 《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2021-065） |
| 公司诉厦门国际银行、贵州中弘达、升达环保、升达集团、江昌政保证合同纠纷一案 | 20,000 | 否 | 二审已经判决 | 1、撤销四川省成都市中级人民法院（2020）川 01 民初 2688 号民事判决； 2、驳回升达林业本次诉讼请求。 | 不涉及到执行 | 2022 年 07 月 15 日 | 《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2022-038） |
| 公司因在升达集团与姜兰、秦栋梁借款案中承担连带担保责任对升达集团提起追偿 | 3,122.89 | 否 | 一审判决已生效， | 四川升达林产工业集团有限公司向公司偿还代偿款本金 31,228,937 元及资金占用利息 | 因升达集团无财产可供执行，终本执行 | 2021 年 07 月 3 日 | 《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公告》（公告编号：2021-044） |
| 富嘉融资租赁有限公司诉升达林业保证合同纠纷案 | 20,000 | 否 | 对方再审被驳回 | 判决担保合同无效 | 不涉及执行 | 2022 年 02 月 08 日 | 《关于再审案件收到民事裁定书公告》（公告编号：2022-010） |
| 证券虚假陈述责任纠纷案件（张月华等 168 人） | 7,004.67 | 是 | 一审尚未开庭 | 尚未开庭 | 不涉及执行 | 2022 年 07 月 13 日 | 《关于新增证券虚假陈述责任纠纷诉讼的公告》（公告编号：2022-036） |

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、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 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 20,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | | 4,797.12 |
| 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 | 是 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1) | | | 0 | 报告期内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) | | | | | | 0 |
| 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) | | | 22,000 | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | | | 4,797.12 |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | 87.13% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E) | | | | 0 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(F) | | | | 0 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F) | | | | 0 | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有) | | | | 公司涉及的对外担保均为升达集团系公司控股股东时期所发生,公司现任第一大股东不存在资金占用和违规担保问题。 | | | | | | |

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

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) 部分董事、监事、高级管理人员变更

2022 年 1 月，鲁篱先生向董事会辞去独立董事职务，虞红女士向董事会辞去总经理职务，仍担任公司董事职务；董事会选聘陆洲先生担任公司总经理、财务总监职务，选聘杜雪鹏先生担任副总经理、董事会秘书职务。详见《关于独立董事辞职及补选独立董事的公告》（公告编号：2022-002）及《关于公司总经理辞职及聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2022-004）。股东大会补选贾秋栋先生为公司第六届董事会董事、补选赵海程先生为公司独立董事，详见《2022 年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-007）及《关于补选贾秋栋先生为公司董事会非独立董事的公告》（公告编号：2022-003）。

（二）对外担保及资金占用事项进展

公司持续披露关于原控股股东升达集团违规占用公司资金及公司违规为升达集团提供担保事项，详见《关于公司自查对外担保, 资金占用事项的进展公告》（公告编号：2021-006）及《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：2022-037、2022-034、2022-032、2022-026、2022-12、2022-011、2022-009）。

（三）重大诉讼的进展公告

公司于 2022 年 3 月 28 日披露了马太平因民间借贷纠纷诉升达集团、成都市青白江升达家具制品有限公司、刘波以及公司。详见《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2022-013）、《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2021-005）。

公司于 2022 年 7 月 15 日、2021 年 9 月 9 日、8 月 19 日，披露了公司诉厦门国际银行、贵州中弘达、升达环保、升达集团、江昌政保证合同纠纷案。截止披露日，该案二审已经判决。详见《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-038）。

公司于 2022 年 1 月 6 日、2022 年 6 月 1 日、2022 年 7 月 12 日披露了涉及证券虚假陈述责任纠纷案件，截止半年报披露日，新增证券虚假陈述责任纠纷案件 168 起，详见《关于涉及证券虚假陈述责任纠纷诉讼的进展公告》（公告编号：2022-001、2022-033）、《关于新增证券虚假陈述责任纠纷诉讼的公告》（公告编号：2022-036）。

公司于 2022 年 5 月 10 日，披露了成都农商行诉升达集团、江昌政、江山、陈德珍、广元升达、达州升达、升达林业金融借款合同纠纷一案。截止披露日，该案已开庭尚未判决。详见《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2022-028）。

公司于 2018 年披露了拉萨经济技术开发区恒耀商务咨询有限公司（以下简称“拉萨恒耀”）与升达集团、公司的借款合同纠纷一案，详见 2018 年 8 月 29 日公告《关于累积诉讼、仲裁案件基本情况公告》（公告编号：2018-093）。后成都中院出具《执行裁定书》，于 2019 年 1 月 24 日从公司募集账户扣划 2,656.25 万元。本报告期内，债权人对公司持有成都亚商新兴创业投资有限公司（以下简称“成都亚商”）的 8.33%股权申请司法拍卖、对前期冻结的分红款申请强制执行，最终，法院裁定提取成都亚商应支付给公司的股权分红款 2,192,230 元，并将公司持有成都亚商 8.33%的股权以流拍价 4,113,730 元抵偿给申请执行人。详见《关于原控股股东及其关联方违规的那边、占用资金事项的进展公告》（公告编号：2022-034）。截止披露日，该案件执行完毕并结案。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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 | 0 | 0 | 0.00% |
| 1、国家持股 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、外资持股 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | | | | | 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% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|---|---|-------------|---------|
| 外资股 | | | | | | | | | |
| 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 | 18,510 | | 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 | |
| | | | | | | | 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 | 0 | 213,115,525 | | |
| 陈龙 | 境内自然人 | 2.25% | 16,901,902 | -1,625,700 | 0 | 16,901,902 | | |

| 上海云胜投资管理 有限公司 | 境内非国 有法人 | 2.23% | 16,754,000 | 1,200 | 0 | 16,754,000 | | |
|---|--|------------|--------------------|------------|---|------------|--|--|
| 诺安资产—工商银 行—诺安 资管舜耕 天禾2号 资产管理 计划 | 其他 | 1.90% | 14,306,232 | 0 | 0 | 14,306,232 | | |
| 余青麦 | 境外自然 人 | 1.19% | 8,967,000 | 468,600 | 0 | 8,967,000 | | |
| 赵毅明 | 境内自然 人 | 1.10% | 8,304,413 | 0 | 0 | 8,304,413 | | |
| 叶文华 | 境内自然 人 | 0.82% | 6,196,800 | 2,245,500 | | 6,196,800 | | |
| 朱伟 | 境内自然 人 | 0.77% | 5,829,300 | -1,445,700 | 0 | 5,829,300 | | |
| 叶丽斯 | 境内自然 人 | 0.73% | 5,470,103 | 1,925,700 | 0 | 5,470,103 | | |
| 王涛 | 境内自然 人 | 0.67% | 5,035,800 | 145,800 | 0 | 5,035,800 | | |
| 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 | 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 | 213,115,5 25.00 | | | | | |
| 陈龙 | 16,901,902 | 人民币 普通股 | 16,901,90 2.00 | | | | | |
| 上海云胜投资管理有限 公司 | 16,754,000 | 人民币 普通股 | 16,754,00 0.00 | | | | | |
| 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 | 14,306,23 2.00 | | | | | |
| 余青麦 | 8,967,000 | 人民币 普通股 | 8,967,000 .00 | | | | | |
| 赵毅明 | 8,304,413 | 人民币 普通股 | 8,304,413 .00 | | | | | |
| 叶文华 | 6,196,800 | 人民币 普通股 | 6,196,800 .00 | | | | | |
| 朱伟 | 5,829,300 | 人民币 普通股 | 5,829,300 .00 | | | | | |
| 叶丽斯 | 5,470,103 | 人民币 普通股 | 5,470,103 .00 | | | | | |

| | | | |
|---|---|------------|------------------|
| 王涛 | 5,035,800 | 人民币 普通股 | 5,035,800 .00 |
| 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 2021 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 194,581,578.73 | 165,409,630.90 |
| 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 | 6,133,825.25 | 14,192,141.27 |
| 应收款项融资 | 0.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 9,746,665.83 | 3,164,005.21 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 7,825,768.65 | 7,328,007.02 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 16,166,255.79 | 29,166,357.93 |
| 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 | 917,601.87 | 1,023,226.59 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | 235,371,696.12 | 220,283,368.92 |
| 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 | 1,729,319.76 | 2,445,173.11 |
| 其他权益工具投资 | 20,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 8,405,127.25 | 8,607,196.75 |
| 固定资产 | 594,983,088.86 | 620,099,679.13 |
| 在建工程 | 28,933,020.61 | 25,492,090.85 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 1,417,717.68 | 1,842,822.84 |
| 无形资产 | 58,566,422.49 | 58,816,360.17 |
| 开发支出 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 15,000.00 | 40,738.48 |
| 递延所得税资产 | 4,096,624.25 | 4,443,661.46 |
| 其他非流动资产 | 402,144.00 | 402,144.00 |
| 非流动资产合计 | 718,548,464.90 | 747,189,866.79 |
| 资产总计 | 953,920,161.02 | 967,473,235.71 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 135,516,749.53 | 135,516,749.53 |
| 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 | 15,473,151.94 | 19,919,738.39 |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 25,908,193.27 | 23,616,583.37 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 14,920,479.37 | 16,362,571.02 |
| 应交税费 | 23,926,847.51 | 29,236,453.10 |
| 其他应付款 | 318,127,256.30 | 301,058,427.96 |
| 其中：应付利息 | 156,692,645.55 | 137,511,123.98 |
| 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 | 120,289,394.91 | 118,970,653.79 |
| 其他流动负债 | 2,328,536.16 | 2,113,858.41 |
| 流动负债合计 | 656,490,608.99 | 646,795,035.57 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 146,695,813.04 | 150,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 864,881.23 | 963,627.97 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 78,953,375.36 | 38,058,390.46 |
| 递延收益 | 1,823,791.83 | 1,883,916.81 |
| 递延所得税负债 | 5,245,027.74 | 5,477,795.24 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 233,582,889.20 | 196,383,730.48 |
| 负债合计 | 890,073,498.19 | 843,178,766.05 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 752,328,267.00 | 752,328,267.00 |
| 其他权益工具 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 427,750,274.66 | 427,750,274.66 |
| 减：库存股 | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |
| 专项储备 | 28,464,102.18 | 26,657,316.42 |
| 盈余公积 | 30,864,384.62 | 30,864,384.62 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -1,174,346,886.04 | -1,112,895,541.95 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 55,060,142.42 | 114,704,700.75 |
| 少数股东权益 | 8,786,520.41 | 9,589,768.91 |
| 所有者权益合计 | 63,846,662.83 | 124,294,469.66 |
| 负债和所有者权益总计 | 953,920,161.02 | 967,473,235.71 |

法定代表人：赖旭日 主管会计工作负责人：陆洲 会计机构负责人：郑鸿

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 101,611,832.36 | 101,434,565.74 |
| 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 | 57,028,865.70 | 56,501,595.61 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 37,428.81 | 43,720.56 |
| 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 | 158,678,126.87 | 157,979,881.91 |
| 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 | 919,085,673.04 | 919,801,526.39 |
| 其他权益工具投资 | | 5,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 8,405,127.25 | 8,607,196.75 |
| 固定资产 | 238,251.02 | 249,939.92 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 652,095.83 | 869,461.13 |
| 无形资产 | 11,930.22 | 26,246.46 |
| 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 | 928,393,077.36 | 934,554,370.65 |
| 资产总计 | 1,087,071,204.23 | 1,092,534,252.56 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 135,516,749.53 | 135,516,749.53 |
| 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 | 23,489.32 | 139,816.52 |
| 应付职工薪酬 | 4,319,312.90 | 4,033,981.49 |
| 应交税费 | 19,101,181.41 | 18,395,913.40 |
| 其他应付款 | 545,121,083.40 | 515,034,467.39 |
| 其中：应付利息 | 156,692,645.55 | 137,511,123.98 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 71,871,115.41 | 72,079,032.26 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 775,952,931.97 | 745,199,960.59 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 146,695,813.04 | 150,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 453,296.19 | 464,125.86 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 78,953,375.36 | 38,058,390.46 |
| 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 | 226,102,484.59 | 188,522,516.32 |
| 负债合计 | 1,002,055,416.56 | 933,722,476.91 |
| 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 | -1,445,558,303.79 | -1,371,762,315.81 |
| 所有者权益合计 | 85,015,787.67 | 158,811,775.65 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,087,071,204.23 | 1,092,534,252.56 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 814,597,217.30 | 653,301,408.13 |
| 其中：营业收入 | 814,597,217.30 | 653,301,408.13 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 826,742,747.67 | 618,018,133.21 |
| 其中：营业成本 | 772,695,766.20 | 569,818,226.02 |
| 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 | 2,432,955.07 | 2,988,633.14 |
| 销售费用 | 1,724,282.82 | 2,008,292.20 |
| 管理费用 | 26,335,096.61 | 15,988,158.91 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 23,554,646.97 | 27,214,822.94 |
| 其中：利息费用 | 24,955,033.89 | 28,113,136.30 |
| 利息收入 | 1,422,133.55 | 934,609.35 |
| 加：其他收益 | 114,553.74 | 64,251.16 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,476,376.65 | -532,504.97 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -715,853.35 | -833,500.00 |
| 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） | 673,711.16 | 1,901,332.33 |
| 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） | -9,880,888.82 | 36,860,105.72 |
| 加：营业外收入 | 4,407,620.72 | 51,411.91 |
| 减：营业外支出 | 48,232,727.49 | 6,740,839.59 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -53,705,995.59 | 30,170,678.04 |
| 减：所得税费用 | 4,594,980.03 | 6,368,381.40 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -58,300,975.62 | 23,802,296.64 |
| （一）按经营持续性分类 | | |

| | | |
|------------------------|----------------|---------------|
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -58,300,975.62 | 23,802,296.64 |
| 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 | -57,563,655.59 | 24,327,120.13 |
| 2. 少数股东损益 | -737,320.03 | -524,823.49 |
| 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 | -58,300,975.62 | 23,802,296.64 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -57,563,655.59 | 24,327,120.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -737,320.03 | -524,823.49 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.0765 | 0.0324 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0765 | 0.0324 |

法定代表人：赖旭日 主管会计工作负责人：陆洲 会计机构负责人：郑鸿

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 535,973.59 | 269,568.72 |
| 减：营业成本 | 202,069.50 | 202,069.80 |
| 税金及附加 | 73,341.28 | 70,726.47 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 4,832,530.01 | 3,918,272.02 |
| 研发费用 | | |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用 | 23,323,781.27 | 22,023,670.03 |
| 其中：利息费用 | 23,472,792.99 | 22,166,081.59 |
| 利息收入 | 152,481.30 | 156,322.27 |
| 加：其他收益 | 17,429.75 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,476,376.65 | -833,500.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -715,853.35 | -833,500.00 |
| 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） | 14,752.39 | 160,926.27 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -26,387,189.68 | -26,617,743.33 |
| 加：营业外收入 | 4,401,061.96 | 6,665.23 |
| 减：营业外支出 | 47,922,171.76 | 6,096,759.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -69,908,299.48 | -32,707,837.96 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -69,908,299.48 | -32,707,837.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -69,908,299.48 | -32,707,837.96 |
| （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 | -69,908,299.48 | -32,707,837.96 |
| 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 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 969,884,470.65 | 764,197,123.54 |
| 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 | 71,563.19 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,862,455.98 | 853,305.73 |
| 经营活动现金流入小计 | 975,818,489.82 | 765,050,429.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 891,794,757.10 | 644,463,444.31 |
| 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 | 15,702,767.57 | 16,023,537.16 |
| 支付的各项税费 | 17,261,441.93 | 44,405,690.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 16,396,878.65 | 34,080,351.75 |
| 经营活动现金流出小计 | 941,155,845.25 | 738,973,024.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,662,644.57 | 26,077,405.20 |
| 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 | 120.00 | 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 120.00 | 172,740.00 |

| | | |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 620,600.01 | 934,883.54 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 620,600.01 | 934,883.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -620,480.01 | -762,143.54 |
| 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 | 3,404,186.96 | 103,634,920.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,227,017.25 | 7,021,956.68 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 64,142.24 | 1,089,900.39 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 404,898.06 | 208,149.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,036,102.27 | 110,865,026.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,036,102.27 | -107,769,643.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -19.58 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 29,006,042.71 | -82,454,381.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 63,975,095.86 | 91,568,740.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 92,981,138.57 | 9,114,358.78 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 18,475.54 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,375,006.90 | 480,713.12 |
| 经营活动现金流入小计 | 8,393,482.44 | 480,713.12 |
| 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 | 2,872,262.88 | 72,011.86 |
| 支付的各项税费 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 703,998.46 | 3,404,072.70 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,576,261.34 | 3,476,084.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,817,221.10 | -2,995,371.44 |
| 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 | 120.00 | 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 120.00 | 6,740.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 120.00 | 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 | 3,304,186.96 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,096,875.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 404,898.06 | 100,786.12 |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,805,960.02 | 100,786.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,805,960.02 | 2,994,597.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -19.58 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 11,361.50 | 5,966.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 30.70 | 2,056.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 11,392.20 | 8,022.81 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|------|------|----------------|-------|------------|---------------|---------------|--------|-------------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 752,328,267.00 | | 0.00 | 0.00 | 427,750,274.66 | 0.00 | -10,000.00 | 26,657,316.42 | 30,864,384.62 | | -1,112,895,541.95 | | 114,704,700.75 | 9,589,768.91 | 124,294,469.66 |
| 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 | 752 | | | | 427 | | - | 26, | 30, | | - | | 114 | 9,5 | 124 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|--|--|--|---------------------------|--|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|--|---|--|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 初余额 | , 32 8, 2 67. 00 | | | | , 75 0, 2 74. 66 | | 10, 000 , 00 0. 0 0 | 657 , 31 6. 4 2 | 864 , 38 4. 6 2 | | 1, 1 12, 895 , 54 1. 9 5 | | , 70 4, 7 00. 75 | 89, 768 . 91 | , 29 4, 4 69. 66 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | | | | | | | | 1, 8 06, 785 . 76 | | | - 61, 451 , 34 4. 0 9 | | - 59, 644 , 55 8. 3 3 | - 803 , 24 8. 5 0 | - 60, 447 , 80 6. 8 3 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | | - 57, 563 , 65 5. 5 9 | | - 57, 563 , 65 5. 5 9 | - 737 , 32 0. 0 3 | - 58, 300 , 97 5. 6 2 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | - 64, 142 . 24 | - 64, 142 . 24 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | - 64, 142 . 24 | - 64, 142 . 24 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|---------------|---------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | 1,806,785.76 | -1,786.23 | 1,804,999.53 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | 5,411,154.70 | 30,690.08 | 5,441,844.78 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | 3,604,368.94 | 32,476.31 | 3,636,845.25 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | -3,887,688.50 | -3,887,688.50 | -3,887,688.50 | |
| 四、本期期末余额 | 752,328,267.00 | | | | 427,750,274.66 | -10,000,000.00 | 28,464,102.18 | 30,864,384.62 | | | | 1,174,346,886.04 | 55,060,142.42 | 8,786,520.41 | 63,846,662.83 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|---------------|---------------|------|--------|-------|----|---------------|---------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 752,328,267.00 | | | | 427,750,274.66 | -10,000,000.00 | 20,472,572.91 | 30,864,384.62 | | | | | 58,319,996.27 | 10,664,988.82 | 68,985,979.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 14,429 | | 14,429 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|---------------|---------------|--|------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | | | | | | | .80 | | .80 | | .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 | 752,328,267.00 | | | | 427,750,274.66 | | -10,000,000.00 | 20,472,572.91 | 30,864,384.62 | | 1,163,109,932.72 | | 58,305,567.7 | 10,664,982.2 | 68,970,559.9 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 2,402,536.39 | | | 24,327,120.13 | | 26,729,652.2 | -1,567,461.51 | 25,162,191.1 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 24,327,120.13 | | 24,327,120.13 | -524,829.9 | 23,802,296.64 | |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | | -1,089,900.39 | -1,089,900.39 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | -1,089,900.39 | -1,089,900.39 |
| 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 | | | | | | | 2,402,536.39 | | | | | 2,402,536.39 | 47,262.37 | | 2,449,798.76 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 4,562,633.77 | | | | | 4,562,633.77 | 273,881.09 | | 4,836,514.86 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,160,097.38 | | | | | 2,160,097.38 | 226,618.72 | | 2,386,716.10 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 752,328,267.00 | | | | 427,750,274.66 | | -10,000,000.00 | 22,875,109.30 | 30,864,384.62 | | | -1,138,782,812.59 | 85,035,229.9 | 9,097,527.31 | 94,132,750.30 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 未分配利润 | 其他 | | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 752,328,267.00 | | | | 757,381,430.00 | | -10,000.00 | 30,864,384.62 | | 30,864,384.62 | -1,371.00 | | | | 158,811,770.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------------|--|---------------|-----------------------|--|--------------------|
| | 7.00 | | | | 9.84 | | 0,000 .00 | | .62 | ,762, 315.8 1 | | 5.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 752,328,267.00 | | | | 757,381,439.84 | | - 10,000,000.00 | | 30,864,384.62 | - 1,371,762,315.81 | | 158,811,775.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | - 73,795,987.98 | | - 73,795,987.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | - 69,908,299.48 | | - 69,908,299.48 |
| （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 | | | | | | | | | | - 3,887 ,688. 50 | | - 3,887 ,688. 50 |
| 四、本期期 末余额 | 752,3 28,26 7.00 | | | | 757,3 81,43 9.84 | | - 10,00 0,000 .00 | | 30,86 4,384 .62 | - 1,445 ,558, 303.7 9 | | 85,01 5,787 .67 |

上年金额

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 | | | | 757,3 81,43 9.84 | | - 10,00 0,000 .00 | | 30,86 4,384 .62 | - 1,314 ,206, 362.5 1 | | 216,3 67,72 8.95 |
| 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 | | | | 757,3 81,43 9.84 | | - 10,00 0,000 .00 | | 30,86 4,384 .62 | - 1,314 ,206, 362.5 1 | | 216,3 67,72 8.95 |
| 三、本期增 减变动金额 | | | | | | | | | | - 32,70 | | - 32,70 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| (减少以 “-”号填 列) | | | | | | | | | | 7,837 .96 | | 7,837 .96 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | - 32,70 7,837 .96 | | - 32,70 7,837 .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 | 752,328,267.00 | | | | 757,381,439.84 | | -10,000,000.00 | | 30,864,384.62 | -1,346,914,200.47 | | 183,659,890.99 |

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

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

2008 年 7 月 10 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川升达林业产业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2008]830 号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）55,000,000 股，每股发行价为人民币 4.56 元，募集资金总额人民币 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，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，公司股本变更为 301,000,000.00 元。

2010 年 12 月 21 日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1869 号文）核准，公司向社会非公开发行人民币普通股 56,400,000 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，公司的股本变更为 357,400,000.00 元。

2011 年 9 月 14 日，经 2011 年度第二次临时股东大会审议同意，公司以 2011 年 6 月 30 日总股本 357,400,000 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，转增后公司股本增加到 643,320,000.00 元。

2016 年 1 月 13 日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2016]338 号文）核准，公司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，公司的股本变更为 752,328,267.00 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司第一大股东为“华宝信托有限责任公司-华宝宝升宏达集合资金信托计划”，持有公司 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。

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 | 博通公司 |
| 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 |

注：本报告期合并范围无变化

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 2022 年 6 月 30 日，公司有息债务本息余额 7.06 亿元，其中一年内到期债务本息余额 5.56 亿元。

针对上述到期债务，公司采取如下应对措施：

（1）报告期内，公司生产经营稳定，经营性现金流保持稳定，切实履行了已和解债务的正常还本付息，有能力保障相关债务在重组、展期后的正常还本付息。

（2）公司正通过债务重组减少债务规模，并寻求债务展期。

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：

无

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债的分类及计量

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（6）公允价值的确定

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

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

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

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

（7）金融工具抵销

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

（8）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表

日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（9）衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（10）金融工具减值

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

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

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

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

日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

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

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

11、应收票据

见本章“10、金融工具”的说明

12、应收账款

见本章“10、金融工具”的说明

13、应收款项融资

见本章“10、金融工具”的说明

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本章“10、金融工具”的说明

15、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。

16、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金融工具减值所述。

17、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。

18、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持

有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

19、债权投资

见本章“10、金融工具”的说明

20、其他债权投资

见本章“10、金融工具”的说明

21、长期应收款

见本章“10、金融工具”的说明

22、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

（2）后续计量及损益确认

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

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

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

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

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

对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。

23、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。

24、固定资产

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

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、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。

26、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。

27、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发生的成本。

（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。

28、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，对其在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

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

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

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(5) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（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。

29、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。

30、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。

31、合同负债

见本章节“16、合同资产”说明。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划和设计受益计划。

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

设定受益计划指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

33、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。

34、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。

35、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，在合同期间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

无

36、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。

1. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的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。

37、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一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。

38、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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公司发生的初始直接费用；

④公司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发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

公司按照长期资产减值原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用公司的增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，公司将价值不超过 4 万元（含）的资产确定为低价值资产。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照金融工具会计政策进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

无。

40、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

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**41、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 | 应税销售额 | 9% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |

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% |
| 山西乾润能源有限公司 | 20% |
| 其他子公司 | 25% |

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，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、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，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、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企

业减按 15%的税率征收企业所得税，经扎鲁特旗国家税务局备案核准，博通公司企业所得税税率为 15%。

(4) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

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 | 8,659.00 | 4,540.50 |
| 银行存款 | 193,604,286.56 | 164,454,243.81 |
| 其他货币资金 | 968,633.17 | 950,846.59 |
| 合计 | 194,581,578.73 | 165,409,630.90 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 101,600,440.16 | 101,434,535.04 |

其他说明

注1：由于公司债务逾期或触发违约条款，被债权人起诉，公司银行账户被司法冻结，截至2022年6月30日，货币资金存在使用限制的情况，详见附注“第十节、七、51”所述。

注2：期末其他货币资金主要为信托保证金以及POS机刷卡，其中信托保证金95万元存在使用限制。

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 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 12,821,951.35 | 54.88% | 12,821,951.35 | 74.41% | 0.00 | 20,321,951.35 | 63.44% | 12,821,951.35 | 71.88% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 10,542,617.73 | 45.12% | 4,408,792.48 | 25.59% | 6,133,825.25 | 11,709,040.38 | 36.56% | 5,016,899.11 | 28.12% | 14,192,141.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 23,364,569.08 | 100.00% | 17,230,743.83 | 100.00% | 6,133,825.25 | 32,030,991.73 | 100.00% | 17,838,850.46 | 100.00% | 14,192,141.27 |

按单项计提坏账准备：

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 | 10,368,897.35 | 10,368,897.35 | 100.00% | 陕西绿源及实控人还款能力存在重大问题 |
| 百旷油田有限公司 | 2,453,054.00 | 2,453,054.00 | 100.00% | 无法找到债务人 |
| 合计 | 12,821,951.35 | 12,821,951.35 | | |

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） | 2,746,623.75 |
| 1 至 2 年 | 3,902,541.50 |
| 2 至 3 年 | 12,310,020.52 |
| 3 年以上 | 4,405,383.31 |
| 3 至 4 年 | 1,205,608.97 |
| 4 至 5 年 | 321,454.60 |
| 5 年以上 | 2,878,319.74 |
| 合计 | 23,364,569.08 |

(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 | 17,838,850.46 | | 608,106.63 | | | 17,230,743.83 |
| 合计 | 17,838,850.46 | | 608,106.63 | | | 17,230,743.83 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 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 | 10,368,897.35 | 44.38% | 10,368,897.35 |
| 百旷油田有限公司 | 2,453,054.00 | 10.50% | 2,453,054.00 |
| 扎鲁特旗明宇房地产开发有限责任公司 | 1,367,999.00 | 5.86% | 222,879.50 |
| 扎鲁特旗新宇房地产开发有限责任公司 | 1,252,416.50 | 5.36% | 297,225.35 |
| 延安新沃达天然气有限公司 | 732,443.35 | 3.13% | 79,603.12 |
| 合计 | 16,174,810.20 | 69.23% | |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 9,325,568.56 | 95.68% | 2,670,462.14 | 84.40% |
| 1至2年 | 381,097.27 | 3.91% | 453,543.07 | 14.34% |
| 3年以上 | 40,000.00 | 0.41% | 40,000.00 | 1.26% |
| 合计 | 9,746,665.83 | | 3,164,005.21 | |

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 | 期末余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司 | 2,169,067.00 | 22.25 |
| 汉中海源汽贸有限责任公司 | 819,024.25 | 8.40 |

| | | |
|-------------------|--------------|-------|
| 陕西博菲特流体控制设备制造有限公司 | 736,550.28 | 7.56 |
| 山西省安装集团股份有限公司 | 436,719.00 | 4.48 |
| 方诺传热系统(江苏)有限公司 | 414,000.00 | 4.25 |
| 合计 | 4,575,360.53 | 46.94 |

其他说明:

无

4、其他应收款

单位:元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,825,768.65 | 7,328,007.02 |
| 合计 | 7,825,768.65 | 7,328,007.02 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位:元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 原控股股东违规资金占用 | 1,150,013,546.05 | 1,150,013,546.05 |
| 应收往来款项 | 31,548,052.24 | 30,037,413.91 |
| 保证金 | 256,247.49 | 267,238.18 |
| 备用金、周转金 | 494,212.40 | 654,761.06 |
| 代垫款 | 926,369.50 | 1,370,020.28 |
| 预缴诉讼费 | 1,020,898.82 | 1,484,189.92 |
| 合计 | 1,184,259,326.50 | 1,183,827,169.40 |

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) | |
| 2022年1月1日余额 | 19,485,616.33 | | 1,157,013,546.05 | 1,176,499,162.38 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 65,604.53 | | | 65,604.53 |
| 2022年6月30日余额 | 19,420,011.80 | 0.00 | 1,157,013,546.05 | 1,176,433,557.85 |

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） | 2,282,141.32 |
| 1 至 2 年 | 12,943,716.45 |
| 2 至 3 年 | 402,430.24 |
| 3 年以上 | 1,168,631,038.49 |
| 3 至 4 年 | 1,142,972,144.24 |
| 4 至 5 年 | 21,360.21 |
| 5 年以上 | 25,637,534.04 |
| 合计 | 1,184,259,326.50 |

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 | 1,176,499,162.38 | | 65,604.53 | | | 1,176,433,557.85 |
| 合计 | 1,176,499,162.38 | | 65,604.53 | | | 1,176,433,557.85 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------------|------------------|-------|------------------|------------------|
| 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 | 1,150,013,546.05 | 3-4 年 | 97.11% | 1,150,013,546.05 |
| 镇远县财政局 | 土地拆迁预付款 | 15,000,000.00 | 5 年以上 | 1.27% | 15,000,000.00 |
| 自贡市华燃天然气有限责任公司 | 股权收购预付款 | 7,000,000.00 | 5 年以上 | 0.59% | 7,000,000.00 |
| 浙江美阳国际工程设计公司 | 设计费 | 3,330,000.00 | 5 年以上 | 0.28% | 3,330,000.00 |
| 陕西明达西城投资控股有限公司 | | 773,053.61 | 2-3 年 | 0.07% | 77,055.36 |
| 合计 | | 1,176,116,599.66 | | 99.31% | 1,175,420,601.41 |

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,690,191.23 | | 10,690,191.23 | 10,240,827.22 | | 10,240,827.22 |
| 库存商品 | 3,753,432.65 | | 3,753,432.65 | 21,405,003.59 | 4,055,866.95 | 17,349,136.64 |
| 周转材料 | 141,152.20 | | 141,152.20 | 162,982.41 | | 162,982.41 |
| 合同履约成本 | 1,581,479.71 | | 1,581,479.71 | 1,413,411.66 | | 1,413,411.66 |
| 合计 | 16,166,255.79 | | 16,166,255.79 | 33,222,224.88 | 4,055,866.95 | 29,166,357.93 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 4,055,866.95 | | | 4,055,866.95 | | |
| 合计 | 4,055,866.95 | | | 4,055,866.95 | | |

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|--------------|
| 增值税待抵扣金额 | 917,601.87 | 931,290.34 |
| 其他 | | 91,936.25 |
| 合计 | 917,601.87 | 1,023,226.59 |

其他说明：

无。

7、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|------------|--------|------|-----------|----------|--------|-----------|--------|----|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | 损益 | | | 利润 | | | |
|-------------|--------------|--|--|-----------------|--|--|----|--|--|--------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 四川中海天然气有限公司 | 2,445,173.11 | | | - 715,853.35 | | | | | | 1,729,319.76 |
| 小计 | 2,445,173.11 | | | - 715,853.35 | | | | | | 1,729,319.76 |
| 合计 | 2,445,173.11 | | | - 715,853.35 | | | | | | 1,729,319.76 |

其他说明

无。

8、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 成都亚商新兴创业投资有限公司 | | 5,000,000.00 |
| 深圳大麦理财互联网金融服务有限公司 | | |
| 神木市胜大天然气加气有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 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 | 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 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 深圳大麦理财互联网金融服务有限公司 | | | 10,000,000.00 | | | |
| 成都亚商新兴创业投资有限公司 | 2,192,230.00 | 23,112,311.50 | | | | |

其他说明：

注 1：公司于 2018 年披露了拉萨经济技术开发区恒耀商务咨询有限公司（以下简称“拉萨恒耀”）与升达集团、公司的借款合同纠纷一案，详见 2018 年 8 月 29 日公告《关于累积诉讼、仲裁案件基本情况的公告》（公告编号：2018-093）。后成都中院出具《执行裁定书》，于 2019 年 1 月 24 日从

公司募集账户扣划 2,656.25 万元。本报告期内，债权人对公司持有成都亚商新兴创业投资有限公司（以下简称“成都亚商”）的 8.33% 股权申请司法拍卖、对前期冻结的分红款申请强制执行，最终，法院裁定提取成都亚商应支付给公司的股权分红款 2,192,230 元，并将公司持有成都亚商 8.33% 的股权以流拍价 4,113,730 元抵偿给申请执行人。详见《关于原控股股东及其关联方违规的那边、占用资金事项的进展公告》（公告编号：2022-034）。截止披露日，该案件执行完毕并结案。

注 2：大麦理财涉及非法集资而被刑事侦查，公开信息显示，大麦理财存在巨额需要偿还的资金，公司作为股东预计投资成本很难收回，公允价值仍然为 0。

注 3：2009 年 7 月公司对成都亚商新兴创业投资有限公司（以下简称“成都亚商”）进行权益投资，初始投资额 1,000 万元，至 2016 年，公司收回投资额 500 万元。本报告期内，公司以该笔剩余投资抵偿对拉萨恒耀债务，形成处置损失 388.77 万元。公司在对成都亚商新兴创业投资有限公司的整个投资期内，累计实现现金红利 2,700 万元，合并处置损失，累计实现利得 2,311.23 万元。

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 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 | 8,231,949.01 | | | 8,231,949.01 |
| 2. 本期增加金额 | 202,069.50 | | | 202,069.50 |
| (1) 计提或摊销 | 202,069.50 | | | 202,069.50 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,434,018.51 | | | 8,434,018.51 |
| 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 | 8,405,127.25 | | | 8,405,127.25 |
| 2. 期初账面价值 | 8,607,196.75 | | | 8,607,196.75 |

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 594,983,088.86 | 620,099,679.13 |
| 合计 | 594,983,088.86 | 620,099,679.13 |

(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 | 355,294,194.07 | 617,947,009.94 | 7,357,558.92 | 6,491,598.81 | 987,090,361.74 |
| 2. 本期增加金额 | | 323,640.18 | | 76,251.15 | 399,891.33 |
| (1) 购置 | | 323,640.18 | | 76,251.15 | 399,891.33 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | 329,655.51 | | | 13,675.21 | 343,330.72 |
| （1）处置或报废 | | | | 13,675.21 | 13,675.21 |
| （2）其他减少 | 329,655.51 | | | | 329,655.51 |
| 4. 期末余额 | 354,964,538.56 | 618,270,650.12 | 7,357,558.92 | 6,554,174.75 | 987,146,922.35 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 64,144,371.20 | 293,938,822.65 | 5,351,402.65 | 3,556,086.11 | 366,990,682.61 |
| 2. 本期增加金额 | 5,606,304.80 | 19,397,046.68 | 96,825.47 | 85,965.38 | 25,186,142.33 |
| （1）计提 | 5,606,304.80 | 19,397,046.68 | 96,825.47 | 85,965.38 | 25,186,142.33 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 12,991.45 | 12,991.45 |
| （1）处置或报废 | | | | 12,991.45 | 12,991.45 |
| 4. 期末余额 | 69,750,676.00 | 313,335,869.33 | 5,448,228.12 | 3,629,060.04 | 392,163,833.49 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 285,213,862.56 | 304,934,780.79 | 1,909,330.80 | 2,925,114.71 | 594,983,088.86 |
| 2. 期初账面价值 | 291,149,822.87 | 324,008,187.29 | 2,006,156.27 | 2,935,512.70 | 620,099,679.13 |

11、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 27,649,262.77 | 25,492,090.85 |
| 工程物资 | 1,283,757.84 | |
| 合计 | 28,933,020.61 | 25,492,090.85 |

（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 |
| 榆林金源原料补充气技改项目 | 1,391,031.45 | | 1,391,031.45 | | | |
| 内蒙古通辽市扎鲁特旗供气工程 | 1,235,832.78 | | 1,235,832.78 | 1,232,920.16 | | 1,232,920.16 |
| 子洲天然气综 | 24,212,373.73 | | 24,212,373.73 | 24,212,373.73 | | 24,212,373.7 |

| | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合利用存储调峰液化项目配套物流工程 | | | | | | 3 |
| 米脂绿源一体化污水处理系统 | 46,796.96 | | 46,796.96 | 46,796.96 | | 46,796.96 |
| 米脂绿源补充气源改造项目 | 763,227.85 | | 763,227.85 | | | |
| 合计 | 27,649,262.77 | | 27,649,262.77 | 25,492,090.85 | | 25,492,090.85 |

(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 |
|-------------------------|-----------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 米脂绿源补充气源改造项目 | | | 763,227.85 | | | 763,227.85 | | | | | | |
| 内蒙古通辽市扎鲁特旗供气工程 | 8,000.00 | 1,232,920.16 | 2,912.62 | | | 1,235,832.78 | | | | | | |
| 子洲天然气综合利用存储调峰液化项目配套物流工程 | 15,000.00 | 24,212,373.73 | | | | 24,212,373.73 | | | | | | |
| 榆林金源原料补充气技改项目 | | | 1,391,031.45 | | | 1,391,031.45 | | | | | | |
| 米脂绿源一体化污水处理系统 | | 46,796.96 | | | | 46,796.96 | | | | | | |
| 合计 | 23,000.00 | 25,492,090.85 | 2,157,171.92 | | | 27,649,262.77 | | | | | | |

(3) 工程物资

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 |
| 工程物资 | 1,283,757.84 | | 1,283,757.84 | | | |

| | | | | | | |
|----|--------------|--|--------------|--|--|--|
| 合计 | 1,283,757.84 | | 1,283,757.84 | | | |
|----|--------------|--|--------------|--|--|--|

其他说明：

无。

12、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及构筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|-------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,448,436.10 | | 2,448,436.10 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 2,448,436.10 | | 2,448,436.10 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 605,613.26 | | 605,613.26 |
| 2. 本期增加金额 | 425,105.16 | | 425,105.16 |
| (1) 计提 | 425,105.16 | | 425,105.16 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,030,718.42 | | 1,030,718.42 |
| 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 | 1,417,717.68 | | 1,417,717.68 |
| 2. 期初账面价值 | 1,842,822.84 | | 1,842,822.84 |

其他说明：

注：本公司承租成都新中泰然商务服务有限公司坐落于成都市高新区蜀锦路 88 号 1 栋 1 单元 33 层 06 号房屋作为办公室，按新租赁准则规定调整至 2021 年 1 月 1 日，考虑续租选择权，租赁期为 3 年，采用的折现率为 4.75%。

子米能源承租陕西瀚博实业有限公司坐落于西安市未央路经开万科中心办公室，租赁期 4 年，采用的折现率为 4.75%。

13、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 | 57,279,768.52 | | | 10,138,000.00 | 3,358,042.76 | 70,775,811.28 |
| 2. 本期增加金额 | 500,000.00 | | | | 125,194.65 | 625,194.65 |
| (1) 购置 | 500,000.00 | | | | 125,194.65 | 625,194.65 |
| (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 | 57,779,768.52 | | | 10,138,000.00 | 3,483,237.41 | 71,401,005.93 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,553,387.43 | | | 1,348,087.43 | 3,057,976.25 | 11,959,451.11 |
| 2. 本期增加金额 | 589,217.10 | | | 230,813.90 | 55,101.33 | 875,132.33 |
| (1) 计提 | 589,217.10 | | | 230,813.90 | 55,101.33 | 875,132.33 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,142,604.53 | | | 1,578,901.33 | 3,113,077.58 | 12,834,583.44 |
| 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 | 49,637,163.99 | | | 8,559,098.67 | 370,159.83 | 58,566,422.49 |
| 2. 期初账面价值 | 49,726,381.09 | | | 8,789,912.57 | 300,066.51 | 58,816,360.17 |

14、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 房租费 | 5,914.28 | 18,000.00 | 8,914.28 | | 15,000.00 |
| 办公室装修费 | 34,824.20 | | 34,824.20 | | |
| 合计 | 40,738.48 | 18,000.00 | 43,738.48 | | 15,000.00 |

其他说明

无。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 17,680,799.53 | 2,695,103.63 | 22,385,203.95 | 3,387,103.14 |
| 可抵扣亏损 | 6,883,429.66 | 912,156.30 | 2,811,675.93 | 421,751.39 |
| 公允价值与账面价值差异 | 3,262,428.79 | 489,364.3 | 4,232,046.20 | 634,806.93 |
| 合计 | 27,826,657.98 | 4,096,624.25 | 29,428,926.08 | 4,443,661.46 |

(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 | 34,966,851.56 | 5,245,027.74 | 36,518,634.91 | 5,477,795.24 |
| 合计 | 34,966,851.56 | 5,245,027.74 | 36,518,634.91 | 5,477,795.24 |

(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 | | 4,096,624.25 | | 4,443,661.46 |
| 递延所得税负债 | | 5,245,027.74 | | 5,477,795.24 |

(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 |
|--------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 230,898,677.31 | 203,050,632.84 |
| 资产减值准备 | 1,175,993,923.45 | 1,176,008,675.84 |
| 合计 | 1,406,892,600.76 | 1,379,059,308.68 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2022 年 | 58,903,312.03 | 58,963,935.46 | |
| 2023 年 | 51,795,741.13 | 51,795,741.13 | |
| 2024 年 | 58,544,222.78 | 58,544,222.78 | |
| 2025 年 | 4,885,730.50 | 4,885,730.50 | |
| 2026 年 | 28,861,002.97 | 28,861,002.97 | |
| 2027 年 | 27,908,667.90 | | |
| 合计 | 230,898,677.31 | 203,050,632.84 | |

其他说明

无。

16、其他非流动资产

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 |
| 在建工程预付款 | 402,144.00 | | 402,144.00 | 402,144.00 | | 402,144.00 |
| 合计 | 402,144.00 | | 402,144.00 | 402,144.00 | | 402,144.00 |

其他说明：

无。

17、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 | 135,516,749.53 | 135,516,749.53 |
| 合计 | 135,516,749.53 | 135,516,749.53 |

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 135,516,749.53 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 |
|----------------------|----------------|-------|-------------|-------|
| 中国东方资产管理股份有限公司上海市分公司 | 135,516,749.53 | 4.35% | 2018年07月09日 | 6.53% |
| 合计 | 135,516,749.53 | -- | -- | -- |

其他说明

注 1：2018 年 7 月 4 日，公司与浙商银行股份有限公司成都分行（以下简称“浙商银行”）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，公司被浙商银行起诉，2019 年 9 月 26 日，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。

公司收到中国东方资产管理股份有限公司上海市分公司（以下简称“东方资产”）与浙商银行的债权转让通知书，浙商银行于 2021 年 12 月已将对公司的债权整体转让给东方资产。

18、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 | 10,530,836.06 | 13,668,689.12 |
| 1-2 年 | 558,486.35 | 776,205.18 |
| 2-3 年 | 433,013.86 | 509,713.13 |
| 3 年以上 | 3,950,815.67 | 4,965,130.96 |
| 合计 | 15,473,151.94 | 19,919,738.39 |

(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 |
|-----|--------------|-----------|
| 李振荣 | 1,265,000.00 | 未结算 |
| 合计 | 1,265,000.00 | |

其他说明：

无。

19、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 23,528,736.54 | 20,940,923.82 |
| 1-2 年 | 440,988.38 | 773,184.49 |
| 2-3 年 | 1,007,406.27 | 970,747.89 |
| 3 年以上 | 931,062.08 | 931,727.17 |
| 合计 | 25,908,193.27 | 23,616,583.37 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 13,604,937.62 | 12,906,376.33 | 14,457,859.17 | 12,053,454.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,147,176.45 | 1,256,956.47 | 1,147,565.28 | 1,256,567.64 |
| 三、辞退福利 | 1,610,456.95 | | | 1,610,456.95 |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 16,362,571.02 | 14,163,332.80 | 15,605,424.45 | 14,920,479.37 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

(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 | 11,860,317.82 | 10,645,657.62 | 12,106,533.94 | 10,399,441.50 |
| 2、职工福利费 | 19,900.00 | 1,243,711.80 | 1,200,194.97 | 63,416.83 |
| 3、社会保险费 | 41,935.85 | 247,232.14 | 170,192.65 | 118,975.34 |
| 其中：医疗保险费 | -29,007.76 | 103,943.71 | 52,967.40 | 21,968.55 |
| 工伤保险费 | 42,238.25 | 60,332.97 | 52,389.81 | 50,181.41 |
| 生育保险费 | 28,705.36 | 82,955.46 | 64,835.44 | 46,825.38 |
| 4、住房公积金 | 630,028.36 | 116,935.75 | 457,469.37 | 289,494.74 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,051,699.47 | 252,278.52 | 213,096.97 | 1,090,881.02 |
| 其他短期薪酬 | 1,056.12 | 400,560.50 | 310,371.27 | 91,245.35 |
| 合计 | 13,604,937.62 | 12,906,376.33 | 14,457,859.17 | 12,053,454.78 |

(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 | 1,110,379.36 | 1,210,138.24 | 1,101,723.36 | 1,218,794.24 |
| 2、失业保险费 | 36,797.09 | 46,818.23 | 45,841.92 | 37,773.40 |
| 合计 | 1,147,176.45 | 1,256,956.47 | 1,147,565.28 | 1,256,567.64 |

其他说明

无。

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 2,758,989.67 | 2,728,329.54 |
| 企业所得税 | 1,726,746.99 | 7,403,252.80 |
| 个人所得税 | 452,759.80 | 702,675.34 |
| 城市维护建设税 | 10,686.09 | |
| 土地增值税 ^注 | 18,221,707.73 | 17,378,464.53 |
| 房产税 | 283,759.26 | 283,759.26 |
| 土地使用税 | 161,058.99 | 225,819.00 |
| 印花税 | 26,957.21 | 83,455.10 |
| 教育附加 | 10,180.20 | |
| 其他 | 274,001.57 | 430,697.53 |
| 合计 | 23,926,847.51 | 29,236,453.10 |

其他说明

注：截至 2022 年 6 月 30 日尚有土地增值税 931.76 万元及滞纳金 890.41 万元未缴纳。

22、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 156,692,645.55 | 137,511,123.98 |
| 其他应付款 | 161,434,610.75 | 163,547,303.98 |
| 合计 | 318,127,256.30 | 301,058,427.96 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 正常借款利息 | 3,896,001.13 | 22,500.00 |
| 逾期借款利息 | 152,796,644.42 | 137,488,623.98 |
| 合计 | 156,692,645.55 | 137,511,123.98 |

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 |
|-----------------|----------------|-----------|
| 蔡远远 | 77,804,888.89 | 资金紧张，无力支付 |
| 中国东方资产管理股份有限公司 | 35,520,350.29 | 资金紧张，无力支付 |
| 山东省金融资产管理服务有限公司 | 14,373,218.40 | 资金紧张，无力支付 |
| 雅安市商业银行股份有限公司 | 12,536,563.92 | 资金紧张，无力支付 |
| 顾民昌 | 7,711,283.04 | 资金紧张，无力支付 |
| 马太平 | 4,850,339.88 | 资金紧张，无力支付 |
| 合计 | 152,796,644.42 | |

其他说明：

无。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 违规借款形成的应付款 | 111,798,167.00 | 111,798,167.00 |
| 违约金 | 35,895,811.68 | 31,051,761.23 |
| 往来款 | 2,448,428.08 | 15,114,872.48 |
| 中介服务费用 | 1,771,441.86 | 1,000,000.00 |
| 个人借款 | 650,000.00 | 750,000.00 |
| 保证金、押金 | 187,957.00 | 429,882.23 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 8,682,805.13 | 3,402,621.04 |
| 合计 | 161,434,610.75 | 163,547,303.98 |

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 |
|--------------|----------------|-----------|
| 蔡远远 | 80,000,000.00 | 资金紧张，无力支付 |
| 安徽合泰融资租赁有限公司 | 31,443,855.90 | 资金紧张，无力支付 |
| 民生金融租赁股份有限公司 | 11,116,509.71 | 资金紧张，无力支付 |
| 顾民昌 | 10,000,000.00 | 资金紧张，无力支付 |
| 合计 | 132,560,365.61 | |

其他说明

无。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 81,607,503.26 | 80,187,755.16 |
| 一年内到期的租赁负债 | 681,891.65 | 782,898.63 |
| 合计 | 120,289,394.91 | 118,970,653.79 |

其他说明：

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 ^{注1} | | |
| 山东金融资产管理股份有限公司 ^{注1} | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 合计 | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 |

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 ^{注2} | 33,636,313.12 | 33,636,313.12 |
| 中国东方资产管理股份有限公司上海市分公司 ^{注3} | 47,971,190.14 | 46,551,442.04 |
| 合计 | 81,607,503.26 | 80,187,755.16 |

注 1：2017 年 5 月 18 日，本公司与恒丰银行股份有限公司成都分行（以下简称“恒丰银行成都分行”）签订了《流动资金借款合同》，实际借款本金 3,800 万元，借款期限自 2017 年 5 月 18 日至 2019

年 5 月 17 日，升达集团为该笔借款提供担保。因触发借款合同交叉违约条款，公司构成违约，2018 年 10 月 31 日，四川省成都市蜀都公证处出具执行证书（2018）川成蜀证执字第 886 号，要求公司支付借款本金和利息、以及到期未偿还的罚息和违约金。

2021 年 12 月，恒丰银行成都分行已将债权转让山东金融资金管理股份有限公司，因转让后该笔借款暂未和解、展期，公司将该笔长期借款转入一年内到期的非流动负债中列报。

注 2：2016 年 4 月 20 日，本公司与民生金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，合同约定租赁本金为 10,000 万元，租赁期限为 2016 年 4 月 20 日起至 2019 年 4 月 19 日止，共 36 个月。租金总额为 10,990.89 万元，租金按季支付，租赁年利率为 5.94%，每期租金为 915.91 万元。2018 年 8 月 10 日，因未按时偿付租金，公司被债权人起诉，2018 年 11 月 29 日，天津市第二中级人民法院判决公司支付债权人租金和违约金，相关担保人承担连带给付责任。因属于逾期债务，公司将该笔长期借款转入一年内到期的非流动负债中列报。

注 3：2016 年 4 月 15 日，榆林金源以其 LNG 生产线与华融金融租赁股份有限公司（以下简称“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。2020 年 4 月 21 日，榆林金源与华融金租在杭州中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。

公司收到东方资产与华融金租的债权转让通知书，华融金租于 2021 年 12 月已将对榆林金源的债权整体转让给东方资产。截至 2022 年 6 月 30 日，应付融资租赁余额 4,797.12 万元，将于 2022 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

该项售后租回交易中的资产转让不属于销售，本公司继续将租赁资产作为固定资产和金融负债会计处理。

一年内到期的租赁负债：

| 借款方 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------|------------|
| 成都新中泰然商务服务有限公司 | 234,802.29 | 442,719.14 |
| 陕西瀚博实业有限公司 | 447,089.36 | 340,179.49 |
| 合计 | 681,891.65 | 782,898.63 |

注：公司把将于 2022 年到期的租赁付款额重分类至一年内到期的非流动负债。

24、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 | 2,328,536.16 | 2,113,858.41 |
| 合计 | 2,328,536.16 | 2,113,858.41 |

短期应付债券的增减变动：

无。

其他说明：

无。

25、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 | 146,695,813.04 | 150,000,000.00 |
| 合计 | 146,695,813.04 | 150,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

长期借款明细情况：

| 银行名称 | 借款起始日 | 借款到期日 | 利率 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------------|-----------|------------|-------|----------------|----------------|
| 山东金融资产管理服务有限公司 ^{注1} | 2017/6/9 | 2019/6/8 | 6.37% | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 长城宏达信托计划 ^{注2} | 2020/9/23 | 2023/12/31 | 7.50% | 146,695,813.04 | 150,000,000.00 |
| 合计 | | | | 184,695,813.04 | 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：

注 1：详见附注“第十节、七、23”所述。

注 2：2016 年 8 月 27 日，公司与中国长城资产管理公司成都办事处（现名为中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司）（以下简称“长城资产”）签署《债务重组协议》，公司向长城资产借款 1.5 亿元，公司以持有榆林金源、米脂绿源、金源物流的 51% 股权提供质押担保。2018 年 8 月 7 日，因未按时偿付本息，长城资产向法院申请强制执行。

2020 年 8 月 17 日，华宝信托有限责任公司-长城宏达集合资金信托计划（以下简称“长城宏达信托计划”）与长城资产签订《资产转让协议》，由长城宏达信托计划收购长城资产持有的对公司全部债权。

2020 年 12 月 16 日，公司与长城宏达信托计划签订和解协议，长城宏达信托计划将原债权金额减免至 1.5 亿（其中本金 1.35 亿，利息 0.15 亿），于 2023 年 12 月 31 日偿还，每年末以 1.35 亿元为基数、按年化 7.5% 支付利息。

2022 年 2 月，公司以执行款偿还长城宏达信托计划本金 3,304,186.96 元及利息 1,096,875.00 元。

26、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 应付租赁付款款 | 1,610,061.63 | 1,849,054.57 |
| 未确认融资费用 | -63,288.75 | -102,527.97 |
| 租赁付款 | | |
| 其中：一年内到期的租赁负债 | -681,891.65 | -782,898.63 |
| 合计 | 864,881.23 | 963,627.97 |

其他说明：

无。

27、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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 | 87,741,473.90 | 87,741,473.90 |
| 未确认融资费用 | -39,770,283.76 | -41,190,031.86 |
| 长期应付款余额 | 47,971,190.14 | 46,551,442.04 |
| 其中：一年内到期的非流动负债 | 47,971,190.14 | 46,551,442.04 |
| 长期应付款账面价值 | | |

其他说明：

注：详见附注“第十节、七、23”所述。

28、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------------|---------------|---------------|----------|
| 证券虚假陈述诉讼 | 60,128,550.16 | 18,067,019.62 | 公司涉及诉讼导致 |
| 律师费、诉讼费等 | 11,057,315.07 | 12,173,315.07 | 公司涉及诉讼导致 |
| 原升达集团材料供应商诉讼 | 3,247,390.86 | 3,297,936.50 | 公司涉及诉讼导致 |
| 其他诉讼赔偿 | 4,520,119.27 | 4,520,119.27 | 公司涉及诉讼导致 |
| 合计 | 78,953,375.36 | 38,058,390.46 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

29、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 | 1,883,916.81 | | 60,124.98 | 1,823,791.83 | |
| 合计 | 1,883,916.81 | | 60,124.98 | 1,823,791.83 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 企业扶持资金 | 1,883,916.81 | | | 60,124.98 | | | 1,823,791.83 | 与资产相关 |

其他说明：

无。

30、股本

单位：元

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

其他说明：

无。

31、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。

32、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。

33、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 | 26,657,316.42 | 5,411,154.70 | 3,604,368.94 | 28,464,102.18 |
| 合计 | 26,657,316.42 | 5,411,154.70 | 3,604,368.94 | 28,464,102.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据财政部、安全监管总局制定并颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文），本公司之子公司榆林金源、金源物流、米脂绿源、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。

34、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 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

35、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 | -1,112,895,541.95 | -1,163,095,502.92 |
| 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 | -1,112,895,541.95 | -1,163,109,932.72 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -57,563,655.59 | 24,343,295.91 |
| 其他转入 | -3,887,688.50 | |
| 期末未分配利润 | -1,174,346,886.04 | -1,138,782,812.59 |

调整期初未分配利润明细：

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

36、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 | 813,334,776.12 | 772,492,516.91 | 652,324,292.24 | 569,616,156.22 |
| 其他业务 | 1,262,441.18 | 203,249.29 | 977,115.89 | 202,069.80 |
| 合计 | 814,597,217.30 | 772,695,766.20 | 653,301,408.13 | 569,818,226.02 |

收入相关信息：

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：

无。

37、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 | 222,085.05 | 461,244.89 |
| 教育费附加 | 133,251.01 | 474,844.70 |
| 房产税 | 580,348.36 | 600,033.69 |
| 土地使用税 | 283,884.67 | 324,067.38 |
| 印花税 | 692,926.26 | 665,922.95 |
| 地方教育附加 | 88,834.01 | 1,597.54 |
| 其他税金 | 431,625.71 | 460,921.99 |
| 合计 | 2,432,955.07 | 2,988,633.14 |

其他说明：

无。

38、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,283,289.74 | 1,159,275.22 |
| 折旧费 | 236,211.51 | 183,266.16 |
| 物流费 | 0.00 | 5,735.60 |
| 其他费用 | 204,781.57 | 660,015.22 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,724,282.82 | 2,008,292.20 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

无。

39、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 停工损失 | 11,748,203.52 | 3,770,217.72 |
| 职工薪酬 | 7,906,260.04 | 5,376,731.23 |
| 折旧费 | 2,088,412.58 | 2,180,020.59 |
| 中介机构费 | 1,152,019.98 | 1,326,248.59 |
| 业务招待费 | 569,757.85 | 509,232.28 |
| 无形资产摊销费 | 478,814.18 | 642,625.68 |
| 车辆费 | 193,502.59 | 196,477.71 |
| 其他费用 | 2,198,125.87 | 1,986,605.11 |
| 合计 | 26,335,096.61 | 15,988,158.91 |

其他说明

注：停工损失主要系榆林金源、米脂绿源由于上游原料供应不足、安全检修等原因停产，停产期间发生的折旧费、人工费。

40、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 24,955,033.89 | 28,113,136.30 |
| 减：利息收入 | 1,422,133.55 | 934,609.35 |
| 加：汇兑损失 | 19.58 | -39.96 |
| 金融机构手续费等 | 21,727.05 | 36,256.03 |
| 合计 | 23,554,646.97 | 27,214,822.94 |

其他说明

无。

41、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 | 60,124.98 |
| 个税手续费返还 | 498.45 | 4,126.18 |
| 其他 | 53,930.31 | |

| | | |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 114,553.74 | 64,251.16 |
|----|------------|-----------|

42、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 | -715,853.35 | -833,500.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 2,192,230.00 | |
| 其他 | | 300,995.03 |
| 合计 | 1,476,376.65 | -532,504.97 |

其他说明

权益法核算的长期股权投资的投资收益：

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|-------------|-------------|
| 四川中海天然气有限公司 | -715,853.35 | -833,500.00 |
| 合计 | -715,853.35 | -833,500.00 |

43、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 其他应收款坏账损失 | 65,604.53 | -143,633.97 |
| 应收款坏账损失 | 608,106.63 | 2,044,966.30 |
| 合计 | 673,711.16 | 1,901,332.33 |

其他说明

无。

44、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 |

45、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 | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 固定资产报废收益 | | 224.51 | |

| | | | |
|----|--------------|-----------|--------------|
| 其他 | 4,402,620.72 | 51,187.40 | 4,402,620.72 |
| 合计 | 4,407,620.72 | 51,411.91 | 4,407,620.72 |

计入当期损益的政府补助：无。

46、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 |
|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 盘亏损失 | | | |
| 非流动资产报废损失 | 29,048.64 | 26,140.30 | 29,048.64 |
| 罚款支出 | 241,484.66 | 100,000.00 | 241,484.66 |
| 捐赠支出 | 40,600.00 | 510,000.00 | 40,600.00 |
| 税收滞纳金 | 843,243.20 | 864,719.32 | 843,243.20 |
| 逾期借款违约金 | 5,016,820.45 | 5,016,816.88 | 5,016,820.45 |
| 诉讼赔偿 ^注 | 42,061,530.54 | 203,898.09 | 42,061,530.54 |
| 其他 | 0.00 | 19,265.00 | |
| 合计 | 48,232,727.49 | 6,740,839.59 | 48,232,727.49 |

其他说明：

注：诉讼赔偿系公司在本报告期对未决证券虚假陈述纠纷案计提的预计负债。

47、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 | 4,458,919.47 | 6,228,072.85 |
| 递延所得税费用 | 136,060.56 | 140,308.55 |
| 合计 | 4,594,980.03 | 6,368,381.40 |

(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 | -53,705,995.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -13,429,103.89 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,421,178.03 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,923,993.15 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 10,553,195.34 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -9,093.51 |
| 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 | 6,977,166.97 |

| | |
|-------|--------------|
| 所得税费用 | 4,594,980.03 |
|-------|--------------|

其他说明：

无。

48、其他综合收益

详见附注见本章 32

49、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 |
|-----------|--------------|------------|
| 诉讼执行回款及其他 | 5,862,455.98 | 853,305.73 |
| 合计 | 5,862,455.98 | 853,305.73 |

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 | 4,138,077.13 | 7,366,352.14 |
| 往来款及其他 | 12,258,801.52 | 26,713,999.61 |
| 合计 | 16,396,878.65 | 34,080,351.75 |

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

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(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 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(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 | 404,898.06 | 208,149.31 |
| 合计 | 404,898.06 | 208,149.31 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

50、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 | -58,300,975.62 | 23,802,296.64 |
| 加：资产减值准备 | -673,711.16 | -1,901,332.33 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,388,211.83 | 25,229,009.57 |
| 使用权资产折旧 | 425,105.16 | 174,266.56 |
| 无形资产摊销 | 875,132.33 | 947,644.80 |
| 长期待摊费用摊销 | 43,738.48 | 33,003.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 29,048.64 | -143,752.28 |
| 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） | 24,955,053.47 | 28,113,096.35 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,476,376.65 | 532,504.97 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | 347,037.21 | 370,529.63 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -232,767.50 | -232,767.51 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 11,716,344.31 | -4,035,197.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -167,469.10 | -3,575,385.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -11,058,477.79 | -46,185,608.08 |
| 其他 | 42,792,750.96 | 2,923,180.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,662,644.57 | 26,077,405.20 |
| 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 | 92,981,138.57 | 9,114,358.78 |
| 减：现金的期初余额 | 63,975,095.86 | 91,568,740.32 |
| 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 | 29,006,042.71 | -82,454,381.54 |

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 92,981,138.57 | 63,975,095.86 |
| 其中：库存现金 | 8,659.00 | 15,073.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 92,953,846.40 | 9,099,285.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 18,633.17 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 92,981,138.57 | 63,975,095.86 |

其他说明：

无。

51、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 | 101,600,440.16 | 债务违约被司法冻结 |
| 固定资产 | 145,688,272.82 | 债务尚未偿付完毕所有权受限 |

| | | |
|--------|----------------|-----------|
| 投资性房地产 | 8,405,127.25 | 债务违约被司法冻结 |
| 长期股权投资 | 1,729,319.76 | 债务违约被司法冻结 |
| 合计 | 257,423,159.99 | |

其他说明：

无。

52、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 |
|---------|-----------|-------|-----------|
| 个税手续费返还 | 498.45 | 其他收益 | 498.45 |
| 其他 | 5,000.00 | 营业外收入 | 5,000.00 |
| 企业扶持资金 | 60,124.98 | 其他收益 | 60,124.98 |
| 合计 | 65,623.43 | | 65,623.43 |

八、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 | |
| 榆林金源天然气有限公司 | 陕西榆林 | 子洲县 | 燃气生产及供应 | 100.00% | | 股权收购 |
| 米脂绿源天然气有限公司 | 陕西榆林 | 米脂县 | 燃气生产及供应 | 100.00% | | 股权收购 |
| 榆林金源物流有限公司 | 陕西榆林 | 子洲县 | 加气站投资 | 100.00% | | 股权收购 |
| 山西乾润能源有限公司 | 山西吕梁 | 吕梁市 | 燃气供应 | | 80.00% | 股权收购 |
| 陕西圣明源能源有限公司 | 陕西汉中 | 勉县 | 燃气供应 | | 60.00% | 股权收购 |
| 内蒙古中海博通天然气有限公司 | 内蒙古通辽 | 扎鲁特旗 | 燃气生产及供应 | 77.00% | | 股权收购 |
| 眉山市彭山中海能源有限公司 | 四川眉山 | 眉山市 | 燃气生产及供应 | 100.00% | | 投资设立 |
| 贵州中弘达能源有限公司 | 贵州黔东南州 | 镇远县 | 燃气生产及供应 | 100.00% | | 投资设立 |
| 陕西升达子米能源有限公司 | 陕西榆林 | 子洲县 | 燃气供应 | | 100.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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 3 月 27 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与陕西绿源天然气有限公司关于收购榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司和榆林金源物流有限公司各 49%的股权收购协议》及补充协议，本公司以现金和债权债务抵销方式收购榆林金源剩余 49%的股权，收购完成后，本公司持有榆林金源 100%的股权。截至 2021 年 12 月 31 日，榆林金源注册资本 13,265.31 万元，法定代表人：周科；榆林金源统一社会信用代码 91610831694904636H；注册地址：陕西省榆林市子洲县苗家坪工业园区。

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 3 月 27 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与陕西绿源天然气有限公司关于收购榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司和榆林金源物流有限公司各 49%的股权收购协议》及补充协议，本公司以现金和债权债务抵销方式收购米脂绿源剩余 49%的股权，收购完成后，本公司持有米脂绿源 100%的股权。截至 2021 年 12 月 31 日，米脂绿源注册资本为 6,122.45 万元，法定代表人：周科。米脂绿源统一社会信用代码：916108270596692512；注册地址：陕西省榆林市米脂县东山梁工业园区。

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 3 月 27 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与陕西绿源天然气有限公司关于收购榆林金源天然气有限公司、米脂绿源天然气有限公司和榆林金源物流有限公司各 49%的股权收购协议》及补充协议，本公司以现金和债权债务抵销方式收购金源物流剩

余 49%的股权，收购完成后，本公司持有金源物流 100%的股权。截至 2021 年 12 月 31 日，金源物流注册资本为 878.23 万元，法定代表人：周科。金源物流统一社会信用代码：916108310569229011；注册地址：陕西省榆林市子洲县苗家坪镇工业园区；

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%股份转让给圣地佰诚能源股份有限公司，薛龙元将其持有的 5%股份转让给刘青俊。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%。2020 年 6 月，根据刘青俊与吕梁万泰新能源有限公司（以下简称“吕梁万泰”）签订的股权转让协议，刘青俊持有乾润加气站 20%的股权转让给吕梁万泰。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：丁玉龙；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，经圣明源加气站股东会决议，陕西绿源将其持有圣明源加气站的 60%股权转让给榆林金源。2015 年 6 月，经圣明源加气站股东会决议，榆林金源将其持有圣明源加气站的 60%股权转让给金源物流。2016 年 11 月，经圣明源加气站股东会决议，金源物流以现金向圣明源加气站增加注册资本 420 万元，增资后金源物流持有圣明源加气站 60%的股权。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：博通公司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，根据博通公司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，根据博通公司股东会决议和修改后的章程以及股权转让协议，韩青松将其持有的 31.85%、包海林将其持有的 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、腾桂云及博通公司签署了《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、腾桂云共计持有博通公司的 77% 股权。

博通公司统一社会信用代码：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：杨云海。

注 9：子米能源由本期的全资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。

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：

本公司持有神木加气站 100% 股权，自 2019 年开始已整体对外承包经营。神木加气站主要经营加气站加气业务，统一社会信用代码：91610821305571111U；注册地址：陕西省榆林市神木县大保当镇大啊包村；法定代表人：郭艳伟；注册资本：人民币 300 万元。

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 |
|----------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 内蒙古中海博通天然气有限公司 | 23.00% | -542,913.55 | | 175,222.91 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

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 |
| 内蒙古中海博通天然气有限公司 | 8,848,057.52 | 62,417,348.54 | 71,265,406.06 | 68,679,775.48 | 1,823,791.83 | 70,503,567.31 | 9,005,645.63 | 63,184,292.10 | 72,189,937.73 | 67,222,303.49 | 1,883,916.81 | 69,106,220.30 |

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 |
| 内蒙古中海博通天然气有限公司 | 5,746,969.28 | -2,360,493.71 | -2,360,493.71 | 214,382.73 | 992,045.54 | -2,831,716.47 | -2,831,716.47 | 403,496.72 |

其他说明：

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 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| | | | | | | 的会计处理方法 |
|-------------|-----|---------|-------|--------|--|---------|
| 四川中海天然气有限公司 | 四川省 | 成都市青白江区 | 天然气行业 | 16.67% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 12,510,062.80 | 10,317,531.33 |
| 非流动资产 | 19,646,564.02 | 20,315,477.26 |
| 资产合计 | 32,156,626.82 | 30,633,008.59 |
| 流动负债 | 28,263,388.04 | 22,271,085.06 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 28,263,388.04 | 22,271,085.06 |
| 少数股东权益 | 1,043,910.09 | 1,188,174.23 |
| 归属于母公司股东权益 | 2,849,328.69 | 7,173,749.30 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 474,983.09 | 1,195,864.01 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,729,319.76 | 2,445,173.11 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 375,427.05 | 657,189.63 |
| 净利润 | -4,294,261.26 | -5,000,000.00 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -4,294,261.26 | -5,000,000.00 |

九、与金融工具相关的风险

无

十、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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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。

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

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。

7、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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-------------|--------|
| 四川中海天然气有限公司 | 联营企业 |

其他说明

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 |
| 长城宏达信托计划 | 同受第一大股东的受托管理人管理的信托计划 |

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 榆林金源天然气有限公司 ^{注1} | 200,000,000.00 | 2016年04月15日 | 2022年04月20日 | 否 |
| 神木市胜大天然气加气有限公司 ^{注2} | 20,000,000.00 | 2018年09月21日 | 2020年09月20日 | 是 |

关联担保情况说明

注 1：本公司对下属全资子公司榆林金源与华融金租的 2 亿元融资租赁借款提供保证担保，截至 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额 4,797.12 万元。

注 2：本公司下属全资子公司金源物流以其持有的神木加气站 100% 股权为神木加气站在神木农村商业银行 2,000 万元借款提供质押担保，截至 2022 年 6 月，该笔借款已履行完毕。

(2) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------|----------------|-------------|-------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 长城宏达信托计划 | 150,000,000.00 | 2020年09月22日 | 2023年12月31日 | |

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,103,791.21 | 910,000.00 |

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决违规担保

截至本财务报表批准日，本公司尚未解除的违规对原控股股东升达集团提供的担保事项共计 2 笔，涉及违规担保本金余额 11,000 万元。具体情况列示如下：

| 债权人 | 借款人 | 期末担保余额 | 期初担保余额 | 备注 |
|----------------|------|----------------|----------------|-----|
| 成都农村商业银行股份有限公司 | 升达集团 | 97,500,000.00 | 97,500,000.00 | 注 1 |
| 马太平 | 升达集团 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 | 注 2 |
| 合计 | | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | |

注 1：2014 年 9 月，升达集团与成都农村商业银行股份有限公司（以下简称“成都农商行”）签订借款合同，升达集团向成都农商行借款 38,700 万元，升达集团未能按期偿还剩余 9,750 万元借款本金而被起诉，公司因提供发明专利质押和签订《股权回购协议》被成都农商行要求承担连带还款责任。2019 年 10 月 10 日，成都市中级人民法院（以下简称“成都中院”）就该案作出（2018）川 01 民初 2741 号判决，公司不承担责任。2020 年 12 月 30 日，四川省高级人民法院（以下简称“四川省高院”）以一审法院认定基本事实不清为由撤销了一审判决，并发回成都中院重审。

2021 年，成都中院正式受理重审案，案号为（2021）川 01 民初 1071 号，并已于 2021 年 8 月 19 日进行了开庭审理，截至 2022 年 4 月成都中院作出一审判决，判决公司对升达集团不能履行的部分，承担 50%的赔偿责任。2022 年 7 月公司已提起上诉。

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，并结合律师分析意见及类似判例认为成都农村商业银行股份有限公司诉讼案对公司构成现时义务可能性很小，故本报告期末计提预计

负债，公司会根据上诉进展情况，及时予以披露，并在符合预计负债确认条件时立即予以确认。

注 2：2017 年 11 月 2 日，升达集团与马太平签订借款合同，成都市青白江升达家居制品有限公司（以下简称“升达家居”）以其位于成都市青白江区工业集中发展区 178 号 1-6 栋（总建筑面积 4.85 万平方米）房产提供抵押担保，公司未经董事会、股东大会审议违规对该笔借款提供担保。

2020 年 1 月 16 日，马太平向达州市中级人民法院（下称“达州中院”）提起诉讼，要求升达集团向其还本付息，并要求包括公司在内的各担保人承担相应的担保责任。2020 年 12 月 24 日，达州中院就该案作出（2020）川 17 民初 11 号判决，判令升达集团向马太平清偿债务，且判令公司等担保人就升达集团的债务承担连带责任。2021 年 2 月 9 日，公司向四川省高院提起上诉，2022 年 3 月 25 日，公司收到四川省高院（2021）川民终 854 号终审判决，判决升达集团偿还借款本金 2,326.14 万元及相关利息；判决马太平有权对升达家居提供抵押担保房产折价或拍卖、变卖所得款项优先受偿；判决公司对不能清偿部分债务承担二分之一的赔偿责任。公司据此判决将本案项下的违规担保金额调整为 1,250.00 万元。

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。2020 年度，公司对证券虚假陈述责任纠纷案根据收到的诉讼案件资料所记载的诉讼金额计提预计负债 2,092.55 万元。2021 年 12 月 29 日，成都中院作出一审判决，判决公司赔偿金额 1,674.80 万元，另承担诉讼费 21.83 万元。本报告期，公司根据新增诉讼金额补提预计负债 4,206.15 万元。资产负债表日至本财务报告批准报出日，公司陆续收到新增诉讼案件资料，涉诉金额 2,798.49 万元，未计入本报告期损益。

3、供应商诉讼案件

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，广元市人民法院、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。

2020 年度，公司与大部分供应商签订了和解协议，并结合和解情况，对已起诉（含未判决）的供应商计提预计负债。对于可能存在潜在的、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。

2021 年度，公司根据和解协议已付清供应商欠款。当年度新增 2 起供应商诉讼，涉及金额 54.29 万元，小于前期根据潜在诉讼已计提的 300 万元预计负债，故 2021 年度未作为新增资金占用。根据原告向法院提交的证据，当前潜在供应商诉讼时效已过，但中途是否有中断重新计算不能准确判断，公司根据审慎原则本报告期内不调整已计提预计负债的最佳估计数。

十四、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 原控股股东占用资金

公司原控股股东升达集团违规占用公司资金，具体情况列示如下：

| 项目 | 期初占用余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末占用余额 |
|-------------------------|----------------|------|------|----------------|
| 违规从公司账户划出资金形成占用 | 165,703,079.42 | | | 165,703,079.42 |
| 违规对升达集团及其子公司提供担保 | 659,385,434.92 | | | 659,385,434.92 |
| 以公司名义进行民间借款承担偿债义务形成资金占用 | 308,920,712.48 | | | 308,920,712.48 |
| 其他形式形成的占用 | 16,004,319.23 | | | 16,004,319.23 |

| | | | | |
|----|------------------|--|--|------------------|
| 小计 | 1,150,013,546.05 | | | 1,150,013,546.05 |
|----|------------------|--|--|------------------|

(1) 违规对升达集团及其子公司提供担保

金额单位：万元

| 担保方 | 被担保方 | 债权人名称 | 担保余额 | 违规担保形成的资金占用期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 违规担保形成的资金占用期末余额 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|------|----------------|-----------|-----------------|------|------|-----------------|-----------------|
| 贵州中弘达 | 升达集团 | 厦门国际银行 厦门分行 | 30,000.00 | 30,400.99 | | | 30,400.99 | 是 ^{注1} |
| 贵州中弘达 | 升达环保 | 厦门国际银行 厦门分行 | 20,000.00 | 20,269.31 | | | 20,269.31 | |
| 升达林业 | 升达集团 | 秦栋梁 | 980.00 | 1,167.00 | | | 1,167.00 | 是 ^{注2} |
| 升达林业 | 升达集团 | 姜兰 | 1,760.00 | 1,955.89 | | | 1,955.89 | 是 ^{注3} |
| 升达林业 | 升达集团 | 杨陈 | 11,000.00 | 12,145.35 | | | 12,145.35 | 是 ^{注4} |
| 小计 | — | — | 63,740.00 | 65,938.54 | | | 65,938.54 | — |

注 1：2017 年 7 月 17 日，升达集团、成都市青白江区升达环保装饰材料有限公司与厦门国际银行股份有限公司厦门分行签订综合两份授信额度合同，授信总额 5 亿，时任控股股东升达集团违规以本公司的子公司贵州中弘达存放于厦门国际银行厦门分行处的定期存单及相应存款利息为该授信提供质押担保。之后升达集团未按期偿还借款，厦门国际银行于 2018 年 7 月 18 日扣划贵州中弘达银行存款 50,670.30 万元。

注 2：2018 年 2 月 6 日，升达集团与秦栋梁签订《借款合同》（编号：SDJK20180206），秦栋梁向升达集团提供借款 1,000 万元，借款期限为 30 日，时任控股股东升达集团违规以本公司名义为该笔借款提供保证担保。升达集团未能按期偿还借款，成都中院裁决本公司承担连带保证，2018 年 10 月 17 日，成都中院扣划本公司银行存款 1,167.00 万元，该案已执行完毕。

注 3：姜兰与升达集团于 2016 年 8 月 31 日和 2016 年 10 月 26 日分别签定了《资金使用合同》，姜兰向升达集团提供借款 2,565.00 万元，时任控股股东升达集团违规以本公司名义为该笔借款提供保证

担保。2018 年 9 月 28 日，成都中院根据钦州仲裁委员会（2018）钦仲案字第 516 号仲裁扣划本公司银行存款 1,955.89 万元，该案已执行完毕。

注 4：2017 年 12 月 15 日，升达集团与杨陈签订借款合同，杨陈向升达集团提供借款本金 1.4 亿元，时任控股股东升达集团违规以本公司名义为该笔借款提供保证担保。因升达集团未按时偿付本息，公司被债权人起诉，要求公司承担担保责任。2019 年 2 月 1 日和 2019 年 7 月 5 日，杭州中院分别扣划公司的理财产品份额 12,000 万元和 145.35 万元，该案已执行完毕。

(2) 以上市公司名义进行民间借贷承担偿债义务形成资金占用

金额单位：万元

| 债权人 | 借款日期 | 借款本金余额 | 期初资金占用金额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末资金占用余额 | 是否执行完毕 |
|---------------------|------------|-----------|-----------|------|------|-----------|-----------------|
| 胡静谊 | 2018/4/12 | 1,060.00 | 5,512.29 | | | 5,512.29 | 是 ^{注1} |
| 熊昕 | 2018/4/12 | 4,000.00 | | | | | |
| 刘立强 | 2017/12/11 | 2,500.00 | 5,323.18 | | | 5,323.18 | 是 ^{注2} |
| | 2018/1/25 | 2,000.00 | | | | | |
| 拉萨经济技术开发区恒耀商务咨询有限公司 | 2017/7/5 | 2,500.00 | 2,844.26 | | | 2,844.26 | 否 ^{注3} |
| 顾民昌 | 2018/1/22 | 1,000.00 | 1,256.43 | | | 1,256.43 | 否 ^{注4} |
| 安徽中安融资租赁股份有限公司 | 2016/9/12 | 2,862.09 | 3,149.23 | | | 3,149.23 | 否 ^{注5} |
| 蔡远远 | 2018/1/29 | 8,000.00 | 10,212.39 | | | 10,212.39 | 否 ^{注6} |
| 安徽合泰融资租赁有限公司 | 2016/7/29 | 2,179.82 | 2,594.29 | | | 2,594.29 | 否 ^{注7} |
| 合计 | —— | 26,101.91 | 30,892.07 | | | 30,892.07 | —— |

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

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

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

注 4：2018 年 1 月 22 日，升达集团违规以公司名义与顾民昌签订《资金使用合同》，借款金额 1,000 万，期限一个月，顾民昌当日履行了出借义务，成都市青白江升达家居制品有限公司为该笔借款提供担保。公司已被起诉，一审已判决公司承担责任。2021 年 6 月 4 日，成都市新都区人民法院扣划本公司银行存款 309.54 万元用于偿还该笔借款。

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

注 6：2017 年 12 月，本公司、升达集团、董静涛、江昌政作为共同借款人与蔡远远签订《借款合同》，实际借款本金 5,000 万元，月利率 2%，借款期限自 2017 年 12 月 22 日至 2018 年 2 月 21 日止，款项直接转入升达集团账户；2018 年 1 月，本公司、升达集团、董静涛、江昌政作为共同借款人与蔡远远签订《借款合同》，借款本金 3,000 万元，月利率 2%，借款期限分别为自 2018 年 1 月 29 日至 2018

年 2 月 12 日止，款项转入公司账户。上述两份借款合同约定共同借款人为该项合同的债务承担连带清偿责任，即升达集团、董静涛、江昌政为该笔借款提供担保。

2018 年 9 月 17 日，蔡远远起诉借款方及担保方，要求各方偿还借款本金 8,000 万元及对应利息（以 5,000 万元为本金，自 2017 年 12 月 22 日起至实际清偿日止，按年利率 24%计算的利息；以 3,000 万元为本金，自 2018 年 1 月 29 日起至实际清偿日止，按年利率 24%计算的利息）。2019 年 6 月 26 日，上海市闵行区人民法院认为案件有犯罪嫌疑而驳回蔡远远的诉请。

2021 年 8 月 26 日，上海市闵行区人民法院认为涉案借款来源于赃款，应由刑事诉讼追赃处理，故再次驳回蔡远远的诉请。

注 7：2016 年 7 月 29 日，升达集团违规以公司名义与安徽合泰融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，租赁本金 5,000 万元，租赁期 36 个月，名义货价 1,000 元，升达集团、江昌政为该笔融资提供担保。因升达集团未支付剩余租金 2,179.82 万元，公司于 2018 年 9 月 4 日被起诉。2019 年 7 月 5 日，合肥市中级人民法院作出一审判决要求公司承担偿还责任，公司上诉后，2019 年 12 月 26 日，安徽省高级人民法院作出终审判决维持原判。截至本财务报表批准日，本公司对安徽合泰融资租赁有限公司的借款尚未偿还。

（3）其他形式形成的资金占用

| 项目 | 期初占用金额 | 本期新增 | 本期偿还 | 期末占用金额 | 占用原因 |
|---------------------|---------------|------|------|---------------|------------------------|
| 升达新奥清洁能源 | 1,420,939.07 | | | 1,420,939.07 | 抽逃投资资金 |
| 升达集团供应商诉讼导致公司负有偿付义务 | 14,583,380.16 | | | 14,583,380.16 | 详见附注“第十节、十二、2、（1）、3”所述 |
| 合计 | 16,004,319.23 | | | 16,004,319.23 | |

2. 清欠进展及财务影响

（1）对厦门国际银行厦门分行的追偿

2020 年 4 月 2 日，公司对前述两份存单质押及扣划向法院提起诉讼，正式对厦门国际银行厦门分行进行追偿。2021 年 8 月 18 日和 2021 年 9 月 7 日，成都中院对上述两个案件一审判决厦门国际银行与贵州中弘达签订的《存单质押合同》无效，要求厦门国际银行厦门分行返还被扣划资金的 50%，即 25,335.15 万元，并支付资金占用利息。一审判决后，双方均提起上诉。2022 年 6 月 30 日，二审判决公司承担全部责任，目前公司正积极准备上诉。

(2) 对升达集团及相关方的追偿

2021 年 2 月 18 日，公司以姜兰、秦栋梁违规担保及扣划案向升达集团提起诉讼追偿。2021 年 6 月 9 日，成都中院一审判决升达集团偿还代偿款 3,122.89 万元及资金占用利息。2021 年 12 月 29 日，因未发现升达集团有可供执行的财产及线索，成都中院裁定终结执行。

2021 年 2 月 18 日，公司以杨陈违规担保及扣划案向升达集团、升达家居、成都市青白江区升达环保装饰材料有限公司、成都市温江区升达建筑材料有限公司、上海升达林产有限公司、广元升达、江山等提起诉讼追偿。2021 年 10 月 28 日，成都中院一审判决升达集团偿还代偿款 12,145.35 万元及资金占用利息，其他被告一起平均分担承担升达集团不能清偿部分，判决已生效。

3. 重大违规担保富嘉租赁申请再审被驳回

2017 年 6 月，升达集团、广元升达林业产业有限责任公司与富嘉融资租赁有限公司签订两份融资租赁租赁合同，租金合计 21,170.00 万元，公司原实际控制人违规使用公司公章在《保证合同》上盖章。2020 年 7 月 31 日，北京市第三中级人民法院作出一审判决，判决公司承担担保责任。2020 年 12 月 11 日，北京市高级人民法院作出终审判决，撤销一审判决结果，判决担保合同无效。

2022 年 2 月，最高人民法院驳回了富嘉融资租赁有限公司的再审申请。

4. 保和堂对解决违规担保和资金占用的承诺

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

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 57,028,865.70 | 56,501,595.61 |
| 合计 | 57,028,865.70 | 56,501,595.61 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 备用金、周转金 | 230,113.49 | 230,113.49 |
| 应收非关联方款项 | 1,158,410,716.98 | 1,158,496,432.36 |
| 应收关联方款项 | 115,590,480.39 | 115,015,454.67 |
| 合计 | 1,274,231,310.86 | 1,273,742,000.52 |

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) | |
| 2022年1月1日余额 | 574,408.94 | | 1,216,665,995.97 | 1,217,240,404.91 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 14,752.39 | | | 14,752.39 |

| | | | | |
|--------------|------------|------|------------------|------------------|
| 2022年6月30日余额 | 559,656.55 | 0.00 | 1,216,642,788.61 | 1,217,202,445.16 |
|--------------|------------|------|------------------|------------------|

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） | 1,588,307.43 |
| 1至2年 | 11,657,240.78 |
| 2至3年 | 10,027,494.71 |
| 3年以上 | 1,250,958,267.94 |
| 3至4年 | 1,149,052,892.98 |
| 4至5年 | 64,730,381.58 |
| 5年以上 | 37,174,993.38 |
| 合计 | 1,274,231,310.86 |

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 | 1,217,240,404.91 | | 14,752.39 | | | 1,217,225,652.52 |
| 合计 | 1,217,240,404.91 | | 14,752.39 | | | 1,217,225,652.52 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|------------------|------|------------------|------------------|
| 四川升达林产工业集团有限公司 | 往来款 | 1,150,013,546.05 | 3年以上 | 90.25% | 1,150,013,546.05 |
| 内蒙古中海博通天燃气有限公司 | 往来款 | 51,287,821.16 | 3年以上 | 4.02% | |
| 彭山中海能源有限公司 | 往来款 | 35,352,122.15 | 3年以上 | 2.77% | 35,352,122.15 |
| 贵州中弘达能源有限公司 | 往来款 | 24,310,747.77 | 3年以上 | 1.91% | 24,310,747.77 |
| 自贡市华燃天然气有限责任公司 | 往来款 | 7,000,000.00 | 5年以上 | 0.55% | 7,000,000.00 |

| | | | | | |
|----|--|------------------|--|--------|------------------|
| 合计 | | 1,267,964,237.13 | | 99.50% | 1,216,676,415.97 |
|----|--|------------------|--|--------|------------------|

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 | 1,729,319.76 | | 1,729,319.76 | 2,445,173.11 | | 2,445,173.11 |
| 合计 | 945,562,511.15 | 26,476,838.11 | 919,085,673.04 | 946,278,364.50 | 26,476,838.11 | 919,801,526.39 |

(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 | |
| 博通公司 | 3,423,161.89 | | | | | 3,423,161.89 | 6,476,838.11 |
| 贵州中弘达 | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 彭山中海 | | | | | | | 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

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 | |
|--------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|--------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 四川中海 | 2,445,173.11 | | | -715,853.35 | | | | | | | 1,729,319.76 | |
| 小计 | 2,445,173.11 | | | -715,853.35 | | | | | | | 1,729,319.76 | |
| 合计 | 2,445,173.11 | | | -715,853.35 | | | | | | | 1,729,319.76 | |

| | | | | | | | | | | |
|--|----|--|--|------|--|--|--|--|--|--|
| | 11 | | | 3.35 | | | | | | |
|--|----|--|--|------|--|--|--|--|--|--|

(3) 其他说明

注 1：公司对合并博通公司商誉前期已全额计提减值，同步对长期股权投资计提减值。

注 2：榆林金源、米脂绿源、金源物流的 51% 股权已被质押。

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 | 535,973.59 | 202,069.50 | 269,568.72 | 202,069.80 |
| 合计 | 535,973.59 | 202,069.50 | 269,568.72 | 202,069.80 |

收入相关信息：

无。

与履约义务相关的信息：

无。

其他说明：

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 | -715,853.35 | -833,500.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 2,192,230.00 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,476,376.65 | -833,500.00 |

5、其他

无。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -29,048.64 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 65,623.43 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -43,801,058.13 | |
| 减：所得税影响额 | -7,748.74 | |
| 少数股东权益影响额 | -41,598.08 | |
| 合计 | -43,715,136.52 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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 | -69.41% | -0.0765 | -0.0765 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -16.70% | -0.0184 | -0.0184 |

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

无

4、其他

无

四川升达林业产业股份有限公司

董 事 会

二〇二二年八月二十四日