



四川升达林业产业股份有限公司

2020 年第三季度报告

2020 年 10 月

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、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。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

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

第二节 公司基本情况

一、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期末		上年度末			本报告期末比上年 度末增减		
			调整前	调整后		调整后		
总资产（元）	1,045,363,148.88		1,541,457,065.77		1,541,457,065.77		-32.18%	
归属于上市公司股东的净资产 （元）	-66,649,128.80		244,671,188.08		244,671,188.08		-127.24%	
	本报告 期	上年同期		本报告 期比上年 同期 增减	年初至 报告期 末	上年同期		年初至 报告期 末比上年 同期 增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	248,943,661.66	274,580,993.34	274,580,993.34	-9.34%	590,757,299.18	819,278,229.93	819,278,229.93	-27.89%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	-19,643,973.04	-32,443,074.47	-32,443,074.47	39.45%	6,899,460.89	-82,179,639.51	-82,179,639.51	108.38%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润（元）	-20,498,049.45	-32,444,012.05	-32,444,012.05	36.82%	-61,478,909.73	-82,180,311.50	-82,180,311.50	25.19%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	30,167,659.92	6,533,674.55	6,533,674.55	361.73%	57,731,483.99	11,572,995.12	11,572,995.12	398.85%
基本每股收益（元/股）	-0.0261	-0.0431	-0.0431	39.44%	0.0092	-0.1092	-0.1092	108.42%
稀释每股收益（元/股）	-0.0261	-0.0431	-0.0431	39.44%	0.0092	-0.1092	-0.1092	108.42%
加权平均净资产收益率	-7.51%	-3.13%	-3.13%	-4.38%	2.78%	-4.76%	-4.76%	7.54%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）。根据修订后的收入准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则，对本公司收入确认没有构成实质性影响。

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	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）	6,337.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	90,187.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,779,300.06	
减：所得税影响额	23,564,840.03	
少数股东权益影响额（税后）	65,932,614.37	
合计	68,378,370.62	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东和表决权恢复的优先股股东总数及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,884			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
华宝信托有限责任公司—华宝宝升宏达集合资金信托计划	其他	28.33%	213,115,525	0		
上海云胜投资管理有限公司	境内非国有法人	2.27%	17,100,000	0		
陈龙	境内自然人	2.07%	15,583,195	0		
诺安资产—工商银行—诺安	其他	1.90%	14,306,232	0		

资管舜耕天禾 2号资产管理 计划						
王诚君	境内自然人	1.20%	9,002,300	0		
赵毅明	境内自然人	1.11%	8,324,413	0		
李杰	境内自然人	1.00%	7,547,429	0		
杭州金蟾蜍投 资管理有限公 司—金蟾蜍睿 达一号私募证 券投资基金	其他	0.77%	5,769,400	0		
朱伟	境内自然人	0.67%	5,050,000	0		
王涛	境内自然人	0.63%	4,727,300	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类		股份种类	数量	
华宝信托有限责任公司—华宝 宝升宏达集合资金信托计划	213,115,525	人民币普通股			213,115,525	
上海云胜投资管理有限公司	17,100,000	人民币普通股			17,100,000	
陈龙	15,583,195	人民币普通股			15,583,195	
诺安资产—工商银行—诺安资 管舜耕天禾 2 号资产管理计划	14,306,232	人民币普通股			14,306,232	
王诚君	9,002,300	人民币普通股			9,002,300	
赵毅明	8,324,413	人民币普通股			8,324,413	
李杰	7,547,429	人民币普通股			7,547,429	
杭州金蟾蜍投资管理有限公司 —金蟾蜍睿达一号私募证券投 资基金	5,769,400	人民币普通股			5,769,400	
朱伟	5,050,000	人民币普通股			5,050,000	
王涛	4,727,300	人民币普通股			4,727,300	
上述股东关联关系或一致行动 的说明	情况未知					
前 10 名股东参与融资融券业务 情况说明（如有）	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。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

（一）合并资产负债表

- 1、应收票据：增加100%，主要系子公司收到其他公司用票据支付款项增加所致，去年同期为零；
- 2、应收账款：减少97.25%，主要系收购子公司少数股东权益，少数股东代偿管理期间应收账款所致；
- 3、预付款项：减少71.58%，主要系子公司减少预支款项所致；
- 4、其他应收款项：减少75.73%，主要系收购子公司少数股东权益，预付款项抵销所致；
- 5、其他流动资产：减少82.72%，主要系增值税金重分类减少所致；
- 6、预收款项：减少62.86%，主要系按照新会计准则将期末预收账款分成预收款项和合同负债所致；
- 7、合同负债：增加100.00%，主要系按照新会计准则将期末预收账款分成预收款项和合同负债所致；
- 8、一年内到期的非流动负债：减少35.53%，主要系子公司与华融金租公司签订和解协议，故公司将此单位的款项由一年内到期的非流动负债转入长期应付款所致；
- 9、长期应付款：增加100.00%，主要系子公司与华融金租公司签订和解协议，故公司将此单位的款项由一年内到期的非流动负债转入长期应付款所致；
- 10、资本公积：减少45.85%，主要系溢价收购子公司股权所致的资本公积减少；
- 11、专项储备：增加140.12%，主要系收购子公司股权后原归属于少数股东部分专项储备现作为本公司的增加所致；
- 12、少数股东权益：减少93.97%，主要系收购子公司股权所致的减少少数股东损益所致。

（二）合并年初至报告期末利润表

- 1、投资收益：亏损增加117.87%，主要系被投资单位四川中海本期亏损增加所致；
- 2、营业外收入：增加149,034.96%，主要系收到子公司业绩补偿款；
- 3、营业外支出：增加402.67%，主要系公司支付证监局对公司前期的违规担保罚款所致；
- 4、所得税费用：增加595.16%，主要系收到业绩补偿款，所得税费用增加所致。

（三）合并年初至报告期末现金流量表

- 1、销售商品、提供劳务收到的现金：减少30.25%；主要为本期受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司产销量及单位销售价格大幅减少所致；
- 2、购买商品、接受劳务支付的现金：减少38.38%，主要为本期受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司采购数量及单位采购价格大幅减少所致；
- 3、支付其他与经营活动有关的现金：增加36.78%，主要系本期支付的律师费及诉讼费的增加所致；
- 4、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：减少100%，本期无固定资产、无形资产和其他长期资产处置；
- 5、收到其他与投资活动有关的现金：增加100%，为收到的业绩补偿款；
- 6、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：增加323.69%，为本期支付前期的固定资产支付的现金增加所致；
- 7、支付其他与投资活动有关的现金：增加100%，系收购子公司少数股东权益支付的现金；
- 8、收到其他与筹资活动有关的现金：减少100%，本期无收到其他与筹资活动有关的现金；
- 9、偿还债务支付的现金：减:91.69%，去年同期公司大量资金均被原大股东违规占用及因违规担保致司法

扣划，本期实际可供偿还债务及支付的资金极其有限；

10、分配股利、利润或偿付利息支付的现金：减少100%，本期无。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

☐ 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

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	四川升达林产工业集团有限公司	其他承诺	截止 2018 年 8 月 28 日，四川升达林业产业股份有限公司为四川升达林产工业集团有限公司（以下简称“升达集团”）提供对外担保金额约 18,760 万元（占公司最近一期经审计净资产的比例为	2018 年 08 月 28 日	2018-09-29	超期未履行

			11.24%);升达集团占用四川升达林业产业股份有限公司资金余额约 63,588.3023 96 万元(占公司最近一期经审计净资产的比例为 38.09%)。升达集团承诺在 2018 年 9 月 29 日前解决上述违规担保及资金占用事项。升达集团承诺在 2018 年 9 月 29 日前解决上述违规担保及资金占用事项。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	由于金融政策和市场风险等多方面因素,升达集团未能解决公司对其违规担保问题,及归还对公司的占款。为了维护公司和广大中小股东的权益,公司后续将继续催促升达集团履行其承诺,尽快妥善解决违规担保及资金占用事项。					

四、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。

五、募集资金投资项目进展情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，募集资金账户使用0元，不存在被司法扣划情形。

2、本公司募集资金承诺全部用于“彭山县年产40万吨清洁能源项目”，基于市场环境变化、LNG行业状况等因素，公司的募投项目一直处于停止状态。

3、公司尚未使用的募集资金存放于广发银行成都东大街支行募集资金账户内。

六、对 2020 年度经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

七、日常经营重大合同

□ 适用 √ 不适用

八、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

九、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	122.61%	质押担保	1 年	0	0.00%	已被扣划形成升达集团的资金占用	0	已被扣划形成升达集团的资金占用
升达环保	原控股股东之子公司	20,000	81.74%	质押担保	1 年	0	0.00%	已被扣划形成升达集团的资金占用	0	已被扣划形成升达集团的资金占用

升达集团	原控股股东	980	4.01%	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	0	已被扣划形成升达集团的资金占用
升达集团	原控股股东	1,760	7.19%	保证担保	4 年	0	0.00%	已被扣划形成升达集团的资金占用	0	已被扣划形成升达集团的资金占用
升达集团	原控股股东	11,000	44.96%	保证担保	1 年	0	0.00%	已被扣划形成升达集团的资金占用	0	已被扣划形成升达集团的资金占用
升达集团	原控股股东	580	2.37%	保证担保	1 年	0	0.00%	成都铁路运输人民法院将升达集团的锦江区房屋作价 7,574,800 元抵偿	0	不形成资金占用
升达集团	原控股股东	2,500	10.22%	保证担保	3 个月	2,500	10.22%	公司将通过诉讼等方式维护公司权益	2,500	12 月
升达集团、升达广元	原控股股东及其子公司	21,170	86.52%	保证担保	1 年	21,170	86.52%	公司将通过诉讼等方式维护公司权益	20,000	12 月
升达集团	原控股股东	9,750	39.85%	保证担保	42 个月	9,750	39.85%	公司将通过诉讼等方式维护	9,750	12 月

								公司权益		
升达集团	原控股股东	1,300	5.31%	保证担保	16 天	0	0.00%	根据上海市长宁区人民法院民事判决书（2019）沪 0105 民初 16020 号的一审判决结果，公司不承担担保责任	0	不形成资金占用
合计		99,040	404.78%	--	--	33,420	136.59%	--	--	--

十、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
四川升达林产工业集团有限公司	2018 年-2019 年	公司原实际控制人、原董事长、原法定代表人在公司任职期间未经董事会、股东大会审议同意，用公司款项偿还升达集团债务或以公司名义代升	116,467.21	0	18.34	116,448.87	其他	116,448.87	12

		达集团对外借款或向升达集团的债务提供担保。因升达集团资金链断裂难以偿还相关债务，公司被迫代为清偿债务。							
合计			116,467.21	0	18.34	116,448.87	--	116,448.87	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	475.94%								
相关决策程序	均未经股东大会和董事会审议。								
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	无								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	公司正在积极向升达集团追讨占用资金，同时也积极与升达集团重组方海南保和堂商议尽快解决占用事宜。具体情况详见公司相关公告。								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2020 年 04 月 30 日								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	巨潮资讯网《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》								

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 财务报表

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：四川升达林业产业股份有限公司

2020 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	140,190,259.34	110,943,755.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,350,000.00	
应收账款	11,907,675.56	432,608,823.60
应收款项融资		
预付款项	4,192,804.42	14,754,796.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,306,239.34	75,432,802.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	15,145,043.41	14,601,404.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	420,568.99	2,433,545.47
流动资产合计	191,512,591.06	650,775,126.83
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,290,078.69	6,103,121.06
其他权益工具投资	35,000,000.00	35,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,571,599.18	4,723,151.53
固定资产	685,280,139.46	721,701,627.83
在建工程	29,347,445.69	28,123,068.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,288,088.35	75,671,378.24
开发支出		
商誉	6,476,838.11	6,476,838.11
长期待摊费用	10,500.00	6,000.00
递延所得税资产	12,585,868.34	12,876,753.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	853,850,557.82	890,681,938.94
资产总计	1,045,363,148.88	1,541,457,065.77
流动负债：		
短期借款	225,516,949.59	225,516,949.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	24,135,441.70	28,591,583.11
预收款项	6,781,010.35	18,257,681.93
合同负债	16,681,388.11	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,518,349.35	14,246,207.91
应交税费	20,256,777.19	24,811,837.26
其他应付款	455,889,750.92	366,582,353.84
其中：应付利息	283,477,710.16	188,839,665.81
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	206,636,313.12	320,495,378.73
其他流动负债		
流动负债合计	969,415,980.33	998,501,992.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	89,859,065.61	
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,202,599.61	23,056,841.61
递延收益	2,034,229.26	2,124,416.73
递延所得税负债	6,408,865.25	6,408,865.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,504,759.73	31,590,123.59
负债合计	1,095,920,740.06	1,030,092,115.96
所有者权益：		
股本	752,328,267.00	752,328,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	389,226,910.91	718,858,076.09
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备	19,555,644.91	8,144,257.50
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62
一般风险准备		
未分配利润	-1,258,624,336.24	-1,265,523,797.13
归属于母公司所有者权益合计	-66,649,128.80	244,671,188.08
少数股东权益	16,091,537.62	266,693,761.73
所有者权益合计	-50,557,591.18	511,364,949.81
负债和所有者权益总计	1,045,363,148.88	1,541,457,065.77

法定代表人：赖旭日

主管会计工作负责人：施运奇

会计机构负责人：施运奇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	104,279,422.86	104,260,718.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	90,733,716.73	497,630,695.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	53,628.62	31,069.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,309,557.25
流动资产合计	195,066,768.21	603,232,041.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	929,123,270.08	303,706,512.45
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,571,599.18	4,723,151.53
固定资产	4,826,153.35	5,019,071.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,037.06	83,384.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,351,619.50	3,351,619.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	956,934,679.17	331,883,740.11
资产总计	1,152,001,447.38	935,115,781.64
流动负债：		
短期借款	135,516,949.59	135,516,949.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		152,100.00
合同负债		
应付职工薪酬	7,821,145.81	7,062,692.75
应交税费	16,288,830.38	16,984,703.13
其他应付款	550,768,356.27	275,547,100.75
其中：应付利息	197,277,068.23	136,070,815.57
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	206,636,313.12	206,636,313.12
其他流动负债		

流动负债合计	917,031,595.17	641,899,859.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,202,599.61	23,056,841.61
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,202,599.61	23,056,841.61
负债合计	945,234,194.78	664,956,700.95
所有者权益：		
股本	752,328,267.00	752,328,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	718,858,076.09	718,858,076.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62
未分配利润	-1,295,283,475.11	-1,231,891,647.02
所有者权益合计	206,767,252.60	270,159,080.69
负债和所有者权益总计	1,152,001,447.38	935,115,781.64

3、合并本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	248,943,661.66	274,580,993.34
其中：营业收入	248,943,661.66	274,580,993.34

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,982,516.06	308,152,424.56
其中：营业成本	224,842,606.44	259,564,870.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,184,764.37	872,824.70
销售费用	2,006,824.25	2,630,870.36
管理费用	8,915,076.27	9,221,732.32
研发费用		
财务费用	32,033,244.73	35,862,126.81
其中：利息费用	26,703,613.69	31,628,240.89
利息收入	138,801.30	4,505,854.60
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-294,001.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-294,001.67	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”		-2,100,273.89

号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-20,332,856.07	-35,671,705.11
加: 营业外收入	54,262.26	44,231.06
减: 营业外支出	-1,042,479.82	55,581.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-19,236,113.99	-35,683,055.05
减: 所得税费用	422,220.95	-518,987.43
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-19,658,334.94	-35,164,067.62
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-19,658,334.94	-35,164,067.62
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	-19,643,973.04	-32,443,074.47
2.少数股东损益	-14,361.90	-2,720,993.15
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	-19,658,334.94	-35,164,067.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,643,973.04	-32,443,074.47
归属于少数股东的综合收益总额	-14,361.90	-2,720,993.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0261	-0.0431
（二）稀释每股收益	-0.0261	-0.0431

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

法定代表人：赖旭日

主管会计工作负责人：施运奇

会计机构负责人：施运奇

4、母公司本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	116,077.70	143,119.27
减：营业成本	50,517.45	50,517.45
税金及附加	1,949.40	69,554.70
销售费用		
管理费用	3,908,527.50	2,799,503.09
研发费用		
财务费用	18,917,091.87	21,040,251.84
其中：利息费用	20,724,568.45	25,540,324.22
利息收入	1,812,115.83	4,504,209.88
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”	-294,001.67	

号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-294,001.67	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		89,319.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-23,056,010.19	-23,727,388.29
加：营业外收入		
减：营业外支出	-1,042,479.82	2,817.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-22,013,530.37	-23,730,206.23
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-22,013,530.37	-23,730,206.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-22,013,530.37	-23,730,206.23
（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	-22,013,530.37	-23,730,206.23
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	590,757,299.18	819,278,229.93
其中：营业收入	590,757,299.18	819,278,229.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	680,575,759.14	915,776,639.30
其中：营业成本	539,612,250.90	768,952,443.87
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	2,500,121.89	2,746,665.32
销售费用	5,920,268.23	6,776,328.16
管理费用	35,354,928.67	29,550,327.79
研发费用		
财务费用	97,188,189.45	107,750,874.16
其中：利息费用	81,503,336.49	85,396,840.89
利息收入	322,539.06	4,697,254.97
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-813,042.37	-373,170.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-813,042.37	-373,170.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,826,469.44	1,887,067.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-88,805,032.89	-94,984,512.69
加：营业外收入	158,388,401.30	106,204.74
减：营业外支出	609,101.24	121,173.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,974,267.17	-94,999,481.90
减：所得税费用	6,785,058.61	-1,370,287.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,189,208.56	-93,629,194.54

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	62,189,208.56	-93,629,194.54
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	6,899,460.89	-82,179,639.51
2.少数股东损益	55,289,747.67	-11,449,555.03
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	62,189,208.56	-93,629,194.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,899,460.89	-82,179,639.51
归属于少数股东的综合收益总额	55,289,747.67	-11,449,555.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0092	-0.1092
（二）稀释每股收益	0.0092	-0.1092

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

法定代表人：赖旭日

主管会计工作负责人：施运奇

会计机构负责人：施运奇

6、母公司年初至报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	411,296.97	428,056.72
减：营业成本	151,552.35	151,552.35
税金及附加	42,243.37	69,554.70
销售费用		
管理费用	11,015,933.89	6,619,363.68
研发费用		
财务费用	50,963,636.96	61,972,021.49
其中：利息费用	63,032,870.03	66,659,124.22
利息收入	12,073,872.32	4,693,066.21
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-813,042.37	-373,170.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-813,042.37	-373,170.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”		

号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-208,995.94	110,580.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-62,784,107.91	-68,647,025.41
加: 营业外收入		
减: 营业外支出	607,720.18	50,610.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-63,391,828.09	-68,697,636.30
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-63,391,828.09	-68,697,636.30
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-63,391,828.09	-68,697,636.30
(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	-63,391,828.09	-68,697,636.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

7、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	646,342,642.46	926,712,903.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,432,966.77	10,111,189.18
经营活动现金流入小计	655,775,609.23	936,824,092.38
购买商品、接受劳务支付的现	532,385,480.72	863,984,268.04

金		
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	19,169,916.17	20,522,588.04
支付的各项税费	16,425,897.83	18,765,347.01
支付其他与经营活动有关的现金	30,062,830.52	21,978,894.17
经营活动现金流出小计	598,044,125.24	925,251,097.26
经营活动产生的现金流量净额	57,731,483.99	11,572,995.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	158,155,303.62	
投资活动现金流入小计	158,155,303.62	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,228,715.85	998,063.71
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	158,155,303.62	
投资活动现金流出小计	162,384,019.47	998,063.71
投资活动产生的现金流量净额	-4,228,715.85	-992,063.71

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		285,944,291.60
筹资活动现金流入小计		285,944,291.60
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	288,875,071.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,383,304.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,000,000.00	297,258,375.72
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,000.00	-11,314,084.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	29,502,768.14	-733,152.71
加：期初现金及现金等价物余额	6,396,047.30	4,853,252.12
六、期末现金及现金等价物余额	35,898,815.44	4,120,099.41

8、母公司年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,275,061.94	10,110,598.62
经营活动现金流入小计	14,275,061.94	10,110,598.62
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	2,518,768.72	4,465,017.35
支付的各项税费	1,136,843.37	78,974.28
支付其他与经营活动有关的现金	10,578,725.44	3,060,185.82
经营活动现金流出小计	14,234,337.53	7,604,177.45
经营活动产生的现金流量净额	40,724.41	2,506,421.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	158,155,303.62	
投资活动现金流入小计	158,155,303.62	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,380.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	158,155,303.62	
投资活动现金流出小计	158,155,303.62	5,380.00
投资活动产生的现金流量净额		620.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		285,944,291.60
筹资活动现金流入小计		285,944,291.60
偿还债务支付的现金		280,944,291.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,969,704.12
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计		288,913,995.72
筹资活动产生的现金流量净额		-2,969,704.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	40,724.41	-462,662.95
加：期初现金及现金等价物余额	30,760.64	493,789.27
六、期末现金及现金等价物余额	71,485.05	31,126.32

二、财务报表调整情况说明

1、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

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

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

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,591,583.11	28,591,583.11	
预收款项	18,257,681.93	5,256,635.81	-13,001,046.12
合同负债		13,001,046.12	13,001,046.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,246,207.91	14,246,207.91	
应交税费	24,811,837.26	24,811,837.26	
其他应付款	366,582,353.84	366,582,353.84	
其中：应付利息	188,839,665.81	188,839,665.81	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	320,495,378.73	320,495,378.73	
其他流动负债			
流动负债合计	998,501,992.37	998,501,992.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,056,841.61	23,056,841.61	
递延收益	2,124,416.73	2,124,416.73	
递延所得税负债	6,408,865.25	6,408,865.25	
其他非流动负债			

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

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	104,260,718.87	104,260,718.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	497,630,695.60	497,630,695.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	31,069.81	31,069.81	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,309,557.25	1,309,557.25	
流动资产合计	603,232,041.53	603,232,041.53	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	303,706,512.45	303,706,512.45	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,723,151.53	4,723,151.53	
固定资产	5,019,071.88	5,019,071.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	83,384.75	83,384.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,351,619.50	3,351,619.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	331,883,740.11	331,883,740.11	
资产总计	935,115,781.64	935,115,781.64	
流动负债：			
短期借款	135,516,949.59	135,516,949.59	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	152,100.00	152,100.00	

合同负债			
应付职工薪酬	7,062,692.75	7,062,692.75	
应交税费	16,984,703.13	16,984,703.13	
其他应付款	275,547,100.75	275,547,100.75	
其中：应付利息	136,070,815.57	136,070,815.57	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	206,636,313.12	206,636,313.12	
其他流动负债			
流动负债合计	641,899,859.34	641,899,859.34	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,056,841.61	23,056,841.61	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,056,841.61	23,056,841.61	
负债合计	664,956,700.95	664,956,700.95	
所有者权益：			
股本	752,328,267.00	752,328,267.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	718,858,076.09	718,858,076.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	30,864,384.62	30,864,384.62	
未分配利润	-1,231,891,647.02	-1,231,891,647.02	
所有者权益合计	270,159,080.69	270,159,080.69	
负债和所有者权益总计	935,115,781.64	935,115,781.64	

调整情况说明

2、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、审计报告

第三季度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司第三季度报告未经审计。

四川升达林业产业股份有限公司

法定代表人：赖旭日

二〇二〇年十月二十九日