

神雾节能股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴浪、主管会计工作负责人吴浪及会计机构负责人(会计主管人员)戚晓娟声明：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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年半年度财务报告出具了“持续经营重大不确定性”的非标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告中对未来经营计划的描述不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中的“风险”，敬请投资者予以关注。

1、经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润为负且营业收入低于 1 亿元人民币，2020 年度期末净资产为负值，触及《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》（以下简称“股票上市规则”）14.3.1 条第（一）、（二）项规定，公司股票自 2020 年年度报告披露后，继续被深圳证券交易所实施退市风险警示； 2、公司因 2018、2019、2020 连续三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润（孰低）为负，且根据中审众环出具的公司 2020 年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，以及中审众环对公司出具的“无法表示意见”的内控审计报告，同时公司存在银行账户被冻结的情形，根据《股票上市规则》第 13.3 条第（二）、（四）、（六）项的规定，公司股票已于 2020 年年报披露后新增“其他风险警示”类型； 3、根据《股票上市规则》第 14.3.11 规定“上市公司因触及本规则 14.3.1 条第一款第（一）项至第（三）项情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度出现以下情形之一的，本所决定终止其股票上市交易：（一）经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值 且营业收入低于 1 亿元；（二）经审计的期末净资产为负值，或追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值；（三）财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告；；（四）未在法定期限内披露过半数董事保证真实、准确、完整的年度报告；（五）虽符合第 14.3.7 条规定的条件，但未在规定期限内向本所申请撤销退市风险警示；（六）因不

符合第 14.3.7 条规定的条件，其撤销退市风险警示申请未被本所审核同意”。若公司 2021 年度出现前述六个情形之一的，深圳证券交易所将有权决定公司股票终止上市。敬请广大投资者注意投资风险。 4、中审众环对公司 2021 年半年度财务报告出具了“与持续经营相关的重大不确定性”的带强调事项段的无保留意见的审计报告（众环审字（2021）0102259 号）。敬请广大投资者注意风险，谨慎投资。

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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	20
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况	48
第十节 财务报告.....	49

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

释义

释义项	指	释义内容
神雾节能、本公司、上市公司、公司	指	金城造纸股份有限公司，现更名为神雾节能股份有限公司
江苏院/江苏冶金院	指	江苏省冶金设计院有限公司
神雾集团	指	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司，现更名为神雾科技集团股份有限公司
神雾环保	指	神雾环保技术股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
南京中院	指	南京市中级人民法院
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
重整投资人/汉宸投资	指	汉宸(武汉)投资有限责任公司
SPV 公司/武汉君成	指	武汉君成投资股份有限公司
联合立本	指	武汉联合立本能源科技有限公司
破产管理人	指	江苏三法律师事务所
上海栩生	指	栩生（上海）实业有限公司
恒健通	指	武汉恒健通科技有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 节能	股票代码	000820
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	神雾节能股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	神雾节能		
公司的外文名称（如有）	Shenwu Energy Saving Co., Ltd.		
公司的法定代表人	吴浪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董郭静	王阳
联系地址	江苏省南京市雨花台区宁双路 28 号汇智大厦 A 座 9 楼	江苏省南京市雨花台区宁双路 28 号汇智大厦 A 座 9 楼
电话	025-85499131	025-85499131
传真	025-85499131	025-85499131
电子信箱	dongguojing@sw-es.cn	wangyang@sw-es.cn

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	江西省南昌市新建区望城新区璜溪大道 19 号
公司注册地址的邮政编码	330103
公司办公地址	江苏省南京市雨花台区宁双路 28 号汇智大厦 A 座 9 楼
公司办公地址的邮政编码	21000
公司网址	www.sw-es.cn
公司电子信箱	stocks@sw-es.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 07 月 05 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000820&announcementId=1210397226&orgId=gssz0000820&announcementTime=2021-07-05

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,277,610.61	3,233,442.48	-60.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,962,007,535.02	-128,792,857.41	1,623.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-18,306,156.42	-87,174,253.59	79.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-76,080,268.30	-4,403,611.20	-1,627.68%
基本每股收益（元/股）	3.08	-0.20	1,640.00%
稀释每股收益（元/股）	3.08	-0.20	1,640.00%
加权平均净资产收益率	140.23%	-6.19%	146.42%
	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）	313,358,578.82	13,420,893.22	2,234.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-29,800,603.75	-2,380,134,658.63	98.75%

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）	26,949,041.04	拍卖大阳沟房产取得资产处置收益 2,631 万元，处置联营企业中成碳投资收益 63 万元。
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）	50,000,000.00	本期收到江西政府上市公司扶持资金批文
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,703,115.26	对神雾集团收取 1-4 月资金占用费
债务重组损益	1,541,892,059.50	江苏院破产重整产生投资收益 154,189.20 万元(其中神雾集团抵偿 142,133 万元)
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-5,602,705.18	江苏院破产重整管理人费用及评估费、诉讼费、审计费等。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,269.18	联合立本处置银行理财产品产生的投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	710,002.02	甘肃金川应收账款拍卖款 71 万元，本期转回已计提坏账。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,118,368.76	本期主要系根据与违规担保方及周水荣签订的《和解协议书》，冲回多计提预计负债 37,659.83 万元，唐山国堂预收款转营业外收入 52.83 万元 税款滞纳金 0.83 万元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,703,115.26	对神雾集团资金占用费计提信用减值损失 1,570.31 万元。
少数股东权益影响额（税后）	10,754,343.88	
合计	1,980,313,691.44	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务未发生改变，仍为节能环保行业清洁冶炼业务。但报告期内，公司主要工作集中在推进子公司江苏省冶金设计院有限公司的破产重整事项上。截止本报告披露日，江苏院破产重整计划已全部执行完毕。根据江苏院重整计划规定的执行完毕的标准，截至2021年6月22日，江苏院已完成以下内容：1、债权人已经按照重整计划获得相应的现金受偿或者相应受偿的资金已由管理人预留；2、以江苏院对神雾集团的债权已经分配完毕；3、武汉君成（SPV公司）取得了江苏院49%股权，相应债权人按照重整计划已经获得SPV公司相应份额的股权；4、重整投资人汉宸投资已将其持有的联合立本100%的股权无偿转让给江苏院，完成了重整计划规定的实物资产投资。具体内容详见公司于2021年7月13日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司破产重整计划执行完毕的公告》（公告编号：2021-082）。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司拥有如下资质：冶金行业甲级设计资质；钢铁、有色金属、机械工程甲级咨询资质；建筑行业（建筑工程）乙级设计资质、电力行业（送电工程、变电工程）丙级设计资质。报告期内，江苏院部分专利技术因长期未交费已失效，但江苏院重整投资人已将价值1.5亿元的联合立本100%股权过户至江苏院名下，联合立本是专业从事工业余热综合利用及计算机系统集成、计算机软硬件开发、服务的高新技术企业。联合立本致力于在天然气压力能综合利用系统、化工行业蒸汽压缩机组及煤矿矿井余热

综合利用系统、矿井热害治理系统等领域为客户提供实施方案、系统设计、产品订制、安装调试及运行交付。联合立本还拥有由西安交通大学、中国矿业大学等相关专业院系教授和博士组成的技术团队，依托西安交通大学能源动力学院一流的学科实力，充分发挥“产学研”结合的平台优势，在工矿企业气体压缩及膨胀应用、矿井热灾害治理、矿井余热综合利用、天然气压力能综合利用、热泵及工业制冷等相关系统的研发和应用上取得了重要的科研成果，已经申报并获得相关专利17项。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,277,610.61	3,233,442.48	-60.49%	减少原因主要系子公司江苏院破产重整，营业收入减少，本期营业收入来源于武汉联合立本的营业收入。
营业成本	607,345.14	18,425,028.20	-96.70%	减少原因主要系子公

				司江苏院破产重整，营业成本减少，本期营业成本来源于武汉联合立本的营业成本。
销售费用	160,009.75	751,397.43	-78.71%	减少原因主要系子公司江苏院破产重整，销售费用大幅减少。
管理费用	12,091,543.48	14,979,588.95	-19.28%	
财务费用	-4,475,437.68	58,335,840.87	-107.67%	减少原因主要系江苏院已按破产重整计划清偿各项贷款，利息支出大幅减少，且今年确认神雾集团资金占利息收入 1570.31 万元。
所得税费用	7,673.30			增加原因主要系增加合并范围，所得税费用的增加
研发投入	254,061.26	4,570,960.47	-94.44%	因合并范围变动增加 254,061.26，原冶金业务暂停，本期无研发项目导致减少 4,570,960.47
经营活动产生的现金流量净额	-76,080,268.30	-4,403,611.20	1,627.68%	减少的原因主要系子公司江苏院按破产重整计划清偿各项债务导致的经营性现金流量净额的减少
投资活动产生的现金流量净额	27,443,689.89	0.00	100.00%	增加原因系处置房产所得及本期合并联合立本增加
筹资活动产生的现金流量净额	131,290,927.80	4,538,842.92	2,792.61%	增加原因主要系取得重整投资人投入 2 亿元及偿还债务支付 6873 万
现金及现金等价物净增加额	82,646,234.28	147,863.06	55,793.77%	增加原因主要系取得江苏院重整投资人代神雾集团偿还的占用款项 8264 万元
税金及附加	449,072.08	53,892.68	733.27%	增加原因主要系本期

				增值税的增加所致的城建税及教育费附加的增加
--	--	--	--	-----------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

本期利润构成主要来自于江苏院的破产重整债务重组收益，拍卖房产取得的资产处置收益，上市公司违规担保解除收益。

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	1,277,610.61	100%	3,233,442.48	100%	-60.49%
分行业					
冶金行业			3,233,442.48	100.00%	-100.00%
煤炭行业	1,277,610.61	100.00%			100.00%
分产品					
设备销售	1,277,610.61	100.00%	3,233,442.48	100.00%	-60.49%
分地区					
境内	1,277,610.61	100.00%	3,233,442.48	100.00%	-60.49%

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						
煤炭行业	1,277,610.61	607,345.14	52.46%	100.00%	100.00%	52.46%
分产品						
设备销售	1,277,610.61	607,345.14	52.46%	-60.49%	-96.70%	522.29%
分地区						
境内	1,277,610.61	607,345.14	52.46%	-60.49%	-96.70%	522.29%

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

合并范围变动增加营业收入和营业成本，报告期无冶金业务发生减少营业收入和营业成本

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,542,523,328.68	78.20%	系江苏院破产重整收益	否
资产减值	380,000.00	0.02%	系本期转回部分存货跌价准备 38 万元。	否
营业外收入	427,126,637.14	21.65%	系根据与违规担保方及周水荣签订的《和解协议》，冲回多计提预计负债 37,659.83 万元；本期收到江西政府落户奖励扶持资金 5,000 万批文；唐山国堂预收款转营业外收入 52.83 万元。	否
营业外支出	8,268.38	0.00%	本期税款滞纳金 0.83 万元。	否
资产处置收益	26,319,041.04	1.33%	系公司拍卖房产所得。	否
信用减值损失	-16,035,399.90	-0.81%	主要系本期计提控股股东 1-4 月资金占用利息费用的坏账损失 1,570.31 万元	否

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	84,526,077.97	26.97%	1,856,215.97	13.83%	13.14%	增加原因主要系取得江苏院重整投资人代神雾集团偿还的占用款项 8,264 万元
应收账款	4,709,664.28	1.50%	978,839.70	7.29%	-5.79%	增加原因主要系合并范围增加武汉联合立本所致的应收账款增加。
存货	2,426,588.88	0.77%	1,200,000.00	8.94%	-8.17%	增加原因主要系合并范围增加武汉联合立本所致的存货增加。
投资性房地产			1,217,407.16	9.07%	-9.07%	减少原因主要系子公司已处置房

						产。
固定资产	351,883.66	0.11%	397,815.22	2.96%	-2.85%	减少原因是因为正常计提折旧
短期借款			513,935,625.00	3,829.37%	-3,829.37%	减少原因主要系子公司江苏院已按破产重整方案清偿银行债务。
合同负债	668,141.59	0.21%	1,069,895.89	7.97%	-7.76%	减少原因主要系江苏院破产债务的清偿 54.16 万元，转入营业外收入减少 52.8 万，因合并范围变动增加 66.8 万。
其他应收款	72,835,819.95	23.24%	1,661,524.91	12.38%	10.86%	增加原因主要系合并范围增加武汉联合立本所致其他应收款增加 1769 万以及对破产管理人尚未收回的破产债权清偿款 4729 万
商誉	127,524,713.66	40.70%			40.70%	重整投资人将武汉联合立本能源科技有限公司投入江苏省冶金设计院股份有限公司，评估价值 1.5021 亿，形成商誉

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					910,723.60	829,144.31	657,329.91	738,909.20
上述合计	0.00				910,723.60	829,144.31	657,329.91	738,909.20
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本期合并联合立本期初增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2021年6月30日期末余额（元）	备注
货币资金	866,625.57	涉诉冻结资金
固定资产	240,333.38	汽车查封
合计	1,106,958.95	

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

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
武汉联合立本能源科技有限公司	工业余热余压综合利用	其他	150,210,000.00	100.00%	受赠	无	不适用	股权投资	完成	101,657.18	101,657.18	否	2021年06月01日	具体内容详见在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司破产重整的进展公告》（公告编号：2021-068）
合计	--	--	150,210,000.00	--	--	--	--	--	--	101,657.18	101,657.18	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏省冶金设计院有限公司	子公司	工程设计、承包	50,000,000.00	297,007,831.49	86,114,071.48	0.00	1,644,948,518.79	1,645,468,554.13
内蒙古永道新材料科技有限公司	子公司	科学研究和技术服务业	5,000,000.00	2,208,873.52	2,208,873.52	0.00	-359.53	-359.53
内蒙古华亨新材料	子公司	科学研究和技术服	5,000,000.00	2,564,295.77	1,989,261.29	0.00	-989.35	-989.35

科技有限 公司		务业						
武汉联合 立本能源 科技有限 公司	子公司	工业余热 余压综合 利用	20,000,000 .00	107,063,81 2.18	19,576,943 .52	1,277,610. 61	109,330. 48	101,657.18
南京神龙 工程技术 有限公司	子公司	工程技术	100,000,00 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉联合立本能源科技有限公司	非同一控制下合并	合并日至报告日联合立本营业收入 1,277,610.61 元，净利润 101,657.18 元

主要控股参股公司情况说明

报告期内，因公司全资子公司江苏院破产重整执行完毕，公司持有的江苏院股权下降到51%；同时江苏院重整投资人将其持有的价值不低于1.5亿元的武汉联合立本100%股权转入江苏院名下。具体内容详见公司于2021年7月13日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司破产重整计划执行完毕的公告》（公告编号：2021-082）。

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

1、继续被实施退市风险警示的风险

经公司年审会计师事务所中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）审计，公司2020年度归属于上市公司股东的净利润为负且营业收入低于1亿元人民币，2020年度期末净资产为负值，触及《深圳证券交易所股票上市规则（2020年修订）》（以下简称“股票上市规则”）14.3.1条第（一）、（二）项规定，公司股票自2020年年度报告披露后，继续被深交所实施退市风险警示。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

2、股票可能被终止上市的风险

根据《股票上市规则》第 14.3.11 规定“上市公司因触及本规则 14.3.1 条第一款第（一）项至第（三）项情形其股票交易被实行退市风险警示后，首个会计年度出现以下情形之一的，本所决定终止其股票上市交易：（一）经审计的净利润为负值且营业收入低于1亿元，或追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于1亿元；（二）经审计的期末净资产为负值，或追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值；（三）财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告；（四）未在法定期限内披露过半数董事保证真实、准确、完整的年度报告；（五）虽符合第 14.3.7 条规定的条件，但未在规定的期限内向本所申请撤销退市风险警示；（六）因不符合第14.3.7 条规定的条件，其撤销退市风险警示申

请未被本所审核同意”。若公司2021年度出现前述六个情形之一的，深圳证券交易所将有权决定公司股票终止上市。敬请广大投资者注意投资风险。

3、公司持续经营能力相关重大不确定性的风险

中审众环对公司2020年财务报告出具了“与持续经营相关的重大不确定性”的带强调事项段的无保留意见的审计报告（众环审字（2021）0102259号）。本报告期，中审众环对公司2021年半年度财务报告出具了“与持续经营相关的重大不确定性”的带强调事项段的无保留意见的审计报告。公司董事会、监事会已对相关事项有详细说明，敬请广大投资者注意风险，谨慎投资。

4、控股股东业绩承诺补偿尚未完成的风险

公司子公司江苏院2016年至2018年扣除非经常性损益后归属于母公司净利润累计未达到公司控股股东神雾集团签署的《盈利预测补偿协议》中承诺的盈利数120,000万元。2016年重大资产重组时神雾集团通过重大资产获得公司349,410,462股，该股份已全部被质押和司法冻结及司法轮候冻结。根据《盈利预测补偿协议》的约定，截至目前神雾集团不具备以股份履行业绩补偿承诺的条件。截至本报告披露日，神雾集团持有的公司股份已累计被司法拍卖和划转110,810,462股。神雾集团持有的公司其他股份仍存在被司法处置的风险，可能导致公司股权不稳定，可能对公司的实际控制权和生产经营及管理造成影响。

5、涉嫌信息披露违法违规被立案调查的风险

公司及控股股东、实际控制人因涉嫌信息披露违法违规，于2020年11月17日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》，详见公司分别于2020年11月19日、11月24日在巨潮资讯网披露的《关于公司及控股股东收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号：2020-096）、《关于公司实际控制人收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号：2020-101）。

6、公司控制权不稳定的风险

截止本报告披露日，神雾集团持有公司238,600,000股，占公司股份总数37.44%，仍为公司控股股东。上述股份已全部质押，且已全部被冻结和轮候冻结，存在被提起拍卖和强制处理的风险。截止本报告披露日，神雾集团所持公司股份已累计被拍卖和司法划转110,810,462股，若其所持公司股份继续被提起拍卖或强制处理，则公司控制权存在变动的风险。

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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.11%	2021 年 02 月 22 日	2021 年 02 月 23 日	具体内容详见公司于同日在巨潮资讯网上披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-012）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	40.56%	2021 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 19 日	具体内容详见公司于同日在巨潮资讯网上披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-076）

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

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

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

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司子公司江苏院因到期债务不能偿还已向南京市中级人民法院申请破产重整，公司所有在建项目均已停止，未有实际项目建设。故公司报告期内未有相关事项需披露。

二、社会责任情况

公司本报告期暂无拓展脱贫精准扶贫振兴乡村的计划。

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

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	神雾科技集团股份有限公司	股权锁定的承诺	1、本公司本次认购的全部上市公司股份自本次发行完成之日起届满 36 个月之日和本公司与上市公司另行签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》中约定的补偿义务履行完毕之日中的较晚日前不得进行转让或上市交易（按照《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》进行回购或赠送的股份除外）。本次重	2016 年 10 月 24 日	2016 年 10 月 24 日神雾科技集团股份有限公司与上市公司签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》中约定的补偿义务履行完毕之日	正常履行中

			<p>大资产重组完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司本次认购的全部上市公司股份的锁定期自动 6 个月。若前述限售期及可全部转让或上市交易的前提、股份数与当时有效的法律、法规、规章、相关证券监管部门及证券交易所的有关规定不相符，可根据当时有效的法律、法规、规章、相关证券监管部门及证券交易所的有关规定进行相应调整。 2、本公司承诺本次认购的金城股份的股份在履行前述锁定承诺</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			后减持将遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、相关证券监管部门及证券交易所的有关规定以及上市公司《公司章程》的相关规定。除上述承诺以外，本公司转让持有的金城股份的股份，将遵守股份转让当时有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及监管机构的相关规定。			
	神雾科技集团股份有限公司	业绩承诺	1、为保证本次重组的拟注入资产江苏院的盈利切实可靠，以保障上市公司及广大股东的利益，神雾集团（即补偿义务人）确认并承诺江	2016年01月01日	2018年12月31日	鉴于目前业绩对赌事项未实现，神雾集团将按照业绩补偿协议的约定积极履行补偿义务，但由于目前神雾集团正遭

			<p>苏院 2016 年、2017 年和 2018 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 3 亿元、4 亿元和 5 亿元。2、江苏院净利润若未能达到上述承诺，本公司将严格按照与金城股份签订的相关盈利预测补偿协议履行补偿义务。</p>			<p>遇流动性危机，持有的公司股票已全部被质押和司法冻结及轮候冻结，股份补偿义务客观上暂时无法履行。目前神雾集团正在与各债权人、已划转的原质押权人积极沟通债务清偿及业绩补偿方案。</p>
	神雾科技集团股份有限公司	关于设立偿付保证金专户及接受专项监管的承诺	<p>1、偿付保证金存入上市公司设立的专用账户，若未来锦州鸿睿清理了上述部分负债，本公司可将等额的偿付保证金从专用账户转出；若未来上述债务全部清理完毕，多余的偿付保证金上市公司需要退还给本公司或本公司指定的相关方；2、本公司自愿接受本次重</p>	2016 年 09 月 23 日	不适用	<p>正常履约中，鉴于保证金专用账户于 2018 年 11 月被湖州市中级人民法院司法划转 1577.0129 万元用于偿还神雾环保对上海栩生的部分借款。截止 2021 年 4 月 30 日，公司已与神雾环保、上海栩生签订《执行和解协议》解除公</p>

			组的相关中介机构对该笔偿付专用资金的监管，若挪作他用造成重组后上市公司损失的，由神雾集团承担相应赔偿责任。			司违规担保责任，同时公司与神雾环保、恒健通签署《债务转移暨抵偿协议》挽回由此造成的公司损失。
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	神雾科技集团股份有限公司	其他承诺	力争在未来的三年内，将严格遵照证券市场法律法规、监管规则的规定，在北京神源环保有限公司盈利能力、业绩指标符合相关法律法规、证券监管部门及上市公司的要求；履行完上市公司、神雾集团和拟注入资产所在公司审议程序以及注入资产符合合规性要求的情况下，根据产业协同性及技术相关度，通过各种可行方	2018年01月01日	2020年12月31日	暂时无法履行。经神雾集团书面确认，神雾集团已于2018年4月将其持有的神源环保72.75%的股权转让给北京旭朗德低碳科技有限公司，已失去对神源环保的控制权，故暂时无法履行该承诺。截止目前，公司已向神雾集团去函要求其继续履行该承诺或根据实际经营情况提出变

			<p>式，将自身拥有的北京神源环保有限公司的股权注入到神雾节能，持续稳健实现集团整体资产证券化的战略目标。如在未来三年内承诺未能实施完毕，则在神雾集团作为神雾节能控股股东期间，神雾集团同意将其持有的神源环保股权持续托管给神雾节能管理，并将资产收益作为托管费用，以现金形式支付给神雾节能。</p>			更方案。
	神雾科技集团股份有限公司	其他承诺	<p>神雾集团为支持上市公司发展，在集团整体资产证券化的战略目标实现前，拟在符合证券市场法律法规、监管规则的前提下，通过合法合规的决策程序，将其所持有的</p>	2018年01月01日	2020年12月31日	<p>暂时无法履行。经神雾集团书面确认，神雾集团已于2018年4月将其持有的神源环保72.75%的股权转让给北京旭朗德低碳科技有限公司，已失</p>

			北京神源环保有限公司的股权给神雾节能管理，包括但不限于资产收益、重大决策和选择管理者等权利，并将资产收益作为托管费用，以现金形式支付给神雾节能。			去对神源环保的控制权，故暂时无法履行该承诺。截止目前，公司已向神雾集团去函要求其继续履行该承诺或根据实际经营情况提出变更方案。
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	<p>1、鉴于目前业绩对赌事项未实现，神雾集团将按照业绩补偿协议的约定积极履行补偿义务，但由于目前神雾集团正遭遇流动性危机，持有的公司股票已全部被质押和司法冻结及轮候冻结，股份补偿义务客观上暂时无法履行。目前神雾集团正在与各债权人、已划转的原质押权人积极沟通债务清偿及业绩补偿方案。</p> <p>2、关于资产注入和托管的承诺，暂时无法履行。经神雾集团书面确认，神雾集团已于 2018 年 4 月将其持有的神源环保 72.75% 的股权转让给北京旭朗德低碳科技有限公司，已失去对神源环保的控制权，故暂时无法履行该承诺。截止目前，公司已向神雾集团去函要求其继续履行该承诺或根据实际经营情况提出变更方案。</p> <p>3、鉴于保证金专用账户于 2018 年 11 月被湖州市中级人民法院司法划转 1577.0129 万元用于偿还神雾环保对上海栩生的部分借款。截止本报告披露日，公司已与神雾环保、上海栩生签订《执行和解协议》解除公司违规担保责任，同时公司与神雾环保、恒健通签署《债务转移暨抵偿协议》挽回由此造成的公司损失。视为神雾环保已归还被划转的保证金专户资金。</p>					

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

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	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	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
神雾科技集团股份有限	控股股东	2016-2018年	资金往来	140,562.69		140,562.69	0	0		0	

公司											
神雾科技集团股份有限公司	控股股东	2016-2021年4月	占用资金的利息		1,570.31	1,570.31	0	0			
合计				140,562.69	1,570.31	142,133	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.00%							
相关决策程序				<p>为推进江苏院的破产重整进程，解决控股股东及其关联方对公司的资金占用问题，江苏院在破产重整计划（草案）的债权清偿方案中以江苏院对公司控股股东神雾集团的债权等额抵偿债权人对江苏院的债权。神雾集团不再负有对江苏院的清偿义务。</p> <p>公司按照信息披露的规定，于 2021 年 1 月 30 日、2 月 23 日、4 月 23 日在巨潮资讯网上披露了《关于公司全资子公司重整计划(草案)暨关联交易的提示性公告》、《2021 年第一次临时股东大会决议公告》、《关于法院裁定批准公司全资子公司重整计划的公告》（公告编号：2021-008、2021-012、2021-029）。</p> <p>为保护上市公司利益，经神雾集团书面确认，就尚未归还的占用金额以实际占用期限为基准按照法定利率（2019 年 8 月 19 日前按照年化利率 4.35%，2019 年 8 月 20 日以后按照 LPR 计算）计算该等占用资金期间利息，本息合计 142,133.002 万元（计息时间截止到 2021 年 4 月 30 日）。</p> <p>1、通过债务转移抵偿神雾集团欠江苏院的款项</p> <p>截止 2021 年 4 月 30 日（计息截止日）神雾集团共占用公司 14.2133 亿元，该款项实际是神雾集团占用的江苏院的资金。故本次解决控股股东非经营性资金占用问题是通过江苏院的破产重整，以债务转移的方式由神雾集团抵偿，同时神雾集团不再对江苏院负有清偿义务。</p> <p>江苏院的重整计划已于 2021 年 3 月 25 日经债权人会议分组表决通过，南京中院于 2021 年 4 月 23 日依法作出裁定“批准江苏省冶金院有限公司重整计划，并终止重整程序”。该裁定是南京中院依据破产法的相关规定作出，对江苏院全体债权人具有共同约束。至此，江苏院与债权人的债务关系转移为神雾集团与江苏院债权人的债务关系，神雾集团欠江苏院的 14.2133 亿元全部分配至江苏院的全体债权人。</p> <p>2、神雾节能取得的神雾集团债权分配情况</p> <p>神雾节能共取得神雾集团债权 532,973,475.82 元。为了彻底解决占用问题，神雾节能与其债权人约定按照江苏院破产重整计划的清偿方案签署和解协议，将其取得的神雾集团债权再次分配给神雾节能自身的债权人，同时等额抵偿债权人对神雾节能的债权。</p> <p>3、债权分配情况</p> <p>神雾节能通过跟雪松国际信托股份有限公司（以下简称“雪松信托”）、北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“中关村担保”）、武汉恒健通科技有限责任公司</p>							

	<p>公司（以下简称“恒建通”）、武汉新跃科技有限公司（以下简称“武汉新跃”）、周水荣以及神雾集团签订《债务清偿暨转移协议》、《债权重组与清偿协议》及《和解协议书》共分配债务 450,331,309.47 元，即神雾节能将其取得的现金、债权和股份按照江苏院的清偿方案分配给协议各方。因神雾节能对神雾集团债权总额为 532,973,475.82 元，上述通过协议已经转移的债务总额为 450,331,309.47 元，尚有 82,642,166.35 元神雾集团债权未获清偿。</p> <p>为了彻底解决问题，江苏院重整投资人与神雾集团、神雾节能签署三方《代偿协议》，由汉宸（武汉）投资有限责任公司自愿代神雾集团以现金方式偿还，偿还后神雾集团对神雾节能的 82,642,166.35 元债务转为对汉宸投资的债务。公司已于 2021 年 4 月 29 日收到该笔款项。截至本报告出具日，神雾集团非经营性占用问题已全部解决。</p>
当期新增控股股东及其他关联方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	<p>1、本报告期未发生新增资金占用情形；</p> <p>2、报告期内，公司对以前年度控股股东占用款项确认占用期间利息；</p> <p>3、自南京中院批准江苏院重整计划（草案）之日起，江苏院对债权人的 142,133.002 万元债务转移由控股股东神雾集团代为清偿，江苏院就相应债务不再向债权人承担清偿责任；该等债务转移至控股股东之日，江苏院就该等债务欠付控股股东神雾集团的款项与神雾集团欠付江苏院的等额占用资金的款项相互抵销，视为控股股东向江苏院清偿了与该债务等额的占用资金。</p>
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	无

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）
神雾集团	控股股东	10,000	-4.20%	连带责任保证担保	主债权届满两年后	0	0.00%	公司与被担保方及相关债权人签署《执行和解协议》解除公司担保责任。	0	已解除
神雾环	同一最	10,000	-4.20%	连带责	主债权	0	0.00%	1、公司	0	已解除

保技术股份有限公司	终控制人			任保证担保	届满两年后			与被担保方及相关债权人签署《执行和解协议》解除公司担保责任。 2、公司与神雾环保、恒健通签署《债务转移暨抵偿协议》挽回由此造成的公司损失。		
神雾集团	控股股东	2,000	-0.84%	连带责任保证担保	主债权届满两年后	0	0.00%	公司与被担保方及相关债权人签署《执行和解协议》解除公司担保责任。	0	已解除
合计		22,000	-9.24%	--	--	0	0.00%	--	--	--
违规原因	经公司自查及向控股股东神雾集团、实际控制人吴道洪先生及其他高管发函询问，证实公司存在未经审议程序为控股股东神雾集团及其关联方借款提供担保的情形。截止目前上述违规担保事项均已经法院审结，公司需承担连带担保责任，具体情况如下：									
已采取的解决措施及进展	截至本报告期末，违规担保方已与江苏院的重整投资人和被担保方签署了和解协议，解除了公司的担保责任。									

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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
----------------------	--------------------

审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	80
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	无

半年度财务报告的审计是否较 2020 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

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

（一）公司董事会认为：中审众环会计师事务所对公司2021年半年度财务报告出具了“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见”的审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司可能存在的持续经营风险。公司董事会对审计师出具的“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见”的审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。上述事项主要是针对公司持续经营能力提醒财务报表使用者予以关注，不违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司2021年半年度财务状况和2021半年度的经营成果无影响。

为保证公司的持续经营，公司根据目前实际情况，拟从以下方面采取措施：

1、开源节流，恢复经营

截止目前，公司控股子公司江苏院破产重整计划已执行完毕，并且参照江苏院的《重整计划》，神雾节能与其部分债权人亦已签署债务和解协议并已执行完毕。同时江苏院重整投资人已向江苏院注入价值不低于1.5亿元的资产，支持江苏院未来的持续经营。

本次重整计划的顺利执行极大的改善了公司和江苏院的资产负债结构，推动江苏院重回良性发展轨道，逐步恢复持续经营能力和盈利能力。

2、推动未决诉讼、银行账户等历史遗留问题尽快解决

公司正在全力推动妥善处理未决诉讼，全力督促法院解除公司及子公司银行账户，最大程度保护公司利益和公司股东的权益。

（二）公司监事会认为：上述审计意见客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在持续经营风险，同意《董事会对2021年半年度非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》。监事会将持续关注并监督公司董事会和管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司董事会认为，中审众环会计师事务所对公司 2020 年度财务报告出具了“与持续经营相关的重大不确定性段落及强调事项段的无保留意见”的审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司可能存在的持续经营风险。公司董事会对审计师出具的“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见”的审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。上述事项主要是针对公司持续经营能力提醒财务报表使用者予以关注，不违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2020 年度财务状况和 2020 年度的经营成果无影响。

报告期内，为保证公司持续经营，公司持续推进江苏院破产重整，并于报告期末执行完毕。

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
东亚银行(中国)有限公司上海分行、东亚银行(中国)有限公司南京分行诉江苏院、吴道洪、神雾集团、神雾节能、甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司金融借款合同纠纷	8,000	否	二审审结,维持一审判决。	一审法院判决江苏院承担8000万元还款责任(已在破产重整中清偿),神雾节能不承担担保责任。	已在江苏院破产重整执行中清偿。	2019年07月02日	具体内容详见公司于2019年7月2日在巨潮资讯网上披露的《关于部分债务逾期及涉诉情况的公告》(公告编号:2019-068)
中国银行股份有限公司南京分行(原玄武支行)诉神雾节能保证合同纠纷	7,000	否	公司已于2021.6.23向江苏省高级人民法院提起再审,审理中	一审判决神雾节能承担7000万元担保责任和江苏院超过7000万未支付部分的二分之一连带赔偿责任。	执行中,中国银行已向江苏院申报超过7000万债权部分5731.78万元,江苏院已按照重整计划清偿完毕。	2020年06月09日	具体内容详见公司于2020年6月9日在巨潮资讯网披露的《关于累计新增诉讼情况及已披露涉诉案件进展情况的公告》(公告编号:2020-037)

中国银行股份有限公司南京分行（原玄武支行）破产债权确认纠纷	5,731.78	否	一审中	该笔债权争议为债权性质。该债权已在江苏院破产重整中清偿完毕。	债权性质纠纷，江苏院已按照重整计划清偿完毕。	2020年06月09日	具体内容详见公司于2020年6月9日在巨潮资讯网披露的《关于累计新增诉讼情况及已披露涉诉案件进展情况的公告》（公告编号：2020-037）
金川集团工程建设有限公司	9,377.01	否	已结案	债权已在江苏院破产重整中清偿完毕	已在破产重整中清偿		
中油吉林化建工程有限公司	1,421.09	否	已结案	上诉人被告自动撤回上述处理，江苏院承担一审判决中14213092.12元清偿责任，已在破产重整中清偿	已在破产重整中清偿		

其他诉讼事项

 适用 不适用

九、处罚及整改情况

 适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
神雾节能股份有限公司	其他	大额预付款项的实际用途不明	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正措施	2020年05月07日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号

						2020-022)
神雾节能股份有限公司	其他	1、控股股东及其关联方资金占用；2、前期会计差错更正；3、重组业绩补偿方未履行业绩承诺补偿义务	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	对神雾节能予以公开谴责；对控股股东神雾集团予以公开谴责；对公司时任董监高予以通报批评	2020年06月29日	http://www.szse.cn/
江苏省冶金设计院有限公司	其他	募集资金使用违反规定	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令整改措施	2020年07月15日	http://www.csrc.gov.cn/
神雾节能股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	尚未收到调查结论	2020年11月18日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《关于公司及控股股东收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号2020-096）
神雾科技集团股份有限公司	控股股东	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	尚未收到调查结论	2020年11月18日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《关于公司及控股股东收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号2020-096）
吴道洪	实际控制人	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	尚未收到调查结论	2020年11月24日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《关于公司实际控制人收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号2020-101）

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、关于资金占用的整改情况

自资金占用问题出现以来，公司管理层第一时间向控股股东发函核实并督促控股股东积极筹措资金，尽早归还，以消除对公司的影响。控股股东承诺将通过现金偿还、资产处置等多种形式最迟于2021年12月30日前解决占用资金问题。

2020年9月因公司全资子公司江苏院已严重资不抵债，为尽快解决历史遗留问题，化解债务危机，江苏院正式向南京中院申请破产重整。为推进江苏院的破产重整进程，解决控股股东及其关联方对公司的资金占用问题，全资子公司江苏院在破产重整计划（草案）的债权清偿方案中以江苏院对公司控股股东神雾集团的债权等额抵偿江苏院对债权人的债务。该事项构成了关联交易，已经公司2021年第一次临时股东大会审议通过，并已通过江苏院债权人会议。截至目前，江苏院的重整计划已被南京中院批准通过，具体内容详见公司分别于2021年1月30日、2月23日、4月23日在巨潮资讯网上披露的《关于公司全资子公司重整计划(草案)暨关联交易的提示性公告》、《2021年第一次临时股东大会决议公告》、《关于法院裁定批准公司全资子公司重整计划的公告》（公告编号：2021-008、2021-012、2021-029）。

自南京中院批准江苏院重整计划（草案）之日起，江苏院对债权人的142,133.002万元债务转移由控股股东神雾集团代为清偿，江苏院就相应债务不再向债权人承担清偿责任；该等债务转移至控股股东之日，江苏院就该等债务欠付控股股东神雾集团的款项与神雾集团欠付江苏院的等额占用资金的款项相互抵销，视为控股股东向江苏院清偿了与该债务等额的占用资金。

2、关于违规担保的整改情况

报告期内，公司与被担保方及相关债权人签署《执行和解协议》解除公司担保责任。

3、内控整改情况

（1）资金支付的控制管理。通过完善公司资金支付审批制度，明确资金支付的审批流程和审批权限，完善监督机制，充分发挥公司内部检查职能，确保资金支付符合相应内控制度要求。

整改责任人：董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书

整改部门：财务部、审计部、其他涉及资金支付业务部门

整改进度：已完成整改，持续提升、检查、改进

（2）公司继续加强对公司新任董事、监事、高级管理人员的法律法规培训，定期组织全体董事、监事、高级管理人员认真学习《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》等法律法规及规章制度，加强对相关法律法规的理解，进一步提高全体人员对相关规则的理解及认识，切实提高公司治理及规范运作水平。

加强对新的管理层宣导《关于防范控股股东资金占用的管理制度》，严格规范上市公司对外担保行为，并同时建立财务风险化解预案，针对对外担保给公司带来的或有财务风险，做到有效控制。

整改责任人：董事会秘书、证券事务代表

整改部门：证券部

整改进度：不定期参加培训，持续培训

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

根据全国法院被执行人信息查询系统显示，报告期内公司控股股东神雾集团存在未履行法院生效判决而被列为失信被执行人的情况：

报告期内及截至本报告披露日，公司控股股东因未履行生效法律文书义务、所负数额较大债务到期未清偿等情况而被列为失信被执行人，执行案号：（2018）苏0412执4276号；（2019）沪0115执10784号；（2019）冀0983执1501号；（2019）冀0983执1500号；（2019）辽0404执1026号；（2020）鄂0103执恢203号；（2021）赣0222执56号；（2021）沪0115执恢3682号；（2020）黔01执1128号；（2020）冀1024执恢140号；（2021）晋71执23号；（2021）晋0109执1313号；（2021）内0928执恢16号；（2021）

粤04执恢56号；(2018)京01执915号；(2020)京0114执288号；(2020)京0114执287号；(2020)京0114执285号；(2020)京0114执284号；(2020)京0114执283号；(2020)京0114执7783号；(2019)内02执10号；(2020)辽02执417号；(2019)辽0303执1219号；(2020)辽0311执324号；(2019)苏0102执4988号；(2020)苏05执68号；(2019)豫01执2457号；(2021)鄂9004执529号；(2018)粤04执816号；(2020)甘03执94号。

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

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
神雾科技集团股份有限公司	控股股东	资金往来	是	140,562.69		142,133		1,570.31	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响			1、经神雾集团书面确认，同意就该等尚未归还的占用金额以实际占用期限为基准按照约定利率（2019年8月19日前按照年化利率4.35%，2019年8月20日以后按照LPR计算）计算该等占用资金期间利息，并按照全资子公司江苏院破产重整计划（草案）的清偿方式，与江苏院及相关债权人签署《债务转移暨抵偿协议》，等额抵消尚未归还的占用本金及利息总额142,133.002万元。 2、报告期内，公司确认控股股东非经营性资金占用的期间利息1,570.31万元，并已全额计提坏账准备。 3、截至2021年4月30日，神雾集团非经营性占用问题已全部解决。						

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
武汉君成 投资股份 有限公司	联营方	破产重整 留债		7,500				7,500

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京文化科技融资担保有限公司	2017年10月29日	7,300	2017年10月25日	7,300	连带责任担保	无	无	12个月	是	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2016年11月21日	20,000	2020年11月04日	20,000	连带责任担保	无	无	2年	是	否
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
江苏院	2018年06月21日	7,000	2018年06月20日	7,000	连带责任担保	无	无	12个月	否	是
江苏院	2016年11月21日	10,000	2017年01月20日	8,000	连带责任担保	无	无	24个月	是	是
江苏院	2018年06月21日	4,700	2018年09月29日	4,700	连带责任担保	无	无	6个月	是	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)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						7,000
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
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)		0		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						7,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例				-234.89%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
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)				5,509.97						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				5,509.97						
对未到期担保合同,报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司及控股股东、实际控制人于2020年11月17日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号:赣证调查字 2020013 号、赣证调查字 2020015号),因公司涉嫌信息披露违法违规,中国证监会决定对公司及控股股东、实际控制人立案调查。详情参见公司于2020年11月17日披露的《关于公司及控股股东收到中国证监会调查通知书的公告》(公告编号:2020-096)、2020年11月24日披露的《关于公司实际控制人收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》(公告编号:2020-101)。截至目前,公司尚未收到中国证监会针对上述调查事项的结论性意见。
- 2、关于公司控股股东业绩补偿事项,经公司与控股股东函件沟通,神雾集团已书面确认将按照业绩补偿协议的约定履行补偿义务。鉴于神雾集团目前处境,其持有的公司股票已全部被质押和司法冻结及轮候冻结,股份补偿义务客观上无法履行,则以现金补偿3,246,023,191.98元。目前神雾集团正在与各债权人、已划转的原质押权人积极沟通债务清偿及业绩补偿方案。
- 3、报告期内,公司与违规担保相关各方签署《执行和解协议》解除公司担保责任;公司与神雾环保、恒健通签署《债务转移暨抵偿协议》挽回由上海栩生违规担保案造成的公司损失。具体内容详见公司分别于2021年4月29日和4月30日在巨潮资讯网上披露的《关于公司签订协议以解决违规担保的公告》(公告编号:2021-043)以及《关于公司与部分债权人签订《债务清偿暨转移协议》、《债权重组与清偿协议》及《和解协议书》的公告》(公告编号:2021-050)。
- 4、报告期内,公司控股股东持有的公司16,810,000股、7,000,000股、34,000,000股股票分别已于2021年1月11日、3月2日、5月12日被司法划转,详见公司于2021年1月11日、5月13日在巨潮资讯网上披露的《神雾节能股份有限公司简式权益变动报告书》。
- 5、报告期内,南京中院已批准公司全资子公司江苏院的破产重整计划,详见公司于2021年4月23日和7月13日披露的《关于法院裁定批准全资子公司重整计划的公告》(公告编号:2021-029)。
- 6、报告期内,因江苏院破产重整执行完毕,根据江苏院重整计划中《出资人权益调整》方案的规定,神雾节能持有江苏院的股权比例下降至51%;公司仍为江苏院的控股股东。
- 7、江苏院并已于2021年6月30日执行完毕重整计划,详见公司于2021年7月13日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司破产重整计划执行完毕的公告》(公告编号:2021-082)。
- 8、截止本报告披露日,公司已与招商银行大连分行达成债务减免协议,该事项已经公司第九届董事会第二十三次会议审议通过,并经公司2021年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于2021年8月12日在巨潮资讯网上披露的《关于公司拟与债权人签订《贷款减免协议》的公告》(2021-089)。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

- 1、因公司全资子公司且唯一经营主体江苏院已严重资不抵债,为尽快解决历史遗留问题、减少公司的运营负担、改善公司经营水平,江苏院已于2020年9月向南京市中级人民法院(以下简称“南京中院”)提交破产重整申请;
- 2、2020年11月20日,江苏院收到南京中院《决定书》((2020)苏 01 破申 76 号),南京中院决定对江苏院启动预重整。2020年12月31日江苏院收到南京中院的《民事裁定书》((2020)苏 01 破 49 号),南京中院已于2020年12月31日正式裁定受理公司全资子公司江苏院的重整申请,同时指定了江苏三律师事务所为江苏院重整期间管理人;
- 3、2021年1月30日公司披露了《江苏省冶金设计院有限公司重整计划草案》(以下简称“重整计划草案”),

制定了相关的债权分类及债权清偿方案、出资人权益调整方案、债务人经营方案等；

4、2021年2月23日下午 14:30 江苏院第一次债权人会议已通过网络会议形式在全国企业破产重整案件信息网上召开，会议由南京中院主持；

5、2021年3月25日，江苏院重整计划草案经会议经分组表决，普通债权组、税务债权组、有财产担保债权组及出资人组均表决通过了重整计划草案。江苏院重整计划即为通过；

2021年4月22日，江苏院收到了南京中院的《民事裁定书》（2020）苏 01破 49 号之二），南京中院已裁定批准《江苏省冶金设计院有限公司重整计划》并终止重整程序；

6、2021年4月29日，江苏院收到重整投资人汇入的2亿元重整投资款并转入管理人账户，用于支付江苏院重整费用、清偿债权。汇款方为武汉君成投资股份有限公司（以下简称“武汉君成”），武汉君成为江苏院重整投资人汉宸(武汉)投资有限责任公司（以下简称“汉宸投资”）根据江苏院重整计划设立的SPV公司；

7、2021年5月31日，重整投资人汉宸投资已按照投资协议约定将其持有的评估价值为 1.5 亿元的联合立本100%股权过户至江苏院名下，联合立本已成为江苏院的全资子公司；

8、公司于2021年7月12日收到江苏省冶金设计院有限公司（以下简称“江苏院”）破产管理人书面通知，江苏院破产重整计划已执行完毕。根据江苏院破产管理人的书面通知：“管理人已经于2021年6月22日向南京市中级人民法院提交了《关于重整计划执行情况的监督报告》，根据上述法律规定，管理人监督职责已终止。重整计划执行完毕后，法院是否应当出具重整计划执行完毕的裁定，实践中各地法院做法不一，但《破产法》对此并没有明确法律依据。就本案而言，南京市中级人民法院已经做出裁定终止江苏院重整程序，江苏院重整计划执行完毕后南京市中级人民法院不再出具执行完毕的法律文书。”

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	349,589,302	54.86%				-250	-250	349,589,052	54.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股	51,620,462	8.10%						51,620,462	8.10%
3、其他内资持股	297,968,840	46.54%				-250	-250	297,968,590	46.76%
其中：境内法人持股	296,587,840	46.54%				-7,000,000	-7,000,000	289,587,840	45.44%
境内自然人持股	1,381,000	0.22%				6,999,750	6,999,750	8,380,750	1.32%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	287,655,920	45.14%				250	250	287,656,170	45.14%
1、人民币普通股	287,655,920	45.14%				250	250	287,656,170	45.14%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	637,245,222	100.00%						637,245,222	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、报告期内，公司已离任董事张杰减持250股；
2、报告期内，神雾集团股份被司法划转合计57,810,000股；

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

1、报告期内，控股股东神雾科技集团股份有限公司持有的700万股被司法划转至周水荣账户，具体内容详见公司于2021年3月3日在巨潮资讯网上披露的《关于公司控股股东持有的部分限售股被司法划转的公告》（公共编号：2021-016）；

2、报告期内，控股股东神雾科技集团股份有限公司持有的1,681万股被长城国瑞证券有限公司司法划转过户，具体内容详见公司于2021年1月9日在巨潮资讯网上披露的《关于持股5%以上股东权益拟发生变动的提示性公告》（公告编号：2021-002）；

3、报告期内，控股股东神雾科技集团股份有限公司持有的3,400万股被华创证券有限责任公司司法划转过户，具体内容详见公司于2021年5月13日在巨潮资讯网上披露的《关于持股5%以上股东权益发生变动的提示性公告》（公告编号：2021-056）；

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张杰	1,000	250	0	750	高管锁定股	2021年5月30日
合计	1,000	250	0	750	--	--

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	33,370	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
神雾科技集团股份有限公司	境内非国有法人	37.44%	238,600,000	-57810000	238,600,000		质押	238,600,000
							冻结	238,600,000
华创证券有限责任公司	境内非国有法人	5.34%	34,000,000	34,000,000	34,000,000			
山西证券股份有限公司	国有法人	5.00%	31,874,462		31,820,462	54,000		
中原证券股份有限公司	国有法人	3.11%	19,800,000		19,800,000			
长城国瑞证券有限公司	境内非国有法人	2.64%	16,810,000	16,810,000	16,810,000			
文菁华	境内自然人	1.45%	9,249,876			9,249,876	冻结	9,249,876
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·持盈 88 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.24%	7,917,181			7,917,181		
徐爱卿	境内自然人	1.13%	7,169,803	466984		7,169,803		
周水荣	境内自然人	1.10%	7,000,000	7000000	7,000,000			
锦州鑫天贸易有限公司	境内非国有法人	0.73%	4,647,292			4,647,292	冻结	4,647,292
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			神雾科技集团股份有限公司、陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·持盈 88 号证券投资集合资金信托计划存在关联关系，其余股东之间未知是否有关联关系。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的		无						

特别说明（如有）（参见注 11）			
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
文菁华	9,249,876	人民币普通股	9,249,876
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·持盈 88 号证券投资集合资金信托计划	7,917,181	人民币普通股	7,917,181
徐爱卿	7,169,803	人民币普通股	7,169,803
锦州鑫天贸易有限公司	4,647,292	人民币普通股	4,647,292
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 30 号证券投资集合资金信托计划	4,130,454	人民币普通股	4,130,454
黎柏权	2,791,713	人民币普通股	2,791,713
梁斌	2,629,553	人民币普通股	2,629,553
尹蕾	2,002,500	人民币普通股	2,002,500
梁学温	2,001,778	人民币普通股	2,001,778
孙财荣	1,405,294	人民币普通股	1,405,294
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	神雾科技集团股份有限公司、陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·持盈 88 号证券投资集合资金信托计划、陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 30 号证券投资集合资金信托计划存在关联关系，其余股东之间未知是否有关联关系		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张杰	董事	离任	1,000	0	250	750	0	0	0
合计	--	--	1,000	0	250	750	0	0	0

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

审计意见类型	带持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 08 月 30 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2021）0102936 号
注册会计师姓名	李建树 喻俊

半年度审计报告是否非标准审计报告

√ 是 否

审计报告正文

审计报告

神雾节能股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了神雾节能股份有限公司（以下简称“神雾节能公司”）财务报表，包括2021年6月30日的合并及公司资产负债表，2021年度1-6月份的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神雾节能公司2021年6月30日合并及公司的财务状况以及2021年1-6月份合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神雾节能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，截止2021年6月30日归属于母公司净资产-2,980.06万元，截止报告出具日，公司在重整投资人和债权人的支持下已完成子公司江苏省冶金设计院有限公司（以下简称“江苏院”）债务清偿、职工欠薪发放，部分银行账户解封，管理层积极恢复公司在冶金行业的传统业务，同时重整投资人按照投资约定将武汉联合立本能源科技有限公司（以下简称“联合立本”）100%股权注入江苏院，实现公司在天然气压力能综合利用、蒸汽再压缩利用、煤矿矿井余热综合利用和煤矿热害治理等领域业务的拓展。截止报告出具日，公司营业规模不大，重点合作项目尚未落地实施。上述情况表明存在可能导致对神雾节能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。神雾节能公司在附注

二、2中已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

(1) 我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、1所述，江苏院已被江苏省南京市中级人民法院受理破产重整（(2020)苏01破49号），江苏院的破产管理人已向南京中级人民法院提交了批准重整计划的申请，2021年4月20日南京中级人民法院裁定通过破产重整计划，截止2021年4月28日，江苏院已无需以货币资金偿付债权人的资金支付到管理人指定银行账户，重整投资人承诺投入的资产皆已如实投资到位。2021年5月28日，重整投资人汉宸投资已按照投资协议约定将其持有的评估价值为1.5亿元的武汉联合立本能源科技有限公司（以下简称“联合立本”）100%股权过户至江苏院名下，联合立本已成为江苏院的全资子公司。江苏院重整计划已经执行完毕，具体内容详见在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司破产重整计划执行完毕的公告》（公告编号：2021-082）；

(2) 如财务报表附注十三、2所述，因涉嫌违反证券法律法规，神雾节能公司及控股股东、实际控制人于2019年7月11日、2020年11月17日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：赣证调查字2019019号、赣证调查字2020015号），决定对公司进行立案调查。截止审计报告签发日，证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）债务重组

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、36投资收益和附注十三、1破产重整所述，2021年1-6月，子公司江苏省冶金设计院股份有限公司（以下简称“江苏院”）实施破产重整确认债务重组收益15.42亿元，对利润总额影响重大，债务重组收益的确认依据是否充分，数据是否正确，对本期财务报表影响重大，因此我们将债务重组收益的确认识别为关键事项。	<p>获取江苏院破产重整涉及关键资料，如《民事裁定书》、《重整计划》、《重整清偿表》等；</p> <p>对江苏院破产管理人进行函证，检查债权清偿支付情况；</p> <p>根据重整计划对债权人执行重整计算，检查与债权人签定的相关协议，获取SPV公司股权登记表，并与账面记录核对；</p> <p>获取管理人账户对账单和银行流水，并与重整计划和公司账面核对；</p> <p>复核破产重整收益的计算以及财务处理的正确性</p> <p>检查破产重整相关信息在财务报表附注中披露的合规性与适当性。</p>

六、他事项

神雾节能公司2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注由本所审计，并于2021年4月28日发表了

带强调事项段的无保留意见的审计报告。

七、其他信息

神雾节能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年1-6月份报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

八、管理层和治理层对财务报表的责任

神雾节能公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估神雾节能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神雾节能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神雾节能公司的财务报告过程。

九、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对神雾节能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神雾节能公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就神雾节能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

李建树

中国注册会计师： _____

喻俊

中国·武汉 2021年8月30日

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：神雾节能股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	84,526,077.97	1,856,215.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	738,909.20	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,709,664.28	978,839.70
应收款项融资	800,000.00	
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	72,835,819.95	1,661,524.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,426,588.88	1,200,000.00
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	15,991,217.95	6,109,090.26
流动资产合计	182,028,278.23	11,805,670.84
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		1,217,407.16
固定资产	351,883.66	397,815.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,176,562.50	
开发支出		
商誉	127,524,713.66	
长期待摊费用	125,348.67	
递延所得税资产	151,792.10	
其他非流动资产		
非流动资产合计	131,330,300.59	1,615,222.38
资产总计	313,358,578.82	13,420,893.22
流动负债：		
短期借款		513,935,625.00

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	2,995,244.04	408,191,650.71
预收款项		
合同负债	668,141.59	1,069,895.89
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	7,361,119.99	61,334,735.38
应交税费	6,414,176.52	11,351,008.45
其他应付款	198,887,372.90	781,286,872.40
其中：应付利息	16,989,772.74	214,156,754.28
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	86,373,916.99	217,586,490.49
其他流动负债	92,801.81	37,641.51
流动负债合计	302,792,773.84	1,994,793,919.83
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		398,761,632.02
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		398,761,632.02
负债合计	302,792,773.84	2,393,555,551.85
所有者权益：		
股本	91,190,954.00	91,190,954.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	397,278,445.44	8,951,925.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,109,318.76	40,109,318.76
一般风险准备		
未分配利润	-558,379,321.95	-2,520,386,856.97
归属于母公司所有者权益合计	-29,800,603.75	-2,380,134,658.63
少数股东权益	40,366,408.73	
所有者权益合计	10,565,804.98	-2,380,134,658.63
负债和所有者权益总计	313,358,578.82	13,420,893.22

法定代表人：吴浪

主管会计工作负责人：吴浪

会计机构负责人：戚晓娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,924.72	3,038.22
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	100,809,683.67	803,380,942.48

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	11,352,832.36	2,519,176.86
流动资产合计	112,165,440.75	805,903,157.56
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	96,815,085.00	96,815,085.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
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	96,815,085.00	96,815,085.00
资产总计	208,980,525.75	902,718,242.56
流动负债：		
短期借款		200,000,000.00
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		
应付职工薪酬	225,782.04	225,782.04
应交税费	118,032.03	118,644.29
其他应付款	97,262,330.68	541,354,258.74
其中：应付利息	16,989,772.74	70,656,847.38
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	86,373,916.99	86,373,916.99
其他流动负债		
流动负债合计	183,980,061.74	828,072,602.06
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		398,761,632.02
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		398,761,632.02
负债合计	183,980,061.74	1,226,834,234.08
所有者权益：		
股本	637,245,222.00	637,245,222.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,408,614,184.22	3,386,450,985.62
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	89,850,806.08	89,850,806.08
未分配利润	-4,110,709,748.29	-4,437,663,005.22
所有者权益合计	25,000,464.01	-324,115,991.52
负债和所有者权益总计	208,980,525.75	902,718,242.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,277,610.61	3,233,442.48
其中：营业收入	1,277,610.61	3,233,442.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,086,594.03	97,116,708.60
其中：营业成本	607,345.14	18,425,028.20
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	449,072.08	53,892.68
销售费用	160,009.75	751,397.43
管理费用	12,091,543.48	14,979,588.95
研发费用	254,061.26	4,570,960.47
财务费用	-4,475,437.68	58,335,840.87
其中：利息费用	11,287,210.16	57,927,531.40
利息收入	15,795,364.17	1,651.93
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,542,523,328.68	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-16,035,399.90	645,848.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	380,000.00	6,063,164.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,319,041.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,545,377,986.40	-87,174,253.59
加：营业外收入	427,126,637.14	292,074.60
减：营业外支出	8,268.38	41,910,678.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,972,496,355.16	-128,792,857.41
减：所得税费用	7,673.30	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,972,488,681.86	-128,792,857.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,972,488,681.86	-128,792,857.41
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	1,962,007,535.02	-128,792,857.41
2.少数股东损益	10,481,146.84	
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	1,972,488,681.86	-128,792,857.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,962,007,535.02	-128,792,857.41
归属于少数股东的综合收益总额	10,481,146.84	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	3.08	-0.20
(二) 稀释每股收益	3.08	-0.20

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

法定代表人：吴浪

主管会计工作负责人：吴浪

会计机构负责人：戚晓娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,836.78	3,673.56
销售费用	99,247.50	11,199.00
管理费用	275,760.35	937,973.47
研发费用		
财务费用	11,329,997.75	18,744,950.16
其中：利息费用	11,328,261.25	18,742,986.82
利息收入	6.50	0.66
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-87,315,692.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-622,542.01	-2,120,000.00
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）	-99,645,076.49	-21,817,796.19
加：营业外收入	426,598,333.42	
减：营业外支出		30,487,631.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	326,953,256.93	-52,305,428.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	326,953,256.93	-52,305,428.02

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	326,953,256.93	-52,305,428.02
（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	326,953,256.93	-52,305,428.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.51	-0.08
（二）稀释每股收益	0.51	-0.08

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,500,818.02	350,000.00
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	82,788,906.79	2,697,678.62
经营活动现金流入小计	84,289,724.81	3,047,678.62
购买商品、接受劳务支付的现金	37,640,805.15	
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	60,860,426.55	1,984,434.19
支付的各项税费	3,895,319.36	3,673.56
支付其他与经营活动有关的现	57,973,442.05	5,463,182.07

金		
经营活动现金流出小计	160,369,993.11	7,451,289.82
经营活动产生的现金流量净额	-76,080,268.30	-4,403,611.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	828,420.71	
取得投资收益收到的现金	1,269.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,524,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	28,353,689.89	0.00
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	910,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	910,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	27,443,689.89	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,697.46	13,860,225.93
筹资活动现金流入小计	200,022,697.46	13,860,225.93
偿还债务支付的现金	47,260,861.96	226,383.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现	21,470,907.70	9,095,000.00

金		
筹资活动现金流出小计	68,731,769.66	9,321,383.01
筹资活动产生的现金流量净额	131,290,927.80	4,538,842.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,115.11	12,631.34
五、现金及现金等价物净增加额	82,646,234.28	147,863.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,013,218.12	227,247.25
六、期末现金及现金等价物余额	83,659,452.40	375,110.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,420,542.53	2,075,190.49
经营活动现金流入小计	29,420,542.53	2,075,190.49
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	101,134.30	195,234.51
支付的各项税费	2,449.04	3,673.56
支付其他与经营活动有关的现金	24,222,172.69	6,641,206.69
经营活动现金流出小计	24,325,756.03	6,840,114.76
经营活动产生的现金流量净额	5,094,786.50	-4,764,924.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
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	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
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		13,860,225.93
筹资活动现金流入小计		13,860,225.93
偿还债务支付的现金	5,094,900.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		9,095,000.00
筹资活动现金流出小计	5,094,900.00	9,095,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,094,900.00	4,765,225.93
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	-113.50	301.66
加：期初现金及现金等价物余额	3,038.22	16,723.09
六、期末现金及现金等价物余额	2,924.72	17,024.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												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	91, 190 ,95 4.0 0				8,95 1,92 5.58				40,1 09,3 18.7 6		-2,5 20,3 86,8 56.9 7		-2,3 80,1 34,6 58.6 3		-2,3 80,1 34,6 58.6 3
加：会计 政策变更															
前期差 错更正															
同一 控制下 企业并 合															
其他															
二、本年期 初余额	91, 190 ,95 4.0 0				8,95 1,92 5.58				40,1 09,3 18.7 6		-2,5 20,3 86,8 56.9 7		-2,3 80,1 34,6 58.6 3		-2,3 80,1 34,6 58.6 3
三、本期增 减变动 金额（减 少以“— ”号填 列）					388, 326, 519. 86						1,96 2,00 7,53 5.02		2,35 0,33 4,05 4.88	40,3 66,4 08.7 3	2,39 0,70 0,46 3,61
（一）综 合收益 总额											1,96 2,00 7,53 5.02		1,96 2,00 7,53 5.02	10,4 81,1 46.8 4	1,97 2,48 8,68 1.86
（二）所 有者投 入和减 少资本					388, 326, 519. 86								388, 326, 519. 86	29,8 85,2 61.8 9	418, 211, 781. 75
1. 所有者 投入的 普通股														29,8 85,2 61.8 9	29,8 85,2 61.8 9

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					388,326,519.86							388,326,519.86		388,326,519.86
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储														

备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	91,190,954.00				397,278,445.44					40,109,318.76					-558,379,321.95					-29,800,603.75	40,366,408.73	10,565,804.98

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计				
	归属于母公司所有者权益																			
	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	91,190,954.00				8,951,925.58					40,109,318.76					-2,104,983,017.42					-1,964,730,819.08
加：会计政策变更																				
前期差错更正															-52,417,287.23					-52,417,287.23
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	91,190,954.00				8,951,925.58					40,109,318.76					-2,157,400,304.65					-2,017,148,106.31
三、本期增减															-128					-128

										5.22		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,163,198.60					326,953.256.93		349,116,455.53
（一）综合收益总额										326,953.256.93		326,953,256.93
（二）所有者投入和减少资本					22,163,198.60							22,163,198.60
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					22,163,198.60							22,163,198.60
（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	637,245,222.00				3,408,614,184.22				89,850,806.08	-4,110,709.74	8.29	25,000,464.01

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	637,245,222.00				3,386,450,985.62				89,850,806.08	-1,048,637,308.94		3,064,909,704.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	637,245,222.00				3,386,450,985.62				89,850,806.08	-1,048,637,308.94		3,064,909,704.76
三、本期增减										-52,305		-52,305.4

变动金额(减少以“-”号填列)										,428.02		28.02
(一)综合收益总额										-52,305,428.02		-52,305,428.02
(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	637,245,222.00				3,386,450,985.62				89,850,806.08	-1,100,942,736.96		3,012,604,276.74

三、公司基本情况

神雾节能股份有限公司（以下简称公司或本公司、神雾节能，本公司及各子公司以下统称本集团），原名金城造纸股份有限公司，1993年3月经辽宁省体改委辽体改发[1993]129号文件批准，由原金城造纸总厂独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司；公司于1993年4月2日在锦州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为210700004034932的《企业法人营业执照》。1998年5月19日，经中国证监会证监发字（1998）99号、100号文件批准，向社会公开发行人民币普通股股票4,500万股，并于1998年6月30日在深圳证券交易所挂牌交易。

2016年12月14日，公司名称由“金城造纸股份有限公司”变更为“神雾节能股份有限公司”，取得编号为“9121070024203000XM”的统一信用代码。本公司注册资本为637,245,222.00元，注册地址：江西省南昌市新建区望城新区璜溪大道19号，控股股东神雾科技集团股份有限公司（以下简称神雾集团）持有本公司股权比例37.44%，公司实际控制人为吴道洪。

公司2016年发生重大资产重组，原有造纸业务全部置换剥离，重组完成后公司主要从事节能环保工程业务，经营范围为：节能低碳技术开发、技术培训、技术咨询、技术服务、技术转让；钢铁、有色行业工程设计，综合建筑设计，送、变电工程设计；工程监理及工程总承包，建筑材料、机械设备、机电产品销售，自营和代理各类节能低碳商品及技术的进出口业务；钢铁、有色专用直接还原及熔融还原设备制造及其辅助设备的生产制造、销售。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月28日决议批准报出。

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共5家，江苏省冶金设计院有限公司、内蒙古永道新材料科技有限公司、内蒙古华亨新材料科技有限公司、南京神龙工程技术有限公司、武汉联合立本能源科技有限公司，其中，武汉联合立本能源科技有限公司于2021年5月28日新纳入合并范围，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

2020年9月，公司唯一经营主体江苏省冶金设计院（以下简称“江苏院”）因严重资不抵债，为尽快解决历史遗留问题、减少公司的运营负担、改善公司经营水平，已于2020年9月向南京市中级人民法院（以下简称“南京中院”）提交破产重整申请重整，截止本说明出具日，江苏院重整计划已执行完毕。

一、顺利执行完毕破产重整计划，全面改善资产负债结构

2020年11月20日，江苏院收到南京中院《决定书》（（2020）苏01破申76号），南京中院决定对江苏院启动预重整。2020年12月31日江苏院收到南京中院的《民事裁定书》（（2020）苏01破49号），南京中院已于2020年12月31日正式裁定受理公司全资子公司江苏院的重整申请，同时指定了江苏三律师事务所为江苏院重整期间管理人。

2021年1月30日公司披露了《江苏省冶金设计院有限公司重整计划草案》（以下简称“重整计划草案”），制定了相关的债权分类及债权清偿方案、出资人权益调整方案、债务人经营方案等。

2021年2月23日下午14:30江苏院第一次债权人会议已通过网络会议形式在全国企业破产重整案件信息网上召开，会议由南京中院主持。

2021年3月25日，江苏院重整计划草案经会议经分组表决，普通债权组、税务债权组、有财产担保债权组及出资人组均表决通过了重整计划草案。江苏院重整计划即为通过。

2021年4月22日，江苏院收到了南京中院的《民事裁定书》（2020）苏01破49号之二），南京中院已裁定批准《江苏省冶金设计院有限公司重整计划》并终止重整程序。

2021年4月29日，江苏院收到重整投资人汇入的2亿元重整投资款并转入管理人账户，用于支付江苏院重整费用、清偿债权。汇款方为武汉君成投资股份有限公司（以下简称“武汉君成”），武汉君成为江苏院重整投资人汉宸（武汉）投资有限责任公司（以下简称“汉宸投资”）根据江苏院重整计划设立的SPV公司。

2021年5月31日，重整投资人汉宸投资已按照投资协议约定将其持有的评估价值为1.5亿元的武汉联合立本能源科技有限公司（以下简称“联合立本”）100%股权过户至江苏院名下，联合立本已成为江苏院的全资子公司。

2021年7月2日，公司收到江苏院破产重整管理人书面通知，江苏院重整计划已经执行完毕。根据江苏院破产管理人的书面通知：“管理人已经于2021年6月22日向南京市中级人民法院提交了《关于重整计划执行情况的监督报告》，根据上述法律规定，管理人监督职责已终止。重整计划执行完毕后，法院是否应当出具重整计划执行完毕的裁定，实践中各地法院做法不一，但《破产法》对此并没有明确法律依据。就本案而言，南京市中级人民法院已经做出裁定终止江苏院重整程序，江苏院重整计划执行完毕后南京市中级人民法院不再出具执行完毕的法律文书。”

截止本说明出具日，公司已与招商银行就债务减免事宜达成一致，并已经公司第九届董事会第二十三次临时会议审议通过。具体内容详见公司于2021年8月12日在巨潮资讯网上披露的《关于公司拟与债权人签订〈贷款减免协议〉的公告》（公告编号：2021-089）。

江苏院已顺利实施重整并执行完毕重整计划，本次重整计划的顺利执行极大的改善了江苏院的资产负债结构，推动江苏院重回良性发展轨道，逐步恢复持续经营能力和盈利能力。同时参照江苏院的《重整计划》，神雾节能与其部分债权人亦已签署债务和解协议并已执行完毕。

二、完善内控审批，强化制度管理

董事会继续加强对公司内控审批制度的修订和完善，强化落实公司更细、更严的管理目标，坚决杜绝违规事项的再次发生。

（一）加强公司印章管理。规范印章审批流程，明确审批权限和印章保管人的责任，通过定期检查和严格追究责任的方式确保印章使用符合内控制度的规定。杜绝任何审批流程不完备的印章使用情形出现。

（二）严格资金支付管理。通过完善公司资金收支计划制度，明确资金支付的审批流程和审批权限，完善监督机制，充分发挥公司内部检查职能，确保资金支付符合相应内控制度要求。

三、强化合规意识，提升风控水平

加强对公司董事、监事、高级管理人员的法律法规的宣贯和培训，报告期内共组织2次公司董事、监事、高级管理人员以及财务等相关部门同事参加关于《新证券法》及《公司治理及董监高合规履职培训》的培训，加强全体董监高对相关法规的理解，进一步提高管理层对相关规则的理解及认识，切实提高公司治理及规范运作水平。

加强对管理层宣导《对外担保管理制度》，严格规范上市公司对外担保行为，并同时建立财务风险化解预案，针对对外担保给公司带来的或有财务风险，做到有效控制。

恢复办公会机制，明确公司各部门各阶段工作重点，同时持续监督、检查和验收前期工作，相关责任落实到部门和个人。

四、注重节流开源，恢复持续经营

报告期内，在公司目前经营状况尚不稳定的情况下，公司除重点推进江苏院的破产重整执行，同时积极恢复生产经营：

1. 节流强管，降本增效。一是借助破产重整机会，全面解决欠薪问题，保障在职员工工资正常发放。二是引进高管加强经营管理。积极引进具有开拓精神的高管进入上市公司并对原有管理层进行大幅度调整。三是办公场地搬迁。鉴于公司实际办公人员大幅度减少，管理层果断决定搬迁新址，节省了办公场地租金，直接成本降低60%以上。

2. 开源协同，固本拓新。

截止本报告出具日，江苏院重整投资人已将在天然气压力能综合利用、蒸汽再压缩利用、煤矿矿井余热综合利用和煤矿热害治理等领域盈利能力强、市场前景广的工业能源系统循环利用优质资产——联合立本100%股权注入江苏院。目前联合立本正在准备和参与投标某能源央企及西北某省份国有煤矿化工集团余热综合利用、矿热害治理等多个项目；同时江苏院在破产重整执行完毕后，加快恢复市场信誉，积极开拓传统冶金业务，将为2021年江苏省冶金设计院有限公司恢复持续经营能力打下坚实基础。

后续，公司董事会和管理层将继续本着对全体股东高度负责的态度，全力推进江苏院的生产经营。同时，认真落实并实施内部控制整改措施，持续完善和改进财务管理、印章管理、对外担保管理等内部控制措施，强化执行力度，杜绝有关违规行为的再次发生，保证公司的规范运作，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项

具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表

中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
单项金额重大或金额标准	公司将单项金额1,000万元以上，或占年末应收款项余额的10%以上（含10%）的部分确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试后存在减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备；单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试。
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失。
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况、未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
单项金额重大或金额标准	公司将单项金额1,000万元以上，或占年末应收款项余额的10%以上（含10%）的部分确认为单项金额重大的应收款项。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失。

15、存货

存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合同资产：	
工程款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

17、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，

不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

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

直线摊销法。

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、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

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。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。

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。

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。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预

计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团向客户提供建造服务，因在客户能够控制本集团履约过程中的在建商品及履约中产出的商品有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今完成的履约的部分收取款项，即可根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所

取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

<p>会计政策变更原因根据财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号, 以下简称“新租赁准则”), 要求在境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据《通知》要求, 公司进行会计政策变更, 自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则</p>	<p>具体内容详见公司于 2021 年 4 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《关于会计政策变更的公告》(2021-041)。</p>	<p>公司自 2021 年起首次执行新租赁准则, 但由于公司租赁全部为短期租赁, 因此不影响前期比较数据</p>
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

均为短期租赁, 不影响年初资产负债表科目

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计缴	按应纳税所得额的 15% 或 25% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	按实际缴纳的流转税的 2%、1.5% 计缴

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
神雾节能股份有限公司	25%
江苏省冶金设计院有限公司	25%
武汉联合立本能源科技有限公司	15%

2、税收优惠

武汉联合立本能源科技有限公司是高新技术企业，享受15%企业所得税优惠税率及研发项目加计扣除优惠政策。

3、其他

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	31,371.79	37,129.39
银行存款	84,494,706.18	1,819,086.58
合计	84,526,077.97	1,856,215.97
其中：存放在境外的款项总额	94,159.35	95,246.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	866,625.57	842,997.85

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	738,909.20	0.00
其中：		
债务工具投资	738,909.20	
其中：		
合计	738,909.20	

其他说明：

交易性金融资产系购买的银行理财产品。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	
其中：										
其中：										

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、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	271,532,996.05	97.74%	271,532,996.05	100.00%		451,292,040.83	99.64%	451,292,040.83	100.00%	0.00

其中:										
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	271,53 2,996.0 5	97.74 %	271,53 2,996.0 5	100.00 %		451,29 2,040.8 3	99.64%	451,29 2,040.8 3	100.00 %	0.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款										
按组合计提坏账 准备的应收账款	6,289,2 92.34	2.26%	1,579,6 28.06	25.12 %	4,709,6 64.28	1,641,0 92.34	0.36%	662,25 2.64	40.35%	978,839. 70
其中:										
合计	277,82 2,288.3 9	100.00 %	273,11 2,624.1 1	98.30 %	4,709,6 64.28	452,93 3,133.1 7	100.00 %	451,95 4,293.4 7	99.78%	978,839. 70

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
印尼大河镍合金有 限公司(PT. Sungai Raya Nickel Alloy Indonesia)	184,321,647.54	184,321,647.54	100.00%	业主资金周转困难
大河投资股份有限公 司	87,211,348.51	87,211,348.51	100.00%	业主资金周转困难
合计	271,532,996.05	271,532,996.05	--	--

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	2,154,000.00	107,700.00	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,405,252.82	140,525.28	10.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,128,388.69	338,516.61	30.00%
3 年至 4 年 (含 4 年)	833,120.64	416,560.32	50.00%

4 年至 5 年（含 5 年）	640,681.14	448,476.80	70.00%
5 年以上	127,849.05	127,849.05	100.00%
合计	6,289,292.34	1,579,628.06	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	2,154,000.00
1 至 2 年	1,405,252.82
2 至 3 年	1,128,388.69
3 年以上	273,134,646.88
3 至 4 年	833,120.64
4 至 5 年	640,681.14
5 年以上	271,660,845.10
合计	277,822,288.39

（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	
单项计提坏账准备	451,292,040.83		710,002.02		179,049,042.76	271,532,996.05
组合计提坏账准备	662,252.64	359,074.62			-558,300.80	1,579,628.06
合计	451,954,293.47	359,074.62	710,002.02		178,490,741.96	273,112,624.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	710,002.02	银行存款
合计	710,002.02	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
印尼大河镍合金有限公司(PT. Sungai Raya Nickel Alloy Indonesia)	184,321,647.54	66.35%	184,321,647.54
大河投资股份有限公司	87,211,348.51	31.39%	87,211,348.51
冰山冷热科技股份有限公司	1,376,000.00	0.50%	137,600.00
陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	1,319,000.00	0.47%	65,950.00
山东新巨龙能源有限责任公司	1,018,200.00	0.37%	305,460.00
合计	275,246,196.05	99.08%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	800,000.00	
合计	800,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			800,000.00		800,000.00	
合 计			800,000.00		800,000.00	

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、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

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,835,819.95	1,661,524.91

合计	72,835,819.95	1,661,524.91
----	---------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
破产管理人资金专户	47,295,155.48	0.00
单位往来款	47,130,925.46	1,431,510,908.90
员工备用金	2,542,238.49	27,190.94
押金	390,850.19	120,183.92
合计	97,359,169.62	1,431,658,283.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	831,932.35		1,429,164,826.50	1,429,996,758.85
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	684,232.04		15,703,115.26	16,387,347.30
本期转回	1,020.00			1,020.00
本期转销			960,000.00	960,000.00
其他变动	-430,292.30		1,421,330,028.78	1,420,899,736.48
2021 年 6 月 30 日余额	1,945,436.69		22,577,912.98	24,523,349.67

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）	70,641,015.03
1 至 2 年	23,712,549.24
2 至 3 年	1,740,461.14
3 年以上	1,265,144.21
3 至 4 年	85,144.30
4 至 5 年	300,000.00
5 年以上	879,999.91
合计	97,359,169.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单独全额计提	1,429,164,826.50	15,703,115.26		960,000.00	1,421,330,028.78	22,577,912.98
账龄组合	831,932.35	684,232.04	1,020.00		-430,292.30	1,945,436.69
合计	1,429,996,758.85	16,387,347.30	1,020.00	960,000.00	1,420,899,736.48	24,523,349.67

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
神雾科技集团股份有限公司	1,421,330,028.78	根据重整计划用于抵债
合计	1,421,330,028.78	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
连云港陇海矿山机械制造有限公司	960,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
连云港陇海矿山机械制造有限公司	单位往来款	960,000.00	解除合同损失	已经公司董事会审议通过	否
合计	--	960,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏省冶金设计	清偿款	47,295,155.48	1 年以内	48.58%	

院股份有限公司 管理人					
汉宸（武汉）投资 有限责任公司	单位往来	14,000,000.00	1 年以内	14.38%	
南京格林新风环 保科技有限公司	单位往来	8,206,012.57	1 年以内	8.43%	410,300.63
南京恒荣电气系 统工程有限公司	单位往来	5,568,494.50	1-2 年	5.72%	5,568,494.50
唐山市嘉恒实业 有限公司	单位往来	3,589,743.60	1-2 年	3.69%	3,589,743.60
合计	--	78,659,406.15	--	80.79%	9,568,538.73

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金 额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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
在产品	17,303,547.42	15,723,547.42	1,580,000.00	17,303,547.42	16,103,547.42	1,200,000.00
生产成本	846,588.88		846,588.88			
合计	18,150,136.30	15,723,547.42	2,426,588.88	17,303,547.42	16,103,547.42	1,200,000.00

(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	
在产品	16,103,547.42	-380,000.00				15,723,547.42
合计	16,103,547.42	-380,000.00				15,723,547.42

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明:

13、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
武汉君成投资股份有限公司待分配股权	8,823,538.21	
进项税留抵、减免税费	6,049,621.00	6,046,141.00
待认证进项税	1,118,058.74	62,949.26
合计	15,991,217.95	6,109,090.26

其他说明:

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位: 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

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

其他说明:

15、其他债权投资

单位: 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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	4,189,866.40	1,490,586.68		5,680,453.08
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	4,189,866.40	1,490,586.68		5,680,453.08
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,189,866.40	1,490,586.68		5,680,453.08
4.期末余额				
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	3,983,253.08	479,792.84		4,463,045.92
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额	3,983,253.08	479,792.84		4,463,045.92
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,983,253.08	479,792.84		4,463,045.92
4.期末余额				
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				
2.期初账面价值	206,613.32	1,010,793.84		1,217,407.16

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	351,883.66	397,815.22
合计	351,883.66	397,815.22

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额			4,022,177.37	468,119.34	4,490,296.71
2.本期增加金额	4,189,866.40			311,687.91	4,501,554.31
（1）购置					
（2）在建工程转入					
（3）企业合				311,687.91	311,687.91

并增加					
(4)其他 转入	4,189,866.40				4,189,866.40
3.本期减少金 额	4,189,866.40				4,189,866.40
(1) 处置或 报废	4,189,866.40				4,189,866.40
4.期末余额			4,022,177.37	779,807.25	4,801,984.62
二、累计折旧					
1.期初余额			3,664,600.45	427,881.04	4,092,481.49
2.本期增加金 额	3,983,253.08		117,243.54	240,375.93	4,340,872.55
(1) 计提			117,243.54	13,127.12	130,370.66
(2) 其他 转入	3,983,253.08				3,983,253.08
(3) 企业 合并增加				227,248.81	227,248.81
3.本期减少金 额	3,983,253.08				3,983,253.08
(1) 处置或 报废	3,983,253.08				3,983,253.08
4.期末余额			3,781,843.99	668,256.97	4,450,100.96
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			240,333.38	111,550.28	351,883.66
2.期初账面价值			357,576.92	40,238.30	397,815.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计

其他说明：

26、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加 金额	1,490,586.60	3,210,000.00			4,700,586.60
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加		3,210,000.00			3,210,000.00
(4) 其他转入	1,490,586.60				1,490,586.60
3.本期减少金 额	1,490,586.60				1,490,586.60
(1) 处置	1,490,586.60				1,490,586.60
4.期末余额		3,210,000.00			3,210,000.00
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加 金额	492,241.04	33,437.50			525,678.54
(1) 计提	12,448.20	33,437.50			45,885.70
(2) 其他转入	479,792.84				479,792.84
3.本期减少 金额	492,241.04				492,241.04
(1) 处置	492,241.04				492,241.04
4.期末余额		33,437.50			33,437.50
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		3,176,562.50			3,176,562.50
2.期初账面 价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

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
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
武汉联合立本能源科技有限公司		127,524,713.66				127,524,713.66
合计		127,524,713.66				127,524,713.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
装修费用	0.00	133,705.21	8,356.54		125,348.67
合计		133,705.21	8,356.54		125,348.67

其他说明

30、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	1,011,947.33	151,792.10		
合计	1,011,947.33	151,792.10		

(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

(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		151,792.10		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	312,347,573.87	2,648,514,631.47
可抵扣亏损	281,152,384.00	501,037,990.51
合计	593,499,957.87	3,149,552,621.98

(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			
2023		215,917,906.88	
2024	149,126,570.31	192,118,153.30	
2025	93,001,930.33	93,001,930.33	
2026	39,023,883.36		
合计	281,152,384.00	501,037,990.51	--

其他说明：

31、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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	38,100,000.00
抵押借款	0.00	29,062,971.10
保证借款	0.00	446,772,653.90
信用借款	0.00	
合计		513,935,625.00

短期借款分类的说明：

(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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、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 年内	263,950.00	103,704,428.21
1-2 年	632,840.00	1,301,174.98
2-3 年	1,503,254.04	13,199,803.86
3 年以上	595,200.00	289,986,243.66
合计	2,995,244.04	408,191,650.71

(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
武汉新世界制冷工业有限公司	1,894,294.04	未到结账期
合计	1,894,294.04	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	668,141.59	1,069,895.89
合计	668,141.59	1,069,895.89

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
工程款	-401,754.30	报告期因合并范围变动增加 66.8 万, 破产债权清偿减少 54.16 万, 转入营业外收入减少 52.8 万
合计	-401,754.30	——

39、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	44,792,279.31	3,047,143.79	40,789,599.10	7,049,824.00
二、离职后福利-设定提存计划	292,539.18	14,370.35	14,370.35	292,539.18
三、辞退福利	16,249,916.89		16,231,160.08	18,756.81
合计	61,334,735.38	3,061,514.14	57,035,129.53	7,361,119.99

(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	36,104,538.43	2,334,624.40	38,071,683.17	367,479.66
2、职工福利费	0.00	266,698.16	266,698.16	
3、社会保险费	565,281.83	13,848.83	180,524.37	398,606.29
其中：医疗保险费	515,269.68	12,859.25	175,537.00	352,591.93
工伤保险费	7,268.37	387.23	387.23	7,268.37
生育保险费	42,743.78	602.35	4,600.14	38,745.99
4、住房公积金	4,364,162.00	421,260.40	2,259,981.40	2,525,441.00
5、工会经费和职工教育经费	3,758,297.05	10,712.00	10,712.00	3,758,297.05
合计	44,792,279.31	3,047,143.79	40,789,599.10	7,049,824.00

(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	278,608.96	13,768.00	13,768.00	278,608.96
2、失业保险费	13,930.22	602.35	602.35	13,930.22
合计	292,539.18	14,370.35	14,370.35	292,539.18

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	226,795.08	3,308,426.45
企业所得税	41,085.02	
个人所得税	6,103,305.91	7,882,581.37
其他税费	42,990.51	160,000.63
合计	6,414,176.52	11,351,008.45

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,989,772.74	214,156,754.28
其他应付款	181,897,600.16	567,130,118.12
合计	198,887,372.90	781,286,872.40

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,989,772.74	37,108,436.34
企业债券利息		0.00
短期借款应付利息		152,847,408.11
应付融资租赁利息		15,494,478.08
票据罚息		8,706,431.75
合计	16,989,772.74	214,156,754.28

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
招商银行大连分行东港支行	16,989,772.74	资金链断裂无法偿还，截至报告出具日，已签订贷款减免协议
合计	16,989,772.74	--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	90,288,803.44	103,407,385.79
代中行担保责任款	70,000,000.00	
管理人尚未支付清偿款	8,234,002.02	
未申报留债	6,266,740.24	
代扣内部员工款	3,993,202.59	5,995,605.10
借款	2,000,000.00	443,227,877.53
保证金及押金	1,114,851.87	14,499,249.70
合计	181,897,600.16	567,130,118.12

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、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	86,373,916.99	166,373,916.99
一年内到期的长期应付款		51,212,573.50
合计	86,373,916.99	217,586,490.49

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	92,801.81	37,641.51
合计	92,801.81	37,641.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、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

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		398,761,632.02	违规担保
合计		398,761,632.02	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至2021年4月28日，公司已与控股股东神雾科技集团股份有限公司及其关联方、重整投资人汉宸投资分别与北京天襄投资控股有限公司、栩生（上海）实业有限公司、霍尔果斯永博企业管理咨询咨询有限公司签署了《执行和解协议》，解除了公司违规担保责任，重整投资人汉宸投资分别用按借款本金5%的现金及借款本金5%的武汉君成投资股份有限公司的股权共计价值22,163,198.60元用于清偿，上述公司免除神雾节能的担保责任，公司将剩余金额376,598,333.42元处理为营业外收入。

51、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
----	------	------	------	------	------

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
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	91,190,954.0 0						91,190,954.0 0

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	8,939,925.58	243,717,638.11		252,657,563.69
其他资本公积	12,000.00	144,608,881.75		144,620,881.75
合计	8,951,925.58	388,326,519.86		397,278,445.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司的会计主体为反向收购，江苏院为收购方；公司本期资本公积增减变化如下：

- ①2021年4月28日江苏院获取新增股东武汉君成投资股份有限公司出资2亿增资，获得江苏院49%的股权，出资溢价151,960,000.00元，增加归属于母公司的资本公积——股本溢价151,960,000.00元，合并报表层面，上述增资股东按净资产享有份额，股权被动稀释，调增资本公积91,757,638.12元。
- ②武汉君成对债权金额10万元以上的债权人以对江苏院全部债权本金数额的5%出资入股作价出资入股武汉君成投资股份有限公司；该入股债权同时变更为武汉君成投资股份有限公司持有对江苏院债权；武汉君成投资股份有限公司与江苏院签定协议，同意保留7500万债权，剩余45,838,583.15元对江苏院进行债务豁免，增加归属于母公司的资本公积——其他资本公积45,838,583.15元。
- ③汉宸投资承诺投入价值不低于1.5亿元的联合立本以改善江苏冶金院资产质量，形成150,210,000.00元其他资产公积，其中：归属于母公司资本公积-其他资本公积76,607,100.00元。
- ④如附注六、22所述，因汉宸投资为解除上市公司违规担保责任向违规担保方支付借款本金5%的现金及支付本金5%的武汉君成的股权（合计22,163,198.60元）计入资本公积-其他资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	

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：

58、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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	40,109,318.76			40,109,318.76
合计	40,109,318.76			40,109,318.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	-2,520,386,856.97	-2,104,983,017.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-52,417,287.23
调整后期初未分配利润	-2,520,386,856.97	-2,157,400,304.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,962,007,535.02	-128,792,857.41
期末未分配利润	-558,379,321.95	-2,286,193,162.06

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	1,277,610.61	607,345.14	3,233,442.48	18,425,028.20
合计	1,277,610.61	607,345.14	3,233,442.48	18,425,028.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,277,610.61			1,277,610.61
其中：				
设备销售	1,277,610.61			1,277,610.61
按经营地区分类	1,277,610.61			1,277,610.61
其中：				
境内	1,277,610.61			1,277,610.61
市场或客户类型	1,277,610.61			1,277,610.61
其中：				
煤炭行业	1,277,610.61			1,277,610.61
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	1,277,610.61			1,277,610.61

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 668,141.59 元，其中，668,141.59 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、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	236,744.49	6,000.00
教育费附加	101,461.93	2,571.43
房产税	25,694.68	27,531.46
土地使用税	15,415.50	15,415.50
车船使用税	720.00	660.00
印花税	1,394.20	
地方教育附加	67,641.28	1,714.29
合计	449,072.08	53,892.68

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,192.15	487,497.72
交通差旅费	36,354.50	73,898.18
折旧费	6,362.10	38,239.63
招待费		141,095.00
办公费	601.00	
车辆及运输费	500.00	
无形资产摊销		10,666.90
合计	160,009.75	751,397.43

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
破产费用	5,602,705.18	
职工薪酬	2,813,227.04	9,072,096.25
中介机构费	2,227,971.69	2,631,154.97
交通差旅费	522,462.19	210,278.74
招待费	375,316.91	210,549.50
折旧费	177,392.92	440,134.87
服务费	113,103.70	70,358.49
租赁费	108,524.76	1,191,081.06
车辆及运输费	62,558.14	27,592.60
办公费	39,797.34	63,797.78
广告会务费	17,932.08	1,000.00
水电费		4,914.18
无形资产摊销		985,263.00
员工培训费		4,600.00
物业管理取暖费		66,538.71
其他费用	30,551.53	228.80

合计	12,091,543.48	14,979,588.95
----	---------------	---------------

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,094.95	2,998,637.85
交通差旅费	110,910.41	
专利费	10,198.02	
折旧费	857.88	915.90
物料消耗		
无形资产摊销		1,571,406.72
合计	254,061.26	4,570,960.47

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,287,210.16	57,927,531.40
其中：（1）金融机构贷款利息支出	7,800,074.62	48,372,679.42
（2）向其他单位借款利息支出	3,487,135.54	9,554,851.98
（3）票据贴现利息支出		
减：利息收入	15,795,364.17	1,651.93
其中：（1）银行存款利息收入	92,248.91	1,651.93
（2）向其他单位贷款利息收入	15,703,115.26	
汇兑损失	8,115.11	
减：汇兑收益		12,631.34
金融机构手续费	24,601.22	10,328.60
其他		412,264.14
合计	-4,475,437.68	58,335,840.87

其他说明：

67、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
社保稳岗补贴款		

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	630,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,269.18	
债务重组收益	1,541,892,059.50	
合计	1,542,523,328.68	

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、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	-16,386,327.30	645,848.17
应收账款坏账损失	350,927.40	
合计	-16,035,399.90	645,848.17

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		13,705,650.36

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	380,000.00	-7,642,486.00
合计	380,000.00	6,063,164.36

其他说明：

73、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
固定资产处置利得	26,319,041.04	

74、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	50,000,000.00	12,051.00	
专利补助		280,023.60	
无法支付的款项	528,301.90		
违规担保解除	376,598,333.42		
其他	1.82		
合计	427,126,637.14	292,074.60	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
落户奖励	江西新建长垅工业园区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,000,000.00		与收益相关
省级专利奖	南京市秦淮区市场监督管理局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		280,023.60	与收益相关

社保稳岗 补贴款	仙桃市社 会保障基 金专户	补助	因承担国 家为保障 某种公用 事业或社 会必要产 品供应或 价格控制 职能而获 得的补助	否	否		12,051.00	与收益相 关
-------------	---------------------	----	--	---	---	--	-----------	-----------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非常损失		11,412,581.01	
滞纳金	8,268.38	10,497.41	8,268.38
计提违规对外担保及部分诉 讼预计损失		30,487,600.00	
合计	8,268.38	41,910,678.42	8,268.38

其他说明：

76、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	7,673.30	
合计	7,673.30	

(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	1,972,496,355.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	493,124,088.79
子公司适用不同税率的影响	-10,933.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,561,689.62

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-70,320,672.12
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	13,663,982.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异本期实际产生损失的影响	-44,081,337.09
前期已减值的大股东占用抵债确认重整收益	-355,332,507.20
投资人捐赠	54,552,945.44
违规担保解决冲回收益	-94,149,583.36
其他	
所得税费用	7,673.30

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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
收到集团内部单位往来	82,642,166.35	748,089.43
收回投标、履约保证金		1,500,000.00
政府补助		292,074.60
利息收入	92,248.91	1,651.93
收到其他单位往来	1.82	100,000.00
其他	54,489.71	55,862.66
合计	82,788,906.79	2,697,678.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
支付管理人剩余清偿款	47,295,155.48	
支付其他单位清偿款	8,113,866.81	1,472,556.73
支付投标、履约保证金		

支付的付现费用	2,398,152.28	2,847,881.55
其他	166,267.48	1,142,743.79
合计	57,973,442.05	5,463,182.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
收到外部公司资金往来		13,860,225.93
联合立本合并期初增加	22,697.46	
合计	22,697.46	13,860,225.93

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
支付外部公司资金往来		9,095,000.00
支付其他公司借款	21,470,907.70	
合计	21,470,907.70	9,095,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	1,972,488,681.86	-128,792,857.41
加: 资产减值准备	15,655,399.90	6,709,012.53
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	130,370.66	474,539.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	45,885.70	2,540,956.39
长期待摊费用摊销	8,356.54	412,264.14
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)	-26,319,041.04	
固定资产报废损失(收益以 “-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以 “-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填 列)	11,287,210.16	58,335,840.87
投资损失(收益以“-”号填 列)	-1,542,523,328.68	
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-151,792.10	
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号 填列)	-846,588.88	
经营性应收项目的减少(增加 以“-”号填列)	174,052,255.30	-708,972.31
经营性应付项目的增加(减少 以“-”号填列)	-679,907,677.72	56,625,605.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,080,268.30	-4,403,611.20
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	83,659,452.40	375,110.31
减：现金的期初余额	1,013,218.12	227,247.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	82,646,234.28	147,863.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,659,452.40	1,013,218.12
其中：库存现金	31,371.79	37,129.39
可随时用于支付的银行存款	83,628,080.61	976,088.73
三、期末现金及现金等价物余额	83,659,452.40	1,013,218.12

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	866,625.57	银行存款冻结
固定资产	240,333.38	汽车查封
合计	1,106,958.95	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	794,549.51
其中：美元	122,263.27	6.4601	789,832.96
欧元	10,575,234.32	0.000446	4,716.55
港币			
应收账款	--	--	271,532,996.05
其中：美元	42,032,320.87	6.4601	271,532,996.05
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
落户奖励	50,000,000.00	营业外收入	50,000,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉联合立本能源科技有限公司	2021年05月28日	0.00	51.00%	捐赠	2021年05月28日	取得控制权	1,277,610.61	101,657.18

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--其他	150,210,000.00
合并成本合计	150,210,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,685,286.34
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	127,524,713.66

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本以经湖北众联资产评估有限公司评估报告的评估值确定。

大额商誉形成的主要原因：

重整投资人汉宸（武汉）投资有限责任公司根据重整计划，将武汉联合立本能源科技有限公司（以下简称“联合立本”）投入江苏省冶金设计院有限公司（以下简称“江苏院”），联合立本成为江苏院的全资子公司，本次合并成本为150,210,000.00亿元，经湖北众联资产评估有限公司评估报告的评估值确定，被购买方联合立本合并日可辨认净资产公允价值份额为22,685,286.34元，合并成本大于合并日享有的被购买方可辨认净资产公允价值份额部分形成商誉，其账面值为127,524,713.66元。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	110,404,014.20	107,194,014.20
货币资金	82,664,863.81	82,664,863.81
应收款项	22,174,373.07	22,174,373.07
存货	1,331,014.13	1,331,014.13
固定资产	84,439.10	84,439.10
无形资产	3,210,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	657,329.91	657,329.91
长期待摊费用	133,705.21	133,705.21
递延所得税资产	148,288.97	148,288.97
负债：	87,718,727.86	87,718,727.86
应付款项	87,496,548.43	87,496,548.43
应交税费	111,886.51	111,886.51
其他流动负债	110,292.92	110,292.92
净资产	22,685,286.34	19,475,286.34
取得的净资产	22,685,286.34	19,475,286.34

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日 上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏省冶金设计院有限公司	南京市	江苏省南京市	工程设计、承包	51.00%		发行股份购买
内蒙古永道新材料科技有限公司	赤峰市	内蒙古自治区	新材料、节能环保技术的研发、推广；金属材料的生产、销售；矿产品加工；货物进出口、技术进出口；废弃资源综合利用；工程技术服务		100.00%	设立
内蒙古华亨新材料科技有限公司	丰镇市	内蒙古自治区	新材料、节能环保技术的研发、推广；金属材料的生产		100.00%	设立

			产、销售；矿产品加工；货物进出口、技术进出口；废弃资源综合利用；工程技术咨询服务			
南京神龙工程技术有限公司	南京市	南京市	节能低碳工程技术开发		100.00%	设立
武汉联合立本能源科技有限公司	武汉市	武汉市	制冷、制热、节能及新能源设备的技术开发、技术转让、技术服务、生产、安装；水处理的技术开发、安装；合同能源管理；环保设备		100.00%	捐赠

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
江苏省冶金设计院有限公司	49.00%	10,481,146.84		40,366,408.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

		产			债			产			债	
江苏省冶金设计院有限公司	162,759,085.17	131,330,300.59	294,089,385.76	211,708,959.79	211,708,959.79	15,333,531.71	1,615,222.38	16,948,754.09	1,976,152.33	6.20		1,976,152.336.20

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
江苏省冶金设计院有限公司	1,277,610.61	1,645,535,424.93	1,645,535,424.93	-96,073,674.32	3,233,442.48	-76,487,429.39	-76,487,429.39	361,313.07

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

重整投资人汉宸（武汉）投资有限责任公司（以下简称“汉宸投资”）出资2亿元增资江苏冶金院，占江苏冶金院49%的股权，神雾节能的持股比例降为51%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

2021年4月29日，公司新增股东增资江苏院，导致神雾节能对江苏院的股权比例从100%稀释为51%，不丧失控制权，合并日，归属于少数股东权益的影响金额为-4372万元。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

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：

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：

(2) 重要合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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-125,298.98
--综合收益总额		-125,298.98

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险**（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属

子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	2021年1-6月		2020年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加1个基准点	2,723,275.46	2,723,275.46	2,636,490.65	2,636,490.65
人民币对美元降低1个基准点	-2,723,275.47	-2,723,275.47	-2,636,490.65	-2,636,490.65

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、X)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	2021年1-6月		2020年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加0.5个基准点	-431,869.58	-431,869.58	-3,657,610.58	-3,657,610.58
人民币基准利率降低0.5个基准点	431,869.58	431,869.58	3,657,610.58	3,657,610.58

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收印尼大河镍合金有限公司、大河投资股份有限公司款项271,532,996.05元，由于该公司缺乏偿还能力，本集团已全额计提坏账准备。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		738,909.20		738,909.20
（1）债务工具投资		738,909.20		738,909.20
持续以公允价值计量的资产总额		738,909.20		738,909.20
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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
神雾科技集团股份有限公司	北京	工程承包	36000 万元	37.44%	37.44%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴道洪。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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
武汉新跃科技有限公司	本集团持股 20%的联营企业

其他说明

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
北京华福工程有限公司	同一最终控制方
洪阳冶化工程科技有限公司	同一最终控制方
湖北神雾热能技术有限公司	同一最终控制方
神雾环保技术股份有限公司	同一最终控制方
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	控股股东有重大影响的企业
武汉君成投资股份有限公司	持有江苏院 49% 股权
汉宸（武汉）投资有限责任公司	持有武汉君成 63% 股权

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神雾科技集团股份有限公司、江苏省冶金设计院有限公司、吴道洪	86,373,916.99	2017年05月12日	2019年05月11日	否

关联担保情况说明

(5) 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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

债权金额10万元以上的债权人以对江苏院全部债权本金数额的5%出资入股作价出资入股武汉君成投资股份有限公司；该入股债权同时变更为武汉君成投资股份有限公司持有对江苏院债权；2021年4月28日，武汉君成投资股份有限公司与江苏院签定协议，同意保留7,500万债权，剩余45,838,583.15元对江苏院进行债务豁免，计入资本公积，因汉宸投资为解除上市公司违规担保责任向违规担保方支付借款本金5%的现金及支付本金5%的武汉君成的股权（合计22,163,198.60元）形成其他资本公积。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	0.00	0.00	177,035,350.38	177,035,350.38
其他应收款	神雾科技集团股份有限公司	0.00	0.00	1,405,626,913.52	1,405,626,913.52
其他应收款	汉宸（武汉）投资有限责任公司	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖北神雾热能技术有限公司	0.00	11,537,154.67
其他应付款	甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	839,900.00	18,850,875.72
其他应付款	武汉新跃科技有限公司	0.00	32,181,990.34
其他应付款	武汉君成投资股份有限公司	75,000,000.00	0.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，公司根据联营公司武汉新跃科技有限公司章程，应于2019年9月19日前缴纳剩余认缴出资2,000,000.00元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 公司未决诉讼情况如下：

序号	原告或申请人	被告或被申请人	案由	涉诉金额	诉讼进展	是否向管理人申报
1	中国银行股份有限公司南京分行	神雾节能股份有限公司	金融借款合同纠纷	70,000,000.00	再审中	已申报

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2021年8月11日，公司已与招商银行股份有限公司大连东港支行（以下简称“招商银行”）就贷款本金8,637.39万元及利息的减免事项达成一致意见，招商银行同意公司支付贷款本金5%的现金即4,319.039.00元及4,319,039股武汉君成的股权以抵销招商银行的部分债权，汉宸投资再向招商银行转让其对神雾集团的的债权即77,736,525.29元。以上三项履行完毕后，招商银行免除神雾节能公司的剩余债权。该事项经公司第九届董事会第二十三次临时会议审议通过，2021年度第二次临时股东大会审议通过。

2、2021年8月30日，汉宸投资已完成对联合立本进行实缴注册资本2000万元的承诺。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

江苏院债务重组

破产重整基本情况：

因连续亏损且经营扭亏困难，已明显缺乏清偿能力，江苏院于2020年9月28日向南京中院申请破产重整，2020年10月15日提出先行预重整请求。2020年11月20日，江苏院收到南京中院《决定书》（(2020)苏01破申76号），南京中院决定对江苏院启动预重整。2020年12月31日江苏院收到南京中院的《民事裁定书》（(2020)苏01破49号），南京中院已于2020年12月31日正式裁定受理公司全资子公司江苏院的重整申请，同时指定了江苏三律师事务所为公司重整期间管理人（以下简称“管理人”）2021年4月22日，江苏院收到了南京市中级人民法院的《民事裁定书》（2020）苏01破49号之二），批准江苏院重整计划。

重整计划主要内容：

1)、出资人权益：

- ①重整投资人汉宸（武汉）投资有限责任公司（以下简称“汉宸投资”）设立SPV公司作为重整平台，出资2亿元增资江苏冶金院，占江苏冶金院49%的股权，神雾节能的持股比例降为51%；
- ②债权人清偿方案中，债权人以对江苏冶金院的债权作价出资，入股SPV公司；
- ③SPV公司增资江苏冶金院的现金经债务清偿完毕后，汉宸投资承诺投入价值不低于1.5亿元的经营性资产以改善江苏冶金院资产质量。

2)、债权调整及受偿方案

- ①有财产担保债权在对应担保财产评估值范围内以货币方式全额清偿；
- ②职工债权及税款以货币方式全额清偿
- ③普通债权：普通债权在江苏冶金院重整计划被批准后60日内按照以下方案清偿：
 - A、普通债权人享有的经法院裁定确认的债权金额中10万元（含本数）以下的部分99.9%受偿；剩余0.1%债权予以豁免，江苏冶金院不再负有清偿义务。
 - B、经上述清偿后，尚有剩余债权的，再获得债权本金数额*5%的现金清偿。
 - C、债权分配。以江苏冶金院对神雾集团的全部其他应收款分配给债权人，即神雾集团对江苏冶金院的债务转为神雾集团对江苏冶金院债权人的债务。同时神雾集团不再向江苏冶金院清偿债务。
 - D、经上述清偿后，债权金额10万元以上的债权人以对江苏冶金院全部债权本金数额的5%出资入股SPV公司。江苏冶金院重整结束后，SPV公司持有江苏冶金院股权，债权人持有SPV公司股权。

重整计划执行情况：

2021年4月29日，江苏院收到重整投资人汇入的2亿元重整投资款并转入管理人账户，用于支付江苏院重整费用、清偿债权。汇款方为武汉君成投资股份有限公司（以下简称“武汉君成”），武汉君成为江苏院重整投资人汉宸（武汉）投资有限责任公司（以下简称“汉宸投资”）根据江苏院重整计划设立的SPV公司。

2021年5月31日，重整投资人汉宸投资已按照投资协议约定将其持有的评估价值为1.5亿元的武汉联合立本能源科技有限公司（以下简称“联合立本”）100%股权过户至江苏院名下，联合立本已成为江苏院的全资子公司。

2021年6月22日，江苏院破产管理人向南京中院提交了江苏院破产重整执行报告，江苏院破产重整计划已经执行完毕。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因			
(4) 其他说明			

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控制股东资金占用的解决

截至2021年4月28日，自南京中院批准江苏院重整计划（草案）之日起，江苏院对债权人的142,133.00万元债务转由控股股东神雾集团代为清偿，江苏院就相应债务不再向债权人承担清偿责任；该等债务转移至控股股东之日，控股股东已向江苏院清偿完毕其所占用资金。

违规担保的解决

截至2021年4月28日，公司已与控股股东神雾科技集团股份有限公司及其关联方以及债权人分别与北京天襄投资控股有限公司、栩生（上海）实业有限公司、霍尔果斯永博企业管理咨询有限公司签署了《执行和解协议》解除公司违规担保责任。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、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	
其中：										
其中：										
合计	0.00									

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00

合计	0.00
----	------

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	100,809,683.67	803,380,942.48
合计	100,809,683.67	803,380,942.48

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	101,977,260.17	803,937,939.97

员工备用金	15,753.94	6,790.94
保证金和押金	119,783.92	116,783.92
合计	102,112,798.03	804,061,514.83

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	680,572.35			680,572.35
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	622,542.01			622,542.01
2021 年 6 月 30 日余额	1,303,114.36			1,303,114.36

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）	101,114,223.26
1 至 2 年	116,783.92
2 至 3 年	1,790.94
3 年以上	879,999.91
5 年以上	879,999.91
合计	102,112,798.03

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	
账龄组合	680,572.35	622,542.01				1,303,114.36
合计	680,572.35	622,542.01				1,303,114.36

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏省冶金设计院有限公司母公司	往来款	92,896,247.69	1 年以内	90.97%	0.00
南京格林新风环保科技有限公司	往来款	8,206,012.57	1 年以内	8.04%	410,300.63
锦州金地纸业有限公司	往来款	874,999.91	5 年以上	0.86%	874,999.91
南京世茂新发展置业有限公司第一分公司	押金	103,283.92	1 年以内, 1-2 年	0.10%	10,178.39
吴凯	备用金	16,500.00	1-2 年	0.02%	1,650.00
合计	--	102,097,044.09	--	99.98%	1,297,128.93

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、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	3,460,000,000.00	3,363,184,915.00	96,815,085.00	3,460,000,000.00	3,363,184,915.00	96,815,085.00
合计	3,460,000,000.00	3,363,184,915.00	96,815,085.00	3,460,000,000.00	3,363,184,915.00	96,815,085.00

(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		
江苏省冶金设计院有限公司	96,815,085.00					96,815,085.00	3,363,184,915.00
合计	96,815,085.00					96,815,085.00	3,363,184,915.00

(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											

(3) 其他说明**4、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

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	630,000.00	
债务重组损失	-87,945,692.10	
合计	-87,315,692.10	

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,949,041.04	拍卖大阳沟房产取得资产处置收益 2,631 万元，处置联营企业中成碳投资收益 63 万元。
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）	50,000,000.00	本期收到江西政府上市公司扶持资金批文
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,703,115.26	对神雾集团收取 1-4 月资金占用费
债务重组损益	1,541,892,059.50	江苏院破产重整产生投资收益 154,189.20 万元(其中神雾集团抵偿 142,133 万元)
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-5,602,705.18	江苏院破产重整管理人费用及评估费、诉讼费、审计费等。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,269.18	联合立本处置银行理财产品产生的投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	710,002.02	甘肃金川应收账款拍卖款 71 万元，本期转回已计提坏账。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,118,368.76	本期主要系根据与违规担保方及周水荣签订的《和解协议书》，冲回多计提预计负债 37,659.83 万元，唐山国堂预收款转营业外收入 52.83 万元税款滞纳金 0.83 万元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,703,115.26	对神雾集团资金占用费计提信用减值损失 1,570.31 万元。
少数股东权益影响额	10,754,343.88	
合计	1,980,313,691.44	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	140.23%	3.08	3.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.31%	-0.030	-0.030

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他