

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—24 页
（一）合并资产负债表.....	第 7-8 页
（二）母公司资产负债表.....	第 9-10 页
（三）合并利润表.....	第 11-12 页
（四）母公司利润表.....	第 13-14 页
（五）合并现金流量表.....	第 15-16 页
（六）母公司现金流量表.....	第 17-18 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 19-21 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 22-24 页
三、财务报表附注.....	第 25—115 页

审计报告

天健审〔2018〕1368号

杭州杭氧股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州杭氧股份有限公司（以下简称杭氧股份公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了杭氧股份公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于杭氧股份公司，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、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。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三(二十二)2“收入确认的具体方法”、五(二)1“营业收入/营业成本”以及十二(一)2“报告分部的财务信息”之所述，杭氧股份公司2017年度的营业收入为645,179.92万元，较2016年度营业收入494,446.58万元增加了150,733.34万元，增幅达30.49%；上述营业收入主要来源于机械制造的销售收入和工业气体的销售收入。管理层对于机械制造大中型成套空分设备销售收入的确认，先根据项目成本预算确定各组成部机的定额成本，并据此将销售合同总价进行分解，在各组成部机分批发货交付客户，经客户检验合格后按销售合同分解价格分批分次确认收入；对于工业管道气体和工业液化气体销售收入的确认，分别根据各月与客户确认的供气结算单以及发货后与客户确认的签收单确认收入。收入是影响杭氧股份公司净利润的关键因素之一，管理层根据成本预算确定各组成部机的定额成本并将销售合同总价进行分解，以及根据合同约定或行业惯例估计和判断收入确认的时点，均会因差错或舞弊而产生重大错报风险，从而对财务报表产生重大影响，因此我们把收入确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）我们了解并测试了杭氧股份公司与收入确认相关的关键内部控制；

（2）我们对杭氧股份公司收入、成本、毛利率的波动情况执行了横向和纵向的分析性程序；

（3）我们获取了部分杭氧股份公司产品成本定额表，并对各组成部机所依据的定额成本进行了检查和评估；

（4）我们对杭氧股份公司销售合同进行了抽样并获取了该等销售合同收入价格分解表，对合同价格分解过程进行了重新计算与分析；

（5）我们获取并检查了杭氧股份公司产品发运记录、供气结算单据以及验收交接资料，并结合期末存货盘点等程序进行了截止性测试；

（6）我们对杭氧股份公司销售客户进行审计抽样，对应收账款余额及本期销售额执行了函证程序，并将函证结果与杭氧股份公司账面记录进行了核对。

（二）应收账款坏账准备的计提

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（十）“应收款项”以及五（一）3“应收账款”之所述，杭氧股份公司 2017 年 12 月 31 日的应收账款余额为 223,225.34 万元，已计提坏账准备 55,380.31 万元，账面价值为 167,845.03 万元，账面价值占资产总额的 15.14%。管理层对单项金额重大的应收款项或单项金额不重大但客观证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；经单独减值测试后未发生减值的应收款项，管理层则按账龄为信用风险特征的应收账款组合为基础，结合现时情况确定各账龄组合计提坏账准备的比例。由于杭氧股份公司产品的特殊性以及行业惯例等原因，货款结算及质保金回收的周期较长，应收账款账面价值占比重大。管理层预测应收账款未来现金流量现值、确定坏账准备计提比例等均需要合理的判断和估计，且存在一定的不确定性，因此我们把应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）我们了解并测试了杭氧股份公司与应收账款日常管理相关的关键内部控制；

（2）我们询问并复核了管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观依据，对主要应收账款客户的经营现状等相关信息进行了了解和查询；

（3）我们结合应收账款实际情况，对管理层以账龄为信用风险特征的应收账款组合计提坏账准备所采用的账龄分期、计提比例等进行了评估，并与同行业公司进行了比较分析；

（4）我们获取了杭氧股份公司坏账准备计提表，对应收账款账龄的划分进行了检查，并对坏账准备计提金额进行了重新计算；

（5）我们选取样本对应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与杭氧股份公司记录的金额进行了核对；

（6）我们抽样检查了杭氧股份公司应收账款期后回款情况。

（三）递延所得税资产的确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三(二十四)“递延所得税资产、递延所得税负债”以及五(一)17“递延所得税资产、递延所得税负债”之所述,杭氧股份公司2017年12月31日递延所得税资产金额为12,149.72万元,对应的可抵扣暂时性差异为77,117.78万元,且尚有90,383.98万元可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。管理层确认递延所得税资产系以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限来确认的。这需要管理层运用大量的判断来估计未来期间应纳税所得额发生的时间和金额,以决定应确认的递延所得税资产,而上述判断所采用的估计和假设具有不确定性,因此我们把递延所得税资产的确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 我们了解并测试了杭氧股份公司与涉税事项相关的关键内部控制;

(2) 我们询问并评估了管理层确认递延所得税资产的相关考虑及客观依据,对杭氧股份公司企业所得税计算方法及纳税调整事项进行了检查和重新计算,对可抵扣暂时性差异项目进行了复核;

(3) 我们获取了管理层编制的未来期间财务预测数据以及相关预测依据,并结合杭氧股份公司的经济环境、行业现状及发展趋势进行了分析;

(4) 我们对管理层本年度编制的财务预测数据与以往年度编制的财务预测数据进行了比较与分析;

(5) 我们对管理层所采用的未来适用税率进行了了解与分析。

四、其他信息

杭氧股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估杭氧股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

杭氧股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭氧股份公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对杭氧股份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杭氧股份公司不能持续经营。

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

(六) 就杭氧股份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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：杭州杭氧股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和股东权益	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,225,772,916.83	504,876,494.63	短期借款	19	311,131,600.00	440,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计				拆入资金			
入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计			
衍生金融资产				入当期损益的金融负债			
应收票据	2	1,156,340,410.11	642,855,865.16	衍生金融负债			
应收账款	3	1,678,450,272.19	1,825,027,838.60	应付票据	20	219,118,045.63	123,580,311.03
预付款项	4	554,150,169.13	409,704,446.26	应付账款	21	1,020,883,178.28	1,077,191,359.42
应收保费				预收款项	22	1,779,206,411.83	1,084,429,909.07
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	836,438.36		应付职工薪酬	23	87,083,714.95	54,937,458.18
应收股利				应交税费	24	101,240,985.58	78,025,215.32
其他应收款	6	24,733,726.07	21,542,316.95	应付利息	25	25,004,024.46	28,620,570.52
买入返售金融资产				应付股利	26	1,293,627.00	
存货	7	979,296,301.98	793,140,956.90	其他应付款	27	48,754,888.38	62,419,357.02
持有待售资产	8	23,842,879.11		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	177,166,584.35	172,036,001.42	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,820,589,698.13	4,369,183,919.92	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	28	730,637,920.00	732,634,560.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		4,324,354,396.11	3,681,838,740.56
				非流动负债：			
				长期借款	29	403,502,000.00	1,123,004,000.00

				应付债券	30	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	1,945,920.00	3,081,840.00
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	32	1,254,000.00	1,254,000.00
非流动资产：				递延收益	33	346,334,666.41	370,711,655.74
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	17	313,972.05	313,972.05
可供出售金融资产	10	2,102,315.58	2,102,315.58	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		1,753,350,558.46	2,498,365,467.79
长期应收款				负债合计		6,077,704,954.57	6,180,204,208.35
长期股权投资	11	60,152,300.42	62,790,965.49	股东权益：			
投资性房地产	12	99,010,144.46		股本	34	964,603,777.00	831,776,000.00
固定资产	13	4,207,198,690.84	4,580,018,818.73	其他权益工具			
在建工程	14	378,474,883.84	376,541,625.00	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	35	1,635,921,360.56	883,419,927.65
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	36	-2,264.17	-17,986.51
无形资产	15	328,689,179.79	359,063,371.41	专项储备	37	58,684,749.21	49,685,176.90
开发支出	16	55,198,538.45	34,632,824.13	盈余公积	38	273,713,565.68	270,306,403.56
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	39	1,701,084,728.37	1,343,787,899.11
递延所得税资产	17	121,497,181.12	119,492,076.50	归属于母公司所有者权益合计		4,634,005,916.65	3,378,957,420.71
其他非流动资产	18	16,291,749.94	9,875,487.10	少数股东权益		377,493,811.35	354,539,774.80
非流动资产合计		5,268,614,984.44	5,544,517,483.94	所有者权益合计		5,011,499,728.00	3,733,497,195.51
资产总计		11,089,204,682.57	9,913,701,403.86	负债和所有者权益总计		11,089,204,682.57	9,913,701,403.86
法定代表人：		主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：			

母 公 司 资 产 负 债 表

2017 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：杭州杭氧股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,009,874,085.67	307,980,176.59	短期借款		311,131,600.00	440,000,000.00
以公允价值计量且其变动				以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融资产				计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		580,394,501.92	274,863,152.77	应付票据		194,303,845.63	103,389,232.50
应收账款	1	1,141,386,537.96	1,341,272,725.05	应付账款		665,484,470.18	844,463,542.93
预付款项		383,465,802.59	360,072,283.69	预收款项		1,431,747,106.15	922,297,425.68
应收利息		836,438.36		应付职工薪酬		51,327,960.51	34,712,057.69
应收股利				应交税费		5,816,711.09	35,131,039.44
其他应收款	2	19,164,358.97	17,223,905.98	应付利息		23,414,370.01	26,738,474.28
存货		493,278,886.02	360,214,253.35	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		836,936,584.82	554,024,918.33
一年内到期的非流动资产		182,000,000.00	265,000,000.00	持有待售负债			
其他流动资产		38,694,795.25	48,906,338.47	一年内到期的非流动负债		400,000,000.00	360,000,000.00
流动资产合计		3,849,095,406.74	2,975,532,835.90	其他流动负债			
				流动负债合计		3,920,162,648.39	3,320,756,690.85
				非流动负债：			
				长期借款			400,000,000.00
				应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款		495,000.00	495,000.00
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			

可供出售金融资产		1,873,100.88	1,873,100.88	预计负债		
持有至到期投资				递延收益	125,857,368.57	133,353,192.97
长期应收款				递延所得税负债		
长期股权投资	3	2,785,655,587.62	2,838,825,971.32	其他非流动负债		
投资性房地产		99,010,144.46		非流动负债合计	1,126,352,368.57	1,533,848,192.97
固定资产		774,439,473.12	904,811,983.99	负债合计	5,046,515,016.96	4,854,604,883.82
在建工程		18,779,332.42	16,373,929.19	所有者权益：		
工程物资				股本	964,603,777.00	831,776,000.00
固定资产清理				其他权益工具		
生产性生物资产				其中：优先股		
油气资产				永续债		
无形资产		103,835,711.87	128,120,730.82	资本公积	1,884,073,640.14	1,074,513,682.85
开发支出		55,198,538.45	34,632,824.13	减：库存股		
商誉				其他综合收益		
长期待摊费用				专项储备	4,972,839.56	4,176,408.84
递延所得税资产		63,600,000.00	63,150,000.00	盈余公积	252,720,610.96	249,313,448.84
其他非流动资产		956,500,000.00	575,500,000.00	未分配利润	555,101,410.94	524,436,951.88
非流动资产合计		4,858,891,888.82	4,563,288,540.33	所有者权益合计	3,661,472,278.60	2,684,216,492.41
资产总计		8,707,987,295.56	7,538,821,376.23	负债和所有者权益总计	8,707,987,295.56	7,538,821,376.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017 年度

会合 02 表

编制单位：杭州杭氧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,451,799,195.92	4,944,465,775.38
其中：营业收入	1	6,451,799,195.92	4,944,465,775.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,993,881,841.87	5,288,626,798.12
其中：营业成本	1	5,082,879,910.72	4,239,699,073.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	63,154,099.59	38,546,777.99
销售费用	3	118,823,533.68	100,857,592.33
管理费用	4	522,651,708.80	495,592,868.69
财务费用	5	127,769,044.48	154,891,494.90
资产减值损失	6	78,603,544.60	259,038,990.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	710,634.18	41,592,922.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		381,710.00	-6,352,802.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	1,710,833.35	-211,495.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	68,703,276.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		529,042,098.23	-302,779,596.00
加：营业外收入	10	10,796,208.94	55,639,499.76
减：营业外支出	11	8,517,448.93	4,630,818.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		531,320,858.24	-251,770,915.18
减：所得税费用	12	149,327,947.72	29,076,234.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		381,992,910.52	-280,847,149.49
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		381,992,910.52	-280,847,149.49
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（净亏损以“-”号填列）		360,703,991.38	-282,618,656.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,288,919.14	1,771,506.60

六、其他综合收益的税后净额	13	30,828.13	-1,415,143.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,722.34	-996,027.51
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收			
益中所享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		15,722.34	-996,027.51
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合			
合			
收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,010,595.60
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		15,722.34	14,568.09
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		15,105.79	-419,115.62
七、综合收益总额		382,023,738.65	-282,262,292.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		360,719,713.72	-283,614,683.60
归属于少数股东的综合收益总额		21,304,024.93	1,352,390.98
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.41	-0.34
(二)稀释每股收益(元/股)		0.41	-0.34
法定代表人:	主管会计工作的负责人:	会计机构负责人:	

母 公 司 利 润 表

2017 年度

会企 02 表

编制单位：杭州杭氧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,716,034,087.16	999,165,855.20
减：营业成本	1	1,400,965,221.47	881,407,052.34
税金及附加		19,515,218.71	11,576,617.82
销售费用		32,346,693.17	38,278,048.62
管理费用		264,655,719.65	265,122,042.95
财务费用		90,075,259.83	105,915,693.66
资产减值损失		52,891,903.49	227,308,670.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	136,289,369.15	92,750,229.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		261,632.58	-6,370,471.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-293,517.75
其他收益		38,972,543.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,845,983.09	-437,985,559.76
加：营业外收入		2,899,695.31	15,376,928.96
减：营业外支出		124,057.22	640,698.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,621,621.18	-423,249,329.16
减：所得税费用		-450,000.00	-9,454,164.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,071,621.18	-413,795,164.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,071,621.18	-413,795,164.65
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		34,071,621.18	-413,795,164.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.50
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

2017 年度

会合 03 表

编制单位：杭州杭氧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,537,917,135.16	2,384,142,107.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		18,719,905.48	8,652,786.51
收到其他与经营活动有关的现金	1	82,538,225.69	57,937,769.95
经营活动现金流入小计		3,639,175,266.33	2,450,732,663.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,649,164,484.08	1,027,526,100.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		514,876,827.16	502,672,269.15
支付的各项税费		434,430,096.97	305,162,577.28
支付其他与经营活动有关的现金	2	189,538,976.67	191,266,539.45
经营活动现金流出小计		2,788,010,384.88	2,026,627,486.84
经营活动产生的现金流量净额		851,164,881.45	424,105,176.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,227,692.53
取得投资收益收到的现金		3,349,299.25	500,100.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,751,263.99	261,687.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			84,186,521.71
收到其他与投资活动有关的现金	3	10,485,977.00	63,764,500.00
投资活动现金流入小计		23,586,540.24	150,940,502.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,961,884.17	1,106,307,646.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	102,800,000.00	

投资活动现金流出小计		189,761,884.17	1,106,307,646.69
投资活动产生的现金流量净额		-166,175,343.93	-955,367,144.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		944,162,226.47	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		595,154,600.00	1,214,000,000.00
发行债券收到的现金			500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,539,316,826.47	1,714,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,445,521,640.00	913,445,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,501,994.76	164,372,088.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	44,478,270.28	23,552,011.70
筹资活动现金流出小计		1,648,501,905.04	1,101,369,100.17
筹资活动产生的现金流量净额		-109,185,078.57	612,630,899.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		556,575.42	1,654,329.04
五、现金及现金等价物净增加额		576,361,034.37	83,023,261.46
加：期初现金及现金等价物余额		458,670,075.43	375,646,813.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,035,031,109.80	458,670,075.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017 年度

会企 03 表

编制单位：杭州杭氧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,734,227,175.63	1,209,908,759.12
收到的税费返还	7,912,659.61	1,582,715.00
收到其他与经营活动有关的现金	60,992,069.06	20,742,688.71
经营活动现金流入小计	1,803,131,904.30	1,232,234,162.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,279,257,799.24	944,531,470.35
支付给职工以及为职工支付的现金	203,595,432.98	212,358,621.76
支付的各项税费	63,622,722.43	72,738,597.61
支付其他与经营活动有关的现金	138,198,667.27	112,017,045.85
经营活动现金流出小计	1,684,674,621.92	1,341,645,735.57
经营活动产生的现金流量净额	118,457,282.38	-109,411,572.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	482,000,000.00	573,814,499.00
取得投资收益收到的现金	132,624,074.56	79,421,233.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,634.44	237,401.70
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		60,000,000.00
投资活动现金流入小计	614,650,709.00	713,473,134.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,984,008.38	668,814,193.31
投资支付的现金	642,000,000.00	541,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	779,984,008.38	1,209,814,193.31
投资活动产生的现金流量净额	-165,333,299.38	-496,341,059.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	944,162,226.47	
取得借款收到的现金	416,154,600.00	890,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,220,097,667.89	2,495,797,758.39
筹资活动现金流入小计	4,580,414,494.36	3,885,797,758.39

偿还债务支付的现金	905,023,000.00	664,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,050,156.05	99,209,451.23
支付其他与筹资活动有关的现金	2,963,317,464.76	2,467,518,520.31
筹资活动现金流出小计	3,971,390,620.81	3,230,727,971.54
筹资活动产生的现金流量净额	609,023,873.55	655,069,786.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,418,331.42	-311,478.73
五、现金及现金等价物净增加额	560,729,525.13	49,005,676.20
加：期初现金及现金等价物余额	278,943,406.83	229,937,730.63
六、期末现金及现金等价物余额	839,672,931.96	278,943,406.83

法定代表人：
 主管会计工作的负责人：
 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017 年度

会合 04
表

编制单位：杭州杭氧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股 东	所有者	归属于母公司所有者权益										少数股 东	所有者		
	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	权益	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
优 先 股		永 续 债	其 他	优 先 股							永 续 债	其 他														
一、上年年末余额	831,776,000.00				883,419,927.65		-17,986.51	49,685,176.90	270,306,403.56		1,343,787,899.11	354,539,774.80	3,733,497,195.51	831,776,000.00				883,419,927.65		978,041.00	38,163,879.09	270,306,403.56		1,651,357,046.68	426,788,764.36	4,102,790,062.34
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	831,776,000.00				883,419,927.65		-17,986.51	49,685,176.90	270,306,403.56		1,343,787,899.11	354,539,774.80	3,733,497,195.51	831,776,000.00				883,419,927.65		978,041.00	38,163,879.09	270,306,403.56		1,651,357,046.68	426,788,764.36	4,102,790,062.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	132,827,777.00				752,501,432.91		15,722.34	8,999,572.31	3,407,162.12		357,296,829.26	22,954,036.55	1,278,002,532.49							-996,027.51	11,521,297.81			-307,569,147.57	-72,248,989.56	-369,292,866.83
（一）综合收益总额							15,722.34				360,703,991.38	21,304,024.93	382,023,738.65							-996,027.51				-282,618,656.09	1,352,390.98	-282,262,292.62

（二）所有者投入和减少资本	132,827,777.00				752,501,432.91						1,734,242.00	887,063,451.91												-65,364,513.19	-65,364,513.19
1. 所有者投入资本	132,827,777.00				809,559,957.29						1,734,242.00	944,121,976.29												-65,490,163.19	-65,490,163.19
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					-57,058,524.38							-57,058,524.38												125,650.00	125,650.00
（三）利润分配									3,407,162.12	-3,407,162.12	-1,566,157.15	-1,566,157.15											-24,950,491.48	-10,200,000.00	-35,150,491.48
1. 提取盈余公积									3,407,162.12	-3,407,162.12															
2. 提取一般风险准备																									
3. 对股东的分配											-16,018,424.32	-16,018,424.32											-24,950,491.48	-10,200,000.00	-35,150,491.48
4. 其他											14,452,267.17	14,452,267.17													
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增股本																									
2. 盈余公积转增股本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									

（五）专项储备							8,999,572.31				1,481,926.77	10,481,499.08							11,521,297.81				1,963,132.65	13,484,430.46
1. 本期提取							38,848,100.60				4,176,423.08	43,024,523.68							33,013,321.34				4,133,276.34	37,146,597.68
2. 本期使用							-29,848,528.29				-2,694,496.31	-32,543,024.60							-21,492,023.53				-2,170,143.69	-23,662,167.22
（六）其他																								
四、本期末余额	964,603,777.00				1,635,921,360.56	-2,264.17	58,684,749.21	273,713,565.68		1,701,084,728.37	377,493,811.35	5,011,499,728.00	831,776,000.00			883,419,927.65	-17,986.51	49,685,176.90	270,306,403.56		1,343,787,899.11	354,539,774.80	3,733,497,195.51	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2017 年度

会企 04 表

编制单位：杭州杭氧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	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	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	831,776,000.00				1,074,513,682.85			4,176,408.84	249,313,448.84	524,436,951.88	2,684,216,492.41	831,776,000.00				1,074,513,682.85			1,967,139.93	249,313,448.84	963,182,608.01	3,120,752,879.63
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	831,776,000.00				1,074,513,682.85			4,176,408.84	249,313,448.84	524,436,951.88	2,684,216,492.41	831,776,000.00				1,074,513,682.85			1,967,139.93	249,313,448.84	963,182,608.01	3,120,752,879.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	132,827,777.00				809,559,957.29			796,430.72	3,407,162.12	30,664,459.06	977,255,786.19								2,209,268.91		-438,745,656.13	-436,536,387.22

（一）综合收益总额									34,071,621.18	34,071,621.18										-413,795,164.65	-413,795,164.65
（二）所有者投入和减少资本	132,827,777.00				809,559,957.29					942,387,734.29											
1. 所有者投入资本	132,827,777.00				809,559,957.29					942,387,734.29											
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								3,407,162.12	-3,407,162.12											-24,950,491.48	-24,950,491.48
1. 提取盈余公积								3,407,162.12	-3,407,162.12												
2. 对股东的分配																				-24,950,491.48	-24,950,491.48
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增股本																					
2. 盈余公积转增股本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					

4. 其他																						
（五）专项储备							796, 430.72			796, 430.72							2, 209, 268.91				2, 209, 268.91	
1. 本期提取							2, 898, 331.71			2, 898, 331.71							4, 009, 826.25				4, 009, 826.25	
2. 本期使用							-2, 101, 900.99			-2, 101, 900.99							-1, 800, 557.34				-1, 800, 557.34	
（六）其他																						
四、本期期末余额	964, 603, 777.00				1, 884, 073, 640.14		4, 972, 839.56	252, 720, 610.96	555, 101, 410.94	3, 661, 472, 278.60	831, 776, 000.00				1, 074, 513, 682.85		4, 176, 408.84	249, 313, 448.84	524, 436, 951.88		2, 684, 216, 492.41	

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

杭州杭氧股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州杭氧股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市领导小组浙上市（2002）84 号文批准，由原杭州杭氧科技有限公司整体变更设立，于 2002 年 12 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000725884202P 的营业执照，注册资本 96,460.38 万元，股份总数 96,460.38 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 134,844,617.00 股，无限售条件的流通股份 A 股 829,759,160 股。公司股票已于 2010 年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用机械制造行业，主要经营活动为：压力容器的设计、制造；通用机械、化工设备的设计、制造、安装、技术咨询、技术服务，制氧站工程施工，工矿配件、船舶及辅机制造、销售，经营进出口业务，培训服务，自有房屋租赁，设备租赁；工业用气的制造、销售。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 29 日第六届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将杭州杭氧低温液化设备有限公司、杭州杭氧透平机械有限公司和吉林杭氧气体有限公司等 42 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款账面余额 5%以上（其他应收款账面余额 10% 以上）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	4	4
1-2 年	8	8
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法计价，发出产成品采用个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物□	年限平均法	8-30	4-5	12.00-3.17
机器设备□	年限平均法	5-15	4-5	19.20-6.33
检测设备	年限平均法	5-10	4-5	19.20-9.50
运输工具	年限平均法	10	4-5	9.60-9.50
办公设备□	年限平均法	5-10	4-5	19.20-9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

供气权	20
软件	5-10
专有技术	5-10

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：在达到完成该无形资产以使其能够实用或出售在技术上具有可行性时，开始进入开发阶段。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

(1) 大中型成套空分设备销售的收入确认具体方法：根据成本预算按各组成部机的定额成本将销售合同总价进行分解，在实际发货前，公司取得的货款作为预收款项；各组成部机分批发货交付客户后，经客户检验合格，且没有证据表明客户存在违背付款承诺的情形下，按合同分解价格分批分次确认收入。除大中型成套空分设备之外产品的收入确认方法：产品完成交货并经客户验收后，在产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户的情况下，一次确认销售收入。

(2) 工业气体销售收入确认具体方法：管道气体根据各月与客户确认的供气结算单确认收入；液化气体根据发货后与客户确认的签收单确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通

知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入434,096.99元、营业外支出645,592.46元，调增资产处置收益-211,495.47元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州杭氧透平机械有限公司	15%
杭州杭氧低温液化设备有限公司	15%
江西制氧机有限公司	15%
杭州杭氧工装泵阀有限公司	15%
杭州杭氧低温容器有限公司	15%
杭州杭氧填料有限公司	15%
杭氧（香港）有限公司	[注]
杭氧低温工程(德国)有限公司	[注]
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：杭氧（香港）有限公司（以下简称杭氧（香港）公司）系于香港登记注册的离岸公

司，适用境外相关税收法规，其利得税税率为 16.5%，并享受利得税免税政策；杭氧低温工程(德国)有限公司（以下简称杭氧（德国）公司）系于德国登记注册的境外公司，适用境外相关税收法规，其公司所得税实际税率为 15.83%，并享受公司所得税免税政策。

（二）税收优惠

1. 根据《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），本公司、子公司杭州杭氧透平机械有限公司（以下简称透平机械公司）、子公司杭州杭氧低温液化设备有限公司（以下简称低温设备公司）通过高新技术企业复审，有效期三年（2017 年至 2019 年），故 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于公布江西省安源万向实业有限公司等 56 家高新技术企业复审名单的通知》（赣高企认发〔2015〕9 号），子公司江西制氧机有限公司（简称江西制氧机公司）通过高新技术企业复审，有效期三年（2015 年至 2017 年），故 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据《关于浙江省 2015 年拟认定 1493 家高新技术企业的公示》（浙高企认〔2015〕1 号），子公司杭州杭氧工装泵阀有限公司（以下简称工装泵阀公司）被认定为高新技术企业，有效期三年（2015 年至 2017 年），故 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149 号），子公司杭州杭氧低温容器有限公司（以下简称低温容器公司）、杭州杭氧填料有限公司（以下简称杭氧填料公司）通过高新技术企业复审，有效期三年（2016 年至 2018 年），故 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

（三）其他

公司出口货物增值税实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 9%、15%、17%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	85,631.14	142,123.39

银行存款	1,034,945,478.66	458,527,952.04
其他货币资金	190,741,807.03	46,206,419.20
合 计	1,225,772,916.83	504,876,494.63
其中：存放在境外的款项总额	27,338,674.71	32,126,116.71

(2) 使用受限的货币资金

项 目	期末数	期初数
结构性存款	100,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	74,838,457.03	40,857,356.70
买方信贷保证金	11,700,000.00	
履约保证金	4,203,350.00	5,349,062.50
小 计	190,741,807.03	46,206,419.20

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,144,741,406.91		1,144,741,406.91	637,023,785.76		637,023,785.76
商业承兑汇票	11,599,003.20		11,599,003.20	5,832,079.40		5,832,079.40
合 计	1,156,340,410.11		1,156,340,410.11	642,855,865.16		642,855,865.16

(2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	543,036,536.37	
小 计	543,036,536.37	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2, 232, 253, 430. 36	100. 00	553, 803, 158. 17	24. 81	1, 678, 450, 272. 19
合 计	2, 232, 253, 430. 36	100. 00	553, 803, 158. 17	24. 81	1, 678, 450, 272. 19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2, 321, 838, 215. 60	99. 99	496, 810, 377. 00	21. 40	1, 825, 027, 838. 60
单项金额不重大但单项计提坏账准备	300, 000. 00	0. 01	300, 000. 00	100. 00	
合 计	2, 322, 138, 215. 60	100. 00	497, 110, 377. 00	21. 41	1, 825, 027, 838. 60

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	989, 945, 466. 24	39, 597, 818. 62	4. 00
1-2 年	217, 514, 934. 01	17, 401, 194. 73	8. 00
2-3 年	477, 214, 732. 57	95, 442, 946. 53	20. 00
3-5 年	292, 434, 198. 57	146, 217, 099. 32	50. 00
5 年以上	255, 144, 098. 97	255, 144, 098. 97	100. 00
小计	2, 232, 253, 430. 36	553, 803, 158. 17	24. 81

(2) 本期计提坏账准备 65, 297, 000. 20 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8, 604, 219. 03 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

山西海鑫国际钢铁有限公司	货款	6,154,691.72	无法收回	向杭氧集团公司备案	否
小 计		6,154,691.72			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
神华集团有限责任公司[注 1]	251,176,749.58	11.25	41,428,106.00
吉林建龙钢铁有限责任公司	115,687,377.16	5.18	4,627,495.09
山东润银生物化工股份有限公司	79,620,000.00	3.57	13,099,900.88
承德建龙特殊钢有限公司	71,082,306.23	3.18	2,843,292.25
中国化学工程股份有限公司[注 2]	69,906,114.00	3.13	17,582,520.20
小 计	587,472,546.97	26.31	79,581,314.42

注 1：神华集团有限责任公司系神华宁夏煤业集团有限责任公司、神华物资集团有限公司之实际控制人，故本公司与上述单位交易产生的应收账款均合并于神华集团有限责任公司名下披露。

注 2：中国化学工程股份有限公司系华陆工程科技有限责任公司、东华工程科技股份有限公司之实际控制人，故本公司与上述单位交易产生的应收账款均合并于中国化学工程股份有限公司名下披露。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	487,524,191.36	87.98		487,524,191.36	338,916,813.70	82.72		338,916,813.70
1-2 年	60,299,549.29	10.88		60,299,549.29	64,136,783.86	15.65		64,136,783.86
2-3 年	2,673,248.49	0.48		2,673,248.49	3,955,827.40	0.97		3,955,827.40
3-5 年	2,531,308.87	0.46		2,531,308.87	1,786,863.07	0.44		1,786,863.07
5 年以上	1,121,871.12	0.20		1,121,871.12	908,158.23	0.22		908,158.23
合计	554,150,169.13	100.00		554,150,169.13	409,704,446.26	100.00		409,704,446.26

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
曼恩机械有限公司	37,190,463.75	正常履行, 货未收到
中船圣汇装备有限公司	4,407,000.00	正常履行, 货未收到
再励企业(香港)有限公司	1,981,193.01	正常履行, 货未收到
长沙威重化工机械有限公司	1,749,000.00	正常履行, 货未收到
青岛捷能汽轮机集团南京有限公司	1,208,000.00	正常履行, 货未收到
小 计	46,535,656.76	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
曼恩机械有限公司	134,928,249.65	24.35
Siemens AG	71,656,323.20	12.93
西门子工业透平机械(葫芦岛)有限公司	65,353,220.00	11.79
金堤实业有限公司	62,178,638.14	11.22
NEW SPIRIT ENTERPRISES (HK) CO. L	17,160,588.42	3.10
小 计	351,277,019.41	63.39

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
已确认的结构性存款利息	836,438.36	
合 计	836,438.36	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	32,164,567.47	100.00	7,430,841.40	23.10	24,733,726.07
合 计	32,164,567.47	100.00	7,430,841.40	23.10	24,733,726.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,996,026.51	100.00	3,453,709.56	13.82	21,542,316.95
合 计	24,996,026.51	100.00	3,453,709.56	13.82	21,542,316.95

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,192,869.55	727,714.79	4.00
1-2 年	4,375,576.50	350,046.12	8.00
2-3 年	1,263,007.85	252,601.57	20.00
3-5 年	4,465,269.30	2,232,634.65	50.00
5 年以上	3,867,844.27	3,867,844.27	100.00
小 计	32,164,567.47	7,430,841.40	23.10

(2) 本期计提坏账准备 5,726,526.23 元, 无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 1,749,394.39 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	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
杭州杭氧环保成套设备有限公司	应收暂付款	1,749,394.39	无法收回	向杭氧集团公司备案	否
小 计		1,749,394.39			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	23,825,938.25	21,591,935.50
应收暂付款	5,085,045.36	1,041,052.45

周转资金		512,470.97
备用金	2,031,078.27	965,451.81
其他	1,222,505.59	885,115.78
合 计	32,164,567.47	24,996,026.51

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
湖北宜化集团有限责任公司	押金保证金	1,500,000.00	1-2 年	4.66	120,000.00	否
鲁西化工集团股份有限公司	押金保证金	1,500,000.00	[注]	4.66	591,600.00	否
北京华福工程有限公司	押金保证金	1,400,000.00	1 年以内	4.35	56,000.00	否
中煤招标有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	1 年以内	3.73	48,000.00	否
湖北三宁化工股份有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1 年以内	3.42	44,000.00	否
小 计		6,700,000.00		20.82	859,600.00	否

注：应收鲁西化工集团股份有限公司款项账龄 1-2 年为 20,000.00 元，2-3 年的为 500,000.00 元，3-4 年的为 980,000.00 元。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,874,399.14	4,716,033.70	216,158,365.44	174,335,415.17	3,605,651.27	170,729,763.90
在产品	177,253,106.19	1,972,907.69	175,280,198.50	132,194,697.49	1,972,907.69	130,221,789.80
库存商品	642,692,049.17	54,834,311.13	587,857,738.04	562,901,180.88	70,711,777.68	492,189,403.20
合 计	1,040,819,554.50	61,523,252.52	979,296,301.98	869,431,293.54	76,290,336.64	793,140,956.90

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,605,651.27	1,110,382.43				4,716,033.70

在产品	1,972,907.69					1,972,907.69
库存商品	70,711,777.68			15,877,466.55		54,834,311.13
小计	76,290,336.64	1,110,382.43		15,877,466.55		61,523,252.52

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	存货成本高于可变现净值		
库存商品	存货成本高于可变现净值	本期实现销售	2.47

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭氧博大气体公司持有待售资产	23,842,879.11		23,842,879.11			
合 计	23,842,879.11		23,842,879.11			

(2) 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
杭氧博大气体公司持有待售资产	气体销售	23,842,879.11	35,499,351.00		经营模式转变/ 公开挂牌出售	2018年
小计		23,842,879.11	35,499,351.00			

(3) 其他说明

吉林市杭氧博大气体有限公司（以下简称杭氧博大气体公司）所属项目于2013年建成，其后项目进行了试生产。因项目用地系租赁且无法完成土地使用权转让，同时根据吉林市有关部门的最新政策要求，杭氧博大气体公司无法获得安全生产许可证，无法顺利投产。基于上述原因，根据2017年6月29日第五届董事会第三十次会议审议通过的《关于转让吉林市杭氧博大气体有限公司资产的议案》和2017年第三次临时股东大会决议，公司决定出售相关资产。公司于2017年8月23日在杭州产权交易所将相关资产公开挂牌出售，并于2017

年9月20日成交，成交价格为4,011.00万元（含税，不含税价格为3,549.94万元），交易对方吉林省博大生化有限公司已支付交易保证金800万元。2018年3月16日，杭氧博大气体公司已收到资产转让款1,000万元，截至本财务报表批准报出日，剩余资产转让款项尚未收到。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	176,456,773.60	151,283,944.80
预缴企业所得税	160,958.20	17,639,656.73
待摊房租	292,620.37	253,468.13
预缴其他税费	256,232.18	2,858,931.76
合 计	177,166,584.35	172,036,001.42

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,102,315.58		2,102,315.58	2,102,315.58		2,102,315.58
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,102,315.58		2,102,315.58	2,102,315.58		2,102,315.58
合 计	2,102,315.58		2,102,315.58	2,102,315.58		2,102,315.58

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国浦发机械工业股份有限公司	229,214.70			229,214.70
杭州杭氧电镀热处理有限公司	1,173,550.47			1,173,550.47
杭州杭氧锻热有限公司	699,550.41			699,550.41
小 计	2,102,315.58			2,102,315.58

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
中国浦发机械工业股份有限公司					0.17	
杭州杭氧电镀热处理有限公司					7.42	
杭州杭氧锻热有限公司					5.00	12,503.25
小 计						12,503.25

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	60,152,300.42		60,152,300.42	62,790,965.49		62,790,965.49
合 计	60,152,300.42		60,152,300.42	62,790,965.49		62,790,965.49

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
杭州杭氧空分备件有限公司	8,773,390.97			1,517,544.16	
杭州杭氧换热设备有限公司	16,874,570.86			625,021.23	
杭州杭氧压缩机有限公司	17,719,544.42			312,547.83	
杭州杭氧铸造有限公司	4,071,864.74			-330,109.94	
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	2,891,662.61			-1,515,823.19	
杭州杭氧储运有限公司	12,459,931.89			88,950.84	
合 计	62,790,965.49			698,130.93	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
杭州杭氧空分备件有限公司		1,700,000.00			8,590,935.13	

杭州杭氧换热设备有限公司		240,000.00			17,259,592.09	
杭州杭氧压缩机有限公司					18,032,092.25	
杭州杭氧铸造有限公司					3,741,754.80	
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司					1,375,839.42	
杭州杭氧储运有限公司		1,396,796.00			11,152,086.73	
合计		3,336,796.00			60,152,300.42	

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	85,988,997.42	16,193,964.29	102,182,961.71
固定资产转入	85,988,997.42		85,988,997.42
无形资产转入		16,193,964.29	16,193,964.29
本期减少金额			
期末数	85,988,997.42	16,193,964.29	102,182,961.71
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	2,722,984.92	449,832.33	3,172,817.25
计提或摊销	2,722,984.92	449,832.33	3,172,817.25
本期减少金额			
期末数	2,722,984.92	449,832.33	3,172,817.25
账面价值			
期末账面价值	83,266,012.50	15,744,131.96	99,010,144.46
期初账面价值			

13. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	运输工具	办公设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

账面原值						
期初数	2,091,354,058.59	4,266,873,885.20	10,129,753.59	58,456,519.19	75,073,453.29	6,501,887,669.86
本期增加金额	23,418,875.57	256,877,174.70	395,171.22	5,442,242.89	8,977,441.39	295,110,905.77
1) 购置	13,387,817.19	27,557,550.62	395,171.22	5,442,242.89	5,089,979.98	51,872,761.90
2) 在建工程转入	1,257,429.58	228,342,858.88			3,644,518.61	233,244,807.07
3) 企业合并增加		402,919.05				402,919.05
4) 其他[注]	8,773,628.80	573,846.15			242,942.80	9,590,417.75
本期减少金额	103,216,705.65	72,464,875.35	38,660.00	1,559,690.46	1,973,281.73	179,253,213.19
1) 处置或报废	1,007,783.79	13,144,748.69	38,660.00	1,195,174.46	1,914,445.32	17,300,812.26
2) 转入投资性房地产	85,988,997.42					85,988,997.42
3) 其他[注]	16,219,924.44	59,320,126.66		364,516.00	58,836.41	75,963,403.51
期末数	2,011,556,228.51	4,451,286,184.55	10,486,264.81	62,339,071.62	82,077,612.95	6,617,745,362.44
累计折旧						
期初数	277,853,116.46	1,544,334,590.00	9,118,684.82	32,034,452.66	52,282,207.15	1,915,623,051.09
本期增加金额	95,630,885.65	411,946,367.86	856,791.94	7,293,624.78	9,229,778.01	524,957,448.24
1) 计提	84,675,577.24	411,543,448.80	856,791.94	7,293,624.78	9,180,541.49	513,549,984.25
2) 其他[注]	10,955,308.41	402,919.06			49,236.52	11,407,463.99
本期减少金额	1,648,657.95	31,999,087.68	37,113.60	1,112,785.77	1,481,982.77	36,279,627.77
1) 处置或报废	363,337.90	10,403,133.41	37,113.60	909,416.82	1,428,556.07	13,141,557.80
2) 其他[注]	1,285,320.05	21,595,954.27		203,368.95	53,426.70	23,138,069.97
期末数	371,835,344.16	1,924,281,870.18	9,938,363.16	38,215,291.67	60,030,002.39	2,404,300,871.56
减值准备						
期初数		6,245,800.04				6,245,800.04
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						

1) 处置或报废						
期末数		6,245,800.04				6,245,800.04
账面价值						
期末账面价值	1,639,720,884.35	2,520,758,514.33	547,901.65	24,123,779.95	22,047,610.56	4,207,198,690.84
期初账面价值	1,813,500,942.13	2,716,293,495.16	1,011,068.77	26,422,066.53	22,791,246.14	4,580,018,818.73

注：账面原值及累计折旧增减变动“其他”为衢州杭氧气体有限公司和山东杭氧气体有限公司空分设备竣工决算对固定资产类别进行调整以及吉林市杭氧博大气体有限公司将公开挂牌出售的资产划分为持有待售资产。

(2) 期末已有账面价值为 24,914,957.47 元的房屋建筑物用于借款抵押，系子公司低温设备公司向杭州制氧机集团有限公司（以下简称杭氧集团公司）借款所致。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值 (万元)	未办妥产权证书原因
山东杭氧气体有限公司房屋建筑物	6,270.91	土地使用权系租赁，目前无法办理
广西杭氧气体有限公司房屋建筑物	6,256.59	土地使用权系租赁，目前无法办理
山西杭氧乾鼎气体有限公司房屋建筑物	2,687.54	土地使用权系租赁，目前无法办理
杭州萧山杭氧气体有限公司房屋建筑物	1,884.73	土地使用权系租赁，目前无法办理
河南杭氧气体有限公司房屋建筑物	1,610.57	[注]
杭州富阳杭氧气体有限公司房屋建筑物	1,439.60	土地使用权系租赁，目前无法办理
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司房屋建筑物	843.29	处于正常的权证办理期间
吉林市杭氧博大气体有限公司房屋建筑物	762.41	土地使用权系租赁，目前无法办理
济源杭氧国泰气体有限公司房屋建筑物	419.96	土地使用权系租赁，目前无法办理
南京杭氧气体有限公司房屋建筑物	405.72	土地使用权系租赁，目前无法办理
蚌埠杭氧气体有限公司房屋建筑物	394.08	土地使用权系租赁，目前无法办理
济源杭氧万洋气体有限公司房屋建筑物	270.65	土地使用权系租赁，目前无法办理
江苏杭氧润华气体有限公司房屋建筑物	216.75	房屋建筑物建造在海域使用权上，目前无法办理
小计	23,462.80	

注：河南杭氧气体有限公司（以下简称河南气体公司）房屋及建筑物中账面价值

1,157.37 万元的房屋及建筑物处于正常的权证办理期间、账面价值 453.20 万元的房屋及建筑物因土地使用权系租赁，目前无法办理。

14. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空气分离共性技术及设备研发项目	2,179,083.55		2,179,083.55	2,179,083.55		2,179,083.55
吉林市经开杭氧气体有限公司办公综合楼	9,233,128.22		9,233,128.22	6,426,591.58		6,426,591.58
衢州杭氧气体有限公司 510T/D 液化设备	1,004,221.11		1,004,221.11	4,545,372.17		4,545,372.17
衢州杭氧气体有限公司液氧贮存气化项目	19,486,987.95		19,486,987.95	17,771,582.37		17,771,582.37
衢州杭氧气体有限公司稀有气体项目	2,577,099.92		2,577,099.92	1,601,172.38		1,601,172.38
衢州杭氧气体有限公司贮槽项目				2,047,853.57		2,047,853.57
杭州富阳杭氧气体有限公司 26000Nm ³ /h 空分项目				3,688,180.19		3,688,180.19
贵州杭氧气体有限公司 2*17000Nm ³ /h 空分项目	1,892,430.48		1,892,430.48	1,892,430.48		1,892,430.48
广西杭氧气体有限公司 12000 氧透项目				1,579,245.28		1,579,245.28
内蒙古杭氧宏裕气体有限公司 36000Nm ³ /h 空分项目	107,027,789.24	6,469,635.74	100,558,153.5	106,444,406.27		106,444,406.27
驻马店杭氧气体有限公司 40000Nm ³ /h 空分项目	213,590,550.97		213,590,550.97	196,978,122.11		196,978,122.11
山西杭氧乾鼎气体有限公司技改项目				16,370,503.34		16,370,503.34
零星项目	27,953,228.14		27,953,228.14	15,017,081.71		15,017,081.71
合计	384,944,519.58	6,469,635.74	378,474,883.84	376,541,625.00		376,541,625.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-------------	-----	------	--------	------	-----

空气分离共性技术及设备研发项目	1,000.00	2,179,083.55				2,179,083.55
吉林市经开杭氧气体有限公司办公综合楼	1,420.00	6,426,591.58	2,806,536.64			9,233,128.22
衢州杭氧气体有限公司510T/D液化设备	45,800.00	4,545,372.17	335,145.41	3,876,296.47		1,004,221.11
衢州杭氧气体有限公司液氧贮存气化项目	2,200.00	17,771,582.37	3,646,255.00	1,930,849.42		19,486,987.95
衢州杭氧气体有限公司稀有气体项目	400.00	1,601,172.38	975,927.54			2,577,099.92
衢州杭氧气体有限公司贮槽项目	300.00	2,047,853.57	177,562.47	2,225,416.04		
杭州富阳杭氧气体有限公司26000Nm³/h空分项目	12,000.00	3,688,180.19	76,875,191.98	80,563,372.17		
贵州杭氧气体有限公司2*17000Nm³/h空分项目	29,000.00	1,892,430.48				1,892,430.48
广西杭氧气体有限公司12000氧透项目	575.00	1,579,245.28		1,579,245.28		
内蒙古杭氧宏裕气体有限公司36000Nm³/h空分项目	19,788.00	106,444,406.27	583,382.97			107,027,789.24
驻马店杭氧气体有限公司40000Nm³/h空分项目	31,500.00	196,978,122.11	16,612,428.86			213,590,550.97
山西杭氧乾鼎气体有限公司技改项目	10,000.00	16,370,503.34	87,822,932.06	104,193,435.40		
零星项目		15,017,081.71	52,104,838.72	38,876,192.29	292,500.00	27,953,228.14
小计	153,983.00	376,541,625.00	241,940,201.65	233,244,807.07	292,500.00	384,944,519.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
空气分离共性技术及设备研发项目	21.79	25				自筹
吉林市经开杭氧气体有限公司办公综合楼	65.00	85				自筹
衢州杭氧气体有限公司510T/D液化设备	100.00	100	1,900,848.16			银行借款及自筹
衢州杭氧气体有限公司液氧贮存气化项目	95.00	90				自筹

衢州杭氧气体有限公司稀有气体项目	65.00	65				自筹
衢州杭氧气体有限公司贮槽项目	75.00	100				自筹
杭州富阳杭氧气体有限公司 26000Nm ³ /h 空分项目	73.07	100				自筹
贵州杭氧气体有限公司 2*17000Nm ³ /h 空分项目	82.25	90				募集资金及自筹
广西杭氧气体有限公司 12000 氧透项目	100.00	100				自筹
内蒙古杭氧宏裕气体有限公司 36000Nm ³ /h 空分项目	54.09	50				自筹
驻马店杭氧气体有限公司 40000Nm ³ /h 空分项目	67.89	95				自筹
山西杭氧乾鼎气体有限公司技改项目	100.00	100				自筹
零星项目						
小计			1,900,848.16			

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	供气权	合计
账面原值					
期初数	304,357,685.38	73,453,365.96	5,096,434.92	70,000,000.00	452,907,486.26
本期增加金额	1,748,345.00	3,959,306.31			5,707,651.31
1) 购置		926,091.87			926,091.87
2) 内部研发		3,033,214.44			3,033,214.44
3) 企业合并增加					
4) 作价出资	1,748,345.00				1,748,345.00
本期减少金额	16,272,792.86				16,272,792.86
其中：处置	78,828.57				78,828.57
转入投资性房地产	16,193,964.29				16,193,964.29

期末数	289,833,237.52	77,412,672.27	5,096,434.92	70,000,000.00	442,342,344.71
累计摊销					
期初数	28,465,181.60	46,066,629.34	2,687,303.91	16,625,000.00	93,844,114.85
本期增加金额	6,297,045.71	9,377,060.15	636,415.57	3,500,000.00	19,810,521.43
其中：计提	6,297,045.71	9,377,060.15	636,415.57	3,500,000.00	19,810,521.43
本期减少金额	1,471.36				1,471.36
其中：处置	1,471.36				1,471.36
期末数	34,760,755.95	55,443,689.49	3,323,719.48	20,125,000.00	113,653,164.92
账面价值					
期末账面价值	255,072,481.57	21,968,982.78	1,772,715.44	49,875,000.00	328,689,179.79
期初账面价值	275,892,503.78	27,386,736.62	2,409,131.01	53,375,000.00	359,063,371.41

(2) 期末有账面价值为 24,574,151.09 元的土地使用权用于抵押，其中：低温设备公司有账面价值为 3,797,422.81 的土地使用权用于向杭氧集团公司借款抵押；低温容器公司有账面价值为 20,776,728.28 的土地使用权用于开具保函抵押。

16. 开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
氮氙氮精提取装置的研制	28,929,732.18	17,415,752.93				46,345,485.11
空气分离共性技术及设备研发	5,703,091.95	2,253,903.96				7,956,995.91
同位素富集技术开发		896,057.43				896,057.43
合计	34,632,824.13	20,565,714.32				55,198,538.45

(2) 其他说明

1) “氮氙氮精提取装置的研制”项目于 2014 年 6 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2017 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 82%。

2) “空气分离共性技术及设备研发”项目于 2014 年 10 月进入研究的开发阶段并将项目

研发支出资本化。截至 2017 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 65%。

3) “同位素富集技术开发”项目于 2017 年 4 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2017 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 18%。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	42,937,643.62	9,820,749.52	151,005,207.79	26,046,470.61
存货跌价准备	6,030,686.44	1,310,380.84	5,076,505.49	1,071,835.60
固定资产减值准备	522,520.70	78,378.11	522,520.70	78,378.11
未弥补亏损	421,206,153.07	63,180,922.96	320,108,599.55	49,267,986.76
内部交易未实现利润	277,787,335.67	41,668,100.35	167,121,529.15	40,773,932.93
辞退福利	1,595,870.37	289,660.67	2,079,810.99	358,446.97
政府补助	19,843,554.70	4,960,888.67	6,527,702.07	1,631,925.52
产品质量保证	1,254,000.00	188,100.00	1,254,000.00	188,100.00
工效挂钩工资及附加			300,000.00	75,000.00
合计	771,177,764.57	121,497,181.12	653,995,875.74	119,492,076.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产公允价值调整	2,093,146.99	313,972.05	2,093,146.99	313,972.05
合 计	2,093,146.99	313,972.05	2,093,146.99	313,972.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	585,981,837.11	425,241,989.26
可抵扣亏损	317,857,992.55	255,587,504.63

小 计	903,839,829.66	680,829,493.89
-----	----------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年		7,179,101.97
2018 年	19,592,978.83	37,618,544.20
2019 年	20,480,391.29	41,115,296.42
2020 年	74,086,670.43	78,833,242.66
2021 年	85,969,048.67	90,841,319.38
2022 年	117,728,903.33	
小 计	317,857,992.55	255,587,504.63

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付专有技术转让款	8,214,239.66	
预付资产购置款	5,256,900.28	1,638,950.00
预付土地款	1,200,000.00	1,200,000.00
待处理资产[注]	1,117,760.00	7,036,537.10
其他	502,850.00	
合 计	16,291,749.94	9,875,487.10

注：系子公司衢州杭氧气体有限公司（以下简称衢州气体公司）为取得衢州元立金属制品有限公司之供气权，与其签订相关协议收购其原有旧空分装置（制造年份已久、单位耗能较高、已不具备使用的经济价值）所形成的待处理资产，2012 年预计可收回金额为 32,180,122.48 元。截至 2017 年 12 月 31 日，累计已收回 19,062,362.48 元，累计已计提资产减值准备 12,000,000.00 元，剩余设备预计尚可收回 1,117,760.00 元。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	311,131,600.00	440,000,000.00

合 计	311, 131, 600. 00	440, 000, 000. 00
-----	-------------------	-------------------

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	219, 118, 045. 63	123, 580, 311. 03
合 计	219, 118, 045. 63	123, 580, 311. 03

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	967, 136, 179. 13	1, 067, 921, 435. 42
设备、工程款	53, 746, 999. 15	9, 269, 924. 00
合 计	1, 020, 883, 178. 28	1, 077, 191, 359. 42

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1, 779, 206, 411. 83	1, 084, 429, 909. 07
合 计	1, 779, 206, 411. 83	1, 084, 429, 909. 07

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	48, 818, 971. 29	501, 458, 659. 17	468, 599, 846. 62	81, 677, 783. 84
离职后福利—设定提存计划	3, 835, 075. 93	58, 839, 018. 49	59, 276, 429. 09	3, 397, 665. 33
辞退福利	2, 283, 410. 96	274, 512. 05	549, 657. 23	2, 008, 265. 78
合计	54, 937, 458. 18	560, 572, 189. 71	528, 425, 932. 94	87, 083, 714. 95

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	38,757,373.28	407,368,044.82	375,781,414.60	70,344,003.50
职工福利费	4,542,866.72	17,576,469.24	17,112,993.05	5,006,342.91
社会保险费	3,470,732.23	32,953,380.94	31,813,672.15	4,610,441.02
其中：医疗保险费	2,958,624.03	27,436,917.93	26,709,515.13	3,686,026.83
工伤保险费	235,987.67	2,412,116.77	2,070,406.71	577,697.73
生育保险费	276,120.53	3,104,346.24	3,033,750.31	346,716.46
住房公积金	231,865.60	36,248,043.00	36,338,441.00	141,467.60
工会经费和职工教育经费	1,816,133.46	7,312,721.17	7,553,325.82	1,575,528.81
小计	48,818,971.29	501,458,659.17	468,599,846.62	81,677,783.84

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,449,903.47	43,875,204.99	44,802,966.43	2,522,142.03
失业保险费	223,085.62	2,718,786.38	2,333,153.31	608,718.69
企业年金缴费	162,086.84	12,245,027.12	12,140,309.35	266,804.61
小计	3,835,075.93	58,839,018.49	59,276,429.09	3,397,665.33

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	22,991,919.61	26,295,259.07
企业所得税	63,459,273.51	23,089,698.22
代扣代缴个人所得税	3,678,390.75	2,605,414.49
城市维护建设税	2,309,246.14	886,745.50
教育费附加	1,069,409.38	425,171.72
地方教育附加	693,140.27	277,976.01
房产税	4,161,588.79	4,398,749.59
土地使用税	2,492,707.46	2,190,092.78
印花税	385,309.67	398,133.17

地方水利建设基金		112,773.42
残疾人就业保障金		120,464.33
市场价格调节基金		47,883.02
契税		17,176,854.00
合计	101,240,985.58	78,025,215.32

25. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	980,747.37	2,990,284.33
企业债券利息	22,621,926.77	23,504,098.36
短期借款应付利息	1,401,350.32	2,126,187.83
合计	25,004,024.46	28,620,570.52

26. 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付杭州杭氧工装泵阀有限公司少数股东股利	1,293,627.00	
合 计	1,293,627.00	

27. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	18,299,651.38	11,911,976.55
拆借款	4,464,024.49	6,289,414.62
应付暂收款	8,798,037.91	24,551,195.70
应付租赁费	2,327,633.77	2,686,198.34
应付首台套设备保险费	12,924,981.13	12,924,981.13
其他	1,940,559.70	4,055,590.68
合计	48,754,888.38	62,419,357.02

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	729,502,000.00	731,498,640.00
一年内到期的长期应付款	1,135,920.00	1,135,920.00
合计	730,637,920.00	732,634,560.00

29. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	385,502,000.00	597,000,000.00
信用借款	18,000,000.00	300,000,000.00
委托借款		226,004,000.00
合计	403,502,000.00	1,123,004,000.00

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
非公开定向债务融资	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
15 杭 MTN001	100.00	2015-7-29	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
16 杭 MTN001	100.00	2016-4-22	5 年	100,000,000.00	100,000,000.00
16 杭 MTN002	100.00	2016-4-22	5 年	100,000,000.00	100,000,000.00
16 杭 MTN003	100.00	2016-4-22	5 年	100,000,000.00	100,000,000.00
16 杭 MTN004	100.00	2016-9-8	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00
小 计				1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末数
15 杭氧 MTN001		26,700,000.00			500,000,000.00
16 杭氧 MTN001		5,625,000.00			100,000,000.00
16 杭氧 MTN002		5,625,000.00			100,000,000.00
16 杭氧 MTN003		5,625,000.00			100,000,000.00
16 杭氧 MTN004		5,625,000.00			200,000,000.00
小 计		49,200,000.00			1,000,000,000.00

注：公司债券按年付息，本期计提利息在应付利息科目核算。

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
专项借款	1,135,920.00	2,271,840.00
改制提留	810,000.00	810,000.00
合 计	1,945,920.00	3,081,840.00

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,254,000.00	1,254,000.00	预计项目维修费
合 计	1,254,000.00	1,254,000.00	

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
搬迁补偿款	248,857,290.19		17,948,153.98	230,909,136.21	搬迁补偿
政府补助	121,854,365.55	11,938,877.00	18,367,712.35	115,425,530.20	政府补助
合 计	370,711,655.74	11,938,877.00	36,315,866.33	346,334,666.41	

(2) 搬迁补偿款明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金 额	本期计入当 期损益	其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
江西制氧机公司“退城进园”项目[注 1]	133,650,048.61		4,951,103.40	2,800,000.00	125,898,945.21	与资产相关
九江杭氧气体有限公司“退城进园”项目[注 2]	2,559,152.93		113,740.22		2,445,412.71	与资产相关
杭州东新路 388 号整体搬迁项目[注 3]	112,648,088.65		10,083,310.36		102,564,778.29	与资产相关
小 计	248,857,290.19		15,148,153.98	2,800,000.00	230,909,136.21	

注 1：根据九江市人民政府办公厅抄告单（九府厅抄字（2011）123 号），九江市人民政府实施“退城进园”工程，子公司江西制氧机有限公司（以下简称江西制氧机公司）因上述政策性整体搬迁应收九江市人民政府搬迁补偿款共计 20,029.28 万元（含转付九江杭氧气体有限公司（以下简称九江气体公司）搬迁补偿款 348.86 万元）。江西制氧机公司累计收到财政拨款入搬迁补偿款 19,529.28 万元，扣除以前年度转付九江气体公司搬迁补偿款 348.86 万元以及累计发生的搬迁费用和不可搬迁资产清理费用 4,327.11 万元后，剩余搬迁补偿款 14,853.31 万元，本期确认其他收益（搬迁补偿收入）4,951,103.40 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。根据江西制氧机公司与九江市机电集团有限公司于 2017 年 6 月 5 日、2017 年 12 月 15 日达成的民工棚拆迁工作协调会会议纪要及补充纪要，江西制氧机公司补支付原江氧厂内民工棚拆迁费用 280 万元，故本期冲减上述搬迁补偿款 280 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿款余额为 125,898,945.21 元。

注 2：九江气体公司以前年度累计收到江西制氧机公司转付的搬迁补偿款 348.86 万元，本期确认其他收益（搬迁补偿收入）113,740.22 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。截至 2017 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿资金余额为 2,445,412.71 元。

注 3：因杭州市人民政府的统一规划要求，本公司及部分控股子公司于 2009 年度将生产基地由杭州市东新路 388 号整体搬迁至杭州市临安工业开发区，该项搬迁属于政策性整体搬迁。根据原签订的一系列搬迁相关协议及补充协议，本公司及各相关子公司截至 2013 年年末累计收到财政拨款入的搬迁补偿款 32,326.69 万元，本期确认其他收益（搬迁补偿收入）10,083,310.36 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。截至 2017 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿款余额为 102,564,788.29 元。

(3) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目补助资金	25,956,000.00		3,708,000.00		22,248,000.00	与资产相关
80000Nm³/h 等级大型空分设备国产化财政资助	16,314,000.18		5,437,999.92		10,876,000.26	与资产相关
国债资金项目补助资金	16,800,000.00				16,800,000.00	与资产相关
年产大型空分设备、乙烯冷箱和低温容器公司 14,920 吨能力生产项目补助	14,152,000.00		1,160,000.00		12,992,000.00	与资产相关
化工园区企业发展专项扶持资金	18,305,670.36		2,377,999.26		15,927,671.1	与资产相关
绿色集聚区机械设备补助资金	7,390,004.39		720,976.03		6,669,028.36	与资产相关
浙江省转型升级补助入账	3,524,051.28		333,333.33		3,190,717.95	与资产相关
集聚区循环化项目补助款	6,295,953.06		614,239.31		5,681,713.75	与资产相关
2017 年度工业与信息化发展专项资金		5,000,000.00	829,487.19		4,170,512.81	与资产相关
高效节能气体研发项目补助资金		4,519,877.00	1,452,900.00		3,066,977.00	与资产相关
36000Nm³/h 空分项目科技补助	2,105,000.00				2,105,000.00	与资产相关
17500Nm³/h 空分设备资金补助	1,981,000.00		283,000.00		1,698,000.00	与资产相关
扶持入园企业发展专项基金	1,704,509.92		38,447.62		1,666,062.30	与资产相关
集聚区技改贴息补助	1,625,036.49		158,540.15		1,466,496.34	与资产相关
技术改造补助资金	1,510,408.37		142,866.68		1,367,541.69	与资产相关
循环化改造补助款		1,589,000.00	106,823.53		1,482,176.47	与资产相关
工业扶持基金奖励	1,184,822.65		115,592.45		1,069,230.20	与资产相关
绿色产业集聚区财政奖励	938,232.56		91,534.88		846,697.68	与资产相关
固定资产贷款贴息补助	800,002.00			99,999.39	700,002.61	与资产相关
集聚区财政奖励资金		830,000.00	55,798.32		774,201.68	与资产相关

循环经济发展资金补助款	498,648.65		48,648.65		450,000.00	与资产相关
制氧组及配套项目贷款贴息	491,525.64			491,525.64		与收益相关
支持黄淮四市发展专项资金	277,500.00		100,000.00		177,500.00	与资产相关
小计	121,854,365.55	11,938,877.00	17,776,187.32	591,525.03	115,425,530.20	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	831,776,000.00	132,827,777.00				132,827,777.00	964,603,777.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州杭氧股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕751号）核准，公司获准向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票不超过134,131,800股，每股面值1元，每股发行价格为人民币7.20元。2017年7月24日，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票132,827,777股，募集资金总额956,359,994.40元，减除发行费用（不含税）人民币13,972,260.11元后，募集资金净额为942,387,734.29元。其中，计入实收资本132,827,777.00元，计入资本公积（股本溢价）809,559,957.29元。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	871,710,577.19	809,559,957.29	57,058,524.38	1,624,212,010.10
其他资本公积	11,709,350.46			11,709,350.46
合 计	883,419,927.65	809,559,957.29	57,058,524.38	1,635,921,360.56

(2) 其他说明

如本财务报表附注五（一）34（2）之相关所述，本期资本公积增加系非公开发行股票的资本溢价；本期资本公积减少系收购江西制氧机公司及杭氧化医公司少数股东股权交易对价大于其少数股东持有的相应股权比例应享有的净资产份额的差额。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-17,986.51	30,828.13			15,722.34	15,105.79	-2,264.17
其中：可供出售金融 资产公允价值 变动损益							
外币财务报表 折算差额	-17,986.51	30,828.13			15,722.34	15,105.79	-2,264.17
其他综合收益合计	-17,986.51	30,828.13			15,722.34	15,105.79	-2,264.17

37. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	49,685,176.90	38,848,100.60	29,848,528.29	58,684,749.21
合 计	49,685,176.90	38,848,100.60	29,848,528.29	58,684,749.21

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	270,306,403.56	3,407,162.12		273,713,565.68
合 计	270,306,403.56	3,407,162.12		273,713,565.68

(2) 其他说明

盈余公积增加 3,407,162.12 元，系根据公司章程规定，按母公司当期实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,343,787,899.11	1,651,357,046.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	360,703,991.38	-282,618,656.09
减：提取法定盈余公积	3,407,162.12	
应付普通股股利		24,950,491.48
期末未分配利润	1,701,084,728.37	1,343,787,899.11

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,058,635,094.82	4,691,170,878.16	4,790,182,740.93	4,096,390,524.62
其他业务收入	393,164,101.10	391,709,032.56	154,283,034.45	143,308,549.01
合计	6,451,799,195.92	5,082,879,910.72	4,944,465,775.38	4,239,699,073.63

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税		1,019,081.29
城市维护建设税	20,047,396.85	14,427,262.79
教育费附加	8,839,084.30	6,402,039.40
地方教育费附加	5,866,597.16	4,261,477.33
房产税[注]	15,870,107.49	6,078,123.72
土地使用税[注]	7,622,708.22	4,225,240.80
车船税[注]	123,588.79	189,802.73
印花税[注]	4,784,616.78	1,943,749.93
合计	63,154,099.59	38,546,777.99

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计

处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,017,238.70	43,667,551.19
运输费	43,507,949.74	28,170,690.21
中介费	3,139,200.35	2,070,392.75
差旅费	12,795,619.87	11,140,568.68
办公费	3,373,875.93	2,805,301.88
广告费	708,106.79	1,155,493.52
折旧与摊销	4,439,129.58	5,087,740.34
其他	6,842,412.72	6,759,853.76
合计	118,823,533.68	100,857,592.33

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	220,654,507.69	172,585,026.29
研发费	137,595,687.73	125,708,251.73
三包费	5,783,198.25	19,403,678.07
业务招待费	14,153,555.46	13,205,313.69
折旧及摊销	67,052,162.30	52,238,167.73
税金[注]	157,761.96	8,836,272.81
办公费	8,453,122.21	11,680,498.32
交通费	7,507,332.97	8,909,043.72
差旅费	12,491,730.50	10,891,571.27
租赁费、物业管理费、水电费	1,304,506.92	22,876,436.42

通讯费	2,384,116.56	2,566,143.57
低值易耗品	2,757,270.04	1,700,884.12
首台（套）重大技术装备综合保险	16,288,143.88	16,156,226.41
其他	26,068,612.33	28,835,354.54
合计	522,651,708.80	495,592,868.69

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	131,088,006.63	147,923,019.25
减：利息收入[注]	8,211,320.38	4,012,688.17
汇兑损益	-6,149,650.51	-4,289,291.26
手续费	5,083,437.46	10,890,906.57
其他	5,958,571.28	4,379,548.51
合计	127,769,044.48	154,891,494.90

注：本期财政贴息补助共计冲减财务费用 1,091,525.03 元。

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	71,023,526.43	195,054,190.64
存货跌价损失	1,110,382.43	53,654,799.94
其他非流动资产减值损失	6,469,635.74	10,330,000.00
合计	78,603,544.60	259,038,990.58

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	698,130.93	-6,352,802.84
处置长期股权投资产生的投资收益		46,451,029.27

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,503.25	12,503.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,482,192.53
合 计	710,634.18	41,592,922.21

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,732,796.67	434,096.99	1,732,796.67
固定资产处置损失	-21,963.32	-645,592.46	-21,963.32
合 计	1,710,833.35	-211,495.47	1,710,833.35

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	68,703,276.65		68,703,276.65
合 计	68,703,276.65		68,703,276.65

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		32,469,188.73	
搬迁补偿收入		15,148,153.92	
赔偿（补偿）收入	1,816,933.82	4,431,359.06	1,816,933.82
无法支付款项	8,166,473.01	2,255,328.08	8,166,473.01
其他	812,802.11	1,335,469.97	812,802.11
合计	10,796,208.94	55,639,499.76	10,796,208.94

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
政府补助		32,469,188.73	与收益相关
小 计		32,469,188.73	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常 性损益的金额
赔偿（补偿）支出	5,304,376.83	1,657,456.62	5,304,376.83
捐赠支出	128,146.30	293,085.40	128,146.30
非常损失	250,000.00		250,000.00
非流动资产毁损报废损失	160,658.23		160,658.23
地方水利建设基金		2,428,906.35	
市场价格调节基金		19,724.99	
其他	2,674,267.57	231,645.58	2,674,267.57
合 计	8,517,448.93	4,630,818.94	8,517,448.93

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	151,333,052.34	53,505,552.04
递延所得税费用	-2,005,104.62	-24,429,317.73
合 计	149,327,947.72	29,076,234.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	531,320,858.24	-251,770,915.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	79,698,128.74	-37,765,637.28
子公司适用不同税率的影响	59,294,367.58	17,589,069.09
调整以前期间所得税的影响	2,215,108.66	-3,674,302.36

非应税收入的影响	-14,817,014.65	-887,152.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,296,249.13	3,529,416.40
研发费用加计扣除	-5,863,467.83	-5,860,164.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,999,606.01	-7,308,604.22
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	35,644,326.47	79,778,855.57
合并抵销利润的影响	-1,140,144.37	-16,325,245.77
所得税费用	149,327,947.72	29,076,234.31

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	35,731,835.35	9,860,208.10
收到利息收入	7,374,882.02	4,012,688.17
收到投标保证金	23,089,064.02	24,015,000.18
收回单位往来资金	13,134,261.15	13,631,356.78
其他	3,208,183.15	6,418,516.72
合计	82,538,225.69	57,937,769.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付投标保证金	33,315,755.30	31,271,515.38
支付单位往来资金	14,687,173.64	34,493,782.96
业务招待费	14,101,543.56	12,638,187.12

办公费	11,778,576.36	13,626,213.71
差旅费	25,095,185.30	21,390,684.77
交通费	7,459,499.48	8,782,562.80
通讯费	2,177,874.07	2,547,430.65
租赁费、物业管理费、水电费	8,492,288.55	12,319,569.88
运输费	47,827,042.10	28,170,690.21
修理费	5,063,281.51	3,668,660.03
首台（套）重大技术装备综合保险	4,200,618.87	4,200,618.87
其他费用性支出	15,340,137.93	18,156,623.07
合计	189,538,976.67	191,266,539.45

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	10,485,977.00	3,764,500.00
收回资产购置履约保证金		60,000,000.00
合计	10,485,977.00	63,764,500.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
结构性存款	100,000,000.00	
江西制氧机公司支付搬迁费用	2,800,000.00	
合计	102,800,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还杭氧集团公司长期借款	1,135,920.00	1,135,920.00
收购少数股权	40,679,522.50	
中票发行费用	1,550,000.00	

股票发行费用	1,112,827.78	
归还广西金川气体公司资金[注]		22,416,091.70
合计	44,478,270.28	23,552,011.70

注：系处置广西杭氧金川新锐气体有限公司（以下简称广西金川气体公司）后归还其资金往来。

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	381,992,910.52	-280,847,149.49
加：资产减值准备	78,603,544.60	259,038,990.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	513,549,984.25	500,197,490.60
无形资产摊销	19,810,521.43	18,006,832.22
长期待摊费用摊销		1,109,166.71
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)	-1,710,833.35	211,495.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	160,658.23	4,149.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	131,579,532.27	143,557,129.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-710,634.18	-41,592,922.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,005,104.62	-24,429,317.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-254,772.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-171,388,260.96	-62,137,134.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-750,382,728.46	-182,809,834.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	641,183,792.64	81,029,755.20
其他	10,481,499.08	13,021,297.81
经营活动产生的现金流量净额	851,164,881.45	424,105,176.91

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	1, 035, 031, 109. 80	458, 670, 075. 43
减: 现金的期初余额	458, 670, 075. 43	375, 646, 813. 97
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	576, 361, 034. 37	83, 023, 261. 46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1, 035, 031, 109. 80	458, 670, 075. 43
其中: 库存现金	85, 631. 14	142, 123. 39
可随时用于支付的银行存款	1, 034, 945, 478. 66	458, 527, 952. 04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1, 035, 031, 109. 80	458, 670, 075. 43
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	74, 838, 457. 03	40, 857, 356. 70
履约保证金	4, 203, 350. 00	5, 349, 062. 50

买方信贷保证金	11,700,000.00	
结构性存款	100,000,000.00	
小 计	190,741,807.03	46,206,419.20

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

本期背书转让的商业汇票 496,098.17 万元，用于支付货款 479,534.92 万元，用于支付固定资产等长期资产购置款 16,563.25 万元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	190,741,807.03	结构性存款、承兑汇票、履约保证金、信用证保证金及买方信贷保证金
固定资产	24,914,957.47	借款抵押
无形资产	24,574,151.09	借款及开具保函抵押
合 计	240,230,915.59	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			47,160,914.35
其中：美元	5,613,866.40	6.5342	36,682,125.83
欧元	1,334,923.34	7.8023	10,415,472.38
日元	221.00	0.0579	12.80
港币	75,730.78	0.8359	63,303.36
应收账款			111,567,495.97
其中：美元	4,078,986.69	6.5342	26,652,914.83
欧元	10,883,275.59	7.8023	84,914,581.14
应付账款			15,082,989.93

其中：美元	2,291,502.68	6.5342	14,973,136.81
瑞士法郎	16,450.25	6.6779	109,853.12

(2) 境外经营实体说明

杭氧（德国）公司主要经营地为德国，经营活动主要以欧元计价，记账本位币为欧元。

杭氧（香港）公司主要经营地为中国香港，经营活动主要以美元和欧元计价，记账本位币为人民币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
搬迁补偿款	248,857,290.19		15,148,153.98	230,909,136.21	其他收益	详见递延收益（搬迁补偿款）相关注释
产业振兴和技术改造项目补助资金	25,956,000.00		3,708,000.00	22,248,000.00	其他收益	九江市财政局《关于下达2013年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算（拨款）的通知》（九财建〔2013〕72号）
80000Nm ³ /h等级大型空分设备国产化财政资助	16,314,000.18		5,437,999.92	10,876,000.26	其他收益	大型空分设备国产化财政资助资金
国债资金项目补助资金	16,800,000.00			16,800,000.00		煤化公用特大型空分装置国产化项目专项补助资金
化工园区企业发展专项扶持资金	18,305,670.36		2,377,999.26	15,927,671.10	其他收益	吉林市龙潭区财政局《关于吉林化工园区企业发展专项扶持资金》
年产大型空分设备、乙烯冷箱和低温容器公司14,920吨能力生产项目	14,152,000.00		1,160,000.00	12,992,000.00	其他收益	国家发展改革委《关于下达能源自主创新和能源装备2011年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2011〕1952号）

补助						
绿色集聚区 机械设备补 助资金	7,390,004.39		720,976.03	6,669,028.36	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室绿色集聚区机械设备补助资金
浙江省转型 升级补助入 账	3,524,051.28		333,333.33	3,190,717.95	其他收益	浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅省工业转型升级财政专项资金
集聚区循环 化项目补助 款	6,295,953.06		614,239.31	5,681,713.75	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室循环化建设项目补助资金
2017 年度工 业与信息 化发展专 项资金		5,000,000.00	829,487.19	4,170,512.81	其他收益	本期收到工业与信息化发展专项资金
高效节能气 体研发项目		4,519,877.00	1,452,900.00	3,066,977.00	其他收益	本期收到高效节能气体研发项目资金
36000Nm ³ /h 空分项目科 技补助	2,105,000.00			2,105,000.00		36000Nm ³ /h 空分项目科技补助资金
17500Nm ³ /h 空分设备资 金补助	1,981,000.00		283,000.00	1,698,000.00	其他收益	富阳市财政局、富阳市经济和信息化局、富阳市科学技术局《关于下达 2014 年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金的通知》富财企[2014]844 号
扶持入园企 业发展专 项基金	1,704,509.92		38,447.62	1,666,062.30	其他收益	扶持入园企业发展专项基金
集聚区技改 贴息补助	1,625,036.49		158,540.15	1,466,496.34	其他收益	衢州绿色产业集聚区综合办集聚区技改贴息补助
技术改造补 助资金	1,510,408.37		142,866.68	1,367,541.69	其他收益	浙江衢州高新园区管委会技术改造补助资金
循环化改造 补助款		1,589,000.00	106,823.53	1,482,176.47	其他收益	浙江省发展和改革委员会循环化改造项目补助资金
工业扶持基 金奖励	1,184,822.65		115,592.45	1,069,230.20	其他收益	聚区党政综合办公室工业扶持基金奖励

绿色产业集聚区财政奖励	938,232.56		91,534.88	846,697.68	其他收益	衢州绿色产业集聚区综合办财政奖励
集聚区财政奖励资金		830,000.00	55,798.32	774,201.68	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室集聚区财政奖励资金
循环经济发展资金补助款	498,648.65		48,648.65	450,000.00	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室循环经济发展资金补助款
支持黄淮四市发展专项资金	277,500.00		100,000.00	177,500.00	其他收益	信阳市发展和改革委员会《关于转发省发改委2008年支持黄淮四市发展专项资金投资计划的通知》（信发改投资〔2008〕789号）
小计	369,420,128.10	11,938,877.00	32,924,341.30	345,634,663.80		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
工业转型升级（中国制造2025）资助	13,700,000.00	其他收益	财政部《关于下达地方2017年工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》（财建[2017]373号）
“三名”培育试点企业补助经费	5,000,000.00	其他收益	临安市财政局、临安市经济和信息化局《关于下达工业信息化专项（“三名”培育试点企业）补助经费的通知》（临财政〔2017〕78号）
所得税等税收返还	4,012,076.26	其他收益	本期收到所得税等税收返还
土地使用税返还	3,005,661.60	其他收益	本期收到土地使用税返还
八万空分设备研发和产业化资助	2,920,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达2017年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知》（浙财教〔2017〕100号）
十万煤化工空分项目重点研发补助	1,700,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅《关于公布2018年度浙江省装备制造业重点领域首台（套）产品名单的通知》（浙经信技术〔2017〕248号）
就业稳岗补贴	1,419,616.02	其他收益	本期收到就业稳岗补贴
济源市扶持企业发展资金	809,600.00	其他收益	济源市财政局文件《济源市财政局关于下达企业扶持资金的通知》（济财预〔2017〕第0399号）
苏州杭氧开发奖励	743,000.00	其他收益	苏州杭氧本期收到开发奖励款
临安科技局科技创新第一批奖励	520,000.00	其他收益	临安市科学技术局、临安市财政局《关于要求兑现2016年度推进科技创新加快科技成果转化第一批财政资助奖励和配套的请示》（临科字〔2017〕16号）

仁和街道先进单位奖励	300,000.00	其他收益	本期收到仁和街道先进单位奖励款
临安科技局科技创新第二批奖励	250,000.00	其他收益	临安市人民政府临安市人民政府《关于推进科技创新加快科技成果转化的若干政策意见》（临政函（2016）52号）
集聚区2016年企业转型奖励	183,723.35	其他收益	本期收到集聚区2016年企业转型奖励款
16年科技专项资金项目经费	150,000.00	其他收益	本期收到16年科技专项资金项目经费
杭州市财政贴息资金	150,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会《关于下达2017年杭州市参与山海协作工程、中部崛起、西部大开发和振兴东北项目财政贴息资金的通知》（杭财企（2017）63号）
省人才计划专项资金	150,000.00	其他收益	本期收到省人才计划专项资金
余杭区财政局专项资金	150,000.00	其他收益	本期收到余杭区财政局专项资金
个税手续费奖励	136,547.84	其他收益	本期收到个税手续费奖励
工业和信息化首台套工业资助奖励	100,000.00	其他收益	临安市财政局、临安市经济和信息化局《关于下达临安市2016年度工业和信息化财政补助资金（第一批）的通知》（临财企（2017）124号）
其他	378,710.28	其他收益	
小计	35,778,935.35		

3）财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
固定资产贷款贴息补助	800,002.00		99,999.39	700,002.61	财务费用	工业和信息化部办公厅财政部办公厅《关于做好2012年中小企业发展专项资金有关工作的通知》（工信厅联企业（2012）122号文件）
制氧组及配套项目贷款贴息	491,525.64		491,525.64		财务费用	吉林市工业企业发展领导小组文件《关于下达2014年工业企业发展首批专项资金支持项目的通知》（吉市工企发字（2014）2号）
流动资金贷款贴息和事后奖补项目		500,000.00	500,000.00		财务费用	吉林省工业和信息化厅、吉林省财政厅、吉林省统计局文件《关于申报2016年重点增量企业、重点大企业流动资金贷款贴息和事后奖补项目的通知》（吉工信办联（2016）34号）

小计	1,291,527.64	500,000.00	1,091,525.03	700,002.61		
----	--------------	------------	--------------	------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 69,794,801.68 元。

六、合并范围的变更

(一) 设立子公司导致的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
衢州杭氧特种气体有限公司	设立	2017 年 3 月 15 日	10,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
杭州杭氧低温容器有限公司	浙江省杭州市	余杭	制造业	73.33		设立
杭州杭氧低温液化设备有限公司	浙江省杭州市	临安	制造业	51.00		设立
杭州杭氧合金封头有限公司	浙江省杭州市	临安	制造业	100.00		设立
杭州杭氧填料有限公司	浙江省杭州市	临安	制造业	51.00		设立
江西制氧机有限公司	江西省九江市	九江	制造业	100.00		设立
杭州杭氧化医工程有限公司	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00		设立
杭州建德杭氧气体有限公司	浙江省杭州市	建德	气体销售	100.00		设立
湖北杭氧气体有限公司	湖北省汉川市	汉川	气体销售	100.00		设立
河南杭氧气体有限公司	河南省信阳市	信阳	气体销售	60.00	26.67	设立
吉林杭氧气体有限公司	吉林省吉林市	吉林市	气体销售	100.00		设立
承德杭氧气体有限公司	河北省承德市	承德	气体销售	100.00		设立
蚌埠杭氧气体有限公司	安徽省蚌埠市	蚌埠	气体销售	100.00		设立
吉林市经开杭氧气体有限公司	吉林市吉林市	吉林市	气体销售	100.00		设立
衢州杭氧气体有限公司	浙江省衢州市	衢州	气体销售	100.00		设立

济源杭氧国泰气体有限公司	河南省济源市	济源	气体销售	70.00		设立
杭州萧山杭氧气体有限公司	浙江省杭州市	萧山	气体销售	100.00		设立
江苏杭氧润华气体有限公司	江苏省南通市	如东	气体销售	90.00		设立
吉林市杭氧博大气体有限公司	吉林省吉林市	吉林市	气体销售	66.67		设立
杭州富阳杭氧气体有限公司	浙江省杭州市	富阳	气体销售	90.00		设立
贵州杭氧气体有限公司	贵州省贵阳市	修文县	气体销售	100.00		设立
广西杭氧气体有限公司	广西省防城港市	防城港市	气体销售	100.00		设立
江西杭氧萍钢气体有限公司	江西省九江市	湖口县	气体销售	70.00		设立
南京杭氧气体有限公司	江苏省南京市	南京市	气体销售	100.00		设立
内蒙古杭氧宏裕气体有限公司	内蒙古省扎兰屯市	扎兰屯	气体销售	100.00		设立
山东杭氧气体有限公司	山东省滕州市	滕州	气体销售	100.00		设立
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司	黑龙江省双鸭山市	双鸭山	气体销售	60.00		设立
济源杭氧万洋气体有限公司	河南省济源市	济源	气体销售	70.00		设立
驻马店杭氧气体有限公司	河南省驻马店市	驻马店	气体销售	100.00		设立
苏州杭氧气体有限公司	江苏省张家港市	张家港	气体销售	100.00		设立
山西杭氧乾鼎气体有限公司	山西省临汾市	曲沃县	气体销售	80.00		设立
杭州制氧机研究所有限公司	浙江省杭州市	杭州	研究开发	90.00		设立
杭州杭氧工程检测技术有限公司	浙江省杭州市	杭州	技术服务	100.00		设立
衢州杭氧特种气体有限公司	浙江省衢州市	衢州	气体销售	100.00		设立
杭氧低温工程(德国)有限公司	法兰克福	德国	制造业	51.00		设立
杭氧（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
杭州杭氧工装泵阀有限公司	浙江省杭州市	临安	制造业	74.13		非同一控制下企业合并
杭州杭氧膨胀机有限公司	浙江省杭州市	临安	制造业	60.00	40.00	非同一控制下企业合并
杭州杭氧物资有限公司	浙江省杭州市	临安	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
九江杭氧气体有限公司	江西省九江市	九江	气体销售	100.00		非同一控制下企业合并
杭州杭氧透平机械有限公司	浙江省杭州市	临安	制造业	100.00		同一控制下企业合并

临安杭氧企业管理有限公司	浙江省杭州市	临安	物业服务	100.00		同一控制下 企业合并
--------------	--------	----	------	--------	--	---------------

2. 重要的非全资子公司

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
杭州杭氧低温容器有限公司	26.67	6,679,178.15	4,000,000.00	75,574,725.93
杭州杭氧低温液化设备有限公司	49.00	982,576.00		20,792,873.35
杭州杭氧填料有限公司	49.00	4,404,559.61	6,524,797.32	29,063,383.84
河南杭氧气体有限公司	13.33	4,323,394.02	1,200,000.00	33,328,848.82
济源杭氧国泰气体有限公司	30.00	8,067,876.30	3,000,000.00	57,006,323.44
江苏杭氧润华气体有限公司	10.00	-2,825,291.64		2,372,378.77
吉林市杭氧博大气体有限公司	33.33	-1,791,582.51		-4,908,028.42
杭州富阳杭氧气体有限公司	10.00	175,501.01		5,084,291.50
江西杭氧萍钢气体有限公司	30.00	11,653,905.05		73,019,062.49
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司	40.00	-9,624,085.88		12,628,073.41
济源杭氧万洋气体有限公司	30.00	2,941,949.68		15,313,358.18
山西杭氧乾鼎气体有限公司	20.00	3,385,358.29		23,952,087.84
杭州制氧机研究所有限公司	10.00	1,031.07		3,032,907.53
杭氧低温工程（德国）有限公司	49.00	99,870.04		225,278.25
杭州杭氧工装泵阀有限公司	25.87	2,460,130.91	1,293,627.00	29,361,266.17

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
杭州杭氧低温容器有限公司	214,705,985.51	150,506,601.87	365,212,587.38	67,583,247.47	14,246,000.00	81,829,247.47
杭州杭氧低温液化设备有限公司	107,219,879.14	32,369,948.81	139,589,827.95	91,639,457.40	3,875,822.92	95,515,280.32
杭州杭氧填料有限公司	51,163,632.98	21,088,038.75	72,251,671.73	12,939,197.91		12,939,197.91
河南杭氧气体有限公司	150,292,316.02	103,667,373.91	253,959,689.93	3,748,815.50	177,500.00	3,926,315.50
济源杭氧国泰气体有限公司	102,388,944.74	97,320,619.58	199,709,564.32	9,688,486.21		9,688,486.21

江苏杭氧润华气体有限公司	55,027,718.38	221,281,312.86	276,309,031.24	99,585,243.45	153,000,000.00	252,585,243.45
吉林市杭氧博大气体有限公司	27,987,941.27		27,987,941.27	20,711,683.99	22,000,000.00	42,711,683.99
杭州富阳杭氧气体有限公司	18,599,241.17	180,700,848.13	199,300,089.30	131,759,174.23	16,698,000.00	148,457,174.23
江西杭氧萍钢气体有限公司	56,506,420.48	197,676,668.48	254,183,088.96	10,786,213.98		10,786,213.98
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司	29,541,217.82	152,469,196.50	182,010,414.32	25,041,593.79	116,000,000.00	141,041,593.79
济源杭氧万洋气体有限公司	18,282,355.19	71,173,654.90	89,456,010.09	8,411,482.82	30,000,000.00	38,411,482.82
山西杭氧乾鼎气体有限公司	45,891,010.64	349,688,336.67	395,579,347.31	105,818,908.13	170,000,000.00	275,818,908.13
杭州制氧机研究所有限公司	30,771,128.76	41,104.96	30,812,233.72	479,198.60		479,198.60
杭氧低温工程（德国）有限公司	1,090,652.76	635.18	1,091,287.94	631,536.41		631,536.41
杭州杭氧工泵泵阀有限公司	126,781,966.79	25,932,944.81	152,714,911.60	38,522,989.77	695,417.85	39,218,407.62

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
杭州杭氧低温容器有限公司	237,270,165.25	159,225,763.54	396,495,928.79	108,363,261.84	15,406,000.00	123,769,261.84
杭州杭氧低温液化设备有限公司	67,001,668.59	34,375,280.01	101,376,948.60	51,931,956.84	7,339,555.60	59,271,512.44
杭州杭氧填料有限公司	50,559,315.45	23,775,406.84	74,334,722.29	10,694,678.32		10,694,678.32
河南杭氧气体有限公司	100,054,460.84	128,246,780.11	228,301,240.95	1,423,930.04	277,500.00	1,701,430.04
济源杭氧国泰气体有限公司	62,038,441.20	116,996,705.96	179,035,147.16	7,226,840.61		7,226,840.61
江苏杭氧润华气体有限公司	26,312,960.08	214,310,613.66	240,623,573.74	135,997,036.75	53,000,000.00	188,997,036.75
吉林市杭氧博大气体有限公司	3,600,727.60	26,393,252.29	29,993,979.89	7,344,049.81	32,000,000.00	39,344,049.81
杭州富阳杭氧气体有限公司	13,868,438.17	113,442,163.40	127,310,601.57	49,391,696.63	29,981,000.00	79,372,696.63
江西杭氧萍钢气体	30,783,337.53	226,450,474.03	257,233,811.56	52,683,286.75		52,683,286.75

有限公司						
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司	23,995,854.21	167,274,009.06	191,269,863.27	23,975,070.03	104,000,000.00	127,975,070.03
济源杭氧万洋气体有限公司	14,147,347.33	75,643,353.16	89,790,700.49	49,865,755.31		49,865,755.31
山西杭氧乾鼎气体有限公司	46,416,245.93	299,639,830.28	346,056,076.21	40,240,585.05	203,000,000.00	243,240,585.05
杭州制氧机研究所有限公司	30,533,785.33	39,393.66	30,573,178.99	250,454.57		250,454.57
杭氧低温工程（德国）有限公司	3,396,412.17	2,768.91	3,399,181.08	3,143,245.95		3,143,245.95
杭州杭氧工装泵阀有限公司	109,545,521.46	27,576,091.11	137,121,612.57	26,845,656.31	1,089,523.13	27,935,179.44

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州杭氧低温容器有限公司	207,673,693.88	25,043,787.58	25,043,787.58	20,138,683.00
杭州杭氧低温液化设备有限公司	126,131,056.73	1,969,111.47	1,969,111.47	2,829,440.35
杭州杭氧填料有限公司	55,340,795.31	8,988,897.17	8,988,897.17	13,822,659.44
河南杭氧气体有限公司	258,677,064.96	32,433,563.52	32,433,563.52	11,335,367.65
济源杭氧国泰气体有限公司	249,465,092.36	26,892,921.00	26,892,921.00	2,004,786.89
江苏杭氧润华气体有限公司	9,637,967.33	-28,252,916.37	-28,252,916.37	-10,932,289.43
吉林市杭氧博大气体有限公司		-5,373,672.80	-5,373,672.80	-808,796.78
杭州富阳杭氧气体有限公司	99,186,096.70	1,755,010.13	1,755,010.13	16,291,837.23
江西杭氧萍钢气体有限公司	387,179,129.27	38,846,350.17	38,846,350.17	52,475,127.95
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司	204,663.51	-24,060,214.71	-24,060,214.71	-7,484,553.55
济源杭氧万洋气体有限公司	85,944,233.49	9,806,498.94	9,806,498.94	12,714,231.33
山西杭氧乾鼎气体有限公司	333,327,126.50	16,926,791.44	16,926,791.44	47,208,442.31
杭州制氧机研究所有限公司	2,512,170.35	10,310.70	10,310.70	-142,069.33
杭氧低温工程（德国）有限公司	2,635,456.24	172,988.27	172,988.27	-2,358,468.03
杭州杭氧工装泵阀有限公司	125,318,945.61	9,509,589.93	9,509,589.93	6,767,007.40

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州杭氧低温容器有限公司	175,469,872.26	17,386,307.85	17,386,307.85	49,560,737.00
杭州杭氧低温液化设备有限公司	83,117,277.60	-7,307,214.61	-7,307,214.61	6,150,726.23
杭州杭氧填料有限公司	28,520,176.89	1,197,897.86	1,197,897.86	-114,800.57
河南杭氧气体有限公司	234,745,137.32	19,978,302.25	19,978,302.25	8,651,923.58
济源杭氧国泰气体有限公司	203,223,510.91	16,615,392.59	16,615,392.59	226,330.88
江苏杭氧润华气体有限公司	2,187,843.44	-23,721,835.02	-23,721,835.02	397,597.29
吉林市杭氧博大气体有限公司	211,925.98	-6,072,085.74	-6,072,085.74	8,410.68
杭州富阳杭氧气体有限公司	66,814,824.98	-649,073.37	-649,073.37	23,641,784.51
江西杭氧萍钢气体有限公司	292,539,339.13	17,701,670.63	17,701,670.63	67,366,046.77
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司		-812,652.68	-812,652.68	-2,684,681.03
济源杭氧万洋气体有限公司	72,685,567.25	3,861,956.62	3,861,956.62	23,911,844.48
山西杭氧乾鼎气体有限公司	194,771,463.02	675,959.76	675,959.76	7,188,725.79
杭州制氧机研究所有限公司	1,819,030.29	219,507.51	219,507.51	175,591.00
杭氧低温工程（德国）有限公司	11,997,069.88	-655,205.36	-655,205.36	2,162,761.01
杭州杭氧工装泵阀有限公司	93,952,736.01	3,958,476.76	3,958,476.76	1,544,079.51

（二）联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

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	
杭州杭氧空分备件有限公司	杭州	杭州	制造业	34.00		权益法核算
杭州杭氧换热设备有限公司	杭州	杭州	制造业	28.99 [注]		权益法核算
杭州杭氧压缩机有限公司	杭州	杭州	制造业	41.91		权益法核算
杭州杭氧铸造有限公司	杭州	杭州	制造业	20.53		权益法核算
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	杭州	杭州	制造业	38.55		权益法核算
杭州杭氧储运有限公司	杭州	杭州	运输	29.72		权益法核算

注：本公司对杭州杭氧换热设备有限公司（以下简称换热设备公司）持有 8.70%的股权，

子公司透平机械公司对换热设备公司持有 20.29%的股权，合计持有其 28.99%的股权。

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	60,152,300.42	62,790,965.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	698,130.93	-6,352,802.84
其他综合收益		
综合收益总额	698,130.93	-6,352,802.84

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.31%(2016 年 12 月 31 日：30.75%)源于余额前五名客户，本公司不存

在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1, 156, 340, 410. 11				1, 156, 340, 410. 11
小计	1, 156, 340, 410. 11				1, 156, 340, 410. 11

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	649, 455, 865. 16				649, 455, 865. 16
小 计	649, 455, 865. 16				649, 455, 865. 16

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	311, 131, 600. 00	313, 993, 869. 04	313, 993, 869. 04		
应付票据	219, 118, 045. 63	219, 118, 045. 63	219, 118, 045. 63		
应付账款	1, 020, 883, 178. 28	1, 020, 883, 178. 28	1, 020, 883, 178. 28		
应付利息	25, 004, 024. 46	25, 004, 024. 46	25, 004, 024. 46		

其他应付款	48,704,888.38	48,704,888.38	48,704,888.38		
一年内到期的非流动负债	730,637,920.00	753,565,085.99	753,285,315.99	891,660.00	
长期借款	403,502,000.00	520,000,795.55		133,327,256.67	386,673,538.88
应付债券	1,000,000,000.00	1,148,765,833.33		569,790,833.33	578,975,000.00
长期应付款	1,945,920.00	1,945,920.00		1,945,920.00	
小计	3,760,927,576.75	4,051,981,640.66	2,380,989,321.78	705,955,670.00	965,648,538.88

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	440,000,000.00	446,984,717.37	446,984,717.37		
应付票据	123,580,311.03	123,580,311.03	123,580,311.03		
应付账款	1,077,191,359.42	1,077,191,359.42	1,077,191,359.42		
应付利息	28,620,570.52	28,620,570.52	28,620,570.52		
其他应付款	62,419,357.02	62,419,357.02	62,419,357.02		
一年内到期的非流动负债	732,634,560.00	765,114,348.57	765,114,348.57		
长期借款	1,123,004,000.00	1,288,089,101.82		860,698,693.49	427,390,408.33
应付债券	1,000,000,000.00	1,193,723,333.33			1,193,723,333.33
长期应付款	3,081,840.00	3,081,840.00		3,081,840.00	
小 计	4,590,531,997.99	4,988,804,939.08	2,503,910,663.93	863,780,533.49	1,621,113,741.66

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,133,248,260.00元(2016年12月31日：人民币1,854,502,640.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动

50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州制氧机集团有限公司	杭州	实业投资等	18,000 万元	54.40	54.40

本公司的母公司情况的说明

杭氧集团公司由杭州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称杭州市国资委）独资控股，并授权经营，由此杭州市国资委为公司的最终控制人。

(2) 本公司最终控制方是杭州市国资委。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州杭氧和院房产开发有限公司	同一母公司
杭州杭氧经济开发有限公司	同一母公司
杭州弘元饭店有限公司	同一母公司
杭州杭氧锻热有限公司	参股公司

杭州杭氧电镀热处理有限公司	参股公司
---------------	------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州杭氧换热设备有限公司	购买商品	51,695,684.07	40,334,685.50
杭州杭氧储运有限公司	接受劳务	19,472,456.77	29,524,149.22
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	购买商品	60,024,286.85	26,088,908.38
杭州杭氧铸造有限公司	购买商品	12,169,332.61	9,013,487.49
杭州杭氧空分备件有限公司	购买商品	11,278,883.50	7,753,900.82
杭州杭氧锻热有限公司	购买商品	9,894,615.42	6,342,062.40
杭州杭氧压缩机有限公司	购买商品	9,413,787.69	5,000,929.46
杭州杭氧电镀热处理有限公司	接受劳务	1,722,971.24	1,322,839.04
杭州杭氧经济开发有限公司	接受劳务	5,734.36	9,001.70
小 计		175,677,752.51	125,389,964.01

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	原材料等	18,290,960.33	27,662,140.60
杭州杭氧空分备件有限公司	原材料等	14,820,130.97	12,335,885.09
杭州杭氧换热设备有限公司	原材料等	4,337,682.15	4,600,696.89
杭州杭氧压缩机有限公司	原材料等	3,719,599.12	2,517,625.98
杭州杭氧锻热有限公司	原材料等	2,813,257.05	1,521,047.89
杭州杭氧铸造有限公司	原材料等	700,941.76	4,253,310.29
杭州杭氧电镀热处理有限公司	原材料等	36,999.06	950,886.57
杭州杭氧储运有限公司	原材料等		308,554.37
小 计		44,719,570.44	54,150,147.68

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州制氧机集团有限公司	房屋建筑物	2,162,087.39	
杭州杭氧铸造有限公司	房屋建筑物及 土地使用权	3,264,144.14	
杭州杭氧空分备件有限公司	房屋建筑物	390,215.25	
小 计		5,816,446.78	

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

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
山东杭氧气体有限公司	30,000,000.00	2013.6.28	2020.12.20	否
山西杭氧乾鼎气体有限公司	166,000,000.00	2016.9.30	2022.9.30	否
江西制氧机有限公司	20,000,000.00	2012.9.14	2018.8.10	否
江西制氧机有限公司	14,000,000.00	2012.9.18	2018.6.30	否
江西制氧机有限公司	6,000,000.00	2013.1.9	2018.6.30	否
广西杭氧气体有限公司	90,000,000.00	2013.4.15	2019.3.1	否
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司	104,000,000.00	2016.12.21	2023.12.21	否
杭州富阳杭氧气体有限公司	28,000,000.00	2012.1.10	2018.1.10	否
驻马店杭氧气体有限公司	179,000,000.00	2017.2.8	2025.1.23	否
杭氧（香港）有限公司	9,004,500.00	2017.7.27	2018.1.21	否
杭氧（香港）有限公司	107,484,500.00	2017.6.16	2018.6.17	否
小 计	753,489,000.00			

4. 关联方资金拆借

(1) 本期杭氧集团公司为公司之子公司提供委托贷款的情况

委托方	银行名称	借款方	期末金额 (万元)	年利率(%)	借款期间	本期利息(元)
杭氧集团公司	中信银行杭州分行	低温设备公司	500.40	[注]	2010.4.16至 2019.12.31	297,863.67
杭氧集团公司	杭州银行保椒支行	吉林经开气体公司	9,100.00	4.75-5.25	2015.7.15至 2019.4.5	5,930,617.89
杭氧集团公司	杭州银行保椒支行	本公司	10,000.00	4.75	2015.12.17	9,307,282.73

					至 2018. 3. 22	
小计			19,600.40			15,535,764.29

注： 贷款利率 2010-2011 年为 1%，2012-2013 年为 2%，2014-2015 年为 3%，2016-2017 年为 4%，2018-2019 年为 5%。

(2) 杭氧集团公司与各公司发生借款的情况

关联出借方	借入单位	拆借金额	起始日	到期日	本期归还	累计归还	期末余额
杭氧集团公司	杭氧物资公司	2,025,500.00	2010.1.1	2019.12.31	202,550.00	1,620,400.00	405,100.00
杭氧集团公司	膨胀机公司	157,400.00	2010.1.1	2019.12.31	15,740.00	125,920.00	31,480.00
杭氧集团公司	杭氧透平公司	6,118,900.00	2010.1.1	2019.12.31	611,890.00	4,895,120.00	1,223,780.00
杭氧集团公司	工装泵阀公司	614,800.00	2010.1.1	2019.12.31	61,480.00	491,840.00	122,960.00
杭氧集团公司	低温设备公司	2,442,600.00	2010.1.1	2019.12.31	244,260.00	1,954,080.00	488,520.00
小计		11,359,200.00			1,135,920.00	9,087,360.00	2,271,840.00

上述借款均不计息。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	683.36 万元	749.90 万元

6. 其他关联交易

(1) 子公司临安企管公司向关联方提供物业管理服务，并收取服务费用，服务费用的实际收取情况如下：

单 位	本期数	上期数
杭州杭氧铸造有限公司	93,727.36	95,991.51
杭州杭氧换热设备有限公司	71,634.48	74,624.10
杭州杭氧压缩机有限公	58,616.80	60,645.11
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	45,361.04	47,190.52
杭州杭氧锻热有限公司	35,259.36	36,554.29
杭州杭氧电镀热处理有限公司	30,602.72	31,827.80
杭州杭氧储运有限公司	22,524.32	24,394.27
小 计	357,726.08	371,227.60

(2) 本公司向关联方提供消防保卫、档案管理及文印服务等综合服务工作，并收取综合服务费用，服务费用的实际收取情况如下：

单 位	本期数	上期数
杭州杭氧铸造有限公司	1,004,154.00	529,137.00
杭州杭氧换热设备有限公司	767,550.60	404,497.79
杭州杭氧压缩机有限公司	628,066.80	330,989.41
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	486,028.20	256,132.80
杭州杭氧锻热有限公司	377,791.20	199,092.60
杭州杭氧电镀热处理有限公司	327,881.40	172,783.81
杭州杭氧储运有限公司	241,340.40	127,184.40
小 计	3,832,812.60	2,019,817.81

(3) 本期由子公司临安企管公司向关联方提供住宿服务，实际收取的服务费情况如下：

单 位	本期数	上期数
杭州杭氧压缩机有限公司	594.34	8,610.00
杭州杭氧铸造有限公司	1,056.60	910.00
杭州杭氧电镀热处理有限公司	132.08	210.00
杭州杭氧锻热有限公司	11,688.68	140.00
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司		140.00
杭州杭氧储运有限公司		140.00
杭州杭氧换热设备有限公司	396.23	70.00
杭州杭氧空分备件有限公司	66.04	
小 计	13,933.97	10,220.00

(4) 本期杭州弘元饭店有限公司给本公司及子公司提供餐饮服务 489,940.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	杭州杭氧空分备件有限公司	7,000,000.00			

	杭州杭氧压缩机有限公司	100,000.00			
	杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	100,000.00			
小计		7,200,000.00			
应收账款	杭州杭氧换热设备有限公司	1,438,143.75	57,525.75	1,134,472.35	51,090.99
	杭州杭氧压缩机有限公司	2,853,808.94	131,655.99	4,286,535.49	272,444.89
	杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	10,808,795.82	455,871.83	7,220,851.11	288,834.04
	杭州杭氧铸造有限公司	4,102,951.17	169,169.77	4,514,868.67	215,815.96
	杭州杭氧空分备件有限公司	4,143,351.75	190,862.74	10,748,005.94	507,508.89
	杭州杭氧锻热有限公司	1,263,003.82	50,997.97	75,292.02	3,011.68
	杭州杭氧电镀热处理有限公司	4,524,380.39	768,657.27	3,164,055.69	317,928.53
小计		29,134,435.64	1,824,741.32	31,144,081.27	1,656,634.98
预付款项	杭州杭氧压缩机有限公司	775,139.75		354,046.43	
	杭州杭氧空分备件有限公司	1,049,133.36		628,687.40	
	杭州制氧机集团有限公司	231,822.67		15,672,243.11	
	杭州杭氧钢结构设备安装有限公司			34,885.30	
小计		2,056,095.78		16,689,862.24	
其他应收款	杭州杭氧铸造有限公司	131.40	5.26	188.30	15.06
	杭州杭氧锻热有限公司	4,020.10	160.80	14,192.10	871.55
	杭州杭氧压缩机有限公司			136,793.80	5,471.75
	杭州杭氧和院房产开发有限公司			2,102.00	166.48
	杭州杭氧储运有限公司			387.10	15.48
	杭州杭氧钢结构设			49.80	1.99

	备安装有限公司				
小计		4,151.50	166.06	153,713.10	6,542.31

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	杭州杭氧锻热有限公司		300,000.00
	杭州杭氧储运有限公司		100,000.00
小计			400,000.00
应付账款	杭州杭氧换热设备有限公司	25,886,110.58	25,191,703.59
	杭州杭氧压缩机有限公司	1,156,611.98	4,217,200.62
	杭州杭氧储运有限公司	4,704,627.94	5,818,511.86
	杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	11,439,337.13	9,786,083.64
	杭州杭氧铸造有限公司	5,914,549.97	5,174,592.67
	杭州杭氧空分备件有限公司	3,689,929.80	445,909.60
	杭州杭氧锻热有限公司	2,630,082.18	3,103,067.59
	杭州杭氧电镀热处理有限公司	869,624.89	324,631.77
	杭州杭氧经济开发有限公司	430.33	430.33
	杭州制氧机集团有限公司	3,408,823.30	3,883,203.30
小计		59,700,128.10	57,945,334.97
预收款项	杭州杭氧空分备件有限公司	105,100.00	140,000.00
	杭州杭氧压缩机有限公司		400,000.00
	杭州杭氧储运有限公司		255.70
小计		105,100.00	540,255.70
其他应付款	杭州杭氧换热设备有限公司	2,000.00	60,000.00
	杭州杭氧压缩机有限公司	10,000.00	10,000.00
	杭州杭氧储运有限公司	17,000.00	17,000.00
	杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	8,000.00	8,000.00
	杭州杭氧锻热有限公司	8,800.00	8,800.00
	杭州杭氧电镀热处理有限公司	4,300.00	10,300.00

	杭州制氧机集团有限公司	2, 204, 448. 34	2, 443, 062. 34
	杭州杭氧铸造有限公司		10, 000. 00
	杭州杭氧经济开发有限公司	14, 000. 00	
小计		2, 275, 849. 34	2, 567, 162. 34

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 根据公司 2017 年 12 月 18 日第五届董事会第三十九次会议审议通过的《关于投资设立江西杭氧气体有限公司暨实施“新建二套 80,000m³/h 空分装置项目”的议案》，公司拟出资 2.05 亿元设立全资子公司——江西杭氧气体有限公司（以下简称江西气体公司），并以自有资金通过江西气体公司实施“新建二套 80,000m³/h 空分装置项目”为九江心连心化肥有限公司提供供气服务。江西气体公司已于 2018 年 3 月 2 日完成设立，相关项目正在实施中。

2. 根据公司 2016 年 3 月 7 日第五届董事会第十二次会议审议通过的《关于杭州富阳杭氧气体有限公司实施富阳气体项目的议案》和 2018 年 1 月 12 日第五届董事会第四十次会议审议通过的《关于对募投项目实施子公司增资的议案》，公司拟利用 2017 年非公开发行股票募集资金对控股子公司杭州富阳杭氧气体有限公司（以下简称富阳气体公司）增加投资额 10,800 万元，新建一套 26,000m³/h 等级的空分设备（配置氩系统），用于配套“浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司新增的 13.5 万吨电解铜技术升级改造（二期）项目”用氧需求。公司拟对富阳气体公司先行增资 3,960 万元，本次增资完成后剩余募集资金 6,840 万元仍将存放在募集资金专户中。2018 年 3 月 27 日，公司已将增资款 3,960 万元打入富阳气体公司银行账户，截至本财务报表批准报出日，富阳气体公司尚未完成与该项增资相关的工商变更手续。

根据公司 2018 年 3 月 29 日第六届董事会第三次会议审议通过的《关于使用募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，由于富阳气体项目目前已经建设完成并正式投产，项目运行情况良好，为提高资金使用效率，公司决定将该项目节余募集资金 6,840 万元永久补充流动资金，该议案尚需经公司股东大会审议批准。

3. 截至 2017 年 12 月 31 日，子公司杭州杭氧化医工程有限公司（以下简称杭氧化医公司）因履行已签订的大额发包合同而相应发生资本性承诺金额合计为 63,494.55 万元，累计

已履行 48,087.58 万元，尚余 15,406.97 万元未执行。

(二) 或有事项

根据公司 2017 年 4 月 25 日第五届董事会第三十次会议审议通过的《关于安徽昊源 70,000 空分项目采用买方信贷融资销售业务的议案》，公司采用“买方信贷”模式与安徽昊源化工有限公司（以下简称安徽昊源公司）签订了 70,000 空分设备销售合同。根据合同约定，安徽昊源公司以自有资金向本公司支付该合同总额 19,500 万元中的 40%（7,800 万元），剩余 60% 合同款（11,700 万元）通过以所购买的空分设备作抵押向中信银行杭州分行获得专项贷款对本公司支付。如果安徽昊源公司未能按约定清偿中信银行杭州分行贷款本息，中信银行杭州分行处置上述抵押物时，公司需按照约定购买上述 70,000 空分设备。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已确认设备销售收入 16,155.63 万元（不含税），并已收到安徽昊源公司支付的货款 17,550.00 万元。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

根据公司 2017 年 12 月 18 日第五届董事会第三十九次会议审议通过的《关于注销控股孙公司——杭州杭氧低温液化工程有限公司的议案》，公司拟注销控股孙公司——杭州杭氧低温液化工程有限公司，其业务由子公司——杭州杭氧低温液化设备有限公司承继。截至本财务报告批准报出日，相关清算注销手续尚在办理中。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2018 年 3 月 29 日第六届董事会第三会议审议通过的 2017 年度利润分配预案，公司拟以 2017 年 12 月 31 日的总股本 964,603,777 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.75 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。
-----------	--

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部

为基础确定报告分部。分别对机械制造业务、气体销售业务及工程总包业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	机械制造	工业气体	工程总包	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,122,881,603.90	4,349,761,172.85	217,933,009.23	-1,631,940,691.16	6,058,635,094.82
主营业务成本	2,624,087,667.83	3,571,616,260.60	189,078,015.03	-1,693,611,065.30	4,691,170,878.16
资产总额	11,249,440,802.35	5,134,282,800.96	417,696,559.36	-5,712,215,480.10	11,089,204,682.57
负债总额	6,313,740,691.75	2,194,827,623.54	316,125,089.89	-2,746,988,450.61	6,077,704,954.57

(二) 其他

2011年4月，公司与吉林长岭鸿聚通能源有限公司（以下简称“鸿聚通”）签订《吉林长岭10万方/天天然气液化工程工艺包及成套设备买卖合同》，约定公司向鸿聚通供应一套10万方/天天然气液化工程工艺包及成套设备，合同总价款3,779万元。2011年11月，双方协商签订补充合同，更改压缩机设备厂商并将合同总价调整至3,891万元。2013年4月，公司将所供设备全部交货完毕，业主自行安装完毕后于2014年8月进行最终调试。鸿聚通因股东间矛盾等原因，工厂一直处于停产状态。截至2014年12月底，鸿聚通仅付款445.05万元，尚欠本公司3,445.95万元货款。双方所签买卖合同第7.2条约定：在买方未支付相应合同款项前，卖方保留所提供合同设备的所有权。2012年9月，鸿聚通在未通知本公司的情况下，将本公司保留所有权的成套设备非法抵押给他人，因不能履行债务而被长春市高新技术产业开发区人民法院采取强制执行查封措施。

2015年3月12日，公司向吉林省松原市中级人民法院（以下简称松原中院）起诉，请求：（1）判决确认本公司供货给鸿聚通的吉林长岭10万方/天天然气液化工程工艺包及成套设备所有权属于本公司；（2）判决鸿聚通协助本公司收回上述天然气液化工程工艺包及成套设备；（3）判决鸿聚通承担公司因收回上述天然气液化工程工艺包及成套设备而产生的费用和遭受的损失（以实际发生额计）；（4）判决鸿聚通承担本案的全部诉讼费用。

2016年10月17日，本公司收到松原中院关于鸿聚通项目确权诉讼的一审民事判决书，判决结果：（1）成套设备的所有权归属于本公司，并由公司于本判决发生法律效力之日起三个月内将成套设备取回；（2）公司于判决发生法律效力之日起三个月内返还鸿聚通货款

445.05 万元。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》加倍支付迟延履行期间的债务利息；（3）案件受理费 214,100.00 元，由鸿聚通负担。

2016 年 10 月 24 日，本公司向吉林省高级人民法院递交民事上诉状。要求判决撤销松原中院（2015）松民二初字第 116 号民事判决书的判决第二项；本案的上诉费由被上诉人承担。根据吉林省高级人民法院 2017 年 3 月 3 日作出的《民事判决书》（（2017）吉民终 54 号），本公司上诉主张得到支持，本公司无需返还鸿聚通已支付的货款。本判决为终审判决。

截至 2017 年 12 月 31 日，相关成套设备尚未取回，该项目应收账款 3,445.95 万元，已计提坏账准备 2,862.30 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,642,841,290.67	100.00	501,454,752.71	30.52	1,141,386,537.96
合 计	1,642,841,290.67	100.00	501,454,752.71	30.52	1,141,386,537.96

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,800,633,939.30	100.00	459,361,214.25	25.51	1,341,272,725.05
合 计	1,800,633,939.30	100.00	459,361,214.25	25.51	1,341,272,725.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	571,433,256.28	22,857,330.25	4.00
1-2 年	185,689,024.19	14,855,121.94	8.00
2-3 年	337,551,170.59	67,510,234.12	20.00
3-5 年	303,871,546.43	151,935,773.22	50.00
5 年以上	244,296,293.18	244,296,293.18	100.00
小计	1,642,841,290.67	501,454,752.71	30.52

(2) 本期计提坏账准备金额 50,013,895.89 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,283,757.43 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
山西海鑫国际钢铁有限公司	货款	6,154,691.72	无法收回	向杭氧集团公司备案	否
小 计		6,154,691.72			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
神华宁夏煤业集团有限责任公司	144,580,237.00	8.80	5,783,209.48
山东润银生物化工股份有限公司	79,620,000.00	4.85	3,184,800.00
西安陕鼓动力股份有限公司工程技术分公司	67,572,414.00	4.11	2,702,896.56
湖南盈德气体有限公司	60,716,725.76	3.70	2,428,669.03
东华工程科技股份有限公司	55,731,000.00	3.39	2,229,240.00
小计	408,220,376.76	24.85	16,328,815.07

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,506,707.11	100.00	3,342,348.14	14.85	19,164,358.97
合 计	22,506,707.11	100.00	3,342,348.14	14.85	19,164,358.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,437,640.91	100.00	2,213,734.93	11.39	17,223,905.98
合 计	19,437,640.91	100.00	2,213,734.93	11.39	17,223,905.98

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,318,024.74	572,720.99	4.00
1-2 年	3,374,418.28	269,953.46	8.00
2-3 年	916,008.00	183,201.60	20.00
3-5 年	3,163,568.00	1,581,784.00	50.00
5 年以上	734,688.09	734,688.09	100.00
小计	22,506,707.11	3,342,348.14	14.85

(2) 本期计提坏账准备金额 2,878,007.60 元, 无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 1,749,394.39 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	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
杭州杭氧环保成套设备有限公司	应收暂付款	1,749,394.39	无法收回	向杭氧集团公司备案	否
小 计		1,749,394.39			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	17,292,759.69	15,468,829.00
应收暂付款	3,554,834.86	3,197,085.94
备用金	631,200.00	
其他	1,027,912.56	771,725.97
合计	22,506,707.11	19,437,640.91

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
湖北宜化集团有限责任公司	押金保证金	1,500,000.00	1-2 年	6.66	120,000.00	否
鲁西化工集团股份有限公司	押金保证金	1,500,000.00	[注]	6.66	591,600.00	否
北京华福工程有限公司	押金保证金	1,400,000.00	1 年以内	6.22	56,000.00	否
中煤招标有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	1 年以内	5.33	48,000.00	否
湖北三宁化工股份有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1 年以内	4.89	44,000.00	否
小计		6,700,000.00		29.76	859,600.00	

注：应收鲁西化工集团股份有限公司款项账龄 1-2 年为 20,000.00 元，2-3 年的为 500,000.00 元，3-4 年的为 980,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,737,584,010.82		2,737,584,010.82	2,787,847,231.10		2,787,847,231.10
对联营企业投资	48,071,576.80		48,071,576.80	50,978,740.22		50,978,740.22
合 计	2,785,655,587.62		2,785,655,587.62	2,838,825,971.32		2,838,825,971.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期末数
杭州杭氧低温容器有限公司	81,490,000.00			81,490,000.00		

杭州杭氧低温液化设备有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
杭州杭氧合金封头有限公司	21,935,785.33			21,935,785.33		
杭州杭氧填料有限公司	13,583,378.25			13,583,378.25		
杭州杭氧透平机械有限公司	336,003,378.56			336,003,378.56		
杭州杭氧工装泵阀有限公司	31,645,148.61			31,645,148.61		
杭州杭氧膨胀机有限公司	9,302,747.94			9,302,747.94		
杭州深冷气体科技有限公司	1,060,000.00		1,060,000.00	-		
江西制氧机有限公司	21,000,000.00	19,210,500.00		40,210,500.00		
杭州杭氧化医工程有限公司	78,100,000.00	21,586,279.72		99,686,279.72		
杭州杭氧物资有限公司	50,664,676.70			50,664,676.70		
临安杭氧企业管理有限公司	5,024,247.37			5,024,247.37		
杭州建德杭氧气体有限公司	9,288,420.05			9,288,420.05		
湖北杭氧气体有限公司	25,840,000.00			25,840,000.00		
河南杭氧气体有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
吉林杭氧气体有限公司	211,496,718.29			211,496,718.29		
承德杭氧气体有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
蚌埠杭氧气体有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
吉林市经开杭氧气体有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
衢州杭氧气体有限公司	285,300,000.00			285,300,000.00		
济源杭氧国泰气体有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
九江杭氧气体有限公司	5,775,000.00			5,775,000.00		

杭州萧山杭氧气体有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏杭氧润华气体有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
吉林市杭氧博大气体有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州富阳杭氧气体有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
贵州杭氧气体有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
广西杭氧气体有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
江西杭氧萍钢气体有限公司	87,500,000.00			87,500,000.00		
南京杭氧气体有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
内蒙古杭氧宏裕气体有限公司	71,000,000.00			71,000,000.00		
山东杭氧气体有限公司	410,000,000.00		100,000,000.00	310,000,000.00		
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司	44,100,000.00			44,100,000.00		
济源杭氧万洋气体有限公司	23,100,000.00			23,100,000.00		
驻马店杭氧气体有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
苏州杭氧气体有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西杭氧乾鼎气体有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
杭州制氧机研究所有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
杭州杭氧工程检测技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
衢州杭氧特种气体有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
杭氧低温工程（德国）有限公司	261,120.00			261,120.00		
杭氧（香港）有限公司	8,176,610.00			8,176,610.00		
小计	2,787,847,231.10	50,796,779.72	101,060,000.00	2,737,584,010.82		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
杭州杭氧空分备件有限公司	8,773,390.97			1,517,544.16	
杭州杭氧换热设备有限公司	5,062,345.59			188,522.88	
杭州杭氧压缩机有限公司	17,719,544.42			312,547.83	
杭州杭氧铸造有限公司	4,071,864.74			-330,109.94	
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	2,891,662.61			-1,515,823.19	
杭州杭氧储运有限公司	12,459,931.89			88,950.84	
合计	50,978,740.22			261,632.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
杭州杭氧空分备件有限公司		1,700,000.00			8,590,935.13	
杭州杭氧换热设备有限公司		72,000.00			5,178,868.47	
杭州杭氧压缩机有限公司					18,032,092.25	
杭州杭氧铸造有限公司					3,741,754.80	
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司					1,375,839.42	
杭州杭氧储运有限公司		1,396,796.00			11,152,086.73	
合 计		3,168,796.00			48,071,576.80	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	1,632,147,641.12	1,383,168,769.56	936,000,141.72	871,553,312.39
其他业务收入	83,886,446.04	17,796,451.91	63,165,713.48	9,853,739.95
合计	1,716,034,087.16	1,400,965,221.47	999,165,855.20	881,407,052.34

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	84,138,043.00	28,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	261,632.58	-6,370,471.06
处置长期股权投资产生的投资收益	2,533,103.23	15,964,499.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,503.25	12,503.25
委托贷款投资收益	49,344,087.09	54,243,697.95
合计	136,289,369.15	92,750,229.14

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,710,833.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	69,794,801.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,278,760.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	836,438.36	结构性存款利息
小 计	74,620,833.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,322,222.65	
少数股东权益影响额(税后)	2,842,852.32	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	59,455,758.43	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.13	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.63	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	360,703,991.38
非经常性损益		B	59,455,758.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	301,248,232.95
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,378,957,420.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	942,387,734.29
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	被投资单位除净损益以外其他所有者权益变动影响资本公积	I1	-18,526,203.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5
	被投资单位除净损益以外其他所有者权益变动影响资本公积	I2	-38,532,320.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
	外币折算差额增加额	I3	15,722.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	8,999,572.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,948,759,368.14
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	9.13%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	7.63%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	360,703,991.38
非经常性损益	B	59,455,758.43

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	301,248,232.95
期初股份总数	D	831,776,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	132,827,777.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	887,120,907.08
基本每股收益	$M=A/L$	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州杭氧股份有限公司
二〇一八年三月二十九日