

湖北和远气体股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZE10690 号

湖北和远气体股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-156

审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10690 号

湖北和远气体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北和远气体股份有限公司（以下简称和远气体）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月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，公允反映了和远气体 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月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，我们独立于和远气体，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”附注（三十六）。 2019 年 1-6 月、2018 年度及 2017 年度和远气体营业收入金额分别为 31,891.96 万元、62,461.66 万元和 57,520.34 万元，其中主营业务收入金额为 28,656.90 万元、58,918.18 万元、55,009.53 万元，占营业收入的比重分别为 89.86 %、94.33%、95.63%。 公司销售商品主要有三种结算方式： ①按流量表计数进行销售结算； ②按送货数量进行销售结算； ③按提货数量进行销售结算。 由于和远气体客户众多、结算方式多样，错报风险较高，且收入是和远气体业绩评价的主要指标	审计应对： 2019 年 1-6 月、2018 年度及 2017 年度均实施的应对措施有：①了解和远气体客户群体及销售结算模式，评估不同销售结算模式下和远气体与收入确认、计量相关的内部控制，并测试相关制度内部控制设计和运行有效性；②针对重大或异常的客户，结合其销售结算模式，检查其销售合同、送货单或流量表计数单、收款记录、销售统计表，并通过函证等措施检查其业务的真实性；③根据销售统计表，通过检查发货单、客户磅单或流量表计数单、收款记录、明细账等措施检查收入的完整性；④通过检查资产负债表日前后 5 天的存货收发记录、客户磅单、发票和明细账等措施，以检查收入是否计入正确的会计期间。 2019 年 1-6 月、2018 年度实施的特殊应对措施有：①了解公司

之一，故将主营业务收入确定为2019年1-6月、2018年度及2017年度的关键审计事项。	主营业务毛利率变动原因及外部环境；②查阅相关气体产品的市场价格变动趋势；③分析和远气体主营业务毛利率变动的驱动因素。 2017年度实施的特殊应对措施有：①了解收入大幅增长的原因及相关外部环境；②分析和远气体收入增长的驱动因素；③分析销售回款变动原因。
(二) 在建工程投资	
和远气体在建工程投资涉及的报表项目为“在建工程”和“其他非流动资产”，在建工程投资的会计政策详情及在建工程、其他非流动资产的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十六）所述的会计政策，“五、合并财务报表项目注释”附注（十三）、（十七）。 2019年6月末、2018年末及2017年末，和远气体在建工程与其他非流动资产的账面价值合计金额（以下合称“在建工程投资”）分别为30,708.17万元、24,023.61万元、14,691.39万元，占2019年6月末、2018年末及2017年末资产总额的比例分别为27.83%、23.34%、16.57%。	审计应对： 2019年1-6月、2018年度、2017年度均实施的应对措施有：①了解、评价及测试和远气体关于在建工程投资管理及核算相关的内部控制设计和运行有效性。②对当期增加或减少的重大在建工程项目进行检查，并判断和远气体确定的资产达到预计可使用状态时点的合理性；③对重要的在建工程实施现场监盘，并判断其期末余额及相关工程进度的合理性；④收集工程建造及设备采购合同，分析预付工程款的合理性，并对期末预付工程款进行函证。 2019年1-6月、2018年度实施的特殊应对措施有：①评价和远

在建工程投资核算过程中，涉及管理层对费用资本化、资产达到预计可使用状态的时点、完工进度、预付工程款进度及以融资租赁方式建造生产设备的会计处理等重大事项的判断与估计，故将在建工程投资作为关键审计事项。	气体以融资租赁方式建造生产设备会计处理的合理性；②评价租前息资本化的合理性。 2017 年度实施的特殊应对措施有：①了解新建工程项目的建造模式，并查阅相关建造合同和采购合同，评估建造模式的合理性；②根据建造及采购合同规定，并结合现场监盘结果，评估在建工程完工进度和工程款支付进度的合理性。
--	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估和远气体的持续经营能力，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。

治理层负责监督和远气体的财务报告过程。

五、 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对和远气体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和远气体不能持续经营。

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

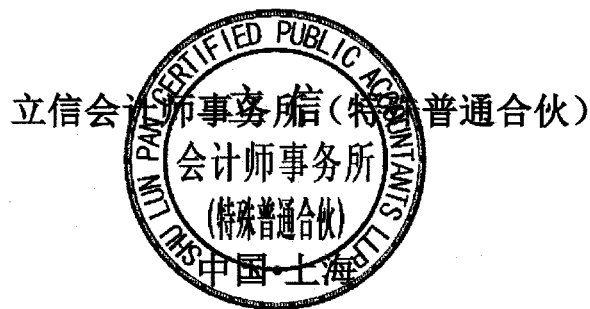
(6) 就和远气体中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2019 年 7 月 31 日

湖北和远气体股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

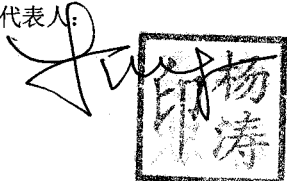
资产	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金	五(一)	40,545,952.14	38,392,003.26	46,141,696.38	61,712,862.70
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五(二)	18,759,749.62	20,993,348.89	17,569,320.10	8,571,582.03
应收账款	五(三)	95,082,653.49	85,032,328.35	91,310,240.24	114,542,247.58
应收款项融资					
预付款项	五(四)	5,021,796.44	6,295,449.21	5,447,241.91	10,099,508.89
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五(五)	8,736,939.23	9,921,279.07	4,124,513.80	9,655,816.72
买入返售金融资产					
存货	五(六)	19,473,569.34	20,097,298.61	21,286,005.04	19,709,255.75
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五(七)	6,853,260.00	68,000.00	6,931,260.00	
其他流动资产	五(八)	29,643,435.26	27,541,710.22	22,898,505.63	18,605,159.76
流动资产合计		224,117,355.52	208,341,417.61	215,708,783.10	242,896,433.43
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	五(九)		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五(十)	29,277,900.00	30,933,060.00	22,306,200.00	11,617,460.00
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五(十一)	3,000,000.00			
投资性房地产					
固定资产	五(十二)	498,517,189.95	509,344,558.94	466,302,695.62	451,920,153.54
在建工程	五(十三)	270,080,084.99	189,040,322.18	127,462,130.47	9,851,016.88
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十四)	30,168,801.88	27,238,620.91	26,420,100.90	27,333,711.66
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五(十五)	9,443,156.42	8,261,333.51	3,641,244.79	3,301,496.85
递延所得税资产	五(十六)	1,784,889.16	1,808,926.29	2,247,785.23	1,355,040.81
其他非流动资产	五(十七)	37,001,613.66	51,195,752.11	19,451,762.60	68,270,864.84
非流动资产合计		879,273,636.06	820,822,573.94	670,831,919.61	576,649,744.58
资产总计		1,103,390,991.58	1,029,163,991.55	886,540,702.71	819,546,178.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖北和远气体股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款	五（十八）	170,554,255.43	174,138,048.92	180,000,000.00	151,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五（十九）	60,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	五（二十）	45,747,780.50	27,411,106.58	60,106,343.61	66,319,362.56
预收款项	五（二十一）	4,589,317.46	3,292,766.29	5,175,468.92	4,283,654.17
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五（二十二）	4,996,152.67	6,440,965.44	5,150,249.94	4,856,652.37
应交税费	五（二十三）	11,558,294.20	17,595,361.97	13,770,843.47	14,088,822.13
其他应付款	五（二十四）	26,409,491.28	38,025,572.22	50,631,510.04	22,957,724.87
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	77,886,857.48	61,557,651.74	42,236,906.06	29,557,021.15
其他流动负债	五（二十六）	1,612,910.87	2,173,907.80	1,737,910.86	1,974,459.73
流动负债合计		403,355,059.89	370,635,380.96	378,809,232.90	320,037,696.98
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	五（二十七）	72,220,000.00	50,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五（二十八）	57,951,501.04	77,742,674.94	51,818,518.95	58,126,563.13
长期应付职工薪酬					
预计负债	五（二十九）		334,536.15	334,536.15	
递延收益	五（三十）	1,801,682.30	1,950,389.28	1,385,624.99	561,066.67
递延所得税负债	五（十六）	562,628.22	651,315.25	746,705.95	864,081.76
其他非流动负债					
非流动负债合计		132,535,811.56	130,678,915.62	54,285,386.04	59,551,711.56
负债合计		535,890,871.45	501,314,296.58	433,094,618.94	379,589,408.54
所有者权益：					
股本	五（三十一）	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（三十二）	138,332,176.73	138,332,176.73	138,332,176.73	138,332,176.73
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五（三十三）	8,170,011.89	8,117,823.37	9,073,397.01	10,547,180.42
盈余公积	五（三十四）	17,597,890.22	14,390,313.93	10,417,255.31	9,059,402.82
一般风险准备					
未分配利润	五（三十五）	283,400,041.29	247,009,380.94	175,623,254.72	162,018,009.50
归属于母公司所有者权益合计		567,500,120.13	527,849,694.97	453,446,083.77	439,956,769.47
少数股东权益					
所有者权益合计		567,500,120.13	527,849,694.97	453,446,083.77	439,956,769.47
负债和所有者权益总计		1,103,390,991.58	1,029,163,991.55	886,540,702.71	819,546,178.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北和远气体股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金		33,333,147.29	30,478,407.31	35,138,247.04	51,264,861.25
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	十五(一)	9,971,975.50	14,049,809.02	7,584,681.59	4,140,914.94
应收账款	十五(二)	70,815,510.31	69,873,436.56	126,265,944.09	63,086,590.26
应收款项融资					
预付款项		2,745,014.79	19,511,416.84	3,385,114.80	6,221,334.37
其他应收款	十五(三)	309,248,182.53	212,167,801.82	121,283,623.01	131,784,619.96
存货		2,042,824.65	2,417,124.08	3,343,954.49	2,619,296.25
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		6,103,260.00	68,000.00	6,889,460.00	
其他流动资产		5,934,931.99	7,411,821.30	11,536,348.46	16,220,508.38
流动资产合计		440,194,847.06	355,977,816.93	315,427,373.48	275,338,125.41
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款		13,762,900.00	16,813,060.00	8,686,200.00	11,575,660.00
长期股权投资	十五(四)	104,251,905.58	104,251,905.58	94,251,905.58	97,251,905.58
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产		3,000,000.00			
投资性房地产					
固定资产		260,004,386.64	265,480,765.09	283,145,814.78	279,803,824.75
在建工程		8,241,599.71	313,877.23	2,526,474.65	7,718,460.06
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		5,429,378.38	5,533,693.60	2,669,474.99	2,775,606.59
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,702,515.65	1,653,773.53	2,755,956.97	2,537,650.92
递延所得税资产		843,363.89	756,145.39	660,852.15	679,188.18
其他非流动资产		12,033,201.45	15,659,677.89	6,113,884.03	13,097,164.84
非流动资产合计		411,269,251.30	413,462,898.31	403,810,563.15	418,439,460.92
资产总计		851,464,098.36	769,440,715.24	719,237,936.63	693,777,586.33

本财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖北和远气体股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款		164,000,000.00	164,000,000.00	176,000,000.00	151,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		60,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00
应付账款		32,819,690.20	18,602,816.68	35,590,628.82	50,701,459.47
预收款项		16,873,033.53	11,758,764.03	13,995,030.52	3,387,182.94
应付职工薪酬		1,512,332.43	3,279,887.79	1,769,551.39	1,793,988.75
应交税费		1,915,146.75	3,866,137.47	2,900,564.78	5,663,464.37
其他应付款		52,979,184.44	56,192,829.88	46,055,257.02	18,812,123.65
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		40,501,215.79	30,492,870.04	39,773,888.78	28,704,955.43
其他流动负债		825,040.16	1,157,366.76	787,626.16	1,060,510.82
流动负债合计		371,425,643.30	329,350,672.65	336,872,547.47	286,123,685.43
非流动负债：					
长期借款		72,220,000.00	50,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款		4,351,962.73	18,730,540.28	49,873,449.11	57,539,032.78
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		298,066.67	350,666.67	455,866.67	561,066.67
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		76,870,029.40	69,081,206.95	50,329,315.78	58,100,099.45
负债合计		448,295,672.70	398,431,879.60	387,201,863.25	344,223,784.88
所有者权益：					
股本		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		140,961,645.66	140,961,645.66	140,961,645.66	140,961,645.66
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		3,815,316.51	3,731,489.40	4,489,313.34	5,585,566.32
盈余公积		17,597,890.22	14,390,313.93	10,417,255.31	9,059,402.82
未分配利润		120,793,573.27	91,925,386.65	56,167,859.07	73,947,186.65
所有者权益合计		403,168,425.66	371,008,835.64	332,036,073.38	349,553,801.45
负债和所有者权益总计		851,464,098.36	769,440,715.24	719,237,936.63	693,777,586.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



湖北和远气体股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		318,919,599.32	624,616,617.42	575,203,395.84	406,000,876.48
其中: 营业收入	五(三十六)	318,919,599.32	624,616,617.42	575,203,395.84	406,000,876.48
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		273,244,239.33	532,444,424.79	517,418,606.73	353,059,649.28
其中: 营业成本	五(三十六)	176,068,712.29	352,841,408.68	351,386,922.47	240,085,286.57
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五(三十七)	1,990,304.20	4,324,200.30	3,463,009.80	2,836,241.51
销售费用	五(三十八)	41,415,869.56	78,457,216.09	71,586,922.06	49,810,209.39
管理费用	五(三十九)	29,320,009.28	53,816,390.90	46,947,645.27	34,952,760.82
研发费用	五(四十)	7,957,733.15	17,593,369.41	16,978,929.86	11,882,259.10
财务费用	五(四十一)	16,491,610.85	25,411,839.41	27,055,177.27	13,492,891.89
其中: 利息费用		13,908,206.19	22,599,055.43	22,899,572.84	17,202,729.85
利息收入		75,566.05	268,584.70	278,721.71	4,903,566.06
加: 其他收益	五(四十二)	2,616,622.43	1,548,619.57	1,265,445.30	
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	52,080.00	260,400.00	643,601.58	82,602.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	-1,117,817.78			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-65,082.15	-830,821.38	-1,395,824.59	-577,150.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-32,409.16	352,560.80	34,342.49	-267,915.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,128,753.33	93,502,951.62	58,332,353.89	52,178,764.38
加: 营业外收入	五(四十七)	1,901,164.86	386,743.30	53,004.47	2,069,288.53
减: 营业外支出	五(四十八)	2,313,265.80	2,368,536.92	2,983,055.76	1,434,631.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,716,652.39	91,521,158.00	55,402,302.60	52,813,421.00
减: 所得税费用	五(四十九)	7,118,415.75	16,161,973.16	10,439,204.89	11,818,110.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,598,236.64	75,359,184.84	44,963,097.71	40,995,310.88
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		39,598,236.64	75,359,184.84	44,963,097.71	40,995,310.88
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		39,598,236.64	75,359,184.84	44,963,097.71	40,995,310.88
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		39,598,236.64	75,359,184.84	44,963,097.71	40,995,310.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,598,236.64	75,359,184.84	44,963,097.71	40,995,310.88
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.33	0.63	0.37	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.33	0.63	0.37	0.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

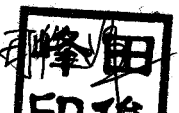
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




湖北和远气体股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十五(五)	183,041,394.52	402,861,712.76	389,161,309.27	272,618,920.14
减: 营业成本	十五(五)	125,878,718.08	273,621,415.47	274,760,767.78	187,493,317.68
税金及附加		502,228.17	1,405,616.11	971,235.54	929,524.88
销售费用		22,491,572.68	38,680,073.36	38,786,375.58	25,696,205.24
管理费用		13,828,536.92	26,508,126.32	22,955,986.04	15,826,228.20
研发费用		5,193,070.00	12,876,707.51	12,123,733.33	8,287,662.82
财务费用		11,333,621.87	22,709,640.92	25,571,873.55	12,072,983.72
其中: 利息费用		9,907,059.13	20,626,197.87	21,722,625.29	16,093,265.36
利息收入		64,053.44	223,300.23	264,673.10	4,890,595.59
加: 其他收益		659,600.00	248,523.18	120,200.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(六)	28,052,080.00	17,260,400.00	3,785,690.87	82,602.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-634,056.71			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-740,488.17	17,040.15	-141,121.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)			331,843.90		32,099.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,891,270.09	44,160,411.98	17,914,268.47	22,286,577.88
加: 营业外收入		1,745,170.52	197,721.47	4,773.73	1,267,822.47
减: 营业外支出		1,440,963.54	1,882,877.03	2,200,322.71	853,540.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		32,195,477.07	42,475,256.42	15,718,719.49	22,700,860.33
减: 所得税费用		119,714.16	2,744,670.22	2,140,194.58	3,287,897.80
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,075,762.91	39,730,586.20	13,578,524.91	19,412,962.53
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,075,762.91	39,730,586.20	13,578,524.91	19,412,962.53
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		32,075,762.91	39,730,586.20	13,578,524.91	19,412,962.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨涛

李欣

印俊

湖北和远气体股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		257,838,005.48	524,880,268.63	399,624,334.01	326,052,458.19
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		323,915.45	722,059.68	1,022,387.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)	5,022,325.48	8,790,621.46	1,399,341.81	2,334,037.64
经营活动现金流入小计		263,184,246.41	534,392,949.77	402,046,063.81	328,386,495.83
购买商品、接受劳务支付的现金		107,395,016.15	267,992,489.19	189,067,955.31	173,370,725.66
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					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		37,747,186.81	61,437,761.62	51,465,295.05	39,393,101.31
支付的各项税费		29,147,483.52	48,676,619.54	37,385,484.57	27,514,967.25
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)	49,497,156.57	80,891,779.09	79,644,640.85	53,262,650.89
经营活动现金流出小计		223,786,843.05	458,998,649.44	357,563,375.78	293,541,445.11
经营活动产生的现金流量净额		39,397,403.36	75,394,300.33	44,482,688.03	34,845,050.72
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		52,080.00	260,400.00	260,400.00	82,602.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,709,855.89	5,857,591.31	2,550,070.47	3,297,722.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,667,656.77	
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十)			1,914,036.57	104,182,872.55
投资活动现金流入小计		4,761,935.89	6,117,991.31	8,392,163.81	107,563,197.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,142,964.89	53,804,997.46	56,967,480.53	120,073,048.28
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				2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十)				55,403,001.97
投资活动现金流出小计		46,142,964.89	53,804,997.46	58,967,480.53	175,476,050.25
投资活动产生的现金流量净额		-41,381,029.00	-47,687,006.15	-50,575,316.72	-67,912,852.86
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					98,000,000.00
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		111,330,000.00	250,449,000.00	186,500,000.00	195,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	38,354,600.00	75,800,000.00	65,935,996.54	102,181,280.00
筹资活动现金流入小计		149,684,600.00	326,249,000.00	252,435,996.54	395,181,280.00
偿还债务支付的现金		81,583,793.49	206,310,951.08	157,500,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,651,750.67	34,138,717.45	16,190,476.04	13,048,568.44
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	五(五十)	65,389,951.15	109,656,318.77	104,805,338.13	138,148,791.72
筹资活动现金流出小计		155,625,495.31	350,105,987.30	278,495,814.17	326,197,360.16
筹资活动产生的现金流量净额		-5,940,895.31	-23,856,987.30	-26,059,817.63	68,983,919.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-7,924,520.95	3,850,306.88	-32,152,446.32	35,916,117.70
加: 期初现金及现金等价物余额		18,392,003.26	14,541,696.38	46,694,142.70	10,778,025.00
六、期末现金及现金等价物余额		10,467,482.31	18,392,003.26	14,541,696.38	46,694,142.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖北和远气体股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		209,521,388.82	313,597,651.66	165,389,255.04	185,503,630.96
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		26,331,877.25	1,056,309.87	284,446.83	1,519,601.11
经营活动现金流入小计		235,853,266.07	314,653,961.53	165,673,701.87	187,023,232.07
购买商品、接受劳务支付的现金		99,260,227.78	201,609,567.76	101,108,979.14	157,408,776.93
支付给职工以及为职工支付的现金		12,996,525.69	18,919,988.43	16,117,034.08	11,661,544.66
支付的各项税费		6,547,261.77	14,766,445.90	13,252,429.78	8,495,377.82
支付其他与经营活动有关的现金		108,254,337.91	55,751,186.28	58,706,238.70	89,699,415.58
经营活动现金流出小计		227,058,353.15	291,047,188.37	189,184,681.70	267,265,114.99
经营活动产生的现金流量净额		8,794,912.92	23,606,773.16	-23,510,979.83	-80,241,882.92
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		52,080.00	17,260,400.00	260,400.00	82,602.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-43,900.00	7,399,715.73	2,773,582.69	16,201,860.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,670,135.92	
收到其他与投资活动有关的现金				4,114,036.57	100,977,216.14
投资活动现金流入小计		8,180.00	24,660,115.73	10,818,155.18	117,261,679.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,528,982.47	9,550,763.81	7,187,231.91	14,691,487.14
投资支付的现金			10,000,000.00	2,000,000.00	30,000,000.00
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					55,403,001.97
投资活动现金流出小计		5,528,982.47	19,550,763.81	9,187,231.91	100,094,489.11
投资活动产生的现金流量净额		-5,520,802.47	5,109,351.92	1,630,923.27	17,167,190.59
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					98,000,000.00
取得借款收到的现金		109,330,000.00	238,800,000.00	176,000,000.00	195,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			116,068,966.84	55,983,124.44	95,981,180.61
筹资活动现金流入小计		109,330,000.00	354,868,966.84	231,983,124.44	388,981,180.61
偿还债务支付的现金		76,000,000.00	200,800,000.00	151,000,000.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,464,804.87	33,745,220.61	15,533,628.48	14,962,133.60
支付其他与筹资活动有关的现金		35,363,035.43	143,671,415.95	74,704,968.61	114,509,593.11
筹资活动现金流出小计		119,827,840.30	378,216,636.56	241,238,597.09	294,471,726.71
筹资活动产生的现金流量净额		-10,497,840.30	-23,347,669.72	-9,255,472.65	94,509,453.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 期初现金及现金等价物余额		10,478,407.31	5,109,951.95	36,245,481.16	4,810,719.59
六、期末现金及现金等价物余额		3,254,677.46	10,478,407.31	5,109,951.95	36,245,481.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印俊

湖北和远气体股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019年1-6月												
项目	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	120,000,000.00			138,332,176.73			8,117,823.37	14,390,313.93		247,009,380.94		527,849,694.97
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	120,000,000.00			138,332,176.73			8,117,823.37	14,390,313.93		247,009,380.94		527,849,694.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							52,188.52	3,207,576.29		36,390,660.35		39,650,425.16
（一）综合收益总额										39,598,236.64		39,598,236.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								3,207,576.29		-3,207,576.29		
2. 提取一般风险准备								3,207,576.29		-3,207,576.29		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							52,188.52					52,188.52
1. 本期提取							7,531,596.65					7,531,596.65
2. 本期使用							7,479,408.13					7,479,408.13
（六）其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00			138,332,176.73			8,170,011.89	17,597,890.22		283,400,041.29		567,500,120.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

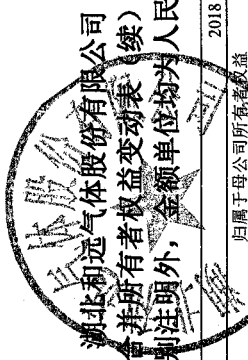
印涛

主管会计工作负责人:

印欣

会计机构负责人:

印俊



湖北和远气体股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	120,000,000.00			138,332,176.73			9,073,397.01	10,417,255.31		175,623,254.72		453,446,083.77		453,446,083.77
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	120,000,000.00			138,332,176.73			9,073,397.01	10,417,255.31		175,623,254.72		453,446,083.77		453,446,083.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-955,573.64	3,973,058.62		71,386,126.22		74,403,611.20		74,403,611.20
（一）综合收益总额										75,359,184.84		75,359,184.84		75,359,184.84
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								3,973,058.62		-3,973,058.62				
1. 提取盈余公积								3,973,058.62		-3,973,058.62				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备							-955,573.64					-955,573.64		-955,573.64
1. 本期提取							12,814,844.39					12,814,844.39		12,814,844.39
2. 本期使用							13,770,418.03					13,770,418.03		13,770,418.03
（六）其他														
四、本期末余额	120,000,000.00			138,332,176.73			8,117,823.37	14,390,313.93		247,009,380.94		527,849,694.97		527,849,694.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

邵涛

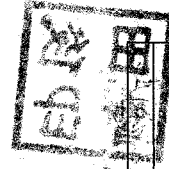
主管会计工作负责人：

李奔

李奔 印

会计机构负责人：

峰田 印



湖北和远气体股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	120,000,000.00		138,332,176.73			10,547,180.42	9,059,402.82		162,018,009.50		439,956,769.47	439,956,769.47
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、本年年初余额	120,000,000.00		138,332,176.73			10,547,180.42	9,059,402.82		162,018,009.50		439,956,769.47	439,956,769.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,473,783.41	1,357,852.49		13,605,245.22		13,489,314.30	13,489,314.30
（一）综合收益总额									44,963,097.71		44,963,097.71	44,963,097.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							1,357,852.49		-31,357,852.49		-30,000,000.00	-30,000,000.00
2. 提取一般风险准备							1,357,852.49		-1,357,852.49			
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							-1,473,783.41				-1,473,783.41	-1,473,783.41
2. 本期使用							10,069,855.57				10,069,855.57	10,069,855.57
（六）其他							11,543,638.98				11,543,638.98	11,543,638.98
四、本期末余额	120,000,000.00		138,332,176.73			9,073,397.01	10,417,255.31		175,623,254.72		453,446,083.77	453,446,083.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

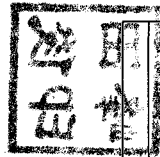
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李欣印





湖北和远气体股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00			60,332,176.73			9,084,851.52	7,118,106.56		122,963,994.88		299,499,129.69	299,499,129.69
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	100,000,000.00			60,332,176.73			9,084,851.52	7,118,106.56		122,963,994.88		299,499,129.69	299,499,129.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			78,000,000.00			1,462,328.90	1,941,296.26		39,054,014.62		140,457,639.78	140,457,639.78
（一）综合收益总额										40,995,310.88		40,995,310.88	40,995,310.88
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			78,000,000.00								98,000,000.00	98,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00			78,000,000.00								98,000,000.00	98,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								1,941,296.26		-1,941,296.26			
2. 提取一般风险准备								1,941,296.26		-1,941,296.26			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							1,449,230.84					1,449,230.84	1,449,230.84
2. 本期使用							8,486,697.89					8,486,697.89	8,486,697.89
（六）其他							7,037,467.05					7,037,467.05	7,037,467.05
四、本期末余额	120,000,000.00			138,332,176.73			10,547,180.42	9,059,402.82		162,018,009.50		439,956,769.47	439,956,769.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖北和远气体股份有限公司
母 公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年 1-6 月					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					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	120,000,000.00				140,961,645.66		3,731,489.40	14,390,313.93	91,925,386.65	371,008,835.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	120,000,000.00				140,961,645.66		3,731,489.40	14,390,313.93	91,925,386.65	371,008,835.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							83,827.11	3,207,576.29	28,868,186.62	32,159,590.02
(一) 综合收益总额									32,075,762.91	32,075,762.91
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								3,207,576.29	-3,207,576.29	
1. 提取盈余公积								3,207,576.29	-3,207,576.29	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							83,827.11			83,827.11
1. 本期提取							1,857,154.26			1,857,154.26
2. 本期使用							1,773,327.15			1,773,327.15
(六) 其他										
四、本期期末余额	120,000,000.00				140,961,645.66		3,815,316.51	17,597,890.22	120,793,573.27	403,168,425.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李印欣

田俊印



湖北亿通气体股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	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							
一、上年年末余额	120,000,000.00				140,961,645.66			4,489,313.34	10,417,255.31	56,167,859.07	332,036,073.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				140,961,645.66			4,489,313.34	10,417,255.31	56,167,859.07	332,036,073.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-757,823.94	3,973,058.62	35,757,527.58	38,972,762.26
（一）综合收益总额										39,730,586.20	39,730,586.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,973,058.62	-3,973,058.62	
2. 对所有者（或股东）的分配									3,973,058.62	-3,973,058.62	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								-757,823.94			-757,823.94
2. 本期使用								3,645,806.55			3,645,806.55
（六）其他								4,403,630.49			4,403,630.49
四、本期期末余额	120,000,000.00				140,961,645.66			3,731,489.40	14,390,313.93	91,925,386.65	371,008,835.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李 欣

主管会计工作负责人:

李 欣

会计机构负责人:

田 俊

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人:

李欣
弈印

田俊印



湖北和远气体股份有限公司
母所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度					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					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	100,000,000.00				62,961,645.66		4,575,874.21	7,118,106.56	56,475,520.38	231,131,146.81
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00				62,961,645.66		4,575,874.21	7,118,106.56	56,475,520.38	231,131,146.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				78,000,000.00		1,009,692.11	1,941,296.26	17,471,666.27	118,422,654.64
(一) 综合收益总额									19,412,962.53	19,412,962.53
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				78,000,000.00					98,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				78,000,000.00					98,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								1,941,296.26	-1,941,296.26	
2. 对所有者(或股东)的分配								1,941,296.26	-1,941,296.26	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							1,009,692.11			1,009,692.11
2. 本期使用							2,572,892.02			2,572,892.02
(六) 其他							1,563,199.91			1,563,199.91
四、本期期末余额	120,000,000.00				140,961,645.66		5,585,566.32	9,059,402.82	73,947,186.65	349,553,801.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

邵涛

主管会计工作负责人:

李欣

会计机构负责人:

吴俊

湖北和远气体股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)



一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 基本信息

企业名称：湖北和远气体股份有限公司

注册地址：长阳土家族自治县龙舟坪镇龙舟大道 52 号（馨农家园）2 栋 1102 号

法定代表人及实际控制人：杨涛

注册资本：人民币 12000 万元

成立日期：2003 年 11 月 20 日

营业执照号码：91420500757003537G

营业期限：长期

行业种类：化学原料和化学制品制造业

经营范围：医用气体（医用氧气态、分装；医用氧液态、空分；有效期至 2020 年 12 月 31 日）、食品添加剂（氮气）、压缩气体和液化气（氧气、氢气、氮气、氩气、乙炔、天然气等）（有效期至 2019 年 12 月 15 日）零售；工业气体咨询服务；化工产品销售（不含危险爆炸化学品及国家限制经营的品种）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要业务及产品：工业、食品及医用气体生产与销售，工业尾气回收提纯循环再利用等。

2、 历史沿革

湖北和远气体股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由湖北和远气体有限公司以 2012 年 3 月 31 日为基准日采取整体变更方式设立的股份有限公司，于 2012 年 7 月 12 日取得宜昌市工商行政管理局核发的注册号 420528000001004 的《企业法人营业执照》，公司设立时的注册资本为 9,000.00 万元，股本为 9,000 万股。

2012 年 8 月 10 日，经 2012 年公司第一次临时股东大会决议，公司增发 1,000 万股，分别由新股东长江成长资本投资有限公司（以下简称“长江资本”）、科华银赛创业投资有限公司（以下简称“科华银赛”）和湖北九派创业投资有限公司（以下简称“九派投资”）认购，其中长江资本认购 600 万股、科华银赛认购 250 万股、九派投资认购 150 万股。本次增资后，公司注册资本变更为 10,000.00 万元，股本变更为 10,000 万股。

2016 年 4 月 16 日，经 2015 年年度公司股东大会决议，公司增发 2,000 万股，由新

股东交投佰仕德（宜昌）健康环保产业投资中心（有限合伙）认购。本次增资后，公司注册资本变更为 12,000.00 万元，股本变更为 12,000 万股。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股东及股份情况如下：

序号	股东名称	股份数	持股比例（%）
1	杨涛	33,549,769	27.96
2	交投佰仕德（宜昌）健康环保产业投资中心（有限合伙）	24,200,000	20.17
3	杨峰	12,040,454	10.03
4	长江成长资本投资有限公司	11,532,000	9.61
5	长阳鸿朗咨询管理中心（有限合伙）	9,507,926	7.92
6	黄伟	5,850,000	4.87
7	杨勇发	5,265,075	4.39
8	湖北泓旭投资管理有限公司	4,760,000	3.97
9	武汉火炬创业投资有限公司	3,750,000	3.13
10	长阳鸿翔咨询管理中心（有限合伙）	2,654,306	2.21
11	冯杰	2,123,224	1.77
12	李欣弈	1,512,226	1.26
13	龚帅	1,300,000	1.08
14	李春卫	1,300,000	1.08
15	李吉鹏	487,020	0.41
16	长洪（上海）投资中心（有限合伙）	168,000	0.14
	合 计	120,000,000	100.00

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 7 月 31 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并财务报表范围			
		2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
宜昌蓝天气体有限公司	宜昌蓝天	是	是	是	是
宜昌和远西坝气体有限公司	和远西坝	否	否	是	是
宜昌金猊和远气体有限公司	金猊和远	是	是	是	是
武汉市天赐气体有限公司	武汉天赐	是	是	是	是
武汉市江堤气体有限公司	武汉江堤	是	是	是	是
武汉和远青盛气体有限公司	和远青盛	否	否	是	是

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并财务报表范围			
		是	是	是	是
赤壁和远气体有限公司	赤壁和远	是	是	是	是
湖北浠水蓝天联合气体有限公司	浠水蓝天	是	是	是	是
黄石和远气体有限公司	黄石和远	是	是	是	是
十堰和远气体有限公司	十堰和远	是	是	是	是
襄阳和远气体有限公司	襄阳和远	是	是	是	是
老河口和远气体有限公司	老河口和远	是	是	是	是
荆州市骅珑气体有限公司	荆州骅珑	是	是	是	是
荆门鸿程能源开发有限公司	荆门鸿程	是	是	是	是
和远气体潜江有限公司	潜江和远	是	是	是	是
伊犁和远气体有限公司	伊犁和远	是	是	是	否
湖北和远气体销售有限公司	和远销售	是	是	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大疑虑事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了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

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值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损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值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损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 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)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3
1—2 年	8
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独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：应收账款单项金额在 500 万元以上（含 500 万元）、其他应收款单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。单独进行评估减值已确认减值损失的资产，不再纳入组合减值评估的范围。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄法
押金及保证金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
子公司组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	8	8
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金及保证金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
子公司组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性与以账龄和风险资产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明显差异的。

坏账准备的计提方法: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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用五五摊销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附

注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	平均年限法	8	5	11.88
其他设备	平均年限法	5	5	19.00
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	平均年限法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	平均年限法	8	5	11.88

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证规定的使用年限	土地使用权证
专利	专利权证规定的年限	专利权证
特许经营资质	10 年	公司预计
财务软件	3 年	公司预计

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

每年年度终了,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括融资租赁手续费、待转移的投放设备、预付土地房屋租赁款、装修支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
融资租赁手续费	融资租赁期内	融资租赁合同
待转移的投放设备	待转移期限	合同
预付土地房屋租赁款	预付期间	租赁合同
装修支出	受益期	受益期

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限

制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 销售商品收入确认的具体原则

公司销售商品主要有三种结算方式：①按流量计数进行销售结算；②按送货数量进行销售结算；③按提货数量进行销售结算。

按流量计数进行销售结算方式下收入确认的具体原则：月末取得经双方确认的流量计数凭据时，公司确认收入。

按送货数量进行销售结算方式下收入确认的具体原则：在产品送达客户指定场所后，经客户验收并取得客户在送货单或供气本上的签字时，公司确认收入。

按提货数量进行销售结算方式下收入确认的具体原则：在产品已经出库，且取得客户在出库单或提货单上的签字时，公司确认收入。

(2) 提供劳务收入确认的具体原则

公司提供的劳务包括：技术咨询服务、运输服务和加工服务三类。上述服务在公司已经提供，且收益能合理估计时确认。

(3) 让渡资产使用权收入确认的具体原则

公司让渡资产使用权收入，包括有形动产租赁收入和利息收入。公司有形动产租赁收入确认的具体原则：根据租赁合同规定，公司在月末确认当月租赁收入的实现；公司利息收入确认的具体原则：根据借款合同规定，公司在结息日确认利息收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的

支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助:收到政府补助时确认为递延收益的,于相关资产达到预计使用状态时,在其使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助:①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;②用于补偿企业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、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项(“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬, 本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权, 本公司终止确认该金融资产, 并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权, 则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产, 并相应确认有关负债。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期, 是指对已确认资产或负债, 尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期, 是指对现金流量变动风险进行的套期, 此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险, 或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期, 是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资, 是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时, 本公司对套期关系有正式的指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性, 是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价, 判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足, 则终止运用套期关系。

运用套期会计, 应当符合下列套期有效性的要求:

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率, 该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡, 从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当, 但套期风险管理目标没有改变的, 应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整, 以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

- (1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业:

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

对于商品套期业务,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务,应当同时满足下列有效性的要求:

- (1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

安全生产费

根据《中华人民共和国安全生产法》等有关法律法规、《国务院关于加强安全生产工作的决定》（国发[2004]2 号）和《国务院关于加强企业安全生产工作的通知》（国发[2010]23 号），财政部和国家安全生产监督管理总局制定了《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16 号）的规定，结合本公司实际情况计提安全生产费用，具体计提依据和比例如下：

单位类型	计提依据	计提比例（%）
从事危险产品生产与储存的企业	上年实际营业收入在 1,000 万元（含）以下的部分	4
	上年实际营业收入在 1,000 万元至 1 亿元（含）的部分	2
	上年实际营业收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分	0.5
	上年实际营业收入在 10 亿元以上的部分	0.2
从事危险品特殊运输的企业	上年危险品等特殊货运业务实际收入	1.5

本公司计提安全生产费用时直接计入当期损益并形成专项储备（安全生产费用）。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费用形成固定资产的，应当通过“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。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
流动资产：			
货币资金	38,392,003.26	38,392,003.26	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	20,993,348.89	20,993,348.89	
应收账款	85,032,328.35	85,032,328.35	
应收款项融资	不适用		
预付款项	6,295,449.21	6,295,449.21	

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,921,279.07	9,921,279.07	
买入返售金融资产			
存货	20,097,298.61	20,097,298.61	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	68,000.00	68,000.00	
其他流动资产	27,541,710.22	27,541,710.22	
流动资产合计	208,341,417.61	208,341,417.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	3,000,000.00	不适用	-3,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	30,933,060.00	30,933,060.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	509,344,558.94	509,344,558.94	
在建工程	189,040,322.18	189,040,322.18	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	27,238,620.91	27,238,620.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,261,333.51	8,261,333.51	
递延所得税资产	1,808,926.29	1,808,926.29	
其他非流动资产	51,195,752.11	51,195,752.11	
非流动资产合计	820,822,573.94	820,822,573.94	
资产总计	1,029,163,991.55	1,029,163,991.55	
流动负债：			
短期借款	174,138,048.92	174,138,048.92	
向中央银行借款			
拆入资金			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付账款	27,411,106.58	27,411,106.58	
预收款项	3,292,766.29	3,292,766.29	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,440,965.44	6,440,965.44	
应交税费	17,595,361.97	17,595,361.97	
其他应付款	38,025,572.22	38,025,572.22	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	61,557,651.74	61,557,651.74	
其他流动负债	2,173,907.80	2,173,907.80	
流动负债合计	370,635,380.96	370,635,380.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	77,742,674.94	77,742,674.94	
长期应付职工薪酬			
预计负债	334,536.15	334,536.15	
递延收益	1,950,389.28	1,950,389.28	
递延所得税负债	651,315.25	651,315.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	130,678,915.62	130,678,915.62	
负债合计	501,314,296.58	501,314,296.58	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	138,332,176.73	138,332,176.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	8,117,823.37	8,117,823.37	
盈余公积	14,390,313.93	14,390,313.93	
一般风险准备			
未分配利润	247,009,380.94	247,009,380.94	
归属于母公司所有者权益合计	527,849,694.97	527,849,694.97	
少数股东权益			
所有者权益合计	527,849,694.97	527,849,694.97	
负债和所有者权益总计	1,029,163,991.55	1,029,163,991.55	

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
流动资产：			
货币资金	30,478,407.31	30,478,407.31	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	14,049,809.02	14,049,809.02	
应收账款	69,873,436.56	69,873,436.56	
应收款项融资	不适用		
预付款项	19,511,416.84	19,511,416.84	
其他应收款	212,167,801.82	212,167,801.82	
存货	2,417,124.08	2,417,124.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	68,000.00	68,000.00	
其他流动资产	7,411,821.30	7,411,821.30	
流动资产合计	355,977,816.93	355,977,816.93	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	3,000,000.00	不适用	-3,000,000.00
其他债权投资	不适用		

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	16,813,060.00	16,813,060.00	
长期股权投资	104,251,905.58	104,251,905.58	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	265,480,765.09	265,480,765.09	
在建工程	313,877.23	313,877.23	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,533,693.60	5,533,693.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,653,773.53	1,653,773.53	
递延所得税资产	756,145.39	756,145.39	
其他非流动资产	15,659,677.89	15,659,677.89	
非流动资产合计	413,462,898.31	413,462,898.31	
资产总计	769,440,715.24	769,440,715.24	
流动负债：			
短期借款	164,000,000.00	164,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付账款	18,602,816.68	18,602,816.68	
预收款项	11,758,764.03	11,758,764.03	
应付职工薪酬	3,279,887.79	3,279,887.79	
应交税费	3,866,137.47	3,866,137.47	
其他应付款	56,192,829.88	56,192,829.88	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,492,870.04	30,492,870.04	
其他流动负债	1,157,366.76	1,157,366.76	
流动负债合计	329,350,672.65	329,350,672.65	
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	18,730,540.28	18,730,540.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	350,666.67	350,666.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,081,206.95	69,081,206.95	
负债合计	398,431,879.60	398,431,879.60	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	140,961,645.66	140,961,645.66	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,731,489.40	3,731,489.40	
盈余公积	14,390,313.93	14,390,313.93	
未分配利润	91,925,386.65	91,925,386.65	
所有者权益合计	371,008,835.64	371,008,835.64	
负债和所有者权益总计	769,440,715.24	769,440,715.24	

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年度发布了《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 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的

财务报表。

本公司执行上述三项规定对前期比较会计报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	影响报表的项目	影响报表的金额
		2016 年度
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	持续经营净利润	40,995,310.88
	终止经营净利润	
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	资产处置收益	-267,915.03
	营业外收入、营业外支出	267,915.03

2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	影响报表的项目	影响报表的金额	
		2017 年末	2016 年末
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。	应收票据及应收账款	108,879,560.34	123,113,829.61
	其他应收款		1,914,036.57
	在建工程	2,921,795.21	
	应付票据及应付账款	80,106,343.61	91,319,362.56
	其他应付款	23,114,249.40	
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	研发费用	16,978,929.86	11,882,259.10
	管理费用	-16,978,929.86	-11,882,259.10
	利息费用	22,899,572.84	17,202,729.85
	利息收入	278,721.71	4,903,566.06

3) 2017 年 3 月 31 日，财政部修订印发了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）和《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会〔2017〕9 号）；

2017 年 5 月 2 日，财政部修订印发了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据上述规则，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

公司按照相关规定采用追溯调整法,对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(2) 重要会计估计变更

本期公司会计估计无变更情况。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2019 年 1-6 月	2018 年 度	2017 年 度	2016 年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应 税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16%、	17%、	17%、	17%、
		13%、	16%、	13%、	13%、
		10%、	11%、	11%、	11%、
		9%、6%、	10%、	6%、3%	6%、3%
		3%	6%、3%		
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及 消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%、1.5%	2%、1.5%	2%、1.5%	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、	25%、	25%、	25%、
		20%、	20%、	20%、	20%、
		15%	15%	15%	15%

(1) 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日,公司销售氮气、氧气、氩气、氢气等工业气体以及提供有形动产租赁适用 17%增值税税率;自 2018 年 5 月 1 日起,公司销售氮气、氧气、氩气、氢气等工业气体以及提供有形动产租赁适用 16%增值税税率;自 2019 年 4 月 1 日起,公司销售氮气、氧气、氩气、氢气等工业气体以及提供有形动产租赁适用 13%增值税税率

(2) 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日,公司销售天然气适用 13%增值税税率;2017 年 7 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日,公司销售天然气适用 11%增值税税率;自 2018 年 5 月 1 日起,公司销售天然气适用 10%增值税税率;自 2019 年 4 月 1 日起,公司销售天然气适用 9%增值税税率

(3) 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日,公司提供运输服务适用 11%增值税税率;自 2018 年 5 月 1 日起,公司提供运输服务适用 10%增值税税率;自 2019 年 4 月 1 日起,公司提供运输服务适用 9%增值税税率。

(4) 公司提供技术咨询服务适用 6%增值税税率。

(5) 公司子公司为小规模纳税人的适用简易计税方法缴纳增值税,增值税征收率为

3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
湖北和远气体股份有限公司	15%	15%	15%	15%
湖北浠水蓝天联合气体有限公司	15%	15%	15%	25%
伊犁和远气体有限公司	15%	15%		
老河口和远气体有限公司	25%	核定征收	核定征收	核定征收
符合小型微利企业标准的子公司	20%	20%	20%	20%
其他不符合小型微利企业标准的子公司	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1、增值税

根据《<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78 号)规定，自 2016 年 9 月起，子公司金猊和远销售的工业氢气符合国家标准(GB/T3634.1-2006)的，缴纳的增值税享受退税率为 70%的即征即退政策。2017 年 1 月，子公司金猊和远收到首笔工业氢气增值税即征即退税款。

2、企业所得税

(1) 资源综合利用税收优惠

根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》和《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定，报告期内，子公司金猊和远生产的工业氢气符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的，销售工业氢气取得的收入减按 90%计缴企业所得税。

(2) 高新技术企业税收优惠

根据 2018 年 11 月 15 日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR201842001220)，本公司被认定为高新技术企业，2018 年、2019 年、2020 年适用 15%的所得税优惠税率。

根据 2015 年 10 月 28 日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR201542000408)，本公司被认定为高新技术企业，2015 年、2016 年、2017 年适用 15%的所得税优惠税率。

根据 2017 年 11 月 28 日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖

北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为: GR201742000674), 子公司浠水蓝天被认定为高新技术企业, 2017 年、2018 年、2019 年适用 15% 的所得税优惠税率。

(3) 小微企业税收优惠

根据《企业所得税法》、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2015)99 号)、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)规定, 报告期内子公司符合小型微利企业标准的, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 研究开发费用加计扣除

2016 年、2017 年, 根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》规定, 公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 公司在计算应纳税所得额时, 按照规定据实扣除的基础上, 可参照研究开发费用的 50% 加计扣除。

2018 年, 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)规定, 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 按 75% 加计扣除。

报告期内, 公司均享受研究开发费加计扣除税收优惠政策; 子公司浠水蓝天自 2017 年开始享受研究开发费加计扣除税收优惠政策。

(5) 残疾职工工资加计扣除

根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》规定, 公司安置残疾人员的, 计算应纳税所得额时, 在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上, 可参照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

(6) 西部大开发税收优惠

根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发(2002)47 号)规定, 报告期内子公司伊犁和远符合相关条件, 减按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	35,392.65	99,028.48	222,631.62	308,113.55
银行存款	10,432,089.66	18,292,974.78	14,319,064.76	46,386,029.15

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他货币资金	30,078,469.83	20,000,000.00	31,600,000.00	15,018,720.00
合计	40,545,952.14	38,392,003.26	46,141,696.38	61,712,862.70

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	30,078,469.83	20,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
信用证保证金			20,000,000.00	
银行借款保证金			1,600,000.00	
履约保证金				18,720.00
合计	30,078,469.83	20,000,000.00	31,600,000.00	15,018,720.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	18,029,749.62	20,113,348.89	15,581,793.50	8,424,442.03
商业承兑汇票	730,000.00	880,000.00	1,987,526.60	147,140.00
合计	18,759,749.62	20,993,348.89	17,569,320.10	8,571,582.03

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

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	184,279,241.55		145,492,465.96		187,212,207.34		151,965,293.29	
商业承兑汇票	1,200,000.00		12,109.00				808,786.76	
合计	185,479,241.55		145,504,574.96		187,212,207.34		152,774,080.05	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	96,967,126.12	87,447,043.05	91,045,790.35	109,194,503.67
1 至 2 年	2,025,331.29	524,792.70	2,754,744.31	7,067,555.35
2 至 3 年	272,037.76	686,772.26	944,945.56	2,267,999.32
3 至 4 年	551,961.50	456,072.94	1,810,710.92	1,337,420.55
4 至 5 年	396,664.13	1,759,139.27	658,322.55	953,548.73
5 年以上	2,713,150.51	1,062,005.02	685,098.67	1,976,334.04
合计	102,926,271.31	91,935,825.24	97,899,612.36	122,797,361.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,662,488.25	4.53	4,662,488.25	100.00	
其中：单项金额不重大	4,662,488.25		4,662,488.25		
按组合计提坏账准备	98,263,783.06	95.47	3,181,129.57	3.24	95,082,653.49
其中：账龄组合	98,263,783.06		3,181,129.57		95,082,653.49
合计	102,926,271.31	100.00	7,843,617.82		95,082,653.49

按单项计提坏账准备：

名称	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
襄阳华强照明电器有限公司	713,717.86	713,717.86	100.00	预计无法收回
丹江口市丹福钢铁有限公司	40,220.00	40,220.00	100.00	预计无法收回
九江中辉特光伏科技有限公司	364,772.00	364,772.00	100.00	预计无法收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,210,806.15	1,210,806.15	100.00	预计无法收回
襄樊市惠速特包装有限公司	44,424.69	44,424.69	100.00	预计无法收回
江西鑫顺新能源科技有	99,950.00	99,950.00	100.00	预计无法收回

名称	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
限公司				
湖北山江重工有限公司	285,661.00	285,661.00	100.00	预计无法收回
襄阳石强玻璃陶瓷有限公司	406,660.00	406,660.00	100.00	预计无法收回
十堰华族医用气体有限公司	152,621.00	152,621.00	100.00	预计无法收回
湖北信捷铝轮有限公司	115,121.79	115,121.79	100.00	预计无法收回
湖北蓝华铝业有限公司	98,825.31	98,825.31	100.00	预计无法收回
宜昌新高湖造船有限公司	175,077.00	175,077.00	100.00	预计无法收回
许昌海	99.00	99.00	100.00	预计无法收回
湖北天地重工有限公司	73,430.00	73,430.00	100.00	预计无法收回
武汉天捷重型装备股份有限公司	565,425.00	565,425.00	100.00	预计无法收回
武汉鑫高胜经济发展有限责任公司	50,435.00	50,435.00	100.00	预计无法收回
湖北金鼎钢结构有限公司	157,961.00	157,961.00	100.00	预计无法收回
湖北凯航恒辉节能照明器材有限公司	58,847.95	58,847.95	100.00	预计无法收回
襄阳中孚机械有限公司	48,433.50	48,433.50	100.00	预计无法收回
合计	4,662,488.25	4,662,488.25		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	98,263,783.06	3,181,129.57	3.24
合计	98,263,783.06	3,181,129.57	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	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的应收账款	87,217,539.21	94.87	2,790,613.93	3.20	84,426,925.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,718,286.03	5.13	4,112,882.96	87.17	605,403.07
合计	91,935,825.24	100.00	6,903,496.89		85,032,328.35

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,777,270.71	96.81	3,467,030.47	3.66	91,310,240.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,122,341.65	3.19	3,122,341.65	100.00	
合计	97,899,612.36	100.00	6,589,372.12		91,310,240.24

说明：2017 年末应收账款坏账准备余额较 2016 年末增减变动金额为-1,665,741.96 元，其中 2017 年计提的应收账款坏账准备金额为 1,013,634.84 元，2017 年因核销应收账款减少的坏账准备金额为 2,450,575.90 元，2017 年因出售子公司和远青盛减少的应收账款坏账准备金额为 228,800.90 元。

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,172,073.70	98.68	6,629,826.12	5.47	114,542,247.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,625,287.96	1.32	1,625,287.96	100.00	
合计	122,797,361.66	100.00	8,255,114.08		114,542,247.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,768,445.12	2,903,043.34	3.00	86,236,236.90	2,587,087.11	3.00	91,045,510.35	2,731,365.31	3.00	109,194,503.67	3,275,835.09	3.00
1 至 2 年	1,013,206.14	81,056.49	8.00	524,792.70	41,983.42	8.00	2,332,988.56	186,639.08	8.00	7,067,555.35	565,404.43	8.00
2 至 3 年	272,037.76	54,407.56	20.00	264,736.51	52,947.30	20.00	529,077.62	105,815.52	20.00	1,300,197.05	260,039.41	20.00
3 至 4 年	85,166.94	25,550.08	30.00	39,665.00	11,899.50	30.00	398,062.65	119,418.80	30.00	1,189,081.55	356,724.47	30.00
4 至 5 年	15,710.00	7,855.00	50.00	110,823.00	55,411.50	50.00	295,679.55	147,839.78	50.00	497,826.73	248,913.37	50.00
5 年以上	109,217.10	109,217.10	100.00	41,285.10	41,285.10	100.00	175,951.98	175,951.98	100.00	1,922,909.35	1,922,909.35	100.00
合计	98,263,783.06	3,181,129.57		87,217,539.21	2,790,613.93		94,777,270.71	3,467,030.47		121,172,073.70	6,629,826.12	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	928,551.73	330,476.77	1,013,634.84	1,152,151.40
收回/转回坏账准备	11,569.20			

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		16,352.00	2,450,575.90	39,896.77

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
1.新疆晶科能源有限公司	3,468,568.13	3.37	104,057.04
2.格力电器（武汉）有限公司	2,710,858.19	2.63	216,868.66
3.中国石油化工股份有限公司荆门分公司	2,355,701.00	2.29	70,671.03
4.百事食品（中国）有限公司武汉分厂	2,120,319.58	2.06	63,609.59
5.宜昌市得心实用气体有限公司	2,060,407.11	2.00	61,812.21
合计	12,715,854.01	12.35	517,018.53

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
1.新疆晶科能源有限公司	5,097,334.00	5.54	152,920.02
2.联华林德气体（武汉）有限公司	3,080,203.56	3.35	92,406.11
3.百事食品（中国）有限公司武汉分厂	2,328,710.20	2.53	69,861.31
4.武穴瑞华迪森新能源科技有限公司	2,069,629.50	2.25	62,088.89
5.格力电器（武汉）有限公司	2,062,905.10	2.24	61,887.15
合计	14,638,782.36	15.91	439,163.48

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
1.格力电器（武汉）有限公司	3,369,685.94	3.44	101,090.58
2.中建钢构武汉有限公司	2,466,515.91	2.52	73,995.48
3.荆门宏图特种飞行器制造有 限公司	2,242,022.22	2.29	67,260.67
4.宜昌南玻硅材料有限公司	2,056,202.68	2.10	61,686.08
5.湖北天合光能有限公司	1,898,953.70	1.94	56,968.61
合计	12,033,380.45	12.29	361,001.42

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
1.潜江市江汉气体有限公司	6,579,913.83	5.36	360,474.03
2.宜昌市得心实用气体有限公 司	5,246,991.80	4.27	157,409.75
3.中建钢构武汉有限公司	4,245,805.17	3.46	127,374.16
4.武汉友立佳工业气体有限公 司	2,731,044.97	2.22	82,038.79
5.宜昌众博气体有限公司	2,468,694.35	2.01	74,060.83
合计	21,272,450.12	17.32	801,357.56

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,827,888.49	96.14	6,185,047.61	98.25	5,385,861.48	98.87	8,242,279.15	81.61
1 至 2 年	192,924.95	3.84	110,401.60	1.75	61,380.43	1.13	1,458,861.54	14.44
2 至 3 年	983.00	0.02					149,183.01	1.48
3 年以上							249,185.19	2.47
合计	5,021,796.44	100.00	6,295,449.21	100.00	5,447,241.91	100.00	10,099,508.89	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1.宜昌国诚涂镀板有限公司	999,999.98	19.91
2.中国石油天然气股份有限公司湖北宜昌销售分公司	633,403.63	12.61
3.湖南凯美特气体股份有限公司特气分公司	300,000.00	5.97
4.十堰安山化工气体有限公司	221,412.94	4.41
5.新疆誉州气体制造有限公司	180,888.00	3.60
合计	2,335,704.55	46.50

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1.湖北三宁化工股份有限公司	2,128,701.46	33.81
2.宜昌国诚涂镀板有限公司	999,999.98	15.88
3.湖北省高速公路联网收费中心	409,093.24	6.50
4.盈德气体（上海）有限公司	349,970.83	5.56
5.赤壁仁甲桑椹技术开发中心	177,046.79	2.81
合计	4,064,812.30	64.56

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1.宜昌国诚涂镀板有限公司	999,999.98	18.36
2.渭南陕鼓气体有限公司	443,213.80	8.14
3.潜江润苏能源科技有限公司	360,163.48	6.61
4.新奥能源贸易有限公司	337,281.80	6.19
5.中国石油化工股份有限公司湖北化肥分公司	311,432.00	5.72
合计	2,452,091.06	45.02

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1.宜昌国诚涂镀板有限公司	1,000,000.00	9.90
2.咸宁盈德气体有限公司	891,212.80	8.82
3.上海旌御实业发展有限公司	749,903.00	7.43
4.昆仑能源湖北黄冈液化天然气有限公司	604,966.08	5.99
5.武汉长临能源有限公司	574,937.87	5.69
合计	3,821,019.75	37.83

(五) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				1,914,036.57
其他应收款	8,736,939.23	9,921,279.07	4,124,513.80	7,741,780.15
合计	8,736,939.23	9,921,279.07	4,124,513.80	9,655,816.72

1、 应收利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收关联方资金占用费				1,914,036.57
合计				1,914,036.57

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	5,616,010.84	7,920,849.81	1,803,627.83	4,567,635.42
1 至 2 年	1,788,365.18	494,250.00	1,071,448.47	2,605,751.55
2 至 3 年	402,878.46	889,528.46	792,876.08	398,692.10
3 至 4 年	513,300.00	686,700.00	319,380.00	154,610.00
4 至 5 年	686,700.00	250,000.00	91,340.00	33,280.00
5 年以上	1,465,217.14	1,226,217.14	1,252,878.68	1,157,715.06
合计	10,472,471.62	11,467,545.41	5,331,551.06	8,917,684.13

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
员工借支款及一般企业往来款	3,395,919.59	3,444,262.47	2,850,659.03	4,536,037.22
融资保证金	1,002,850.00	2,602,850.00	750,000.00	2,750,000.00
押金及其他保证金	1,990,701.52	2,106,297.54	1,581,564.26	1,464,679.00
社保及公积金	183,943.95	169,795.82	149,327.77	166,967.91
上市专项费用	3,899,056.56	3,144,339.58		
合计	10,472,471.62	11,467,545.41	5,331,551.06	8,917,684.13

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额		1,546,266.34		1,546,266.34
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		189,266.05		189,266.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,735,532.39		1,735,532.39

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	10,913,005.41	95.16	991,726.34	9.09	9,921,279.07
其中：账龄组合	6,203,857.87	54.10	991,726.34	15.99	5,212,131.53
保证金及押金组合	4,709,147.54	41.07			4,709,147.54
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	554,540.00	4.84	554,540.00	100.00	
合计	11,467,545.41	100.00	1,546,266.34		9,921,279.07

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	5,078,021.06	95.24	953,507.26	18.78	4,124,513.80

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,746,456.80	51.51	953,507.26	34.72	1,792,949.54
保证金及押金组合	2,331,564.26	43.73			2,331,564.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	253,530.00	4.76	253,530.00	100.00	
合计	5,331,551.06	100.00	1,207,037.26		4,124,513.80

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,908,834.13	99.90	1,167,053.98	13.10	7,741,780.15
其中：账龄组合	4,694,155.13	52.64	1,167,053.98	24.86	3,527,101.15
保证金及押金组合	4,214,679.00	47.26			4,214,679.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,850.00	0.10	8,850.00	100.00	
合计	8,917,684.13	100.00	1,175,903.98		7,741,780.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,901,082.81	147,032.48	3.00	1,059,813.83	31,794.39	3.00	3,004,490.64	90,134.71	3.00
1 至 2 年	23,360.00	1,868.80	8.00	214,522.21	17,161.77	8.00	488,647.33	39,091.79	8.00
2 至 3 年				701,862.08	140,372.42	20.00	130,842.10	26,168.42	20.00
3 至 4 年	623,700.00	187,110.00	30.00				75,380.00	22,614.00	30.00
4 至 5 年				12,160.00	6,080.00	50.00	11,500.00	5,750.00	50.00
5 年以上	655,715.06	655,715.06	100.00	758,098.68	758,098.68	100.00	983,295.06	983,295.06	100.00
合计	6,203,857.87	991,726.34		2,746,456.80	953,507.26		4,694,155.13	1,167,053.98	

说明：2017 年末其他应收款 2 至 3 年金额较 2016 年末 1 至 2 年金额大，系 2017 年公司将相应账龄的预付款项重分类至其他应收款计提坏账准备所致。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	4,709,147.54			2,331,564.26			4,214,679.00		
合计	4,709,147.54			2,331,564.26			4,214,679.00		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	189,266.05	340,429.08	40,429.10	-1,137,047.35
收回/转回坏账准备				

说明:2017 年末其他应收款坏账准备余额较 2016 年末增减变动金额为 31,133.28 元,其中 2017 年计提的他应收款坏账准备金额为 40,429.10 元,2017 年因核销他应收款减少的坏账准备金额为 8,899.60 元,2017 年因出售子公司和远青盛减少的他应收款坏账准备金额为 396.22 元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款		1,200.00	8,899.60	450.95

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1.上市专项费用	上市专项 费用	3,899,056.56	1 年以内、 1-2 年	37.23	274,188.68
2.荆门市格林美新材料 有限公司	往来款	894,710.00	1 年以内	8.54	26,841.30
3.长阳汇丰和中小企业 投资担保有限公司	押金及保 证金	750,000.00	3-4 年、5 年以上	7.16	
4.青岛海达瑞采购服务 有限公司	押金及保 证金	600,000.00	1-2 年	5.73	
5.长阳土家族自治县七 里湾水电站	往来款	505,055.06	5 年以上	4.82	505,055.06
合计		6,648,821.62		63.48	806,085.04

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1.上市专项费用	上市专项 费用	3,144,339.58	1 年以内	27.42	94,330.19
2.浠水县金信金融服 务有限公司	融资保证金	1,600,000.00	1 年以内	13.95	
3.建信融通有限责任	往来款	800,000.00	1 年以内	6.98	24,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
公司					
4.长阳汇丰和中小企业 投资担保有限公司	融资保证金	750,000.00	2-3 年 4-5 年	6.54	
5.青岛海达瑞采购服 务有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	5.23	
合计		6,894,339.58		60.12	118,330.19

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1.长阳汇丰和中小企业 投资担保有限公司	融资保证金	750,000.00	2-3 年 4-5 年	14.07	
2.长阳土家族自治县七 里湾水电站	往来款	505,055.06	5 年以上	9.47	505,055.06
3.浠水县和远汽车修理 行	往来款	328,290.00	1 年以内	6.16	9,848.70
4.邯郸派瑞气体设备有 限公司	往来款	328,000.00	2-3 年	6.15	65,600.00
5.郭碧威	往来款	246,300.00	1-2 年	4.62	246,300.00
合计		2,157,645.06		40.47	826,803.76

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1.武汉信用担保(集团) 股份有限公司	融资保证金 往来款	2,432,100.00	1 年以内 1-2 年	27.27	12,963.00
2.长阳汇丰和中小企业 投资担保有限公司	融资保证金	750,000.00	1-2 年 3-4 年	8.41	
3.长阳土家族自治县七 里湾水电站	往来款	505,055.06	5 年以上	5.66	505,055.06
4.荆州市程工建筑机械 租赁有限公司	往来款	455,616.00	1 年以内	5.11	13,688.48
5.宜昌市鑫豪汽车销售 有限公司	往来款	317,948.34	1 年以内	3.57	9,538.45
合计		4,460,719.40		50.02	541,244.99

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	39,017.18		39,017.18	74,465.66		74,465.66	34,806.64		34,806.64	35,990.76		35,990.76
周转材料	17,052,367.42	91,469.91	16,960,897.51	17,055,624.99	164,962.08	16,890,662.91	17,844,489.19	341,760.65	17,502,728.54	16,831,388.38		16,831,388.38
库存商品	2,473,654.65		2,473,654.65	3,132,170.04		3,132,170.04	3,748,469.86		3,748,469.86	2,841,876.61		2,841,876.61
合计	19,565,039.25	91,469.91	19,473,569.34	20,262,260.69	164,962.08	20,097,298.61	21,627,765.69	341,760.65	21,286,005.04	19,709,255.75		19,709,255.75

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料		341,760.65				341,760.65
合计		341,760.65				341,760.65

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	341,760.65	104,330.72		281,129.29		164,962.08
合计	341,760.65	104,330.72		281,129.29		164,962.08

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	164,962.08	65,082.15		138,574.32		91,469.91
合计	164,962.08	65,082.15		138,574.32		91,469.91

说明：期末公司对拟报废的周转材料—钢瓶，按其账面价值与可变现净值之间的差额计提存货跌价准备。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期应收款	6,853,260.00	68,000.00	6,931,260.00	
合计	6,853,260.00	68,000.00	6,931,260.00	

(八) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣进项税	29,643,435.26	27,541,710.22	22,898,505.63	18,605,159.76
合计	29,643,435.26	27,541,710.22	22,898,505.63	18,605,159.76

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加		
湖北长阳农村商业 银行股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			1.25	260,400.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00				260,400.00

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加		
湖北长阳农村商业 银行股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			1.25	260,400.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00				260,400.00

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加		
湖北长阳农村商业 银行股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			1.25	50,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00				50,000.00

(十) 长期应收款

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31			折现 率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资保证金	36,131,160.00		36,131,160.00	31,001,060.00		31,001,060.00	29,237,460.00		29,237,460.00	11,617,460.00		11,617,460.00	
减：一年内到期 的融资保证金	6,853,260.00		6,853,260.00	68,000.00		68,000.00	6,931,260.00		6,931,260.00				
合计	29,277,900.00		29,277,900.00	30,933,060.00		30,933,060.00	22,306,200.00		22,306,200.00	11,617,460.00		11,617,460.00	

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2019.6.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00
其中：权益工具投资	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	497,079,125.43	507,866,284.54	466,302,695.62	451,920,153.54
固定资产清理	1,438,064.52	1,478,274.40		
合计	498,517,189.95	509,344,558.94	466,302,695.62	451,920,153.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	46,227,720.32	255,912,268.83	27,593,998.29	1,691,721.41	331,425,708.85
(2) 本期增加金额	3,948,984.08	184,195,077.70	10,201,866.49	662,638.55	199,008,566.82
—购置		5,618,504.77	7,746,940.46	662,638.55	14,028,083.78
—在建工程转入	3,948,984.08	178,308,419.14			182,257,403.22
—企业合并增加		268,153.79	2,454,926.03		2,723,079.82
(3) 本期减少金额		3,785,310.40	1,486,529.02		5,271,839.42
—处置或报废		3,785,310.40	1,486,529.02		5,271,839.42
(4) 2016.12.31	50,176,704.40	436,322,036.13	36,309,335.76	2,354,359.96	525,162,436.25
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	7,779,005.66	32,729,108.04	8,171,791.57	1,123,835.11	49,803,740.38
(2) 本期增加金额	2,052,209.16	17,507,714.87	4,731,229.46	242,447.10	24,533,600.59
—计提	2,052,209.16	17,436,406.88	3,770,893.35	242,447.10	23,501,956.49
—企业合并增加		71,307.99	960,336.11		1,031,644.10
(3) 本期减少		823,460.03	833,644.71		1,657,104.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
金额					
—处置或 报废		823,460.03	833,644.71		1,657,104.74
(4)2016.12.31	9,831,214.82	49,413,362.88	12,069,376.32	1,366,282.21	72,680,236.23
3. 减值准备					
(1)2015.12.31					
(2) 本期增加 金额	27,532.73	534,513.75			562,046.48
—计提	27,532.73	534,513.75			562,046.48
(3) 本期减少 金额					
(4)2016.12.31	27,532.73	534,513.75			562,046.48
4. 账面价值					
(1)2016.12.31 账面价值	40,317,956.85	386,374,159.50	24,239,959.44	988,077.75	451,920,153.54
(2)2015.12.31 账面价值	38,448,714.66	223,183,160.79	19,422,206.72	567,886.30	281,621,968.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1)2016.12.31	50,176,704.40	436,322,036.13	36,309,335.76	2,354,359.96	525,162,436.25
(2) 本期增加 金额	2,800,388.35	37,140,075.68	14,005,094.50	426,697.40	54,372,255.93
—购置		12,075,497.49	14,005,094.50	372,851.26	26,453,443.25
—在建工 程转入	2,800,388.35	25,064,578.19		53,846.14	27,918,812.68
(3) 本期减少 金额		4,404,566.32	758,503.86	192,573.32	5,355,643.50
—处置或 报废		4,404,566.32	758,503.86	192,573.32	5,355,643.50
(4)2017.12.31	52,977,092.75	469,057,545.49	49,555,926.40	2,588,484.04	574,179,048.68
2. 累计折旧					
(1)2016.12.31	9,831,214.82	49,413,362.88	12,069,376.32	1,366,282.21	72,680,236.23
(2) 本期增加 金额	2,204,575.33	28,831,298.83	4,893,818.74	265,806.56	36,195,499.46
—计提	2,204,575.33	28,831,298.83	4,893,818.74	265,806.56	36,195,499.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额		713,345.87	689,327.89	158,755.35	1,561,429.11
—处置或报废		713,345.87	689,327.89	158,755.35	1,561,429.11
(4)2017.12.31	12,035,790.15	77,531,315.84	16,273,867.17	1,473,333.42	107,314,306.58
3. 减值准备					
(1)2016.12.31	27,532.73	534,513.75			562,046.48
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4)2017.12.31	27,532.73	534,513.75			562,046.48
4. 账面价值					
(1)2017.12.31 账面价值	40,913,769.87	390,991,715.90	33,282,059.23	1,115,150.62	466,302,695.62
(2)2016.12.31 账面价值	40,317,956.85	386,374,159.50	24,239,959.44	988,077.75	451,920,153.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1)2017.12.31	52,977,092.75	469,057,545.49	49,555,926.40	2,588,484.04	574,179,048.68
(2) 本期增加金额	8,202,611.71	73,766,784.81	6,861,299.62	793,091.00	89,623,787.14
—购置		5,458,416.49	6,861,299.62	793,091.00	13,112,807.11
—在建工程转入	8,202,611.71	68,308,368.32			76,510,980.03
(3) 本期减少金额		10,612,967.96	1,124,928.41	202,866.81	11,940,763.18
—处置或报废		10,612,967.96	1,124,928.41	202,866.81	11,940,763.18
(4)2018.12.31	61,179,704.46	532,211,362.34	55,292,297.61	3,178,708.23	651,862,072.64
2. 累计折旧					
(1)2017.12.31	12,035,790.15	77,531,315.84	16,273,867.17	1,473,333.42	107,314,306.58
(2) 本期增加金额	2,429,409.47	30,902,700.45	6,074,174.02	345,087.96	39,751,371.90
—计提	2,429,409.47	30,902,700.45	6,074,174.02	345,087.96	39,751,371.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额		2,771,556.62	774,228.08	141,736.97	3,687,521.67
—处置或报废		2,771,556.62	774,228.08	141,736.97	3,687,521.67
(4)2018.12.31	14,465,199.62	105,662,459.67	21,573,813.11	1,676,684.41	143,378,156.81
3. 减值准备					
(1)2017.12.31	27,532.73	534,513.75			562,046.48
(2) 本期增加金额	35,584.81	20,000.00			55,584.81
—计提	35,584.81	20,000.00			55,584.81
(3) 本期减少金额					
(4)2018.12.31	63,117.54	554,513.75			617,631.29
4. 账面价值					
(1)2018.12.31 账面价值	46,651,387.30	425,994,388.92	33,718,484.50	1,502,023.82	507,866,284.54
(2)2017.12.31 账面价值	40,913,769.87	390,991,715.90	33,282,059.23	1,115,150.62	466,302,695.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1)2018.12.31	61,179,704.46	532,211,362.34	55,292,297.61	3,178,708.23	651,862,072.64
(2) 本期增加金额		9,989,377.71	2,505,572.68	152,030.36	12,646,980.75
—购置		2,293,669.28	2,505,572.68	152,030.36	4,951,272.32
—在建工程转入		7,632,469.11			7,632,469.11
—其他增加		63,239.32			63,239.32
(3) 本期减少金额	32,023.00	2,439,276.60	742,621.38	285,398.18	3,499,319.16
—处置或报废	32,023.00	2,104,184.95	742,621.38	285,398.18	3,164,227.51
—转入在建工程		335,091.65			335,091.65
(4) 2019.6.30	61,147,681.46	539,761,463.45	57,055,248.91	3,045,340.41	661,009,734.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	14,465,199.62	105,662,459.67	21,573,813.11	1,676,684.41	143,378,156.81
(2) 本期增加金额	1,361,051.99	17,008,685.93	3,234,637.23	198,257.89	21,802,633.04
—计提	1,361,051.99	16,985,656.49	3,234,637.23	198,257.89	21,779,603.60
—其他增加		23,029.44			23,029.44
(3) 本期减少金额	12,053.90	1,119,551.88	515,031.63	221,174.93	1,867,812.34
—处置或报废	12,053.90	1,061,644.69	515,031.63	221,174.93	1,809,905.15
—转入在建工程		57,907.19			57,907.19
(4) 2019.6.30	15,814,197.71	121,551,593.72	24,293,418.71	1,653,767.37	163,312,977.51
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31	63,117.54	554,513.75			617,631.29
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.6.30	63,117.54	554,513.75			617,631.29
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	45,270,366.21	417,655,355.98	32,761,830.20	1,391,573.04	497,079,125.43
(2) 2018.12.31 账面价值	46,651,387.30	425,994,388.92	33,718,484.50	1,502,023.82	507,866,284.54

3、 暂时闲置的固定资产

2019 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	85,921.59	21,082.35	63,117.54	1,721.70	
机器设备	2,269,770.24	584,629.66	554,513.75	1,130,626.83	
合计	2,355,691.83	605,712.01	617,631.29	1,132,348.53	

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2019 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	147,976,847.02	35,245,557.78		112,731,289.24
运输设备	8,103,241.64	4,419,667.59		3,683,574.05
其他设备	455,663.70	385,859.90		69,803.80
合计	156,535,752.36	40,051,085.27		116,484,667.09

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
机器设备	101,247,715.75	108,665,885.46	116,127,687.47	122,672,959.74
房屋建筑物	2,296,208.00	2,358,936.92	2,484,394.76	2,609,852.60
运输设备	75,815.26			
合计	103,619,739.01	111,024,822.38	118,612,082.23	125,282,812.34

6、 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	7,882,057.96	详见说明

说明：未办妥产权证书的房产金额为 7,882,057.96 元，主要系现场供气模式下公司在客户现场建造的房产因所占用土地不为公司所有，无法办理产权证书。

7、 固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
现场制气项目	1,438,064.52	1,478,274.40		
合计	1,438,064.52	1,478,274.40		

说明：根据公司与华灿光电股份有限公司（简称“华灿光电”）签订的《<现场制气合同>终止协议》，由于华灿光电武汉厂地搬迁，经双方协商终止现场制气合同，华灿光电补偿公司现场制气设施拆除费用 60 万元，2018 年度公司已收到拆除费用 60 万元，该现场制气项目尚未完全拆除。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	269,206,879.27	186,680,438.75	124,540,335.26	9,851,016.88
工程物资	873,205.72	2,359,883.43	2,921,795.21	
合计	270,080,084.99	189,040,322.18	127,462,130.47	9,851,016.88

2、 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15000 空分项目	69,496,577.03		69,496,577.03	68,568,118.95		68,568,118.95	52,298,427.51		52,298,427.51			
10000 方高纯氢 提纯项目	73,556,461.36		73,556,461.36	70,188,370.06		70,188,370.06	48,943,364.83		48,943,364.83			
化工尾气甲烷回 收投资项目	23,961,132.66		23,961,132.66	23,961,132.66		23,961,132.66	19,859,610.56		19,859,610.56			
7 万吨食品级液 氮项目	47,910,414.22		47,910,414.22	22,248,480.21		22,248,480.21	49,464.03		49,464.03			
现场供气项目	8,177,415.24		8,177,415.24	151,456.24		151,456.24	1,865,237.04		1,865,237.04	7,661,350.15		7,661,350.15
单晶硅尾气尾气 回收循环再利用 项目							351,856.06		351,856.06			
金狮设备及管网 工程项目										1,536,442.15		1,536,442.15
其他	1,346,204.58		1,346,204.58	1,562,880.63		1,562,880.63	1,172,375.23		1,172,375.23	653,224.58		653,224.58
鄂西北气体营运 中心项目	44,758,674.18		44,758,674.18									
合计	269,206,879.27		269,206,879.27	186,680,438.75		186,680,438.75	124,540,335.26		124,540,335.26	9,851,016.88		9,851,016.88

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合成氨弛放气资源综合利用项目	120,000,000.00	50,346,844.71	74,279,992.00	124,626,836.71			103.86	100.00%	2,646,539.34	1,671,823.64	11.55	自筹
现场供气项目		2,714,793.20	9,050,695.35	4,104,138.40		7,661,350.15						自筹
猴亭一期改造	51,000,000.00	39,822,191.60	11,306,550.87	51,128,742.47			100.25	100.00%	2,135,684.73	1,351,206.01	10.10	自筹
金狮设备及管网工程项目			1,536,442.15			1,536,442.15						自筹
合计		92,883,829.51	96,173,680.37	179,859,717.58		9,197,792.30			4,782,224.07	3,023,029.65		

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
化工尾气甲烷回收投资项目	21,010,000.00		19,859,610.56			19,859,610.56	94.24	94.24%				自筹
15000 空分项目	68,630,000.00		52,298,427.51			52,298,427.51	76.30	76.30%				自筹
10000 方高纯氢提纯项目	73,000,000.00		48,943,364.83			48,943,364.83	67.01	67.01%				自筹
现场供气项目		7,661,350.15	12,390,160.79	18,186,273.90		1,865,237.04						自筹
金狮设备及管网工程项目		1,536,442.15	4,346,983.66	5,883,425.81								自筹
合计		9,197,792.30	137,838,547.35	24,069,699.71		122,966,639.94						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
15000 空分项目	68,630,000.00	52,298,427.51	16,269,691.44			68,568,118.95	99.91	99.91%				自筹
10000 方高纯氢提纯项目	73,000,000.00	48,943,364.83	21,245,005.23			70,188,370.06	96.15	96.15%				自筹
化工尾气甲烷回收投资项目	21,010,000.00	19,859,610.56	4,101,522.10			23,961,132.66	114.05	99.00%				自筹
7 万吨食品级液氮项目	80,265,000.00	49,464.03	22,199,016.18			22,248,480.21	27.72	27.72%	1,987,190.46	1,903,646.87	11.00	自筹
单晶硅尾气回收利用循环再利用项目	62,580,000.00	351,856.06	63,362,696.31	63,714,552.37			101.81	100.00%	2,752,137.03	2,553,241.57	11.00	自筹
现场供气项目		1,865,237.04	8,083,038.65	9,796,819.45		151,456.24						自筹
合计		123,367,960.03	135,260,969.91	73,511,371.82		185,117,558.12			4,739,327.49	4,456,888.44		

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
15000 空分项目	68,630,000.00	68,568,118.95	928,458.08			69,496,577.03	101.26	99.92%				自筹
10000 方高纯氢提纯项目	73,000,000.00	70,188,370.06	3,368,091.30			73,556,461.36	100.76	99.83%				自筹
化工尾气甲烷回收投资项目	21,010,000.00	23,961,132.66				23,961,132.66	114.05	99.00%				自筹
7 万吨食品级液氮	80,265,000.00	22,248,480.21	25,661,934.01			47,910,414.22	59.69	70.27%				自筹

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
项目												
现场供气项目		151,456.24	10,268,363.67	2,242,404.67		8,177,415.24						自筹
鄂西北气体营运中心项目	105,460,000.00	966,582.18	44,129,392.00		337,300.00	44,758,674.18	42.76	40.78%				自筹
合计		186,084,140.30	84,356,239.06	2,242,404.67	337,300.00	267,860,674.69						

4、工程物资

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程材料	297,828.33		297,828.33	2,061,770.99		2,061,770.99	1,719,658.12		1,719,658.12			
工程设备	575,377.39		575,377.39	298,112.44		298,112.44	1,202,137.09		1,202,137.09			
合计	873,205.72		873,205.72	2,359,883.43		2,359,883.43	2,921,795.21		2,921,795.21			

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许经营资质	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	26,482,479.48	1,000,000.00		27,482,479.48
(2) 本期增加金额			3,143,436.63	3,143,436.63
—购置			3,143,436.63	3,143,436.63
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31	26,482,479.48	1,000,000.00	3,143,436.63	30,625,916.11
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	2,524,923.81	37,037.07		2,561,960.88
(2) 本期增加金额	535,774.92	63,492.12	130,976.53	730,243.57
—计提	535,774.92	63,492.12	130,976.53	730,243.57
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31	3,060,698.73	100,529.19	130,976.53	3,292,204.45
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	23,421,780.75	899,470.81	3,012,460.10	27,333,711.66
(2) 2015.12.31 账面价值	23,957,555.67	962,962.93		24,920,518.60

项目	土地使用权	专利权	特许经营资质	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	26,482,479.48	1,000,000.00	3,143,436.63	30,625,916.11
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	26,482,479.48	1,000,000.00	3,143,436.63	30,625,916.11
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	3,060,698.73	100,529.19	130,976.53	3,292,204.45
(2) 本期增加金额	535,774.92	63,492.12	314,343.72	913,610.76
—计提	535,774.92	63,492.12	314,343.72	913,610.76
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	3,596,473.65	164,021.31	445,320.25	4,205,815.21
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				

项目	土地使用权	专利权	特许经营资质	合计
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	22,886,005.83	835,978.69	2,698,116.38	26,420,100.90
(2) 2016.12.31 账面价值	23,421,780.75	899,470.81	3,012,460.10	27,333,711.66

项目	土地使用权	专利权	特许经营资质	财务软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	26,482,479.48	1,000,000.00	3,143,436.63		30,625,916.11
(2) 本期增加金额	2,912,000.00			131,603.77	3,043,603.77
—购置	2,912,000.00			131,603.77	3,043,603.77
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31	29,394,479.48	1,000,000.00	3,143,436.63	131,603.77	33,669,519.88
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	3,596,473.65	164,021.31	445,320.25		4,205,815.21
(2) 本期增加金额	1,832,625.28	63,492.12	314,343.72	14,622.64	2,225,083.76
—计提	1,832,625.28	63,492.12	314,343.72	14,622.64	2,225,083.76
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31	5,429,098.93	227,513.43	759,663.97	14,622.64	6,430,898.97
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	23,965,380.55	772,486.57	2,383,772.66	116,981.13	27,238,620.91
(2) 2017.12.31 账面价值	22,886,005.83	835,978.69	2,698,116.38		26,420,100.90

项目	土地使用权	专利权	特许经营资质	财务软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	29,394,479.48	1,000,000.00	3,143,436.63	131,603.77	33,669,519.88
(2) 本期增加金额	7,296,569.50				7,296,569.50

项目	土地使用权	专利权	特许经营资质	财务软件	合计
—购置	7,296,569.50				7,296,569.50
(3) 本期减少金额	5,744,200.00				5,744,200.00
—处置	5,744,200.00				5,744,200.00
(4) 2019.6.30	30,946,848.98	1,000,000.00	3,143,436.63	131,603.77	35,221,889.38
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	5,429,098.93	227,513.43	759,663.97	14,622.64	6,430,898.97
(2) 本期增加金额	319,712.99	31,746.06	157,171.86	21,933.96	530,564.87
—计提	319,712.99	31,746.06	157,171.86	21,933.96	530,564.87
(3) 本期减少金额	1,908,376.34				1,908,376.34
—处置	1,908,376.34				1,908,376.34
(4) 2019.6.30	3,840,435.58	259,259.49	916,835.83	36,556.60	5,053,087.50
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	27,106,413.40	740,740.51	2,226,600.80	95,047.17	30,168,801.88
(2) 2018.12.31 账面价值	23,965,380.55	772,486.57	2,383,772.66	116,981.13	27,238,620.91

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，无形资产中无公司通过内部研发形成的无形资产。

(十五) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
融资租赁手续费	474,596.40	2,400,000.00	336,945.48		2,537,650.92
预付房屋租赁款	341,412.84		99,999.96		241,412.88
待转移的投放设备		580,481.83	58,048.78		522,433.05
合计	816,009.24	2,980,481.83	494,994.22		3,301,496.85

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
融资租赁手续费	2,537,650.92	1,207,547.17	989,241.12		2,755,956.97

项目	2016.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2017.12.31
续费					
待转移的投 放设备	522,433.05		58,048.20		464,384.85
预付房屋租 赁款	241,412.88		99,999.96		141,412.92
装修支出		372,653.40	93,163.35		279,490.05
合计	3,301,496.85	1,580,200.57	1,240,452.63		3,641,244.79

项目	2017.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2018.12.31
融资租赁手 续费	2,755,956.97	6,144,568.97	1,522,693.49		7,377,832.45
待转移的投 放设备	464,384.85		58,048.20		406,336.65
预付房屋租 赁款	141,412.92	280,000.00	399,999.96		21,412.96
装修支出	279,490.05	327,795.45	151,534.05		455,751.45
合计	3,641,244.79	6,752,364.42	2,132,275.70		8,261,333.51

项目	2018.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2019.6.30
融资租赁手 续费	7,377,832.45	3,360,000.00	1,767,019.35		8,970,813.10
待转移的投 放设备	406,336.65		14,512.05	391,824.60	
预付房屋租 赁款	21,412.96		21,412.96		
装修支出	455,751.45		116,741.46		339,009.99
预付土地租 赁款		193,333.33	60,000.00		133,333.33
合计	8,261,333.51	3,553,333.33	1,979,685.82	391,824.60	9,443,156.42

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,453,297.60	1,741,814.94	8,662,067.22	1,642,710.23	8,472,799.01	1,664,652.15	7,331,196.68	1,436,113.77
内部交易未实现利润	98,819.87	14,822.98	170,404.59	25,560.69	245,260.60	36,789.09	271,002.32	40,650.35
可抵扣亏损					1,970,205.04	492,551.26		
递延收益	1,801,682.30	270,252.35	1,950,389.28	292,558.39	1,385,624.99	207,843.75	561,066.67	84,160.00
预计负债			334,536.15	50,180.42	334,536.15	50,180.42		
合计	11,353,799.77	2,026,890.27	11,117,397.24	2,011,009.73	12,408,425.79	2,452,016.67	8,163,265.67	1,560,924.12

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,218,517.28	804,629.33	3,413,594.74	853,398.69	3,803,749.50	950,937.39	4,279,860.26	1,069,965.07
合计	3,218,517.28	804,629.33	3,413,594.74	853,398.69	3,803,749.50	950,937.39	4,279,860.26	1,069,965.07

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	242,001.11	1,784,889.16	202,083.44	1,808,926.29	204,231.44	2,247,785.23	205,883.31	1,355,040.81
递延所得税负债	242,001.11	562,628.22	202,083.44	651,315.25	204,231.44	746,705.95	205,883.31	864,081.76

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	587,087.64	464,623.28	174,596.42	2,661,867.86
可抵扣亏损	4,795,200.22	2,947,860.56	1,594,650.59	702,107.13
合计	5,382,287.86	3,412,483.84	1,769,247.01	3,363,974.99

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2024 年度	2,327,406.32				
2023 年度	1,407,913.84	1,407,913.84			
2022 年度	837,839.59	837,839.59	892,543.46		
2021 年度	222,040.47	702,107.13	702,107.13	702,107.13	
合计	4,795,200.22	2,947,860.56	1,594,650.59	702,107.13	

(十七) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付工程及设备款	37,001,613.66	51,195,752.11	19,451,762.60	68,270,864.84
合计	37,001,613.66	51,195,752.11	19,451,762.60	68,270,864.84

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	12,999,999.98	117,500,000.00		5,000,000.00
抵押、保证、质押借款		40,000,000.00	60,000,000.00	
抵押、保证借款	156,000,000.00	16,000,000.00	116,000,000.00	146,000,000.00
质押、保证借款			4,000,000.00	
信用借款	1,554,255.45	638,048.92		
合计	170,554,255.43	174,138,048.92	180,000,000.00	151,000,000.00

(1) 保证借款主要系：

- 1) 公司向湖北长阳农村商业银行营业部借款 500.00 万元，由长阳汇丰和、股东杨涛提供连带责任保证担保，股东杨涛及其配偶岳棚、股东杨勇发及其配偶夏元秀向长阳汇丰和提供反担保。
- 2) 子公司宜昌蓝天向湖北银行西陵支行借款 500.00 万元，由公司提供连带责任保证担保。
- 3) 公司向中国工商银行三峡宜昌自贸区支行借款 300.00 万元，由股东杨涛及其配

偶岳棚提供保证担保。

(2) 抵押、保证借款主要系：

1) 公司向湖北交投集团财务有限公司借款 10,000.00 万元，由公司和子公司宜昌蓝天以自有土地和房产提供抵押担保，股东杨涛提供连带责任保证担保。

2) 公司向招商银行宜昌支行借款 4,000.00 万元，由子公司浠水蓝天以自有土地、房产及机器设备进行抵押担保，股东杨涛连带责任保证担保。

3) 公司向湖北银行猇亭支行借款 1,600.00 万元，由公司和猇亭分公司以机器设备提供抵押担保，公司股东杨涛及其配偶岳棚、股东杨峰及其配偶何双美、股东杨勇发及其配偶夏元秀提供连带责任保证担保，另长阳汇丰和中小企业投资担保有限公司（以下简称“长阳汇丰和”）为该借款中的 1,000.00 万元提供连带责任保证担保，公司股东杨涛及其配偶岳棚、股东杨勇发及其配偶夏元秀向长阳汇丰和提供反担保。

(3) 信用借款主要系：

系子公司浠水蓝天向湖北浠水农村商业银行云路支行借款，借款种类为纳税信用贷、还款方式为等额本息，截至 2019 年 6 月 30 日借款本金余额为 155.43 万元。

(十九) 应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	60,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	60,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	43,666,510.63	26,040,833.52	58,344,816.99	54,833,709.36
1-2 年	1,887,298.86	1,279,281.33	1,062,280.99	2,604,197.21
2-3 年	145,101.01	65,347.44	589,578.04	866,552.79
3 年以上	48,870.00	25,644.29	109,667.59	8,014,903.20
合计	45,747,780.50	27,411,106.58	60,106,343.61	66,319,362.56

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	7,523,232.86	双方协商分次付款
合计	7,523,232.86	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	4,460,089.02	3,217,346.31	5,143,254.72	3,500,449.00
1 至 2 年	123,677.44	70,419.98	32,214.20	518,026.15
2 至 3 年	1,551.00	5,000.00		210,968.52
3 年以上	4,000.00			54,210.50
合计	4,589,317.46	3,292,766.29	5,175,468.92	4,283,654.17

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	3,825,466.59	37,513,642.02	36,495,486.44	4,843,622.17
离职后福利-设定提存计划	13,021.47	2,918,248.28	2,918,239.55	13,030.20
合计	3,838,488.06	40,431,890.30	39,413,725.99	4,856,652.37

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,843,622.17	48,749,495.22	48,458,000.05	5,135,117.34
离职后福利-设定提存计划	13,030.20	3,577,375.68	3,575,273.28	15,132.60
合计	4,856,652.37	52,326,870.90	52,033,273.33	5,150,249.94

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,135,117.34	60,501,870.95	59,196,022.85	6,440,965.44
离职后福利-设定提存计划	15,132.60	4,033,854.39	4,048,986.99	
合计	5,150,249.94	64,535,725.34	63,245,009.84	6,440,965.44

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	6,440,965.44	35,276,884.51	36,721,697.28	4,996,152.67
离职后福利-设定提存计划		2,040,541.99	2,040,541.99	
合计	6,440,965.44	37,317,426.50	38,762,239.27	4,996,152.67

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,776,280.37	32,725,109.27	31,742,521.29	3,758,868.35
(2) 职工福利费		2,008,044.42	2,008,044.42	
(3) 社会保险费	8,724.91	1,419,993.29	1,417,427.91	11,290.29

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
其中：医疗保险费	8,030.80	1,198,438.54	1,196,344.54	10,124.80
工伤保险费	384.19	136,633.21	136,128.86	888.54
生育保险费	309.92	84,921.54	84,954.51	276.95
(4) 住房公积金	5,996.00	723,830.00	723,353.00	6,473.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,034,465.31	636,665.04	604,139.82	1,066,990.53
合计	3,825,466.59	37,513,642.02	36,495,486.44	4,843,622.17

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,758,868.35	41,876,129.97	41,590,301.36	4,044,696.96
(2) 职工福利费		3,097,072.76	3,097,072.76	
(3) 社会保险费	11,290.29	1,814,484.97	1,814,742.26	11,033.00
其中：医疗保险费	10,124.80	1,535,750.91	1,536,097.31	9,778.40
工伤保险费	888.54	180,326.02	180,255.16	959.40
生育保险费	276.95	98,408.04	98,389.79	295.20
(4) 住房公积金	6,473.00	1,074,459.00	1,076,782.00	4,150.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,066,990.53	887,348.52	879,101.67	1,075,237.38
合计	4,843,622.17	48,749,495.22	48,458,000.05	5,135,117.34

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,044,696.96	52,202,211.99	50,500,408.25	5,746,500.70
(2) 职工福利费		3,753,095.59	3,753,095.59	
(3) 社会保险费	11,033.00	2,108,699.77	2,117,902.29	1,830.48
其中：医疗保险费	9,778.40	1,783,589.71	1,793,368.11	
工伤保险费	959.40	209,503.00	208,631.92	1,830.48
生育保险费	295.20	115,607.06	115,902.26	
(4) 住房公积金	4,150.00	1,346,701.00	1,350,851.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,075,237.38	1,091,162.60	1,473,765.72	692,634.26
合计	5,135,117.34	60,501,870.95	59,196,022.85	6,440,965.44

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,746,500.70	30,084,669.96	31,399,649.44	4,431,521.22

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(2) 职工福利费		2,672,941.32	2,672,941.32	
(3) 社会保险费	1,830.48	1,072,485.81	1,074,316.29	
其中：医疗保险费		945,335.57	945,335.57	
工伤保险费	1,830.48	64,093.84	65,924.32	
生育保险费		63,056.40	63,056.40	
(4) 住房公积金		699,336.00	694,936.00	4,400.00
(5) 工会经费和职工教育经费	692,634.26	747,451.42	879,854.23	560,231.45
合计	6,440,965.44	35,276,884.51	36,721,697.28	4,996,152.67

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	12,106.20	2,777,724.57	2,777,401.07	12,429.70
失业保险费	915.27	140,523.71	140,838.48	600.50
合计	13,021.47	2,918,248.28	2,918,239.55	13,030.20

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	12,429.70	3,455,733.92	3,453,547.62	14,616.00
失业保险费	600.50	121,641.76	121,725.66	516.60
合计	13,030.20	3,577,375.68	3,575,273.28	15,132.60

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	14,616.00	3,889,992.09	3,904,608.09	
失业保险费	516.60	143,862.30	144,378.90	
合计	15,132.60	4,033,854.39	4,048,986.99	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险		1,963,543.56	1,963,543.56	
失业保险费		76,998.43	76,998.43	
合计		2,040,541.99	2,040,541.99	

(二十三) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	8,056,130.53	14,120,810.15	9,824,794.77	9,768,251.92
增值税	2,754,648.15	2,786,031.09	3,156,270.89	3,354,462.90
城市维护建设税	201,629.33	173,405.68	169,915.99	184,791.13

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
土地使用税	62,845.55	94,029.11	178,184.42	385,648.01
房产税	83,101.63	83,101.72	119,912.99	119,745.65
个人所得税	234,992.30	146,505.78	80,503.25	30,269.67
教育费附加	91,694.54	86,408.25	93,877.99	100,078.35
地方教育附加	45,847.27	43,204.09	63,876.32	50,390.56
印花税	25,199.90	41,342.14	83,506.85	95,183.94
其他税费	2,205.00	20,523.96		
合计	11,558,294.20	17,595,361.97	13,770,843.47	14,088,822.13

(二十四) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	645,974.16	1,283,590.44		
应付股利			23,114,249.40	
其他应付款	25,763,517.12	36,741,981.78	27,517,260.64	22,957,724.87
合计	26,409,491.28	38,025,572.22	50,631,510.04	22,957,724.87

1、 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
借款利息	645,974.16	1,283,590.44		
合计	645,974.16	1,283,590.44		

2、 应付股利

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利			23,114,249.40	
合计			23,114,249.40	

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
借款	16,000,000.00	19,200,000.00	20,983,124.44	12,200,000.00
押金及保证金	8,008,447.00	14,435,295.00	3,842,236.00	5,912,839.35
往来款	360,021.76	2,436,906.09	2,336,524.25	3,942,773.18
其他	1,395,048.36	669,780.69	355,375.95	902,112.34
合计	25,763,517.12	36,741,981.78	27,517,260.64	22,957,724.87

说明：2019 年 6 月 30 日其他应付款余额中借款情况如下：

(1) 根据《湖北省县域经济发展调度资金管理暂行办法》（鄂财企发[2015]92 号）

及相关借款合同规定，公司向长阳土家族自治县财政局借款 1,000.00 万元（无偿使用）、借款期限 2017 年 3 月 30 日至 2019 年 12 月 15 日（含展期），由长阳汇丰和为公司提供连带责任保证担保，公司股东杨涛及其配偶岳棚、股东杨勇发及其配偶夏元秀向长阳汇丰和提供反担保。

（2）根据《长阳土家族自治县武陵山少数民族经济社会发展试验区产业发展基金管理实施细则》（长政办发[2012]144 号）及相关借款合同规定，公司向长阳土家族自治县财政局借款 600.00 万元、借款期限 2016 年 9 月 7 日至 2019 年 12 月 15 日（含展期）、借款利率 6%/年，由长阳汇丰和为公司提供连带责任保证担保，公司股东杨涛及其配偶岳棚、股东杨勇发及其配偶夏元秀向长阳汇丰和提供反担保。

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

2019 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长阳土家族自治县财政局借款	16,000,000.00	已展期
合计	16,000,000.00	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长阳土家族自治县财政局借款	16,000,000.00	已展期
合计	16,000,000.00	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长阳土家族自治县财政局借款	6,000,000.00	已展期
合计	6,000,000.00	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜昌市猇亭财政局	3,500,000.00	已展期、于 2017 年 4 月 10 日偿还
合计	3,500,000.00	

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	11,110,000.00			
一年内到期的融资租赁款	66,776,857.48	61,557,651.74	42,236,906.06	29,557,021.15
合计	77,886,857.48	61,557,651.74	42,236,906.06	29,557,021.15

(二十六) 其他流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待转销项税	1,612,910.87	2,173,907.80	1,737,910.86	1,974,459.73
合计	1,612,910.87	2,173,907.80	1,737,910.86	1,974,459.73

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押、保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00		
保证借款（委托借款）	22,220,000.00			
合计	72,220,000.00	50,000,000.00		

说明 1：根据公司与宜昌国华化工产业转型升级投资有限公司（简称“国华投资”）签订的《合作协议》，公司向国华投资借款 5000 万元、借款期限 3 年、借款利率为 8%/年，由公司子公司和远潜江化工尾气甲烷回收投资项目、15000 空分项目和 10000 方高纯氢提纯项目的机器设备进行抵押担保，同时股东杨涛、杨峰、杨勇发和冯杰提供连带责任保证担保。

说明 2：2019 年 5 月 10 日，公司作为借款人与平安国际融资租赁（天津）有限公司（委托人）、上海华瑞银行股份有限公司（贷款人）签订了《人民币单位委托贷款借款合同》，借款金额 3333 万元、借款期限 3 年、借款年利率 4.75%，公司支付 333 万元作为借款保证金，且由杨涛、杨勇发、杨峰及冯杰提供连带责任保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，一年内到期的金额为 1111 万元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十八) 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款	57,951,501.04	77,742,674.94	51,818,518.95	58,126,563.13
合计	57,951,501.04	77,742,674.94	51,818,518.95	58,126,563.13

1、 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款	134,058,298.57	150,100,113.83	102,092,338.15	99,332,877.51
减：未确认融资费用	9,329,940.05	10,799,787.15	8,036,913.14	11,649,293.23
一年内到期的融资租赁款	66,776,857.48	61,557,651.74	42,236,906.06	29,557,021.15
合计	57,951,501.04	77,742,674.94	51,818,518.95	58,126,563.13

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，公司正在履行的融资租赁情况如下：

（1）与中集融资租赁有限公司（以下简称“中集融资”）签订的融资租赁合同

2017 年 9 月子公司伊犁和远与中集融资签订融资租赁合同，租赁物为 4400Nm³/h 粗氩净化提纯装置，租金总额为 5,486.58 万元；2017 年 9 月子公司潜江和远与中集融资签订融资租赁合同，租赁物为 7 万吨食品级液氮液化装置、租金总额为 5,376.85 万元。上述设备租赁期 36 个月（租赁设备如在出租方支付第一笔设备款购买价款之日起 12 个月内交付验收的，《交付验收单》载明的日期即为起租日，如设备未在 12 个月内交付验收的以支付的第一笔设备购买价款之日起满 12 个月之日为起租日），合同约定租赁期满公司按照本合同约定向中集融资支付全部租金和其他相关费用后，中集融资可同意公司续租或公司向中集融资按每台租赁设备支付 100.00 元价款后取得该租赁设备的所有权。2018 年 8 月，子公司宜昌蓝天与中集融资签订融资租赁合同，租赁物为集装管束，租金总额为 170.52 万元、租赁期 36 个月（租赁设备起租日即为《交货验收单》注明的日期），合同约定公司按照合同规定向中集融资支付全部租金和其他相关费用后，有权向出租方支付按租赁车辆每项单台人民币 100.00 元的名义价款而取得租赁车辆所有权。截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚有 77,471,212.51 元（不含税）的租赁款未付。

（2）与上海利融设备租赁有限公司（以下简称“上海利融”）签订的融资租赁合同

2015 年、2016 年，公司与上海利融共签订 7 份设备租赁合同，租赁物主要为低温贮槽、贮罐、槽车、液体运输半挂车等，租金总额为 3,357.64 万元，租赁期分别为 36 个月或 60 个月（起租日为租赁设备交付日），合同约定公司在按照合同规定向上海利融支付全部租金和其他费用后，如无违反其他约定情况，公司成为租赁设备的所有权人。截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚有 1,296,337.97 元（不含税）租赁款未支付。

（3）与中集永发（天津）融资租赁有限公司（以下简称“中集永发”）签订融资租赁合同

2018 年 8 月，子公司宜昌蓝天与中集永发共签订 2 份设备租赁合同，租赁物主要为牵引车、低温液体运输车及半挂车，租金总额为 282.01 万元，租赁期为 36 个月（《交货验收单》注明的日期即为起租日），合同约定公司按照合同规定向中集永发支付全部租金和其他相关费用后，有权向出租方支付按租赁车辆每项单台人民币 100.00 元的名义价款而取得租赁车辆所有权。2018 年 10 月子公司金琥和远与中集永发签订《融资租赁合同（售后回租）》，租赁物为离心机、氯碱氢气净化装置、压缩机等空分机器设备、流量计、管道等一批设备，租金总额 1,835.46 万元，租赁期为 36 个月（起租日为 2019 年 1 月），合同约定租赁期满公司在付清本合同项下所有应付款项后，并支付 100.00 元留购价款，公司取得租赁物所有权。截至 2019 年 6 月 30 日，

公司尚有 17,478,300.39 元租赁款未支付。

(4) 与湖北金融租赁股份有限公司（以下简称“湖北金融”）签订的融资租赁合同 2016 年 8 月，公司与湖北金融签订《融资租赁合同（售后回租）》，租赁物为合成氨弛放资源综合利用项目系统、液态甲烷存储及充车系统、空分设备低温储槽（罐）、电机运行柜、空温式汽化器、冷却塔等一批设备，租金总额为 6,790.83 万元，租赁期为 48 个月（起租日为 2016 年 10 月），合同约定租赁期满后公司在付清本合同项下所有应付款项后，并支付 1,000.00 元留购价款，公司取得租赁物所有权。截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚有 21,221,337.70 元的租赁款未支付。

(5) 与君创国际租赁有限公司（以下简称“君创国际”）签订的售后回租合同 2017 年 7 月，公司与君创国际签订《融资租赁合同（售后回租）》，租赁物为空分设备、管道设备、运输设备、气体压缩机等一批设备，租金总额 4,332.60 万元，租赁期为 36 个月（起租日为 2017 年 7 月 27 日），合同约定租赁期满后若公司没有发生违约情形，公司取得租赁物所有权。2018 年 3 月，子公司金猊和远与君创国际签订《融资租赁合同（售后回租）》，租赁物为供气管道，租金总额为 5,415.00 万元，租赁期为 36 个月（起租日为 2018 年 3 月 25 日），合同约定至租赁期的最后一天，若金猊和远不存在违约行为，则其可行使留购权。截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚有 15,450,750.00 元的租赁款未支付。

(6) 与仲利国际租赁有限公司（以下简称“仲利国际”）签订的售后回租合同 2017 年 5 月，子公司武汉天赐与仲利国际签订《融资租赁合同（售后回租）》，租赁物为低温储槽、低温液体泵、净化器、汽化器、调（减）压器、气体压缩机等一批设备，租金总额为 583.26 万元，租赁期为 36 个月（起租日为 2017 年 5 月 31 日），合同约定租赁期满后若武汉天赐未发生违约情形，武汉天赐取得租赁物所有权。截至 2019 年 6 月 30 日，武汉天赐尚有 1,140,360.00 元的租赁款未支付。

(二十九) 预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
未决诉讼		334,536.15	334,536.15		诉讼
合计		334,536.15	334,536.15		

(三十) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	666,266.67		105,200.00	561,066.67	与资产相关
合计	666,266.67		105,200.00	561,066.67	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	561,066.67	999,200.00	174,641.68	1,385,624.99	与资产相关
合计	561,066.67	999,200.00	174,641.68	1,385,624.99	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	1,385,624.99	809,000.00	244,235.71	1,950,389.28	与资产相关
合计	1,385,624.99	809,000.00	244,235.71	1,950,389.28	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	1,950,389.28		148,706.98	1,801,682.30	与资产相关
合计	1,950,389.28		148,706.98	1,801,682.30	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相 关/与收益 相关
产业扶持资 金	666,266.67		105,200.00		561,066.67	与资产相 关
合计	666,266.67		105,200.00		561,066.67	

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	2017.12.31	与资产相 关/与收益 相关
产业扶持资 金	561,066.67		105,200.00		455,866.67	与资产相 关
基础设施建 设补助资金		999,200.00	69,441.68		929,758.32	与资产相 关
合计	561,066.67	999,200.00	174,641.68		1,385,624.99	

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	2018.12.31	与资产相 关/与收益 相关
产业扶持资 金	455,866.67		105,200.00		350,666.67	与资产相 关
基础设施建 设补助资金	929,758.32	809,000.00	139,035.71		1,599,722.61	与资产相 关
合计	1,385,624.99	809,000.00	244,235.71		1,950,389.28	

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	2019.6.30	与资产相 关/与收益 相关
产业扶持资 金	350,666.67		52,600.00		298,066.67	与资产相 关
基础设施建 设补助资金	1,599,722.61		96,106.98		1,503,615.63	与资产相 关
合计	1,950,389.28		148,706.98		1,801,682.30	

说明：

1、产业扶持资金：根据 2009 年 5 月湖北宜昌经济开发区管理委员会与宜昌亚太气体有限公司（公司前身）签订的《关于建设空分制气装备项目的合作协议书》和 2016 年 12 月宜昌高新技术产业开发区管理委员会出具的《证明》，2012 年公司收到产业扶持资金 1,052,000.00 元。

2、基础设施建设补助资金：根据 2009 年 12 月子公司浠水蓝天与浠水县人民政府签订的《项目投资合同》和浠水经济开发区管理委员会《关于请求给予固定资产投资补助资金的请示》、《关于给予蓝天气体固定资产投资补助资金的请示》（浠开管〔2018〕39 号），子公司浠水蓝天 2017 年收到浠水县人民政府 2013 年至 2016 年期间应补助的基础设施建设资金 999,200.00 元，2018 年收到 2017 年基础设施建设补助资金 809,000.00 元。

(三十一) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
境内法人股	29,112,232.00	20,000,000.00			7,460,000.00	56,572,232.00
自然人股	70,887,768.00				-7,460,000.00	63,427,768.00
合计	100,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	120,000,000.00

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
境内法人股	56,572,232.00					56,572,232.00
自然人股	63,427,768.00					63,427,768.00
合计	120,000,000.00					120,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
境内法人股	56,572,232.00					56,572,232.00
自然人股	63,427,768.00					63,427,768.00
合计	120,000,000.00					120,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
境内法人股	56,572,232.00					56,572,232.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
自然人股	63,427,768.00					63,427,768.00
合计	120,000,000.00					120,000,000.00

说明：报告期内，公司股本变化情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”之“(一)公司概况”。

(三十二) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	60,332,176.73	78,000,000.00		138,332,176.73
合计	60,332,176.73	78,000,000.00		138,332,176.73

说明：2016 年资本公积增加 7,800.00 万元，系 2016 年公司增资 2000 万股所产生的股本溢价。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	138,332,176.73			138,332,176.73
合计	138,332,176.73			138,332,176.73

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	138,332,176.73			138,332,176.73
合计	138,332,176.73			138,332,176.73

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价（股本溢价）	138,332,176.73			138,332,176.73
合计	138,332,176.73			138,332,176.73

(三十三) 专项储备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	9,084,851.52	8,499,795.95	7,037,467.05	10,547,180.42
合计	9,084,851.52	8,499,795.95	7,037,467.05	10,547,180.42

说明：安全生产费本期增加额为 8,499,795.95 元，其中本期计提金额为 8,486,697.89 元，因子公司武汉天赐本期非同一控制下企业合并武汉江堤并入的安全生产费金额为 13,098.06 元。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	10,547,180.42	10,069,855.57	11,543,638.98	9,073,397.01
合计	10,547,180.42	10,069,855.57	11,543,638.98	9,073,397.01

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	9,073,397.01	12,814,844.39	13,770,418.03	8,117,823.37
合计	9,073,397.01	12,814,844.39	13,770,418.03	8,117,823.37

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
安全生产费	8,117,823.37	7,531,596.65	7,479,408.13	8,170,011.89
合计	8,117,823.37	7,531,596.65	7,479,408.13	8,170,011.89

(三十四) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	7,118,106.56	1,941,296.26		9,059,402.82
合计	7,118,106.56	1,941,296.26		9,059,402.82

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	9,059,402.82	1,357,852.49		10,417,255.31
合计	9,059,402.82	1,357,852.49		10,417,255.31

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	10,417,255.31	3,973,058.62		14,390,313.93
合计	10,417,255.31	3,973,058.62		14,390,313.93

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	14,390,313.93	3,207,576.29		17,597,890.22
合计	14,390,313.93	3,207,576.29		17,597,890.22

(三十五) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	247,009,380.94	175,623,254.72	162,018,009.50	122,963,994.88
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	247,009,380.94	175,623,254.72	162,018,009.50	122,963,994.88
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	39,598,236.64	75,359,184.84	44,963,097.71	40,995,310.88
减: 提取法定盈余公积	3,207,576.29	3,973,058.62	1,357,852.49	1,941,296.26
应付普通股股利			30,000,000.00	
期末未分配利润	283,400,041.29	247,009,380.94	175,623,254.72	162,018,009.50

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和成本按类别列示：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,569,017.17	166,725,436.49	589,181,823.32	340,247,609.97	550,095,310.12	341,066,492.50	398,303,807.25	236,680,839.47
其他业务	32,350,582.15	9,343,275.80	35,434,794.10	12,593,798.71	25,108,085.72	10,320,429.97	7,697,069.23	3,404,447.10
合计	318,919,599.32	176,068,712.29	624,616,617.42	352,841,408.68	575,203,395.84	351,386,922.47	406,000,876.48	240,085,286.57

2、主营业务收入和主营业务成本分区域列示：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
湖北省内	264,446,398.70	152,775,861.80	539,004,404.04	309,967,552.20	516,598,623.71	315,797,043.19	379,731,208.64	224,290,207.63
湖北省外	22,122,618.47	13,949,574.70	50,177,419.28	30,280,057.77	33,496,686.41	25,269,449.31	18,572,598.61	12,390,631.84
合计	286,569,017.17	166,725,436.49	589,181,823.32	340,247,609.97	550,095,310.12	341,066,492.50	398,303,807.25	236,680,839.47

3、主营业务收入和主营业务成本分产品列示：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
普通气体	222,743,596.19	121,114,019.33	438,886,562.59	217,857,681.26	377,897,690.50	205,300,839.89	279,610,622.00	152,803,089.52
特种气体	26,002,158.84	12,320,580.04	40,282,000.11	24,140,720.54	35,036,659.25	20,742,729.51	26,596,795.11	16,124,481.39
清洁能源	37,823,262.14	33,290,837.12	110,013,260.62	98,249,208.17	137,160,960.37	115,022,923.10	92,096,390.14	67,753,268.56
合计	286,569,017.17	166,725,436.49	589,181,823.32	340,247,609.97	550,095,310.12	341,066,492.50	398,303,807.25	236,680,839.47

4、主营业务收入和主营业务成本分来源列示：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
自产	139,016,483.11	70,796,282.94	298,416,035.47	140,472,244.84	245,678,697.72	129,179,024.17	174,495,793.76	104,673,713.75
外购	147,552,534.06	95,929,153.55	290,765,787.85	199,775,365.13	304,416,612.40	211,887,468.33	223,808,013.49	132,007,125.72
合计	286,569,017.17	166,725,436.49	589,181,823.32	340,247,609.97	550,095,310.12	341,066,492.50	398,303,807.25	236,680,839.47

(三十七) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	885,843.80	1,940,505.18	1,345,368.13	1,260,715.04
教育费附加	425,504.16	969,561.04	674,884.89	643,478.85
地方教育附加	212,752.09	484,780.54	337,303.93	352,586.23
房产税	194,176.04	295,595.53	401,279.21	194,107.16
土地使用税	125,691.11	338,823.58	441,705.27	244,892.65
印花税	118,749.90	240,031.66	234,609.11	123,443.48
车船使用税	23,177.10	48,602.77	27,859.26	17,018.10
环境保护税	4,410.00	6,300.00		
合计	1,990,304.20	4,324,200.30	3,463,009.80	2,836,241.51

(三十八) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运输费	25,401,533.57	47,265,689.23	46,497,410.67	32,249,134.67
职工薪酬	8,461,009.20	15,671,506.09	12,269,279.37	8,356,497.69
折旧及摊销	3,359,893.30	6,035,395.08	5,567,398.92	5,567,842.63
业务招待费	727,572.95	2,322,388.53	1,958,321.32	1,091,302.27
租赁费	840,480.49	1,744,748.41	465,507.03	225,613.08
差旅费	647,257.99	1,483,944.67	1,367,669.71	1,094,674.46
包装物摊销费	558,029.50	1,428,360.78	1,916,073.28	258,466.02
劳务费	743,083.00	1,271,324.51	940,957.88	435,701.99
办公费、通讯费	424,180.39	873,215.47	393,004.13	264,993.87
其他	252,829.17	360,643.32	211,299.75	265,982.71
合计	41,415,869.56	78,457,216.09	71,586,922.06	49,810,209.39

(三十九) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	11,928,686.97	20,550,983.09	17,226,482.19	14,967,092.80
安全生产费	7,531,596.65	12,814,844.39	10,069,855.57	8,486,697.89
折旧及摊销费	2,137,922.73	5,501,643.72	3,975,969.48	3,154,373.57
办公费、租赁费及水电费	1,757,503.77	4,431,408.23	3,294,328.85	1,877,889.25
业务招待费	2,509,021.73	4,308,740.05	4,235,693.64	1,761,234.92
汽车费用	809,971.81	2,464,037.61	2,365,355.46	1,277,906.15
差旅费	781,408.82	1,318,862.40	1,329,411.51	954,632.07
中介机构服务费	367,771.66	405,775.61	1,593,492.05	777,957.08
税金	486.00	49,803.64	51,056.70	274,203.91

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他	1,495,639.14	1,970,292.16	2,805,999.82	1,420,773.18
合计	29,320,009.28	53,816,390.90	46,947,645.27	34,952,760.82

(四十) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
燃料及动力	2,529,934.18	5,972,036.57	6,470,997.63	2,889,300.76
职工薪酬	1,818,422.06	3,955,964.90	3,663,317.58	4,216,657.28
设备维验费	779,492.46	2,541,810.33	771,276.28	344,285.62
材料费	1,152,504.91	2,281,614.23	4,580,855.40	2,773,206.11
折旧及摊销费	1,354,747.36	2,159,305.32	1,191,853.11	1,640,143.10
其他	322,632.18	682,638.06	300,629.86	18,666.23
合计	7,957,733.15	17,593,369.41	16,978,929.86	11,882,259.10

(四十一) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	13,908,206.19	22,599,055.43	22,899,572.84	17,202,729.85
减：利息收入	75,566.05	268,584.70	278,721.71	4,903,566.06
手续费支出	77,774.76	338,800.14	407,316.19	328,441.40
担保费及其他融资费用	2,574,769.35	2,733,479.24	4,020,632.19	843,337.72
其他支出	6,426.60	9,089.30	6,377.76	21,948.98
合计	16,491,610.85	25,411,839.41	27,055,177.27	13,492,891.89

(四十二) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,616,622.43	1,548,619.57	1,265,445.30	
合计	2,616,622.43	1,548,619.57	1,265,445.30	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
传统产业改造升级 专项奖励	117,000.00				与收益相关
“湖北名牌产品”企 业奖励资金	50,000.00				与收益相关
改搬转专项补助资	440,000.00				与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
金					
产业骨干奖	20,000.00				与收益相关
增值税即征即退税款	323,915.45	722,059.68	1,022,387.99		与收益相关
“两客一危”4G 动态车载监控补助		249,600.00			与收益相关
企业管理升级奖励		150,000.00			与收益相关
基础设施建设补助资金	96,106.98	139,035.71	69,441.68		与资产相关
产业扶持资金	52,600.00	105,200.00	105,200.00		与资产相关
知识产权示范建设工程经费		80,000.00			与收益相关
稳岗补贴	10,000.00	63,301.00	42,000.00		与收益相关
科技创新平台奖励		18,000.00			与收益相关
再就业补助资金		12,223.18			与收益相关
和谐企业创建标准补助		5,000.00			与收益相关
专利奖励		3,000.00			与收益相关
诚信企业统计人员补助		1,200.00			与收益相关
失业保险管理办公室项目扶持款			11,415.63		与收益相关
公司品牌奖励			10,000.00		与收益相关
科学技术奖励			5,000.00		与收益相关
高新企业奖励	100,000.00				与收益相关
优秀企业奖励	1,267,000.00				与收益相关
成长贡献企业奖励	30,000.00				与收益相关
“进规”奖励	100,000.00				与收益相关
质监局惠企奖励金	10,000.00				与收益相关
合计	2,616,622.43	1,548,619.57	1,265,445.30		

说明：与资产相关的政府补助的文件详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“（三十）递延收益”，与收益相关的政府补助文件如下：

2019 年 1-6 月与收益相关的政府补助：

1、传统产业改造升级专项奖励：根据宜昌市经信局、财政局《市经信局、财政局关于下达 2018 年传统产业改造升级专项资金计划的通知》（宜市经信〔2019〕25 号），公司收到传统产业改造升级专项奖励 117,000.00 元。

- 2、“湖北名牌产品”企业奖励资金：根据长阳县财政局《县财政局关于安排 2019 年度工业商贸发展（第一批、次）专项资金的通知》（长财企发（2019）3 号），公司收到“湖北名牌产品”企业奖励资金 50,000.00 元。
- 3、改搬转专项补助资金：根据湖北省财政厅、湖北省经济信息化厅关于印发《省级沿江化工企业关改搬转专项补助资金使用管理实施细则》的通知，枝江分公司收到省级沿江化工企业关改搬转补助资金 440,000.00 元。
- 4、产业骨干奖：根据宜昌市西陵区委员会《中共西陵区委 西陵区人民政府关于表扬 2018 年度区域经济发展突出贡献单位的通报》（宜西文（2019）15 号），子公司宜昌蓝天收到产业骨干奖 20,000.00 元。
- 5、增值税即征即退税款：根据《〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税（2015）78 号）规定，子公司金琥和远销售工业氢气收到增值税即征即退税款 323,915.45 元。
- 6、稳岗补贴：根据《湖北省稳定岗位补贴实施办法》规定，公司及子公司收到稳岗补贴 10,000.00 元。
- 7、高新企业奖励：根据中共浠水县委办公室出具《中共浠水县委 浠水县人民政府关于大力支持民营经济高质量发展的意见》（浠发（2019）1 号），子公司浠水蓝天收到高新企业奖励 100,000.00 元。
- 8、优秀企业奖励：根据浠水县政府《县人民政府关于集中奖励全县优秀市场主体及企业家的通报》（浠政发（2019）2 号），子公司浠水蓝天收到优秀企业奖励 1,267,000.00 元。
- 9、成长贡献企业奖励：根据中共西塞山区委办公室、西塞区人民政府办公室《区委办公室 区政府办公室关于 2018 年度全区重大贡献企业的通报》（西办文（2019）5 号），子公司黄石和远收到成长贡献企业奖励 30,000.00 元。
- 10、“进规”奖励：根据荆州开发区 2018 年度企业奖励政策，子公司荆州骅珑收到“进规”奖励 100,000.00 元。
- 11、质监局惠企奖励金：2019 年 3 月 21 日，子公司荆门鸿程收到荆州质监局拨付的质监局惠企奖励 10,000.00 元。

2018 年度与收益相关的政府补助：

- 1、增值税即征即退税款：根据《〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）规定，子公司金琥和远销售工业氢气收到增值税即征即退税款 722,059.68 元。
- 2、“两客一危”4G 动态车载监控补助：根据湖北省交通运输厅道路运输管理局《关于进一步明确我省“两客一危”车辆视频监控设备补助发放事宜的通知》、《关于申请湖北省“两客一危”车辆升级 4G 动态视频监控终端设备补助资金的请示》规定，公

公司及子公司收到“两客一危”车辆视频监控设备补助 249,600.00 元。

3、企业管理升级奖励：根据浠水县质量技术监督局《2017 年企业管理升级获证奖励通知单》，子公司浠水蓝天收到企业管理升级奖励款 150,000.00 元。

4、知识产权示范建设工程经费：根据《湖北省知识产权示范企业建设工程管理办法》、《湖北省知识产权局关于印发第一批知识产权转化引导及发展专项计划的通知》（鄂知文[2018]15 号），公司取得知识产权示范建设工程经费 80,000.00 元。

5、稳岗补贴：根据《湖北省稳定岗位补贴实施办法》规定，公司及子公司收到稳岗补贴 63,301.00 元。

6、科技创新平台奖励：根据长阳土家族自治县科技局《关于下达 2017 年度科技创新后补助项目经费指标的通知》（长科发[2018]12 号），公司收到科技创新平台奖励资金 18,000.00 元。

7、就业补助资金：根据《湖北省就业补助资金管理办法》（鄂财社发[2017]102 号）规定，公司及子公司取得再就业补助资金 12,223.18 元。

8、和谐企业创建标准补助：根据黄冈市和谐企业创建工作领导小组办公室《关于 2017 年度和谐企业创建单位评选结果的通知》（黄创办[2018]2 号），子公司浠水蓝天被评选为黄冈市和谐企业创建单位，取得和谐企业创建标准补助 5,000.00 元。

9、专利奖励：根据《宜昌市专利奖励管理办法》（宜知发[2017]13 号）规定，公司收到专利奖励 3,000.00 元。

10、诚信企业统计人员补助：根据浠水县统计局《关于印发<2017 年度浠水县统计局统计诚信企业创建实施方案>的通知》（浠统字[2017]21 号）规定，2018 年子公司浠水蓝天取得诚信企业统计人员补助 1,200 元。

2017 年度与收益相关的政府补助：

1、增值税即征即退税款：根据《<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78 号）规定，子公司金琥和远销售工业氢气收到增值税即征即退税款 1,022,387.99 元。

2、稳岗补贴：根据《湖北省稳定岗位补贴实施办法》规定，公司及子公司累计收到稳岗补贴 42,000.00 元。

3、失业保险管理办公室项目扶持款：根据武汉市人力资源和社会保障局、武汉市财政局出具《市人力资源和社会保障局、市财政局关于印发<武汉市稳定岗位补贴实施办法>的通知》（武人社发[2015]82 号），子公司武汉天赐收到失业保险管理办公室项目扶持款 11,415.63 元。

4、公司品牌奖励：根据荆门市东宝区国库集中收付中心回单，子公司荆门鸿程收到公司品牌奖励 10,000.00 元。

5、科学技术奖励：根据长阳土家族自治县人民政府办公室《县人民政府办公室关于

2016 年度科学技术奖励的决定》(长政办发[2017]79 号), 公司收到科学技术奖励资金 5,000.00 元。

(四十三) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			383,201.58	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		260,400.00	260,400.00	50,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	52,080.00			
银行理财收益				32,602.74
合计	52,080.00	260,400.00	643,601.58	82,602.74

(四十四) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	928,551.73
其他应收款坏账损失	189,266.05
合计	1,117,817.78

(四十五) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		670,905.85	1,054,063.94	15,104.05
存货跌价损失	65,082.15	104,330.72	341,760.65	
固定资产减值损失		55,584.81		562,046.48
合计	65,082.15	830,821.38	1,395,824.59	577,150.53

(四十六) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-32,409.16	352,560.80	34,342.49	-267,915.03	-32,409.16	352,560.80	34,342.49	-267,915.03
合计	-32,409.16	352,560.80	34,342.49	-267,915.03	-32,409.16	352,560.80	34,342.49	-267,915.03

(四十七) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,600,000.00			2,054,963.52	1,600,000.00			2,054,963.52
其他	301,164.86	386,743.30	53,004.47	14,325.01	301,164.86	386,743.30	53,004.47	14,325.01
合计	1,901,164.86	386,743.30	53,004.47	2,069,288.53	1,901,164.86	386,743.30	53,004.47	2,069,288.53

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
上市扶持资金	1,500,000.00				与收益相关
资本市场奖励 资金	100,000.00				与收益相关
中小企业发展 专项资金				750,000.00	与收益相关
财政贴息				505,600.00	与收益相关
高新技术企业 奖励资金				500,000.00	与收益相关
产业扶持资金				105,200.00	与资产相关
科技创新平台 奖励				100,000.00	与收益相关
稳岗补贴				82,163.52	与收益相关
科学技术奖励				12,000.00	与收益相关
合计	1,600,000.00			2,054,963.52	

说明：与资产相关的政府补助的文件详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“(二十七)递延收益”，与收益相关的政府补助文件如下：

2019 年 1-6 月

1、上市扶持资金：根据湖北省人民政府发布的《省人民政府关于进一步推进企业上市工作的意见》（鄂政发〔2018〕17 号）、长阳县土家族自治县财政局出具《县财政局关于安排企业上市奖励专项资金的通知》（长财企发〔2019〕9 号）、长阳土家族自治县科学技术局和经济信息化局出具《县科技经信局关于拨付 2019 年企业上市奖励专项资金的函》（长科信函〔2019〕2 号），公司收到企业上市奖励专项资金 1,500,000.00 元。

2、资本市场奖励资金：根据宜昌市财政局《关于兑现企业 2018 年资本市场奖励资金的复函》，公司收到 2018 年度资本市场建设奖励资金 100,000.00 元。

2016 年度

1、中小企业发展专项资金：根据宜昌市财政局出具《市财政局关于拨付 2016 年度城区中小企业发展专项资金的通知》（宜市财企发〔2016〕17 号），公司收到中小企业发展专项资金 750,000.00 元。

2、财政贴息：根据《湖北省民宗委、省财政厅、人民银行武汉分行关于重新认定民族贸易企业的通知》（鄂民宗发〔2014〕21 号）、《长阳土家族自治县民族宗教事务局关于重新认定民贸企业的通知》（长民宗发〔2014〕15 号），公司收到财政贴息 505,600.00 元。

- 3、高新技术企业奖励资金：根据长阳土家族自治县《县委县人民政府关于 2015 年度科学技术奖励的决定》（长文[2016]39 号），公司收到高新技术企业奖励资金 500,000.00 元。
- 4、科技创新平台奖励：根据长阳土家族自治县财政局《县财政局关于安排 2015 年度科技创新平台资金奖励的通知》（长财企发[2016]448 号），公司收到科技创新平台奖励资金 100,000.00 元。
- 5、稳岗补贴：根据《湖北省稳定岗位补贴实施办法》规定，公司及子公司累计收到稳岗补贴 82,163.52 元。
- 6、科学技术奖励：根据长阳土家族自治县委会《县委县人民政府关于 2015 年度科学技术奖励的决定》（长文[2016]39 号），公司收到科学技术奖励资金 12,000.00 元。

(四十八) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	924,000.00	1,014,000.00	900,890.00	404,000.00	924,000.00	1,014,000.00	900,890.00	404,000.00
资产报废损失	1,247,574.42	1,269,936.60	1,244,143.92	317,012.58	1,247,574.42	1,269,936.60	1,244,143.92	317,012.58
罚款及滞纳金	80,060.04	24,524.78	146,418.31	551,651.13	80,060.04	24,524.78	146,418.31	551,651.13
其他	61,631.34	60,075.54	691,603.53	161,968.20	61,631.34	60,075.54	691,603.53	161,968.20
合计	2,313,265.80	2,368,536.92	2,983,055.76	1,434,631.91	2,313,265.80	2,368,536.92	2,983,055.76	1,434,631.91

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	7,187,853.53	15,818,504.92	11,506,624.40	10,502,660.96
递延所得税费用	-69,437.78	343,468.24	-1,067,419.51	1,315,449.16
合计	7,118,415.75	16,161,973.16	10,439,204.89	11,818,110.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	46,716,652.39	91,521,158.00	55,402,302.60	52,813,421.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,007,497.86	13,728,173.70	8,310,345.39	7,922,013.15
子公司适用不同税率的影响	2,230,493.09	4,167,491.72	2,662,169.18	3,045,626.99
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响	-1,200,449.42	-2,305,050.70	-558,821.50	-473,974.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-170,809.34	937,012.88	247,922.51	1,423,513.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-166,458.87	-13,675.97		
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	-581,857.57	-351,978.46	-214,009.48	-99,068.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			-8,401.21	
所得税费用	7,118,415.75	16,161,973.16	10,439,204.89	11,818,110.12

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	75,566.05	268,584.70	278,721.71	369,949.11
政府补助	3,744,000.00	1,391,324.18	1,067,615.63	1,949,763.52
收往来款及押金		6,743,969.28		
其他	1,202,759.43	386,743.30	53,004.47	14,325.01
合计	5,022,325.48	8,790,621.46	1,399,341.81	2,334,037.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期间费用付现	39,526,999.98	79,793,178.77	77,241,733.67	50,309,406.53
付往来款及押金	8,112,942.74		663,995.34	1,835,625.03
捐赠及罚款支出	1,004,060.04	1,038,524.78	1,047,308.31	955,651.13
其他	853,153.81	60,075.54	691,603.53	161,968.20
合计	49,497,156.57	80,891,779.09	79,644,640.85	53,262,650.89

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回关联方借款本金				87,999,627.45
收到的关联方借款利息			1,914,036.57	15,977,588.69
购买日子公司持有的现金				205,656.41
合计			1,914,036.57	104,182,872.55

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
向关联方借款				55,403,001.97
合计				55,403,001.97

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的融资租赁款	18,354,600.00	5,000,000.00	44,952,872.10	60,000,000.00
收到的非银行机构或个人借款		39,200,000.00	20,983,124.44	12,200,000.00
收到的应付票据净额		20,000,000.00		
收到的票据保证金净额	20,000,000.00	11,600,000.00		29,981,280.00
合计	38,354,600.00	75,800,000.00	65,935,996.54	102,181,280.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的与融资租赁相关的款项	48,284,825.13	59,955,221.38	63,186,696.83	21,345,319.97
借款担保费及其他融资费用	2,383,833.33	4,586,329.24	4,020,632.19	843,337.72
支付非银行机构或个人借款	3,200,000.00	40,983,124.44	12,200,000.00	80,500,000.00

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的应付票据净额			5,000,000.00	35,000,000.00
支付的票据保证金净额	10,000,000.00		16,581,280.00	
支付的票据贴现费	1,521,292.69	4,131,643.71	3,816,729.11	460,134.03
合计	65,389,951.15	109,656,318.77	104,805,338.13	138,148,791.72

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	39,598,236.64	75,359,184.84	44,963,097.71	40,995,310.88
加：信用减值损失	1,117,817.78			
资产减值准备	65,082.15	830,821.38	1,395,824.59	577,150.53
固定资产折旧	21,779,603.60	39,751,371.90	36,195,499.46	23,501,956.49
无形资产摊销	530,564.87	2,225,083.76	913,610.76	730,243.57
长期待摊费用摊销	1,979,685.82	2,132,275.70	1,240,452.63	494,994.22
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）	32,409.16	-352,560.80	-34,342.49	267,915.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,247,574.42	1,269,936.60	1,244,143.92	317,012.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	16,482,975.54	25,332,534.67	26,920,205.03	13,512,450.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,080.00	-260,400.00	-643,601.58	-82,602.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,037.13	438,858.94	-950,043.70	717,519.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-88,687.03	-95,390.70	-117,375.81	597,929.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	697,221.44	1,365,505.00	-1,918,509.94	108,852.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,239,663.39	-64,151,004.06	-66,411,941.75	-59,454,962.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,829,563.29	-7,496,343.26	3,159,452.61	11,098,951.87
其他	52,188.52	-955,573.64	-1,473,783.41	1,462,328.90

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额	39,397,403.36	75,394,300.33	44,482,688.03	34,845,050.72
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	25,649,896.28	87,622,551.22		4,145,299.15
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	10,467,482.31	18,392,003.26	14,541,696.38	46,694,142.70
减：现金的期初余额	18,392,003.26	14,541,696.38	46,694,142.70	10,778,025.00
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	-7,924,520.95	3,850,306.88	-32,152,446.32	35,916,117.70

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				205,656.41
其中：武汉市江堤气体有限公司				205,656.41
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			2,000,000.00	
其中：武汉市江堤气体有限公司			2,000,000.00	
取得子公司支付的现金净额			2,000,000.00	-205,656.41

说明：2016 年度取得子公司支付的现金净额-205,656.41 元，在现金流量表“收到其他与投资活动有关的现金”项目中反映。

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			3,800,000.00	

	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其中：武汉青盛和远气体有限公司			3,800,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			132,343.23	
其中：武汉青盛和远气体有限公司			132,343.23	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额			3,667,656.77	

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	10,467,482.31	18,392,003.26	14,541,696.38	46,694,142.70
其中：库存现金	35,392.65	99,028.48	222,631.62	308,113.55
可随时用于支付的银行存款	10,432,089.66	18,292,974.78	14,319,064.76	46,386,029.15
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	10,467,482.31	18,392,003.26	14,541,696.38	46,694,142.70

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
	2019.6.30				
货币资金-其他货币资金	30,078,469.83				用于应付票据质押
固定资产-房屋及建筑物	19,094,831.87				用于借款抵押或作为融资租赁租赁物
固定资产—机器设备	255,803,588.29				用于借款抵押或作为融资租赁租赁物
固定资产—运输设备	3,683,574.05				用于融资租赁租赁物
固定资产—办公设备	69,803.80				用于借款抵押或作为融资租赁租赁物
在建工程	80,144,284.77				用于借款抵押或作为融资租赁租赁物
无形资产—土地使用权	17,248,906.51				用于借款抵押

项目	账面价值				受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
其他非流动资产	24,655,172.35				用于融资租赁质押
合计	430,778,631.47				

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉市江堤气体有限公司	2016-8-8	450 万元	100.00	现金购买	2016-8-8	取得控制权	1,725,531.85	-432,266.69

2、 合并成本及商誉

2016 年度

	武汉市江堤气体有限公司
合并成本	
—现金	4,500,000.00
合并成本合计	4,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,500,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	武汉市江堤气体有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,838,724.12	4,695,287.49
应收款项	1,246,950.27	1,246,950.27
其他	1,015,031.44	1,015,031.44
固定资产	1,691,435.72	1,691,435.72
无形资产	3,143,436.63	
递延所得税资产	741,870.06	741,870.06
负债：	3,338,724.12	2,539,766.90
其他应付款	1,319,893.97	1,319,893.97
递延所得税负债	785,859.16	
其他	1,232,970.99	1,219,872.93
净资产	4,500,000.00	2,155,520.59
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,500,000.00	2,155,520.59

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值与主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉和远青盛气体有限公司	380 万元	100.00	股权转让	2017-9-27	失去对子公司的控制	38.32 万元						

(三) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

2016 年新设子公司和远气体潜江有限公司。

2017 年新设子公司伊犁和远气体有限公司。

2018 年新设子公司湖北和远气体销售有限公司。

2、注销子公司

2017 年注销子公司宜昌和远西坝气体有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 6 月 30 日

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	
宜昌蓝天气体有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	销售	100.00		企业合并
宜昌金猓和远气体有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	生产、销售	100.00		新设
湖北和远气体销售有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	销售	100.00		新设
武汉市天赐气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售	100.00		企业合并
武汉市江堤气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售		100.00	企业合并
赤壁和远气体有限公司	湖北赤壁	湖北赤壁	销售	100.00		新设
湖北浠水蓝天联合气体有限公司	湖北浠水	湖北浠水	生产、销售	100.00		企业合并
黄石和远气体有限公司	湖北黄石	湖北黄石	销售	100.00		新设
十堰和远气体有限公司	湖北十堰	湖北十堰	销售	100.00		新设
襄阳和远气体有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	销售	100.00		新设
老河口和远气体有限公司	湖北老河口	湖北老河口	试生产	100.00		新设

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	
荆州市骅珑气体有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产、销售	100.00		企业合并
荆门鸿程能源开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门	生产、销售	100.00		企业合并
和远气体潜江有限公司	湖北潜江	湖北潜江	筹建	100.00		新设
伊犁和远气体有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	委托加工	100.00		新设

2018 年 12 月 31 日

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	
宜昌蓝天气体有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	销售	100.00		企业合并
宜昌金猊和远气体有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	生产、销售	100.00		新设
湖北和远气体销售有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	销售	100.00		新设
武汉市天赐气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售	100.00		企业合并
武汉市江堤气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售		100.00	企业合并
赤壁和远气体有限公司	湖北赤壁	湖北赤壁	销售	100.00		新设
湖北浠水蓝天联合气体有限公司	湖北浠水	湖北浠水	生产、销售	100.00		企业合并
黄石和远气体有限公司	湖北黄石	湖北黄石	销售	100.00		新设
十堰和远气体有限公司	湖北十堰	湖北十堰	销售	100.00		新设
襄阳和远气体有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	销售	100.00		新设
老河口和远气体有限公司	湖北老河口	湖北老河口	筹建	100.00		新设
荆州市骅珑气体有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产、销售	100.00		企业合并
荆门鸿程能源开	湖北荆门	湖北荆门	生产、销售	100.00		企业合并

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	
发有限公司						
和远气体潜江有限公司	湖北潜江	湖北潜江	筹建	100.00		新设
伊犁和远气体有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	委托加工	100.00		新设

2017年12月31日

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	
宜昌蓝天气体有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	销售	100.00		企业合并
宜昌金琥和远气体有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	生产、销售	100.00		新设
武汉市天赐气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售	100.00		企业合并
武汉市江堤气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售		100.00	企业合并
武汉和远青盛气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售	100.00		新设
赤壁和远气体有限公司	湖北赤壁	湖北赤壁	销售	100.00		新设
湖北浠水蓝天联合气体有限公司	湖北浠水	湖北浠水	生产、销售	100.00		企业合并
黄石和远气体有限公司	湖北黄石	湖北黄石	销售	100.00		新设
十堰和远气体有限公司	湖北十堰	湖北十堰	销售	100.00		新设
襄阳和远气体有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	销售	100.00		新设
老河口和远气体有限公司	湖北老河口	湖北老河口	筹建	100.00		新设
荆州市骅珑气体有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产、销售	100.00		企业合并
荆门鸿程能源开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门	生产、销售	100.00		企业合并
和远气体潜江有限公司	湖北潜江	湖北潜江	筹建	100.00		新设

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	
伊犁和远气体有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	筹建	100.00		新设

2016 年 12 月 31 日

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	
宜昌蓝天气体有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	销售	100.00		企业合并
宜昌和远西坝气体有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	销售	100.00		新设
宜昌金琥和远气体有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	生产、销售	100.00		新设
武汉市天赐气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售	100.00		企业合并
武汉市江堤气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售		100.00	企业合并
武汉和远青盛气体有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售	100.00		新设
赤壁和远气体有限公司	湖北赤壁	湖北赤壁	销售	100.00		新设
湖北浠水蓝天联合气体有限公司	湖北浠水	湖北浠水	生产、销售	100.00		企业合并
黄石和远气体有限公司	湖北黄石	湖北黄石	销售	100.00		新设
十堰和远气体有限公司	湖北十堰	湖北十堰	销售	100.00		新设
襄阳和远气体有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	销售	100.00		新设
老河口和远气体有限公司	湖北老河口	湖北老河口	筹建	100.00		新设
荆州市骅珑气体有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产、销售	100.00		企业合并
荆门鸿程能源开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门	生产、销售	100.00		企业合并
和远气体潜江有限公司	湖北潜江	湖北潜江	筹建	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的风险资产主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款。

对于应收账款和其他应收款，本公司主要通过对应收款项账龄分析和对客户信用特征分组来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款、其他应收款的最大信用风险敞口为这些金融资产的账面价值。本公司最大信用风险敞口金融列示如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收账款	95,082,653.49	85,032,328.35	91,310,240.24	114,542,247.58
其他应收款	8,736,939.23	9,921,279.07	4,124,513.80	7,741,780.15
合计	103,821,612.62	94,953,607.42	95,434,754.04	122,284,027.73

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

报告期内，本公司无外币存款及外币交易、无购销其他价格风险较高的金融工具情况，本公司的市场风险主要表现为利率风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、财政借款、小额贷和个人借款以及融资租赁借款等。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上升 100 个基点	3,946,126.14	3,826,383.76	2,950,385.49	2,508,835.84
下降 100 个基点	-3,946,126.14	-3,826,383.76	-2,950,385.49	-2,508,835.84

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	170,554,255.43			170,554,255.43
应付票据及应付账款	103,666,510.63	2,081,269.87		105,747,780.50
其他应付款	9,763,517.12	16,000,000.00		25,763,517.12
一年内到期的非流动负债	77,886,857.48			77,886,857.48
长期借款		72,220,000.00		72,220,000.00
长期应付款		57,951,501.04		57,951,501.04
合计	361,871,140.66	148,252,770.91		510,123,911.57

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	174,138,048.92			174,138,048.92
应付票据及应付账款	66,040,833.52	1,370,273.06		67,411,106.58
其他应付款	22,025,572.22	16,000,000.00		38,025,572.22
一年内到期的非流动负债	61,557,651.74			61,557,651.74
长期借款		50,000,000.00		50,000,000.00
长期应付款		77,742,674.94		77,742,674.94
合计	323,762,106.40	145,112,948.00		468,875,054.40

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	180,000,000.00			180,000,000.00
应付票据及应付账款	78,344,816.99	1,761,526.62		80,106,343.61
其他应付款	44,631,510.04	6,000,000.00		50,631,510.04
一年内到期的非流动负债	42,236,906.06			42,236,906.06
长期应付款		51,818,518.95		51,818,518.95
合计	345,213,233.09	59,580,045.57		404,793,278.66

2016 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	151,000,000.00			151,000,000.00

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据及应付账款	79,833,709.36	11,485,653.20		91,319,362.56
其他应付款	19,457,724.87	3,500,000.00		22,957,724.87
一年内到期的非流动负债	29,557,021.15			29,557,021.15
长期应付款		58,126,563.13		58,126,563.13
合计	279,848,455.38	73,112,216.33		352,960,671.71

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 其他非流动金融资产	3,000,000.00			3,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00			3,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,000,000.00			3,000,000.00
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,000,000.00			3,000,000.00

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为杨涛、杨勇发、冯杰、杨峰，合计持有本公司股份 52,978,522 股，占公司总股本的 44.15%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李欣弈	公司董事、常务副总经理、财务总监，公司股东
李吉鹏	公司董事、董事会秘书，公司股东
余恒	公司董事
孙飞	公司董事
陈明	公司董事
张波	公司董事
向光明	公司独立董事
李国际	公司独立董事
袁有录	公司独立董事
滕春梅	公司独立董事
刘维芳	公司监事
方强	公司职工监事
李诺	公司副总经理
王臣	公司副总经理
刘学荣	公司副总经理
焦文艺	公司副总经理
向松庭	公司副总经理
交投佰仕德（宜昌）健康环保产业投资中心（有限合伙）	具有重大影响的股东
长江成长资本投资有限公司	具有重大影响的股东
长阳鸿朗咨询管理中心（有限合伙）	具有重大影响的股东
湖北长阳农村商业银行股份有限公司	公司主要股东杨涛具有重大影响的企业
武汉信用担保（集团）股份有限公司	公司董事张波具有重大影响的企业
武汉信用发展投资管理有限公司	公司董事张波具有重大影响的企业
武汉农村商业银行股份有限公司	公司董事张波具有重大影响的企业
宜昌力能液化燃气有限公司	公司主要股东杨涛的亲属曾经具有重大影响的企业
鑫鼎新能源投资有限公司	公司主要股东杨涛的亲属曾经具有重大影响的企业
宜昌捷兴气体有限公司	公司主要股东杨涛的亲属控制的企业
宜昌新望机械安装工程有限公司	公司主要股东杨涛的亲属具有重大影响的企业
湖北交投集团财务有限公司	公司重要股东交投佰仕德具有重大影响的企业
宜昌精诚商贸有限公司	关联方力能液化的历史股东沈勇投资的公司
宜昌掣程商贸有限公司	关联方力能液化的历史股东沈勇投资的公司
宜昌鑫信源商贸有限公司	关联方力能液化的历史股东沈勇投资的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
宜昌鑫信源商贸有限公司	采购工程物资			2,863,659.24	2,341,623.56
宜昌新望机械安装工程有限公司	接受安装劳务			209,708.74	82,524.27
武汉星驰服饰有限公司	采购服装			99,478.63	54,175.21
鑫鼎新能源投资有限公司	采购气体			49,402.27	391,551.01
宜昌捷兴气体有限公司	采购气体			26,017.70	95,455.88
宜昌掣程商贸有限公司	采购工程物资及接受劳务				7,767,624.56
宜昌力能液化燃气有限公司	采购气体				1,615,127.81
宜昌精诚商贸有限公司	采购工程物资				59,829.06
武汉信用担保(集团)股份有限公司	接受担保			432,100.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
鑫鼎新能源投资有限公司	销售气体			2,761,138.13	3,053,276.04
宜昌捷兴气体有限公司	销售气体			552,469.95	1,561,693.44
宜昌力能液化燃气有限公司	销售气体			247.86	3,759,016.33

2、收取或支付资金占用费的关联交易

收取资金占用费：

关联方	关联方交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
长阳鸿朗咨询管理中心（有限合伙）	收资金占用费				2,449,769.06
宜昌掣程商贸有限公司	收资金占用费				1,914,036.57
宜昌力能液化燃气有限公司	收资金占用费				169,811.32

支付资金占用费：

关联方	关联方交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
湖北交投集团财务有限公司	付资金占用费	4,053,333.29	7,964,444.41	6,064,444.43	1,884,444.44
湖北长阳农村商业银行股份有限公司	付资金占用费	212,461.24	408,990.64	462,211.69	2,561,512.07

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
宜昌力能液化 燃气有限公司	运输设备				42,735.04

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
武汉信用担保（集团）股份有限公司	20,000,000.00	2015-11-9	2016-11-9	是
	4,000,000.00	2015-7-7	2016-7-7	是
	5,000,000.00	2015-9-17	2016-9-17	是
	15,000,000.00	2015-9-6	2016-9-6	是
	20,000,000.00	2016-11-15	2017-11-15	是
长阳鸿朗咨询管理中心 （有限合伙）	20,000,000.00	2015-11-5	2016-11-2	是
	5,000,000.00	2015-11-12	2016-11-2	是
	20,000,000.00	2016-9-27	2017-1-6	是
	67,908,280.64	2016-10-15	2020-10-14	否
	53,768,484.00	2018-12-25	2021-12-24	否
	54,865,800.00	2018-11-5	2021-11-4	否
	1,667,921.04	2018-11-15	2021-11-14	否
	568,409.76	2018-12-13	2021-12-15	否
	466,359.48	2018-12-15	2021-12-14	否
杨涛、岳棚、杨峰、何双 美、杨勇发、夏元秀	6,000,000.00	2019-3-12	2020-3-11	否
	10,000,000.00	2019-4-10	2020-4-9	否
	10,000,000.00	2019-1-3	2019-12-25	否
	10,000,000.00	2019-1-3	2019-12-25	否
	16,000,000.00	2015-10-10	2016-10-10	是
	20,000,000.00	2015-11-9	2016-11-9	是
	10,000,000.00	2015-9-25	2016-9-24	是
	20,000,000.00	2016-11-15	2017-11-15	是
	8,000,000.00	2016-10-9	2017-10-8	是
	8,000,000.00	2016-10-10	2017-10-10	是
	16,000,000.00	2017-9-20	2018-3-15	是
	40,000,000.00	2017-12-18	2018-6-29	是
	20,000,000.00	2017-12-13	2018-12-12	是

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
	67,908,280.64	2016-10-15	2020-10-14	否
	10,000,000.00	2018-3-15	2018-4-12	是
	6,000,000.00	2018-3-15	2019-3-14	是
	10,000,000.00	2018-4-12	2019-4-11	是
	20,000,000.00	2018-6-21	2019-5-31	是
	20,000,000.00	2018-11-20	2019-5-31	是
杨涛、杨峰、杨勇发	20,000,000.00	2015-11-5	2016-11-2	是
	5,000,000.00	2015-11-12	2016-11-2	是
	20,000,000.00	2016-9-27	2017-1-6	是
杨涛、杨峰、杨勇发、李欣弈	7,302,600.00	2014-9-1	2016-11-25	是
	5,785,465.00	2017-5-31	2020-5-31	否
杨涛、岳棚、冯杰、杨勇发	10,000,000.00	2015-4-22	2016-4-22	是
杨涛、杨峰	26,000,000.00	2015-7-31	2016-8-31	是
	5,000,000.00	2016-11-14	2017-11-6	是
	4,000,000.00	2016-1-27	2016-8-27	是
	5,000,000.00	2018-1-5	2018-12-4	是
杨涛、岳棚、李欣弈	9,800,000.00	2018-6-22	2018-9-22	是
杨涛、岳棚、杨勇发、夏元秀	6,000,000.00	2016-9-7	2018-12-15	是
	10,000,000.00	2017-3-30	2018-12-15	是
杨涛、岳棚	4,000,000.00	2017-6-20	2018-6-19	是
	3,000,000.00	2018-9-2	2019-9-1	否
冯杰、李欣弈、李吉鹏	67,908,280.64	2016-10-15	2020-10-14	否
	40,000,000.00	2019-5-31	2020-5-31	否
	5,000,000.00	2015-9-17	2016-9-17	是
	15,000,000.00	2015-9-6	2016-9-6	是
	20,000,000.00	2016-12-23	2017-12-23	是
	40,000,000.00	2016-3-4	2016-5-6	是
	40,000,000.00	2016-7-20	2017-7-19	是
	20,000,000.00	2016-9-18	2017-9-17	是
	10,000,000.00	2016-11-3	2017-11-2	是
	30,000,000.00	2017-6-29	2018-6-28	是
	5,000,000.00	2017-4-11	2017-12-21	是
	6,600,000.00	2017-3-20	2017-12-10	是
	6,500,000.00	2017-6-12	2017-11-15	是
	20,000,000.00	2017-9-19	2018-9-18	是
	20,000,000.00	2017-9-20	2018-9-19	是

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
	30,000,000.00	2017-11-7	2018-11-6	是
	43,326,000.00	2017-7-27	2020-7-26	否
	18,287,539.00	2015-6-10	2018-7-15	是
	7,734,679.00	2015-7-15	2018-6-20	是
	16,120,264.50	2015-7-15	2018-6-20	是
	6,176,520.00	2015-3-15	2020-11-14	否
	4,420,664.00	2015-10-15	2018-12-14	是
	1,790,712.00	2015-7-15	2018-6-29	是
	2,989,098.00	2015-8-15	2018-8-14	是
	161,352.00	2016-1-15	2018-12-24	是
	4,190,940.00	2016-2-15	2019-6-14	是
	507,096.00	2016-1-15	2018-12-5	是
	1,356,600.00	2016-1-15	2021-1-14	否
	10,000,000.00	2019-6-19	2020-6-18	否
	10,000,000.00	2019-6-28	2020-6-27	否
	20,000,000.00	2018-6-27	2019-6-26	是
	5,415,750.00	2018-3-10	2021-2-10	否
	4,500,000.00	2018-5-24	2019-4-10	是
	10,000,000.00	2018-7-19	2019-7-18	否
	10,000,000.00	2018-8-17	2019-8-16	否
	10,000,000.00	2018-8-22	2019-8-21	否
	10,000,000.00	2018-9-12	2019-9-11	否
	10,000,000.00	2018-9-19	2019-9-18	否
	10,000,000.00	2018-10-24	2019-10-23	否
	10,000,000.00	2018-11-9	2019-11-8	否
	10,000,000.00	2018-11-27	2019-11-26	否
	5,000,000.00	2018-12-24	2019-12-17	否
杨涛、杨峰、杨勇发、冯杰	33,330,000.00	2019-5-16	2022-5-16	否
	50,000,000.00	2018-11-14	2021-11-13	否
杨涛、岳棚、杨峰、何双美、杨勇发、夏元秀、冯杰、杨艳琼、李吉鹏、秦琼、李欣弈	53,768,484.00	2018-12-25	2021-12-24	否
	54,865,800.00	2018-11-5	2021-11-4	否
	1,667,921.04	2018-11-15	2021-11-14	否
	568,409.76	2018-12-13	2021-12-15	否
	466,359.48	2018-12-15	2021-12-14	否

5、 关联方资金拆借

资金拆入：

关联方	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
湖北交投集团财务有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00
湖北长阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

关联方	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
湖北交投集团财务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
湖北长阳农村商业银行股份有限公司		10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

关联方	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
湖北交投集团财务有限公司	70,000,000.00	100,000,000.00	70,000,000.00	100,000,000.00
湖北长阳农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
杨涛	1,308,300.00	100,000.00	1,408,300.00	

关联方	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
湖北长阳农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
杨涛	2,649,152.00	550,000.00	1,890,852.00	1,308,300.00
湖北交投集团财务有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00

资金拆出：

关联方	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
长阳鸿朗咨询管理中心（有限合伙）	29,596,625.48		29,596,625.48	
宜昌力能液化燃气有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
宜昌精诚商贸有限公司		36,634,114.97	36,634,114.97	
宜昌掣程商贸有限公司		18,768,887.00	18,768,887.00	

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
宜昌力能液化 燃气有限公司	销售设备				2,200,949.58

7、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,772,312.00	4,529,783.00	2,993,678.00	2,498,440.48

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	宜昌捷兴气体有限公司							50,000.00	
	宜昌捷兴气体有限公司							1,256,461.50	37,693.85
应收账款	鑫鼎新能源投资有限公司							703,477.05	21,104.31
	宜昌力能液化气有限公司							650.00	32.50
应收利息	宜昌掣程商贸有限公司							1,914,036.57	
其他非流动资产	宜昌鑫信源商贸有限公司							716,343.77	
	武汉信用担保(集团)股份有限公司							2,432,100.00	12,963.00
其他应收款	武汉信用发展投资管理有限公司							70,000.00	2,100.00
	李诺							67,100.00	5,368.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款	湖北交投集团 财务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	70,000,000.00
	湖北长阳农村 商业银行股份 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		25,000,000.00
应付账款	鑫鼎新能源投 资有限公司				395,214.34
	宜昌捷兴气体 有限公司				57,235.15
应付股利	杨涛			8,387,442.25	
	交投佰仕德 (宜昌)健康 环保产业投资 中心(有限合 伙)			6,050,000.00	
	长江成长资本 投资有限公司			2,883,000.00	
	长阳鸿朗咨询 管理中心(有 限合伙)			26,981.50	
	武汉火炬创业 投资有限公司			937,500.00	
	杨峰			602,022.70	
	长阳鸿翔咨询 管理中心(有 限合伙)			13,576.50	
	李欣弈			378,056.50	
	杨勇发			263,253.75	
	李吉鹏			121,755.00	
	冯杰			106,161.20	
其他应付款	杨涛				1,308,300.00

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
产业扶持资金	1,052,000.00	递延收益	52,600.00	105,200.00	105,200.00	105,200.00	其他收益、营业外收入
基础设施建设补助资金	1,808,200.00	递延收益	96,106.98	139,035.71	69,441.68		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
增值税即征即退税款	2,068,363.12	323,915.45	722,059.68	1,022,387.99		其他收益
长阳财政局上市扶持资金	1,500,000.00	1,500,000.00				营业外收入
宜昌市财政局资本市场奖励资金	100,000.00	100,000.00				营业外收入
传统产业改造升级专项奖励	117,000.00	117,000.00				其他收益
“湖北名牌产品”企业奖励资金	50,000.00	50,000.00				其他收益
改搬迁专项补助资金	440,000.00	440,000.00				其他收益
产业骨干奖	20,000.00	20,000.00				其他收益
优秀企业奖励	1,367,000.00	1,367,000.00				其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
成长贡献企业奖励	30,000.00	30,000.00				其他收益
“进规”奖励	100,000.00	100,000.00				其他收益
质监局惠企奖励金	10,000.00	10,000.00				其他收益
中小企业发展专项资金	750,000.00				750,000.00	营业外收入
财政贴息	505,600.00				505,600.00	营业外收入
高新技术企业奖励资金	500,000.00				500,000.00	营业外收入
“两客一危”4G 动态车载 监控补助	249,600.00		249,600.00			其他收益
稳岗补贴	197,464.52	10,000.00	63,301.00	42,000.00	82,163.52	其他收益、营业外收入
企业管理升级奖励	150,000.00		150,000.00			其他收益
科技创新平台奖励	118,000.00		18,000.00		100,000.00	营业外收入、其他收益
知识产权示范建设工程 经费	80,000.00		80,000.00			其他收益
科学技术奖励	17,000.00			5,000.00	12,000.00	其他收益、营业外收入
再就业补助资金	12,223.18		12,223.18			其他收益
失业保险管理办公室项 目扶持款	11,415.63			11,415.63		其他收益
公司品牌奖励	10,000.00			10,000.00		其他收益
和谐企业创建标准补助	5,000.00		5,000.00			其他收益
专利奖励	3,000.00		3,000.00			其他收益
诚信企业统计人员补助	1,200.00		1,200.00			其他收益

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无重大需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 商业承兑汇票

截至 2019 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额为 1,200,000.00 元。若上述承兑汇票到期，出票人无力支付，公司将承担连带赔偿责任。

十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 5 日，公司无需披露资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期内，无会计差错更正情况。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

2、 报告分部的财务信息

在报告期内，本公司不存在满足上述条件的经营分部，因此无需披露分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	9,971,975.50	14,049,809.02	6,297,154.99	4,038,774.94
商业承兑汇票			1,287,526.60	102,140.00
合计	9,971,975.50	14,049,809.02	7,584,681.59	4,140,914.94

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

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	82,519,925.82		117,068,617.77		184,523,832.69		99,380,036.58	
商业承兑汇票	1,200,000.00						708,786.76	
合计	83,719,925.82		117,068,617.77		184,523,832.69		100,088,823.34	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	71,888,474.39	71,565,489.56	126,611,328.82	60,771,052.02
1 至 2 年	1,360,058.21	150,501.33	1,333,300.25	4,236,497.22
2 至 3 年	107,217.08	494,654.18	283,886.16	922,460.27
3 至 4 年	392,057.10	228,550.00	922,460.27	40,220.00
4 至 5 年	228,550.00	917,960.27	40,220.00	455,722.00
5 年以上	1,463,774.96	549,366.69	509,146.69	53,424.69
合计	75,440,131.74	73,906,522.03	129,700,342.19	66,479,376.20

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,295,188.21	4.37	3,295,188.21	100.00	
其中：单项金额不重大	3,295,188.21		3,295,188.21		
按组合计提坏账准备	72,144,943.53	95.63	1,329,433.22	1.84	70,815,510.31
其中：账龄组合	43,126,988.67		1,329,433.22		41,797,555.45
子公司组合	29,017,954.86				29,017,954.86
合计	75,440,131.74	100.00	4,624,621.43		70,815,510.31

按单项计提坏账准备：

名称	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
襄阳华强照明电器有限公司	545,306.27	545,306.27	100.00	预计无法收回
丹江口市丹福钢铁有限公司	40,220.00	40,220.00	100.00	预计无法收回
九江中辉特光伏科技有限公司	364,772.00	364,772.00	100.00	预计无法收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,210,806.15	1,210,806.15	100.00	预计无法收回
襄樊市惠速特包装有限公司	44,424.69	44,424.69	100.00	预计无法收回
江西鑫顺新能源科技有限公司	99,950.00	99,950.00	100.00	预计无法收回
湖北江山重工有限公司	285,661.00	285,661.00	100.00	预计无法收回
襄阳石强玻璃陶瓷有限公司	406,660.00	406,660.00	100.00	预计无法收回
十堰华族医用气体有限公司	83,441.00	83,441.00	100.00	预计无法收回
湖北信捷铝轮有限公司	115,121.79	115,121.79	100.00	预计无法收回
湖北蓝华铝业有限公司	98,825.31	98,825.31	100.00	预计无法收回
合计	3,295,188.21	3,295,188.21		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	43,126,988.67	1,329,433.22	3.08
子公司组合	29,017,954.86		
合计	72,144,943.53	1,329,433.22	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,607,781.82	95.54	1,339,748.33	1.90	69,268,033.49
其中: 账龄组合	43,826,058.49	59.30	1,339,748.33	3.06	42,486,310.16
子公司组合	26,781,723.33	36.24			26,781,723.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,298,740.21	4.46	2,693,337.14	81.65	605,403.07
合计	73,906,522.03	100.00	4,033,085.47		69,873,436.56

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,612,408.13	98.39	1,346,464.04	1.06	126,265,944.09
其中: 账龄组合	42,959,324.43	33.12	1,346,464.04	3.13	41,612,860.39
子公司组合	84,653,083.70	65.27			84,653,083.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,087,934.06	1.61	2,087,934.06	100.00	
合计	129,700,342.19	100.00	3,434,398.10		126,265,944.09

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
1.潜江市江汉气体有限公司	6,570,923.83	9.88	360,204.33
2.宜昌市得心实用气体有限公司	5,246,991.80	7.89	157,409.75
3.中建钢构武汉有限公司	4,245,805.17	6.39	127,374.16
4.武汉市天赐气体有限公司	3,947,544.71	5.94	
5.恩施州佳利气体有限公司	1,865,935.00	2.81	55,978.05
合计	21,877,200.51	32.91	700,966.29

(三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				1,914,036.57
其他应收款	309,248,182.53	212,167,801.82	121,283,623.01	129,870,583.39
合计	309,248,182.53	212,167,801.82	121,283,623.01	131,784,619.96

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收关联方资金占用费				1,914,036.57
合计				1,914,036.57

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	306,876,625.10	211,108,071.82	120,402,585.78	127,259,063.51
1 至 2 年	1,698,740.18	350,892.00	519,344.43	2,299,649.29
2 至 3 年	6,500.00	505,000.00	39,054.00	251,884.10
3 至 4 年	505,000.00	3,000.00	250,000.00	79,000.00
4 至 5 年	3,000.00	250,000.00	33,000.00	
5 年以上	838,055.06	588,055.06	555,055.06	555,055.06
合计	309,927,920.34	212,805,018.88	121,799,039.27	130,444,651.96

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
员工借支款及一般	303,932,433.94	207,373,617.09	120,390,162.45	126,961,077.18

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	591,535.96	598,687.37	41,612.16	853,274.51
收回/转回坏账准备				

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
1.武汉市天赐气体有限公司	21,317,201.64	28.26	
2.武汉市江堤气体有限公司	3,226,458.24	4.28	
3.湖北和远气体销售有限公司	2,634,128.00	3.49	
4.中国石油化工股份有限公司荆门分公司	2,045,109.00	2.71	61,353.27
5.百事食品(中国)有限公司武汉分厂	1,977,144.96	2.62	59,314.35
合计	31,200,041.84	41.36	120,667.62

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
1.武汉市天赐气体有限公司	21,230,259.34	28.73	
2.武汉市江堤气体有限公司	4,301,463.99	5.82	
3.联华林德气体(武汉)有限公司	3,080,203.56	4.17	92,406.11
4.百事食品(中国)有限公司武汉分厂	2,328,710.20	3.15	69,861.31
5.武穴瑞华迪森新能源科技有限公司	2,069,629.50	2.80	62,088.89
合计	33,010,266.59	44.67	224,356.31

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
1.湖北浠水蓝天联合气体有限公司	60,847,709.39	46.91	
2.武汉市天赐气体有限公司	15,404,643.05	11.88	
3.宜昌蓝天气体有限公司	4,767,537.44	3.68	
4.中建钢构武汉有限公司	2,466,515.91	1.90	71,623.13
5.武汉市江堤气体有限公司	2,189,306.47	1.69	
合计	85,675,712.26	66.06	71,623.13

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业往来款				
融资保证金	750,000.00	750,000.00	750,000.00	2,750,000.00
押金及其他保证金	1,320,050.98	1,510,007.00	635,844.00	716,804.00
社保及公积金	26,378.86	27,055.21	23,032.82	16,770.78
上市专项费用	3,899,056.56	3,144,339.58		
合计	309,927,920.34	212,805,018.88	121,799,039.27	130,444,651.96

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		637,217.06		637,217.06
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		42,520.75		42,520.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		679,737.81		679,737.81

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,805,018.88	100.00	637,217.06	0.30	212,167,801.82
其中：账龄组合	4,907,951.85	2.31	637,217.06	12.98	4,270,734.79
子公司组合	205,637,060.03	96.63			205,637,060.03

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金及保证金组合	2,260,007.00	1.06			2,260,007.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	212,805,018.88	100.00	637,217.06		212,167,801.82

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,799,039.27	100.00	515,416.26	0.42	121,283,623.01
其中：账龄组合	672,047.81	0.55	515,416.26	76.69	156,631.55
子公司组合	119,741,147.46	98.31			119,741,147.46
押金及保证金组合	1,385,844.00	1.14			1,385,844.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,799,039.27	100.00	515,416.26		121,283,623.01

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,444,651.96	100.00	574,068.57	0.44	129,870,583.39
其中：账龄组合	1,946,503.16	1.49	574,068.57	29.49	1,372,434.59
子公司组合	125,031,344.80	95.85			125,031,344.80
押金及保证金组合	3,466,804.00	2.66			3,466,804.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	130,444,651.96	100.00	574,068.57		129,870,583.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31				2016.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	4,401,394.79	132,041.84	3.00		131,964.32	3,958.93	3.00		1,132,968.71	33,989.07	3.00	
1 至 2 年	1,502.00	120.16	8.00		5,028.43	402.27	8.00		260,595.29	20,847.62	8.00	
2 至 3 年					30,000.00	6,000.00	20.00		1,884.10	376.82	20.00	
3 至 4 年									46,000.00	13,800.00	30.00	
5 年以上	505,055.06	505,055.06	100.00		505,055.06	505,055.06	100.00		505,055.06	505,055.06	100.00	
合计	4,907,951.85	637,217.06			672,047.81	515,416.26			1,946,503.16	574,068.57		

组合名称	2018.12.31				2017.12.31				2016.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
子公司组合	205,637,060.03				119,741,147.46				125,031,344.80			
押金及保证金组合	2,260,007.00				1,385,844.00				3,466,804.00			
合计	207,897,067.03				121,126,991.46				128,498,148.80			

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	42,520.75	121,800.80	-58,652.31	-712,152.95
收回/转回坏账准备				

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1.和远气体潜江有限公司	内部往来	201,727,892.94	1 年以内	65.09	
2.老河口和远气体有限公司	内部往来	38,941,391.54	1 年以内	12.56	
3.伊犁和远气体有限公司	内部往来	26,528,034.51	1 年以内	8.56	
4.宜昌蓝天气体有限公司	内部往来	19,873,072.16	1 年以内	6.41	
5.湖北浠水蓝天联合气体有限公司	内部往来	10,905,035.07	1 年以内	3.52	
合计		297,975,426.22		96.14	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1.和远气体潜江有限公司	往来款	167,807,835.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年	78.86	
2.伊犁和远气体有限公司	往来款	29,395,272.08	1 年以内、1-2 年	13.81	
3.老河口和远气体有限公司	往来款	8,433,952.77	1 年以内、1-2 年	3.96	
4.上市专项费用	上市专项费用	3,144,339.58	1 年以内	1.48	94,330.19
5.建信融通有限责任公司	往来款	800,000.00	1 年以内	0.38	24,000.00
合计		209,581,399.61		98.49	118,330.19

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1.和远气体潜江有限公司	往来款	106,777,698.67	1 年以 内、1-2 年	87.67	
2.伊犁和远气体有限公司	往来款	7,735,150.62	1 年以内	6.35	
3.老河口和远气体有限公司	往来款	2,893,952.77	1 年以内	2.38	
4.荆州市骅珑气体有限公司	往来款	2,334,345.40	1 年以内	1.92	
5.长阳汇丰和中小企业 投资担保有限公司	融资保证 金	750,000.00	1 年以内	0.62	
合计		120,491,147.46		98.94	

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1.湖北浠水蓝天联合 气体有限公司	往来款	66,136,071.69	1 年以 内、1-2 年	50.70	
2.和远气体潜江有限 公司	往来款	24,700,000.00	1 年以内	18.94	
3.武汉市天赐气体有 限公司	往来款	14,702,832.29	1 年以内	11.27	
4.宜昌蓝天气体有限 公司	往来款	10,856,541.61	1 年以内	8.32	
5.荆州市骅珑气体有 限公司	往来款	5,131,377.14	1 年以内	3.93	
合计		121,526,822.73		93.16	

(四) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	104,251,905.58		104,251,905.58	104,251,905.58		104,251,905.58	94,251,905.58		94,251,905.58	97,251,905.58		97,251,905.58
合计	104,251,905.58		104,251,905.58	104,251,905.58		104,251,905.58	94,251,905.58		94,251,905.58	97,251,905.58		97,251,905.58

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浠水蓝天	19,960,850.00			19,960,850.00		
荆门鸿程	15,000,000.00			15,000,000.00		
宜昌蓝天	7,929,255.58			7,929,255.58		
武汉天赐	4,061,800.00			4,061,800.00		
和远青盛	3,000,000.00			3,000,000.00		
襄阳和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
黄石和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
和远西坝	2,000,000.00			2,000,000.00		
老河口和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
十堰和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
荆州骅珑	1,300,000.00			1,300,000.00		
赤壁和远	1,000,000.00			1,000,000.00		
金琥和远	5,000,000.00			5,000,000.00		
潜江和远		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	67,251,905.58	30,000,000.00		97,251,905.58		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浠水蓝天	19,960,850.00			19,960,850.00		
荆门鸿程	15,000,000.00			15,000,000.00		
宜昌蓝天	7,929,255.58			7,929,255.58		
武汉天赐	4,061,800.00			4,061,800.00		
和远青盛	3,000,000.00		3,000,000.00			
襄阳和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
黄石和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
和远西坝	2,000,000.00		2,000,000.00			
老河口和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
十堰和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
荆州骅珑	1,300,000.00			1,300,000.00		
赤壁和远	1,000,000.00			1,000,000.00		
金琥和远	5,000,000.00			5,000,000.00		
潜江和远	30,000,000.00			30,000,000.00		
伊犁和远		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	97,251,905.58	2,000,000.00	5,000,000.00	94,251,905.58		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浠水蓝天	19,960,850.00			19,960,850.00		
荆门鸿程	15,000,000.00			15,000,000.00		
宜昌蓝天	7,929,255.58			7,929,255.58		
武汉天赐	4,061,800.00			4,061,800.00		
襄阳和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
黄石和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
老河口和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
十堰和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
荆州骅琬	1,300,000.00			1,300,000.00		
赤壁和远	1,000,000.00			1,000,000.00		
金猊和远	5,000,000.00			5,000,000.00		
潜江和远	30,000,000.00			30,000,000.00		
伊犁和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
和远销售		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	94,251,905.58	10,000,000.00		104,251,905.58		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浠水蓝天	19,960,850.00			19,960,850.00		
荆门鸿程	15,000,000.00			15,000,000.00		
宜昌蓝天	7,929,255.58			7,929,255.58		
武汉天赐	4,061,800.00			4,061,800.00		
襄阳和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
黄石和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
老河口和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
十堰和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
荆州骅琬	1,300,000.00			1,300,000.00		
赤壁和远	1,000,000.00			1,000,000.00		
金猊和远	5,000,000.00			5,000,000.00		
潜江和远	30,000,000.00			30,000,000.00		
伊犁和远	2,000,000.00			2,000,000.00		
和远销售	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	104,251,905.58			104,251,905.58		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,612,418.52	121,821,852.84	378,772,980.84	264,951,037.41	366,054,393.92	264,639,628.56	266,646,942.04	185,306,103.06
其他业务	12,428,976.00	4,056,865.24	24,088,731.92	8,670,378.06	23,106,915.35	10,121,139.22	5,971,978.10	2,187,214.62
合计	183,041,394.52	125,878,718.08	402,861,712.76	273,621,415.47	389,161,309.27	274,760,767.78	272,618,920.14	187,493,317.68

(六) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	28,000,000.00	17,000,000.00	2,200,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益			1,325,290.87	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		260,400.00	260,400.00	50,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	52,080.00			
银行理财收益				32,602.74
合计	28,052,080.00	17,260,400.00	3,785,690.87	82,602.74

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,279,983.58	-917,375.80	-826,599.85	-584,927.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,892,706.98	826,559.89	243,057.31	2,054,963.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				4,533,616.95	
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				32,602.74	
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					

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	52,080.00	260,400.00	260,400.00	50,000.00	
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	-764,526.52	-711,857.02	-1,685,907.37	-1,103,294.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
所得税影响额	-255,055.78	88,034.28	296,795.73	-739,480.20	
少数股东权益影响额					
合计	1,645,221.10	-454,238.65	-1,712,254.18	4,243,481.08	

(二) 净资产收益率及每股收益：

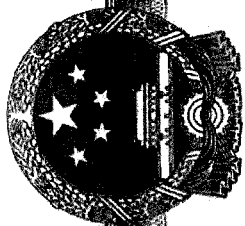
2019 年 1-6 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.23	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.93	0.32	0.32

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.36	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.45	0.63	0.63

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	10.12	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.51	0.39	0.39

2016 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	10.85	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73	0.33	0.33

湖北和远气体股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年七月三十一日
30500757095536



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



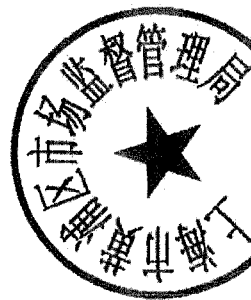
此证复印件
附件使用，
不得作为
法律文件使用

成立日期 2019年01月24日
合伙期限 2019年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海浦东新区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年06月28日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转借。
- 4、会计师事务所终止执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



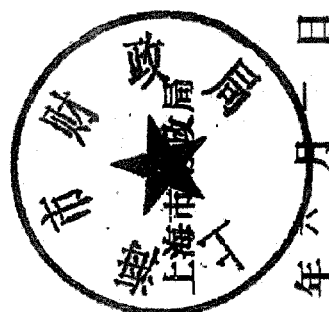
名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

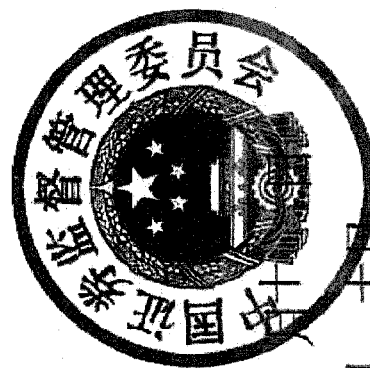
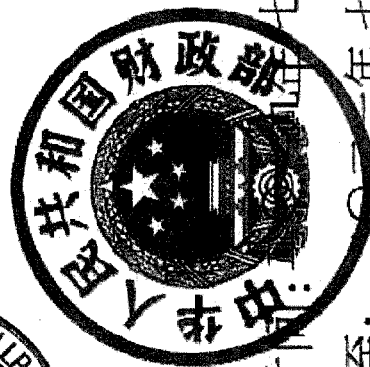
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

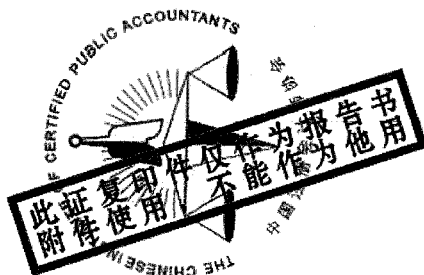
首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十七日





姓名 陈建群
 Full name 陈建群
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1969-12-14
 Date of birth 1969-12-14
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 420111196912144211
 Identity card No. 420111196912144211



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书经检验合格, 继续有效一年。
 The certificate is valid for another year after

陈建群 (420003194654)

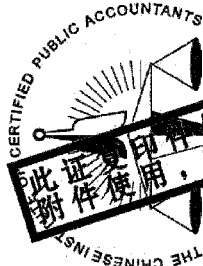
2019年已通过



证书编号: 420003194654
 No. of Certificate 420003194654

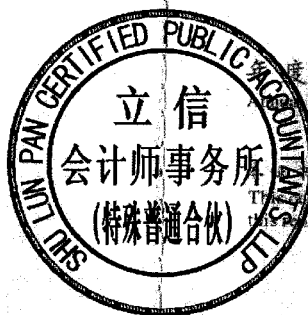
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2002 年 10 月 24 日
 Date of Issuance 2002 年 10 月 24 日



此证复印件仅作为报告使用
附件使用，不能作为他用

姓名 张万斌
性别 男
出生日期 1978-05-17
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
Working unit
身份证号码 422431780517811
Identity card No.



年度检验登记
Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。

张万斌 (420003204828)

after

2018年已通过



年 月 日
月 日 日

证书编号: 420003204828
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 09 月 19 日
Date of Issuance