

# 杭氧集团股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：杭氧集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,260,234,176.70	3,292,158,573.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,100,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	769,236,450.22	793,430,081.10
应收账款	1,744,726,932.13	1,515,055,530.34
应收款项融资	240,461,168.78	189,226,454.80
预付款项	1,199,556,970.47	1,251,450,420.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,896,550.85	34,806,931.66
其中：应收利息		
应收股利	34,729.50	34,729.50
买入返售金融资产		
存货	2,675,110,490.66	2,071,429,562.55
合同资产	1,311,530,536.16	1,162,489,261.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	326,347,247.49	257,956,324.29
流动资产合计	10,573,200,523.46	10,568,003,140.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	179,737,623.78	190,403,735.10
其他权益工具投资	3,628,383.72	3,628,383.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,407,210.54	92,584,752.13
固定资产	6,743,933,176.16	6,608,703,826.52
在建工程	1,632,522,378.17	986,865,527.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,163,748.40	48,061,318.96
无形资产	478,209,618.14	369,568,642.74
开发支出	3,962,521.61	3,680,993.26
商誉	277,482,399.91	
长期待摊费用		
递延所得税资产	208,985,483.99	240,595,815.12
其他非流动资产	253,912,986.47	126,350,228.05
非流动资产合计	9,859,945,530.89	8,670,443,222.85
资产总计	20,433,146,054.35	19,238,446,363.82
流动负债：		
短期借款	187,533,676.81	320,205,250.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	167,806,628.64	186,226,829.85
应付账款	1,782,741,349.69	1,448,904,479.80
预收款项		
合同负债	2,603,763,528.90	2,502,200,073.05
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	190,015,344.24	142,635,266.40
应交税费	124,301,925.91	177,570,978.74
其他应付款	387,027,809.86	638,671,248.97
其中：应付利息	535,726.14	1,414,241.10
应付股利	46,277,600.91	
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	1,482,629,240.54	701,591,729.36
其他流动负债	337,123,545.73	274,138,302.70
流动负债合计	7,262,943,050.32	6,392,144,158.87

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,391,407,854.83	2,539,311,793.05
应付债券	1,059,216,587.21	1,041,960,823.74
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,973,819.37	32,709,115.30
长期应付款	668,400.00	668,400.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,024,640.00	4,024,640.00
递延收益	254,912,976.46	267,437,660.62
递延所得税负债	2,196,034.15	843,908.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,744,400,312.02	3,886,956,340.88
负债合计	11,007,343,362.34	10,279,100,499.75
所有者权益：		
股本	984,545,375.00	984,541,504.00
其他权益工具	103,978,115.16	103,988,249.72
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,370,701,145.33	1,975,797,970.62
减：库存股	242,547,500.00	258,494,700.00
其他综合收益	-13,520.00	-13,520.00
专项储备	166,675,077.33	145,680,604.02
盈余公积	600,196,402.12	600,196,402.12
一般风险准备		
未分配利润	4,377,459,297.30	4,639,919,364.36
归属于母公司所有者权益合计	8,360,994,392.24	8,191,615,874.84
少数股东权益	1,064,808,299.77	767,729,989.23
所有者权益合计	9,425,802,692.01	8,959,345,864.07
负债和所有者权益总计	20,433,146,054.35	19,238,446,363.82

法定代表人：郑伟    主管会计工作负责人：葛前进    会计机构负责人：葛前进

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,663,112,295.31	2,821,360,859.19
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	406,396,141.73	389,331,576.47
应收账款	1,198,462,443.64	935,046,161.36
应收款项融资		
预付款项	983,465,662.66	1,052,988,422.49
其他应收款	366,257,119.15	217,590,960.06

其中：应收利息		
应收股利	151,636,409.94	
存货	1,654,667,341.97	1,201,774,836.67
合同资产	1,878,656,773.46	1,729,353,294.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	963,500,000.00	352,000,000.00
其他流动资产	54,836,042.74	34,625,264.72
流动资产合计	9,169,353,820.66	8,734,071,375.19
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,526,478,551.88	5,503,151,272.91
其他权益工具投资	3,628,383.72	3,628,383.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产	116,505,149.08	117,791,442.96
固定资产	776,505,148.88	747,876,853.25
在建工程	60,526,800.86	46,159,071.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,584,577.56	9,322,922.58
无形资产	70,161,018.44	67,795,775.50
开发支出	3,962,521.61	3,680,993.26
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	63,600,000.00	63,600,000.00
其他非流动资产	2,245,000,000.00	2,679,500,000.00
非流动资产合计	8,873,952,152.03	9,242,506,716.17
资产总计	18,043,305,972.69	17,976,578,091.36
流动负债：		
短期借款		320,205,250.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	167,806,628.64	175,794,099.85
应付账款	1,414,014,433.35	927,314,928.25
预收款项		
合同负债	2,703,180,238.43	2,605,049,959.64
应付职工薪酬	128,364,141.42	108,472,926.87
应交税费	13,136,692.15	32,635,225.61
其他应付款	3,156,232,906.89	3,678,015,929.74
其中：应付利息	535,726.14	1,414,241.10
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,415,098,807.00	671,887,486.58
其他流动负债	352,347,665.38	300,671,396.25
流动负债合计	9,350,181,513.26	8,820,047,202.79
非流动负债：		
长期借款	1,888,734,760.27	2,111,933,688.89
应付债券	1,059,216,587.21	1,041,960,823.74
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,587,801.91	3,909,517.52
长期应付款	495,000.00	495,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	81,477,983.17	84,880,383.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,033,512,132.56	3,243,179,414.06
负债合计	12,383,693,645.82	12,063,226,616.85
所有者权益：		
股本	984,545,375.00	984,541,504.00
其他权益工具	103,978,115.16	103,988,249.72
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,315,302,307.32	2,249,680,092.61
减：库存股	242,547,500.00	258,494,700.00
其他综合收益		
专项储备	15,584,596.68	11,834,589.78
盈余公积	579,203,447.40	579,203,447.40
未分配利润	1,903,545,985.31	2,242,598,291.00
所有者权益合计	5,659,612,326.87	5,913,351,474.51
负债和所有者权益总计	18,043,305,972.69	17,976,578,091.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	6,443,633,013.87	6,178,813,060.90
其中：营业收入	6,443,633,013.87	6,178,813,060.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,658,661,239.44	5,122,846,082.90
其中：营业成本	4,884,326,159.62	4,432,437,111.77
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	35,682,860.85	44,561,556.18
销售费用	79,586,313.70	63,430,487.59
管理费用	412,092,124.68	374,308,871.03
研发费用	206,302,058.89	172,691,246.66
财务费用	40,671,721.70	35,416,809.67
其中：利息费用	67,964,010.90	40,760,383.86
利息收入	22,182,472.44	7,326,751.81
加：其他收益	29,119,075.07	29,319,994.67
投资收益（损失以“-”号填列）	10,581,641.90	9,634,748.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,908,856.06	9,582,296.86
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）	-22,433,812.77	-49,990,379.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,721,076.85	-6,611,808.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	671,473.04	641,650.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	764,189,074.82	1,038,961,184.71
加：营业外收入	2,502,201.79	2,880,354.19
减：营业外支出	5,174,730.29	1,690,149.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	761,516,546.32	1,040,151,389.62
减：所得税费用	199,028,602.75	256,089,967.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	562,487,943.57	784,061,422.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	562,487,943.57	784,061,422.58
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）	525,175,427.34	742,885,835.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	37,312,516.23	41,175,587.09

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	562,487,943.57	784,061,422.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	525,175,427.34	742,885,835.49
归属于少数股东的综合收益总额	37,312,516.23	41,175,587.09
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.5334	0.7578
(二) 稀释每股收益	0.5209	0.7578

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

法定代表人：郑伟    主管会计工作负责人：葛前进    会计机构负责人：葛前进

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,654,202,167.52	2,803,826,589.79
减：营业成本	2,180,467,464.87	2,131,399,499.12
税金及附加	7,490,410.57	18,627,528.61
销售费用	25,428,852.05	21,844,996.51
管理费用	234,291,653.73	233,481,075.40
研发费用	105,946,236.14	92,971,949.69
财务费用	64,601,132.32	47,906,505.23
其中：利息费用	80,697,080.56	54,476,631.52
利息收入	21,737,532.86	6,383,480.74
加：其他收益	7,547,226.62	8,999,474.32



投资收益（损失以“-”号填列）	489,675,419.23	593,252,655.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,239,860.82	8,217,148.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,648,928.22	-41,584,930.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,675,564.57	-20,426,337.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,788.56	170,696.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	458,885,359.46	798,006,594.76
加：营业外收入	0.59	3,033.11
减：营业外支出	800,000.00	517,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	458,085,360.05	797,492,627.87
减：所得税费用	9,502,171.34	38,594,904.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	448,583,188.71	758,897,723.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	448,583,188.71	758,897,723.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	448,583,188.71	758,897,723.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4556	0.7867
（二）稀释每股收益	0.4556	0.7867

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,119,054,883.08	3,940,542,796.13
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	46,868,679.80	127,309,891.56
收到其他与经营活动有关的现金	74,302,184.81	78,518,610.21
经营活动现金流入小计	4,240,225,747.69	4,146,371,297.90
购买商品、接受劳务支付的现金	2,765,653,095.19	2,301,963,130.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	556,177,026.21	468,946,277.15
支付的各项税费	514,482,730.68	439,329,396.75
支付其他与经营活动有关的现金	211,946,798.45	172,283,427.24
经营活动现金流出小计	4,048,259,650.53	3,382,522,231.77
经营活动产生的现金流量净额	191,966,097.16	763,849,066.13
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	22,504,573.07	9,868,607.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,104,149.99	1,717,963.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	
投资活动现金流入小计	524,608,723.06	11,586,570.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	767,052,723.79	628,552,109.35
投资支付的现金	300,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,570,073.52	
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	

投资活动现金流出小计	806,922,797.31	628,552,109.35
投资活动产生的现金流量净额	-282,314,074.25	-616,965,539.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,991,728.44	475,217,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,991,728.44	225,500,000.00
取得借款收到的现金	1,015,967,159.56	1,130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,127,131,400.00
筹资活动现金流入小计	1,025,958,888.00	2,732,349,300.00
偿还债务支付的现金	515,452,812.50	576,075,312.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	908,000,978.94	665,488,801.02
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	2,383,860.55	45,357,938.90
筹资活动现金流出小计	1,425,837,651.99	1,286,922,052.42
筹资活动产生的现金流量净额	-399,878,763.99	1,445,427,247.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,298,288.41	4,350,594.72
五、现金及现金等价物净增加额	-480,928,452.67	1,596,661,369.19
加：期初现金及现金等价物余额	2,434,428,545.03	1,433,128,987.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,953,500,092.36	3,029,790,356.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,254,710,784.32	2,261,002,982.33
收到的税费返还	8,708,273.63	164,288.32
收到其他与经营活动有关的现金	114,411,615.30	88,643,555.85
经营活动现金流入小计	2,377,830,673.25	2,349,810,826.50
购买商品、接受劳务支付的现金	2,003,223,282.24	1,909,734,094.01
支付给职工以及为职工支付的现金	230,553,872.40	209,672,593.57
支付的各项税费	38,743,258.63	107,933,563.62
支付其他与经营活动有关的现金	109,132,851.35	94,168,150.18
经营活动现金流出小计	2,381,653,264.62	2,321,508,401.38
经营活动产生的现金流量净额	-3,822,591.37	28,302,425.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	477,000,000.00	347,047,500.00
取得投资收益收到的现金	350,247,995.16	596,734,843.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,700.00	155,115.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,327,312,695.16	943,937,458.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,653,941.87	35,131,444.01
投资支付的现金	680,400,085.46	1,292,567,688.90
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	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	766,054,027.33	1,327,699,132.91
投资活动产生的现金流量净额	561,258,667.83	-383,761,674.08

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		249,717,900.00
取得借款收到的现金	687,000,000.00	1,130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,852,569,940.75	6,692,842,879.05
筹资活动现金流入小计	5,539,569,940.75	8,072,560,779.05
偿还债务支付的现金	487,000,000.00	510,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	870,433,189.39	633,531,798.03
支付其他与筹资活动有关的现金	5,365,735,325.82	5,048,870,276.11
筹资活动现金流出小计	6,723,168,515.21	6,192,402,074.14
筹资活动产生的现金流量净额	-1,183,598,574.46	1,880,158,704.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,039,053.25	1,927,381.18
五、现金及现金等价物净增加额	-624,123,444.75	1,526,626,837.13
加：期初现金及现金等价物余额	2,015,121,647.06	992,650,791.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,390,998,202.31	2,519,277,628.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	984,541,504.00			103,988,249.72	1,975,797,006.2	258,470.00	-13,520.00	145,680,002.02	600,196,402.12		4,639,919,364.6		8,191,615,874.4	767,729,989.23	8,959,345,864.7
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	984,541,504.00			103,988,249.72	1,975,797,006.2	258,470.00	-13,520.00	145,680,002.02	600,196,402.12		4,639,919,364.6		8,191,615,874.4	767,729,989.23	8,959,345,864.7
三、本期增减变动金额（减少以	3,871.00			-10,134	394,903.1	-15,947		20,994.47			-262,46		169,378.5	297,078.3	466,456.8

“一”号填列)				.56	74.71	,200.00		3.31			0,067.06		17.40	10.54	27.94
(一) 综合收益总额											525,175,427.34		525,175,427.34	37,312,516.23	562,487,943.57
(二) 所有者投入和减少资本	3,871.00				394,903,174.71								394,907,045.71	261,714,975.30	656,622,021.01
1. 所有者投入的普通股														261,714,975.30	261,714,975.30
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					65,586,905.70								65,586,905.70		65,586,905.70
4. 其他	3,871.00				329,316,269.01								329,320,140.01		329,320,140.01
(三) 利润分配						-15,947,200.00					-787,635,494.40		-771,688,294.40	-11,449,000.00	-783,137,294.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-15,947,200.00					-787,635,494.40		-771,688,294.40	-11,449,000.00	-783,137,294.40
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															



					8						3		1		1
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	964,603,777.00			1,617,920,309.78		-13,520.00	121,499,271,199,77.16	499,707,038.33		4,120,707,038.33		7,323,694,891.51	531,652,386.10	7,855,347,277.61	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,888,000.00		104,125,237.36	275,227,449.11	238,385,100.00		12,564,993.50			152,790,769.29		325,211,349.26	218,436,367.11	543,647,716.37	
（一）综合收益总额										742,885,835.49		742,885,835.49	41,175,587.09	784,061,422.58	
（二）所有者投入和减少资本	18,888,000.00		104,125,237.36	275,227,449.11	238,385,100.00							159,855,586.47	188,665,185.06	348,520,771.53	
1. 所有者投入的普通股													188,665,185.06	188,665,185.06	
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	18,888,000.00			282,644,226.60									301,532,226.60	301,532,226.60	
4. 其他			104,125,237.36	-7,416,777.49	238,385,100.00								141,676,40.13	141,676,40.13	
（三）利润分配										-590,050.66		-590,050.66	11,755,069.6	601,850,135.	

											20		20	8	88
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-	-	-
											590		590	11,	601
											,09		,09	755	,85
											5,0		5,0	,06	0,1
											66.		66.	9.6	35.
											20		20	8	88
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															
											12,		12,	350	12,
											564		564	,66	915
											,99		,99	,65	,65
											3.5		3.5	4.6	8.1
											0		0	4	4
1. 本期提取											16,		16,	423	16,
											233		233	,02	656
											,57		,57	,59	,59
											3.3		3.3	1.1	4.4
											0		0	7	7
2. 本期使用											-		-	-	-
											3,6		3,6	72,	3,7
											68,		68,	356	40,
											579		579	.53	936
											.80		.80	.33	.33
（六）其他															
四、本期期末余额	983			104	1,8	238		133	499		4,2		7,6	750	8,3
	,49			,12	93,	,38		,84	,19		73,		48,	,08	98,
	1,7			5,2	147	5,1		2,8	9,4		497		906	8,7	994
	77.			37.	,75	00.		70.	09.		,80		,24	53.	,99
	00			36	8.8	00		.00	.24		7.6		0.7	21	3.9
				9	9	00		66			2		7	8	8



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	984,541,504.00			103,988,249.72	2,249,680,092.61	258,494,700.00		11,834,589.78	579,203,447.40	2,242,598,291.00		5,913,351,474.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	984,541,504.00			103,988,249.72	2,249,680,092.61	258,494,700.00		11,834,589.78	579,203,447.40	2,242,598,291.00		5,913,351,474.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,871.00			-10,134.56	65,622,214.71	-15,947,200.00		3,750,006.90		-339,052,305.69		-253,739,147.64
（一）综合收益总额										448,583,188.71		448,583,188.71
（二）所有者投入和减少资本	3,871.00				65,622,214.71							65,626,085.71
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					65,586,905.70							65,586,905.70
4. 其他	3,871.00				35,309.01							39,180.01
（三）利润分配						-15,947,200.00				-787,635,494.40		-771,688,294.40
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配						- 15,94 7,200 .00				- 787,6 35,49 4.40		- 771,6 88,29 4.40
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								3,750 ,006. 90				3,750 ,006. 90
1. 本期提 取								4,574 ,642. 64				4,574 ,642. 64
2. 本期使 用								- 824,6 35.74				- 824,6 35.74
（六）其他				- 10,13 4.56								- 10,13 4.56
四、本期期 末余额	984,5 45,37 5.00			103,9 78,11 5.16	2,315 ,302, 307.3 2	242,5 47,50 0.00		15,58 4,596 .68	579,2 03,44 7.40	1,903 ,545, 985.3 1		5,659 ,612, 326.8 7

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	964,6 03,77 7.00				1,884 ,073, 640.1 4			7,355 ,058. 93	478,2 06,45 4.52	1,923 ,720, 421.2 8		5,257 ,959, 351.8 7
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	964,603,777.00			1,884,073,640.14				7,355,058.93	478,206,454.52	1,923,720,421.28		5,257,959,351.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,888,000.00		104,125,237.36	282,644,226.60	238,385,100.00					168,802,656.99		336,075,020.95
（一）综合收益总额										758,897,723.19		758,897,723.19
（二）所有者投入和减少资本	18,888,000.00		104,125,237.36	282,644,226.60	238,385,100.00							167,272,363.96
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	18,888,000.00			282,644,226.60								301,532,226.60
4. 其他			104,125,237.36		238,385,100.00							-134,259,862.64
（三）利润分配										-590,095,066.20		-590,095,066.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-590,095,066.20		-590,095,066.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	983,491,777.00		104,125,237.36	2,166,717,866.74	238,385,100.00		7,355,058.93	478,206,454.52	2,092,523,078.27		5,594,034,372.82	

### 三、公司基本情况

杭氧集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市领导小组浙上市（2002）84 号文批准，由原杭州杭氧科技有限公司整体变更设立，于 2002 年 12 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000725884202P 的营业执照，注册资本 984,545,375.00 元，股份总数 984,545,375 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 20,359,427 股，无限售条件的流通股份 A 股 964,185,948 股。公司股票已于 2010 年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 22 日七届四十九次董事会批准对外报出。

本公司将以下共计 74 家子公司纳入本期合并财务报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

杭州杭氧物资有限公司（以下简称杭氧物资公司）	浙江省杭州市	杭州	销售公司	100		非同一控制下企业合并
杭州杭氧填料有限公司（以下简称杭氧填料公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	51		设立
杭州杭氧透平机械有限公司（以下简称杭氧透平公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100		同一控制下企业合并
杭州杭氧膨胀机有限公司（以下简称杭氧膨胀机公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100		非同一控制下企业合并
杭州杭氧低温容器有限公司（以下简称杭氧容器公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	83.33		设立
杭州杭氧低温液化设备有限公司（以下简称杭氧液化公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	51		设立
杭州杭氧工装泵阀有限公司（以下简称杭氧泵阀公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	74.13		非同一控制下企业合并
杭州杭氧合金封头有限公司（以下简称杭氧封头公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100		设立
杭州杭氧锻热有限公司（以下简称杭氧锻热公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100		非同一控制下企业合并
杭州杭氧化医工程有限公司（以下简称杭氧工程公司）	浙江省杭州市	杭州	工程总包	100		设立
江西制氧机有限公司（以下简称江氧公司）	江西省九江市	九江	制造业	100		设立
杭州杭氧企业管理服务有限公司（以下简称杭氧企管公司）	浙江省杭州市	杭州	物业服务	100		同一控制下企业合并
杭州制氧机研究所有限公司（以下简称杭氧研究所公司）	浙江省杭州市	杭州	技术服务	100		设立
杭州杭氧工程检测技术有限公司（以下简称杭氧检测公司）	浙江省杭州市	杭州	技术服务	100		设立
杭州杭氧能源管理服务有限公司（以下简称杭氧能管公司）	浙江省杭州市	杭州	技术服务	100		设立
杭氧(香港)有限公司（以下简称香港杭氧公司）	香港	香港	销售公司	100		设立
杭州建德杭氧气体有限公司（以下简称建德杭氧公司）	浙江省杭州市	杭州	气体公司	100		设立
杭州萧山杭氧气体有限公司（以下简称萧山杭氧公司）	浙江省杭州市	杭州	气体公司	100		设立
杭州富阳杭氧气体有限公司（以下简称富阳杭氧公司）	浙江省杭州市	杭州	气体公司	90		设立
衢州杭氧气体有限公司（以下简称衢州杭氧公司）	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100		设立
衢州杭氧特种气体有限公司（以下简称杭氧特气公司）	浙江省衢州市	衢州	特种气体生产销售	57.09		设立
衢州杭氧东港气体有限公司（以下简称衢州杭氧东港公司）	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100		设立
衢州杭氧时代锂电气体有限公司（以下简称衢州锂电公司）	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100		设立
衢州杭氧深蓝气体有限公司（以下简称衢州杭氧深蓝公司）	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100		设立
江苏杭氧润华气体有限公司（以下简称江苏杭氧润华公司）	江苏省南通市	南通	气体公司	90		设立
南京杭氧气体有限公司（以下简称南京杭氧公司）	江苏省南京市	南京	气体公司	100		设立
苏州杭氧气体有限公司（以下简称苏州杭氧公司）	江苏省张家港市	张家港	气体公司	100		设立
徐州杭氧气体有限公司（以下简称徐州杭氧公司）	江苏省徐州市	徐州	气体公司	100		设立

江苏杭氧工业气体有限公司（以下简称江苏工业公司）	江苏省南京市	南京	气体公司	100		设立
江苏杭氧工业物流有限公司（以下简称江苏工业物流公司）	江苏省南京市	南通	物流运输	100		设立
山东杭氧气体有限公司（以下简称山东杭氧公司）	山东省滕州市	滕州	气体公司	100		设立
济南杭氧气体有限公司（以下简称济南杭氧公司）	山东省济南市	济南	气体公司	100		设立
青岛杭氧电子气体有限公司（以下简称青岛杭氧公司）	山东省青岛市	青岛	气体公司	100		设立
滕州杭氧气体有限公司（以下简称滕州杭氧公司）	山东省枣庄市	枣庄	气体公司	100		设立
河北杭氧气体有限公司（以下简称河北杭氧公司）	河北省沧州市	沧州	气体公司	100		设立
菏泽杭氧气体有限公司（以下简称菏泽杭氧公司）	山东省菏泽市	菏泽	气体公司	100		设立
山东裕龙杭氧气体有限公司（以下简称山东裕龙杭氧公司）	江苏省南通市	南通	气体公司	51		设立
北京杭氧深冷技术有限公司（以下简称北京杭氧公司）	北京市丰台区	北京	销售公司	100		设立
湖北杭氧气体有限公司（以下简称湖北杭氧公司）	湖北省汉川市	汉川	气体公司	100		设立
河南杭氧气体有限公司（以下简称河南杭氧公司）	河南省信阳市	信阳	气体公司	86.67		设立
驻马店杭氧气体有限公司（以下简称驻马店杭氧公司）	河南省驻马店市	驻马店	气体公司	100		设立
漯河杭氧气体有限公司（以下简称漯河杭氧公司）	河南省漯河市	漯河	气体公司	100		设立
黄石杭氧气体有限公司（以下简称黄石杭氧公司）	湖北省黄石市	黄石	气体公司	100		设立
宜昌杭氧气体有限公司（以下简称宜昌杭氧公司）	湖北省当阳市	当阳	气体公司	100		设立
九江杭氧气体有限公司（以下简称九江杭氧公司）	江西省九江市	九江	气体公司	100		非同一控制下企业合并
江西杭氧萍钢气体有限公司（以下简称江西杭氧萍钢公司）	江西省九江市	九江	气体公司	70		设立
江西杭氧气体有限公司（以下简称江西杭氧公司）	江西省九江市	九江	气体公司	100		设立
湖口杭氧气体有限公司（以下简称湖口杭氧公司）	江西省九江市	九江	气体公司	100		设立
山西杭氧立恒气体有限公司（以下简称山西杭氧公司）	山西省临汾市	临汾	气体公司	80		设立
济源杭氧国泰气体有限公司（以下简称济源杭氧国泰公司）	河南省济源市	济源	气体公司	70		设立
济源杭氧万洋气体有限公司（以下简称济源杭氧万洋公司）	河南省济源市	济源	气体公司	70		设立
吕梁杭氧气体有限公司（以下简称吕梁杭氧公司）	山西省吕梁市	吕梁	气体公司	100		设立
临汾杭氧气体有限公司（以下简称临汾杭氧公司）	山西省临汾市	临汾	气体公司	100		设立
太原杭氧气体有限公司（以下简称太原杭氧公司）	山西省太原市	太原	气体公司	100		设立
山西晋南钢铁新材料气体有限公司（以下简称晋南气体公司）	山西省临汾市	临汾	气体公司	80		设立
巴州杭氧碳融气体有限公司（以下简称巴州杭氧公司）	新疆维吾尔自治区巴音郭楞蒙古自治州	库尔勒	气体公司	85		设立

广西杭氧气体有限公司（以下简称广西杭氧公司）	广西省防城港市	防城港	气体公司	100		设立
防城港杭氧临港气体有限公司（以下简称防城港杭氧公司）	广西省防城港市	防城港	气体公司	100		设立
河源德润杭氧气体有限公司（以下简称河源杭氧公司）	广东省河源市	河源	气体公司	100		设立
云浮杭氧气体有限公司（以下简称云浮杭氧公司）	广东省云浮市	云浮	气体公司	100		设立
玉溪杭氧气体有限公司（以下简称玉溪杭氧公司）	云南省玉溪市	玉溪	气体公司	100		设立
云南杭氧气体有限公司（以下简称云南杭氧公司）	云南省玉溪市	玉溪	气体公司	100		设立
吉林杭氧气体有限公司（以下简称吉林杭氧公司）	吉林省吉林市	吉林	气体公司	100		设立
承德杭氧气体有限公司（以下简称承德杭氧公司）	河北省承德市	承德	气体公司	100		设立
吉林市经开杭氧气体有限公司（以下简称吉林杭氧经开公司）	吉林市吉林市	吉林	气体公司	100		设立
吉林市杭氧博大气体有限公司（以下简称吉林杭氧博大公司）	吉林省吉林市	吉林	气体公司	66.67		设立
吉林杭氧深冷气体有限公司（以下简称吉林杭氧深冷公司）	吉林省吉林市	吉林	气体公司	100		设立
内蒙古杭氧宏裕气体有限公司（以下简称内蒙古杭氧公司）	内蒙古省扎兰屯市	扎兰屯	气体公司	100		设立
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司（以下简称双鸭山杭氧公司）	黑龙江省双鸭山市	双鸭山	气体公司	60		设立
浙江西亚特电子材料有限公司（以下简称浙江西亚特公司）	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100		非同一控制下企业合并
浙江西亚特特种气体有限公司（以下简称浙江西亚特特气公司）	浙江省衢州市	衢州	气体公司		58	非同一控制下企业合并
杭州万达气体有限公司（以下简称杭州万达公司）	浙江省杭州市	杭州	气体公司	100		非同一控制下企业合并
杭州深冷文化传媒有限公司（以下简称杭州深冷传媒公司）	浙江省杭州市	杭州	传媒业	60		非同一控制下企业合并
杭州杭氧铸造有限公司（以下简称杭氧铸造公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	20.53	79.47	非同一控制下企业合并

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、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。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。



2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——资金集中管理组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——应收公司合并范围内关联往来组合	合并内关联方	
应收账款——应收公司合并范围内关联往来组合		
合同资产——应收公司合并范围内关联往来组合		

### (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		

#### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	4.00

账 龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率 (%)
1-2 年	8.00
2-3 年	20.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 11、应收票据

#### 12、应收账款

#### 13、应收款项融资

#### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 15、存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法计价，发出产成品采用个别计价法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现

净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值

的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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



## (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控

制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物[注]	年限平均法	8-30、63	4-5	12.00-3.17、1.51
机器设备	年限平均法	5-15	4-5	19.20-6.33
检测设备	年限平均法	5-10	4-5	19.20-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	4-5	19.20-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	4-5	19.20-9.50

[注]房屋建筑物中商品房折旧年限为 63 年，其余房产及构筑物折旧年限为 8-30 年

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
供气、排污权	20
软件	5-10
专有技术	5-10

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

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

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

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款

额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服



务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在

建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

(1) 大中型成套空分设备销售的收入确认具体方法：公司销售大中型成套空分设备属于在某一时段内履行的履约义务，大中型成套空分设备可以分解为透平机组等多个系统，公司根据以系统为单位的产产品交付给客户，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 除大中型成套空分设备之外的机械制造产品收入确认方法：公司销售除大中型成套空分设备之外的制造产品属于在某一时点内履行的履约义务，内销收入在公司将产品交付给客户并经客户验收后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 工业气体销售收入确认具体方法：公司工业气体销售属于在某一时点内履行的履约义务，

管道气体在公司已将各月供气结算单经客户确认，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。液化气体在公司已将产品交付给客户并取得客户签收单后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(4) 工程总包销售收入确认具体方法：公司工程总包销售属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁。

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

##### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

##### （3）2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 45、其他

##### 1. 售后租回

###### （1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 2. 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 3. 分部报告

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

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

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征	1.2%、12%

	的，按租金收入的 12%计缴	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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
本公司	15%
杭氧透平公司	15%
杭氧液化公司	15%
江氧公司	15%
杭氧泵阀公司	15%
杭氧膨胀机公司	15%
杭氧容器公司	15%
杭氧填料公司	15%
杭氧特气公司	15%
杭氧工程公司	15%
杭氧研究所公司	20%
杭氧检测公司	20%
杭氧企管公司	20%
香港杭氧公司	香港杭氧公司系于香港登记注册的离岸公司，其适用境外相关税收法规
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司和子公司杭氧透平公司、杭氧液化公司、杭氧工程公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2020 年-2023 年），故 2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江西省 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，子公司江氧公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2021 年-2023 年），故 2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司杭氧泵阀公司、杭氧膨胀机公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2021 年至 2023 年），故 2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司杭氧容器公司、杭氧填料公司、杭氧特气公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2022 年至 2024 年），故 2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按

25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭氧研究所公司、杭氧检测公司和杭氧企管公司满足小微企业认定，故 2023 年度按 20%的税率计缴企业所得税。

6. 公司出口货物增值税实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 9%、13%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,537.53	0.26
银行存款	2,223,488,554.83	3,194,428,544.77
其他货币资金	36,734,084.34	97,730,028.74
合计	2,260,234,176.70	3,292,158,573.77
其中：存放在境外的款项总额	135,438,140.89	107,070,540.99

其他说明

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金		53,857,849.13
履约保证金	36,734,084.34	43,872,179.61
小计	36,734,084.34	97,730,028.74

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,100,000.00	
其中：		
银行理财产品	2,100,000.00	
其中：		
合计	2,100,000.00	

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明



## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	769,236,450.22	793,430,081.10
合计	769,236,450.22	793,430,081.10

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	769,236,450.22	100.00%			769,236,450.22	793,430,081.10	100.00%			793,430,081.10
其中：										
其中：银行承兑汇票	769,236,450.22	100.00%			769,236,450.22	793,430,081.10	100.00%			793,430,081.10
合计	769,236,450.22	100.00%			769,236,450.22	793,430,081.10	100.00%			793,430,081.10

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	694,205,086.52	
合计	694,205,086.52	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明：	

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

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

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	90,119,201.60	3.62%	63,064,182.61	69.98%	27,055,018.99	101,425,945.60	4.51%	74,370,926.61	73.33%	27,055,018.99
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,401,182,193.22	96.38%	683,510,280.08	28.47%	1,717,671,913.14	2,145,116,854.29	95.49%	657,116,342.94	30.63%	1,488,000,511.35
其中：										
合计	2,491,301,394.82	100.00%	746,574,462.69	29.97%	1,744,726,932.13	2,246,542,799.89	100.00%	731,487,269.55	32.56%	1,515,055,530.34

按单项计提坏账准备：63,064,182.61

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林众鑫化工集团有限公司	67,637,547.48	40,582,528.49	60.00%	对方经营状况不佳，全额收回较困难
北京三聚环保新材料股份有限公司	6,295,000.00	6,295,000.00	100.00%	对方被起诉，预计无法收回
武安市裕华钢铁有限公司	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00%	对方被起诉，预计无法收回
东营利源环保科技有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	100.00%	对方被列为失信人，预计无法收回
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00%	合同纠纷，无法收回
杭州中泰深冷技术股份有限公司	1,685,470.14	1,685,470.14	100.00%	与对方产生合同纠纷，预计款项无法收回
洛阳孟华气体有限公司	1,083,706.90	1,083,706.90	100.00%	对方公司重组，预计无法收回
青岛临港化工设备有限公司	940,000.00	940,000.00	100.00%	合同纠纷，无法收回
江苏云鹏节能科技有限公司	648,000.00	648,000.00	100.00%	对方被失信执行人，预计无法收回
松阳县永特不锈钢有限公司	406,760.53	406,760.53	100.00%	合同纠纷，无法收回
深圳市怡禾技术有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00%	合同纠纷，无法收回
南京阿尔发有限公司	92,828.00	92,828.00	100.00%	合同纠纷，无法收回
浙江欣通空调制造有限公司	29,888.55	29,888.55	100.00%	合同纠纷，无法收回
合计	90,119,201.60	63,064,182.61		

按组合计提坏账准备：683,510,280.08

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,401,182,193.22	683,510,280.08	28.47%
合计	2,401,182,193.22	683,510,280.08	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	988,726,176.98
1 至 2 年	382,184,075.57
2 至 3 年	334,364,355.66
3 年以上	786,026,786.61
3 至 4 年	292,200,523.51
4 至 5 年	125,698,447.98

5 年以上	368,127,815.12
合计	2,491,301,394.82

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	74,370,926.61	940,000.00	3,000,000.00	9,246,744.00	-	63,064,182.61
按组合计提坏账准备	657,116,342.94	23,594,264.88	-	1,704,087.36	4,503,759.62	683,510,280.08
合计	731,487,269.55	24,534,264.88	3,000,000.00	10,950,831.36	4,503,759.62	746,574,462.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东营利源环保科技有限公司	3,000,000.00	现金收回
合计	3,000,000.00	

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	10,950,831.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
开封东京空分集团有限公司	货款	8,716,528.00	无法收回	董事长或总经理审批	否
武安市裕华钢铁有限公司	货款	1,600,000.00	无法收回	董事长或总经理审批	否
五矿营口中板有限责任公司	货款	500,000.00	无法收回	董事长或总经理审批	否
临安市章东气体有限公司	货款	134,303.36	无法收回	董事长或总经理审批	否
合计		10,950,831.36			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

		的比例	
天津建龙钢铁实业有限公司	164,262,905.51	6.59%	28,985,729.54
国家能源投资集团有限责任公司	84,158,656.81	3.38%	56,186,097.47
山西晋南钢铁集团有限公司	82,337,276.26	3.30%	3,293,491.05
山东润银生物化工股份有限公司	78,170,000.00	3.14%	78,170,000.00
西安陕鼓动力股份有限公司工程技术分公司	75,557,399.98	3.03%	10,539,480.00
合计	484,486,238.56	19.44%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	240,461,168.78	189,226,454.80
合计	240,461,168.78	189,226,454.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## (1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	508,289,831.17
小计	508,289,831.17

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,039,562,984.58	86.66%	1,119,792,947.23	89.48%
1至2年	141,369,989.32	11.79%	103,622,800.38	8.28%
2至3年	9,460,591.15	0.79%	16,570,976.77	1.32%
3年以上	9,163,405.42	0.76%	11,463,696.56	0.92%

合计	1,199,556,970.47		1,251,450,420.94	
----	------------------	--	------------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
MAN Energy Solutions	49,455,563.37	海外供应商交货周期较长
Siemens Energy	48,564,416.81	项目暂停，货未收到
双业能源设备(香港)有限公司	7,220,099.62	正常履行，货未收到
沈阳远大压缩机有限公司	5,850,000.00	项目暂停，货未收到
小 计	111,090,079.80	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
西门子能源工业透平机械(葫芦岛)有限公司	271,528,416.79	22.64
金堤实业有限公司	122,902,469.33	10.25
曼恩机械有限公司	121,617,396.92	10.14
进益有限公司	75,036,448.32	6.26
杭州固尚机电设备有限公司	51,945,215.50	4.33
小 计	643,029,946.86	53.62

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	34,729.50	34,729.50
其他应收款	43,861,821.35	34,772,202.16
合计	43,896,550.85	34,806,931.66

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中国浦发机械工业有限公司	34,729.50	34,729.50
合计	34,729.50	34,729.50

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	38,714,866.54	37,546,945.59
应收暂付款	18,817,023.94	9,995,777.81
合计	57,531,890.48	47,542,723.40

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	782,675.77	1,088,478.79	10,899,366.68	12,770,521.24
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第二阶段	-41,365.33	41,365.33	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-64,188.15	64,188.15	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	375,942.82	-31,522.80	555,127.87	899,547.89
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年6月30日余额	1,117,253.26	1,034,133.17	11,518,682.70	13,670,069.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	27,931,331.18
1至2年	12,926,664.63
2至3年	4,011,759.32
3年以上	12,662,135.35
3至4年	2,829,880.53
4至5年	1,061,728.50
5年以上	8,770,526.32
合计	57,531,890.48

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：



单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
芯恩(青岛)集成电路有限公司	应收暂付款	9,500,921.03	账龄1年以内为3,810,766.63元, 1-2年为5,690,154.40元	16.51%	607,643.02
杭州香江科技有限公司	房租押金	3,050,807.80	账龄1-2年为503,405.33元, 2-3年为2,547,402.47元	5.30%	549,752.92
常州市纳新特种气体有限公司	车辆押金	2,800,000.00	1年以内	4.87%	112,000.00
杭州市萧山区义桥镇人民政府	土地押金	2,058,159.00	1年以内	3.58%	82,326.36
山东润银生物化工股份有限公司	投标保证金	2,000,000.00	5年以上	3.48%	2,000,000.00
合计		19,409,887.83		33.74%	3,351,722.30

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	337,095,958.86	11,172,685.26	325,923,273.60	298,201,016.03	10,839,875.39	287,361,140.64
在产品	993,739,319.90	47,874,253.02	945,865,066.88	387,542,996.72	49,273,853.55	338,269,143.17
库存商品	1,498,209,378.32	94,887,228.14	1,403,322,150.18	1,540,165,675.99	94,366,397.25	1,445,799,278.74
合计	2,829,044,657.08	153,934,166.42	2,675,110,490.66	2,225,909,688.74	154,480,126.19	2,071,429,562.55

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,839,875.39	379,453.40		46,643.53		11,172,685.26
在产品	49,273,853.55	2,446,865.18		3,846,465.71		47,874,253.02
库存商品	94,366,397.25	716,197.26		195,366.37		94,887,228.14
合计	154,480,126.19	3,542,515.84		4,088,475.61		153,934,166.42

## 1) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品			

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金及质保期内贷款	1,426,146,328.94	114,615,792.78	1,311,530,536.16	1,241,926,493.29	79,437,231.77	1,162,489,261.52
合计	1,426,146,328.94	114,615,792.78	1,311,530,536.16	1,241,926,493.29	79,437,231.77	1,162,489,261.52

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	35,178,561.01			
合计	35,178,561.01			

其他说明

#### 1) 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳孟华气体有限公司	875,000.00	875,000.00	100.00	对方公司重组，预计无法收回
小 计	875,000.00	875,000.00	100.00	

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,425,271,328.94	113,740,792.78	7.98
其中：1年以内	811,923,580.98	32,476,943.24	4
1-2年	356,267,787.24	28,501,422.98	8
2-3年	252,591,846.04	50,518,369.21	20
3-5年	4,488,114.68	2,244,057.35	50
5年以上			100
小 计	1,425,271,328.94	113,740,792.78	7.98

### 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	305,163,388.59	250,398,592.98
预缴企业所得税	19,943,267.65	5,836,403.05
其他	1,240,591.25	1,721,328.26
合计	326,347,247.49	257,956,324.29

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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

				损益			利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州杭氧空分备件有限公司（以下简称杭氧备件公司）	18,103,485.47			4,477,465.68			-6,800,000.00			15,780,951.15	
杭州杭氧换热设备有限公司（以下简称杭氧换热公司）	25,978,503.84			1,430,008.15			-1,200,000.00			26,208,511.99	
杭州杭氧压缩机有限公司（以下简称杭氧压缩机公司）	40,409,845.83			3,243,835.64			-2,514,566.50			41,139,114.97	
杭州杭氧铸造有限公司（以下简称杭氧铸造公司）	6,750,420.06			799,857.55					-7,550,277.61		
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司（以下简称杭氧钢构公司）	16,135,971.43			1,267,907.19			-2,158,800.00			15,245,078.62	
杭州杭氧储运有限公司（以下简称杭氧储运公司）	13,030,130.65			134,509.16			-1,676,155.20			11,488,484.61	
杭州弘元企业管理咨询合伙	67,588,248.46			90,771.40						67,679,019.86	

企业 (有限 合伙)											
杭州深 冷文化 传媒有 限公司 (以下 简称深 冷传媒 公司)	492,46 2.64			107,70 5.43					- 600,16 8.07		
杭州久 诚仁和 电镀有 限公司 (以下 简称杭 州久诚 公司)	1,914, 666.72	300,00 0.00		356,79 5.86			- 375,00 0.00			2,196, 462.58	
小计	190,40 3,735. 10	300,00 0.00		11,908 ,856.0 6			- 14,724 ,521.7 0		- 8,150, 445.68	179,73 7,623. 78	
合计	190,40 3,735. 10	300,00 0.00		11,908 ,856.0 6			- 14,724 ,521.7 0		- 8,150, 445.68	179,73 7,623. 78	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津渤钢十号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,628,383.72	3,628,383.72
合计	3,628,383.72	3,628,383.72

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	76,284,492.58	36,925,172.24		113,209,664.82
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	52,891,842.87	16,193,964.29		69,085,807.16
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产/无形资产	52,891,842.87	16,193,964.29		69,085,807.16
4. 期末余额	23,392,649.71	20,731,207.95		44,123,857.66
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,486,381.82	6,138,530.87		20,624,912.69
2. 本期增加金额	1,207,772.59	504,462.70		1,712,235.29
(1) 计提或摊销	1,207,772.59	504,462.70		1,712,235.29
3. 本期减少金额	10,886,904.34	2,733,596.52		13,620,500.86
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产/无形资产	10,886,904.34	2,733,596.52		13,620,500.86
4. 期末余额	4,807,250.07	3,909,397.05		8,716,647.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,585,399.64	16,821,810.90		35,407,210.54
2. 期初账面价值	61,798,110.76	30,786,641.37		92,584,752.13

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,597,448,260.25	6,607,087,405.06
固定资产清理	146,484,915.91	1,616,421.46
合计	6,743,933,176.16	6,608,703,826.52

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,556,554,989.13	8,893,136,271.46	46,587,543.52	119,418,110.06	134,462,293.09	11,750,159,207.26
2. 本期增加金额	134,932,453.53	443,447,882.55	1,285,569.78	11,728,371.29	7,615,064.06	600,004,289.80
(1) 购置	4,102,773.67	106,726,814.79	818,518.88	4,552,302.42	2,649,898.22	118,850,307.98
(2) 在建工程转入	49,796,025.28	255,794,419.54	395,590.72	518,761.06	3,681,396.03	310,186,192.63
(3) 企业合并增加	28,141,811.71	79,117,384.04		6,657,307.81	1,283,769.81	115,200,273.37
(4) 投资性房地产转入	52,891,842.87					52,891,842.87
(5) 开发支出转入		1,809,264.18	71,460.18			1,880,724.36
3. 本期减	9,919,841.01	283,449,989.	171,875.21	2,331,759.34	1,022,593.01	296,896,057.

少金额		27				84
(1) 处置或报废	9,919,841.01	283,449,989.27	171,875.21	2,331,759.34	1,022,593.01	296,896,057.84
4. 期末余额	2,681,567,601.65	9,053,134,164.74	47,701,238.09	128,814,722.01	141,054,764.14	12,052,272,490.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	838,267,496.78	4,133,656,941.96	24,417,901.38	51,894,402.23	87,602,855.84	5,135,839,598.19
2. 本期增加金额	66,566,501.49	374,412,299.91	1,258,565.52	9,384,350.56	9,171,089.96	460,792,807.44
(1) 计提	51,035,692.06	340,894,443.02	1,258,565.52	6,801,754.26	8,362,744.44	408,353,199.30
(2) 投资性房地产转入	10,886,904.34					10,886,904.34
(3) 企业合并增加	4,643,905.09	33,517,856.89		2,582,596.30	808,345.52	41,552,703.80
3. 本期减少金额	3,081,160.72	142,862,898.25	164,001.45	2,119,702.41	812,616.43	149,040,379.26
(1) 处置或报废	3,081,160.72	142,862,898.25	164,001.45	2,119,702.41	812,616.43	149,040,379.26
4. 期末余额	901,752,837.55	4,365,206,343.62	25,512,465.45	59,159,050.38	95,961,329.37	5,447,592,026.37
三、减值准备						
1. 期初余额	206,495.96	7,000,120.21			25,587.84	7,232,204.01
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	206,495.96	7,000,120.21			25,587.84	7,232,204.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,779,608,268.14	4,680,927,700.91	22,188,772.64	69,655,671.63	45,067,846.93	6,597,448,260.25
2. 期初账面价值	1,718,080,996.39	4,752,479,209.29	22,169,642.14	67,523,707.83	46,833,849.41	6,607,087,405.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
驻马店杭氧项目房屋建筑物	9,317,800.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
广西杭氧项目房屋建筑物	49,778,900.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
山东杭氧项目房屋建筑物	46,417,800.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
山西杭氧项目房屋建筑物	47,840,300.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
河南杭氧项目房屋建筑物	18,258,000.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
萧山杭氧项目房屋建筑物	10,347,300.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
济南杭氧项目房屋建筑物	9,457,000.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
吕梁杭氧项目房屋建筑物	11,244,400.00	处于正常的权证办理期间
河源杭氧项目房屋建筑物	22,783,600.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
富阳杭氧项目房屋建筑物	4,519,700.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
南京杭氧项目房屋建筑物	4,743,600.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
黄石杭氧项目房屋建筑物	39,775,500.00	处于正常的权证办理期间
济源杭氧万洋项目房屋建筑物	5,561,100.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
济源杭氧国泰项目房屋建筑物	817,000.00	从河南济源钢铁(集团)有限公司接收，资料不全无法办理
滕州杭氧项目房屋建筑物	3,596,900.00	处于正常的权证办理期间
河北杭氧房屋建筑物	12,498,000.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
青岛杭氧房屋建筑物	10,288,600.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
菏泽杭氧房屋建筑物	7,355,100.00	土地使用权系租赁，目前无法办理
小计	314,600,600.00	

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
零星设备处置	146,484,915.91	1,616,421.46
合计	146,484,915.91	1,616,421.46

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,632,522,378.17	986,865,527.25
合计	1,632,522,378.17	986,865,527.25

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉溪杭氧 40000m <sup>3</sup> /h 空 分项目	539,924,767. 86		539,924,767. 86	274,926,544. 02		274,926,544. 02
山西气体 34000Nm <sup>3</sup> /h 空 压机项目				149,235,153. 69		149,235,153. 69
内蒙古气体 36000Nm <sup>3</sup> /h 空 分项目	106,547,789. 24	93,789,139.0 4	12,758,650.2 0	106,547,789. 24	93,789,139.0 4	12,758,650.2 0
衢州锂电 30000Nm <sup>3</sup> /h 与 50000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	123,124,878. 76		123,124,878. 76	101,215,250. 66		101,215,250. 66
杭氧特气超高 纯气体项目	44,723,580.2 0		44,723,580.2 0	37,567,570.8 4		37,567,570.8 4
杭氧特气精氮 氩项目	26,649,316.7 3		26,649,316.7 3	26,649,316.7 3		26,649,316.7 3
山东杭氧 PNG18000 型 高氮项目	48,462,938.1 1		48,462,938.1 1	21,805,309.7 3		21,805,309.7 3
山东裕龙杭氧 82000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	143,427,308. 52		143,427,308. 52	21,676,213.4 0		21,676,213.4 0
云南杭氧 12000Nm <sup>3</sup> /h 制 氮项目				21,256,637.1 7		21,256,637.1 7
承德杭氧 KDN- 7500 制氮项 目	18,537,232.4 9		18,537,232.4 9	18,849,557.5 2		18,849,557.5 2
杭氧特气大型 精氮氩项目	15,418,494.2 7		15,418,494.2 7	15,418,494.2 7		15,418,494.2 7
广西杭氧 60000Nm <sup>3</sup> /h 粗 氮氩项目				12,536,513.0 1		12,536,513.0 1
山西杭氧 40000Nm <sup>3</sup> /h 空 压机项目	10,575,544.3 5		10,575,544.3 5	10,575,544.3 5		10,575,544.3 5
济源杭氧国泰 40000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目				8,576,466.56		8,576,466.56
宜昌杭氧 41500Nm <sup>3</sup> /h 空 分项目	73,605,364.2 1		73,605,364.2 1	6,949,912.82		6,949,912.82
南京杭氧 60000Nm <sup>3</sup> /h 空 分项目	40,232,366.4 3		40,232,366.4 3	6,300,647.53		6,300,647.53
徐州杭氧 62000Nm <sup>3</sup> /h 空 分项目	211,439,290. 07		211,439,290. 07	5,156,657.05		5,156,657.05
吉林杭氧 25000Nm <sup>3</sup> /h 空	61,420,098.7 3		61,420,098.7 3	3,421,431.97		3,421,431.97

分升级改造项目						
黄石杭氧 35000Nm <sup>3</sup> /h+2 5000Nm <sup>3</sup> /h 空 分项目	2,902,618.43		2,902,618.43	2,665,957.19		2,665,957.19
济源杭氧万洋 10000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	3,752,622.21		3,752,622.21	2,167,561.01		2,167,561.01
湖口杭氧 40000Nm <sup>3</sup> /h 空 分项目	46,276,981.6 4		46,276,981.6 4	1,608,988.04		1,608,988.04
衢州杭氧东港 12000Nm <sup>3</sup> /h 空 分装置及液体 后备系统项目 (一道二期管 道工程)	1,396,053.30		1,396,053.30	1,357,218.35		1,357,218.35
云浮杭氧 40000Nm <sup>3</sup> /h 空 分项目	563,441.37		563,441.37	558,064.01		558,064.01
晋南气体 60000Nm <sup>3</sup> /h 空 分项目	610,992.05		610,992.05	224,583.26		224,583.26
青岛杭氧大宗 气体供应子气 体项目	3,742,565.82		3,742,565.82	80,572.94		80,572.94
其他	202,977,272. 42		202,977,272. 42	223,326,710. 93		223,326,710. 93
合计	1,726,311,51 7.21	93,789,139.0 4	1,632,522,37 8.17	1,080,654,66 6.29	93,789,139.0 4	986,865,527. 25

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
玉溪杭氧 40000 m <sup>3</sup> /h 空分 项目	960,000,000.00	274,926,544.02	264,998,223.84			539,924,767.86	72.15%	80.00	6,497,777.77	5,470,222.22	3.40%	其他
山西 气体 34000 Nm <sup>3</sup> /h 空压 机项 目	295,000,000.00	149,235,153.69	11,802,748.49	161,037,902.18			77.25%	100.00				其他
内蒙	197,800,000.00	106,500,000.00				106,500,000.00	71.51%	50.00				其他

古气体 36000 Nm <sup>3</sup> /h 空分 项目	80,00 0.00	47,78 9.24				47,78 9.24	%					
衢州 锂电 30000 Nm <sup>3</sup> /h 与 50000 Nm <sup>3</sup> /h 空分 项目	453,0 00,00 0.00	101,2 15,25 0.66	21,90 9,628 .10			123,1 24,87 8.76	34.75 %	90.00				其他
杭氧 特气 超高 纯气 体项 目	37,09 0,000 .00	37,56 7,570 .84	7,156 ,009. 36			44,72 3,580 .20	90.00 %	95.00				其他
杭氧 特气 精氮 氩项 目	44,53 0,000 .00	26,64 9,316 .73				26,64 9,316 .73	68.71 %	95.00				其他
山东 杭氧 PNG18 000 型高 氮项 目	53,20 0,000 .00	21,80 5,309 .73	26,65 7,628 .38			48,46 2,938 .11	100.0 0%	99.00				其他
山东 裕龙 杭氧 82000 Nm <sup>3</sup> /h 空分 项目	1,568 ,000, 000.0 0	21,67 6,213 .40	121,7 51,09 5.12			143,4 27,30 8.52	11.25 %	20.00				其他
云南 杭氧 12000 Nm <sup>3</sup> /h 制氮 项目	24,46 0,000 .00	21,25 6,637 .17		21,25 6,637 .17			97.51 %	100.0 0				其他
承德 杭氧 KDN- 7500 制氮 项目	21,30 0,000 .00	18,84 9,557 .52		312,3 25.03		18,53 7,232 .49	100.0 0%	99.00				其他
杭氧 特气 大型 精氮 氩项	82,00 0,000 .00	15,41 8,494 .27				15,41 8,494 .27	57.28 %	95.00				其他

目												
广西杭氧60000 Nm <sup>3</sup> /h粗氮氩项目	21,000,000.00	12,536,513.01	1,424,155.81	13,960,668.82			74.23%	100.00				其他
山西杭氧40000 Nm <sup>3</sup> /h空压机项目	80,000.00	10,575,544.35				10,575,544.35	14.94%	80.00				其他
济源杭氧国泰40000 Nm <sup>3</sup> /h空分项目	170,000,000.00	8,576,466.56	4,336.28	8,580,802.84			97.00%	100.00	1,498,333.33			其他
宜昌杭氧41500 Nm <sup>3</sup> /h空分项目	336,000,000.00	6,949,912.82	66,655,451.39			73,605,364.21	28.00%	60.00				其他
南京杭氧60000 Nm <sup>3</sup> /h空分项目	319,360,000.00	6,300,647.53	33,931,718.90			40,232,366.43	45.63%	73.00				其他
徐州杭氧62000 Nm <sup>3</sup> /h空分项目	430,000,000.00	5,156,657.05	206,282,633.02			211,439,290.07	60.44%	60.00				其他
吉林杭氧25000 Nm <sup>3</sup> /h空分升级改造项目	274,000,000.00	3,421,431.97	60,880,655.04	2,881,988.28		61,420,098.73	28.89%	60.00				其他
黄石杭氧35000 Nm <sup>3</sup> /h+25000 Nm <sup>3</sup> /h空分项目	298,000,000.00	2,665,957.19	421,632.49	184,971.25		2,902,618.43	1.17%	100.00				其他
济源	101,0	2,167	1,585			3,752	72.07	100.0				其他

杭氧 万洋 10000 Nm <sup>3</sup> /h 空分 项目	00,00 0.00	,561. 01	,061. 20			,622. 21	% 0					
湖口 杭氧 40000 Nm <sup>3</sup> /h 空分 项目	304,0 00,00 0.00	1,608 ,988. 04	44,66 7,993 .60			46,27 6,981 .64	19.00 %	75.00				其他
衢州 杭氧 东港 12000 Nm <sup>3</sup> /h 空分 装置 及液 体后 备系 统项 目(一 道二 期管 道工 程)	35,00 0,000 .00	1,357 ,218. 35	38,83 4.95			1,396 ,053. 30	4.51%	5.00				其他
云浮 杭氧 40000 Nm <sup>3</sup> /h 空分 项目	262,0 00,00 0.00	558,0 64.01	5,377 .36			563,4 41.37	1.08%	5.00				其他
晋南 气体 60000 Nm <sup>3</sup> /h 空分 项目	389,8 00,00 0.00	224,5 83.26	386,4 08.79			610,9 92.05	0.18%	0.00				其他
青岛 杭氧 大宗 气体 供应 子气 体项 目	61,00 0,000 .00	80,57 2.94	10,10 5,055 .00	6,443 ,062. 12		3,742 ,565. 82	26.18 %	85.00				其他
其他		223,3 26,71 0.93	83,76 1,051 .76	101,9 46,91 8.16	2,163 ,572. 11	202,9 77,27 2.42						其他
合计	6,817 ,620, 000.0 0	1,080 ,654, 666.2 9	964,4 25,69 8.88	316,6 05,27 5.85	2,163 ,572. 11	1,726 ,311, 517.2 1			7,996 ,111. 10	5,470 ,222. 22		



## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	46,947,119.80	26,428,814.76	73,375,934.56
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	46,947,119.80	26,428,814.76	73,375,934.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	16,417,045.50	8,897,570.10	25,314,615.60
2. 本期增加金额	5,667,769.42	229,801.14	5,897,570.56
(1) 计提	5,667,769.42	229,801.14	5,897,570.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	22,084,814.92	9,127,371.24	31,212,186.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,862,304.88	17,301,443.52	42,163,748.40
2. 期初账面价值	30,530,074.30	17,531,244.66	48,061,318.96

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	供气权/排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	357,341,121.44	25,665,847.39		105,619,917.06	70,073,290.00	558,700,175.89
2. 本期增加金额	116,841,477.86			8,632,149.94		125,473,627.80
(1) 购置	92,058,401.14			1,769.03		92,060,170.17
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	8,589,112.43			560,617.23		9,149,729.66
(4) 在建工程转入				8,069,763.68		8,069,763.68
(5) 投资性房地产转入	16,193,964.29					16,193,964.29
3. 本期减少金额		5,385.00		47,059.83		52,444.83
(1) 处置		5,385.00		47,059.83		52,444.83
4. 期末余额	474,182,599.30	25,660,462.39		114,205,007.17	70,073,290.00	684,121,358.86
二、累计摊销						
1. 期初余额	67,388,488.0	11,466,090.5		72,604,449.3	37,672,505.2	189,131,533.

额	9	1		0	5	15
2. 本期增加金额	7,455,086.18	925,168.07		6,702,398.15	1,750,000.00	16,832,652.40
(1) 计提	4,525,750.85	925,168.07		6,609,772.85	1,750,000.00	13,810,691.77
(2) 企业合并增加	195,738.81			92,625.30		288,364.11
(3) 投资性房地产转入	2,733,596.52					2,733,596.52
3. 本期减少金额		5,385.00		47,059.83		52,444.83
(1) 处置		5,385.00		47,059.83		52,444.83
4. 期末余额	74,843,574.27	12,385,873.58		79,259,787.62	39,422,505.25	205,911,740.72
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	399,339,025.03	13,274,588.81		34,945,219.55	30,650,784.75	478,209,618.14
2. 期初账面价值	289,952,633.35	14,199,756.88		33,015,467.76	32,400,784.75	369,568,642.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南杭氧本期新购入土地	4,401,571.38	处于正常办理期间
小计	4,401,571.38	

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	确认为固定资产	
高纯气体提取装置研制	3,680,993.26	2,162,252.71				1,880,724.36	3,962,521.61	
合计	3,680,993.26	2,162,252.71				1,880,724.36	3,962,521.61	

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州万达公司		80,508,401.41				80,508,401.41
浙江西亚特公司		194,862,442.40				194,862,442.40
杭氧铸造公司		2,111,556.10				2,111,556.10
合计		277,482,399.91				277,482,399.91

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## (1) 计算过程说明/商誉减值测试过程

项目	计算公式	杭州万达公司	浙江西亚特公司	深冷传媒公司	杭氧铸造公司
购买日前持有股权的账面价值	①			600,168.07	7,550,277.61
购买日前持有股权的	②			593,879.70	6,229,351.83

公允价值					
原股权公允价值与账面价值差异计入投资收益	③=②-①			-6,288.37	-1,320,925.79
本期新增的投资成本	④	94,000,000.00	220,500,000.00	296,939.85	26,224,882.42
合并日的合并成本	⑤=②+④	94,000,000.00	220,500,000.00	890,819.55	32,454,234.25
合并日被合并方可辨认净资产的公允价值	⑥	13,491,598.59	25,637,557.60	1,484,699.25	30,342,678.15
合并后持股比例	⑦	100%	100%	60%	100%
母公司享有的被合并方可辨认净资产的公允价值份额	⑧=⑥× ⑦	13,491,598.59	25,637,557.60	890,819.55	30,342,678.15
确认的商誉金额	⑨=⑤-⑧	80,508,401.41	194,862,442.40		2,111,556.10

经测试，未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (2) 大额商誉形成的主要原因

根据《企业会计准则—企业合并》准则的规定，非同一控制下的控股合并，母公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。杭州万达公司合并成本为 94,000,000.00 元，减去购买日可辨认净资产公允价值份额 13,491,598.59 元，列示商誉 80,508,401.41 元；浙江西亚特公司合并成本为 220,500,000.00 元，减去购买日可辨认净资产公允价值份额 25,637,557.60 元，列示商誉 194,862,442.40 元；杭氧铸造公司合并成本为 32,454,234.25 元，减去购买日可辨认净资产公允价值份额 30,342,678.15 元，列示商誉 2,111,556.10 元。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	377,555,098.23	59,602,761.19	408,526,762.13	64,357,789.35

存货跌价准备	32,290,675.18	5,673,134.35	32,486,041.55	5,721,975.95
合同资产减值准备	78,572,776.20	11,785,916.43	76,209,282.78	11,431,392.42
固定资产减值准备	7,232,204.01	1,142,661.74	7,232,204.01	1,142,661.74
内部交易未实现利润	555,297,747.21	128,116,947.78	633,107,573.91	144,609,001.98
辞退福利	1,093,069.21	163,960.38	1,093,069.21	163,960.38
政府补助	9,293,368.47	2,168,942.12	9,369,462.39	2,187,965.60
产品质量保证	1,324,640.00	331,160.00	1,324,640.00	331,160.00
工程成本暂估			70,999,384.67	10,649,907.70
合计	1,062,659,578.51	208,985,483.99	1,240,348,420.65	240,595,815.12

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,093,146.99	313,972.05	2,093,146.99	313,972.05
固定资产一次性税前扣除	8,941,411.39	1,882,062.10	3,532,907.47	529,936.12
合计	11,034,558.38	2,196,034.15	5,626,054.46	843,908.17

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		208,985,483.99		240,595,815.12
递延所得税负债		2,196,034.15		843,908.17

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	834,970,522.89	801,308,839.60
可抵扣亏损	278,155,743.10	231,189,007.52
合计	1,113,126,265.99	1,032,497,847.12

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	19,396,603.67	41,391,298.03	
2024 年	67,831,814.27	68,440,389.52	
2025 年	45,158,468.29	44,604,741.74	
2026 年	35,413,699.30	35,969,645.42	
2027 年	38,807,732.91	40,782,932.80	
2028 年	71,547,424.65		
合计	278,155,743.09	231,189,007.51	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	54,967,986.47		54,967,986.47	34,795,476.05		34,795,476.05
预付土地出让金	198,945,000.00		198,945,000.00	91,554,752.00		91,554,752.00
合计	253,912,986.47		253,912,986.47	126,350,228.05		126,350,228.05

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	187,533,676.81	320,000,000.00
短期借款利息		205,250.00
合计	187,533,676.81	320,205,250.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,806,628.64	186,226,829.85
合计	167,806,628.64	186,226,829.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,386,472,008.26	1,236,169,220.13
设备、工程款	396,269,341.43	212,735,259.67
合计	1,782,741,349.69	1,448,904,479.80

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东久泰化工科技有限责任公司	29,180,200.00	项目暂停
合计	29,180,200.00	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,603,763,528.90	2,502,200,073.05
合计	2,603,763,528.90	2,502,200,073.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因



单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	134,584,203.49	501,365,742.44	455,019,818.91	180,930,127.02
二、离职后福利-设定提存计划	6,832,198.29	77,690,529.89	76,656,375.58	7,866,352.60
三、辞退福利	1,218,864.62	336,759.14	336,759.14	1,218,864.62
合计	142,635,266.40	579,393,031.47	532,012,953.63	190,015,344.24

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	118,996,476.03	404,035,140.52	356,318,472.47	166,713,144.08
2、职工福利费	6,705,869.90	16,414,623.62	16,591,403.99	6,529,089.53
3、社会保险费	5,683,888.17	32,504,438.30	33,139,867.66	5,048,458.81
其中：医疗保险费	5,007,656.25	30,344,651.83	30,850,754.98	4,501,553.10
工伤保险费	513,453.12	1,387,729.78	1,554,848.51	346,334.39
生育保险费	162,778.80	772,056.69	734,264.17	200,571.32
4、住房公积金	847,451.88	41,191,803.66	41,801,096.10	238,159.44
5、工会经费和职工教育经费	2,350,517.51	7,219,736.34	7,168,978.69	2,401,275.16
合计	134,584,203.49	501,365,742.44	455,019,818.91	180,930,127.02

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,262,679.52	48,580,281.33	47,787,645.49	7,055,315.36
2、失业保险费	165,756.71	1,766,012.17	1,757,309.01	174,459.87
3、企业年金缴费	403,762.06	27,344,236.39	27,111,421.08	636,577.37
合计	6,832,198.29	77,690,529.89	76,656,375.58	7,866,352.60

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,002,150.55	37,697,191.07
企业所得税	75,437,506.76	101,326,043.81
个人所得税	5,873,740.87	15,115,126.72
城市维护建设税	1,542,142.62	3,411,773.75
教育费附加	730,697.53	1,558,751.67
地方教育附加	482,356.86	1,072,735.86
房产税	5,552,254.70	10,771,183.26
土地使用税	3,030,290.57	2,899,231.02
印花税	2,155,604.86	2,708,436.77
残疾人就业保障金	2,475,463.00	1,010,263.55
其他	19,717.59	241.26
合计	124,301,925.91	177,570,978.74

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	535,726.14	1,414,241.10
应付股利	46,277,600.91	
其他应付款	340,214,482.81	637,257,007.87
合计	387,027,809.86	638,671,248.97

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券利息	535,726.14	1,414,241.10
合计	535,726.14	1,414,241.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	46,277,600.91	
合计	46,277,600.91	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	52,608,495.84	49,428,855.60
应付暂收款	44,708,486.97	26,375,256.05
应付租赁费	350,000.00	1,398,468.92
限制性股票回购义务	242,547,500.00	258,494,700.00
少数股东未登记出资款		300,993,900.00
其他		565,827.30
合计	340,214,482.81	637,257,007.87

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省博大生化有限公司	17,598,900.00	对方拒绝支付剩余资产转让款项，已违约
合计	17,598,900.00	

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,470,252,009.99	689,095,614.16
一年内到期的租赁负债	12,377,230.55	12,496,115.20
合计	1,482,629,240.54	701,591,729.36

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	337,123,545.73	274,138,302.70
合计	337,123,545.73	274,138,302.70

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	502,126,845.66	361,811,250.00
信用借款	1,887,000,000.00	2,175,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	2,281,009.17	2,500,543.05
合计	2,391,407,854.83	2,539,311,793.05

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
127064 杭氧转债	1,059,216,587.21	1,041,960,823.74
合计	1,059,216,587.21	1,041,960,823.74

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	可转债行权减少	期末余额
127064 杭氧转债	100.00	2022年 05月 19日	6年	1,137,000,000.00	1,041,960,823.74		535,726.14	77,581,567.90		201,844.89	1,059,216,587.21
合计				1,137,000,000.00	1,041,960,823.74		535,726.14	77,581,567.90		201,844.89	1,059,216,587.21

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司发行可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2022年11月25日至2028年5月18日。根据2023年4月25日《关于可转债转股价格调整的公告》，

“杭氧转债”的转股价格由 28.68 元/股调整为 27.88 元/股。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，公司可转债因转股减少金额为 110,800.00 元，减少数量 1,108.00 张，转股数量为 3,871.00 股。截至 2023 年 6 月 30 日，剩余可转换公司债券余额为 1,136,781,600.00 元，剩余可转换公司债券数量为 11,367,816.00 张。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	53,068,598.85	55,260,459.40
未确认融资费用	-8,717,548.93	-10,055,228.90
一年内到期的非流动负债	-12,377,230.55	-12,496,115.20
合计	31,973,819.37	32,709,115.30

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	668,400.00	668,400.00
合计	668,400.00	668,400.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
改制提留	668,400.00	668,400.00
合计	668,400.00	668,400.00

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,024,640.00	4,024,640.00	预计项目赔偿
合计	4,024,640.00	4,024,640.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	88,106,955.03		7,322,991.66	80,783,963.37	政府补助
搬迁补偿款	179,330,705.59		5,201,692.50	174,129,013.09	搬迁补偿
合计	267,437,660.62		12,524,684.16	254,912,976.46	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
产业振兴 和技术改 造项目补 助资金	3,708,000 .00			1,854,000 .00			1,854,000 .00	与资产相 关
企业创新 转型发展 奖励	5,554,329 .90			438,499.7 2			5,115,830 .18	与资产相 关
工业稳增 长促升级 奖励	2,075,000 .00						2,075,000 .00	与资产相 关
国债资金 项目补助 资金	10,920,00 0.00			840,000.0 0			10,080,00 0.00	与资产相 关
年产大型 空分设 备、乙烯 冷箱和杭 氧容器公 司 14,920 吨能力生 产项目补 助	7,192,000 .00			579,999.8 4			6,612,000 .16	与资产相 关
化工园区 企业发展 专项扶持 资金	10,686,00 7.00			274,000.0 2			10,412,00 6.98	与资产相 关
绿色集聚 区机械设 备补助资 金	5,514,507 .80			360,488.0 2			5,154,019 .78	与资产相 关
浙江省转 型升级补 助入账	1,524,051 .28			166,666.6 6			1,357,384 .62	与资产相 关
集聚区循 环化项目 补助款	1,702,031 .40			437,619.6 6			1,264,411 .74	与资产相 关
高效节能 气体研发 项目补助 资金	4,470,000 .00						4,470,000 .00	与资产相 关
36000Nm <sup>3</sup> / h 空分项目 科技补助	2,105,000 .00						2,105,000 .00	与资产相 关
17500Nm <sup>3</sup> / h 空分设备 资金补助	283,000.0 0			141,500.0 0			141,500.0 0	与资产相 关
扶持入园 企业发展 专项基金	1,473,824 .08			19,223.82			1,454,600 .26	与资产相 关
集聚区技 改贴息补 助	673,795.6 3			79,270.08			594,525.5 5	与资产相 关
技术改造 补助资金	653,208.3 7			71,433.34			581,775.0 3	与资产相 关

循环化改造补助款	680,999.99			80,117.64			600,882.35	与资产相关
工业扶持基金奖励	491,267.78			57,796.22			433,471.56	与资产相关
绿色产业集聚区财政奖励	389,023.28			45,767.44			343,255.84	与资产相关
集聚区财政奖励资金	4,980,043.38			468,709.88			4,511,333.50	与资产相关
循环经济发展资金补助款	206,756.81			24,324.32			182,432.49	与资产相关
工业技改投资项目补助	770,583.33			66,050.00			704,533.33	与资产相关
集聚区园区循环化改造示范点示范补助	8,134,525.00			567,525.00			7,567,000.00	与资产相关
气体应用研究院建设项目补助	12,375,000.00			750,000.00			11,625,000.00	与资产相关
大型空分装置智能自主运行技术研发及产业化项目	680,000.00						680,000.00	与资产相关
科研政府补助中转拨款	864,000.00						864,000.00	与资产相关
小 计	88,106,955.03			7,322,991.66			80,783,963.37	与资产相关

其他说明：

(1) 搬迁补偿明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
江氧公司“退城进园”项目[注 1]	105,846,683.37		2,520,159.12	103,326,524.25	与资产相关
九江杭氧公司“退城进园”项目[注 2]	1,876,711.73		56,870.10	1,819,841.63	与资产相关
杭州东新路 388 号整体搬迁项目[注 3]	69,490,383.91		2,562,400.74	66,927,983.17	与资产相关
杭氧锻热公司搬迁补偿款[注 4]	2,116,926.58		62,262.54	2,054,664.04	与资产相关
小 计	179,330,705.59		5,201,692.50	174,129,013.09	

[注 1]根据九江市人民政府办公厅抄告单（九府厅抄字〔2011〕123 号），九江市人民政府实施“退城进园”工程，子公司江氧公司因上述政策性整体搬迁收九江市人民政府搬迁补偿款共计 20,029.28 万元（含转付九江杭氧公司搬迁补偿款 348.86 万元）。扣除以前年度转付九江杭氧公司搬



迁补偿款 348.86 万元、支付民工棚拆迁费用 265.12 万元以及累计发生的搬迁费用和不可搬迁资产清理费用 4,347.11 万元以及支付老厂土地青苗费补偿费用 1.27 万元后，剩余搬迁补偿款为 15,066.92 万元。本期确认其他收益（搬迁补偿收入）2,520,159.12 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未摊销的搬迁补偿款余额为 103,326,524.25 元

[注 2] 九江杭氧公司以前年度累计收到江氧公司转付的搬迁补偿款 348.86 万元，本期确认其他收益（搬迁补偿收入）56,870.10 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未摊销的搬迁补偿资金余额为 1,819,841.63 元

[注 3] 因杭州市人民政府的统一规划要求，本公司及部分控股子公司于 2009 年度将生产基地由杭州市东新路 388 号整体搬迁至杭州市临安工业开发区，该项搬迁属于政策性整体搬迁。根据原签订的一系列搬迁相关协议及补充协议，本公司及各相关子公司截至 2013 年年末累计收到财政拨入的搬迁补偿款 32,326.69 万元。扣除发生的搬迁费用和不可搬迁资产清理费用等各项费用之后在相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊，本期确认其他收益（搬迁补偿收入）2,562,400.74 元。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未摊销的搬迁补偿款余额为 66,927,983.17 元

[注 4] 杭氧锻热公司累计收到财政拨入的搬迁补偿款 372.99 万元，本期确认其他收益（搬迁补偿收入）62,262.54 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未摊销的搬迁补偿资金余额为 2,054,664.04 元

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	984,541,504.00				3,871.00	3,871.00	984,545,375.00

其他说明：

注：可转债行权增加详见本财务报表附注五（一）31 之相关说明

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末公司其他权益工具金额系公司发行的可转债权益部分价值。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
127064 杭氧转债	11,368,924	103,988,249.72			1,108	10,134.56	11,367,816	103,978,115.16
合计	11,368,924	103,988,249.72			1,108	10,134.56	11,367,816	103,978,115.16

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,854,999,737.27	329,316,269.01		2,184,316,006.28
其他资本公积	120,798,233.35	65,586,905.70		186,385,139.05
合计	1,975,797,970.62	394,903,174.71		2,370,701,145.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第七届董事会第三十九次会议审议通过的《关于衢州杭氧特种气体有限公司混合所有制改革引入战略投资者暨对外投资的议案》，子公司杭氧特气公司于本期完成增资扩股，于 2023 年 1 月 11 日办妥了工商变更登记手续，收购价款与相关股份对应净资产份额溢价部分确认资本公积-资本溢价 329,280,960.00 元。

公司因发行的可转换公司债券持有人行权，导致资本公积-股本溢价增加 35,309.01 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	258,494,700.00		15,947,200.00	242,547,500.00
合计	258,494,700.00		15,947,200.00	242,547,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司因等待期内限制性股票分红可撤销，本期冲减回购义务 15,947,200.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 13,520.00							- 13,520.00
外币财务报表折算差额	- 13,520.00							- 13,520.00
其他综合收益合计	- 13,520.00							- 13,520.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	145,680,604.02	34,435,731.12	13,441,257.81	166,675,077.33
合计	145,680,604.02	34,435,731.12	13,441,257.81	166,675,077.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	600,196,402.12			600,196,402.12
合计	600,196,402.12			600,196,402.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,639,919,364.36	4,120,707,038.33
调整后期初未分配利润	4,639,919,364.36	4,120,707,038.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	525,175,427.34	742,885,835.49
应付普通股股利	787,635,494.40	590,095,066.20
期末未分配利润	4,377,459,297.30	4,273,497,807.62

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,346,780,698.76	4,810,034,439.51	6,089,840,086.73	4,364,378,224.21
其他业务	96,852,315.11	74,291,720.11	88,972,974.17	68,058,887.56
合计	6,443,633,013.87	4,884,326,159.62	6,178,813,060.90	4,432,437,111.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	空分设备	石化产品	工程总包	气体销售	其他	合计
商品类型								
其中：								
空分设备			1,940,654,297.69					1,940,654,297.69
石化产品				336,930,005.68				336,930,005.68
工程总包					51,579,844.84			51,579,844.84
气体销售						4,017,616,550.55		4,017,616,550.55
其他							96,852,315.11	96,852,315.11
按经营地区分类								
其中：								
境内			1,578,850,654.53	336,930,005.68	51,579,844.84	3,943,665,116.91	96,852,315.11	6,007,877,937.07
境外			361,803,643.16			73,951,433.64		435,755,076.80
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收			522,974,985.91			4,017,616,550.55	96,852,315.11	4,637,443,851.57

入								
在某一时段内确认收入			1,417,679,311.78	336,930,005.68	51,579,844.84			1,806,189,162.30
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,387,610,600.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

本报告期末，已签订合同、但尚未履行完毕的空分设备合同履约义务对应的收入金额为 1,038,761.06 万元，未来合同履行过程中，存在受用户主体项目变化的影响的可能性，空分设备合同存在发生变化的可能性，请投资者注意投资风险。

由于合同履行时间存在不确定性，暂时无法预计收入形成的确切时间。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,694,796.43	16,695,341.85
教育费附加	4,634,684.91	7,534,187.31
房产税	8,782,900.06	9,174,129.89
土地使用税	2,060,592.78	1,574,780.71
车船使用税	50,968.75	32,128.89
印花税	5,780,162.40	3,077,856.99
地方教育附加	3,041,445.83	4,975,252.43
残疾人保障金	1,629,089.38	1,445,329.37
其他	8,220.31	52,548.74
合计	35,682,860.85	44,561,556.18

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,298,738.60	44,907,418.04

中介费	1,318,441.65	925,088.46
差旅费	9,378,558.27	6,008,187.03
办公费	335,537.61	365,870.76
折旧与摊销	7,653,416.21	6,084,542.00
其他	8,601,621.36	5,139,381.30
合计	79,586,313.70	63,430,487.59

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	237,205,761.42	231,719,981.51
修理费	8,857,086.09	6,219,251.32
业务招待费	10,963,207.82	8,174,518.33
折旧及摊销	38,819,852.01	36,212,018.46
办公费	6,905,584.45	5,687,004.92
交通费	3,315,099.98	3,132,002.86
差旅费	10,582,187.55	5,815,940.76
租赁费、物业管理费、水电费	3,652,074.64	2,894,235.95
通讯费	2,685,721.11	2,365,278.18
安全投入	10,476,763.54	5,258,620.26
保险费	1,062,904.28	1,734,894.95
中介费	2,147,758.92	2,650,158.67
股权激励费用	55,989,961.32	44,682,440.66
其他	19,428,161.55	17,762,524.20
合计	412,092,124.68	374,308,871.03

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	99,586,353.48	83,855,740.12
直接投入（直接材料）	82,073,851.71	71,994,778.86
折旧及摊销	12,596,032.85	8,596,073.96
设计、调试费用	4,135,103.64	2,777,118.58
其他	7,910,717.21	5,467,535.14
合计	206,302,058.89	172,691,246.66

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	67,964,010.90	40,760,383.86
利息收入	-22,182,472.44	-7,326,751.81
汇兑损益	-8,951,814.22	-1,262,661.94
手续费	3,363,370.21	1,692,993.97
未确认融资费用	332,198.80	1,319,373.17
其他	146,428.45	233,472.42

合计	40,671,721.70	35,416,809.67
----	---------------	---------------

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,322,991.66	7,639,331.52
与收益相关的政府补助	15,898,626.55	16,000,820.95
搬迁补偿收益	5,201,692.50	5,201,692.50
代扣个人所得税手续费返还	695,764.36	478,149.70
合计	29,119,075.07	29,319,994.67

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,908,856.06	9,582,296.86
金融工具持有期间的投资收益		52,451.92
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得	-1,327,214.16	
合计	10,581,641.90	9,634,748.78

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-22,433,812.77	-49,990,379.12
合计	-22,433,812.77	-49,990,379.12

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,542,515.84	-3,458,971.20
十二、合同资产减值损失	-35,178,561.01	-14,070,429.54
十三、其他		10,917,592.56
合计	-38,721,076.85	-6,611,808.18

其他说明：

[注]其他为上年同期已计提减值准备的待抵扣增值税进项税，已于上年收到增值税留抵退税

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	671,473.04	641,650.56
合计	671,473.04	641,650.56

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	209,607.10	174,713.82	209,607.10
赔偿（补偿）收入	929,002.47	735,707.73	929,002.47
无法支付款项	792,537.01	1,356,246.63	792,537.01
盘盈利得	195,854.08	226,358.21	195,854.08
债务重组利得		35,217.00	
罚没利得	261,173.20	105,086.00	261,173.20
其他	114,027.93	247,024.80	114,027.93
合计	2,502,201.79	2,880,354.19	2,502,201.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	802,000.00	519,625.00	802,000.00
非流动资产毁损报废损失	538,134.66	2,614.36	538,134.66
赔偿（补偿）支出	3,232,734.45	650,031.92	3,232,734.45
地方水利建设基金	150,861.64	248,964.72	
滞纳金	229,594.53	144,501.41	229,594.53
其他	221,405.01	124,411.87	221,405.01



合计	5,174,730.29	1,690,149.28	5,023,868.65
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	166,066,145.64	236,541,823.86
递延所得税费用	32,962,457.11	19,548,143.18
合计	199,028,602.75	256,089,967.04

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	761,516,546.32
所得税费用	199,028,602.75

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	15,438,507.67	19,201,761.29
收到利息收入	19,177,120.59	7,326,751.81
收到保证金	23,211,382.66	27,850,682.88
收回单位往来资金	7,636,185.04	13,480,251.58
其他	8,838,988.85	10,659,162.65
合计	74,302,184.81	78,518,610.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	106,416,707.47	36,199,947.71
支付单位往来资金	20,925,668.14	29,090,767.92
业务招待费	10,472,403.17	8,029,886.08
办公费	7,582,506.72	6,424,322.43

差旅费	22,840,347.12	12,884,775.59
交通费	3,783,460.15	3,840,388.49
通讯费	443,947.36	390,561.03
租赁费、物业管理费、水电费	4,106,258.44	8,000,036.66
修理费	11,140,710.66	9,570,918.24
其他费用性支出	24,234,789.22	57,851,823.09
合计	211,946,798.45	172,283,427.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款投资	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转换公司债券		1,127,131,400.00
合计		1,127,131,400.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权		43,567,688.90
支付使用权资产租金	2,383,860.55	598,900.00
发行可转换债券费用		1,191,350.00
合计	2,383,860.55	45,357,938.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	562,487,943.57	784,061,422.58
加: 资产减值准备	61,154,889.62	90,723,921.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,065,434.59	368,932,253.03
使用权资产折旧	5,897,570.56	5,749,337.20
无形资产摊销	13,810,691.77	11,550,181.44
长期待摊费用摊销		
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)	-671,473.04	-641,650.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	328,527.56	-172,099.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	40,671,721.70	32,583,564.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,581,641.90	-9,634,748.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	31,610,331.13	19,548,143.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,352,125.98	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-598,514,983.57	229,707,790.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-180,577,510.49	-217,494,732.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-145,067,530.32	-551,064,315.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	191,966,097.16	763,849,066.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,953,500,092.36	3,029,790,356.62
减: 现金的期初余额	2,434,428,545.03	1,433,128,987.43
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	-480,928,452.67	1,596,661,369.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	73,239,822.27
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	43,669,748.75
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	29,570,073.52

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,953,500,092.36	2,434,428,545.03
其中：库存现金	11,537.53	0.26
可随时用于支付的银行存款	1,953,488,554.83	2,434,428,544.77
三、期末现金及现金等价物余额	1,953,500,092.36	2,434,428,545.03

其他说明：

## (1) 货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项 目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金		53,857,849.13
履约保证金	36,734,084.34	43,872,179.61
定期存款	270,000,000.00	760,000,000.00
小 计	306,734,084.34	857,730,028.74

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	306,734,084.34	承兑汇票、履约保证金、定期存款等
合计	306,734,084.34	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,427,617.77	7.2258	154,831,680.48
欧元	16,754,321.60	7.8771	131,975,466.68
港币	4.72	0.922	4.35
应收账款			
其中：美元	801,126.33	7.2258	5,788,778.64
欧元	361,243.36	7.8771	2,845,550.07
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	2,105,784.84	7.2258	15,215,980.10
欧元	11,145,156.49	7.8771	87,791,512.19

其他说明：

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

适用 不适用

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

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益
搬迁补偿款	179,330,705.59		5,201,692.50	174,129,013.09
产业振兴和技术改造项目补助资金	3,708,000.00		1,854,000.00	1,854,000.00
企业创新转型发展奖励	5,554,329.90		438,499.72	5,115,830.18
工业稳增长促升级设备补助	2,075,000.00			2,075,000.00
国债资金项目补助资金	10,920,000.00		840,000.00	10,080,000.00
年产大型空分设备、乙烯冷箱和杭氧容器公司 14,920吨能力生产项目补助	7,192,000.00		579,999.84	6,612,000.16
化工园区企业发展专项扶持资金	10,686,007.00		274,000.02	10,412,006.98
绿色集聚区机械设备补助资金	5,514,507.80		360,488.02	5,154,019.78
浙江省转型升级补助入账	1,524,051.28		166,666.66	1,357,384.62
集聚区循环化项目补助款	1,702,031.40		437,619.66	1,264,411.74
高效节能气体研发项目补助资金	4,470,000.00			4,470,000.00
36000Nm <sup>3</sup> /h空分项目科技补助	2,105,000.00			2,105,000.00
17500Nm <sup>3</sup> /h空分设备资金补助	283,000.00		141,500.00	141,500.00
扶持入园企业发展专项基金	1,473,824.08		19,223.82	1,454,600.26
集聚区技改贴息补助	673,795.63		79,270.08	594,525.55
技术改造补助资金	653,208.37		71,433.34	581,775.03
循环化改造补助款	680,999.99		80,117.64	600,882.35
工业扶持基金奖励	491,267.78		57,796.22	433,471.56
绿色产业集聚区财政奖励	389,023.28		45,767.44	343,255.84

集聚区财政奖励资金	4,980,043.38		468,709.88	4,511,333.50
循环经济发展资金补助款	206,756.81		24,324.32	182,432.49
工业技改投资项目补助	770,583.33		66,050.00	704,533.33
集聚区园区循环化改造示范示范点示范补助	8,134,525.00		567,525.00	7,567,000.00
气体应用研究院建设项目补助	12,375,000.00		750,000.00	11,625,000.00
大型空分装置智能自主运行技术研发及产业化项目	680,000.00			680,000.00
科研政府补助中转拨款	864,000.00			864,000.00
小 计	267,437,660.62		12,524,684.16	254,912,976.46

(续上表)

项目	本期摊销列报项目	说明
搬迁补偿款	其他收益	详见本财务报表附注五(一)35之说明
产业振兴和技术改造项目补助资金	其他收益	九江市财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算(拨款)的通知》(九财建(2013)72号)
企业创新转型发展补助	其他收益	衢州绿色产业集聚区管理委员会项目资助
工业稳增长促升级奖励	其他收益	广西壮族自治区工业和信息化厅 财政厅《关于下达 2019 年工业和信息化发展专项资金(工业稳增长和促升级工程)项目计划的通知》(桂工信投资(2019)417号)
国债资金项目补助资金	其他收益	煤化公用特大型空分装置国产化项目专项补助资金
年产大型空分设备、乙烯冷箱和杭氧容器公司 14,920 吨能力生产项目补助	其他收益	国家发展改革委《关于下达能源自主创新和能源装备 2011 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资(2011)1952号)
化工园区企业发展专项扶持资金	其他收益	吉林市龙潭区财政局《关于吉林化工园区企业发展专项扶持资金》
绿色集聚区机械设备补助资金	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室绿色集聚区机械设备补助资金
浙江省转型升级补助入账	其他收益	浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅省工业转型升级财政专项资金
集聚区循环化项目补助款	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室循环化建设项目补助资金
高效节能气体研发项目补助资金	其他收益	高效节能气体研发项目资金
36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目科技补助	其他收益	36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目科技补助资金
17500Nm <sup>3</sup> /h 空分设备资金补助	其他收益	富阳市财政局、富阳市经济和信息化局、富阳市科学技术局《关于下达 2014 年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金的通知》富财企(2014)844号
扶持入园企业发展专项基金	其他收益	扶持入园企业发展专项基金
集聚区技改贴息补助	其他收益	衢州绿色产业集聚区综合办集聚区技改贴息补助
技术改造补助资金	其他收益	浙江衢州高新园区管委会技术改造补助资金
循环化改造补助款	其他收益	浙江省发展和改革委员会循环化改造项目补助资金

工业扶持基金奖励	其他收益	聚区党政综合办公室工业扶持基金奖励
绿色产业集聚区财政奖励	其他收益	衢州绿色产业集聚区综合办财政奖励
集聚区财政奖励资金	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室集聚区财政奖励资金
循环经济发展资金补助款	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室循环经济发展资金补助款
工业技改投资项目补助	其他收益	衢州市经济和信息化委员会技改补助
集聚区园区循环化改造示范点示范补助	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室循环经济发展资金补助款
气体应用研究院建设项目补助	其他收益	衢州智造新城管理委员会与衢州杭氧公司、杭氧特气公司共建“衢州杭氧气体研究院”项目补助款
大型空分装置智能自主运行技术研发及产业化项目	未摊销	浙江省科学技术厅《浙江省科技计划项目合同书》
科研政府补助中控转拨款	未摊销	浙江省科技计划项目：重大成套装备及组件研发及应用-大型空分装置智能自主运行技术研发及产业化
小 计		

## (2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	3,139,135.56	其他收益	本期收到稳岗补贴 3,139,135.56 元
技改项目补助	2,560,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达 2023 年制造业高质量发展专项资金（技术改造项目和数字化改造攻关项目）的通知》杭财企〔2023〕13 号
企业研发补助	1,054,400.00	其他收益	接到衢州市经济和信息化局、衢州市科学技术局、衢州市市场监督管理局、衢州市发展和改革委员会、衢州市人民政府金融工作办公室、衢州市财政局《关于印发〈“大科创”专项政策操作细则（2023 年版）〉的通知》衢经信转升〔2023〕37 号等文件，集团共收到政府研发补助 1,054,400.00 元
2022 年临安科技局技术攻关项目经费	956,000.00	其他收益	根据杭州市临安区科学技术局《关于拟兑现 2023 年临安区科技创新政策第一批财政奖励的公示》，收到 2022 年临安科技局技术攻关项目经费 956,000.00 元
税收返还	856,482.00	其他收益	本期收到税收返还 856,482.00 元
临安区抢先机拼经济 30+8 政策	840,000.00	其他收益	根据杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局关于下达《临安区“抢先机拼经济 30+8”补充政策》奖励资金的通知，申请并收到政府补助 840,000.00 元
城西科创奖励	827,703.79	其他收益	杭州市人民政府浙江省财政厅浙江省科学技术厅《关于印发杭州城西科创大走廊创新发展专项资金管理办法的通知》
软件增值税退税款	781,304.67	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号
城西科创大走廊创新发展专项资金	745,888.91	其他收益	杭州城西科创产业集聚区管委会《杭州城西科创大走廊创新发展专项资金管理办法（试行）》（杭政函〔2019〕69 号）
绿色制造工程奖	600,000.00	其他收益	根据工业和信息化部办公厅《关于公布 2022 年度绿色制造名单的通知》工信厅节函〔2023〕64 号，收到绿色制造工程奖 600,000.00 元
突出贡献奖	500,000.00	其他收益	中共滕州市委、滕州市人民政府《关于表彰 2021 年度全市高质量发展综合绩效考核先进集体和先进个人的决定》滕发〔2022〕13 号
专利补助	500,000.00	其他收益	获得省级科技进步奖二等奖，收到政府专利补助 500,000.00 元
数字化示范项目	360,000.00	其他收益	接到浙江省经济和信息化厅《关于公布浙江省服务型制造示范企业（平台）名单（第七批）的通知》浙经信服务〔2023〕142 号，收到数字化示范项目政府补助 360,000.00 元



2023年临安区科技创新政策第一批财政奖励	300,000.00	其他收益	杭州市临安区科学技术局、杭州市临安区财政局《关于下达2022年临安区科技创新政策（产业关键技术攻关项目）兑现经费的通知》临科字（2023）13号
鼓励工业企业扩大排产生稳增长	300,000.00	其他收益	接到《22年四季度“鼓励工业企业扩大排产生稳增长”奖补》通知，收到鼓励工业企业扩大排产生稳增长政府补助300,000.00元
临安区质量奖补助	260,000.00	其他收益	浙江省人民政府办公厅《关于印发浙江省人民政府质量奖管理办法（2019年修订）的通知》浙政办发〔2019〕69号
工业发展进步奖	220,000.00	其他收益	中共九江经济技术开发区（出口加工区）工作委员会文件区党工委、区管委会《关于表扬2022年度九江经开区工业经济高质量发展贡献突出企业、单位和个人的通报》
余杭区科技局—企业奖励和项目补贴	200,000.00	其他收益	杭州市余杭区科技局《2022年度高新技术企业奖励（新认定企业区级奖励、重新认定企业奖励）
国高企和雏鹰企业认定奖励	200,000.00	其他收益	杭州临安区科学技术局《关于领取2022年度高新技术企业和雏鹰计划企业认定奖励的通知》
困难企业退城镇土地使用税和房产税	167,985.00	其他收益	国家税务总局《关于下放城镇土地使用税困难减免税审批权限有关事项的公告》国家税务总局公告2014年第1号
专精特新	120,000.00	其他收益	衢州市经济和信息化局、衢州市科学技术局、衢州市市场监督管理局、衢州市发展和改革委员会、衢州市人民政府金融工作办公室、衢州市大数据发展管理局、衢州市应急管理局、衢州市财政局《关于印发〈“大科创”专项政策操作细则（2022年版）〉的通知》衢经信转升〔2022〕17号
2021年高质量发展考评奖（贡献奖、申规奖等）	100,000.00	其他收益	收到2021年高质量发展考评奖（贡献奖、申规奖等）100,000.00元
创客中国大赛奖励	100,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅浙江省财政厅《关于举办第七届“创客中国”浙江赛区暨“浙江好项目”中小企业创新创业大赛的通知》
市政府特别奖	100,000.00	其他收益	根据衢州市人民政府《关于2022年度衢州市政府特别奖获奖企业和个人的通报》，收到市政府特别奖100,000.00元
其他	109,726.62	其他收益	
小计	15,898,626.55		

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州万达公司	2023年01月06日	94,000,000.00	100.00%	现金购买、发行股份	2023年01月06日	取得控制权	30,110,348.31	3,489,389.25
浙江西亚特公司	2023年01月11日	220,500,000.00	100.00%	发行股份	2023年01月11日	取得控制权	29,748,520.48	4,458,881.12
西亚特特气公司	2023年01月11日	注	58.00%	通过浙江西亚特公司间接取得	2023年01月11日	取得控制权	25,384,080.58	7,572,202.93

深冷传媒公司	2023年03月16日	890,819.55	60.00%	现金购买	2023年03月16日	取得控制权	468,219.51	159,347.55
杭氧铸造公司	2023年06月13日	32,454,234.24	100.00%	现金购买	2023年06月13日	取得控制权	4,596,302.86	996,073.82

注：注 西亚特特气公司系浙江西亚特公司之控股子公司，相关数据已包含至浙江西亚特公司数据内，下同

其他说明：

1、根据杭氧股份公司公告的《关于全资子公司增资扩股引入战略投资者暨关联交易的议案》及杭氧特气公司与杭州原芯企业管理咨询有限公司、自然人杨利和倪幼红于 2022 年 12 月签订的《股权转让协议》，杭氧特气以新增 873.9595 万元注册资本受让原芯公司持有的浙江西亚特公司 100%的股权，以新增 187.4038 万元注册资本受让原芯公司持有的万达气体公司 50.30%的股权，同时以 46,718,000.00 元受让自然人杨利、倪幼红持有的万达气体公司 49.70%的股权。

2、根据杭氧股份公司与自然人柴福莉于 2023 年 2 月签订的《股权转让协议》，杭氧股份公司以 296,939.85 元受让自然人柴福莉持有的深冷文化公司 20%的股权。本公司原持有深冷传媒公司 40%的股权，按购买日的公允价值计算的股权价值为 593,879.70 元。

3、根据杭氧透平公司与自然人何志辉于 2023 年 5 月签订的《股权转让协议》，杭氧透平公司以 26,224,882.42 元受让自然人何志辉持有的杭氧铸造公司 79.47%的股权。本公司原直接持有杭氧铸造公司 20%的股权，按购买日的公允价值计算的股权价值为 6,229,351.83 元。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	杭州万达公司	浙江西亚特公司	深冷传媒公司	杭氧铸造公司
--现金	46,718,000.00		296,939.85	26,224,882.42
--非现金资产的公允价值	47,282,000.00	220,500,000.00		
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			593,879.70	6,229,351.83
--其他				
合并成本合计	94,000,000.00	220,500,000.00	890,819.55	32,454,234.25
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,491,598.59	25,637,557.60	890,819.55	30,342,678.15
商誉/合并成本小于取	80,508,401.41	194,862,442.40		2,111,556.10

得的可辨认净资产公允价值份额的金额				
-------------------	--	--	--	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉形成的主要原因详见本财务报表附注五（一）19 之相关说明

其他说明：

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	杭州万达公司		浙江西亚特公司		深冷传媒公司		杭氧铸造公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	95,310,573.34	94,487,938.85	131,494,740.19	122,463,419.03	1,621,131.61	1,641,916.89	55,323,672.22	46,633,301.49
货币资金	18,999,492.11	18,999,492.11	12,002,851.59	12,002,851.59	1,439,986.15	1,439,986.15	11,227,418.90	11,227,418.90
应收款项	40,956,836.64	40,956,836.64	46,201,155.94	46,201,155.94	167,186.53	185,860.00	24,161,815.13	24,161,815.13
存货	4,645,072.83	4,645,072.83	5,790,501.34	5,790,501.34			13,231,119.51	7,236,169.51
固定资产	27,559,200.89	27,559,200.89	51,693,250.04	43,886,449.80	13,958.93	16,070.74	6,540,413.20	3,844,992.47
无形资产	1,647,127.58	824,493.09	9,083,508.09	7,858,987.17			120,781.59	120,781.59
交易性金融资产			2,100,000.00	2,100,000.00				
其他流动资产			783,181.52	783,181.52				
在建工程			1,332,173.98	1,332,173.98			42,123.89	42,123.89
使用权资产	667,128.83	667,128.83						
长期待摊费用			2,313,322.19	2,313,322.19				
递延所得税资产	720,139.72	720,139.72	139,595.50	139,595.50				
其他非流动资产	115,574.74	115,574.74	55,200.00	55,200.00				
负债：	81,818,974.75	81,818,974.75	98,042,238.10	98,042,238.10	136,432.36	136,432.36	24,980,994.07	24,980,994.07
借款	21,248,128.56	21,248,128.56	31,257,856.14	31,257,856.14				
应付款项	58,997,074.07	58,997,074.07	66,329,126.36	66,329,126.36	136,432.36	136,432.36	24,980,994.07	24,980,994.07
递延所得税负债	914,500.92	914,500.92	437,625.06	437,625.06				
一年内到期的非流动负债	62,804.25	62,804.25						
其他流动负债	68,059.24	68,059.24	17,630.54	17,630.54				
租赁负债	528,407.71	528,407.71						

净资产	13,491,598.59	12,668,964.10	33,452,502.09	24,421,180.93	1,484,699.25	1,505,484.53	30,342,678.15	21,652,307.42
减：少数股东权益			7,814,944.49	7,814,944.49				
取得的净资产	13,491,598.59	12,668,964.10	25,637,557.60	16,606,236.44	1,484,699.25	1,505,484.53	30,342,678.15	21,652,307.42

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
深冷传媒公司	600,168.07	593,879.70	-6,288.37		
杭氧铸造公司	7,550,277.62	6,229,351.83	-1,320,925.79		

其他说明：

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	

--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州杭氧物资有限公司（以下简称杭氧物资公司）	浙江省杭州市	杭州	销售公司	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州杭氧填料有限公司（以下简称杭氧填料公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	51.00%		设立
杭州杭氧透平机械有限公司（以下简称杭氧透平公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
杭州杭氧膨胀机有限公司（以下简称杭氧膨胀机公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州杭氧低温容器有限公司（以下简称杭氧容器公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	83.33%		设立
杭州杭氧低温液化设备有限公司（以下简称杭氧液化公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	51.00%		设立
杭州杭氧工装泵阀有限公司（以下简称杭氧泵阀公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	74.13%		非同一控制下企业合并
杭州杭氧合金封头有限公司（以下简称杭氧封头公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00%		设立
杭州杭氧锻热有限公司（以下简称杭氧锻热公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州杭氧化医工程有限公司（以下简称杭氧工程公司）	浙江省杭州市	杭州	工程总包	100.00%		设立
江西制氧机有限公司（以下简称江氧公	江西省九江市	九江	制造业	100.00%		设立

司)						
杭州杭氧企业管理服务有限公司(以下简称杭氧企管公司)	浙江省杭州市	杭州	物业服务	100.00%		同一控制下企业合并
杭州制氧机研究所有限公司(以下简称杭氧研究所公司)	浙江省杭州市	杭州	技术服务	100.00%		设立
杭州杭氧工程检测技术有限公司(以下简称杭氧检测公司)	浙江省杭州市	杭州	技术服务	100.00%		设立
杭州杭氧能源管理服务有限公司(以下简称杭氧能管公司)	浙江省杭州市	杭州	技术服务	100.00%		设立
杭氧(香港)有限公司(以下简称香港杭氧公司)	香港	香港	销售公司	100.00%		设立
杭州建德杭氧气体有限公司(以下简称建德杭氧公司)	浙江省杭州市	杭州	气体公司	100.00%		设立
杭州萧山杭氧气体有限公司(以下简称萧山杭氧公司)	浙江省杭州市	杭州	气体公司	100.00%		设立
杭州富阳杭氧气体有限公司(以下简称富阳杭氧公司)	浙江省杭州市	杭州	气体公司	90.00%		设立
衢州杭氧气体有限公司(以下简称衢州杭氧公司)	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100.00%		设立
衢州杭氧特种气体有限公司(以下简称杭氧特气公司)	浙江省衢州市	衢州	特种气体生产销售	57.09%		设立
衢州杭氧东港气体有限公司(以下简称衢州杭氧东港公司)	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100.00%		设立
衢州杭氧时代锂电气体有限公司(以下简称衢州锂电公司)	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100.00%		设立
衢州杭氧深蓝气体有限公司	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100.00%		设立

(以下简称衢州杭氧深蓝公司)						
江苏杭氧润华气体有限公司 (以下简称江苏杭氧润华公司)	江苏省南通市	南通	气体公司	90.00%		设立
南京杭氧气体有限公司(以下简称南京杭氧公司)	江苏省南京市	南京	气体公司	100.00%		设立
苏州杭氧气体有限公司(以下简称苏州杭氧公司)	江苏省张家港市	张家港	气体公司	100.00%		设立
徐州杭氧气体有限公司(以下简称徐州杭氧公司)	江苏省徐州市	徐州	气体公司	100.00%		设立
江苏杭氧工业气体有限公司 (以下简称江苏工业公司)	江苏省南京市	南京	气体公司	100.00%		设立
江苏杭氧工业物流有限公司 (以下简称江苏工业物流公司)	江苏省南京市	南通	物流运输	100.00%		设立
山东杭氧气体有限公司(以下简称山东杭氧公司)	山东省滕州市	滕州	气体公司	100.00%		设立
济南杭氧气体有限公司(以下简称济南杭氧公司)	山东省济南市	济南	气体公司	100.00%		设立
青岛杭氧电子气体有限公司 (以下简称青岛杭氧公司)	山东省青岛市	青岛	气体公司	100.00%		设立
滕州杭氧气体有限公司(以下简称滕州杭氧公司)	山东省枣庄市	枣庄	气体公司	100.00%		设立
河北杭氧气体有限公司(以下简称河北杭氧公司)	河北省沧州市	沧州	气体公司	100.00%		设立
菏泽杭氧气体有限公司(以下简称菏泽杭氧公司)	山东省菏泽市	菏泽	气体公司	100.00%		设立
山东裕龙杭氧气体有限公司 (以下简称山东裕龙杭氧公	江苏省南通市	南通	气体公司	51.00%		设立



司)						
北京杭氧深冷技术有限公司 (以下简称北京杭氧公司)	北京市丰台区	北京	销售公司	100.00%		设立
湖北杭氧气体有限公司 (以下简称湖北杭氧公司)	湖北省汉川市	汉川	气体公司	100.00%		设立
河南杭氧气体有限公司 (以下简称河南杭氧公司)	河南省信阳市	信阳	气体公司	86.67%		设立
驻马店杭氧气体有限公司 (以下简称驻马店杭氧公司)	河南省驻马店市	驻马店	气体公司	100.00%		设立
漯河杭氧气体有限公司 (以下简称漯河杭氧公司)	河南省漯河市	漯河	气体公司	100.00%		设立
黄石杭氧气体有限公司 (以下简称黄石杭氧公司)	湖北省黄石市	黄石	气体公司	100.00%		设立
宜昌杭氧气体有限公司 (以下简称宜昌杭氧公司)	湖北省当阳市	当阳	气体公司	100.00%		设立
九江杭氧气体有限公司 (以下简称九江杭氧公司)	江西省九江市	九江	气体公司	100.00%		非同一控制下企业合并
江西杭氧萍钢气体有限公司 (以下简称江西杭氧萍钢公司)	江西省九江市	九江	气体公司	70.00%		设立
江西杭氧气体有限公司 (以下简称江西杭氧公司)	江西省九江市	九江	气体公司	100.00%		设立
湖口杭氧气体有限公司 (以下简称湖口杭氧公司)	江西省九江市	九江	气体公司	100.00%		设立
山西杭氧立恒气体有限公司 (以下简称山西杭氧公司)	山西省临汾市	临汾	气体公司	80.00%		设立
济源杭氧国泰气体有限公司 (以下简称济源杭氧国泰公司)	河南省济源市	济源	气体公司	70.00%		设立
济源杭氧万洋	河南省济源市	济源	气体公司	70.00%		设立

气体有限公司 (以下简称济 源杭氧万洋公 司)						
吕梁杭氧气体 有限公司(以 下简称吕梁杭 氧公司)	山西省吕梁市	吕梁	气体公司	100.00%		设立
临汾杭氧气体 有限公司(以 下简称临汾杭 氧公司)	山西省临汾市	临汾	气体公司	100.00%		设立
太原杭氧气体 有限公司(以 下简称太原杭 氧公司)	山西省太原市	太原	气体公司	100.00%		设立
山西晋南钢铁 新材料气体有 限公司(以下 简称晋南气体 公司)	山西省临汾市	临汾	气体公司	80.00%		设立
巴州杭氧碳融 气体有限公司 (以下简称巴 州杭氧公司)	新疆维吾尔自 治区巴音郭楞 蒙古自治州	库尔勒	气体公司	85.00%		设立
广西杭氧气体 有限公司(以 下简称广西杭 氧公司)	广西省防城港 市	防城港	气体公司	100.00%		设立
防城港杭氧临 港气体有限公 司(以下简称 防城港杭氧公 司)	广西省防城港 市	防城港	气体公司	100.00%		设立
河源德润杭氧 气体有限公司 (以下简称河 源杭氧公司)	广东省河源市	河源	气体公司	100.00%		设立
云浮杭氧气体 有限公司(以 下简称云浮杭 氧公司)	广东省云浮市	云浮	气体公司	100.00%		设立
玉溪杭氧气体 有限公司(以 下简称玉溪杭 氧公司)	云南省玉溪市	玉溪	气体公司	100.00%		设立
云南杭氧气体 有限公司(以 下简称云南杭 氧公司)	云南省玉溪市	玉溪	气体公司	100.00%		设立
吉林杭氧气体 有限公司(以 下简称吉林杭 氧公司)	吉林省吉林市	吉林	气体公司	100.00%		设立
承德杭氧气体 有限公司(以 下简称承德杭	河北省承德市	承德	气体公司	100.00%		设立

氧公司)						
吉林市经开杭氧气体有限公司(以下简称吉林杭氧经开公司)	吉林市吉林市	吉林	气体公司	100.00%		设立
吉林市杭氧博大气体有限公司(以下简称吉林杭氧博大公司)	吉林省吉林市	吉林	气体公司	66.67%		设立
吉林杭氧深冷气体有限公司(以下简称吉林杭氧深冷公司)	吉林省吉林市	吉林	气体公司	100.00%		设立
内蒙古杭氧宏裕气体有限公司(以下简称内蒙古杭氧公司)	内 蒙 古 省 扎 兰 屯 市	扎兰屯	气体公司	100.00%		设立
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司(以下简称双鸭山杭氧公司)	黑龙江省双鸭山市	双鸭山	气体公司	60.00%		设立
浙江西亚特电子材料有限公司(以下简称浙江西亚特公司)	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江西亚特特种气体有限公司(以下简称西亚特特气公司)	浙江省衢州市	衢州	气体公司		58.00%	非同一控制下企业合并
杭州万达气体有限公司(以下简称杭州万达公司)	浙江省杭州市	杭州	气体公司	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州深冷文化传媒有限公司(以下简称深冷传媒公司)	浙江省杭州市	杭州	传媒业	60.00%		非同一控制下企业合并
杭州杭氧铸造有限公司(以下简称杭氧铸造公司)	浙江省杭州市	杭州	制造业	20.53%	79.47%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	179,737,623.78	189,395,306.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,908,856.06	9,582,296.86
--综合收益总额	11,908,856.06	9,582,296.86

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

## (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项



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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 19.44%（2022 年 12 月 31 日 24.83%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	187,533,676.81	193,652,383.81	193,652,383.81		
应付票据	167,806,628.64	167,806,628.64	167,806,628.64		
应付账款	1,782,741,349.69	1,782,741,349.69	1,782,741,349.69		
其他应付款	387,027,809.86	387,027,809.86	387,027,809.86		
一年内到期的非流动负债	1,482,629,240.54	1,579,649,036.43	1,579,649,036.43		
长期借款	2,391,407,854.83	2,636,032,141.23		2,091,395,308.25	544,636,832.97
应付债券	1,059,216,587.21	1,276,851,000.00	4,548,000.00	44,343,000.00	1,227,960,000.00
租赁负债	31,973,819.37	40,691,368.30		13,834,885.09	26,856,483.21
长期应付款	668,400.00	668,400.00			668,400.00
小 计	7,491,005,366.95	8,065,120,117.95	4,115,425,208.43	2,149,573,193.34	1,800,121,716.18

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	320,205,250.00	320,205,250.00	320,205,250.00		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	186,226,829.85	186,226,829.85	186,226,829.85		
应付账款	1,448,904,479.80	1,448,904,479.80	1,448,904,479.80		
其他应付款	638,671,248.97	638,671,248.97	638,671,248.97		
一年内到期的非流动负债	701,591,729.36	701,591,729.36	701,591,729.36		
长期借款	2,539,311,793.05	2,539,311,793.05		1,967,638,402.01	571,673,391.04
应付债券	1,041,960,823.74	1,279,125,000.00	2,274,000.00	11,370,000.00	1,265,481,000.00
租赁负债	32,709,115.30	32,709,115.30		16,218,745.64	16,490,369.66
长期应付款	668,400.00	668,400.00			668,400.00
小 计	6,910,249,670.07	7,147,413,846.33	3,297,873,537.98	1,995,227,147.65	1,854,313,160.70

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 4,045,231,222.10 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,542,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			2,100,000.00	2,100,000.00
（二）其他债权投资			240,461,168.78	240,461,168.78
（三）其他权益工具投资			3,628,383.72	3,628,383.72
持续以公允价值计量的资产总额			246,189,552.50	246,189,552.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司购买的短期理财产品本金损失风险较低，可灵活购赎，本金与公允价值接近，采用本金金额作为其公允价值的最佳估计。公司持有的银行承兑汇票，成本代表公允价值的最佳估计，故期末以成本代表公允价值。其他权益工具投资系持有天津渤钢十号企业管理合伙企业（有限合伙）股权，从资本市场上无法找到规模、业务完全类似的上市公司，且公开交易案例的财务数据不透明，不易取得，集团管理层认为，财务报表中的其他金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭氧控股公司	杭州	实业投资等	18,000 万元	53.30%	53.30%

本企业的母公司情况的说明

杭氧控股公司由杭州市国有资本投资运营有限公司控股，持股 90%，杭州市国有资本投资运营有限公司由杭州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称杭州市国资委）独资控股，并授权经营，由此杭州市国资委为公司的最终控制人。

本企业最终控制方是杭州市国资委。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州杭氧和院房产开发有限公司(以下简称和院房产公司)	同一母公司
杭州杭氧经济开发有限公司(以下简称经开公司)	同一母公司
杭州弘元饭店有限公司(以下简称弘元饭店)	同一母公司
杭州汽轮动力集团股份有限公司(以下简称杭汽轮公司)	同受杭州市国有资本投资运营有限公司控制
杭州香江科技有限公司	杭汽轮公司控股股东之合营企业
杭州国宇物产管理有限公司	杭汽轮公司控股股东之下属子公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭氧换热公司	购买商品	58,102,784.72	142,000,000.00	否	49,139,580.49
杭氧钢构公司	购买商品	65,148,081.69	125,000,000.00	否	37,710,688.31
杭氧储运公司	接受劳务	24,450,279.87	58,000,000.00	否	21,036,302.61
杭氧备件公司	购买商品	13,444,631.70	46,000,000.00	否	8,437,485.75
杭氧铸造公司	购买商品	12,984,905.55	37,000,000.00	否	12,106,442.09
杭氧压缩机公司	购买商品	13,225,932.33	40,000,000.00	否	5,853,385.66
深冷传媒公司	接受劳务	126,930.65	400,000.00	否	99,276.05
杭汽轮公司	购买商品	9,326,587.65	36,000,000.00	否	5,886,725.64
杭州久诚公司	购买商品	3,252,825.60	9,000,000.00	否	3,777,183.22

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭氧备件公司	原材料、水电费等	14,852,143.69	39,962,629.75
杭氧钢构公司	原材料、水电费等	1,631,620.84	768,927.18
杭氧铸造公司	原材料、水电费等	3,659,699.12	2,874,939.03
杭氧换热公司	原材料、水电费等	2,737,549.93	3,726,587.98
杭氧压缩机公司	原材料、水电费等	3,104,265.18	2,376,421.18
杭氧储运公司	原材料、水电费等	734,179.89	51,435.60
杭汽轮公司	加工费	1,530,973.33	463,716.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注] 深冷传媒公司自 2023 年 4 月份开始纳入本公司合并范围，关联交易为 2023 年 1-3 月份数据；杭氧铸造公司自 2023 年 6 月份开始纳入本公司合并范围，关联交易为 2023 年 1-5 月份数据。下同

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭氧铸造公司	房屋建筑物及土地使用权	1,590,825.69	1,590,825.69

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州国宇物产管理有	倒班宿舍	146,958.01									

限公司											
杭氧控 股公司	倒班宿 舍		675,00 0.00								
杭州香 江科技 有限公 司	房屋及 建筑物					1,213, 621.32	1,213, 621.32	502,80 6.86	709,17 6.00		3,352, 646.42

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

#### (8) 其他关联交易

- 本公司向关联方提供物业管理服务、餐饮住宿等服务，并收取综合服务费用以及公建使用费等相应费用，具体如下：

单 位	本期数	上年同期数
杭氧铸造公司	754,034.67	851,551.38

杭氧换热公司	827,387.39	1,369,581.52
杭氧压缩机公司	655,426.85	744,815.54
杭氧钢构公司	528,503.95	554,389.72
杭氧储运公司	218,809.38	229,903.66
杭氧备件公司	78,562.24	34,662.26
小 计	3,062,724.48	3,784,904.08

- 经开公司给本公司及子公司提供餐饮服务情况如下：

单 位	本期数	上年同期数
经开公司		1,429,176.73
小 计		1,429,176.73

- 杭氧控股公司向本公司出让建筑物及设备转让情况如下：

单 位	本期数	上年同期数
杭氧控股公司	46,201,900.00	1,301,935.00
小 计	46,201,900.00	1,301,935.00

[注] 根据公司 2023 年 3 月 23 日第七届董事会第四十一次会议审议通过的《关于以协议方式受让杭氧控股资产暨关联交易的议案》，公司以协议方式受让杭州杭氧控股有限公司拥有的位于杭州市临安区青山湖街道相府路 799 号 7 幢、8 幢、9 幢房屋建筑物、土地使用权及地上附属物（以下简称“标的资产”），标的资产的受让价格为 4,620.19 万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭氧备件公司	10,617,899.47	424,715.98	8,736,058.19	349,442.32
	杭氧钢构公司	1,280,270.46	51,210.82	232,698.42	9,307.94
	杭氧压缩机公司	1,550,505.84	62,020.23	553,723.24	22,148.93
	杭氧换热公司	2,033,167.88	81,326.72	304,000.00	12,160.00
	杭氧储运公司	20,251.51	810.06		
	杭汽轮公司	990,000.00	39,600.00	685,838.07	27,433.52
小 计		16,492,095.16	659,683.81	10,512,317.92	420,492.71
预付款项	杭氧备件公司	2,189,369.16			
	杭汽轮公司			1,318,000.00	
	杭氧换热公司	720,000.00			
	杭氧压缩机公司	11,748,556.00			

小 计		14,657,925.16		1,318,000.00	
其他应收款	和院房产公司	23,400.00	936.00	23,400.00	1,872.00
	杭州香江科技有 限公司	3,050,807.80	122,032.31	3,050,807.80	231,928.41
小 计		3,074,207.80	122,968.31	3,074,207.80	233,800.41

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭氧换热公司	49,567,374.20	33,066,373.81
	杭氧钢构公司	32,123,871.33	22,340,421.20
	杭氧备件公司	2,598,298.55	7,954,463.36
	杭氧储运公司	5,712,202.82	2,288,413.39
	杭氧压缩机公司	2,313,327.96	1,166,251.37
	杭汽轮公司	4,689,000.00	8,629,100.00
	经开公司	430.33	4,096.33
	杭氧控股公司		922,743.30
	杭州久诚公司	1,222,856.05	1,106,066.66
小 计		98,227,361.24	77,477,929.42
合同负债	杭氧备件公司	4,557,522.12	
	杭氧压缩机公司	95,599.39	32,035.40
	杭氧换热公司	939,910.78	269,026.55
	杭氧储运公司	8,849.57	8,849.56
	杭氧钢构公司		18,148.51
小 计		5,601,881.86	328,060.02
其他应付款	杭氧控股公司	14,000.00	14,000.00
	杭氧压缩机公司	71,000.00	71,000.00
小 计		85,000.00	85,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同 剩余期限	行权价格：13.15 元/股~19.10 元/股 合同剩余期限：20 个月~53 个月

其他说明

#### 1. 限制性股票的授予



根据公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的提案》，截至 2023 年 6 月 30 日，累计向 771 名激励对象授予 19,954,000 股限制性股票，共确认限制性股权回购义务 270,078,500.00 元。在满足公司层面业绩考核和个人层面业绩考核等解锁条件后，限制性股票的解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
第一个解除限售期	自相应授予的限制性股票完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自相应授予的限制性股票完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自相应授予的限制性股票完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

公司层面的业绩考核要求：

解除限售期安排	业绩考核条件
第一个解除限售期	以 2018 年、2019 年、2020 年三年扣非后净利润平均值为基数，2022 年净利润增长率不低于 60%，且不低于同行业对标企业平均业绩水平或 75 分位值水平；2022 年净资产收益率不低于 14.00%，且不低于对标企业平均业绩水平或 75 分位值水平；以 2018 年、2019 年、2020 年三年研发费用平均值为基数，2022 年研发费用增长率不低于 15%
第二个解除限售期	以 2018 年、2019 年、2020 年三年扣非后净利润平均值为基数，2023 年净利润增长率不低于 66%，且不低于同行业对标企业平均业绩水平或 75 分位值水平；2023 年净资产收益率不低于 14.50%，且不低于对标企业平均业绩水平或 75 分位值水平；以 2018 年、2019 年、2020 年三年研发费用平均值为基数，2023 年研发费用增长率不低于 20%
第三个解除限售期	以 2018 年、2019 年、2020 年三年扣非后净利润平均值为基数，2024 年净利润增长率不低于 73%，且不低于同行业对标企业平均业绩水平或 75 分位值水平；2024 年净资产收益率不低于 14.50%，且不低于对标企业平均业绩水平或 75 分位值水平；以 2018 年、2019 年、2020 年三年研发费用平均值为基数，2024 年研发费用增长率不低于 25%

个人层面的业绩考核要求：

激励对象个人层面绩效考核按照公司《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》规定分年进行，薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度进行综合考评打分。绩效评价结果（S）划分为 4 个等级。根据个人的绩效评价结果确定当年度的解除限售比例，个人当年实际解除限售额度=解除限售系数×个人当年解除限售额度，绩效评价中的特殊情况由董事会决定。具体见下表：

考评结果（S）	A	B	C	D
---------	---	---	---	---

解除限售系数	1.0	0.8	0
--------	-----	-----	---

因公司层面业绩考核不达标或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的，对应的限制性股票不得解除限售且不得或递延至下期解除限售，由公司回购，回购价格为授予价格与回购时公司股票市场价格的孰低值（市场价格为董事会审议回购事项前 1 交易日公司股票交易均价）。

#### 1. 限制性股票的回购与注销

根据公司第七届董事会第三十五次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，截至 2023 年 6 月 30 日，因公司 2021 年限制性股票激励计划中有 1 名首次授予的激励对象离职，公司累计回购并注销了已获授但尚未解除限售的限制性股票 20,000 股，回购价格为 12.55 元/股，解除限制性股票回购义务 251,000.00 元。

#### 1. 限制性股票等待期内发放现金股利情况

根据公司 2022 年度利润分配方案，公司于本期向限制性股票激励对象分派现金股利 15,947,200.00 元，因等待期内发放的现金股利可撤销，相应冲减限制性股票回购义务。

#### 1. 限制性股票的费用摊销

根据公司《2021 年限制性股票激励计划》及《企业会计准则》的相关规定，公司以限制性股票授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值。同时，根据预估的激励对象业绩达成及离职情况对限制性股票的费用进行调整。公司将限制性股票的公允价值总额在相应年度内按限制性股票解除限售比例分期确认限制性股票激励成本。激励计划限制性股票激励成本在管理费用中列支。

经测算，公司 2021 年限制性股票激励计划在本期确认的费用为 65,586,905.70 元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司及个人业绩达成情况及激励对象的离职率
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	181,195,131.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	65,586,905.70

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 截至 2023 年 6 月 30 日，经董事会审议批准，公司拟设立子公司或在原有子公司基础上新建空分设备的相关资本性支出如下：

序号	实施主体	实施项目	配套供气客户	预计投资总额 (万元)	截至 2023 年 6 月 30 日 投入金额 (万元)	履行的审议程序
1	云浮杭氧公司	一套 40,000m <sup>3</sup> /h 空分设备	广东南方东海钢铁有限 公司	26,200.00	244.10	第六届董事会 第三十三次会议
2	玉溪杭氧公司	四套 40,000m <sup>3</sup> /h 空分设备	云南玉溪玉昆钢铁集团 有限公司	96,000.00	53,505.51	第七届董事会 第三次会议
3	徐州杭氧公司	一套 62,000m <sup>3</sup> /h 空分装置	江苏晋控装备新恒盛化 工有限公司	39,000.00	21,630.94	第七届董事会 第十次会议
4	南京杭氧公司	一套 60,000m <sup>3</sup> /h 空分装置	南京钢铁联合有限公司	30,900.00	9,903.23	第七届董事会 第十次会议
5	山东裕龙杭氧公 司	三套 82,000m <sup>3</sup> /h 空分设备	山东裕龙石化有限公司	145,400.00	41,508.68	第七届董事会 第十二次会议
6	晋南气体公司	一套 60000m <sup>3</sup> /h 空分设备	山西晋南钢铁新材料有 限公司	38,900.00	61.10	第七届董事会 第二十次会议
7	济源杭氧万洋公 司	二期 10000m <sup>3</sup> /h 空分设备	济源市万洋冶炼（集 团）有限公司 济源市欣欣实业有限公 司	10,100.00	4,309.83	第七届董事会 第二十三次会议
8	衢州杭氧锂电公 司	一套 30000m <sup>3</sup> /h 和一套 50000m <sup>3</sup> /h 空分装置	浙江时代锂电材料有限 公司	45,300.00	12,346.36	第七届董事会 第二十四次会议
9	湖口杭氧公司	一套 40000m <sup>3</sup> /h 空分装置	九江天赐高新材料有限 公司	30,400.00	4,843.91	第七届董事会 第二十五次会议
10	衢州杭氧公司	嘉兴斯达电子气 大宗气体供气项 目	嘉兴斯达微电子有限公 司	5,400.00	3,873.34	第七届董事会 第二十八次会议
11	山西杭氧公司	一套 4000Nm <sup>3</sup> /h 氢气提纯装置及 一座 6000KG/天加 氢站	山西晋南钢铁集团有限 公司	7,000.00	5,561.30	第七届董事会 第三十二次会议
12	开封杭氧气体有 限公司	一套 58,000m <sup>3</sup> /h 空分装置	河南晋开化工投资控股 集团有限责任公司	40,800.00	0.00	第七届董事会 第四十三次会议
13	晋城杭氧气体有 限公司	二套 32,000Nm <sup>3</sup> /h 空分装置及新建	山西天泽煤化工集团股 份公司	53,200.00	0.00	第七届董事会 第四十五次会议

		一套 34,200Nm <sup>3</sup> /h 空分装置	山西天泽集团永丰化肥有限公司			
14	河源杭氧公司	一套 8000Nm <sup>3</sup> /h 空分装置	河源德润钢铁有限公司	10,000.00	0.00	第七届董事会第四十六次会议
15	达州杭氧气体有限公司	2 套 40000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	四川省达州钢铁集团有限责任公司	50,800.00	0.00	第七届董事会第四十七次会议
16	印尼杭氧气体有限公司（暂定名，以当地政府部门核准的名称为准）	一套 25000Nm <sup>3</sup> /h 空分装置	PT. KARUNIAPERMA ISENTOSA	29,700.00	0.00	第七届董事会第四十七次会议

### 1. 投资成立合资气体公司并受让相关资产

根据公司 2023 年 5 月 11 日第七届董事会第四十五次会议审议通过的《关于成立合资气体公司并受让湖口杭氧气体有限公司资产的议案》，公司与九江天赐高新材料有限公司（以下简称“九江天赐”）协商，双方拟成立合资公司九江杭氧天赐气体有限公司（以下简称“九江杭氧天赐公司”），九江杭氧天赐公司注册资金 9,000 万元，其中公司以自有资金出资 5,850 万元，占比 65%；九江天赐出资 3,150 万元，占比 35%。

以 2023 年 3 月 31 日为评估基准日，根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报【2023】302 号资产评估报告，公司全资子公司——湖口杭氧公司 40000m<sup>3</sup>/h 空分项目在建工程的评估价值为 7,273,000.00 元，九江杭氧天赐公司设立后，以协议方式按评估价值受让湖口杭氧公司空分项目在建工程资产，同时湖口杭氧公司空分项目建设和供气相关的合同及协议全部转让给九江杭氧天赐公司，包括但不限于：总包合同、空分装置等设备采购合同及监理合同、工程咨询造价合同、供气合同等。转让完成后，湖口杭氧公司将办理注销。九江杭氧天赐公司于 2023 年 6 月 26 日完成工商注册登记，目前尚未注资。

### 1. 投资成立合资气体公司并受让相关资产

根据公司 2023 年 5 月 11 日第七届董事会第四十五次会议审议通过的《关于投资成立合资气体公司并受让衢州杭氧时代锂电气体有限公司资产的议案》，公司与浙江华友钴业股份有限公司（以下简称“华友钴业”）协商，双方拟成立合资公司衢州杭氧华友气体有限公司（以下简称“衢州杭氧华友公司”），衢州杭氧华友公司注册资本为 14,500 万元，其中公司以自有资金出资 7,395 万元，占比 51%；华友钴业出资 7,105 万元，占比 49%。

以 2023 年 3 月 31 日为评估基准日，根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报【2023】303 号资产评估报告，公司全资子公司——衢州锂电公司空分项目在建工程的评估价值为 141,643,200.00 元，衢州杭氧华友公司设立后，以协议方式按评估价值受让衢州锂电公司空分项目在建工程资产，同时衢州锂

电公司签署的空分项目相关的合同及协议全部转让给衢州杭氧华友公司。转让完成后，衢州锂电公司将办理注销。衢州杭氧华友公司于 2023 年 7 月 21 日完成工商注册登记，目前尚未注册。

### 1. 投资成立氢能领域合资公司

根据公司 2023 年 5 月 24 日第七届董事会第四十六次会议审议通过的《关于拓展氢能领域暨投资成立山西杭沃氢能科技有限公司的议案》，公司与山西晋南钢铁集团有限公司（以下简称“晋南钢铁”）、宁波保税区巨杉投资管理有限公司（以下简称“巨杉投资”）及 5 名自然人股东以货币形式共同出资 15,000 万元投资设立山西杭沃氢能科技有限公司（暂定名，实际名称以市场监督管理局核准的名称为准，以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本为 15,000 万元，其中公司以自有资金出资 3,000 万元，占比 20%；巨杉投资出资 4,350 万元,占比 29%；晋南钢铁出资 2,250 万元,占比 15%，其余 5 位自然人出资 5,400 万元，占比 36%。

- 截至 2023 年 6 月 30 日，子公司杭氧工程公司因履行已签订的大额发包合同而相应发生资本性承诺金额合计为 188,236.38 万元，累计已支付 132,126.03 万元，尚余 56,110.35 万元未执行。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
部分限制性股票回购注销完成	公司于 2023 年 5 月 11 日召开了第七届董事会第四十五次会议和第七届监事会第四十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于减少公司注册资本的议案》和《关于修		

	<p>订的议案》，于 2023 年 6 月 5 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的提案》、《关于减少公司注册资本的提案》和《关于修订的提案》。</p> <p>因公司 2021 年限制性股票激励计划中有 12 名首次授予的激励对象因达到法定年龄正常退休、1 名首次授予的激励对象死亡、1 名预留授予的激励对象因个人原因离职，公司回购注销已向其授予但尚未解锁的限制性股票 238,100 股，由此导致公司注册资本及股本相应减少。</p>		
--	---	--	--

## 2、利润分配情况

利润分配方案	<p>公司 2023 年中期利润分配预案拟以本次权益分派实施时确定的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化时，按照每股分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。</p>
--------	--

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务分部为基础确定报告分部。分别对机械制造业务、气体销售业务及工程总包业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	机械制造	气体销售	工程总包	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,908,899,998.34	4,758,669,617.28	407,249,490.51	2,728,038,407.37	6,346,780,698.76
主营业务成本	3,272,015,140.15	4,059,421,100.45	362,862,917.51	2,884,264,718.60	4,810,034,439.51
资产总额	22,059,677,470.64	13,037,442,170.23	853,900,920.10	15,517,874,506.62	20,433,146,054.35
负债总额	14,211,655,443.82	5,587,321,330.78	676,482,929.72	9,468,116,341.98	11,007,343,362.34

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### (一) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)25之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,052,438.79	4,213,687.27
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,146,138.12	416,089.97
合 计	3,198,576.91	4,629,777.24

#### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,269,504.61	1,319,373.17
与租赁相关的总现金流出	3,472,129.20	6,408,398.56

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

#### 2. 公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	24,327,091.82	16,074,832.27
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

##### 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	140,839,369.74	96,569,895.39
投资性房地产	35,407,210.54	92,584,752.13



小 计	176,246,580.28	189,154,647.52
-----	----------------	----------------

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	76,243,476.96	4,856,325.18
1-2 年	77,257,515.13	4,920,914.30
2-3 年	78,285,040.07	4,986,362.46
3-4 年	79,326,231.10	5,052,681.08
4-5 年	76,312,103.43	4,860,696.34
5 年以后	279,044,061.46	29,987,142.87
合 计	666,468,428.14	54,664,122.23

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,445,000.00	0.84%	15,445,000.00	100.00%		18,445,000.00	1.21%	18,445,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,814,772,796.80	99.16%	616,310,353.16	33.96%	1,198,462,443.64	1,510,911,129.21	98.79%	575,864,967.85	38.11%	935,046,161.36
其中：										
合计	1,830,217,796.80	100.00%	631,755,353.16	34.52%	1,198,462,443.64	1,529,356,129.21	100.00%	594,309,967.85	38.86%	935,046,161.36

按单项计提坏账准备：15,445,000.00

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京三聚环保新材料股份有限公司	6,295,000.00	6,295,000.00	100.00%	对方被起诉,已无可执行财产
武安市裕华钢铁有限公司	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00%	对方被起诉,已无可执行财产
东营利源环保科技有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	100.00%	对方被列为失信人,预计无法收回
合计	15,445,000.00	15,445,000.00		

按组合计提坏账准备: 616,310,353.16

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收公司合并范围内关联往来组合	413,195,441.86	16,527,817.66	4.00%
账龄组合	1,401,577,354.94	599,782,535.50	42.79%
合计	1,814,772,796.80	616,310,353.16	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	294,709,673.09
1 至 2 年	451,763,529.93
2 至 3 年	342,411,145.84
3 年以上	741,333,447.94
3 至 4 年	266,643,243.45
4 至 5 年	125,058,884.03
5 年以上	349,631,320.46
合计	1,830,217,796.80

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	18,445,000.00		-			15,445,000.00
	0		3,000,000.00			0
按组合计提坏账准备	575,864,967.85	40,445,385.31				616,310,353.16
合计	594,309,967.85	40,445,385.31	-			631,755,353.16
		1	3,000,000.00			16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东营利源环保科技有限公司	3,000,000.00	现金收回
合计	3,000,000.00	

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家能源投资集团有限责任公司	84,158,656.81	4.60%	56,186,097.47
山东润银生物化工股份有限公司	78,170,000.00	4.27%	78,170,000.00
天津建龙钢铁实业有限公司	76,065,054.70	4.16%	25,455,627.35
西安陕鼓动力股份有限公司工程技术分公司	72,477,399.98	3.96%	9,923,480.00
浙江石油化工有限公司	69,974,578.07	3.82%	29,447,944.17
合计	380,845,689.56	20.81%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	151,636,409.94	
其他应收款	214,620,709.21	217,590,960.06
合计	366,257,119.15	217,590,960.06

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
衢州杭氧特种气体有限公司	151,636,409.94	
合计	151,636,409.94	

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	26,803,497.00	27,201,176.01
应收暂付款	205,039,530.68	207,408,559.61
合计	231,843,027.68	234,609,735.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,740,916.86	460,790.16	7,817,068.54	17,018,775.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-187,041.65	187,041.65		
--转入第三阶段		-268,435.52	268,435.52	
本期计提	40,612.13	-5,312.98	168,243.76	203,542.91
2023 年 6 月 30 日余额	8,594,487.34	374,083.31	8,253,747.82	17,222,318.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	214,862,183.40
1 至 2 年	4,676,041.33
2 至 3 年	3,355,443.91
3 年以上	8,949,359.04
3 至 4 年	2,033,400.00
4 至 5 年	700,000.00
5 年以上	6,215,959.04
合计	231,843,027.68

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黄石杭氧气体有限公司	应收暂付款	209,134,040.36	1 年以内	90.21%	8,365,361.61
杭州香江科技有限公司	押金	3,050,807.80	账龄 1-2 年为 503,405.33 元, 2-3 年为 2,547,402.47 元	1.32%	549,752.92
山东润银生物化工股份有限公司	投标保证金	2,000,000.00	5 年以上	0.86%	2,000,000.00
河南心连心化学工业集团股份有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.86%	80,000.00
安徽晋煤中能化工股份有限公司	投标保证金	1,600,000.00	账龄 1 年以内为 600,000.00 元, 4-5 年为 500,000.00 元, 5 年以上为 500,000.00 元	0.69%	774,000.00
合计		217,784,848.16		93.94%	11,769,114.53

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	5,342,600.03 5.64		5,342,600.03 5.64	5,315,670.63 3.15		5,315,670.63 3.15
对联营、合营企业投资	183,878,516. 24		183,878,516. 24	187,480,639. 76		187,480,639. 76
合计	5,526,478,55 1.88		5,526,478,55 1.88	5,503,151,27 2.91		5,503,151,27 2.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭氧容器公司	125,057,68 8.90					125,057,68 8.90	
杭氧液化公司	10,200,000 .00					10,200,000 .00	
杭氧封头公司	21,935,785 .33					21,935,785 .33	
杭氧填料公司	13,583,378 .25					13,583,378 .25	
杭氧透平公司	336,003,37 8.56					336,003,37 8.56	
杭氧泵阀公司	31,645,148 .61					31,645,148 .61	
杭氧膨胀机公司	38,266,987 .93					38,266,987 .93	
江西杭氧公司	205,000,00 0.00					205,000,00 0.00	
江氧公司	129,421,00 0.00					129,421,00 0.00	
杭氧工程公司	99,686,279 .72					99,686,279 .72	
杭氧物资公司	50,664,676 .70					50,664,676 .70	
杭氧企管公司	5,024,247. 37					5,024,247. 37	
建德杭氧公司	9,288,420. 05					9,288,420. 05	
湖北杭氧公司	25,840,000 .00					25,840,000 .00	
河南杭氧公司	131,163,62 2.79					131,163,62 2.79	
吉林杭氧公司	211,496,71 8.29					211,496,71 8.29	
承德杭氧公司	70,000,000 .00					70,000,000 .00	
吉林杭氧经开公司	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
衢州杭氧公司	285,300,00 0.00					285,300,00 0.00	
济源杭氧国泰公司	63,000,000 .00					63,000,000 .00	
九江杭氧公司	5,775,000. 00					5,775,000. 00	

萧山杭氧公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
江苏杭氧润华公司	72,000,000 .00					72,000,000 .00	
吉林杭氧博大公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
富阳杭氧公司	93,600,000 .00					93,600,000 .00	
广西杭氧公司	310,000,00 0.00					310,000,00 0.00	
江西杭氧萍钢公司	87,500,000 .00					87,500,000 .00	
南京杭氧公司	168,000,00 0.00					168,000,00 0.00	
内蒙古杭氧公司	71,000,000 .00					71,000,000 .00	
山东杭氧公司	310,000,00 0.00					310,000,00 0.00	
双鸭山杭氧公司	44,100,000 .00					44,100,000 .00	
济源杭氧万洋公司	23,100,000 .00					23,100,000 .00	
驻马店杭氧公司	95,000,000 .00					95,000,000 .00	
苏州杭氧公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
杭氧检测公司	6,000,000. 00					6,000,000. 00	
香港杭氧公司	8,176,610. 00					8,176,610. 00	
漯河杭氧公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
青岛杭氧公司	65,000,000 .00	19,000,000 .00				84,000,000 .00	
济南杭氧公司	81,000,000 .00					81,000,000 .00	
山西杭氧公司	176,000,00 0.00					176,000,00 0.00	
杭氧研究所公司	30,060,500 .00					30,060,500 .00	
杭氧锻热公司	46,803,089 .12					46,803,089 .12	
杭氧特气公司	30,000,000 .00					30,000,000 .00	
河源杭氧公司	43,000,000 .00					43,000,000 .00	
黄石杭氧公司	90,000,000 .00					90,000,000 .00	
衢州杭氧东港公司	30,000,000 .00					30,000,000 .00	
滕州杭氧公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
江苏杭氧工业公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
吉林杭氧深冷公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
防城港杭氧	20,000,000					20,000,000	



公司	.00					.00	
衢州杭氧深蓝公司	36,378,101.53					36,378,101.53	
吕梁杭氧公司	78,000,000.00					78,000,000.00	
临汾杭氧公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
太原杭氧公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
河北杭氧公司	105,000,000.00					105,000,000.00	
玉溪杭氧公司	290,000,000.00					290,000,000.00	
云浮杭氧公司	52,400,000.00					52,400,000.00	
云南杭氧公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
菏泽杭氧公司	75,000,000.00					75,000,000.00	
徐州杭氧公司	133,000,000.00					133,000,000.00	
杭氧能管公司	28,000,000.00					28,000,000.00	
衢州锂电公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
江苏工业物流公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
山东裕龙杭氧公司	229,500,000.00	7,140,000.00				236,640,000.00	
北京杭氧公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
宜昌杭氧公司	123,000,000.00					123,000,000.00	
湖口杭氧公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
晋南气体公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
巴州杭氧公司	1,700,000.00					1,700,000.00	
深冷传媒公司		789,402.49				789,402.49	
合计	5,315,670,633.15	26,929,402.49				5,342,600,035.64	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
杭氧备	18,103			4,477			-			15,780	

件公司	, 485.4 7		465.68			6,800, 000.00			, 951.1 5
杭氧换 热公司	24,970 , 075.2 2		1,430, 008.15			- 1,200, 000.00			25,200 , 083.3 7
杭氧压 缩机公 司	40,409 , 845.8 3		3,243, 835.64			- 2,514, 566.50			41,139 , 114.9 7
杭氧铸 造公司	6,750, 420.06		595,36 3.60						7,345, 783.66
杭氧钢 构公司	16,135 , 971.4 3		1,267, 907.19			- 2,158, 800.00			15,245 , 078.6 2
杭氧储 运公司	13,030 , 130.6 5		134,50 9.16			- 1,676, 155.20			11,488 , 484.6 1
深冷传 媒公司	492,46 2.64		107,70 5.43					- 600,16 8.07	
杭州弘 元企业 管理咨 询合伙 企业 (有限 合伙)	67,588 , 248.4 6		90,771 .40						67,679 , 019.8 6
小计	187,48 0,639. 76		11,347 ,566.2 5			- 14,349 ,521.7 0		- 600,16 8.07	183,87 8,516. 24
合计	187,48 0,639. 76		11,347 ,566.2 5			- 14,349 ,521.7 0		- 600,16 8.07	183,87 8,516. 24

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,593,304,053.82	2,170,650,391.86	2,744,993,011.68	2,121,376,317.58
其他业务	60,898,113.70	9,817,073.01	58,833,578.11	10,023,181.54
合计	2,654,202,167.52	2,180,467,464.87	2,803,826,589.79	2,131,399,499.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	空分设备	气体销售	石化产品	其 他	合计
商品类型							
其中：							
空分设备			2,134,856, 708.98				2,134,856, 708.98

气体销售				121,517,339.16			121,517,339.16
石化产品					336,930,005.68		336,930,005.68
其他						60,898,113.70	60,898,113.70
按经营地区分类							
其中：							
境内			1,902,648,937.79	121,517,339.16	336,930,005.68	60,898,113.70	2,421,994,396.33
境外			232,207,771.19				232,207,771.19
市场或客户类型							
其中：							
合同类型							
其中：							
按商品转让的时间分类							
其中：							
在某一时点确认收入				121,517,339.16		60,898,113.70	182,415,452.86
在某一时段内确认收入			2,134,856,708.98		336,930,005.68		2,471,786,714.66
按合同期限分类							
其中：							
按销售渠道分类							
其中：							
合计							

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,387,610,600.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

本报告期末，已签订合同、但尚未履行完毕的空分设备合同履约义务对应的收入金额为 1,038,761.06 万元，未来合同履行过程中，存在受用户主体项目变化的影响的可能性，空分设备合同存在发生变化的可能性，请投资者注意投资风险。

由于合同履行时间存在不确定性，暂时无法预计收入形成的确切时间。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	420,477,409.94	534,033,337.82
权益法核算的长期股权投资收益	11,239,860.82	8,217,148.35
金融工具持有期间的投资收益		52,451.92
委托贷款投资收益	57,958,148.47	50,949,717.84
合计	489,675,419.23	593,252,655.93

## 6、其他

## 1. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员工资	44,471,327.72	35,910,144.14
直接投入（直接材料）	48,122,726.67	49,496,200.47
折旧及摊销	5,347,652.87	2,632,924.33
设计、调试费用	3,678,830.06	1801886.74
其他	4,325,698.82	3,130,794.01
合 计	105,946,236.14	92,971,949.69

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	342,945.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	28,423,310.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,344,000.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	695,764.36	代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	3,885,605.60	
少数股东权益影响额	1,303,241.67	
合计	21,929,172.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.5334	0.5209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88%	0.5111	0.4999

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他