

---

## 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 6 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 14 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 16 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 20 页
三、财务报表附注 .....	第 23—105 页

# 审计报告

天健审〔2017〕1768号

杭州杭氧股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州杭氧股份有限公司（以下简称杭氧股份公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是杭氧股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，杭氧股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭氧股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十九日

## 合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	504,876,494.63	490,988,052.30
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	642,855,865.16	651,191,701.24
应收账款	1,825,027,838.60	1,951,266,195.92
预付款项	409,704,446.26	239,330,244.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,542,316.95	80,453,663.98
买入返售金融资产		
存货	793,140,956.90	786,674,569.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	172,036,001.42	236,404,767.38
流动资产合计	4,369,183,919.92	4,436,309,194.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,102,315.58	4,546,295.58
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,790,965.49	70,446,463.70
投资性房地产		
固定资产	4,580,018,818.73	3,753,527,823.21
在建工程	376,541,625.00	954,327,318.22
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	359,063,371.41	301,478,483.94
开发支出	34,632,824.13	19,303,052.47

商誉		
长期待摊费用		1,109,166.71
递延所得税资产	119,492,076.50	95,062,758.77
其他非流动资产	9,875,487.10	94,603,592.46
非流动资产合计	5,544,517,483.94	5,294,404,955.06
资产总计	9,913,701,403.86	9,730,714,149.18
流动负债：		
短期借款	440,000,000.00	435,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	123,580,311.03	280,335,469.26
应付账款	1,077,191,359.42	1,179,121,169.84
预收款项	1,084,429,909.07	843,412,269.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	54,937,458.18	59,327,761.14
应交税费	78,025,215.32	59,040,241.80
应付利息	28,620,570.52	15,160,080.63
应付股利		
其他应付款	62,419,357.02	35,617,075.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	732,634,560.00	550,080,920.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,681,838,740.56	3,457,094,988.19
非流动负债：		
长期借款	1,123,004,000.00	1,266,002,640.00
应付债券	1,000,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,081,840.00	4,217,760.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,254,000.00	1,254,000.00
递延收益	370,711,655.74	398,785,954.60
递延所得税负债	313,972.05	568,744.05

其他非流动负债		
非流动负债合计	2,498,365,467.79	2,170,829,098.65
负债合计	6,180,204,208.35	5,627,924,086.84
所有者权益：		
股本	831,776,000.00	831,776,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	883,419,927.65	883,419,927.65
减：库存股		
其他综合收益	-17,986.51	978,041.00
专项储备	49,685,176.90	38,163,879.09
盈余公积	270,306,403.56	270,306,403.56
一般风险准备		
未分配利润	1,343,787,899.11	1,651,357,046.68
归属于母公司所有者权益合计	3,378,957,420.71	3,676,001,297.98
少数股东权益	354,539,774.80	426,788,764.36
所有者权益合计	3,733,497,195.51	4,102,790,062.34
负债和所有者权益总计	9,913,701,403.86	9,730,714,149.18

法定代表人：蒋明

主管会计工作负责人：葛前进

会计机构负责人：葛前进

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	307,980,176.59	294,199,873.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	274,863,152.77	363,585,434.00
应收账款	1,341,272,725.05	1,640,401,601.05
预付款项	360,072,283.69	158,945,131.51
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,223,905.98	68,986,229.65
存货	360,214,253.35	366,468,234.40
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	265,000,000.00	65,000,000.00
其他流动资产	48,906,338.47	87,906,338.47
流动资产合计	2,975,532,835.90	3,045,492,842.32
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,873,100.88	1,873,100.88
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,838,825,971.32	2,894,166,039.38
投资性房地产		
固定资产	904,811,983.99	347,649,156.45
在建工程	16,373,929.19	13,820,848.39
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	128,120,730.82	60,118,257.21
开发支出	34,632,824.13	19,303,052.47
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	63,150,000.00	53,695,835.49
其他非流动资产	575,500,000.00	705,500,000.00
非流动资产合计	4,563,288,540.33	4,096,126,290.27
资产总计	7,538,821,376.23	7,141,619,132.59
流动负债：		
短期借款	440,000,000.00	410,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	103,389,232.50	266,207,142.03
应付账款	844,463,542.93	907,761,792.74
预收款项	922,297,425.68	670,679,466.25
应付职工薪酬	34,712,057.69	37,492,043.95
应交税费	35,131,039.44	12,342,381.03
应付利息	26,738,474.28	13,050,508.61
应付股利		
其他应付款	554,024,918.33	494,921,923.98
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	360,000,000.00	204,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,320,756,690.85	3,016,455,258.59
非流动负债：		
长期借款	400,000,000.00	360,000,000.00
应付债券	1,000,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	495,000.00	495,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	133,353,192.97	143,915,994.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,533,848,192.97	1,004,410,994.37
负债合计	4,854,604,883.82	4,020,866,252.96
所有者权益：		
股本	831,776,000.00	831,776,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,074,513,682.85	1,074,513,682.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,176,408.84	1,967,139.93
盈余公积	249,313,448.84	249,313,448.84
未分配利润	524,436,951.88	963,182,608.01
所有者权益合计	2,684,216,492.41	3,120,752,879.63
负债和所有者权益总计	7,538,821,376.23	7,141,619,132.59



## 合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,944,465,775.38	5,939,667,062.54
其中：营业收入	4,944,465,775.38	5,939,667,062.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,288,626,798.12	5,779,452,747.27
其中：营业成本	4,239,699,073.63	4,944,144,530.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	38,546,777.99	25,922,229.51
销售费用	100,857,592.33	97,969,307.71
管理费用	495,592,868.69	498,722,293.20
财务费用	154,891,494.90	147,978,630.06
资产减值损失	259,038,990.58	64,715,756.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	41,592,922.21	2,681,138.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,352,802.84	2,553,666.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-302,568,100.53	162,895,453.39
加：营业外收入	56,073,596.75	60,068,042.42
其中：非流动资产处置利得	434,096.99	31,833.69
减：营业外支出	5,276,411.40	13,696,576.31
其中：非流动资产处置损失	649,742.11	2,856,456.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-251,770,915.18	209,266,919.50
减：所得税费用	29,076,234.31	47,438,611.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-280,847,149.49	161,828,307.62
归属于母公司所有者的净利润	-282,618,656.09	144,105,387.62
少数股东损益	1,771,506.60	17,722,920.00
六、其他综合收益的税后净额	-1,415,143.13	-774,767.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-996,027.51	-417,195.61
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-996,027.51	-417,195.61
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,010,595.60	-81,288.90
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	14,568.09	-335,906.71
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-419,115.62	-357,572.00
七、综合收益总额	-282,262,292.62	161,053,540.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-283,614,683.60	143,688,192.01
归属于少数股东的综合收益总额	1,352,390.98	17,365,348.00
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.34	0.17
(二)稀释每股收益	-0.34	0.17

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

法定代表人：蒋明

主管会计工作负责人：葛前进

会计机构负责人：葛前进

## 母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	999,165,855.20	2,109,826,250.52
减：营业成本	881,407,052.34	1,791,941,783.93
税金及附加	11,576,617.82	10,241,296.95
销售费用	38,278,048.62	43,535,315.31
管理费用	265,122,042.95	257,973,534.73
财务费用	105,915,693.66	70,797,043.72
资产减值损失	227,308,670.96	68,862,418.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	92,750,229.14	110,576,245.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,370,471.06	2,302,153.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-437,692,042.01	-22,948,897.56
加：营业外收入	15,376,928.96	16,270,082.56
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	934,216.11	652,485.10
其中：非流动资产处置损失	293,517.75	14,319.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-423,249,329.16	-7,331,300.10
减：所得税费用	-9,454,164.51	-19,203,032.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-413,795,164.65	11,871,732.28
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-413,795,164.65	11,871,732.28
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.50	0.01
(二) 稀释每股收益	-0.50	0.01

## 合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,384,142,107.29	2,851,868,703.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,652,786.51	27,903,036.22
收到其他与经营活动有关的现金	57,937,769.95	63,781,340.91
经营活动现金流入小计	2,450,732,663.75	2,943,553,080.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,027,526,100.96	1,468,348,407.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	502,672,269.15	505,028,261.74
支付的各项税费	305,162,577.28	297,545,280.58
支付其他与经营活动有关的现金	191,266,539.45	240,037,187.37
经营活动现金流出小计	2,026,627,486.84	2,510,959,137.02
经营活动产生的现金流量净额	424,105,176.91	432,593,943.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,227,692.53	
取得投资收益收到的现金	500,100.25	924,329.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,687.88	340,043.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	84,186,521.71	
收到其他与投资活动有关的现金	63,764,500.00	12,153,000.00
投资活动现金流入小计	150,940,502.37	13,417,373.24

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,106,307,646.69	324,744,265.95
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,106,307,646.69	384,744,265.95
投资活动产生的现金流量净额	-955,367,144.32	-371,326,892.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00
取得借款收到的现金	1,214,000,000.00	841,757,842.40
发行债券收到的现金	500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,714,000,000.00	1,361,757,842.40
偿还债务支付的现金	913,445,000.00	1,251,220,176.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,372,088.47	194,521,690.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,200,000.00	17,031,455.00
支付其他与筹资活动有关的现金	23,552,011.70	1,135,920.00
筹资活动现金流出小计	1,101,369,100.17	1,446,877,786.71
筹资活动产生的现金流量净额	612,630,899.83	-85,119,944.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,654,329.04	-865,515.10
五、现金及现金等价物净增加额	83,023,261.46	-24,718,408.87
加：期初现金及现金等价物余额	375,646,813.97	400,365,222.84
六、期末现金及现金等价物余额	458,670,075.43	375,646,813.97

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,209,908,759.12	1,213,735,436.66
收到的税费返还	1,582,715.00	16,748,087.51
收到其他与经营活动有关的现金	20,742,688.71	21,946,839.98
经营活动现金流入小计	1,232,234,162.83	1,252,430,364.15
购买商品、接受劳务支付的现金	944,531,470.35	907,219,783.13
支付给职工以及为职工支付的现金	212,358,621.76	212,854,324.52
支付的各项税费	72,738,597.61	68,303,504.43
支付其他与经营活动有关的现金	112,017,045.85	227,735,014.50
经营活动现金流出小计	1,341,645,735.57	1,416,112,626.58
经营活动产生的现金流量净额	-109,411,572.74	-163,682,262.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	573,814,499.00	305,498,901.92
取得投资收益收到的现金	79,421,233.43	72,797,046.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	237,401.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	
投资活动现金流入小计	713,473,134.13	378,295,948.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	668,814,193.31	10,780,485.72
投资支付的现金	541,000,000.00	627,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,209,814,193.31	638,280,485.72
投资活动产生的现金流量净额	-496,341,059.18	-259,984,537.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	890,000,000.00	563,757,842.40
发行债券收到的现金	500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,495,797,758.39	2,745,856,358.01
筹资活动现金流入小计	3,885,797,758.39	3,809,614,200.41
偿还债务支付的现金	664,000,000.00	469,757,842.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,209,451.23	72,610,520.99
支付其他与筹资活动有关的现金	2,467,518,520.31	2,692,345,028.09
筹资活动现金流出小计	3,230,727,971.54	3,234,713,391.48
筹资活动产生的现金流量净额	655,069,786.85	574,900,808.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-311,478.73	-1,885,505.46

五、现金及现金等价物净增加额	49,005,676.20	149,348,503.38
加：期初现金及现金等价物余额	229,937,730.63	80,589,227.25
六、期末现金及现金等价物余额	278,943,406.83	229,937,730.63



## 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	831,776,000.00				883,419,927.65		978,041.00	38,163,879.09	270,306,403.56		1,651,357,046.68	426,788,764.36	4,102,790,062.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	831,776,000.00				883,419,927.65		978,041.00	38,163,879.09	270,306,403.56		1,651,357,046.68	426,788,764.36	4,102,790,062.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-996,027.51	11,521,297.81			-307,569,147.57	-72,248,989.56	-369,292,866.83
(一)综合收益总额							-996,027.51				-282,618,656.09	1,352,390.98	-282,262,292.62
(二)所有者投入和减少资本												-65,364,513.19	-65,364,513.19
1. 股东投入的普通股												-65,490,163.19	-65,490,163.19
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												125,650.00	125,650.00



	0.00				65			4	33		2.29	24	6.66
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	831,776,000.00				883,419,927.65		1,395,236.61	28,177,304.54	269,119,230.33		1,525,074.35	404,315,975.24	3,943,278,026.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-417,195.61	9,986,574.55	1,187,173.23		126,282,694.39	22,472,789.12	159,512,035.68
(一)综合收益总额							-417,195.61				144,105,387.62	17,365,348.00	161,053,540.01
(二)所有者投入和减少资本												20,000,000.00	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股												20,000,000.00	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									1,187,173.23		-17,822,693.23	-17,031,455.00	-33,666,975.00
1. 提取盈余公积									1,187,173.23		-1,187,173.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,635,520.00	-17,031,455.00	-33,666,975.00
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. 其他													
（五）专项储备							9,986,574.55				2,138,896.12	12,125,470.67	
1. 本期提取							28,306,204.52				2,682,294.24	30,988,498.76	
2. 本期使用							-18,319,629.97				-543,398.12	-18,863,028.09	
（六）其他													
四、本期期末余额	831,776,000.00			883,419,927.65		978,041.00	38,163,879.09	270,306,403.56		1,651,357,046.68	426,788,764.36	4,102,790,062.34	

## 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	831,776,000.00				1,074,513,682.85			1,967,139.93	249,313,448.84	963,182,608.01	3,120,752,879.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	831,776,000.00				1,074,513,682.85			1,967,139.93	249,313,448.84	963,182,608.01	3,120,752,879.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,209,268.91		-438,745,656.13	-436,536,387.22
(一)综合收益总额										-413,795,164.65	-413,795,164.65
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-24,950,491.48	-24,950,491.48
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,950,491.48	-24,950,491.48

										48	
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. 其他											
(五)专项储备								2,209,268.91			2,209,268.91
1. 本期提取								4,009,826.25			4,009,826.25
2. 本期使用								-1,800,557.34			-1,800,557.34
(六)其他											
四、本期期末余额	831,776,000.00				1,074,513,682.85			4,176,408.84	249,313,448.84	524,436,951.88	2,684,216,492.41

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	831,776,000.00				1,074,513,682.85			461,767.67	248,126,275.61	969,133,568.96	3,124,011,295.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	831,776,000.00				1,074,513,682.85			461,767.67	248,126,275.61	969,133,568.96	3,124,011,295.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								1,505,372.26	1,187,173.23	-5,950,960.95	-3,258,415.46

(一)综合收益总额										11,871,732.28	11,871,732.28
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,187,173.23	-17,822,693.23		-16,635,520.00
1. 提取盈余公积								1,187,173.23	-1,187,173.23		
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,635,520.00		-16,635,520.00
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. 其他											
(五)专项储备							1,505,372.26				1,505,372.26
1. 本期提取							4,195,403.32				4,195,403.32
2. 本期使用							-2,690,031.06				-2,690,031.06
(六)其他											
四、本期期末余额	831,776,000.00				1,074,513,682.85		1,967,139.93	249,313,448.84	963,182,608.01		3,120,752,879.63

# 杭州杭氧股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州杭氧股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市领导小组浙上市（2002）84 号文批准，由原杭州杭氧科技有限公司整体变更设立，于 2002 年 12 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000725884202P 的营业执照，注册资本 83,177.60 万元，股份总数 83,177.60 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 21,767,840 股，无限售条件的流通股份 A 股 810,008,160 股。公司股票已于 2010 年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 29 日五届二十九次董事会批准对外报出。

本公司将杭州杭氧低温液化设备有限公司、杭州杭氧透平机械有限公司和吉林杭氧气体有限公司等 45 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计



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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法, 发出产成品采用个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投



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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

#### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

下:

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

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

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

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

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

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

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

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

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

#### （3）让渡资产使用权

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

#### （4）建造合同

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

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

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

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

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

## 2. 收入确认的具体方法

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

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

## (二十二) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

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

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

#### （二十四）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

#### （二十五）安全生产费用

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

## （二十六）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。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

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

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州杭氧透平机械有限公司（以下简称杭氧透平公司）	15%
杭州杭氧低温液化设备有限公司（以下简称低温设备公司）	15%
江西制氧机有限公司（以下简称江西制氧机公司）	15%
杭州杭氧工装泵阀有限公司（以下简称工装泵阀公司）	15%
杭州杭氧低温容器有限公司（以下简称低温容器公司）	15%
杭州杭氧填料有限公司（以下简称杭氧填料公司）	15%
杭氧（香港）有限公司（以下简称杭氧（香港）公司）	[注]
杭氧低温工程(德国)有限公司（以下简称低温德国公司）	[注]



除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

注：杭氧（香港）有限公司系于香港登记注册的离岸公司，适用境外相关税收法规，其利得税税率为 16.5%，并享受利得税免税政策；杭氧低温工程（德国）有限公司系于德国登记注册的境外公司，适用境外相关税收法规，其公司所得税实际税率为 15.83%，并享受公司所得税免税政策。

## （二）税收优惠

1. 根据《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕29 号），本公司、子公司杭氧透平公司通过高新技术企业复审，有效期三年，故 2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于公示浙江省 2014 年第一批 722 家拟认定高新技术企业名单的通知》（浙高企认〔2014〕03 号），子公司低温设备公司被认定为高新技术企业，有效期三年，故 2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据《关于公布江西省安源万向实业有限公司等 56 家高新技术企业复审名单的通知》（赣高企认发〔2015〕9 号），子公司江西制氧机公司通过高新技术企业复审，有效期三年，故 2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据《关于浙江省 2015 年拟认定 1493 家高新技术企业的公示》（浙高企认〔2015〕1 号），子公司工装泵阀公司被认定为高新技术企业，有效期三年，故 2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149 号），子公司低温容器公司、杭氧填料公司通过高新技术企业复审，有效期三年，故 2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

## （三）其他

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

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	142,123.39	307,894.65
银行存款	458,527,952.04	375,338,919.32
其他货币资金	46,206,419.20	115,341,238.33
合 计	504,876,494.63	490,988,052.30
其中：存放在境外的款项总额	32,126,116.71	33,296,536.22

(2) 使用受限的货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	40,857,356.70	79,709,472.61
履约保证金	5,349,062.50	15,631,765.72
定期存单质押		20,000,000.00
小 计	46,206,419.20	115,341,238.33

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	637,023,785.76		637,023,785.76	542,941,701.24		542,941,701.24
商业承兑汇票	5,832,079.40		5,832,079.40	108,250,000.00		108,250,000.00
合 计	642,855,865.16		642,855,865.16	651,191,701.24		651,191,701.24

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	307,953,741.59	
小 计	307,953,741.59	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,321,838,215.60	99.99	496,810,377.00	21.40	1,825,027,838.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备	300,000.00	0.01	300,000.00	100.00	
合 计	2,322,138,215.60	100.00	497,110,377.00	21.41	1,825,027,838.60

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,250,961,056.73	99.87	299,694,860.81	13.31	1,951,266,195.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,842,725.96	0.13	2,842,725.96	100.00	
合 计	2,253,803,782.69	100.00	302,537,586.77	13.42	1,951,266,195.92

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	752,075,436.00	30,083,017.45	4.00
1-2 年	679,993,872.39	54,399,509.80	8.00
2-3 年	460,725,670.94	92,145,134.20	20.00
3-5 年	217,721,041.51	108,860,520.79	50.00
5 年以上	211,322,194.76	211,322,194.76	100.00
小 计	2,321,838,215.60	496,810,377.00	21.40

(2) 本期计提坏账准备 196,527,431.21 元, 收回坏账准备 2,150.67 元, 处置子公司减少坏账准备 1,110,791.45 元。

(3) 本期实际核销应收账款 846,000.20 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
神华集团有限责任公司[注 1]	244,422,133.69	10.53	18,471,768.86

中国化学工程股份有限公司[注 2]	145,770,758.00	6.28	21,305,371.60
吉林建龙钢铁有限责任公司	143,956,637.98	6.20	5,758,265.52
承德建龙特殊钢有限公司	95,006,045.40	4.09	3,800,241.82
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	84,647,500.23	3.65	39,651,692.42
小 计	713,803,075.30	30.75	88,987,340.22

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

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

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	338,916,813.70	82.72		338,916,813.70	214,269,304.81	89.53		214,269,304.81
1-2 年	64,136,783.86	15.65		64,136,783.86	15,368,770.45	6.42		15,368,770.45
2-3 年	3,955,827.40	0.97		3,955,827.40	4,299,634.87	1.80		4,299,634.87
3-5 年	1,786,863.07	0.44		1,786,863.07	3,675,581.56	1.53		3,675,581.56
5 年以上	908,158.23	0.22		908,158.23	1,716,952.45	0.72		1,716,952.45
合 计	409,704,446.26	100.00		409,704,446.26	239,330,244.14	100.00		239,330,244.14

##### 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
库伯远东国际有限公司	3,169,994.40	正常履行，货未收到
大连深蓝泵业有限公司	2,348,341.40	正常履行，货未收到
小 计	5,518,335.80	

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
曼恩机械有限公司	158,218,017.50	38.62
金堤实业有限公司	33,091,343.14	8.08
ATLAS Copco Comptec LLC	26,417,814.30	6.45
杭州制氧机集团有限公司(以下简称杭氧集团公司)[注]	15,672,243.11	3.83
MAN Diesel & Turbo SE	14,741,844.08	3.60
小计	248,141,262.13	60.58

注：期末预付杭氧集团公司款项系购置其房屋建筑物尚未开票的进项税额，相关事项详见本财务报表附注十（一）1（1）之所述。

(3) 其他说明

本期实际核销预付账款 650,568.51 元。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,426,100.35	100.00	5,972,436.37	6.91	80,453,663.98
合计	86,426,100.35	100.00	5,972,436.37	6.91	80,453,663.98

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,042,145.50	601,685.81	4.00

1-2 年	3,992,703.31	319,416.27	8.00
2-3 年	2,542,505.30	508,501.06	20.00
3-5 年	2,789,131.98	1,394,566.00	50.00
5 年以上	629,540.42	629,540.42	100.00
小 计	24,996,026.51	3,453,709.56	13.82

(2) 本期计提坏账准备-2,123,809.08 元，处置子公司减少坏账准备 374,917.73 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销其他应收款 20,000.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	21,591,935.50	78,914,340.97
应收暂付款	1,041,052.45	1,998,605.46
周转资金	512,470.97	2,913,378.19
备用金	965,451.81	1,206,075.73
按应收金额确认的政府补助		1,253,700.00
其他	885,115.78	140,000.00
合 计	24,996,026.51	86,426,100.35

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
河北新华联合冶金控股集团有限公司	投标保证金	4,000,000.00	1 年以内	16.00	160,000.00	否
湖北宜化集团有限责任公司	投标保证金	1,500,000.00	1 年以内	6.00	60,000.00	否
鲁西化工集团股份有限公司	投标保证金	1,500,000.00	[注]	6.00	236,800.00	否
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.00	40,000.00	否
山东阿斯德科技有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.00	40,000.00	否
小 计		9,000,000.00		36.00	536,800.00	

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

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,335,415.17	3,605,651.27	170,729,763.90	164,013,341.93	2,461,585.76	161,551,756.17
在产品	132,194,697.49	1,972,907.69	130,221,789.80	195,857,113.72		195,857,113.72
库存商品	562,901,180.88	70,711,777.68	492,189,403.20	449,439,650.21	20,173,950.94	429,265,699.27
合 计	869,431,293.54	76,290,336.64	793,140,956.90	809,310,105.86	22,635,536.70	786,674,569.16

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,461,585.76	1,144,065.51				3,605,651.27
在产品		1,972,907.69				1,972,907.69
库存商品	20,173,950.94	50,537,826.74				70,711,777.68
小 计	22,635,536.70	53,654,799.94				76,290,336.64

#### 2) 本期计提存货跌价准备的依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本高于可变现净值		
在产品			
库存商品			

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	151,283,944.80	233,594,824.49
预缴企业所得税	17,639,656.73	2,269,845.66
预缴其他税费	2,858,931.76	256,130.76
待摊房租	253,468.13	283,966.47
合 计	172,036,001.42	236,404,767.38

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,102,315.58		2,102,315.58	4,546,295.58		4,546,295.58
其中：按公允价值计量的				2,443,980.00		2,443,980.00
按成本计量的	2,102,315.58		2,102,315.58	2,102,315.58		2,102,315.58
合 计	2,102,315.58		2,102,315.58	4,546,295.58		4,546,295.58

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(续上表)

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

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	62,790,965.49		62,790,965.49	70,446,463.70		70,446,463.70



合 计	62,790,965.49		62,790,965.49	70,446,463.70		70,446,463.70
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
杭州杭氧空分备件有限公司(以下简称空分备件公司)	8,180,857.88			592,533.09	
杭州杭氧换热设备有限公司(以下简称换热设备公司)	17,104,428.97			25,240.26	
杭州杭氧压缩机有限公司(以下简称压缩机公司)	20,432,385.85			-2,712,841.43	
杭州杭氧铸造有限公司(以下简称铸造公司)	4,309,803.70			-237,938.96	
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司(以下简称钢结构公司)	7,350,230.63			-4,458,568.02	
杭州杭氧储运有限公司(以下简称储运公司)	13,068,756.67			438,772.22	
杭州杭氧环保成套设备有限公司(以下简称环保成套公司)					
合 计	70,446,463.70			-6,352,802.84	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
杭州杭氧空分备件有限公司(以下简称空分备件公司)					8,773,390.97	
杭州杭氧换热设备有限公司(以下简称换热设备公司)		240,000.00		15,098.37	16,874,570.86	
杭州杭氧压缩机有限公司(以下简称压缩机公司)					17,719,544.42	
杭州杭氧铸造有限公司(以下简称铸造公司)					4,071,864.74	
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司(以下简称钢结构公司)					2,891,662.61	
杭州杭氧储运有限公司(以下简称储运公司)		1,047,597.00			12,459,931.89	
杭州杭氧环保成套设备有限公司(以下简称环保成套公司)						
合 计		1,287,597.00		15,098.37	62,790,965.49	

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	1,399,795,280.32	3,731,153,434.30	10,063,386.06	58,327,496.94	67,713,767.82	5,267,053,365.44
本期增加金额	741,065,424.27	842,830,286.68	171,495.73	2,590,268.06	9,046,002.90	1,595,703,477.64
其中：购置	676,345,793.60	265,715,736.11	171,495.73	2,590,268.06	2,404,585.19	947,227,878.69
在建工程转入	64,719,630.67	577,114,550.57			6,641,417.71	648,475,598.95
本期减少金额	49,506,646.00	307,109,835.78	105,128.20	2,461,245.81	1,686,317.43	360,869,173.22
其中：处置或报废		2,342,053.69	105,128.20	1,649,436.81	507,629.36	4,604,248.06
处置子公司	49,506,646.00	304,767,782.09		811,809.00	1,178,688.07	356,264,925.16
期末数	2,091,354,058.59	4,266,873,885.20	10,129,753.59	58,456,519.19	75,073,453.29	6,501,887,669.86
累计折旧						
期初数	217,011,514.29	1,210,452,851.92	8,038,313.25	26,673,454.33	45,103,608.40	1,507,279,742.19
本期增加金额	62,962,505.23	420,782,347.70	1,175,734.53	6,906,282.26	8,370,620.88	500,197,490.60
其中：计提	62,962,505.23	420,782,347.70	1,175,734.53	6,906,282.26	8,370,620.88	500,197,490.60
本期减少金额	2,120,903.06	86,900,609.62	95,362.96	1,545,283.93	1,192,022.13	91,854,181.70
其中：处置或报废		2,173,092.96	95,362.96	1,171,118.48	464,955.77	3,904,530.17
处置子公司	2,120,903.06	84,727,516.66		374,165.45	727,066.36	87,949,651.53
期末数	277,853,116.46	1,544,334,590.00	9,118,684.82	32,034,452.66	52,282,207.15	1,915,623,051.09
减值准备						
期初数		6,245,800.04				6,245,800.04
本期增加金额						
其中：计提						
本期减少金额						
其中：处置或报废						

期末数		6,245,800.04				6,245,800.04
账面价值						
期末账面价值	1,813,500,942.13	2,716,293,495.16	1,011,068.77	26,422,066.53	22,791,246.14	4,580,018,818.73
期初账面价值	1,182,783,766.03	2,514,454,782.34	2,025,072.81	31,654,042.61	22,610,159.42	3,753,527,823.21

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值(万元)	未办妥产权证书原因
本公司购置杭氧集团公司房屋建筑物	56,236.02	处于正常的权证办理期间
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司（以下简称双鸭山气体公司）房屋建筑物	2,814.93	处于正常的权证办理期间
山西杭氧乾鼎气体有限公司（以下简称山西气体公司）房屋建筑物	2,802.12	处于正常的权证办理期间
河南杭氧气体有限公司（以下简称河南气体公司）房屋建筑物	1,671.74	[注]
济源杭氧国泰气体有限公司（以下简称济源国泰气体公司）房屋建筑物	498.19	处于正常的权证办理期间
山东杭氧气体有限公司（以下简称山东气体公司）房屋建筑物	10,255.36	土地使用权系租赁，目前无法办理
广西杭氧气体有限公司（以下简称广西气体公司）房屋建筑物	7,518.49	土地使用权系租赁，目前无法办理
杭州萧山杭氧气体有限公司（以下简称萧山气体公司）房屋建筑物	1,981.25	土地使用权系租赁，目前无法办理
杭州富阳杭氧气体有限公司（以下简称富阳气体公司）房屋建筑物	1,518.67	土地使用权系租赁，目前无法办理
吉林市杭氧博大气体有限公司（以下简称吉林博大气体公司）房屋建筑物	767.36	土地使用权系租赁，目前无法办理
南京杭氧气体有限公司（以下简称南京气体公司）房屋建筑物	463.29	土地使用权系租赁，目前无法办理
蚌埠杭氧气体有限公司（以下简称蚌埠气体公司）房屋建筑物	424.21	土地使用权系租赁，目前无法办理
济源杭氧万洋气体有限公司（以下简称济源万洋气体公司）房屋建筑物	280.19	土地使用权系租赁，目前无法办理
江苏杭氧润华气体有限公司（以下简称江苏气体公司）房屋建筑物	227.98	房屋建筑物建造在海域使用权上，目前无法办理
小 计	87,459.80	

注：河南气体公司房屋建筑物中账面价值 1,201.32 万元的房屋建筑物处于正常的权证办理期间，账面价值 470.42 万元的房屋建筑物因土地使用权系租赁，目前无法办理。

11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
驻马店气体公司 40000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	196,978,122.11		196,978,122.11	185,660,277.36		185,660,277.36
内蒙古气体公司 36000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	106,444,406.27		106,444,406.27	105,056,789.78		105,056,789.78
衢州气体公司液氧贮存气化项目	17,771,582.37		17,771,582.37	436,825.83		436,825.83
山西气体公司技改项目	16,370,503.34		16,370,503.34			
吉林经开气体公司办公综合楼	6,426,591.58		6,426,591.58	6,178,421.68		6,178,421.68
衢州气体公司 510T/D 液化设备	4,545,372.17		4,545,372.17	669,073.70		669,073.70
富阳气体公司 26000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	3,688,180.19		3,688,180.19			
空气分离共性技术及设备研发项目	2,179,083.55		2,179,083.55	2,179,083.55		2,179,083.55
衢州气体公司贮槽项目	2,047,853.57		2,047,853.57			
贵州气体公司 2*17000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	1,892,430.48		1,892,430.48	25,930,701.24		25,930,701.24
衢州气体公司稀有气体项目	1,601,172.38		1,601,172.38			
广西气体公司 12000 氧透项目	1,579,245.28		1,579,245.28			
山东气体公司 62500Nm <sup>3</sup> /h 空分项目				285,201,989.90		285,201,989.90
江苏气体公司 LNG 冷能空分项目				197,548,352.98		197,548,352.98
双鸭山气体公司 25000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目				131,775,916.56		131,775,916.56
承德气体公司 5000Nm <sup>3</sup> /h 空温式气化器				800,000.00		800,000.00
零星项目	15,017,081.71		15,017,081.71	12,889,885.64		12,889,885.64
合 计	376,541,625.00		376,541,625.00	954,327,318.22		954,327,318.22

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
驻马店气体公司 40000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	20,500	185,660,277.36	11,317,844.75			196,978,122.11

内蒙古气体公司 36000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	19,788	105,056,789.78	1,387,616.49			106,444,406.27
衢州气体公司液氧贮存气化项目	2,200	436,825.83	17,334,756.54			17,771,582.37
山西气体公司技改项目	2,381		16,370,503.34			16,370,503.34
吉林经开气体公司办公楼综合楼	1,420	6,178,421.68	248,169.90			6,426,591.58
衢州气体公司 510T/D 液化设备	45,800	669,073.70	3,876,298.47			4,545,372.17
富阳气体公司 26000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	12,000		3,688,180.19			3,688,180.19
空气分离共性技术及设备研发项目	1,000	2,179,083.55				2,179,083.55
衢州气体公司贮槽项目	300		2,047,853.57			2,047,853.57
贵州气体公司 2*17000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	29,000	25,930,701.24			24,038,270.76	1,892,430.48
衢州气体公司稀有气体项目	400		1,601,172.38			1,601,172.38
广西气体公司 12000 氧透项目	575		1,579,245.28			1,579,245.28
山东气体公司 62500 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	48,705	285,201,989.90	13,090,950.48	298,292,940.38		
江苏气体公司 LNG 冷能空分项目	20,000	197,548,352.98	2,052,887.00	199,601,239.98		
双鸭山气体公司 25000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	19,000	131,775,916.56	12,923,018.35	144,698,934.91		
承德气体公司 5000Nm <sup>3</sup> /h 空温式气化器	150	800,000.00	387,271.03	1,187,271.03		
零星项目		12,889,885.64	6,822,408.72	4,695,212.65		15,017,081.71
小 计		954,327,318.22	94,728,176.49	648,475,598.95	24,038,270.76	376,541,625.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
驻马店气体公司 40000 Nm <sup>3</sup> 空分项目	96.09	90				自筹
内蒙古气体公司 36000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	53.79	50				自筹
衢州气体公司液氧贮存气化项目	80.78	95				自筹
山西气体公司技改项目	68.75	70				自筹

吉林经开气体公司办公综合楼	45.26	50				自筹
衢州气体公司 510T/D 液化设备	100.70	95	1,900,848.16			银行借款及自筹
富阳气体公司 26000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	3.07	5				自筹
空气分离共性技术及设备研制项目	21.79	25				自筹
衢州气体公司贮槽项目	68.26	70				自筹
贵州气体公司 2*17000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目						募集资金及自筹
衢州气体公司稀有气体项目	40.03	45				自筹
广西气体公司 12000 氧透项目	27.47	30				自筹
山东气体公司 62500Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	66.43	100	9,365,709.38			银行借款及自筹
江苏气体公司 LNG 冷能空分项目	104.59	100	14,854,937.49	1,803,104.16	5.04	银行借款及自筹
双鸭山气体公司 25000 Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	87.90	100	128,524.59	128,524.59	4.90	银行借款及自筹
承德气体公司 5000Nm <sup>3</sup> /h 空温式气化器	79.16	100				自筹
零星项目						
小 计			26,250,019.62	1,931,628.75		

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专有技术	供气权	合 计
账面原值					
期初数	230,390,048.93	72,491,547.72	5,096,434.92	70,000,000.00	377,978,031.57
本期增加金额	79,928,021.45	961,818.24			80,889,839.69
其中：购置	79,928,021.45	961,818.24			80,889,839.69
本期减少金额	5,960,385.00				5,960,385.00
其中：处置	5,960,385.00				5,960,385.00
期末数	304,357,685.38	73,453,365.96	5,096,434.92	70,000,000.00	452,907,486.26

累计摊销					
期初数	24,649,847.88	37,835,218.08	889,481.67	13,125,000.00	76,499,547.63
本期增加金额	4,477,598.72	8,231,411.26	1,797,822.24	3,500,000.00	18,006,832.22
其中：计提	4,477,598.72	8,231,411.26	1,797,822.24	3,500,000.00	18,006,832.22
本期减少金额	662,265.00				662,265.00
其中：处置	662,265.00				662,265.00
期末数	28,465,181.60	46,066,629.34	2,687,303.91	16,625,000.00	93,844,114.85
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	275,892,503.78	27,386,736.62	2,409,131.01	53,375,000.00	359,063,371.41
期初账面价值	205,740,201.05	34,656,329.64	4,206,953.25	56,875,000.00	301,478,483.94

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值（万元）	未办妥产权证书原因
本公司购置杭氧集团公司房屋建筑物	7,552.65	处于正常的权证办理期间
小 计	7,552.65	

13. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
氮氙氟氨精提取装置项目	15,114,033.74	13,815,698.44				28,929,732.18
空气分离共性技术及设备研发项目	4,189,018.73	1,514,073.22				5,703,091.95

合 计	19,303,052.47	15,329,771.66				34,632,824.13
-----	---------------	---------------	--	--	--	---------------

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
技术服务费	1,109,166.71		1,109,166.71		
合 计	1,109,166.71		1,109,166.71		

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	151,005,207.79	26,046,470.61	298,541,855.28	46,278,820.55
工效挂钩工资及附加	300,000.00	75,000.00	400,000.00	100,000.00
存货跌价准备	5,076,505.49	1,071,835.60	21,519,092.17	3,423,817.06
固定资产减值准备	522,520.70	78,378.11	522,520.70	78,378.11
内部交易未实现利润	167,121,529.15	40,773,932.93	131,519,669.50	31,817,218.85
辞退福利	2,079,810.99	358,446.97	2,345,715.91	456,242.51
政府补助	6,527,702.07	1,631,925.52	19,555,028.34	4,888,757.08
产品质量保证	1,254,000.00	188,100.00	1,254,000.00	188,100.00
未弥补亏损	320,108,599.55	49,267,986.76	52,209,497.41	7,831,424.61
合 计	653,995,875.74	119,492,076.50	527,867,379.31	95,062,758.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			1,698,480.00	254,772.00
非同一控制下企业合并资产公允价值调整	2,093,146.99	313,972.05	2,093,146.99	313,972.05
合 计	2,093,146.99	313,972.05	3,791,626.99	568,744.05

(3) 未确认递延所得税资产明细



项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	425,241,989.26	11,084,612.39
可抵扣亏损	255,587,504.63	182,962,323.48
小 计	680,829,493.89	194,046,935.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	7,179,101.97	9,010,651.85	
2018 年	37,618,544.20	41,854,872.12	
2019 年	41,115,296.42	62,832,038.74	
2020 年	78,833,242.66	69,264,760.77	
2021 年	90,841,319.38		
小 计	255,587,504.63	182,962,323.48	

#### 16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付资产购置款	1,638,950.00	73,267,267.00
待处理资产[注]	7,036,537.10	20,136,325.46
预付土地款	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	9,875,487.10	94,603,592.46

注：系子公司衢州杭氧气体有限公司（以下简称衢州气体公司）为取得衢州元立金属制品有限公司之供气权，与其签订相关协议收购其原有旧空分装置（制造年份已久、单位耗能较高、已不具备使用的经济价值）所形成的待处理资产，2012 年预计可收回金额为 32,180,122.48 元。截至 2016 年 12 月 31 日，累计已收回 13,143,585.38 元，累计已计提资产减值准备 12,000,000.00 元（其中本期计提减值准备 10,330,000.00 元），剩余设备预计尚可收回 7,036,537.10 元。

#### 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		25,000,000.00

信用借款	440,000,000.00	410,000,000.00
合 计	440,000,000.00	435,000,000.00

#### 18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	123,580,311.03	238,335,469.26
商业承兑汇票		42,000,000.00
合 计	123,580,311.03	280,335,469.26

#### 19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,067,921,435.42	1,091,524,720.78
设备、工程款	9,269,924.00	87,596,449.06
合 计	1,077,191,359.42	1,179,121,169.84

#### 20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,084,429,909.07	843,412,269.63
合 计	1,084,429,909.07	843,412,269.63

#### 21. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	49,966,494.52	451,821,772.02	452,969,295.25	48,818,971.29
离职后福利—设定 提存计划	6,811,950.74	55,849,413.25	58,826,288.06	3,835,075.93
辞退福利	2,549,315.88	135,714.68	401,619.60	2,283,410.96
合 计	59,327,761.14	507,806,899.95	512,197,202.91	54,937,458.18

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	38,476,585.38	361,208,781.30	360,927,993.40	38,757,373.28
职工福利费	4,391,937.52	21,872,553.40	21,721,624.20	4,542,866.72
社会保险费	5,134,643.22	29,376,151.44	31,040,062.43	3,470,732.23
其中：医疗保险费	4,170,224.84	24,589,753.91	25,801,354.72	2,958,624.03
工伤保险费	320,059.68	2,274,961.19	2,359,033.20	235,987.67
生育保险费	644,358.70	2,511,436.34	2,879,674.51	276,120.53
住房公积金	102,645.60	32,516,010.39	32,386,790.39	231,865.60
工会经费和职工教育经费	1,860,682.80	6,848,275.49	6,892,824.83	1,816,133.46
小 计	49,966,494.52	451,821,772.02	452,969,295.25	48,818,971.29

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,846,494.78	40,926,698.24	43,323,289.55	3,449,903.47
失业保险费	695,024.51	3,016,115.55	3,488,054.44	223,085.62
企业年金缴费	270,431.45	11,906,599.46	12,014,944.07	162,086.84
小 计	6,811,950.74	55,849,413.25	58,826,288.06	3,835,075.93

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	26,295,259.07	22,548,786.17
营业税		51,353.04
企业所得税	23,089,698.22	21,355,962.89
代扣代缴个人所得税	2,605,414.49	3,015,623.13
城市维护建设税	886,745.50	1,513,959.04
教育费附加	425,171.72	688,222.89
地方教育附加	277,976.01	459,037.43
房产税	4,398,749.59	5,367,107.85
土地使用税	2,190,092.78	2,738,991.18

印花税	398,133.17	283,366.95
地方水利建设基金	112,773.42	892,787.25
残疾人就业保障金	120,464.33	98,009.44
市场价格调节基金	47,883.02	27,034.54
契税	17,176,854.00	
合 计	78,025,215.32	59,040,241.80

### 23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,990,284.33	2,845,508.51
企业债券利息	23,504,098.36	11,411,506.85
短期借款应付利息	2,126,187.83	903,065.27
合 计	28,620,570.52	15,160,080.63

### 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金或保证金	11,911,976.55	9,112,967.65
拆借款	6,289,414.62	8,048,771.50
应付暂收款	24,551,195.70	15,015,104.23
应付租赁费	2,686,198.34	906,144.05
应付首台套设备保险费	12,924,981.13	
其他	4,055,590.68	2,534,088.46
合 计	62,419,357.02	35,617,075.89

### 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	731,498,640.00	548,945,000.00
一年内到期的长期应付款	1,135,920.00	1,135,920.00
合 计	732,634,560.00	550,080,920.00

## 26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		9,500,000.00
保证借款	597,000,000.00	785,996,640.00
信用借款	300,000,000.00	260,000,000.00
委托借款	226,004,000.00	210,506,000.00
合 计	1,123,004,000.00	1,266,002,640.00

## 27. 应付债券

## (1) 明细情况

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

## (2) 应付债券增减变动

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

## (续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末数
15 杭氧 MTN001		38,007,377.05			500,000,000.00
16 杭氧 MTN001	100,000,000.00	3,122,950.82			100,000,000.00
16 杭氧 MTN002	100,000,000.00	3,122,950.82			100,000,000.00

16 杭氧 MTN003	100,000,000.00	3,122,950.82			100,000,000.00
16 杭氧 MTN004	200,000,000.00	2,827,868.85			200,000,000.00
小 计	500,000,000.00	50,204,098.36			1,000,000,000.00

注：公司债券按年付息，本期计提利息在应付利息科目核算。

## 28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
专项借款	2,271,840.00	3,407,760.00
改制提留	810,000.00	810,000.00
合 计	3,081,840.00	4,217,760.00

## 29. 预计负债

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

## 30. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
搬迁补偿款	264,005,444.11		15,148,153.92	248,857,290.19	搬迁补偿
政府补助	134,780,510.49	3,764,500.00	16,690,644.94	121,854,365.55	政府补助
合 计	398,785,954.60	3,764,500.00	31,838,798.86	370,711,655.74	

### (2) 搬迁补偿款明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
江西制氧机公司“退城进园”项目[注 1]	138,601,152.01		4,951,103.40		133,650,048.61	与资产相关
九江气体公司“退城进园”项目[注 2]	2,672,893.09		113,740.16		2,559,152.93	与资产相关
杭州东新路 388 号整体 搬迁项目[注 3]	122,731,399.01		10,083,310.36		112,648,088.65	与资产相关

小 计	264,005,444.11		15,148,153.92		248,857,290.19	
-----	----------------	--	---------------	--	----------------	--

注 1：根据九江市人民政府办公厅抄告单（九府厅抄字〔2011〕123 号），九江市人民政府实施“退城进园”工程，子公司江西制氧机公司因上述政策性整体搬迁应收九江市人民政府搬迁补偿款共计 20,029.28 万元（含转付九江杭氧气体有限公司（以下简称九江气体公司）搬迁补偿款 348.86 万元）。截至上年年末江西制氧机公司累计收到财政拨入搬迁补偿款 19,529.28 万元，扣除以前年度转付九江气体公司搬迁补偿款 348.86 万元以及累计发生的搬迁费用和不可搬迁资产清理费用 4,327.11 万元后，剩余搬迁补偿款 14,853.31 万元，本期确认营业外收入（搬迁补偿收入）4,951,103.40 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿款余额为 133,650,048.61 元。

注 2：九江气体公司以前年度累计收到江西制氧机公司转付的搬迁补偿款 348.86 万元，本期确认营业外收入（搬迁补偿收入）113,740.16 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿资金余额为 2,559,152.93 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，本期确认营业外收入（搬迁补偿收入）10,083,310.36 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿款余额为 112,648,088.65 元。

### (3) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴和技术改造项目 补助资金	29,664,000.00		3,708,000.00		25,956,000.00	与资产相关
80000Nm <sup>3</sup> /h 等级大型空分 设备国产化财政资助	21,752,000.10		5,437,999.92		16,314,000.18	与资产相关
国债资金项目补助资金	16,800,000.00				16,800,000.00	与资产相关
年产大型空分设备、乙烯冷 箱和低温容器公司 14,920 吨能力生产项目补助	15,312,000.00		1,160,000.00		14,152,000.00	与资产相关
化工园区企业发展专项扶 持资金	19,983,666.40		1,677,996.04		18,305,670.36	与资产相关
绿色集聚区机械设备补助 资金	6,690,214.29	1,305,000.00	605,209.90		7,390,004.39	与资产相关

浙江省转型升级补助入账	3,857,384.61		333,333.33		3,524,051.28	与资产相关
集聚区循环化项目补助款	5,354,000.97	1,475,500.00	533,547.91		6,295,953.06	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	2,264,000.00		283,000.00		1,981,000.00	与资产相关
扶持入园企业发展专项基金	1,742,957.52		38,447.60		1,704,509.92	与资产相关
集聚区技改贴息补助	1,783,576.64		158,540.15		1,625,036.49	与资产相关
技术改造补助资金	1,653,275.04		142,866.67		1,510,408.37	与资产相关
工业扶持基金奖励	1,300,415.10		115,592.45		1,184,822.65	与资产相关
绿色产业集聚区财政奖励		984,000.00	45,767.44		938,232.56	与资产相关
固定资产贷款贴息补助	900,002.00		100,000.00		800,002.00	与资产相关
循环经济发展资金补助款	547,297.30		48,648.65		498,648.65	与资产相关
制氧组及配套项目贷款贴息	593,220.52		101,694.88		491,525.64	与资产相关
支持黄淮四市发展专项资金	377,500.00		100,000.00		277,500.00	与资产相关
节能技改专项基金	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00		与资产相关
小 计	134,780,510.49	3,764,500.00	14,890,644.94	1,800,000.00	121,854,365.55	

### 31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	831,776,000						831,776,000

### 32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	871,710,577.19			871,710,577.19
其他资本公积	11,709,350.46			11,709,350.46
合 计	883,419,927.65			883,419,927.65



### 33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	978,041.00	-1,669,915.13		-254,772.00	-996,027.51	-419,115.62	-17,986.51
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,010,595.60	-1,698,480.00		-254,772.00	-1,010,595.60	-433,112.40	
外币财务报表折算差额	-32,554.60	28,564.87			14,568.09	13,996.78	-17,986.51
其他综合收益合计	978,041.00	-1,669,915.13		-254,772.00	-996,027.51	-419,115.62	-17,986.51

### 34. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	38,163,879.09	33,013,321.34	21,492,023.53	49,685,176.90
合 计	38,163,879.09	33,013,321.34	21,492,023.53	49,685,176.90

### 35. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	270,306,403.56			270,306,403.56
合 计	270,306,403.56			270,306,403.56

### 36. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,651,357,046.68	1,525,074,352.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-282,618,656.09	144,105,387.62
减：提取法定盈余公积		1,187,173.23
应付普通股股利	24,950,491.48	16,635,520.00
期末未分配利润	1,343,787,899.11	1,651,357,046.68

#### (2) 其他说明

经 2015 年年度股东大会审议批准，公司以 2015 年末总股本 83,177.60 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），计 24,953,280.00 元（实际发放数差异 2,788.52 元）。

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,790,182,740.93	4,096,390,524.62	5,802,917,398.90	4,840,407,798.89
其他业务	154,283,034.45	143,308,549.01	136,749,663.64	103,736,731.33
合 计	4,944,465,775.38	4,239,699,073.63	5,939,667,062.54	4,944,144,530.22

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,019,081.29	3,093,618.38
城市维护建设税	14,427,262.79	13,181,988.23
教育费附加	6,402,039.40	5,787,756.08
地方教育附加	4,261,477.33	3,858,866.82
房产税[注]	6,078,123.72	
土地使用税[注]	4,225,240.80	
车船使用税[注]	189,802.73	
印花税[注]	1,943,749.93	
合 计	38,546,777.99	25,922,229.51

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、土地使用税、车船使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加项目”，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	43,667,551.19	40,021,884.87
运输费	28,170,690.21	32,460,347.06
中介费	2,070,392.75	1,915,413.55
差旅费	11,140,568.68	11,992,191.39
办公费	2,805,301.88	3,761,699.52
广告费	1,155,493.52	531,562.31
折旧与摊销	5,087,740.34	4,761,473.42
其他	6,759,853.76	2,524,735.59
合 计	100,857,592.33	97,969,307.71

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	172,585,026.29	172,226,718.03
研发费	125,708,251.73	151,642,458.54
三包费	19,403,678.07	9,357,724.91
业务招待费	13,205,313.69	11,437,796.95
折旧及摊销	52,238,167.73	37,018,838.26
税金[注]	8,836,272.81	24,086,629.90
办公费	11,680,498.32	15,747,814.52
交通费	8,909,043.72	8,298,039.50
差旅费	10,891,571.27	10,293,459.42
租赁费、物业管理费、水电费	22,876,436.42	20,374,367.19
通讯费	2,566,143.57	2,490,731.88
低值易耗品	1,700,884.12	3,135,532.77
首台（套）重大技术装备综合保险	16,156,226.41	
其他	28,835,354.54	32,612,181.33
合 计	495,592,868.69	498,722,293.20

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	147,923,019.25	149,986,971.85
减：利息收入	4,012,688.17	5,741,693.31
汇兑损益	-4,289,291.26	-2,930,671.36
手续费	10,890,906.57	5,068,948.47
其他	4,379,548.51	1,595,074.41
合 计	154,891,494.90	147,978,630.06

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	195,054,190.64	42,704,701.54
存货跌价损失	53,654,799.94	20,341,055.03
其他非流动资产减值损失	10,330,000.00	1,670,000.00
合 计	259,038,990.58	64,715,756.57

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-6,352,802.84	2,553,666.62
处置长期股权投资产生的投资收益	46,451,029.27	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,503.25	127,471.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,482,192.53	
合 计	41,592,922.21	2,681,138.12

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	434,096.99	31,833.69	434,096.99

其中：固定资产处置利得	434,096.99	31,833.69	434,096.99
政府补助	32,469,188.73	30,452,715.51	32,469,188.73
赔偿（补偿）收入	4,431,359.06	1,225,493.90	4,431,359.06
无需支付款项	2,255,328.08	11,456,034.90	2,255,328.08
搬迁补偿收入	15,148,153.92	15,161,487.32	15,148,153.92
其他	1,335,469.97	1,740,477.10	1,335,469.97
合计	56,073,596.75	60,068,042.42	56,073,596.75

(2) 政府补助明细

1) 2016 年度

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	14,890,644.94	与资产相关
所得税等税收返还	9,206,214.58	与收益相关
工业用电大户奖励	1,000,000.00	与收益相关
经济技术开发区企业政策性补贴	882,400.00	与收益相关
财政局工业信息产业补助	614,000.00	与收益相关
青山湖管委会创新发展财政补助	563,000.00	与收益相关
临安财政局支持中小企业发展项目资金	500,000.00	与收益相关
临安科技局重点研发补助	480,000.00	与收益相关
循环化改造资金补助	373,500.00	与收益相关
管委会扶持奖励资金补助	298,000.00	与收益相关
科技专项奖励资金	207,200.00	与收益相关
政府达产达效奖励	200,000.00	与收益相关
杭州市就业管理服务局稳定就业补助	302,348.34	与收益相关
2015 年下半年工业企业增产增效奖励资金	157,400.00	与收益相关
临安财政局财政资金补助	150,000.00	与收益相关
临安地税个税手续费奖励	144,451.99	与收益相关
2015 年工业经济先进单位奖励	114,136.39	与收益相关
2015 年临安市科学技术局项目补贴	100,000.00	与收益相关

市级两化融合专项款	100,000.00	与收益相关
2015 年度工业发展贡献奖	100,000.00	与收益相关
省首台套项目补助	100,000.00	与收益相关
升规奖励	100,000.00	与收益相关
其他	1,885,892.49	与收益相关
小 计	32,469,188.73	

2) 2015 年度

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	14,127,451.80	与资产相关
信阳市平桥区财政局所得税返还款	2,000,000.00	与收益相关
湖口县科学技术局创新技术科技专项补助款	1,532,446.68	与收益相关
济源市财政局企业扶持资金	1,253,700.00	与收益相关
临安市财政局 2014 年年度工业资助奖	1,209,700.00	与收益相关
临安财政局工业和科技统筹资金机器换人项目 资助资金	1,160,000.00	与收益相关
九江经济技术开发区管理委员会财政局外经贸 发展扶持资金	797,600.00	与收益相关
临安地税 2014 年土地使用税 70%退回	749,112.00	与收益相关
湖口县财政局节能降耗技改资金	700,000.00	与收益相关
浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会节能 与循环经济资金补贴	641,100.00	与收益相关
临安市财政局 2015 年浙江省工业与信息化发展 财政专项补助资金	500,000.00	与收益相关
余杭区 2013 年度技术创新财政扶持资金	500,000.00	与收益相关
余杭区 2014 年度专利产业化及专利维权补助款	500,000.00	与收益相关
杭州市就业管理服务局稳定就业补贴款	418,903.82	与收益相关
临安市 2015 年城镇土地使用税退回	401,310.00	与收益相关
吉林市工业和信息化局增量奖补贴	400,000.00	与收益相关
临安市 2014 年水利建设基金退回	372,612.89	与收益相关
临安市 2014 年度地税残保金退回	330,771.59	与收益相关
湖口县财政局 2014 年下半年工业企业增产增效 奖励金	327,400.00	与收益相关

杭州青山湖科技城管理委员会管理奖	202,000.00	与收益相关
收杭州市财政局 2015 年标准化达标企业补助	200,000.00	与收益相关
衢州科技局 2015 科技计划项目拨款	200,000.00	与收益相关
临安财政局 2014 年度工业资助奖励项目资金	160,000.00	与收益相关
房产税退回	139,750.96	与收益相关
其他补助	1,628,855.77	与收益相关
小 计	30,452,715.51	

#### 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	649,742.11	2,856,456.15	649,742.11
其中：固定资产处置损失	444,397.48	43,763.21	444,397.48
其他非流动资产损失	205,344.63	2,812,692.94	205,344.63
对外捐赠	293,085.40	47,500.00	293,085.40
地方水利建设基金	2,428,906.35	4,149,850.76	
罚款支出	34,395.29	143,373.36	34,395.29
市场价格调节基金	19,724.99	233,223.23	
赔偿（补偿）支出	1,623,061.33	6,057,685.56	1,623,061.33
其他	227,495.93	208,487.25	227,495.93
合 计	5,276,411.40	13,696,576.31	2,827,780.06

#### 10. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	53,505,552.04	66,785,773.57
递延所得税费用	-24,429,317.73	-19,347,161.69
合 计	29,076,234.31	47,438,611.88

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-251,770,915.18	209,266,919.50
按适用税率计算的所得税费用	-37,765,637.28	31,390,037.90
子公司适用不同税率的影响	17,589,069.09	-2,680,450.63
调整以前期间所得税的影响	-3,674,302.36	-1,310,498.03
非应税收入的影响	-887,152.67	-3,531,330.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,529,416.40	1,882,647.14
研发费用加计扣除的影响	-5,860,164.45	-6,906,244.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,308,604.22	-6,031,421.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,778,855.57	16,654,709.41
合并抵消利润的影响	-16,325,245.77	17,971,162.44
所得税费用	29,076,234.31	47,438,611.88

#### 11. 其他综合收益的税后净额

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

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	9,860,208.10	11,781,390.75
收到利息收入	4,012,688.17	5,741,693.31
收到投标保证金	24,015,000.18	22,267,146.95
收回单位往来资金	13,631,356.78	18,018,471.67
其他	6,418,516.72	5,972,638.23
合 计	57,937,769.95	63,781,340.91

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
支付投标保证金	31,271,515.38	59,877,086.26
支付单位往来资金	34,493,782.96	41,034,063.39
业务招待费	12,638,187.12	12,583,166.50
办公费	13,626,213.71	16,883,153.71
差旅费	21,390,684.77	21,492,907.79
交通费	8,782,562.80	8,955,537.99
通讯费	2,547,430.65	2,763,268.07
租赁费、物业管理费、水电费	12,319,569.88	20,897,671.22
运输费	28,170,690.21	33,311,285.95
修理费	3,668,660.03	3,794,229.16
首台（套）重大技术装备综合保险	4,200,618.87	
其他费用性支出	18,156,623.07	18,444,817.33
合 计	191,266,539.45	240,037,187.37

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	3,764,500.00	12,153,000.00
收回资产购置履约保证金	60,000,000.00	
合 计	63,764,500.00	12,153,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资产购置履约保证金		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还杭氧集团公司长期借款	1,135,920.00	1,135,920.00

归还广西金川气体公司资金[注]	22,416,091.70	
合 计	23,552,011.70	1,135,920.00

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

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-280,847,149.49	161,828,307.62
加：资产减值准备	259,038,990.58	64,715,756.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	500,197,490.60	433,203,230.31
无形资产摊销	18,006,832.22	18,195,039.91
长期待摊费用摊销	1,109,166.71	1,209,999.96
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)	211,495.47	2,824,622.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,149.65	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	143,557,129.09	153,422,956.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-41,592,922.21	-2,681,138.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,429,317.73	-19,347,161.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-254,772.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-62,137,134.25	52,829,428.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-182,809,834.74	-260,414,309.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	81,029,755.20	-185,318,260.18
其他	13,021,297.81	12,125,470.67
经营活动产生的现金流量净额	424,105,176.91	432,593,943.25
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	458,670,075.43	375,646,813.97
减: 现金的期初余额	375,646,813.97	400,365,222.84
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	83,023,261.46	-24,718,408.87

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	85,000,000.00
其中: 广西金川气体公司	85,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	813,478.29
其中: 广西金川气体公司	813,478.29
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	84,186,521.71

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	458,670,075.43	375,646,813.97
其中: 库存现金	142,123.39	307,894.65
可随时用于支付的银行存款	458,527,952.04	375,338,919.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	458,670,075.43	375,646,813.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现		

金等价物		
(4) 货币资金中不属于现金及现金等价物的款项		
项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	40,857,356.70	79,709,472.61
履约保证金	5,349,062.50	15,631,765.72
定期存单质押		20,000,000.00
小 计	46,206,419.20	115,341,238.33

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,206,419.20	承兑汇票及履约保证金
固定资产[注]	297,503,431.03	抵押担保
无形资产[注]	18,375,416.00	抵押担保
合 计	362,085,266.23	

注：期末固定资产和无形资产抵押系本公司委托贷款给子公司江西制氧机公司，受托银行要求其提供房产和土地抵押。

##### 2. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			44,184,807.70
其中：美元	4,722,673.13	6.9370	32,761,183.50
欧元	1,554,152.71	7.3068	11,355,883.02
港币	75,730.78	0.8945	67,741.18
应收账款			115,676,265.90
其中：美元	5,211,813.15	6.9370	36,154,347.82
欧元	10,883,275.59	7.3068	79,521,918.08
应付账款			13,697,282.10

其中：美元	84,413.17	6.9370	585,574.16
欧元	1,794,452.83	7.3068	13,111,707.94

## (2) 境外经营实体说明

低温德国公司主要经营地为德国，经营活动主要以欧元计价，记账本位币为欧元。

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

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广西金川气体公司	8,500万元	51%	挂牌转让	2016-12-15	股权转让工商变更完成	17,601,768.93

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
广西金川气体公司						

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
江西杭氧气体有限公司(以下简称江西气体公司)	注销	2016年12月13日	7,814,499.00	63,581.87

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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

				直接	间接	
杭州建德杭氧气体有限公司（以下简称建德气体公司）	浙江省杭州市	建德	制造业	100		设立
低温容器公司	浙江省杭州市	余杭	制造业	73.33		设立
湖北杭氧气体有限公司（以下简称湖北气体公司）	湖北省汉川市	汉川	制造业	100		设立
低温设备公司	浙江省杭州市	临安	制造业	51		设立
低温德国公司	法兰克福	德国	制造业	51		设立
杭氧填料公司	浙江省杭州市	临安	制造业	51		设立
河南气体公司	河南省信阳市	信阳	制造业	60	26.67	设立
江西制氧机公司	江西省九江市	九江	制造业	70		设立
吉林气体公司	吉林省吉林市	吉林市	制造业	100		设立
杭州杭氧合金封头有限公司（以下简称合金封头公司）	浙江省杭州市	临安	制造业	100		设立
杭州杭氧化医工程有限公司（以下简称杭氧化医公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	85		设立
承德杭氧气体有限公司（以下简称承德气体公司）	河北省承德市	承德	制造业	100		设立
蚌埠气体公司	安徽省蚌埠市	蚌埠	制造业	100		设立
吉林市经开杭氧气体有限公司（以下简称吉林经开气体公司）	吉林市吉林市	吉林市	制造业	100		设立
衢州气体公司	浙江省衢州市	衢州	制造业	100		设立
济源国泰气体公司	河南省济源市	济源	制造业	70		设立
萧山气体公司	浙江省杭州市	萧山	制造业	100		设立
江苏杭氧润华气体有限公司（以下简称江苏气体公司）	江苏省南通市	如东	制造业	90		设立
吉林博大气体公司	吉林省吉林市	吉林市	制造业	66.67		设立
杭州制氧机研究所有限公司（以下简称研究所公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	90		设立
杭州杭氧工程检测技术有限公司（以下简称工程检测公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100		设立
富阳气体公司	浙江省杭州市	富阳	制造业	90		设立
贵州杭氧气体有限公司（以下简称贵州气体公司）	贵州省贵阳市	修文县	制造业	100		设立
广西气体公司	广西省防城港市	防城港市	制造业	100		设立

江西杭氧萍钢气体有限公司（以下简称萍钢气体公司）	江西省九江市	湖口县	制造业	70		设立
南京气体公司	江苏省南京市	南京市	制造业	100		设立
内蒙古杭氧宏裕气体有限公司（以下简称内蒙古气体公司）	内蒙古自治区扎兰屯市	扎兰屯	制造业	100		设立
杭氧（香港）公司	香港	香港	制造业	100		设立
山东气体公司	山东省滕州市	滕州	制造业	100		设立
双鸭山气体公司	黑龙江省双鸭山市	双鸭山	制造业	60		设立
济源万洋气体公司	河南省济源市	济源	制造业	70		设立
驻马店杭氧气体有限公司（以下简称驻马店气体公司）	河南省驻马店市	驻马店	制造业	100		设立
苏州杭氧气体有限公司（以下简称苏州气体公司）	江苏省张家港市	张家港	制造业	100		设立
山西气体公司	山西省临汾市	曲沃县	制造业	80		设立
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	临安	制造业	100		非同一控制下企业合并
工装泵阀公司	浙江省杭州市	临安	制造业	74.13		非同一控制下企业合并
杭州杭氧膨胀机有限公司（以下简称膨胀机公司）	浙江省杭州市	临安	制造业	60	40	非同一控制下企业合并
杭州深冷气体科技有限公司（以下简称深冷气体公司）	浙江省杭州市	杭州	制造业	100		非同一控制下企业合并
九江气体公司	江西省九江市	九江	制造业	100		非同一控制下企业合并
临安杭氧企业管理有限公司（以下简称临安企管公司）	浙江省杭州市	临安	制造业	100		同一控制下企业合并
杭氧透平公司	浙江省杭州市	临安	制造业	100		同一控制下企业合并

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
低温容器公司	26.67	4,636,348.76	6,000,000.00	72,731,897.41
低温设备公司	49.00	-3,597,310.83		19,845,025.55
低温工程公司	49.00	34,236.06		1,612,252.05
低温德国公司	49.00	-321,050.63		125,408.21
杭氧填料公司	49.00	586,969.95		31,183,621.55

河南气体公司	13.33	2,663,107.69	1,200,000.00	30,205,454.80
江西制氧机公司	30.00	-6,665,444.00		-9,256,987.25
杭氧化医公司	15.00	-3,846,668.41		4,008,701.42
济源国泰气体公司	30.00	4,984,617.78	3,000,000.00	51,542,491.97
江苏气体公司	10.00	-2,372,183.50		5,162,653.69
广西金川气体公司	49.00	353,614.81		
吉林博大气体公司	33.33	-2,024,028.58		-3,116,445.91
研究所公司	10.00	21,950.75		3,031,876.46
富阳气体公司	10.00	-64,907.34		4,793,790.49
萍钢气体公司	30.00	5,310,501.19		61,365,157.44
双鸭山气体公司	40.00	-325,061.07		20,517,917.29
济源万洋气体公司	30.00	1,158,586.99		11,977,483.55
山西气体公司	20.00	214,169.04		20,563,098.24
工装泵阀公司	25.87	1,024,057.94		28,246,377.84

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
低温容器公司	237,270,165.25	159,225,763.54	396,495,928.79	108,363,261.84	15,406,000.00	123,769,261.84
低温设备公司	67,001,668.59	34,375,280.01	101,376,948.60	51,931,956.84	7,339,555.60	59,271,512.44
低温德国公司	3,396,412.17	2,768.91	3,399,181.08	3,143,245.95		3,143,245.95
杭氧填料公司	50,559,315.45	23,775,406.84	74,334,722.29	10,694,678.32		10,694,678.32
河南气体公司	100,054,460.84	128,246,780.11	228,301,240.95	1,423,930.04	277,500.00	1,701,430.04
江西制氧机公司	147,986,842.13	386,733,305.91	534,720,148.04	165,970,723.58	399,606,048.61	565,576,772.19
杭氧化医公司	440,025,115.55	19,941,969.69	459,967,085.24	350,807,568.95		350,807,568.95
济源国泰气体公司	62,038,441.20	116,996,705.96	179,035,147.16	7,226,840.61		7,226,840.61
江苏气体公司	26,312,960.08	214,310,613.66	240,623,573.74	135,997,036.75	53,000,000.00	188,997,036.75
广西金川气体公司						



吉林博大气体公司	3,600,727.60	26,393,252.29	29,993,979.89	7,344,049.81	32,000,000.00	39,344,049.81
研究所公司	30,533,785.33	39,393.66	30,573,178.99	250,454.57		250,454.57
富阳气体公司	13,868,438.17	113,442,163.40	127,310,601.57	49,391,696.63	29,981,000.00	79,372,696.63
萍钢气体公司	30,783,337.53	226,450,474.03	257,233,811.56	52,683,286.75		52,683,286.75
双鸭山气体公司	23,995,854.21	167,274,009.06	191,269,863.27	23,975,070.03	104,000,000.00	127,975,070.03
济源万洋气体公司	14,147,347.33	75,643,353.16	89,790,700.49	49,865,755.31		49,865,755.31
工装泵阀公司	109,545,521.46	27,576,091.11	137,121,612.57	26,845,656.31	1,089,523.13	27,935,179.44
山西气体公司	46,416,245.93	299,639,830.28	346,056,076.21	40,240,585.05	203,000,000.00	243,240,585.05

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
低温容器公司	230,822,902.95	168,705,893.50	399,528,796.45	106,248,547.58	16,566,000.00	122,814,547.58
低温设备公司	74,041,017.95	37,340,348.90	111,381,366.85	51,165,427.80	10,803,288.28	61,968,716.08
低温德国公司	4,087,596.73	5,598.04	4,093,194.77	3,210,619.15		3,210,619.15
杭氧填料公司	46,419,279.01	26,607,841.57	73,027,120.58	10,635,054.35		10,635,054.35
河南气体公司	69,789,957.98	152,053,231.96	221,843,189.94	3,824,668.70	377,500.00	4,202,168.70
江西制氧机公司	155,817,172.98	395,393,766.21	551,210,939.19	245,774,696.64	313,519,924.01	559,294,620.65
杭氧化医公司	566,872,740.26	16,200,765.53	583,073,505.79	463,937,188.82		463,937,188.82
济源国泰气体公司	30,013,882.82	137,744,627.93	167,758,510.75	4,688,248.69		4,688,248.69
江苏气体公司	30,246,807.05	227,583,074.39	257,829,881.44	47,481,509.43	135,000,000.00	182,481,509.43
广西金川气体公司	76,092,962.05	335,886,272.01	411,979,234.06	99,947,502.67	179,100,000.00	279,047,502.67
吉林博大气体公司	4,971,740.85	29,115,417.18	34,087,158.03	18,365,142.21	19,000,000.00	37,365,142.21
研究所公司	30,117,748.98	64,016.08	30,181,765.06	78,548.15		78,548.15
富阳气体公司	19,213,231.33	119,111,147.48	138,324,378.81	34,473,400.50	55,264,000.00	89,737,400.50
萍钢气体公司	39,175,156.94	256,522,073.53	295,697,230.47	58,848,376.29	50,000,000.00	108,848,376.29
双鸭山气体公司	19,257,157.91	148,221,771.32	167,478,929.23	103,371,483.31		103,371,483.31
济源万洋气体公司	22,287,987.77	79,849,050.46	102,137,038.23	16,959,049.67	50,000,000.00	66,959,049.67

工装泵阀公司	102,949,901.50	28,985,942.72	131,935,844.22	25,219,432.44	1,483,628.41	26,703,060.85
山西气体公司	713,015.22	70,026,500.00	70,739,515.22	11,850.00		11,850.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
低温容器公司	175,469,872.26	17,386,307.85	17,386,307.85	49,560,737.00
低温设备公司	83,117,277.60	-7,307,214.61	-7,307,214.61	6,150,726.23
低温德国公司	11,997,069.88	-655,205.36	-655,205.36	2,162,761.01
杭氧填料公司	28,520,176.89	1,197,897.86	1,197,897.86	-114,800.57
河南气体公司	234,745,137.32	19,978,302.25	19,978,302.25	8,651,923.58
江西制氧机公司	249,337,865.60	-22,218,146.66	-22,218,146.66	12,433,703.43
杭氧化医公司	178,127,624.01	-11,693,874.86	-11,693,874.86	-10,814,226.04
济源国泰气体公司	203,223,510.91	16,615,392.59	16,615,392.59	226,330.88
江苏气体公司	2,187,843.44	-23,721,835.02	-23,721,835.02	397,597.29
广西金川气体公司	218,606,438.75	721,662.87	721,662.87	21,529,036.44
吉林博大气体公司	211,925.98	-6,072,085.74	-6,072,085.74	8,410.68
研究所公司	1,819,030.29	219,507.51	219,507.51	175,591.00
富阳气体公司	66,814,824.98	-649,073.37	-649,073.37	23,641,784.51
萍钢气体公司	292,539,339.13	17,701,670.63	17,701,670.63	67,366,046.77
双鸭山气体公司		-812,652.68	-812,652.68	-2,684,681.03
济源万洋气体公司	72,685,567.25	3,861,956.62	3,861,956.62	23,911,844.48
工装泵阀公司	93,952,736.01	3,958,476.76	3,958,476.76	1,544,079.51
山西气体公司	194,771,463.02	675,959.76	675,959.76	7,188,725.79

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
低温容器公司	265,519,442.05	38,461,340.36	38,461,340.36	28,317,013.26
低温设备公司	101,733,253.77	1,089,261.09	1,089,261.09	948,595.83
低温德国公司	3,789,685.45	797,142.34	797,142.34	-3,701,889.63

杭氧填料公司	42,747,987.33	9,123,660.08	9,123,660.08	18,717,282.23
河南气体公司	245,047,599.35	23,873,617.31	23,873,617.31	22,433,635.17
江西制氧机公司	233,222,014.09	-34,406,421.76	-34,406,421.76	-3,238,074.46
杭氧化医公司	262,398,970.75	2,814,054.65	2,814,054.65	-46,293,036.05
济源国泰气体公司	194,364,563.89	16,251,997.48	16,251,997.48	48,954,336.69
江苏气体公司	4,814,932.19	-738,563.69	-738,563.69	-1,959,114.38
广西金川气体公司	204,979,714.05	1,957,329.08	1,957,329.08	60,674,604.76
吉林博大气体公司	1,722,856.62	-6,867,373.94	-6,867,373.94	-2,738,624.20
研究所公司	1,771,698.04	46,623.87	46,623.87	-198,868.05
富阳气体公司	65,217,185.15	-1,847,445.03	-1,847,445.03	20,246,525.17
萍钢气体公司	296,692,135.46	15,537,289.04	15,537,289.04	95,348,435.01
双鸭山气体公司		-535,563.32	-535,563.32	1,442,115.68
济源万洋气体公司	64,946,512.11	1,949,834.71	1,949,834.71	8,874,575.07
工装泵阀公司	119,930,133.15	8,415,090.42	8,415,090.42	373,469.55
山西气体公司		-272,334.78	-272,334.78	-308,651.53

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
空分备件公司	杭州	杭州	制造业	34		权益法核算
换热设备公司	杭州	杭州	制造业	28.99 [注]		权益法核算
环保成套公司	杭州	杭州	制造业	40		权益法核算
压缩机公司	杭州	杭州	制造业	41.91		权益法核算
铸造公司	杭州	杭州	制造业	20.53		权益法核算
钢结构公司	杭州	杭州	制造业	38.55		权益法核算
储运公司	杭州	杭州	运输业	29.72		权益法核算

注：本公司对换热设备公司持有 8.70%的股权，子公司杭氧透平公司对换热设备公司持有 20.29%的股权，合计持有其 28.99%的股权。

### 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	62,790,965.49	70,446,463.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-6,352,802.84	2,553,666.62
其他综合收益		
综合收益总额	-6,352,802.84	2,553,666.62

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款的30.75%(2015年12月31日:25.35%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

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

账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	649,455,865.16				649,455,865.16
小 计	649,455,865.16				649,455,865.16

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	651,191,701.24				651,191,701.24
小 计	651,191,701.24				651,191,701.24

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

## (二) 流动风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	440,000,000.00	446,984,717.37	446,984,717.37		
应付票据	123,580,311.03	123,580,311.03	123,580,311.03		
应付账款	1,077,191,359.42	1,077,191,359.42	1,077,191,359.42		
应付利息	28,620,570.52	28,620,570.52	28,620,570.52		
其他应付款	62,419,357.02	62,419,357.02	62,419,357.02		
一年内到期的非流动负债	732,634,560.00	765,114,348.57	765,114,348.57		
长期借款	1,123,004,000.00	1,288,089,101.82		860,698,693.49	427,390,408.33

应付债券	1,000,000,000.00	1,193,723,333.33			1,193,723,333.33
长期应付款	3,081,840.00	3,081,840.00		3,081,840.00	
小 计	4,590,531,997.99	4,988,804,939.08	2,503,910,663.93	863,780,533.49	1,621,113,741.66

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	435,000,000.00	442,053,022.77	442,053,022.77		
应付票据	280,335,469.26	280,335,469.26	280,335,469.26		
应付账款	1,179,121,169.84	1,179,121,169.84	1,179,121,169.84		
应付利息	15,160,080.63	15,160,080.63	15,160,080.63		
其他应付款	35,617,075.89	35,617,075.89	35,617,075.89		
一年内到期的非流动负债	550,080,920.00	580,800,466.32	580,800,466.32		
长期借款	1,266,002,640.00	1,447,758,728.27		1,124,503,569.66	323,255,158.61
应付债券	500,000,000.00	624,006,666.67			624,006,666.67
长期应付款	4,217,760.00	4,217,760.00		47,220.00	4,170,540.00
小 计	4,265,535,115.62	4,609,070,439.65	2,533,087,284.71	1,124,550,789.66	951,432,365.28

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,854,502,640.00元(2015年12月31日：人民币1,783,135,920.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

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

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭氧集团公司	杭州	实业投资等	18,000 万元	61.49	61.49

本公司的母公司情况的说明

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

(2) 本公司最终控制方是杭州市国资委。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州杭氧和院房产开发有限公司(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
电镀热公司	参股公司
锻热公司	参股公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
换热设备公司	购买商品	40,334,685.50	57,759,881.77
储运公司	接受劳务	29,524,149.22	32,906,918.03

钢结构公司	购买商品	26,088,908.38	43,295,839.77
铸造公司	购买商品	9,013,487.49	10,959,416.34
空分备件公司	购买商品	7,753,900.82	8,432,237.79
锻热公司	购买商品	6,342,062.40	8,827,196.45
压缩机公司	购买商品	5,000,929.46	6,071,128.87
电镀热公司	接受劳务	1,322,839.04	3,359,309.59
经开公司	接受劳务	9,001.70	
小计		125,389,964.01	171,611,928.61

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
钢结构公司	原材料等	27,662,140.60	16,749,958.66
空分备件公司	原材料等	12,335,885.09	8,773,252.62
换热设备公司	原材料等	4,600,696.89	4,603,393.01
铸造公司	原材料等	4,253,310.29	3,646,321.59
压缩机公司	原材料等	2,517,625.98	4,957,276.51
锻热公司	原材料等	1,521,047.89	1,348,770.54
电镀热公司	原材料等	950,886.57	1,243,283.86
储运公司	原材料等	308,554.37	
环保成套公司	原材料等		4,574.58
杭氧集团公司	劳务		2,716.00
经开公司	劳务		864.00
小计		54,150,147.68	41,330,411.37

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
杭氧集团公司	房屋建筑物	25,401,678.23	23,093,353.19
杭氧集团公司	设备	562,400.00	142,193.00
合计		25,964,078.23	23,235,546.19

3. 关联担保情况



本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东气体公司	215,000,000.00	2013.6.28	2020.12.20	否
山西气体公司	196,000,000.00	2016.9.30	2022.9.30	否
广西气体公司	170,000,000.00	2013.4.15	2019.3.1	否
双鸭山气体公司	120,000,000.00	2016.12.21	2025.12.21	否
江西制氧机公司	80,000,000.00	2012.9.14	2018.8.10	否
衢州气体公司	77,996,640.00	2012.1.10	2018.1.10	否
富阳气体公司	53,000,000.00	2012.7.30	2018.7.30	否
萍钢气体公司	50,000,000.00	2012.12.19	2017.12.10	否
合计	961,996,640.00			

4. 关联方资金拆借

(1) 本期杭氧集团公司为公司之子公司提供委托贷款的情况

委托方	银行名称	借款方	期末金额 (万元)	年利率(%)	借款期间	本期利息(元)
杭氧集团公司	中信银行股份有限公司杭州分行	低温设备公司	750.60	[注]	2010.4.16 至 2019.12.31	402,794.83
杭氧集团公司	杭州银行保俶支行	吉林经开气体公司	12,100.00	4.75-5.25	2015.7.15 至 2019.4.5	6,138,869.58
杭氧集团公司	杭州银行保椒支行	本公司	20,000.00	4.75	2015.12.17 至 2018.3.22	8,497,190.67
小计			32,850.60			15,038,855.08

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

(2) 杭氧集团公司与各公司发生借款的情况

关联出借方	借入单位	拆借金额	起始日	到期日	本期归还	累计归还	期末余额
杭氧集团公司	杭氧物资公司	2,025,500.00	2010.1.1	2019.12.31	202,550.00	1,417,850.00	607,650.00
杭氧集团公司	膨胀机公司	157,400.00	2010.1.1	2019.12.31	15,740.00	110,180.00	47,220.00
杭氧集团公司	杭氧透平公司	6,118,900.00	2010.1.1	2019.12.31	611,890.00	4,283,230.00	1,835,670.00
杭氧集团公司	工装泵阀公司	614,800.00	2010.1.1	2019.12.31	61,480.00	430,360.00	184,440.00
杭氧集团公司	低温设备公司	2,442,600.00	2010.1.1	2019.12.31	244,260.00	1,709,820.00	732,780.00

小 计		11,359,200.00			1,135,920.00	7,951,440.00	3,407,760.00
-----	--	---------------	--	--	--------------	--------------	--------------

上述借款均不计息。

#### 5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭氧集团公司	长期资产转让[注]	66,136.30 万元	

注：上述交易事项详见本财务报表附注十（一）1（1）之相关所述。

#### 6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	749.90 万元	774.53 万元

#### 7. 其他关联交易

(1) 杭氧集团公司向本公司及子公司收取公建资产年度使用费，具体情况如下：

单 位	起始日	终止日	本期数
本公司	2016.1.1	2016.12.31	2,008,316.67
杭氧透平公司	2016.1.1	2016.12.31	587,080.95
杭氧物资公司	2016.1.1	2016.12.31	411,854.76
低温设备公司	2016.1.1	2016.12.31	281,142.86
工装泵阀公司	2016.1.1	2016.12.31	191,723.81
合金封头公司	2016.1.1	2016.12.31	176,592.86
杭氧填料公司	2016.1.1	2016.12.31	140,571.43
膨胀机公司	2016.1.1	2016.12.31	104,550.00
工程检测公司	2016.1.1	2016.12.31	22,354.76
合 计			3,924,188.10

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

单 位	本期数	上期数
铸造公司	95,991.51	201,102.00
换热设备公司	74,624.10	75,932.56
压缩机公司	60,645.11	62,133.80
钢结构公司	47,190.52	48,082.72

锻热公司	36,554.29	37,374.92
电镀热公司	31,827.80	32,438.88
储运公司	24,394.27	23,875.80
合 计	371,227.60	480,940.68

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

单 位	本期数	上期数
铸造公司	529,137.00	494,431.68
换热设备公司	404,497.79	377,967.40
压缩机公司	330,989.41	309,280.32
钢结构公司	256,132.80	239,333.44
锻热公司	199,092.60	186,034.40
电镀热公司	172,783.81	161,451.16
储运公司	127,184.40	118,842.56
合 计	2,019,817.81	1,887,340.96

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

单 位	本期数	上期数
压缩机公司	8,610.00	7,420.00
铸造公司	910.00	2,240.00
电镀热公司	210.00	350.00
锻热公司	140.00	3,990.00
钢结构公司	140.00	140.00
储运公司	140.00	
换热设备公司	70.00	630.00
空分备件公司		280.00
合 计	10,220.00	15,050.00

(5) 本期公司代垫环保成套公司职工补偿金等 93,610.60 元，期末余额 1,908,359.86 元。

(6) 本期弘元饭店给本公司及子公司提供餐饮服务 522,783.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	换热设备公司			50,000.00	
小 计				50,000.00	
应收账款	铸造公司	4,514,868.67	215,815.96	3,781,523.67	161,410.12
	压缩机公司	4,286,535.49	272,444.89	5,432,758.12	256,350.20
	空分备件公司	10,748,005.94	507,508.89	2,825,159.57	154,894.54
	换热设备公司	1,134,472.35	51,090.99	750,098.63	30,003.95
	环保成套公司	311,330.69	73,532.84	311,330.69	43,755.52
	钢结构公司	7,220,851.11	288,834.04	2,849,054.26	113,962.17
	锻热公司	75,292.02	3,011.68	721,475.92	37,153.61
	电镀热公司	3,164,055.69	317,928.53	2,044,235.56	120,474.03
	和院房产公司	6,822.00	272.88		
小 计		31,462,233.96	1,730,440.70	18,715,636.42	918,004.14
预付款项	杭氧集团公司	15,672,243.11			
	空分备件公司	628,687.40			
	压缩机公司	354,046.43			
	钢结构公司	34,885.30			
	换热设备公司			395,265.00	
	环保成套公司			44,000.00	
小 计		16,689,862.24		439,265.00	
其他应收款	环保成套公司	1,908,359.86	148,916.44	1,814,749.26	72,589.97
	压缩机公司	136,793.80	5,471.75	61,994.00	2,479.76
	锻热公司	14,192.10	871.55	7,596.80	303.87
	和院房产公司	2,102.00	166.48	2,591.80	103.67
	储运公司	387.10	15.48		

	铸造公司	188.30	15.06	188.30	7.53
	钢结构公司	49.80	1.99	2,755.00	176.29
	电镀热公司			253.70	10.15
小 计		2,062,072.96	155,458.75	1,890,128.86	75,671.24

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	锻热公司	300,000.00	850,000.00
	储运公司	100,000.00	150,000.00
	杭氧集团公司		15,000,000.00
	换热设备公司		7,600,000.00
	铸造公司		1,500,000.00
小 计		400,000.00	25,100,000.00
应付账款	换热设备公司	25,191,703.59	30,315,524.08
	钢结构公司	9,786,083.64	12,451,027.06
	储运公司	5,818,511.86	6,747,112.86
	铸造公司	5,174,592.67	2,842,005.47
	压缩机公司	4,217,200.62	6,027,947.49
	杭氧集团公司	3,883,203.30	2,086,626.30
	锻热公司	3,103,067.59	121,701.19
	环保成套公司	484,910.04	
	空分备件公司	445,909.60	492,270.41
	电镀公司	324,631.77	190,775.06
	经开公司	430.33	
小 计		58,430,245.01	61,274,989.92
预收账款	压缩机公司	400,000.00	
	空分备件公司	140,000.00	
	储运公司	255.70	
小 计		540,255.70	
其他应付款	杭氧集团公司	2,443,062.34	2,937,607.34

	换热设备公司	60,000.00	10,000.00
	储运公司	17,000.00	17,000.00
	电镀热公司	10,300.00	
	压缩机公司	10,000.00	10,000.00
	铸造公司	10,000.00	
	锻热公司	8,800.00	
	钢结构公司	8,000.00	8,000.00
小 计		2,567,162.34	2,982,607.34

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 本期承诺履行情况

(1) 经公司 2016 年 3 月 7 日第五届董事会第十二次会议和 2016 年 4 月 12 日 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于收购控股股东部分生产经营相关资产构成关联交易的议案》，公司拟通过 2016 年非公开发行股票募集资金收购控股股东杭氧集团公司部分生产经营资产，拟收购资产包括临安厂区土地使用权及厂房、设备，余杭厂区土地使用权及厂房、设备以及位于杭州市中山北路的弘元大厦房屋所有权及相应的土地使用权等。根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2016〕77 号），上述资产的评估价值为 66,136.30 万元。

根据双方签订的《资产转让协议》，公司与杭氧集团公司确定 2016 年 12 月 30 日为交割日，就标的资产进行交割并支付了资产收购款 66,136.30 万元，对涉及权属证书的标的资产过户、登记手续尚在办理中。

(2) 经公司 2016 年 3 月 7 日第五届董事会第十二次会议批准同意，通过了《关于苏州杭氧气体有限公司实施江苏气体项目的议案》，公司拟利用 2016 年非公开发行股票募集资金，对全资子公司苏州气体公司增加投资额 29,500 万元，新建一套 46,000m<sup>3</sup>/h（氧）空分装置，用于配套“氮肥生产装置节能减排技术改造项目（原料结构调整技术改造项目 II 期）”用氧需求。

公司在对该项目进行前期立项、环评等工作过程中，发现项目审批环节存在诸多不确定因素，虽经多方努力，仍未能在计划的时间内解决，这将会影响到该项目的建设和运行。

鉴于上述原因，为规避项目投资风险，并保证江苏华昌化工股份有限公司（以下简称华昌化工）“氮肥生产装置节能减排技术改造项目”（原料结构调整技术改造项目 II 期）按期顺利实施，经公司与华昌化工友好协商，该项目将改由华昌化工自行投资建设，但仍使用本公司生产的空分设备且由本公司实施工程总承包，本公司已与华昌化工签订了相关的合同。

(3) 经公司 2016 年 3 月 7 日第五届董事会第十二次会议批准同意，通过了《关于杭州富阳杭氧气体有限公司实施富阳气体项目的议案》，公司拟利用 2016 年非公开发行股票募集资金，对控股子公司富阳气体公司增加投资额 10,800 万元，新建一套 26,000m<sup>3</sup>/h 等级的空分设备（配置氩系统），用于配套“浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司新增的 13.5 万吨电解铜技术升级改造（二期）项目”用氧需求。

(4) 经公司 2016 年 12 月 29 日第五届董事会第二十六次会议批准同意，为更好地开展稀有气体、特种气体业务，对现有下属气体子公司的稀有气体和特种气体资源进行全面整合，公司拟以自有资金出资人民币 1,000 万元在浙江省衢州市高新技术产业园区设立全资子公司衢州杭氧特种气体有限公司（暂定名）。

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日，子公司杭氧化医公司因履行已签订的大额发包合同而相应发生资本性承诺金额合计为 42,817.18 万元，累计已履行 30,921.80 万元，尚余 11,895.38 万元未执行。

## 2. 前期承诺履行情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未发生前期承诺事项未履行的情况。

## (二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2017 年 3 月 29 日第五届董事会第二十九次会议审议通过的 2016 年度利润分配预案，不提取法定盈余公积，不进行现金分配，不送红股，不以资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	--

## 十二、其他重要事项

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

## 2. 报告分部的财务信息

### 行业分部

项 目	机械制造	气体销售	工程总包	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,952,154,122.89	3,417,339,765.59	177,707,624.01	-757,018,771.56	4,790,182,740.93
主营业务成本	1,720,870,837.37	3,002,960,909.20	153,256,693.31	-780,697,915.26	4,096,390,524.62
资产总额	9,839,686,863.19	4,942,873,441.31	459,967,085.24	-5,328,825,985.88	9,913,701,403.86
负债总额	5,881,789,056.66	2,237,470,695.16	350,807,568.95	-2,289,863,112.42	6,180,204,208.35

### (二) 其他

1. 经公司 2016 年 3 月 7 日第五届董事会第十二次会议和 2016 年 4 月 12 日 2016 年第二次临时股东大会审议通过，公司拟申请向符合中国证监会规定条件的不超过 10 名的特定对象非公开发行不超过 19,655.86 万股（含本数）A 股股票。本次发行的定价基准日为本次董事会决议公告日（2016 年 3 月 9 日），发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票平均价的 90%，即发行价格不低于 7.13 元/股。后发行方案经过调整，调整后本次非公开发行股票的数量为不超过 13,413.18 万股（含本数），若公司股票在定价基准日至发行日期间除权、除息的，本次非公开发行股票的发行数量作相应调整。2016 年 12 月 21 日，本次非公开发行已经中国证监会发行审核委员会审核通过。截至审计报告日，公司尚未取得中国证监会的书面核准文件，具体发行价格将由公司和保荐机构根据有关规定以竞价方式确定。

2. 2011 年 4 月，公司与吉林长岭鸿聚通能源有限公司（以下简称“鸿聚通”）签订《吉林长岭 10 万方/天天然气液化工程工艺包及成套设备买卖合同》，约定公司向鸿聚通供应一套 10 万方/天天然气液化工程工艺包及成套设备，合同总价款 3,779 万元。2011 年 11 月，双方协商签订补充合同，更改压缩机设备厂商并将合同总价调整至 3,891 万元。2013 年 4 月，公司将所供设备全部交货完毕，业主自行安装完毕后于 2014 年 8 月进行最终调试。鸿聚通因股东间矛盾等原因，工厂一直处于停产状态。截至 2014 年 12 月底，鸿聚通仅付款 445.05 万元，尚欠本公司 3,445.95 万元货款。双方所签买卖合同第 7.2 条约定：在买方未支付相应合同款项前，卖方保留所提供合同设备的所有权。2012 年 9 月，鸿聚通在未通知本公司的情况下，将本公司保留所有权的成套设备非法抵押给他人，因不能履行债务而被长



春市高新技术产业开发区人民法院采取强制执行查封措施。

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

2016年10月17日，本公司收到松原中院关于鸿聚通项目确权诉讼的一审民事判决书，判决结果：（1）成套设备的所有权归属于本公司，并由公司于本判决发生法律效力之日起三个月内将成套设备取回；（2）公司于判决发生法律效力之日起三个月内返还鸿聚通货款445.05万元。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》加倍支付迟延履行期间的债务利息；（3）案件受理费214,100.00元，由鸿聚通负担。

2016年10月24日，本公司向吉林省高级人民法院递交民事上诉状。要求判决撤销松原中院（2015）松民二初字第116号民事判决书的判决第二项；本案的上诉费由被上诉人承担。2017年2月16日，吉林省高级人民法院对本公司对本公司上诉案件进行法庭调查、审理。截至审计报告日，该民事案件尚未完结。

3. 2005年8月，公司和山西海鑫国际钢铁有限公司（以下简称“山西海鑫钢铁”）签订《3×15000Nm<sup>3</sup>/h 成套空分设备订货合同》，约定公司为其提供三套空分设备，合同总价为14,550万元。截至2014年7月，山西海鑫钢铁尚欠本公司6,645,085.00元货款未支付。2014年7月17日，公司向山西省运城市中级人民法院提起诉讼。2016年6月23日，山西省运城市中级人民法院作出（2014）运中民初字第121号《民事判决书》，判决：（1）山西海鑫钢铁于本判决生效后十日内支付本公司设备款6,645,085.00元；（2）山西海鑫钢铁于本判决生效后十日内支付本公司滞纳金1,993,525.5元。

2017年2月9日，山西省运城市中级人民法院作出（2014）运破字第1、2、3、4、5-9号民事判决书，确认本公司债权为8,638,610.50元。截至审计报告日，该民事判决尚未执行完毕。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,920,714,168.94	99.90	280,312,567.89	14.59	1,640,401,601.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,827,062.51	0.10	1,827,062.51	100.00	
合 计	1,922,541,231.45	100.00	282,139,630.40	14.68	1,640,401,601.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,672,718.99	13,186,908.76	4.00
1-2 年	662,454,340.37	52,996,347.23	8.00
2-3 年	372,534,084.82	74,506,816.96	20.00
3-5 年	234,603,307.66	117,301,653.84	50.00
5 年以上	201,369,487.46	201,369,487.46	100.00
小 计	1,800,633,939.30	459,361,214.25	25.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 178,067,584.05 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 846,000.20 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国化学工程股份有限公司	145,770,758.00	8.10	21,305,371.60

神华宁夏煤业集团有限责任公司	144,558,080.00	8.03	10,482,644.56
驻马店气体公司	117,628,499.00	6.53	8,856,314.01
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	84,647,500.23	4.70	39,651,692.42
山东润银生物化工股份有限公司	77,017,454.00	4.28	5,358,832.40
小 计	569,622,291.23	31.64	85,654,854.99

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,049,778.56	100.00	4,063,548.91	5.56	68,986,229.65
合 计	73,049,778.56	100.00	4,063,548.91	5.56	68,986,229.65

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,135,297.24	485,411.89	4.00
1-2 年	3,399,627.58	271,970.21	8.00
2-3 年	1,762,528.00	352,505.60	20.00
3-5 年	2,072,681.72	1,036,340.86	50.00
5 年以上	67,506.37	67,506.37	100.00
小 计	19,437,640.91	2,213,734.93	11.39

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,829,813.98 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销其他应收款金额 20,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,468,829.00	71,140,257.26
应收暂付款	3,197,085.94	883,430.50
备用金		364,800.00
其他	771,725.97	661,290.80
合计	19,437,640.91	73,049,778.56

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
河北新华联合冶金控股集团有限公司	投标保证金	4,000,000.00	1 年以内	20.58	160,000.00
环保成套公司	代垫职工补偿款	1,758,359.86	[注 1]	9.05	136,916.44
湖北宜化集团有限责任公司	投标保证金	1,500,000.00	1 年以内	7.72	60,000.00
鲁西化工集团股份有限公司	投标保证金	1,500,000.00	[注 2]	7.72	236,800.00
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.14	40,000.00
小计		9,758,359.86		50.21	633,716.44

注 1: 环保成套公司账龄 1 年以内的其他应收款余额为 93,808.78 元, 账龄 1-2 年的其他应收款余额为 1,664,551.08 元。

注 2: 鲁西化工集团股份有限公司账龄 1 年以内的其他应收款余额为 20,000.00 元, 账龄 1-2 年的其他应收款余额为 500,000.00 元, 账龄 2-3 年的其他应收款余额为 980,000.00 元。

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,787,847,231.10		2,787,847,231.10	2,835,697,231.10		2,835,697,231.10
对联营、合营企业投资	50,978,740.22		50,978,740.22	58,468,808.28		58,468,808.28

合 计	2,838,825,971.32		2,838,825,971.32	2,894,166,039.38		2,894,166,039.38
-----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
建德气体公司	9,288,420.05			9,288,420.05		
低温容器公司	81,490,000.00			81,490,000.00		
湖北气体公司	25,840,000.00			25,840,000.00		
低温设备公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
低温德国公司	261,120.00			261,120.00		
杭氧填料公司	13,583,378.25			13,583,378.25		
河南气体公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
江西制氧机公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
吉林气体公司	211,496,718.29			211,496,718.29		
合金封头公司	21,935,785.33			21,935,785.33		
杭氧化医公司	78,100,000.00			78,100,000.00		
承德气体公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
蚌埠气体公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
吉林经开气体公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
衢州气体公司	285,300,000.00			285,300,000.00		
济源国泰气体公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
萧山气体公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏气体公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
广西金川气体公司	68,850,000.00	-68,850,000.00				
吉林博大气体公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
研究所公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
工程检测公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
富阳气体公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
贵州气体公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
江西气体公司	8,000,000.00	-8,000,000.00				

广西气体公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
萍钢气体公司	87,500,000.00			87,500,000.00		
南京气体公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
内蒙古气体公司	71,000,000.00			71,000,000.00		
杭氧(香港)公司	8,176,610.00			8,176,610.00		
山东气体公司	410,000,000.00			410,000,000.00		
双鸭山气体公司	44,100,000.00			44,100,000.00		
济源万洋气体公司	23,100,000.00			23,100,000.00		
驻马店气体公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
苏州气体公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西气体公司	51,000,000.00	29,000,000.00		80,000,000.00		
杭氧物资公司	50,664,676.70			50,664,676.70		
工装泵阀公司	31,645,148.61			31,645,148.61		
膨胀机公司	9,302,747.94			9,302,747.94		
深冷气体公司	1,060,000.00			1,060,000.00		
九江气体公司	5,775,000.00			5,775,000.00		
临安企管公司	5,024,247.37			5,024,247.37		
杭氧透平公司	336,003,378.56			336,003,378.56		
小 计	2,835,697,231.10	-47,850,000.00		2,787,847,231.10		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
空分备件公司	8,180,857.88			592,533.09	
换热设备公司	5,126,773.55			7,572.04	
压缩机公司	20,432,385.85			-2,712,841.43	
铸造公司	4,309,803.70			-237,938.96	
钢结构公司	7,350,230.63			-4,458,568.02	
储运公司	13,068,756.67			438,772.22	
合 计	58,468,808.28			-6,370,471.06	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
空分备件公司					8,773,390.97	
换热设备公司		72,000.00			5,062,345.59	
压缩机公司					17,719,544.42	
铸造公司					4,071,864.74	
钢结构公司					2,891,662.61	
储运公司		1,047,597.00			12,459,931.89	
合计		1,119,597.00			50,978,740.22	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	936,000,141.72	871,553,312.39	2,061,308,361.83	1,781,214,885.39
其他业务	63,165,713.48	9,853,739.95	48,517,888.69	10,726,898.54
合计	999,165,855.20	881,407,052.34	2,109,826,250.52	1,791,941,783.93

### 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	28,900,000.00	73,141,903.53
权益法核算的长期股权投资收益	-6,370,471.06	2,302,153.42
处置长期股权投资产生的投资收益	15,964,499.00	-3,501,098.08
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,503.25	25,006.50
委托贷款投资收益	54,243,697.95	38,608,280.11
合计	92,750,229.14	110,576,245.48

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-215,645.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	47,617,342.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,482,192.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,844,119.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,451,029.27	处置子公司
小 计	101,179,038.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	16,469,904.28	



少数股东权益影响额(税后)	6,605,279.71	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	78,103,854.50	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.02	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.24	-0.43	-0.43

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-282,618,656.09	
非经常性损益	B	78,103,854.50	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-360,722,510.59	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,676,001,297.98	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	24,950,491.48	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	被投资单位除净损益以外其他所有者权益变动影响资本公积	I1	-1,010,595.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币折算差额增加额	I2	14,568.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	11,521,297.81
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	3,523,320,944.10	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-8.02%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-10.24%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-282,618,656.09
非经常性损益	B	78,103,854.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-360,722,510.59
期初股份总数	D	831,776,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	831,776,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.43

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州杭氧股份有限公司  
二〇一七年三月二十九日