

---

## 目 录

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

---

# 审计报告

天健审〔2021〕1668号

杭州制氧机集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了杭州制氧机集团股份有限公司（以下简称杭氧股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭氧股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

---

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三) 3、五(二)1 以及十三(一)2。

杭氧股份公司的营业收入主要来自于工业用气体和空气分离设备的销售。2020 年度，杭氧股份公司营业收入金额为人民币 1,002,076.81 万元。

杭氧股份公司管理层（以下简称管理层）对于工业管道气体和工业液化气体销售收入的确认，分别根据各月与客户确认的供气结算单和发货后与客户确认的签收单确认收入；对于大中型成套空分设备销售收入的确认，将整套空分设备分解为透平机组等多个系统，公司根据以系统为单位的产品交付给客户时确认收入。

由于营业收入是杭氧股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、产品发运记录、供气结算单据、以及验收交接资料等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

---

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2020 年 12 月 31 日，杭氧股份公司应收账款账面余额为人民币 177,166.68 万元，坏账准备为人民币 57,641.99 万元，账面价值为人民币 119,524.69 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计

---

算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估杭氧股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

杭氧股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭氧股份公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

---

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

---

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年三月二十九日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：杭州制氧机集团股份有限公司		会合01表 单位：人民币元					
资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,497,415,430.42	1,222,574,108.22	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	1,504,840,889.83	519,626,026.12	应付票据	19	255,655,607.10	241,148,727.89
应收账款	3	1,195,246,920.54	1,673,513,059.06	应付账款	20	1,312,110,178.80	1,043,930,086.46
应收款项融资	4	151,654,659.06	289,336,884.43	预收款项			2,161,403,633.27
预付款项	5	592,395,527.85	633,718,586.80	合同负债	21	2,846,461,542.49	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	36,148,472.93	30,325,134.12	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	121,372,783.40	115,645,064.05
存货	7	1,972,343,949.11	1,630,955,353.22	应交税费	23	155,469,372.03	77,425,803.37
合同资产	8	1,083,393,764.83		其他应付款	24	49,842,301.41	48,816,554.29
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	141,308,329.38	165,468,201.99	持有待售负债			
流动资产合计		8,174,747,943.95	6,165,537,353.96	一年内到期的非流动负债	25	1,023,132,479.96	710,897,127.10
				其他流动负债	26	351,519,214.41	
				流动负债合计		6,115,563,479.60	4,399,266,996.43
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	1,171,468,072.19	612,745,966.42
				应付债券	28		511,238,365.07
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	29	668,400.00	762,000.00
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	30	4,024,640.00	4,024,640.00
发放贷款和垫款				递延收益	31	311,134,064.81	312,629,992.45
债权投资				递延所得税负债	17	313,972.05	313,972.05
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		1,487,609,149.05	1,441,714,935.99
长期股权投资	10	91,528,019.15	71,909,153.79	负债合计		7,603,172,628.65	5,840,981,932.42
其他权益工具投资	11	3,857,598.42	4,557,148.83	所有者权益：			
其他非流动金融资产				股本	32	964,603,777.00	964,603,777.00
投资性房地产	12	114,851,945.83	92,733,714.92	其他权益工具			
固定资产	13	4,252,555,412.74	4,560,666,305.39	其中：优先股			
在建工程	14	1,135,060,830.99	529,271,432.24	永续债			
生产性生物资产				资本公积	33	1,617,920,309.78	1,617,906,632.06
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	34	-309,107.59	9,542.76
无形资产	15	350,507,369.92	312,189,590.58	专项储备	35	104,182,502.11	92,452,287.26
开发支出	16	82,761,482.33	68,840,327.00	盈余公积	36	429,095,026.37	385,559,623.54
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	37	3,230,526,976.10	2,719,430,786.11
递延所得税资产	17	166,903,573.08	151,962,644.60	归属于母公司所有者权益合计		6,354,019,483.77	5,779,962,648.73
其他非流动资产	18	61,845,945.39	91,677,048.90	少数股东权益		478,228,009.38	428,400,139.06
非流动资产合计		6,260,672,177.85	5,883,807,366.25	所有者权益合计		6,832,247,493.15	6,208,362,787.79
资产总计		14,435,420,121.80	12,049,344,720.21	负债和所有者权益总计		14,435,420,121.80	12,049,344,720.21
法定代表人：			主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：		



## 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：杭州制氧机集团股份有限公司						会企01表 单位：人民币元	
资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,077,269,445.95	934,666,314.98	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		929,156,868.52	355,191,781.44	应付票据		230,228,047.10	237,761,322.13
应收账款	1	710,121,760.28	1,416,049,983.87	应付账款		893,899,052.50	775,362,381.80
应收款项融资				预收款项			1,885,615,249.34
预付款项		532,600,523.85	484,911,240.87	合同负债		2,581,145,079.83	
其他应收款	2	14,877,649.25	18,567,378.78	应付职工薪酬		88,319,326.85	86,434,237.32
存货		1,363,662,740.43	1,073,651,768.58	应交税费		33,805,994.39	10,763,516.32
合同资产		1,182,924,451.94		其他应付款		1,714,083,894.43	1,333,116,194.90
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		353,500,000.00	374,500,000.00	一年内到期的非流动负债		978,067,168.01	710,897,127.10
其他流动资产		968,403.96	3,198,707.95	其他流动负债		330,129,918.93	
流动资产合计		6,165,081,844.18	4,660,737,176.47	流动负债合计		6,849,678,482.04	5,039,950,028.91
				非流动负债：			
				长期借款		610,634,027.75	467,599,881.94
				应付债券			511,238,365.07
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款		495,000.00	495,000.00
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		98,489,986.87	105,946,524.36
长期股权投资	3	3,854,610,231.94	3,524,029,118.72	递延所得税负债			
其他权益工具投资		3,628,383.72	4,327,934.13	其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		709,619,014.62	1,085,279,771.37
投资性房地产		179,281,203.63	92,733,714.92	负债合计		7,559,297,496.66	6,125,229,800.28
固定资产		702,916,749.42	721,867,263.68	所有者权益：			
在建工程		35,621,634.32	40,335,069.61	股本		964,603,777.00	964,603,777.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		61,862,434.58	93,687,280.27	资本公积		1,884,073,640.14	1,884,073,640.14
开发支出		82,761,482.33	68,840,327.00	减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备		7,355,058.93	7,355,058.93
递延所得税资产		63,600,000.00	63,600,000.00	盈余公积		408,102,071.65	364,566,668.82
其他非流动资产		1,208,000,000.00	1,391,413,034.45	未分配利润		1,533,931,919.74	1,315,741,974.08
非流动资产合计		6,192,282,119.94	6,000,833,742.78	所有者权益合计		4,798,066,467.46	4,536,341,118.97
资产总计		12,357,363,964.12	10,661,570,919.25	负债和所有者权益总计		12,357,363,964.12	10,661,570,919.25
法定代表人：			主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：		

# 合并利润表

2020年度

编制单位：杭州制氧机集团股份有限公司		会合02表 单位：人民币元	
项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		10,020,768,134.65	8,187,012,394.63
其中：营业收入	1	10,020,768,134.65	8,187,012,394.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,790,055,750.07	7,367,825,811.37
其中：营业成本	1	7,747,960,807.29	6,397,267,287.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	42,816,904.32	53,562,773.12
销售费用	3	99,981,041.56	125,577,356.58
管理费用	4	535,930,693.01	442,472,420.92
研发费用	5	292,027,918.03	271,857,943.28
财务费用	6	71,338,385.86	77,088,029.75
其中：利息费用		83,210,293.55	84,181,255.34
利息收入		18,414,374.06	15,473,932.79
加：其他收益	7	44,902,695.98	69,754,213.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	25,910,587.98	14,972,212.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,753,725.60	14,972,212.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-118,357,026.50	39,232,937.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-70,708,372.32	-94,409,521.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	4,424,231.43	1,735,767.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,116,884,501.15	850,472,191.67
加：营业外收入	12	27,342,220.08	11,858,281.00
减：营业外支出	13	8,795,525.25	7,918,375.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,135,431,195.98	854,412,097.41
减：所得税费用	14	229,137,730.89	169,835,848.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		906,293,465.09	684,576,249.24
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		906,293,465.09	684,576,249.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		843,176,718.87	635,303,002.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		63,116,746.22	49,273,246.62
六、其他综合收益的税后净额	15	-624,804.61	-24,347.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-318,650.35	-12,417.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-318,650.35	-12,417.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-318,650.35	-12,417.12
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-306,154.26	-11,930.18
七、综合收益总额		905,668,660.48	684,551,901.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		842,858,068.52	635,290,585.50
归属于少数股东的综合收益总额		62,810,591.96	49,261,316.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.87	0.66
（二）稀释每股收益		0.87	0.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2020年度

			会企02表
编制单位：杭州制氧机集团股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,199,964,540.26	3,971,040,676.92
减：营业成本	1	3,428,340,108.33	3,310,864,727.79
税金及附加		7,326,952.42	14,929,695.31
销售费用		48,438,157.39	38,342,818.25
管理费用		281,724,009.17	220,056,001.90
研发费用	2	169,418,822.17	161,306,253.97
财务费用		78,245,898.05	80,981,922.89
其中：利息费用		93,355,427.07	88,022,303.18
利息收入		16,816,234.44	13,230,185.94
加：其他收益		12,766,347.88	37,078,889.36
投资收益（损失以“-”号填列）	3	451,771,721.00	484,887,766.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,266,921.36	12,903,498.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-85,287,149.85	6,528,607.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,562,371.64	-53,709,078.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,379,649.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		535,538,789.13	619,345,441.92
加：营业外收入		595,350.65	1,033,245.20
减：营业外支出		2,579,245.07	1,039,803.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		533,554,894.71	619,338,883.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		533,554,894.71	619,338,883.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		533,554,894.71	619,338,883.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		533,554,894.71	619,338,883.35
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：杭州制氧机集团股份有限公司			会合03表
			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
<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		5,420,118,766.77	5,369,301,880.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,406,522.79	73,403,834.43
收到其他与经营活动有关的现金	1	220,063,977.77	139,171,756.04
经营活动现金流入小计		5,670,589,267.33	5,581,877,470.47
购买商品、接受劳务支付的现金		3,016,869,602.95	2,584,321,759.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		826,903,940.58	745,411,045.34
支付的各项税费		494,790,865.21	480,727,894.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	394,476,950.96	305,352,798.77
经营活动现金流出小计		4,733,041,359.70	4,115,813,497.44
经营活动产生的现金流量净额		937,547,907.63	1,466,063,973.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		753,765.13	
取得投资收益收到的现金		5,179,051.02	9,168,915.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,181,743.34	11,240,154.51
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	3		70,200,000.00
投资活动现金流入小计		41,114,559.49	90,609,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		769,975,641.23	1,249,580,131.86
投资支付的现金		605,187.33	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,958,811.98	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		800,539,640.54	1,249,580,131.86
投资活动产生的现金流量净额		-759,425,081.05	-1,158,971,061.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,000,000.00	7,344,650.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,000,000.00	7,344,650.00
取得借款收到的现金		1,093,680,250.03	427,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,112,680,250.03	434,344,650.00
偿还债务支付的现金		723,680,250.03	453,333,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,775,039.72	291,216,554.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,207,850.39	33,464,001.20
支付其他与筹资活动有关的现金	4	3,060,500.00	1,135,920.00
筹资活动现金流出小计		1,037,515,789.75	745,685,724.55
筹资活动产生的现金流量净额		75,164,460.28	-311,341,074.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,586,674.52	-1,386,944.47
五、现金及现金等价物净增加额		251,700,612.34	-5,635,107.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,138,040,845.61	1,143,675,953.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,389,741,457.95	1,138,040,845.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2020年度

		会企03表
编制单位：杭州制氧机集团股份有限公司		单位：人民币元
项 目	本期数	上年同期数
<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	3,233,606,669.97	3,907,652,089.13
收到的税费返还	23,876,475.90	34,316,629.42
收到其他与经营活动有关的现金	122,452,095.70	70,413,788.07
经营活动现金流入小计	3,379,935,241.57	4,012,382,506.62
购买商品、接受劳务支付的现金	2,858,084,465.70	3,040,322,980.16
支付给职工以及为职工支付的现金	385,600,904.76	339,733,895.43
支付的各项税费	55,736,174.71	67,729,033.24
支付其他与经营活动有关的现金	172,538,615.85	187,683,129.84
经营活动现金流出小计	3,471,960,161.02	3,635,469,038.67
经营活动产生的现金流量净额	-92,024,919.45	376,913,467.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	494,500,000.00	457,000,000.00
取得投资收益收到的现金	426,322,086.64	386,322,229.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,932,809.39	520,478.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	24,756,901.64	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	961,511,797.67	843,842,707.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,099,298.37	111,313,215.47
投资支付的现金	692,688,830.09	1,337,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	729,788,128.46	1,448,313,215.47
投资活动产生的现金流量净额	231,723,669.21	-604,470,507.66
<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	610,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,418,582,109.78	5,171,101,785.13
筹资活动现金流入小计	7,028,582,109.78	5,471,101,785.13
偿还债务支付的现金	700,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	278,018,285.28	261,341,378.87
支付其他与筹资活动有关的现金	6,042,886,073.12	5,009,912,800.87
筹资活动现金流出小计	7,020,904,358.40	5,304,254,179.74
筹资活动产生的现金流量净额	7,677,751.38	166,847,605.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,118,032.35	-1,214,964.99
五、现金及现金等价物净增加额	148,494,533.49	-61,924,399.31
加：期初现金及现金等价物余额	857,047,998.32	918,972,397.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,005,542,531.81	857,047,998.32
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：杭州制氧机集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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 优先股 永续债 其他	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	股本			其他权益工具 优先股 永续债 其他	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				
一、上年年末余额	964,603,777.00		1,617,906,632.06		9,542.76	92,452,287.26	385,559,623.54		2,719,430,786.11		428,400,139.06	6,208,362,787.79	964,603,777.00		1,616,710,860.56		21,959.88	83,203,359.04	323,625,735.20		2,319,690,351.69	404,679,146.92	5,712,535,190.29	
加：会计政策变更							-9,820,086.64		-97,096,359.55			-106,916,446.19												
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年初余额	964,603,777.00		1,617,906,632.06		9,542.76	92,452,287.26	375,739,536.90		2,622,334,426.56		428,400,139.06	6,101,446,341.60	964,603,777.00		1,616,710,860.56		21,959.88	83,203,359.04	323,625,735.20		2,319,690,351.69	404,679,146.92	5,712,535,190.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			13,677.72		-318,650.35	11,730,214.85	53,355,489.47		616,192,549.54		49,827,870.32	730,801,151.55			1,195,771.50		-12,417.12	9,248,928.22	61,933,888.34		399,740,434.42	23,720,992.14	495,827,597.50	
（一）综合收益总额					-318,650.35				843,176,718.87		62,810,591.96	905,668,660.48					-12,417.12		635,303,002.62		49,261,316.44	684,551,901.94		
（二）所有者投入和减少资本			13,677.72						15,925,822.28		15,939,500.00				1,195,771.50							6,148,878.50	7,344,650.00	
1. 所有者投入的普通股									15,939,500.00		15,939,500.00											5,000,000.00	5,000,000.00	
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			13,677.72						-13,677.72						1,195,771.50							1,148,878.50	2,344,650.00	
（三）利润分配							53,355,489.47		-226,984,169.43		-30,207,850.39	-203,836,530.25							61,933,888.34		-235,562,568.20	-32,170,374.20	-205,799,054.06	
1. 提取盈余公积							53,355,489.47		-53,355,489.47										61,933,888.34		-61,933,888.34			
2. 提取一般风险准备																								
3. 对股东的分配									-173,628,679.86		-30,207,850.39	-203,836,530.25									-173,628,679.86	-32,170,374.20	-205,799,054.06	
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增股本																								
2. 盈余公积转增股本																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备						11,730,214.85			1,299,306.47		13,029,521.32								9,248,928.22			481,171.40	9,730,099.62	
1. 本期提取						37,988,092.44			3,732,978.84		41,721,071.28								40,543,896.38			3,972,589.18	44,516,385.76	
2. 本期使用						-26,257,877.59					-2,433,672.37	-28,691,549.96							-31,294,878.36			-3,491,408.78	-34,786,287.14	
（六）其他																								
四、本期期末余额	964,603,777.00		1,617,920,309.78		-309,107.59	104,182,502.11	429,095,026.37		3,238,526,976.10		478,228,009.38	6,832,247,493.15	964,603,777.00		1,617,906,632.06		9,542.76	92,452,287.26	385,559,623.54		2,719,430,786.11	428,400,139.06	6,208,362,787.79	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：杭州制氧机集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	964,603,777.00				1,884,073,640.14			7,355,058.93	364,566,668.82	1,315,741,974.08	4,536,341,118.97	964,603,777.00				1,884,073,640.14			7,355,058.93	302,632,780.48	931,965,658.93	4,090,630,915.48
加：会计政策变更									-9,820,086.64	-88,380,779.72	-98,200,866.36											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	964,603,777.00				1,884,073,640.14			7,355,058.93	354,746,582.18	1,227,361,194.36	4,438,140,252.61	964,603,777.00				1,884,073,640.14			7,355,058.93	302,632,780.48	931,965,658.93	4,090,630,915.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								53,355,489.47		306,570,725.38	359,926,214.85									61,933,888.34	383,776,315.15	445,710,203.49
（一）综合收益总额										533,554,894.71	533,554,894.71										619,338,883.35	619,338,883.35
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配								53,355,489.47		-226,984,169.33	-173,628,679.86									61,933,888.34	-235,562,568.20	-173,628,679.86
1. 提取盈余公积								53,355,489.47		-53,355,489.47										61,933,888.34	-61,933,888.34	
2. 对股东的分配										-173,628,679.86	-173,628,679.86										-173,628,679.86	-173,628,679.86
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																					1,529,458.92	1,529,458.92
2. 本期使用																					-1,529,458.92	-1,529,458.92
（六）其他																						
四、本期末余额	964,603,777.00				1,884,073,640.14			7,355,058.93	408,102,071.65	1,533,931,919.74	4,798,066,467.46	964,603,777.00				1,884,073,640.14			7,355,058.93	364,566,668.82	1,315,741,974.08	4,536,341,118.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

---

# 杭州制氧机集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州制氧机集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市领导小组浙上市〔2002〕84 号文批准，由原杭州杭氧科技有限公司整体变更设立，于 2002 年 12 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000725884202P 的营业执照，注册资本 964,603,777.00 元，股份总数 964,603,777 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 850,854 股，无限售条件的流通股份 A 股 963,752,923 股。公司股票已于 2010 年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 29 日第七届五次董事会批准对外报出。

本公司将杭州杭氧透平机械有限公司、杭州杭氧低温容器有限公司和吉林杭氧气体有限公司等 59 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六和七之说明。

### 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 个月内的持续经营能力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金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

---

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

---

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

---

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

合同资产——账龄组合	状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	--

2) 应收账款/合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	4.00
1-2 年	8.00
2-3 年	20.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法计价，发出产成品采用个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

---

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，



---

即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

---

确认的资产减值损失不转回。

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

---

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 投资性房地产

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

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

#### (十五) 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[注]	年限平均法	8-30、63	4-5	12.00-3.17、1.51
机器设备	年限平均法	5-15	4-5	19.20-6.33
检测设备	年限平均法	5-10	4-5	19.20-9.50
运输工具	年限平均法	10	4-5	9.60-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	4-5	19.20-9.50

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

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

#### （十六）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。

#### （十七）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。

#### (十八) 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、排污权	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。

#### (十九) 部分长期资产减值

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

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

---

## （二十）长期待摊费用

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

## （二十一）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。

## （二十二）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。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转



---

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

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

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

(3) 工业气体销售收入确认具体方法：公司工业气体销售属于在某一时点内履行的履约义务，管道气体在公司已将各月供气结算单经客户确认，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。液化气体在公司已将产品交付给客户并取得客户签收单后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

### (二十四) 政府补助

---

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

---

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 安全生产费

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

#### （二十九）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。

#### （三十）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	1,673,513,059.06	-1,054,284,102.49	619,228,956.57
存货	1,630,955,353.22	86,889,031.77	1,717,844,384.99
合同资产		1,216,950,875.04	1,216,950,875.04
递延所得税资产	151,962,644.60	1,490,587.08	153,453,231.68
预收款项	2,161,403,633.27	-2,161,403,633.27	
合同负债		2,266,649,227.81	2,266,649,227.81
其他流动负债		252,717,243.05	252,717,243.05
未分配利润	2,719,430,786.11	-97,096,359.55	2,622,334,426.56
盈余公积	385,559,623.54	-9,820,086.64	375,739,536.90

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13

号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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%
杭州杭氧膨胀机有限公司（以下简称膨胀机公司）	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%
衢州杭氧特种气体有限公司（以下简称衢州特气公司）	15%
杭州杭氧化医工程有限公司（以下简称化医工程公司）	15%
杭氧（香港）有限公司（以下简称香港杭氧公司）	[注]
杭氧低温工程(德国)有限公司（以下简称德国杭氧公司）	[注]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]香港杭氧公司系于香港登记注册的离岸公司,德国杭氧公司系于德国登记注册的境外公司,其适用境外相关税收法规

## (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,本公司和子公司杭氧透平公司、低温设备公司、化医工程公司被认定为高新技术企业,有效期三年(2020 年-2022 年),故 2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布江西省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,子公司江西制氧机公司被认定为高新技术企业,有效期三年(2018 年-2020 年),故 2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2018 年拟认定高新技术企业名单的通知》,子公司工装泵阀公司、膨胀机公司被认定为高新技术企业,有效期三年(2018 年至 2020 年),故 2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》,子公司低温容器公司、杭氧填料公司、衢州特气公司被认定为高新技术企业,有效期三年(2019 年至 2021 年),故 2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

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

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据,上年同期数指按新收入准则调整后的 2019 年度数据。

### (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	1,459.90	11,148.67
银行存款	1,389,739,998.05	1,138,029,696.94
其他货币资金	107,673,972.47	84,533,262.61
合 计	1,497,415,430.42	1,222,574,108.22

其中：存放在境外的款项总额	71,523,142.93	86,283,585.10
---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	96,693,274.14	73,918,735.71
买方信贷保证金	1,925,000.00	5,850,000.00
履约保证金	9,055,698.33	4,764,526.90
小 计	107,673,972.47	84,533,262.61

2. 应收票据

(1) 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(%)	
按组合计提坏账准备	1,504,874,489.83	100.00	33,600.00	0.01	1,504,840,889.83
其中：银行承兑汇票	1,504,034,489.83	99.94			1,504,034,489.83
商业承兑汇票	840,000.00	0.06	33,600.00	4.00	806,400.00
合 计	1,504,874,489.83	100.00	33,600.00	0.01	1,504,840,889.83

(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(%)	
按组合计提坏账准备	519,626,026.12	100.00			519,626,026.12
其中：银行承兑汇票	519,626,026.12	100.00			519,626,026.12
合 计	519,626,026.12	100.00			519,626,026.12

(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	422,876,806.43	
小 计	422,876,806.43	

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(%)	
单项计提坏账准备	4,541,496.98	0.26	4,541,496.98	100.00	
按组合计提坏账准备	1,767,125,287.08	99.74	571,878,366.54	32.36	1,195,246,920.54
合 计	1,771,666,784.06	100.00	576,419,863.52	32.54	1,195,246,920.54

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,814,340.38	0.35	3,814,340.38	100.00	
按组合计提坏账准备	1,078,739,264.18	99.65	459,510,307.61	42.60	619,228,956.57
小 计	1,082,553,604.56	100.00	463,324,647.99	42.80	619,228,956.57

[注]期初数与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十）

之说明

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00	合同纠纷无法收回
山东菏泽玉皇化工有限公司	720,000.00	720,000.00	100.00	对方经营困难，预计难以收回
浙江嘉禾管业股份有限公司	558,981.25	558,981.25	100.00	企业无财产可执行
武宁全通气体有限责任公司	500,956.65	500,956.65	100.00	对方公司已破产
其他	921,559.08	921,559.08	100.00	无法收回
小 计	4,541,496.98	4,541,496.98	100.00	

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数
-----	-----



	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,767,125,287.08	571,878,366.54	32.36
小计	1,767,125,287.08	571,878,366.54	32.36

4) 采用账龄组合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	760,530,389.59	30,421,215.58	4.00
1-2年	261,929,245.65	20,954,339.63	8.00
2-3年	156,860,460.57	31,372,092.12	20.00
3-5年	197,348,944.15	98,674,472.09	50.00
5年以上	390,456,247.12	390,456,247.12	100.00
小计	1,767,125,287.08	571,878,366.54	32.36

(2) 坏账准备变动情况

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[注]	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,814,340.38	727,156.60						4,541,496.98
按组合计提坏账准备	459,510,307.61	113,997,297.62	380,255.99			2,009,494.68		571,878,366.54
小计	463,324,647.99	114,724,454.22	380,255.99			2,009,494.68		576,419,863.52

[注]其他系非同一控制企业合并杭氧锻热公司转入坏账准备 380,255.99 元

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,009,494.68 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
济宁市永诚气体有限公司	货款	510,000.00	无法收回	董事长或总经理审批	否
贺州金山金属制品有限公司	货款	240,000.00	无法收回	董事长或总经理审批	否
其他	货款	1,259,494.68	无法收回	董事长或总经理审批	否

小 计		2,009,494.68			
-----	--	--------------	--	--	--

(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
国家能源投资集团有限责任公司[注 1]	183,048,189.30	10.33	48,591,921.83
浙江石油化工有限公司	93,089,142.83	5.25	12,705,131.22
天津建龙钢铁实业有限公司[注 2]	85,565,599.63	4.83	40,382,363.99
山东润银生物化工股份有限公司	79,620,000.00	4.49	68,286,678.00
河南骏化发展股份有限公司	75,540,274.07	4.26	3,021,610.96
小 计	516,863,205.83	29.17	172,987,706.00

[注 1] 国家能源投资集团有限责任公司系神华榆林能源化工有限公司、神华物资集团有限公司、国家能源集团宁夏煤业有限责任公司之控股股东，故本公司与上述单位交易产生的应收账款均合并于国家能源投资集团有限责任公司名下披露

[注 2] 天津建龙钢铁实业有限公司系吉林建龙钢铁有限责任公司、承德建龙特殊钢有限公司、山西建龙实业有限公司、建龙阿城钢铁有限公司之控股股东，故本公司与上述单位交易产生的应收账款均合并于天津建龙钢铁实业有限公司名下披露

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值 准备
银行承兑汇票	151,654,659.06				151,654,659.06	
合 计	151,654,659.06				151,654,659.06	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值 准备
银行承兑汇票	289,336,884.43				289,336,884.43	
合 计	289,336,884.43				289,336,884.43	

(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
银行承兑汇票	419,568,851.73
小 计	419,568,851.73

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。

## 5. 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	546,328,457.77	92.22		546,328,457.77	611,095,858.59	96.44		611,095,858.59
1-2 年	31,013,932.17	5.24		31,013,932.17	9,191,445.31	1.45		9,191,445.31
2-3 年	3,863,330.94	0.65		3,863,330.94	6,666,295.37	1.05		6,666,295.37
3-5 年	9,472,254.84	1.60		9,472,254.84	4,771,362.26	0.75		4,771,362.26
5 年以上	1,717,552.13	0.29		1,717,552.13	1,993,625.27	0.31		1,993,625.27
合 计	592,395,527.85	100.00		592,395,527.85	633,718,586.80	100.00		633,718,586.80

#### 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
中国化学工程第六建设有限公司	5,966,106.99	项目取消，款项待抵扣同一供应商的其他订单
哈尔滨空调股份有限公司	5,064,000.00	项目暂停，货未收到
高景(香港)投资有限公司	3,206,977.40	项目暂停，货未收到
浙江省工业设备安装集团有限公司	3,003,126.95	预付款未到结算比例
长沙威重化工机械有限公司	2,332,000.00	项目暂停，货未收到
小 计	19,572,211.34	

#### (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(%)
------	------	---------------

西门子(中国)有限公司	132,366,476.09	22.34
乐博工程(杭州)有限公司	64,374,350.00	10.87
阿特拉斯·科普柯(上海)工艺设备有限公司	58,685,620.80	9.91
金堤实业有限公司	54,612,941.81	9.22
曼恩机械有限公司	26,132,963.88	4.41
小 计	336,172,352.58	56.75

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,796,348.21	100.00	9,647,875.28	21.07	36,148,472.93
其中：其他应收款	45,796,348.21	100.00	9,647,875.28	21.07	36,148,472.93
合 计	45,796,348.21	100.00	9,647,875.28	21.07	36,148,472.93

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	36,374,037.12	100.00	6,048,903.00	16.63	30,325,134.12
其中：其他应收款	36,374,037.12	100.00	6,048,903.00	16.63	30,325,134.12
小 计	36,374,037.12	100.00	6,048,903.00	16.63	30,325,134.12

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	45,796,348.21	9,647,875.28	21.07
其中：1年以内	23,128,163.33	925,126.52	4.00
1-2年	9,725,023.35	778,001.87	8.00
2-3年	2,708,273.91	541,654.78	20.00
3-5年	5,663,591.03	2,831,795.52	50.00

5 年以上	4,571,296.59	4,571,296.59	100.00
小 计	45,796,348.21	9,647,875.28	21.07

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日 余额	868,340.73	392,409.54	4,788,152.73	6,048,903.00
2020 年 1 月 1 日 余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-389,000.93	389,000.93		
--转入第三阶段		-216,661.91	216,661.91	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	445,786.72	213,253.31	2,939,932.25	3,598,972.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	925,126.52	778,001.87	7,944,746.89	9,647,875.28

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	38,365,215.73	24,079,449.64
应收暂付款	7,431,132.48	12,294,587.48
合 计	45,796,348.21	36,374,037.12

(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
------	------	------	----	--------------------	------

山西省产权交易市场有限责任公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	21.84	400,000.00
曲沃县非税收入征收局	应收暂付款	5,153,013.00	1-2年	11.25	412,241.04
中华人民共和国杭州海关	保证金	2,267,831.52	1年以内	4.95	90,713.26
山东润银生物化工股份有限公司	保证金	2,000,000.00	[注]	4.37	1,200,000.00
大连华邦化学有限公司	保证金	1,960,350.00	1年以内	4.28	78,414.00
小计		21,381,194.52		46.69	2,181,368.30

[注]应收山东润银生物化工股份有限公司款项账龄 2-3 年为 1,000,000.00 元，5 年以上的为 1,000,000.00 元

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数[注]		
	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	204,666,414.09	5,992,484.52	198,673,929.57	224,161,012.84	11,894,685.24	212,266,327.60
在产品	600,180,855.06	51,639,539.17	548,541,315.89	444,648,102.71	15,484,522.29	429,163,580.42
库存商品	1,307,132,221.46	89,771,675.21	1,217,360,546.25	1,174,885,925.96	98,471,448.99	1,076,414,476.97
发出商品	7,768,157.40		7,768,157.40			
合计	2,119,747,648.01	147,403,698.90	1,972,343,949.11	1,843,695,041.51	125,850,656.52	1,717,844,384.99

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1

之说明

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	11,894,685.24	-543,087.37		5,359,113.35		5,992,484.52
在产品	15,484,522.29	36,476,221.46		321,204.58		51,639,539.17
库存商品	98,471,448.99	-5,693,462.77		3,006,311.01		89,771,675.21
小计	125,850,656.52	30,239,671.32		8,686,628.94		147,403,698.90

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值	本期转回	本期转销

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

## 8. 合同资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金及质保期内贷款	1,157,176,729.60	73,782,964.77	1,083,393,764.83	1,287,998,917.79	71,048,042.75	1,216,950,875.04
合计	1,157,176,729.60	73,782,964.77	1,083,393,764.83	1,287,998,917.79	71,048,042.75	1,216,950,875.04

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)之说明

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 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	转销或核销	其他	
按组合计提	71,048,042.75	2,734,922.02					73,782,964.77
小计	71,048,042.75	2,734,922.02					73,782,964.77

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	1,157,176,729.60	73,782,964.77	6.38
其中：1年以内	859,839,376.47	34,393,575.06	4.00
1-2年	212,658,720.58	17,012,697.65	8.00
2-3年	66,542,080.71	13,308,416.14	20.00
3-5年	18,136,551.84	9,068,275.92	50.00
小计	1,157,176,729.60	73,782,964.77	6.38

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额[注]	138,825,226.88	162,873,933.62
预缴企业所得税	2,244,939.19	2,512,676.76
待摊房租	227,450.77	101,591.61
其他	10,712.54	
合 计	141,308,329.38	165,488,201.99

[注]内蒙古气体公司期末待抵扣进项税额 12,843,581.38 元,因该公司经营困难,预计后续无法取得可抵扣的增值税销项税额,本期全额计提减值损失 12,843,581.38 元

10. 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	91,528,019.15		91,528,019.15	71,909,153.79		71,909,153.79
合 计	91,528,019.15		91,528,019.15	71,909,153.79		71,909,153.79

(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)	10,713,745.66			4,839,565.83	
杭州杭氧换热设备有限公司 (以下简称换热设备公司)	20,188,127.76			2,897,386.38	
杭州杭氧压缩机有限公司 (以下简称压缩机公司)	20,254,304.12			8,490,040.34	
杭州杭氧铸造有限公司 (以下简称铸造公司)	2,745,702.05			546,673.16	
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司 (以下简称钢结构公司)	6,193,975.42			3,907,552.88	
杭州杭氧储运有限公司 (以下简称储运公司)	10,567,032.51			2,608,234.97	
杭州杭氧电镀热处理有限公司 (以下简称电镀热公司)	630,367.30			795,467.67	



衢州绿发管廊有限公司（以下简称绿发管廊公司）	615,898.97		-753,765.13	137,866.16	
杭州深冷文化传媒有限公司		225,187.33		206,436.60	
杭州久诚仁和电镀有限公司		380,000.00		324,501.61	
合 计	71,909,153.79	605,187.33	-753,765.13	24,753,725.60	

(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		-3,400,000.00			12,153,311.49	
换热设备公司		-640,000.00		101,314.56	22,546,828.70	
压缩机公司					28,744,344.46	
铸造公司					3,292,375.21	
钢结构公司					10,101,528.30	
储运公司		-1,047,597.00			12,127,670.48	
电镀热公司					1,425,834.97	
绿发管廊公司						
杭州深冷文化传媒有限公司					431,623.93	
杭州久诚仁和电镀有限公司					704,501.61	
合 计		-5,087,597.00		101,314.56	91,528,019.15	

#### 11. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
中国浦发机械工业股份有限公司	229,214.70	229,214.70			
杭氧锻热公司		699,550.41			
天津渤钢十号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,628,383.72	3,628,383.72			
小 计	3,857,598.42	4,557,148.83			

#### 12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	85,988,997.42	16,193,964.29	102,182,961.71
本期增加金额	35,929,722.42	20,731,207.95	56,660,930.37
1) 固定资产或无形资产转入	35,929,722.42	20,731,207.95	56,660,930.37
本期减少金额	27,979,806.03		27,979,806.03
1) 转入固定资产	27,979,806.03		27,979,806.03
期末数	93,938,913.81	36,925,172.24	130,864,086.05
累计折旧和累计摊销			
期初数	8,168,954.82	1,280,291.97	9,449,246.79
本期增加金额	6,535,727.01	2,832,919.18	9,368,646.19
1) 计提或摊销	1,984,628.87	415,229.90	2,399,858.77
2) 固定资产或无形资产转入	4,551,098.14	2,417,689.28	6,968,787.42
本期减少金额	2,805,752.76		2,805,752.76
1) 转入固定资产	2,805,752.76		2,805,752.76
期末数	11,898,929.07	4,113,211.15	16,012,140.22
账面价值			
期末账面价值	82,039,984.74	32,811,961.09	114,851,945.83
期初账面价值	77,820,042.60	14,913,672.32	92,733,714.92

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	4,252,378,869.93	4,559,800,334.43
固定资产清理	176,542.81	865,970.96
合 计	4,252,555,412.74	4,560,666,305.39

#### (2) 固定资产

##### 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	2,162,538,482.89	5,658,005,324.38	14,891,844.17	61,181,878.69	95,132,818.01	7,991,750,348.14
本期增加金额	146,234,253.56	169,853,929.70	1,910,300.11	20,144,740.08	14,184,890.09	352,328,113.54
其中：1)购置	3,976,273.01	93,602,166.75	1,618,021.65	18,133,572.25	6,320,824.46	123,650,858.12
2)在建工程转入	80,203,213.26	92,354,877.85	292,278.46	771,428.32	6,635,469.88	180,257,267.77
3)投资性房地产 转入	27,979,806.03					27,979,806.03
4)企业合并增加	12,859,978.37	10,158,500.62		1,239,739.51	1,011,904.00	25,270,122.50
5)其他[注]	21,214,982.89	-26,261,615.52			216,691.75	-4,829,940.88
本期减少金额	49,323,699.14	135,643,811.09	172,238.49	4,943,300.48	2,729,036.04	192,812,085.24
其中：1)处置或报 废	13,393,976.72	135,643,811.09	172,238.49	4,943,300.48	2,729,036.04	156,882,362.82
2)转为投资性房 地产	35,929,722.42					35,929,722.42
期末数	2,259,449,037.31	5,692,215,442.99	16,629,905.79	76,383,318.29	106,588,672.06	8,151,266,376.44
累计折旧						
期初数	539,069,072.08	2,765,910,605.78	11,001,188.30	40,249,096.45	68,753,498.08	3,424,983,460.69
本期增加金额	100,440,679.09	479,067,319.64	854,403.06	5,726,846.37	9,635,344.19	595,724,592.35
其中：1)计提	86,400,966.46	478,218,271.92	854,403.06	4,692,486.64	8,703,046.98	578,869,175.06
2)投资性房地产 转入	2,805,752.76					2,805,752.76
3)企业合并增加	4,361,484.20	7,787,464.53		1,034,359.73	866,356.07	14,049,664.53
4)其他[注]	6,872,475.67	-6,938,416.81			65,941.14	
本期减少金额	11,558,615.36	109,703,666.71	154,697.44	4,695,956.99	2,052,805.84	128,165,742.34
其中：1)处置或报 废	7,007,517.22	109,703,666.71	154,697.44	4,695,956.99	2,052,805.84	123,614,644.20
2)转为投资性房 地产	4,551,098.14					4,551,098.14
期末数	627,951,135.81	3,135,274,258.71	11,700,893.92	41,279,985.83	76,336,036.43	3,892,542,310.70
减值准备						
期初数		6,966,553.02				6,966,553.02
本期增加金额						

本期减少金额		621,357.21				621,357.21
其中: 处置或报废		621,357.21				621,357.21
期末数		6,345,195.81				6,345,195.81
账面价值						
期末账面价值	1,631,497,901.50	2,550,595,988.47	4,929,011.87	35,103,332.46	30,252,635.63	4,252,378,869.93
期初账面价值	1,623,469,410.81	2,885,128,165.58	3,890,655.87	20,932,782.24	26,379,319.93	4,559,800,334.43

[注]其他变动主要系根据空分设备竣工决算对固定资产类别及原入账价值进行调整

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
驻马店气体项目房屋建筑物	5,613.48	土地使用权系租赁, 目前无法办理
广西气体项目房屋建筑物	3,884.11	土地使用权系租赁, 目前无法办理
经开气体项目房屋建筑物	3,500.86	主体办公楼尚未验收, 待验收后办理
山东气体项目房屋建筑物	3,248.46	土地使用权系租赁, 目前无法办理
河南气体项目房屋建筑物	2,667.52	[注]
山西气体项目房屋建筑物	2,255.68	土地系租用, 故无法办理房屋权证
萧山气体项目房屋建筑物	1,595.17	土地使用权系租赁, 目前无法办理
江苏润华气体项目房屋建筑物	1,572.61	房屋建筑物建造在海域使用权上, 目前无法办理
富阳气体项目房屋建筑物	1,266.83	土地使用权系租赁, 目前无法办理
南京气体项目房屋建筑物	337.67	土地使用权系租赁, 目前无法办理
济源万洋气体项目房屋建筑物	242.01	土地使用权系租赁, 目前无法办理
济源国泰气体项目房屋建筑物	112.37	原河南济源钢铁(集团)有限公司接收, 资料不全无法办理
小 计	26,296.77	

[注]河南气体项目房屋及建筑物中账面价值 2,224.36 万元的房屋及建筑物处于正常的权证办理期间、账面价值 443.16 万元的房屋及建筑物因土地使用权系租赁, 目前无法办理

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
零星设备处置	176,542.81	865,970.96
小 计	176,542.81	865,970.96

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西气体 80000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	561,038,744.42		561,038,744.42	371,851,480.64		371,851,480.64
济南气体 40000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	192,622,378.68		192,622,378.68	81,084.91		81,084.91
内蒙古气体 36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	106,547,789.24	81,375,072.17	25,172,717.07	107,027,789.24	56,484,874.57	50,542,914.67
山西气体 60000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	112,542,429.21		112,542,429.21			
承德气体 20000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	100,687,383.53		100,687,383.53			
芯恩（青岛）集成电路 气体项目	45,574,353.43		45,574,353.43			
南京气体 2400Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	5,295,000.00		5,295,000.00			
南京气体 2000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	5,235,000.00		5,235,000.00			
吕梁杭氧 50000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	8,319,599.41		8,319,599.41			
山西气体 40000Nm <sup>3</sup> /h 空压机项目	3,982,776.89		3,982,776.89			
吉林气体钢结构冷却 塔项目	2,742,322.81		2,742,322.81	2,250,938.09		2,250,938.09
衢州东港气体 12000Nm <sup>3</sup> /h 空分装置 及液体后备系统项目	2,520,650.12		2,520,650.12			
广西气体 30000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	1,331,317.92		1,331,317.92			
广东气体 11000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	69,626.33		69,626.33			
经开气体康乃尔管线 工程项目				4,565,665.59		4,565,665.59
承德气体 25600Nm <sup>3</sup> /h 空压机项目				13,916,396.40		13,916,396.40
广西气体 45000Nm <sup>3</sup> /h 空分氮压机项目				8,664,003.94		8,664,003.94
山东杭氧气体压缩机				15,845,689.64		15,845,689.64

替换工程						
衢州杭氧稀有气体项目				6,739,267.43		6,739,267.43
零星工程	68,726,531.17		68,726,531.17	54,813,990.93		54,813,990.93
合计	1,217,235,903.16	81,375,072.17	1,135,860,830.99	585,756,306.81	56,484,874.57	529,271,432.24

(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
江西气体 80000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	74,160.00	371,851,480.64	189,187,263.78			561,038,744.42
济南气体 40000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	25,369.00	81,084.91	192,541,293.77			192,622,378.68
内蒙古气体 36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	19,788.00	107,027,789.24			480,000.00	106,547,789.24
山西气体 60000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	28,860.00		112,542,429.21			112,542,429.21
承德气体 20000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	13,100.00		100,687,383.53			100,687,383.53
芯恩(青岛)集成电路气体项目	20,307.67		45,574,353.43			45,574,353.43
南京气体 2400Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	1,059.00		5,295,000.00			5,295,000.00
南京气体 2000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	1,047.00		5,235,000.00			5,235,000.00
吕梁杭氧 50000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	25,906.00		8,319,599.41			8,319,599.41
山西气体 40000Nm <sup>3</sup> /h 空压机项目	8,000.00		3,982,776.89			3,982,776.89
吉林气体钢结构冷却塔项目	500.00	2,250,938.09	491,384.72			2,742,322.81
衢州东港气体 12000Nm <sup>3</sup> /h 空分装置及液体后备系统项目	9,500.00		2,520,650.12			2,520,650.12
广西气体 30000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	1,800.00		1,331,317.92			1,331,317.92
广东气体 11000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	15,267.00		69,626.33			69,626.33
经开气体康乃尔管线工程项目	465.00	4,565,665.59		4,565,665.59		
承德气体 25600Nm <sup>3</sup> /h 空压机项目	1,700.00	13,916,396.40	1,591,098.23	15,507,494.63		

广西气体 45000Nm <sup>3</sup> /h 空分氮压机项目	2,000.00	8,664,003.94		8,664,003.94		
山东杭氧气体压缩机替换工程	1,640.00	15,845,689.64	1,042,660.68	16,888,350.32		
衢州杭氧稀有气体项目	800.00	6,739,267.43	34,521.00	6,773,788.43		
零星工程		54,813,990.93	141,770,505.10	127,857,964.86		68,726,531.17
合计		585,756,306.81	812,216,864.12	180,257,267.77	480,000.00	1,217,235,903.16

(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
江西气体 80000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	84.94	95.00	14,783,011.11	14,783,011.11	4.90	自筹
济南气体 40000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	95.73	95.00	994,225.05	994,225.05	4.75	自筹
内蒙古气体 36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	54.09	50.00				自筹
山西气体 60000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	64.82	75.00				自筹
承德气体 20000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	98.24	90.00				自筹
青岛杭氧项目	56.44	50.00				自筹
KDN-2400 制氮设备 EPC	56.50	80.00				自筹
吕梁杭氧 50000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	56.50	80.00				自筹
Z1010 项目	5.33	10.00				自筹
NJ-GF	49.78	50.00				自筹
山西气体 40000Nm <sup>3</sup> /h 空压机项目	54.85	60.00				自筹
吉林气体钢结构冷却塔项目	3.00	10.00				自筹
东港气体 12000Nm <sup>3</sup> /h 空分装置及液体后备系统项目	60.61	60.00				自筹
2020 年新建 3 万氧透在建工程	0.05	3.00				自筹
广东气体 11000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	98.19	100.00				自筹
经开气体康乃尔管线	91.22	100.00				自筹

工程项目						
承德气体 25600Nm <sup>3</sup> /h 空压机项目	48.95	100.00				自筹
广西气体 45000Nm <sup>3</sup> /h 空分氮压机项目	102.98	100.00				自筹
山东杭氧气体压缩机替换工程	95.68	100.00				自筹
衢州杭氧稀有气体项目						自筹
零星工程						自筹
小 计			15,777,236.16	15,777,236.16		

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
内蒙古气体 36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目	24,890,197.60	项目长期停滞，预计可变现净值低于账面价值
小 计	24,890,197.60	

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	供气、排污权	合计
账面原值					
期初数	295,039,823.47	75,955,844.95	5,096,434.92	70,000,000.00	446,092,103.34
本期增加金额	54,388,407.21	5,391,509.99	18,109,011.06	73,290.00	77,962,218.26
其中：1)购置	43,311,431.23	5,391,509.99	18,109,011.06		66,811,952.28
2)企业合并增加	11,076,975.98			73,290.00	11,150,265.98
本期减少金额	25,537,539.55				25,537,539.55
其中：1)处置	4,806,331.60				4,806,331.60
2)转为投资性房地产	20,731,207.95				20,731,207.95
期末数	323,890,691.13	81,347,354.94	23,205,445.98	70,073,290.00	498,516,782.05
累计摊销					
期初数	47,542,794.53	54,698,281.03	4,536,437.20	27,125,000.00	133,902,512.76
本期增加金额	7,908,204.04	5,416,653.55	558,476.47	3,540,309.50	17,423,643.56



其中：1) 计提	7,163,633.59	5,416,653.55	558,476.47	3,503,053.75	16,641,817.36
2) 企业合并增加	744,570.45			37,255.75	781,826.20
本期减少金额	3,316,744.19				3,316,744.19
其中：1) 处置	899,054.91				899,054.91
2) 转为投资性房地产	2,417,689.28				2,417,689.28
期末数	52,134,254.38	60,114,934.58	5,094,913.67	30,665,309.50	148,009,412.13
账面价值					
期末账面价值	271,756,436.75	21,232,420.36	18,110,532.31	39,407,980.50	350,507,369.92
期初账面价值	247,497,028.94	21,257,563.92	559,997.72	42,875,000.00	312,189,590.58

(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
衢州东港气体项目土地	1,060.09	处于正常的权证办理期间
吕梁气体项目土地	704.52	处于正常的权证办理期间
小 计	1,764.61	

16. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为固定资产	转入当期损益	
氮氙氟氢精提取装置的研制	48,537,736.64	3,464,159.75				52,001,896.39
空气分离共性技术及设备研发	10,801,167.27	3,886,518.71				14,687,685.98
同位素富集技术开发	5,932,411.16	4,526,326.20				10,458,737.36
高纯气体提取装置研制	1,346,559.63	557,849.92				1,904,409.55
空分集中智能控制体系(工业大脑)	2,222,452.30	1,486,300.75				3,708,753.05
合 计	68,840,327.00	13,921,155.33				82,761,482.33

(2) 其他说明

1) “氮氙氟氢精提取装置的研制”项目于2014年6月进入研究的开发阶段并将项目研

发支出资本化。截至 2020 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 98%。

2) “空气分离共性技术及设备研发”项目于 2014 年 10 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2020 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 94%。

3) “同位素富集技术开发”项目于 2017 年 4 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2020 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 69%。

4) “高纯气体提取装置研制”项目于 2018 年 1 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2020 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 34%。

5) “空分集中智能控制体系(工业大脑)”项目于 2018 年 9 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2020 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 12%。

#### 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数[注]	
	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	343,030,045.52	52,554,548.55	184,497,076.97	29,233,262.49
存货跌价准备	31,028,168.73	5,138,510.50	32,015,141.00	5,858,988.84
合同资产减值准备	63,154,851.26	11,283,378.86	10,316,211.98	1,674,012.69
固定资产减值准备	6,345,195.81	1,009,610.51	6,966,553.02	1,164,949.81
未弥补亏损	48,542,787.94	7,313,091.22	260,710,430.62	39,106,564.59
内部交易未实现利润	347,095,970.42	85,250,083.42	293,092,453.45	71,650,639.66
辞退福利	1,093,069.21	163,960.38	1,093,069.21	163,960.38
政府补助	15,436,918.57	3,859,229.64	17,078,772.88	4,269,693.22
产品质量保证	1,324,640.00	331,160.00	1,324,640.00	331,160.00
合 计	857,051,647.46	166,903,573.08	807,094,349.13	153,453,231.68

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)之说明

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税	递延	应纳税	递延

	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,093,146.99	313,972.05	2,093,146.99	313,972.05
合计	2,093,146.99	313,972.05	2,093,146.99	313,972.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	404,510,830.44	322,619,121.19
可抵扣亏损	248,672,465.35	373,598,528.93
小计	653,183,295.79	696,217,650.12

(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
2020年		46,754,957.19	
2021年	13,555,605.06	39,335,437.23	
2022年	68,321,404.53	78,255,170.98	
2023年	43,085,715.24	92,516,278.20	
2024年	77,175,880.82	116,736,685.33	
2025年	46,533,859.70		
小计	248,672,465.35	373,598,528.93	

18. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付专有技术转让款		14,812,868.90
预付设备购置款	61,845,945.39	75,307,190.00
预付土地款		1,200,000.00
待处理资产		356,990.00
合计	61,845,945.39	91,677,048.90

19. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	255,655,607.10	241,148,727.89

合 计	255,655,607.10	241,148,727.89
-----	----------------	----------------

20. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	1,083,169,655.79	1,019,411,758.28
设备、工程款	228,940,523.01	24,518,328.18
合计	1,312,110,178.80	1,043,930,086.46

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东久泰化工科技有限责任公司	29,180,200.00	项目暂停
小 计	29,180,200.00	

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	2,846,461,542.49	2,266,649,227.81
合 计	2,846,461,542.49	2,266,649,227.81

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

22. 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	108,954,165.25	770,141,748.21	764,057,580.93	115,038,332.53
离职后福利—设定提存计划	5,203,133.06	66,640,002.38	66,935,657.80	4,907,477.64
辞退福利	1,487,765.74	162,608.44	223,400.95	1,426,973.23
合计	115,645,064.05	836,944,359.03	831,216,639.68	121,372,783.40

(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	96,924,183.75	626,089,137.39	620,473,653.32	102,539,667.82
职工福利费	7,027,826.06	45,282,680.18	45,330,615.18	6,979,891.06
社会保险费	3,105,210.03	34,441,018.26	33,587,812.84	3,958,415.45
其中：医疗保险费	2,498,777.07	31,653,916.16	30,938,369.51	3,214,323.72
工伤保险费	310,999.57	1,263,279.01	1,166,444.38	407,834.20
生育保险费	295,433.39	1,523,823.09	1,482,998.95	336,257.53
住房公积金	418,136.71	51,213,009.92	51,403,543.43	227,603.20
工会经费和职工教育经费	1,478,808.70	13,115,902.46	13,261,956.16	1,332,755.00
小计	108,954,165.25	770,141,748.21	764,057,580.93	115,038,332.53

(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	4,098,764.79	28,703,434.12	28,207,440.36	4,594,758.55
失业保险费	180,820.96	1,045,536.23	1,074,937.25	151,419.94
企业年金缴费	923,547.31	36,891,032.03	37,653,280.19	161,299.15
小计	5,203,133.06	66,640,002.38	66,935,657.80	4,907,477.64

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	61,422,515.16	9,585,628.98
企业所得税	72,413,424.70	49,044,903.71
代扣代缴个人所得税	10,390,949.51	6,078,250.41
城市维护建设税	3,296,465.54	1,121,441.32
教育费附加	1,440,115.67	529,208.81
地方教育附加	969,474.46	353,074.04
房产税	1,727,485.27	7,110,326.32
土地使用税	3,233,976.55	3,239,681.54
印花税	420,896.11	192,045.78
残疾人就业保障金	141,086.92	166,397.37

其他	12,982.14	4,845.09
合 计	155,469,372.03	77,425,803.37

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	17,055,079.34	17,106,858.08
拆借款	1,200,000.00	1,200,000.00
应付暂收款	30,208,678.05	29,635,650.89
应付租赁费	910,002.40	710,002.00
其他	468,541.62	164,043.32
合计	49,842,301.41	48,816,554.29

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
吉林省博大生化有限公司	17,598,900.00	交易尚未完成
小 计	17,598,900.00	

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	512,637,128.60	200,290,277.78
一年内到期的应付债券	510,495,351.36	510,606,849.32
合计	1,023,132,479.96	710,897,127.10

26. 其他流动负债

项目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	351,519,214.41	252,717,243.05
合计	351,519,214.41	252,717,243.05

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1 之说明

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	560,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	610,000,000.00	467,000,000.00
委托借款		45,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	1,468,072.19	745,966.42
合 计	1,171,468,072.19	612,745,966.42

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
非公开定向债务融资		511,238,365.07
合 计		511,238,365.07

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
16 杭氧 MTN001	100.00	2016-4-22	5 年	100,000,000.00	102,914,538.65
16 杭氧 MTN002	100.00	2016-4-22	5 年	100,000,000.00	102,914,538.65
16 杭氧 MTN003	100.00	2016-4-22	5 年	100,000,000.00	102,914,538.65
16 杭氧 MTN004	100.00	2016-9-8	5 年	200,000,000.00	202,494,749.12
小 计				500,000,000.00	511,238,365.07

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期转入一年内到 期的非流动负债	期末数
16 杭氧 MTN001		4,500,000.00		102,099,070.27	
16 杭氧 MTN002		4,500,000.00		102,099,070.27	
16 杭氧 MTN003		4,500,000.00		102,099,070.27	
16 杭氧 MTN004		9,000,000.00		204,198,140.55	
小 计		22,500,000.00		510,495,351.36	

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
改制提留	668,400.00	762,000.00
小 计	668,400.00	762,000.00

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量赔偿金	4,024,640.00	4,024,640.00	预计项目赔偿
合 计	4,024,640.00	4,024,640.00	

31. 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	208,050,358.77	2,407,485.11	10,320,368.28	200,137,475.60	搬迁补偿
政府补助	104,579,633.68	20,698,763.99	14,281,808.46	110,996,589.21	政府补助
合 计	312,629,992.45	23,106,249.10	24,602,176.74	311,134,064.81	

(2) 搬迁补偿明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
江西制氧机公司“退城进园”项目[注1]	120,967,638.09		5,040,318.24	115,927,319.85	与资产相关
九江气体公司“退城进园”项目[注2]	2,217,932.33		113,740.20	2,104,192.13	与资产相关
杭州东新路388号整体搬迁项目[注3]	84,864,788.35		5,124,801.48	79,739,986.87	与资产相关
杭氧锻热公司搬迁补偿款[注4]		2,407,485.11	41,508.36	2,365,976.75	与资产相关
小 计	208,050,358.77	2,407,485.11	10,320,368.28	200,137,475.60	

[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)。扣除以前年度转付九江气体公司搬迁补偿款 348.86 万元、支付民工棚拆迁费用 265.12 万元以及累计发生的搬迁费用和不可搬迁资产清理费用 4,347.11 万元以及支付老厂土地青苗费补偿费用 1.27 万元后, 剩余搬迁补偿款为 15,066.92 万元。本期确认其他收益(搬迁补偿收入) 5,040,318.24 元(按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊)。截至 2020 年 12 月 31 日, 尚未摊销的搬迁补偿款余额为 115,927,319.85 元

[注 2]九江气体公司以前年度累计收到江西制氧机公司转付的搬迁补偿款 348.86 万元, 本期确认其他收益(搬迁补偿收入) 113,740.20 元(按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊)。截至 2020 年 12 月 31 日, 尚未摊销的搬迁补偿资金余额为 2,104,192.13 元

[注 3]因杭州市人民政府的统一规划要求, 本公司及部分控股子公司于 2009 年度将生产基地由杭州市东新路 388 号整体搬迁至杭州市临安工业开发区, 该项搬迁属于政策性整体搬迁。根据原签订的一系列搬迁相关协议及补充协议, 本公司及各相关子公司截至 2013 年年末累计收到财政拨入的搬迁补偿款 32,326.69 万元。扣除发生的搬迁费用和不可搬迁资产清理费用等各项费用之后在相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊, 本期确认其他收益(搬迁补偿收入) 5,124,801.48 元。截至 2020 年 12 月 31 日, 尚未摊销的搬迁补偿款余额为 79,739,986.87 元

[注 4] 本期杭氧锻热公司搬迁补偿款增加系非同一控制下企业合并形成。杭氧锻热公司累计收到财政拨入的搬迁补偿款 372.99 万元, 本期合并转入 240.75 万元, 本期确认其他收益(搬迁补偿收入) 41,508.36 元(按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊)

### (3) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注 1]	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	14,832,000.00		3,708,000.00	11,124,000.00	与资产相关
企业创新转型发展奖励	8,185,328.26		876,999.46	7,308,328.80	与资产相关
工业稳增长促升级奖励	2,975,000.00		300,000.00	2,675,000.00	与资产相关
国债资金项目补助资金	15,960,000.00		1,680,000.00	14,280,000.00	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	10,672,000.00		1,160,000.00	9,512,000.00	与资产相关
化工园区企业发展专项扶持资金	13,271,673.55		1,489,666.47	11,782,007.08	与资产相关
绿色集聚区机械设备补助资金	7,551,950.24		679,147.48	6,872,802.76	与资产相关

浙江省转型升级补助入账	2,524,051.28		333,333.34	2,190,717.94	与资产相关
集聚区循环化项目补助款	4,453,235.12		917,067.92	3,536,167.20	与资产相关
高效节能气体研发项目补助资金[注 2]	5,121,736.01	-651,736.01		4,470,000.00	与资产相关
36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目科技补助	2,105,000.00			2,105,000.00	与资产相关
17500Nm <sup>3</sup> /h 空分设备资金补助	1,132,000.00		283,000.00	849,000.00	与资产相关
扶持入园企业发展专项基金	1,589,167.00		38,447.64	1,550,719.36	与资产相关
集聚区技改贴息补助	1,149,416.05		158,540.12	990,875.93	与资产相关
技术改造补助资金	1,081,808.35		142,866.64	938,941.71	与资产相关
循环化改造补助款	1,161,705.88		160,235.31	1,001,470.57	与资产相关
工业扶持基金奖励	838,045.29		115,592.48	722,452.81	与资产相关
绿色产业集聚区财政奖励	663,627.92		91,534.88	572,093.04	与资产相关
集聚区财政奖励资金	7,792,302.69		937,419.77	6,854,882.92	与资产相关
循环经济发展资金补助款	352,702.71		48,648.62	304,054.09	与资产相关
工业技改投资项目补助	1,166,883.33		132,100.00	1,034,783.33	与资产相关
集聚区园区循环化改造示范点示范补助		11,350,500.00	945,875.00	10,404,625.00	与资产相关
气体应用研究院建设项目补助		10,000,000.00	83,333.33	9,916,666.67	与资产相关
小 计	104,579,633.68	20,698,763.99	14,281,808.46	110,996,589.21	

[注 1]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2]高效节能气体研发项目补助资金本期减少系转付该项目研发协办单位补助

### 32. 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	964,603,777						964,603,777

### 33. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,605,001,510.10			1,605,001,510.10

其他资本公积	12,905,121.96	13,677.72		12,918,799.68
合 计	1,617,906,632.06	13,677.72		1,617,920,309.78

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加主要系公司购买子公司杭州制氧机研究所有限公司(以下简称研究所公司)少数股权,以人民币306.05万元受让杭州杭氧控股有限公司(以下简称杭氧控股公司)持有的研究所公司10%的股权,股权购买成本与按取得股权比例计算的研究所公司净资产份额的差额调增其他资本公积13,677.72元。

34. 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:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	9,542.76	-602,646.27				-318,650.35	-283,995.92	-309,107.59
其中:外币财务报表折算差额	9,542.76	-602,646.27				-318,650.35	-283,995.92	-309,107.59
其他综合收益合计	9,542.76	-602,646.27				-318,650.35	-283,995.92	-309,107.59

35. 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	92,452,287.26	37,988,092.44	26,257,877.59	104,182,502.11
合计	92,452,287.26	37,988,092.44	26,257,877.59	104,182,502.11

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	375,739,536.90	53,355,489.47		429,095,026.37
合 计	375,739,536.90	53,355,489.47		429,095,026.37

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

(2) 其他说明

盈余公积增加 53,355,489.47 元，系根据公司章程规定，按母公司当期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,719,430,786.11	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-97,096,359.55	
调整后期初未分配利润	2,622,334,426.56	2,319,690,351.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	843,176,718.87	635,303,002.62
减：提取法定盈余公积	53,355,489.47	61,933,888.34
应付普通股股利	173,628,679.86	173,628,679.86
期末未分配利润	3,238,526,976.10	2,719,430,786.11

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -97,096,359.55 元，详见本财务报表附注三(三十)1 之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,812,540,285.93	7,587,452,758.21	7,990,077,987.93	6,260,930,969.63
其他业务收入	208,227,848.72	160,508,049.08	196,934,406.70	136,336,318.09
合 计	10,020,768,134.65	7,747,960,807.29	8,187,012,394.63	6,397,267,287.72

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	空分设备	气体销售	工程总包	其他	小计
主要经营地区					
境内	4,061,692,522.09	5,402,850,231.94	95,952,180.30	208,227,848.72	9,768,722,783.05

境外	234,459,388.95	17,585,962.65			252,045,351.60
小计	4,296,151,911.04	5,420,436,194.59	95,952,180.30	208,227,848.72	10,020,768,134.65
主要产品类型					
空分设备	4,296,151,911.04				4,296,151,911.04
气体销售		5,420,436,194.59			5,420,436,194.59
工程总包			95,952,180.30		95,952,180.30
其他				208,227,848.72	208,227,848.72
小计	4,296,151,911.04	5,420,436,194.59	95,952,180.30	208,227,848.72	10,020,768,134.65
收入确认时间					
在某一时点转让	983,578,181.03	5,420,436,194.59		208,227,848.72	6,612,242,224.34
在某一时段内提供	3,312,573,730.01		95,952,180.30		3,408,525,910.31
小计	4,296,151,911.04	5,420,436,194.59	95,952,180.30	208,227,848.72	10,020,768,134.65

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,856,651.62	15,581,841.42
教育费附加	7,467,008.71	6,840,979.87
地方教育附加	4,963,246.14	4,557,781.80
房产税	5,582,233.49	15,412,581.04
土地使用税	3,252,294.61	4,219,387.55
印花税	4,581,252.40	3,512,048.20
其他	114,217.35	3,438,153.24
合 计	42,816,904.32	53,562,773.12

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	70,862,737.32	52,079,222.53
运输费	[注]	47,952,120.17
中介费	7,430,336.16	3,679,665.57

差旅费	10,124,992.81	11,997,212.55
办公费	802,066.26	654,940.17
折旧与摊销	3,422,023.23	3,320,448.38
其他	7,338,885.78	5,893,747.21
合 计	99,981,041.56	125,577,356.58

[注]公司本期发生运输费 47,241,610.05 元根据新收入准则列示至产品成本中

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	303,023,342.46	249,819,194.50
修理费	44,076,854.98	36,672,123.96
业务招待费	15,849,470.91	14,197,071.59
折旧及摊销	65,341,159.01	63,991,080.28
办公费	17,101,274.49	11,650,605.65
交通费	6,467,956.17	5,807,252.12
差旅费	12,254,413.36	15,158,359.36
租赁费、物业管理费、水电费	5,970,416.62	6,864,673.99
通讯费	4,100,889.22	3,095,977.09
安全投入	10,827,793.43	7,340,941.13
保险费	7,711,422.33	1,253,725.55
中介费	9,135,145.70	6,282,695.66
其他	34,070,554.33	20,338,720.04
合 计	535,930,693.01	442,472,420.92

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员工资	165,142,902.73	141,817,336.31
直接投入（直接材料）	104,342,656.89	111,422,355.52
折旧及摊销	8,060,019.69	8,418,596.87

设计、调试费用	1,220,766.56	2,145,293.05
其他	13,261,572.16	8,054,361.53
合 计	292,027,918.03	271,857,943.28

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	83,210,293.55	84,181,255.34
减：利息收入	18,414,374.06	15,473,932.79
汇兑损益	3,017,045.91	932,329.83
手续费	2,693,992.44	5,325,984.13
其他	831,428.02	2,122,393.24
合 计	71,338,385.86	77,088,029.75

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	14,281,808.46	20,279,437.73	14,281,808.46
与收益相关的政府补助[注]	19,662,156.80	36,644,001.91	19,662,156.80
搬迁补偿收益	10,320,368.28	12,757,507.80	10,320,368.28
代扣个人所得税手续费返还	638,362.44	73,265.59	638,362.44
合 计	44,902,695.98	69,754,213.03	44,902,695.98

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 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	24,753,725.60	14,972,212.77
金融工具持有期间的投资收益	91,454.02	
其中：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	91,454.02	
处置金融工具取得的投资收益	1,065,408.36	

其中：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	1,065,408.36	
合 计	25,910,587.98	14,972,212.77

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-118,357,026.50	39,232,937.04
合 计	-118,357,026.50	39,232,937.04

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-30,239,671.32	-69,394,456.39
合同资产减值损失	-2,734,922.02	
其他流动资产减值损失	-12,843,581.38	
在建工程减值损失	-24,890,197.60	-25,015,065.05
合 计	-70,708,372.32	-94,409,521.44

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,689,788.12	720,808.86	3,689,788.12
无形资产处置收益	734,443.31		734,443.31
持有待售资产处置收益		1,014,958.15	
合 计	4,424,231.43	1,735,767.01	4,424,231.43

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	528,989.25	397,795.25	528,989.25
赔偿（补偿）收入[注]	24,810,977.45	8,397,893.55	24,810,977.45
无法支付款项	909,681.28	2,512,974.11	909,681.28



其他	1,092,572.10	549,618.09	1,092,572.10
合 计	27,342,220.08	11,858,281.00	27,342,220.08

[注] 本公司之子公司蚌埠杭氧气体有限公司（以下简称蚌埠杭氧公司）与安徽华光光电材料科技有限公司（以下简称华光光电公司）签订合同期 20 年《工业气体供应合同》，为华光光电公司窑炉生产配套供应氧气、氮气等气体产品。因政府要求，华光光电公司工厂搬迁需提前终止与蚌埠杭氧公司供气合同，华光光电公司对蚌埠杭氧公司造成损失经评估确定赔偿总额为 2,197.71 万元，蚌埠杭氧公司本期已全额收到赔偿款。蚌埠杭氧公司因搬迁导致资产处置损失 620.07 万元，赔偿收入与资产处置损失按净额列示收益 1,577.64 万元

### 13. 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
对外捐赠	1,757,743.80	1,665,316.00	1,757,743.80
非流动资产毁损报废损失	4,250,408.02	773,954.70	4,250,408.02
赔偿（补偿）支出	1,201,877.37	4,933,661.20	1,201,877.37
地方水利建设基金	402,856.89	390,795.15	
滞纳金	158,725.86	95,925.29	158,725.86
罚款支出	25,104.55	4,079.49	25,104.55
盘亏损失		408.33	
其他	998,808.76	54,235.10	998,808.76
合 计	8,795,525.25	7,918,375.26	8,392,668.36

### 14. 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	242,493,008.29	190,861,160.12
递延所得税费用	-13,355,277.40	-21,025,311.95
合 计	229,137,730.89	169,835,848.17

#### (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	1,135,431,195.98	854,412,097.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	170,314,679.39	128,141,943.04
子公司适用不同税率的影响	69,322,337.04	57,472,069.39
调整以前期间所得税的影响	-664,568.90	1,433,156.54
非应税收入的影响	-83,141.78	-818,128.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,288,683.19	1,506,467.18
研发费用加计扣除	-23,479,372.66	-16,792,993.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,372,696.51	-33,528,146.23
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	39,811,811.12	32,421,479.90
所得税费用	229,137,730.89	169,835,848.17

#### 15. 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五(一)34之说明。

### (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	41,651,019.24	53,545,078.99
收到利息收入	18,414,374.06	15,473,932.79
收到保证金	143,330,331.98	55,315,812.03
收回单位往来资金	13,640,342.92	11,435,893.80
其他	3,027,909.57	3,401,038.43
合 计	220,063,977.77	139,171,756.04

#### 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
支付保证金	179,203,841.71	64,640,747.13
支付单位往来资金	6,319,781.92	20,082,364.45

业务招待费	16,176,529.30	14,604,939.19
办公费	17,903,340.75	12,462,841.67
差旅费	22,379,406.17	28,044,643.33
交通费	7,503,545.16	5,623,941.46
通讯费	4,702,059.16	2,822,386.68
租赁费、物业管理费、水电费	6,327,341.11	6,697,147.74
运输费		49,284,654.28
修理费	49,727,118.63	38,231,973.37
保险费	8,766,466.77	12,924,981.13
其他费用性支出	75,467,520.28	49,932,178.34
合 计	394,476,950.96	305,352,798.77

### 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
结构性存款到期		70,200,000.00
合 计		70,200,000.00

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还杭氧控股公司长期借款		1,135,920.00
收购少数股权	3,060,500.00	
合 计	3,060,500.00	1,135,920.00

### 5. 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	906,293,465.09	684,576,249.24
加: 资产减值准备	189,065,398.82	55,176,584.40

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	581,269,033.83	529,378,715.52
无形资产摊销	16,641,817.36	17,117,433.41
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,424,231.43	-1,735,767.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,721,418.77	376,159.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	83,210,293.55	85,568,199.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,910,587.98	-14,972,212.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,355,277.40	-21,025,311.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-284,739,235.44	-467,866,848.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,589,585,779.93	445,841,912.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,062,332,071.07	143,898,759.37
其他	13,029,521.32	9,730,099.62
经营活动产生的现金流量净额	937,547,907.63	1,466,063,973.03
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,389,741,457.95	1,138,040,845.61
减: 现金的期初余额	1,138,040,845.61	1,143,675,953.46
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	251,700,612.34	-5,635,107.85
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	33,525,041.23	

其中：杭州杭氧锻热有限公司（以下简称杭氧锻热公司）	33,525,041.23
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,566,229.25
其中：杭氧锻热公司	3,566,229.25
取得子公司支付的现金净额	29,958,811.98

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,389,741,457.95	1,138,040,845.61
其中：库存现金	1,459.90	11,148.67
可随时用于支付的银行存款	1,389,739,998.05	1,138,029,696.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,389,741,457.95	1,138,040,845.61
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		

(3) 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	96,693,274.14	73,918,735.71
履约保证金	9,055,698.33	4,764,526.90
买方信贷保证金	1,925,000.00	5,850,000.00
小 计	107,673,972.47	84,533,262.61

本期公司背书转让的承兑汇票 240,697.33 万元，用于支付货款及固定资产等长期资产购置款。本期公司下属气体公司向客户供气的同时向其采购水电，公司按应收供气款抵减应付水电费后的净额与客户进行结算，导致销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金同时减少 307,051.03 万元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	107,673,972.47	承兑汇票、履约及买方信贷保证金等
固定资产	76,868,193.60	抵押用于开立保函
无形资产	19,341,079.66	抵押用于开立保函
合计	203,883,245.73	

2. 外币货币性项目

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			97,588,470.70
其中：美元	8,518,439.30	6.5249	55,581,964.59
欧元	5,234,455.59	8.0250	42,006,506.11
应收账款			124,495,820.33
其中：美元	838,190.25	6.5249	5,469,107.56
欧元	14,831,989.13	8.0250	119,026,712.77
应付账款			16,048,704.35
其中：美元	3,089.59	6.5249	20,159.27
欧元	1,997,326.49	8.0250	16,028,545.08

(2) 境外经营实体说明

德国杭氧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。

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

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
搬迁补偿款	208,050,358.77	2,407,485.11	10,320,368.28	200,137,475.60

产业振兴和技术改造项目补助资金	14,832,000.00		3,708,000.00	11,124,000.00
企业创新转型发展奖励	8,185,328.26		876,999.46	7,308,328.80
工业稳增长促升级设备补助	2,975,000.00		300,000.00	2,675,000.00
国债资金项目补助资金	15,960,000.00		1,680,000.00	14,280,000.00
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	10,672,000.00		1,160,000.00	9,512,000.00
化工园区企业发展专项扶持资金	13,271,673.55		1,489,666.47	11,782,007.08
绿色集聚区机械设备补助资金	7,551,950.24		679,147.48	6,872,802.76
浙江省转型升级补助入账	2,524,051.28		333,333.34	2,190,717.94
集聚区循环化项目补助款	4,453,235.12		917,067.92	3,536,167.20
高效节能气体研发项目补助资金	5,121,736.01	-651,736.01[注]		4,470,000.00
36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目科技补助	2,105,000.00			2,105,000.00
17500Nm <sup>3</sup> /h 空分设备资金补助	1,132,000.00		283,000.00	849,000.00
扶持入园企业发展专项基金	1,589,167.00		38,447.64	1,550,719.36
集聚区技改贴息补助	1,149,416.05		158,540.12	990,875.93
技术改造补助资金	1,081,808.35		142,866.64	938,941.71
循环化改造补助款	1,161,705.88		160,235.31	1,001,470.57
工业扶持基金奖励	838,045.29		115,592.48	722,452.81
绿色产业集聚区财政奖励	663,627.92		91,534.88	572,093.04
集聚区财政奖励资金	7,792,302.69		937,419.77	6,854,882.92
循环经济发展资金补助款	352,702.71		48,648.62	304,054.09
工业技改投资项目补助	1,166,883.33		132,100.00	1,034,783.33
集聚区园区循环化改造示范点示范补助		11,350,500.00	945,875.00	10,404,625.00
气体应用研究院建设项目补助		10,000,000.00	83,333.33	9,916,666.67
小计	312,629,992.45	23,106,249.10	24,602,176.74	311,134,064.81

(续上表)

项目	本期摊销 列报项目	说明
搬迁补偿款	其他收益	详见本财务报表附注五(一)33之说明
产业振兴和技术改造项目补助资金	其他收益	九江市财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算(拨款)的通知》(九财建(2013)72号)

企业创新转型发展补助	其他收益	衢州绿色产业集聚区管理委员会项目资助
工业稳增长促升级奖励	其他收益	广西壮族自治区工业和信息化厅 财政厅《关于下达 2019 年工业和信息化发展专项资金（工业稳增长和促升级工程）项目计划的通知》（桂工信投资（2019）417 号）
国债资金项目补助资金	其他收益	煤化公用特大型空分装置国产化项目专项补助资金
年产大型空分设备、乙烯冷箱和低温容器公司 14,920 吨能力生产项目补助	其他收益	国家发展改革委《关于下达能源自主创新和能源装备 2011 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资（2011）1952 号）
化工园区企业发展专项扶持资金	其他收益	吉林市龙潭区财政局《关于吉林化工园区企业发展专项扶持资金》
绿色集聚区机械设备补助资金	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室绿色集聚区机械设备补助资金
浙江省转型升级补助入账	其他收益	浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅省工业转型升级财政专项资金
集聚区循环化项目补助款	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室循环化建设项目补助资金
高效节能气体研发项目补助资金	其他收益	高效节能气体研发项目资金
36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目科技补助	其他收益	36000Nm <sup>3</sup> /h 空分项目科技补助资金
17500Nm <sup>3</sup> /h 空分设备资金补助	其他收益	富阳市财政局、富阳市经济和信息化局、富阳市科学技术局《关于下达 2014 年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金的通知》富财企（2014）844 号
扶持入园企业发展专项基金	其他收益	扶持入园企业发展专项基金
集聚区技改贴息补助	其他收益	衢州绿色产业集聚区综合办集聚区技改贴息补助
技术改造补助资金	其他收益	浙江衢州高新园区管委会技术改造补助资金
循环化改造补助款	其他收益	浙江省发展和改革委员会循环化改造项目补助资金
工业扶持基金奖励	其他收益	聚区党政综合办公室工业扶持基金奖励
绿色产业集聚区财政奖励	其他收益	衢州绿色产业集聚区综合办财政奖励
集聚区财政奖励资金	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室集聚区财政奖励资金
循环经济发展资金补助款	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室循环经济发展资金补助款
工业技改投资项目补助	其他收益	衢州市经济和信息化委员会技改补助
集聚区园区循环化改造示范示范点示范补助	其他收益	浙江省发展和改革委员会办公室循环经济发展资金补助款
气体应用研究院建设项目补助	其他收益	衢州智造新城管理委员会与衢州杭氧气体有限公司、衢州特气公司共建“衢州杭氧气体研究院”项目补助款
小计		

[注] 高效节能气体研发项目补助资金本期减少系转付该项目研发协办单位补助

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
----	----	------	----



稳岗补贴	4,062,425.31	其他收益	收到稳岗补贴资金 4,377,534.39 元
社保返还	1,587,576.40	其他收益	本期收到社保返款款 995,377.90 元
2020 年科技发展专项基金	1,200,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达 2019 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2018〕47 号）
杭州市“鲲鹏计划”企业奖励	1,000,000.00	其他收益	杭州市经济和信息化局《关于调整印发〈杭州市“鲲鹏计划”制造业企业上规模奖励实施细则〉的通知》（杭经信运行〔2020〕84 号）
张家港保税区扶持开发奖励	909,000.00	其他收益	本期收到财政局保税区政府奖励 909,000.00 元
市级配套资金奖励	750,000.00	其他收益	杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局《关于下达 2019 年杭州市级配套资金的通知》（临经信综〔2020〕82 号）
数字化改造补贴	750,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅《关于组织 2020 年度浙江省装备制造业重点领域首台（套）产品认定工作的通知》（浙经信装备〔2019〕142 号）
第二批外贸补助项目资金	710,000.00	其他收益	杭州市临安区商务局、杭州市临安区财政局《关于要求兑现 2019 年度第二批外贸补助项目资金的请示》（临商务〔2020〕53 号）
研发投入奖励	670,600.00	其他收益	本期收到余杭经济和信息化局研发投入奖励款 670,600.00 元
能源双控奖励	543,737.00	其他收益	杭州市临安区发展和改革局、杭州市临安区财政局《关于要求兑现 2019 年度临安区能源“双控”目标考核奖励资金的请示》（临发改〔2020〕66 号）
大科创竞争性分配政策补助	529,100.00	其他收益	本期收到衢州市商务局大科创竞争性分配政策补助 529,100.00 元
制造业单项冠军奖励	500,000.00	其他收益	杭州市财政厅、杭州市经济和信息化局《关于下达 2020 年第二批杭州市工业和信发展财政专项资金的通知》（杭财企〔2020〕20 号）
高质量发展补贴	500,000.00	其他收益	杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局《关于印发〈关于全面实施“新制造业计划”推进高质量发展的实施细则〉的通知》（临经信综〔2019〕110 号）
财政扶持补助款	334,200.00	其他收益	本期收到衢州市财政局两化融合贯标认证补贴 334,200.00 元
企业结构调整专项奖励	321,600.00	其他收益	本期收到九江经济开发区财政局工业企业结构调整专项奖励 321,600.00 元
2020 年市本级大科创专项奖励	308,000.00	其他收益	衢州市经济和信息化局《关于 2020 年大科创专项资金评定类项目（经信口）奖补兑现工作通知》
企业品牌补助	300,000.04	其他收益	本期收到临安区市场监督管理局企业品牌补助 300,000.04 元

军民融合示范奖励	300,000.00	其他收益	中共杭州市委军民融合发展委员会办公室《关于公布2020年度杭州市军民融合产业发展项目名单的通知》(杭融办发[2020]4号)
两化融合贯标认证补贴	300,000.00	其他收益	本期收到衢州市人民政府两化融合贯标认证补贴300,000.00元
两化融合评定奖励	300,000.00	其他收益	济源市人民政府《关于深化制造业与互联网融合发展的意见》(济政〔2017〕16号)
新认定高新企业奖励	300,000.00	其他收益	衢州市科学技术局《关于下达2020年大科创专项资金科技项目经费(第一批)的通知》
大商贸政策补助款	256,000.00	其他收益	本期收到衢州市商务局2019年度大商贸专项资金256,000.00元
企业出口信用保险补助	200,200.00	其他收益	本期收到临安区商务局企业出口信用保险补助200,200.00元
财政扶持资金	200,000.00	其他收益	本期收到余杭市场监督管理局财政扶持资金200,000.00元
疫情防控补助	181,500.00	其他收益	杭州市临安区疫情防控指挥部发来的政策兑现通知书,公司本期收到181,500.00元财政补贴
2020省级标准化战略专项资金补助	160,000.00	其他收益	浙江省市场监督管理局《关于下达2020年度省级标准化战略专项资金补助项目的通知》(浙市监标准[2019]24号)
2019年杭州市标准化项目资助金	154,000.00	其他收益	杭州市临安区市场监督管理局、杭州市临安区财政局《关于下达2019年度杭州市标准化项目资助资金的通知》(临市监[2020]16号)
企业品牌标准制定奖励	150,000.00	其他收益	本期收到临安区“亲清在线”平台标准制定奖励政策补助15万元。
企业研发费用补助	117,600.00	其他收益	衢州市科学技术局《关于组织开展2019年度企业研发费用补助申报工作的通知》
推进绿色发展奖	100,000.00	其他收益	杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区发展和改革委员会、杭州市临安区科技局、杭州市临安区商务局、杭州市临安区财政局《关于印发〈关于全面实施“新制造业计划”推进高质量发展实施细则的操作办法〉的通知》(临经信综[2020]5号)
2019年开放型经济专项资金	100,000.00	其他收益	本期收到杭州市余杭区商务局2019年开放型经济专项资金100,000.00元
省级清洁生产补助	100,000.00	其他收益	本期收到衢州市人民政府省级清洁生产补助100,000.00元
其他	1,766,618.05	其他收益	
小计	19,662,156.80		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 44,264,333.54 元。

## 六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
杭氧锻热公司	2020年9月	34,224,591.64	100.00	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭氧锻热公司	2020.9.8	工商变更登记	11,094,877.22	2,523,628.63

2. 合并成本及商誉

项目	杭氧锻热公司
合并成本	35,290,000.00
现金	33,525,041.23
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,764,958.77
合并成本合计	35,290,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	35,290,000.00
商誉	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭氧锻热公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	46,189,400.84	37,977,978.34
货币资金	3,872,358.25	3,872,358.25
应收款项	11,174,040.84	11,174,040.84
存货	9,459,040.00	9,459,040.00
固定资产	11,220,457.97	11,220,457.97
无形资产	10,368,439.78	2,157,017.28
递延所得税资产	95,064.00	95,064.00
负债	10,899,400.84	10,899,400.84
应付款项	8,465,515.73	8,465,515.73

长期应付款	26,400.00	26,400.00
递延收益	2,407,485.11	2,407,485.11
净资产	35,290,000.00	27,078,577.50
减：少数股东权益		
取得的净资产	35,290,000.00	27,078,577.50

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益/留存收益的金额
杭氧锻热公司	699,550.41	1,764,958.77	1,065,408.36		

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
滕州杭氧气体有限公司（以下简称滕州气体公司）	投资设立	2020年1月	20,000,000.00	100.00%
江苏杭氧工业气体有限公司（以下简称江苏工业气体公司）	投资设立	2020年2月	20,000,000.00	100.00%
吕梁杭氧气体有限公司（以下简称吕梁气体公司）	投资设立	2020年2月	20,000,000.00	100.00%
衢州杭氧东港气体有限公司（以下简称衢州东港气体公司）	投资设立	2020年3月	15,000,000.00	100.00%
防城港杭氧临港气体有限公司（以下简称防城港气体公司）	投资设立	2020年4月	20,000,000.00	100.00%
黄石杭氧气体有限公司（以下简称黄石气体公司）	投资设立	2020年5月	20,000,000.00	100.00%
吉林杭氧深冷气体有限公司（以下简称吉林深冷气体公司）	投资设立	2020年5月	20,000,000.00	100.00%
临汾杭氧气体有限公司（以下简称临汾气体公司）	投资设立	2020年9月	20,000,000.00	100.00%
广东杭氧气体有限公司（以下简称广东气体公司）	投资设立	2020年9月	15,000,000.00	100.00%
太原杭氧气体有限公司（以下简称太原气体公司）	投资设立	2020年11月	30,000,000.00	100.00%
河北杭氧气体有限公司（以下简称河北气体公司）	投资设立	2020年12月	20,000,000.00	100.00%

2. 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
蚌埠杭氧气体有限公司	注销	2020年12月	24,756,901.64	12,505,900.95

## 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

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	杭州	气体公司	100		设立
低温容器公司	浙江省杭州市	杭州	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	气体公司	100		设立
低温设备公司	浙江省杭州市	杭州	制造业	51		设立
德国杭氧公司	法兰克福	德国	制造业	51		设立
杭氧填料公司	浙江省杭州市	杭州	制造业	51		设立
河南杭氧气体有限公司(以下简称河南气体公司)	河南省信阳市	信阳	气体公司	60	26.67	设立
江西制氧机公司	江西省九江市	九江	制造业	100		设立
吉林杭氧气体有限公司(以下简称吉林气体公司)	吉林省吉林市	吉林市	气体公司	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	杭州	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	工程总包	100		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	气体公司	100		设立
吉林市经开杭氧气体有限公司(以下简称吉林经开气体公司)	吉林市吉林市	吉林市	气体公司	100		设立
衢州杭氧气体有限公司(以下简称衢州气体公司)	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100		设立
济源杭氧国泰气体有限公司(以下简称济源国泰气体公司)	河南省济源市	济源	气体公司	70		设立
杭州萧山杭氧气体有限公司(以下简称萧山气体公司)	浙江省杭州市	萧山	气体公司	100		设立
江苏杭氧润华气体有限公司(以下简称江苏润华气体公司)	江苏省南通市	如东	气体公司	90		设立

吉林博大气体公司	吉林省吉林市	吉林市	气体公司	66.67		设立
研究所公司	浙江省杭州市	杭州	技术服务	100		设立
杭州杭氧工程检测技术有限公司 (以下简称工程检测公司)	浙江省杭州市	杭州	技术服务	100		设立
杭州富阳杭氧气体有限公司(以下 简称富阳气体公司)	浙江省杭州市	富阳	气体公司	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	气体公司	100		设立
广西杭氧气体有限公司(以下简 称广西气体公司)	广西省防城港市	防城港市	气体公司	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	气体公司	70		设立
南京杭氧气体有限公司(以下简 称南京气体公司)	江苏省南京市	南京市	气体公司	100		设立
内蒙古杭氧宏裕气体有限公司(以 下简称内蒙古气体公司)	内蒙古省扎兰屯 市	扎兰屯	气体公司	100		设立
香港杭氧公司	香港	香港	销售公司	100		设立
山东杭氧气体有限公司(以下简 称山东气体公司)	山东省滕州市	滕州	气体公司	100		设立
双鸭山杭氧龙泰气体有限公司(以 下简称双鸭山气体公司)	黑龙江省双鸭山 市	双鸭山	气体公司	60		设立
济源杭氧万洋气体有限公司(以下 简称济源万洋气体公司)	河南省济源市	济源	气体公司	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	气体公司	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	气体公司	100		设立
山西杭氧立恒气体有限公司(以下 以下简称山西气体公司)	山西省临汾市	曲沃县	气体公司	80		设立
衢州特气公司	浙江省衢州市	衢州市	气体公司	100		设立
江西杭氧气体有限公司(以下简 称江西气体公司)	江西省九江市	彭泽县	气体公司	100		设立
漯河杭氧气体有限公司(以下简 称漯河气体公司)	河南省漯河市	舞阳县	气体公司	100		设立
济南气体公司	山东省济南市	济南市	气体公司	100		设立
青岛气体公司	山东省青岛市	青岛市	气体公司	100		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	杭州	销售公司	100		非同一控制 下企业合并
工装泵阀公司	浙江省杭州市	杭州	制造业	74.13		非同一控制 下企业合并

膨胀机公司	浙江省杭州市	杭州	制造业	84	16	非同一控制下企业合并
九江气体公司	江西省九江市	九江	气体公司	100		非同一控制下企业合并
杭州杭氧企业管理服务有限公司 (以下简称临安企管公司)	浙江省杭州市	杭州	物业服务	100		同一控制下企业合并
杭氧透平公司	浙江省杭州市	杭州	制造业	100		同一控制下企业合并
滕州气体公司	山东省枣庄市	枣庄	气体公司	100		设立
江苏工业气体公司	江苏省南京市	南京	气体公司	100		设立
吕梁气体公司	山西省吕梁市	吕梁	气体公司	100		设立
衢州东港气体公司	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100		设立
防城港气体公司	广西省防城港市	防城港	气体公司	100		设立
黄石气体公司	湖北省黄石市	黄石	气体公司	100		设立
吉林深冷气体公司	吉林省吉林市	吉林	气体公司	100		设立
临汾气体公司	山西省临汾市	临汾	气体公司	100		设立
广东气体公司	广东省河源市	河源	气体公司	100		设立
太原气体公司	山西省太原市	太原	气体公司	100		设立
河北气体公司	河北省沧州市	沧州	气体公司	100		设立
杭氧锻热公司	浙江省杭州市	杭州	制造业	100		非同一控制下企业合并

## 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	14,600,857.88	6,800,000.00	94,820,267.20
低温设备公司	49.00	3,225,510.61	1,470,000.00	27,204,746.59
杭氧填料公司	49.00	4,784,143.43	3,262,674.19	38,324,797.52
工装泵阀公司	25.87	6,694,765.89	776,176.20	42,828,953.17
河南气体公司	13.33	6,444,883.24	2,400,000.00	44,263,330.67
济源国泰气体公司	30.00	6,424,174.27	5,400,000.00	44,088,688.27
江苏润华气体公司	10.00	1,656,001.67		8,814,050.00
吉林博大气体公司	33.33	-1,686,334.63		-9,706,783.50
富阳气体公司	10.00	303,536.37	520,000.00	12,018,189.37

萍钢气体公司	30.00	17,719,186.28	7,500,000.00	99,430,167.88
双鸭山气体公司	40.00	-8,988,862.60		-14,728,559.80
济源万洋气体公司	30.00	2,626,567.78	2,079,000.00	19,703,778.10
山西气体公司	20.00	10,458,674.66		71,870,151.20
德国杭氧公司	49.00	-1,146,358.63		-703,767.29

### 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	369,104,481.36	120,914,593.00	490,019,074.36	124,952,151.16	9,512,000.00	134,464,151.16
低温设备公司	214,533,290.49	26,909,845.97	241,443,136.46	183,230,113.50	2,700,000.00	185,930,113.50
杭氧填料公司	71,571,747.46	17,426,900.15	88,998,647.61	10,785,329.52		10,785,329.52
工装泵阀公司	191,481,146.45	30,588,775.23	222,069,921.68	56,378,736.97	135,000.00	56,513,736.97
河南气体公司	154,191,439.00	188,903,588.08	343,095,027.08	11,019,028.11		11,019,028.11
济源国泰气体公司	69,106,049.99	85,110,620.20	154,216,670.19	7,254,375.96		7,254,375.96
江苏润华气体公司	39,595,834.80	148,864,885.44	188,460,720.24	25,211,365.95	75,108,854.17	100,320,220.12
吉林博大气体公司	4,758,846.99	18,981,093.22	23,739,940.21	35,835,274.58	17,024,673.61	52,859,948.19
富阳气体公司	8,852,740.44	121,856,635.19	130,709,375.63	9,678,481.85	849,000.00	10,527,481.85
萍钢气体公司	168,708,798.49	178,363,422.68	347,072,221.17	15,638,328.22		15,638,328.22
双鸭山气体公司	18,598,017.45	104,224,840.49	122,822,857.94	18,049,912.10	132,195,708.33	150,245,620.43
济源万洋气体公司	24,129,164.47	43,699,784.29	67,828,948.76	2,149,688.45		2,149,688.45
山西气体公司	126,556,362.57	662,654,934.07	789,211,296.64	129,415,957.32	300,444,583.33	429,860,540.65
德国杭氧公司	11,926,939.74		11,926,939.74	13,363,199.50		13,363,199.50

(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	316,074,045.40	130,927,709.71	447,001,755.11	111,528,048.95	10,672,000.00	122,200,048.95



低温设备公司	164,073,026.80	28,684,413.75	192,757,440.55	138,127,092.30	2,700,000.00	140,827,092.30
杭氧填料公司	67,195,546.36	16,419,968.35	83,615,514.71	8,675,840.34		8,675,840.34
工装泵阀公司	159,452,247.50	29,784,862.57	189,237,110.07	46,424,417.40	135,000.00	46,559,417.40
河南气体公司	114,817,305.73	207,901,708.07	322,719,013.80	20,991,726.30		20,991,726.30
济源国泰气体公司	91,912,771.68	60,486,405.14	152,399,176.82	9,100,974.19		9,100,974.19
江苏润华气体公司	35,493,143.55	177,197,244.58	212,690,388.13	47,948,419.85	95,135,993.15	143,084,413.00
吉林博大气体公司	5,377,112.18	21,867,713.86	27,244,826.04	21,305,830.12	30,000,000.00	51,305,830.12
富阳气体公司	34,753,294.94	144,187,887.91	178,941,182.85	5,903,535.59	51,208,388.89	57,111,924.48
萍钢气体公司	93,904,561.85	214,591,101.70	308,495,663.55	11,125,724.88		11,125,724.88
双鸭山气体公司	14,166,370.73	119,318,205.87	133,484,576.60	34,281,036.66	104,154,145.94	138,435,182.60
济源万洋气体公司	15,892,960.97	52,891,849.84	68,784,810.81	5,074,862.34		5,074,862.34
山西气体公司	94,643,983.81	536,264,921.53	630,908,905.34	60,580,478.37	300,517,210.76	361,097,689.13
德国杭氧公司	8,945,355.50		8,945,355.50	7,417,303.25		7,417,303.25

(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	350,948,974.29	54,753,217.04	54,753,217.04	68,854,824.76
低温设备公司	281,466,973.02	6,582,674.71	6,582,674.71	3,066,606.05
杭氧填料公司	90,355,908.92	9,763,558.02	9,763,558.02	10,713,862.18
工装泵阀公司	246,610,944.73	25,878,492.04	25,878,492.04	7,628,210.37
河南气体公司	331,609,010.98	48,348,711.47	48,348,711.47	30,920,252.36
济源国泰气体公司	290,557,511.90	21,413,914.24	21,413,914.24	57,054,245.12
江苏润华气体公司	114,298,005.46	16,560,016.69	16,560,016.69	44,247,827.55
吉林博大气体公司		-5,059,003.90	-5,059,003.90	-1,457,972.18
富阳气体公司	137,383,942.40	3,035,363.73	3,035,363.73	56,205,656.42
萍钢气体公司	436,854,127.01	59,063,954.28	59,063,954.28	66,437,095.03
双鸭山气体公司	186,103.40	-22,472,156.49	-22,472,156.49	-3,179,033.40

济源万洋气体公司	84,469,450.88	8,755,225.92	8,755,225.92	7,161,783.37
山西气体公司	489,321,187.96	52,293,373.29	52,293,373.29	12,603,107.64
德国杭氧公司	14,177,331.80	-2,339,507.40	-2,339,507.40	-1,221,260.10

(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	283,491,417.64	50,747,884.66	50,747,884.66	-20,491,099.57
低温设备公司	166,084,835.62	5,790,843.38	5,790,843.38	927,909.15
杭氧填料公司	90,400,838.86	12,081,504.54	12,081,504.54	7,366,210.55
工装泵阀公司	220,375,752.77	18,508,339.60	18,508,339.60	6,156,834.83
河南气体公司	290,737,648.83	40,268,501.68	40,268,501.68	38,764,784.51
济源国泰气体公司	273,240,786.13	22,496,186.47	22,496,186.47	43,002,640.84
江苏润华气体公司	95,355,914.07	10,629,306.25	10,629,306.25	58,917,863.56
吉林博大气体公司		-7,374,245.29	-7,374,245.29	342,057.79
富阳气体公司	152,114,498.60	9,992,168.47	9,992,168.47	28,677,590.33
萍钢气体公司	404,671,073.85	38,813,640.43	38,813,640.43	2,300,436.69
双鸭山气体公司	272,452.92	-22,601,076.43	-22,601,076.43	2,565,298.48
济源万洋气体公司	78,225,160.69	6,550,554.10	6,550,554.10	17,908,136.13
山西气体公司	411,545,931.19	33,875,030.81	33,875,030.81	32,235,436.27
德国杭氧公司	2,151,420.42	-1,809,240.51	-1,809,240.51	21,936.17

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
研究所公司	2020年4月	90.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	研究所公司
购买成本	3,060,500.00
现金	3,060,500.00

购买成本合计	3,060,500.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	3,074,177.72
差额	-13,677.72
其中：调整资本公积	13,677.72

(三) 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
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
电镀热公司	杭州	杭州	制造业	20.21		权益法核算
杭州深冷文化传媒有限公司	杭州	杭州	传媒	40.00		权益法核算
杭州久诚仁和电镀有限公司	杭州	杭州	制造业	20.00		权益法核算

[注]本公司对换热设备公司持有 8.70%的股权，子公司透平机械公司对换热设备公司持有 20.29%的股权，合计持有其 28.99%的股权

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	91,528,019.15	71,909,153.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	24,753,725.60	14,972,212.77
其他综合收益		
综合收益总额	24,753,725.60	14,972,212.77

---

## 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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要债务人在合同约定付款日后逾期超过 90 天仍未付款;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

本公司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2020年12月31日,本公司应收账款的29.17%(2019年12月31日:30.36%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数
----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	255,655,607.10	255,655,607.10	255,655,607.10		
应付账款	1,312,110,178.80	1,312,110,178.80	1,312,110,178.80		
其他应付款	49,842,301.41	49,842,301.41	49,842,301.41		
一年内到期的非流动负债	1,023,132,479.96	1,046,467,470.96	1,046,467,470.96		
长期借款	1,171,468,072.19	1,332,365,572.19		636,571,527.75	695,794,044.44
长期应付款	668,400.00	668,400.00			668,400.00
小计	3,812,877,039.46	3,997,109,530.46	636,571,527.75	696,462,444.44	3,812,877,039.46

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	241,148,727.89	241,148,727.89	241,148,727.89		
应付账款	1,043,930,086.46	1,043,930,086.46	1,043,930,086.46		
其他应付款	48,816,554.29	48,816,554.29	48,816,554.29		
一年内到期的非流动负债	710,897,127.10	720,306,807.68	720,306,807.68		
长期借款	612,745,966.42	659,521,583.31		636,119,775.09	23,401,808.22
应付债券	511,238,365.07	532,831,506.85		532,831,506.85	
长期应付款	762,000.00	762,000.00			762,000.00
小 计	3,169,538,827.23	3,247,317,266.48	2,054,202,176.32	1,168,951,281.94	24,163,808.22

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币727,000,000.00元(2019年12月31日：人民币812,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他债权投资			151,654,659.06	151,654,659.06
持续以公允价值计量的资产总额			151,654,659.06	151,654,659.06

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

其他债权投资系公司持有的银行承兑汇票，成本代表公允价值的最佳估计，故期末以成本代表公允价值。

## 十、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(%)
杭氧控股公司	杭州	实业投资等	18,000 万元	54.40	54.40

本公司的母公司情况的说明

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

(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七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

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
杭州汽轮机股份有限公司（以下简称杭汽轮公司）[注]	同受杭州市国有资本投资运营有限公司控制
杭州中能汽轮动力有限公司	杭汽轮公司之子公司
洛阳杭汽汽轮机技术服务有限公司	杭汽轮公司之子公司

[注]2020 年 12 月 30 日，杭州市国有资本投资运营有限公司将杭汽轮公司纳入其合并范围，本公司与杭汽轮公司同受其控制，故自 2020 年 12 月 30 日起将杭汽轮公司作为本公司之关联方

(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	106,216,692.35	90,954,884.32
钢结构公司	购买商品	87,410,613.94	90,264,961.14
储运公司	接受劳务	55,211,203.17	52,272,607.04
空分备件公司	购买商品	25,693,634.45	21,113,689.67
铸造公司	购买商品	23,211,866.99	20,389,336.05
杭氧锻热公司[注]	购买商品	14,971,336.89	18,443,318.15
压缩机公司	购买商品	16,858,044.37	11,906,403.06



电镀热公司	接受劳务	4,281,735.23	8,790,316.54
杭州深冷文化传媒有限公司	接受劳务	172,658.06	
经开公司	接受劳务		90.57
小计		334,027,785.45	314,135,606.54

[注] 杭氧锻热公司自9月份开始纳入本公司合并范围，关联交易为1-8月份数据，下同

(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
空分备件公司	原材料、水电费等	19,138,288.77	20,540,881.42
钢结构公司	原材料、水电费等	8,414,409.98	6,097,833.25
杭氧锻热公司	原材料、水电费等	5,235,467.35	5,020,421.70
铸造公司	原材料、水电费等	5,288,140.02	4,177,832.88
换热设备公司	原材料、水电费等	5,330,136.45	4,009,443.93
压缩机公司	原材料、水电费等	5,391,695.18	3,162,250.98
电镀热公司	原材料、水电费等	1,158,869.86	859,718.10
储运公司	原材料、水电费等	1,213,732.62	637,902.87
小计		51,170,740.23	44,506,285.13

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
铸造公司	房屋建筑物及土地使用权	2,386,238.53	3,181,818.19
杭氧控股公司	房屋建筑物		2,196,754.72
空分备件公司	房屋建筑物	298,031.42	396,472.10
小计		2,684,269.95	5,775,045.01

(2) 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
杭氧控股公司	倒班宿舍	1,291,144.53	72,584.67

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
江西气体公司	100,000,000.00	2019.12.26	2025.12.25	否
	100,000,000.00	2020.1.1	2025.12.25	否
	132,000,000.00	2020.8.18	2025.12.25	否
	132,000,000.00	2020.8.28	2025.12.25	否
吉林经开气体公司	45,000,000.00	2018.3.31	2021.6.26	否
济南杭氧公司	38,000,000.00	2020.9.23	2025.9.10	否
	9,411,950.00	2020.9.25	2025.9.10	否
	28,588,050.00	2020.10.10	2025.9.10	否
	20,000,000.00	2020.12.10	2025.9.10	否
小计	605,000,000.00			

4. 关联方资金拆借

本期杭氧控股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	期末余额 (万元)	年利率(%)	借款期间	本期利息(元)
杭氧控股公司	杭州银行保俶支行	吉林经开气体公司	4,500.00	4.75	2018.6.27 至 2021.6.21	2,167,169.25

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,747.84 万元	1,516.98 万元

6. 其他关联交易

(1) 本公司向关联方提供消防保卫、档案管理及文印服务等综合服务工作，并收取综合服务费用以及公建使用费，实际收取情况如下：

单位	本期数	上年同期数
铸造公司	1,094,863.20	1,094,863.21
换热设备公司	836,893.40	836,893.40
压缩机公司	684,807.54	684,807.54
钢结构公司	529,936.80	529,936.80
杭氧锻热公司	274,614.24	411,921.70

电镀热公司	357,501.88	357,501.88
储运公司	263,143.40	263,143.40
小 计	4,041,760.46	4,179,067.93

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

单 位	本期数	上年同期数
铸造公司	93,727.36	93,727.36
换热设备公司	71,634.49	71,634.48
压缩机公司	58,616.80	58,616.80
钢结构公司	45,361.05	45,361.04
杭氧锻热公司	17,629.68	35,259.36
电镀热公司	30,602.72	30,602.72
储运公司	22,524.33	22,524.32
小 计	340,096.43	357,726.08

(3) 由临安企管公司向关联方提供住宿、班车等服务，实际收取的服务费情况如下：

单 位	本期数	上年同期数
杭氧控股公司	116,237.20	105,541.51
换热设备公司	22,479.24	26,549.06
钢结构公司	28,100.00	25,361.32
铸造公司	23,467.92	13,148.12
压缩机公司	3,927.37	11,701.88
杭氧锻热公司	4,716.98	7,808.49
电镀热公司	28.30	390.57
储运公司	660.38	28.30
空分备件公司		1,254.72
和院房产公司		660.38
小 计	199,617.39	192,444.35

(4) 弘元饭店给本公司及子公司提供餐饮服务情况如下：

单 位	本期数	上年同期数
弘元饭店	288,402.00	578,194.00

小 计	288,402.00	578,194.00
-----	------------	------------

(5) 2020年1月，公司出资225,187.33元受让杭氧控股公司持有的杭州深冷文化传媒有限公司40%的股权。

(6) 2020年4月，经公开竞拍，公司成为杭氧控股公司在杭州产权交易所有限责任公司（以下简称“杭交所”）公开挂牌转让的研究所10%股权的受让方，股权转让价格为人民币306.05万元。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	空分备件公司	5,583,645.11	223,345.80	9,992,458.07	399,698.32
	钢结构公司	529,244.92	21,169.80	8,414,409.98	450,512.38
	铸造公司	8,471,549.54	338,861.98	8,038,581.73	324,466.32
	电镀热公司	3,295,434.98	286,043.64	6,313,504.21	1,671,418.23
	压缩机公司	535,728.42	21,429.14	1,766,576.51	70,663.06
	杭氧锻热公司			1,137,872.04	45,514.88
	换热设备公司	2,945,148.19	117,805.93	269,147.57	10,765.90
	储运公司	11,178.50	447.14	21,771.45	870.86
	经开公司			96.00	3.84
小 计		21,371,929.66	1,009,103.43	35,954,417.56	2,973,913.79
应收票据	钢结构公司	150,000.00		100,000.00	
小 计		150,000.00		100,000.00	
预付款项	空分备件公司	1,050,568.70		1,453,600.00	
	杭氧控股公司	76,460.00			
	换热设备公司			1,124,648.45	
	压缩机公司			358,500.00	
小 计		1,127,028.70		2,936,748.45	
其他应收款	铸造公司			188.30	15.06
	储运公司			131.40	26.28

小 计				319.70	41.34
-----	--	--	--	--------	-------

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	换热设备公司	35,478,612.45	25,123,555.26
	钢结构公司	22,400,560.32	19,406,491.15
	空分备件公司	45,300.00	5,258,798.89
	储运公司	6,873,861.06	5,006,836.17
	铸造公司	5,750,267.84	4,885,555.48
	压缩机公司	3,557,424.20	3,475,126.43
	杭氧控股公司	1,922,743.30	2,422,743.00
	电镀热公司	754,883.72	2,342,675.58
	杭氧锻热公司		1,812,699.99
	经开公司	4,096.33	4,096.33
	杭州汽轮机股份有限公司	14,015,000.00	
	杭州中能汽轮动力有限公司	920,500.00	
	洛阳杭汽汽轮机技术服务有限公司	14,800.00	
小 计		91,738,049.22	69,738,578.28
合同负债	空分备件公司	120,080.00	80.00
	换热设备公司	2,798,336.35	
	储运公司	10,000.00	
小 计		2,928,416.35	80.00
其他应付款	杭氧控股公司	1,014,062.34	1,534,062.34
	储运公司		10,000.00
小 计		1,014,062.34	1,544,062.34

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 根据公司 2017 年 12 月 18 日第五届董事会第三十九次会议审议通过的《关于投资设立江西杭氧气体有限公司暨实施“新建二套 80,000m<sup>3</sup>/h 空分装置项目”的议案》，公司拟出

---

资 2.05 亿元设立全资子公司—江西杭氧气体有限公司，并以自有资金通过江西气体公司实施“新建二套 80,000m<sup>3</sup>/h 空分装置项目”为九江心连心化肥有限公司提供供气服务。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已完成出资，相应空分装置项目尚在建设中，预计投入 74,160.00 万元，已完成投资 63,308.81 万元。

2. 根据公司 2019 年 7 月 26 日第六届董事会第十八次会议审议通过的《关于投资设立青岛杭氧电子气体有限公司暨新建一套 20,000m<sup>3</sup>/h 纯氮空分装置项目的议案》，公司拟出资 6,500 万元设立全资子公司—青岛杭氧电子气体有限公司。青岛气体公司将新建一套 20,000Nm<sup>3</sup>/h 空分装置，为芯恩（青岛）集成电路有限公司提供高纯氮气、一般氮气、高纯氧气、高纯氩气、高纯氢气、高纯氦气、高压压缩干燥空气、压缩干燥空气、仪表空气等气体产品，项目预计投资总额为 21,540 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已完成出资，相应空分装置项目尚在建设中，已完成投资 11,462.38 万元。

3. 根据公司 2019 年 12 月 26 日第六届董事会第二十六次会议审议通过的《关于投资设立吕梁杭氧气体有限公司暨新建一套 50,000Nm<sup>3</sup>/h 空分装置项目的议案》，公司拟以自有资金 2,000 万元投资设立全资子公司—吕梁杭氧气体有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管理局核准的名称为准，以下简称吕梁气体公司）负责新建一套 50,000Nm<sup>3</sup>/h 空分装置，为山西美锦华盛化工新材料有限公司及山西亚鑫煤焦化有限公司供应其生产所需的氧气、氮气等工业气体产品。该项目总投资约为 25,906 万元，后续公司将根据项目建设进度对吕梁气体公司进行增资。注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2020 年 12 月 31 日，相应空分装置项目尚在建设中，已完成投资 1,222.11 万元。

4. 根据公司 2020 年 1 月 10 日第六届董事会第二十七次会议审议通过的《关于投资设立黄石杭氧气体有限公司暨新建两套空分装置项目的议案》，公司拟投资设立全资子公司—黄石杭氧气体有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管理局核准的名称为准），并由其实施新建一套 35,000m<sup>3</sup>/h 及一套 25,000m<sup>3</sup>/h 空分装置为阳新弘盛铜业有限公司供应其生产所需的工业气体产品。黄石气体公司设立注册资本为 2,000 万元，由公司自有资金出资，后续公司将根据该项目建设进度进行增资，注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已完成出资，相应空分装置项目尚在建设中，已完成投资 138.58 万元。

5. 根据公司 2020 年 7 月 31 日第六届董事会第二十九次会议审议通过的《关于控股子公司济源杭氧国泰气体有限公司投资新建一套空分设备的议案》，公司之子公司济源国泰气体公司拟投资新建一套 40,000 m<sup>3</sup>/h 空分设备为河南济源钢铁（集团）有限公司供气，以满足其因产能置换升级新增用气的需求。该项目总投资额为 23,500 万元，由济源国泰气体公

---

司自筹解决。截至 2020 年 12 月 31 日，相应空分装置项目尚在建设中，济源国泰气体公司已预付工程款 4,276.00 万元。

6. 根据公司 2020 年 7 月 31 日第六届董事会第二十九次会议审议通过的《关于投资设立广东杭氧气体有限公司暨新建一套空分装置项目的议案》，公司拟以自有资金出资 1,500 万元投资设立全资子公司—广东杭氧气体有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管理局核准的名称为准），并由其实施新建一套 11,000m<sup>3</sup>/h 空分装置为河源德润钢铁有限公司年产 600 万吨短流程优特钢项目实施供气，合同期限为 20 年。该项目总投资额为 14,000 万元，注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已完成出资，相应空分装置项目尚在建设中，已完成投资 6.96 万元。

7. 根据公司 2020 年 9 月 28 日第六届董事会第三十二次会议审议通过的《关于投资设立河北杭氧气体有限公司暨新建一套空分装置项目的议案》，公司拟以自有资金出资 2,000 万元投资设立全资子公司—河北杭氧气体有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管理局核准的名称为准），并由其实施新建一套 51,000m<sup>3</sup>/h 空分装置为沧州旭阳化工有限公司己内酰胺扩建项目提供所需工业气体产品，合同期限为 20 年。该项目总投资额为 32,780 万元，后续公司将根据该项目建设进度进行增资，注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已完成出资，相应空分装置项目尚未开始建设。

8. 根据公司 2020 年 10 月 20 日第六届董事会第三十三次会议审议通过的《关于投资设立云浮杭氧气体有限公司暨新建一套 40000m<sup>3</sup>/h 空分设备的议案》，公司拟以自有资金 5,240 万元投资设立全资子公司—云浮杭氧气体有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管理局核准的名称为准），并由其实施新建一套 40,000m<sup>3</sup>/h 空分装置为广东南方东海钢铁有限公司供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 26,200 万元，注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未完成出资。

9. 根据公司 2020 年 12 月 16 日第六届董事会第三十六次会议审议通过的《关于投资设立太原杭氧气体有限公司的议案》，公司为拓展太原及周边地区气体业务，拟以自有资金 3,000 万元投资设立全资子公司—太原杭氧气体有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管理局核准的名称为准）。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已完成出资，相应空分装置项目尚未开始建设。

10. 根据公司 2020 年 12 月 22 日第六届董事会第三十七次会议审议通过的《关于投资设立售电公司的议案》，公司之子公司衢州气体公司拟和衢州元立金属制品有限公司（以下简称衢州元立公司）共同出资设立衢州欣能售电有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管

---

理局核准的名称为准), 注册资本为 4,800 万元, 其中衢州气体公司 70%, 衢州元立公司出资 30%。截至 2020 年 12 月 31 日, 衢州气体公司尚未完成出资。

11. 截至 2020 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 108,738.21 万元, 累计已支付 89,038.06 万元, 尚余 19,700.15 万元未执行。

## (二) 或有事项

根据公司 2017 年 4 月 25 日第五届董事会第三十次会议审议通过的《关于安徽昊源 70,000m<sup>3</sup>/h 空分项目采用买方信贷融资销售业务的议案》, 公司采用“买方信贷”模式与安徽昊源化工有限公司(以下简称安徽昊源公司)签订了 70,000m<sup>3</sup>/h 空分设备销售合同。根据合同约定, 安徽昊源公司以自有资金向本公司支付该合同总额 19,500 万元中的 40%(7,800 万元), 剩余 60%合同款(11,700 万元)通过以所购买的空分设备作抵押向中信银行杭州分行获得专项贷款对本公司支付, 贷款期间为四年, 贷款截止日为 2021 年 7 月 19 日。如果安徽昊源公司未能按约定清偿中信银行杭州分行贷款本息, 中信银行杭州分行处置上述抵押物时, 公司需按照约定购买上述 70,000m<sup>3</sup>/h 空分设备。截至 2020 年 12 月 31 日, “买方信贷”余额为 1,925 万元, 未发生违约事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

1. 根据公司 2021 年 1 月 29 日第七届董事会第二次会议审议通过的《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》, 公司拟通过发行可转换公司债券募集资金。本次发行可转债总额不超过人民币 18 亿元, 具体发行数额提请股东大会授权董事会在上述额度范围内确定。

2. 根据公司 2021 年 1 月 30 日第七届董事会第三次会议审议通过的《关于投资设立玉溪杭氧气体有限公司暨实施新建四套 40,000m<sup>3</sup>/h 空分设备项目的议案》, 公司拟出资 8,000 万元投资设立全资子公司—玉溪杭氧气体有限公司(暂定名, 最终以当地市场监督管理局核准的名称为准, 以下简称“玉溪杭氧”), 并由其实施新建四套 40,000m<sup>3</sup>/h 空分装置为云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 96,000 万元, 公司以自有资金出资, 后续公司将根据该项目建设进度进行增资, 注册资本以外的资金将以融资方式解决。

3. 根据公司 2021 年 3 月 12 日第七届董事会第四次会议审议通过的《关于投资设立萍



泽杭氧气体有限公司暨新建一套 30,000m<sup>3</sup>/h 空分设备项目的议案》，公司拟出资 7,500 万元投资设立全资子公司—荷泽杭氧气体有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管理局核准的名称为准，以下简称“玉溪杭氧”），并由其实施新建一套 30,000m<sup>3</sup>/h 空分装置为山东方明化工股份有限公司供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 24,000 万元，公司以自有资金出资，后续公司将根据该项目建设进度进行增资，注册资本以外的资金将以融资方式解决。

## （二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2021 年 3 月 29 日第七届董事会第五次会议审议通过的 2020 年度利润分配预案，公司拟以 2020 年 12 月 31 日的总股本 964,603,777 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。
-----------	---

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

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

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 行业分部

项目	机械制造	气体销售	工程总包	分部间抵销	合计
主营业务收入	6,632,114,527.81	5,862,206,492.58	440,321,709.68	-3,122,102,444.14	9,812,540,285.93
主营业务成本	5,431,431,854.25	4,783,580,972.37	392,696,182.95	-3,020,256,251.36	7,587,452,758.21
资产总额	15,380,440,005.20	7,373,040,342.76	560,663,895.87	-8,878,724,122.03	14,435,420,121.80
负债总额	8,942,354,527.92	2,822,168,897.91	427,229,791.41	-4,588,580,588.59	7,603,172,628.65

## 十四、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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,194,167,102.30	100.00	484,045,342.02	40.53	710,121,760.28
合 计	1,194,167,102.30	100.00	484,045,342.02	40.53	710,121,760.28

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	923,097,052.35	100.00	400,183,304.06	43.35	522,913,748.29
合 计	923,097,052.35	100.00	400,183,304.06	43.35	522,913,748.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收公司合并范围内 关联往来组合	149,514,367.50	5,980,574.70	4.00
账龄组合	1,044,652,734.80	478,064,767.32	45.76
小 计	1,194,167,102.30	484,045,342.02	40.53

3) 采用账龄组合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	260,572,692.77	10,422,907.71	4.00
1-2 年	158,536,809.88	12,682,944.79	8.00
2-3 年	101,507,080.15	20,301,416.02	20.00
3-5 年	178,757,306.40	89,378,653.20	50.00
5 年以上	345,278,845.60	345,278,845.60	100.00
小 计	1,044,652,734.80	478,064,767.32	45.76

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提 坏账准备	400,183,304.06	83,862,037.96					484,045,342.02
小 计	400,183,304.06	83,862,037.96					484,045,342.02

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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
国家能源投资集团有限责任公司	109,488,185.03	9.17	24,314,340.13
山东润银生物化工股份有限公司	79,620,000.00	6.67	79,620,000.00
浙江石油化工有限公司	53,298,785.33	4.46	4,747,059.72
天津建龙钢铁实业有限公司	38,480,000.00	3.22	38,480,000.00
ORBINOX SA	17,164,776.40	1.44	686,591.06
小 计	298,051,746.76	24.96	147,847,990.91

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,010,014.72	100.00	5,132,365.47	25.65	14,877,649.25
其中：其他应收款	20,010,014.72	100.00	5,132,365.47	25.65	14,877,649.25
合 计	20,010,014.72	100.00	5,132,365.47	25.65	14,877,649.25

(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(%)	
按组合计提坏账准备	22,308,232.36	100.00	3,740,853.58	16.77	18,567,378.78
其中：其他应收款	22,308,232.36	100.00	3,740,853.58	16.77	18,567,378.78
合 计	22,308,232.36	100.00	3,740,853.58	16.77	18,567,378.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	20,010,014.72	5,132,365.47	25.65
其中：1年以内	8,478,155.58	339,126.22	4.00
1-2年	3,264,041.00	261,123.28	8.00
2-3年	2,035,391.60	407,078.32	20.00
3-5年	4,214,777.78	2,107,388.89	50.00
5年以上	2,017,648.76	2,017,648.76	100.00
小计	20,010,014.72	5,132,365.47	25.65

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日 余额	502,768.24	272,212.21	2,965,873.13	3,740,853.58
2020年1月1日 余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-130,561.64	130,561.64		
--转入第三阶段		-162,831.33	162,831.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,080.38	21,180.76	1,403,411.51	1,391,511.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	339,126.22	261,123.28	4,532,115.97	5,132,365.47

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 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	19,649,583.76	19,502,019.28
应收暂付款	360,430.96	2,806,213.08

合 计	20,010,014.72	22,308,232.36
-----	---------------	---------------

(6) 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
中华人民共和国杭州海关	保证金	2,267,831.52	1 年以内	11.33	90,713.26
山东润银生物化工股份有限公司	保证金	2,000,000.00	[注 1]	9.99	1,200,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	1,600,000.00	[注 2]	8.00	432,000.00
北京华福工程有限公司	保证金	1,400,000.00	3-4 年	7.00	700,000.00
山东天弘化学有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	6.00	48,000.00
小 计		8,467,831.52		42.32	2,470,713.26

[注 1] 山东润银生物化工股份有限公司账龄 2-3 年的其他应收款余额为 1,000,000.00 元，账龄 5 年以上的其他应收款余额为 1,000,000.00 元

[注 2] 宁夏宝丰能源集团股份有限公司账龄 1 年以内的其他应收款余额为 800,000.00 元，账龄 3-4 年的其他应收款余额为 800,000.00 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	3,779,698,583.95		3,779,698,583.95	3,466,969,982.42		3,466,969,982.42
对联营企业投资	74,911,647.99		74,911,647.99	57,059,136.30		57,059,136.30
合 计	3,854,610,231.94		3,854,610,231.94	3,524,029,118.72		3,524,029,118.72

(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
低温容器公司	81,490,000.00			81,490,000.00		
低温设备公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
合金封头公司	21,935,785.33			21,935,785.33		
杭氧填料公司	13,583,378.25			13,583,378.25		
杭氧透平公司	336,003,378.56			336,003,378.56		
工装泵阀公司	31,645,148.61			31,645,148.61		

膨胀机公司	27,302,747.94			27,302,747.94		
江西气体公司	205,000,000.00			205,000,000.00		
江西制氧机公司	129,421,000.00			129,421,000.00		
杭氧化医公司	99,686,279.72			99,686,279.72		
杭氧物资公司	50,664,676.70			50,664,676.70		
临安企管公司	5,024,247.37			5,024,247.37		
建德气体公司	9,288,420.05			9,288,420.05		
湖北气体公司	25,840,000.00			25,840,000.00		
河南气体公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
吉林气体公司	211,496,718.29			211,496,718.29		
承德气体公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
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		
九江气体公司	5,775,000.00			5,775,000.00		
萧山气体公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏润华气体公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
吉林博大气体公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
富阳气体公司	93,600,000.00			93,600,000.00		
贵州气体公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
广西气体公司	310,000,000.00			310,000,000.00		
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		
山东气体公司	310,000,000.00			310,000,000.00		
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		

工程检测公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
德国杭氧公司	1,836,591.60			1,836,591.60		
香港杭氧公司	8,176,610.00			8,176,610.00		
漯河气体公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛气体公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
济南气体公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
山西气体公司	160,000,000.00	16,000,000.00		176,000,000.00		
研究所公司	27,000,000.00	3,060,500.00		30,060,500.00		
杭氧锻热公司		35,290,000.00		35,290,000.00		
衢州特气公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
广东气体公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
黄石气体公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
衢州东港气体公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
滕州气体公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
江苏工业气体公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
吉林深冷气体公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
防城港气体公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
衢州杭氧物流有限公司		36,378,101.53		36,378,101.53		
吕梁气体公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
临汾气体公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
太原气体公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
河北气体公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
蚌埠气体公司	18,000,000.00		18,000,000.00			
小 计	3,466,969,982.42	330,728,601.53	18,000,000.00	3,779,698,583.95		

(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	10,713,745.66			4,839,565.83	

换热设备公司	5,954,009.24			872,949.91	
压缩机公司	20,254,304.12			8,490,040.34	
铸造公司	2,745,702.05			546,673.16	
钢结构公司	6,193,975.42			3,907,552.88	
储运公司	10,567,032.51			2,608,234.97	
电镀热公司	630,367.30			795,467.67	
杭州深冷文化传媒有限公司		225,187.33		206,436.60	
合 计	57,059,136.30	225,187.33		22,266,921.36	

(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		-3,400,000.00			12,153,311.49	
换热设备公司		-192,000.00			6,634,959.15	
压缩机公司					28,744,344.46	
铸造公司					3,292,375.21	
钢结构公司					10,101,528.30	
储运公司		-1,047,597.00			12,127,670.48	
电镀热公司					1,425,834.97	
杭州深冷文化传媒有限公司					431,623.93	
合 计		-5,087,597.00			74,911,647.99	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,083,121,587.36	3,411,832,993.26	3,840,095,287.35	3,293,973,237.91
其他业务收入	116,842,952.90	16,507,115.07	130,945,389.57	16,891,489.88
合计	4,199,964,540.26	3,428,340,108.33	3,971,040,676.92	3,310,864,727.79

#### (2) 收入按主要类别的分解信息



报告分部	空分设备	气体销售	其他	小计
主要经营地区				
境内	3,748,689,843.14	261,497,427.05	116,842,952.90	4,127,030,223.09
境外	72,934,317.17			72,934,317.17
小计	3,821,624,160.31	261,497,427.05	116,842,952.90	4,199,964,540.26
主要产品类型				
空分设备	3,821,624,160.31			3,821,624,160.31
气体销售		261,497,427.05		261,497,427.05
其他			116,842,952.90	116,842,952.90
小计	3,821,624,160.31	261,497,427.05	116,842,952.90	4,199,964,540.26
收入确认时间				
在某一时点转让		261,497,427.05	116,842,952.90	378,340,379.95
在某一时段内提供	3,821,624,160.31			3,821,624,160.31
小计	3,821,624,160.31	261,497,427.05	116,842,952.90	4,199,964,540.26

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员工资	97,407,937.24	81,065,992.91
直接投入（直接材料）	66,227,341.84	73,116,377.37
折旧及摊销	4,320,943.95	4,067,722.86
设计、调试费用	14,244.95	300,000.00
其他	1,448,354.19	2,756,160.83
合计	169,418,822.17	161,306,253.97

## 3. 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	22,266,921.36	13,600,392.20
成本法核算的长期股权投资收益	345,663,168.36	399,689,825.80
处置长期股权投资产生的投资收益	7,822,310.00	

金融工具持有期间的投资收益	91,454.02	
其中：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	91,454.02	
委托贷款投资收益	75,927,867.26	71,597,548.22
合 计	451,771,721.00	484,887,766.22

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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	702,812.66	
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）	44,264,333.54	
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	1,065,408.36	
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	22,670,970.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	638,362.44	个税手续费返还
小 计	69,341,887.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	13,514,956.90	
少数股东权益影响额(税后)	1,250,815.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	54,576,115.39	

## （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	14.02	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.11	0.82	0.82

### 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	843,176,718.87	
非经常性损益	B	54,576,115.39	
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	788,600,603.48	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,779,962,648.73	
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	173,628,679.86	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	收购子公司少数股东股权增加净资产	I1	13,677.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8
	外币报表折算差额增加净资产	I2	-318,650.35
	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	11,730,214.85

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	新收入准则对期初留存收益的影响	I4	-106,916,446.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	12
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	6,013,516,885.82
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	14.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	13.11%

### 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	843,176,718.87
非经常性损益	B	54,576,115.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	788,600,603.48
期初股份总数	D	964,603,777.00
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	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	964,603,777.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.87
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.82

#### (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。

杭州制氧机集团股份有限公司

二〇二一年三月二十九日