

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZH10191 号

委托单位：南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字[2017]第 ZH10191 号

报告日期：2017 年 4 月 14 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2017]第ZH10191号

客 户 名 称：

报 备 时 间：2017-04-11 14:59:01



0252017040004123382

报告文号：信会师报字[2017]第ZH10191号

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

事务所电话：025-85653817

传 真：025-83309819

通 讯 地 址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层

电 子 邮 件：fengshujuan@bdo.js.cn

事务所网址：www.bdo.js.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和资产负债表	1-4
合并利润表和利润表	5-6
合并现金流量表和现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-65



审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZH10191 号

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京音飞储存设备（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

三、审计意见

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



中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月十四日

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日



资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	231,796,218.63	207,670,949.38
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五（二）	18,900,745.44	20,817,492.80
应收账款	五（三）	145,489,550.21	196,761,813.61
预付款项	五（四）	10,928,993.57	8,401,621.16
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	五（五）	6,772,611.80	7,244,100.09
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五（六）	127,802,695.56	108,801,518.27
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（七）	289,182,705.38	241,038,756.11
流动资产合计		830,873,520.59	790,736,251.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	五（八）	15,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款	五（九）	3,843,815.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（十）	94,292,054.70	97,730,210.02
在建工程	五（十一）	31,201,615.90	2,127,159.56
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五（十二）	23,541,127.38	16,337,808.51
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（十三）	483,426.14	13,110.08
递延所得税资产	五（十四）	8,151,157.42	8,267,831.26
其他非流动资产	五（十五）	8,458,855.90	26,996,000.00
非流动资产合计		184,972,052.44	156,472,119.43
资产总计		1,015,845,573.03	947,208,370.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五（十七）	0.00	11,902,000.00
应付账款	五（十八）	75,817,715.28	67,998,998.86
预收款项	五（十九）	77,445,018.42	96,882,199.45
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五（二十）	13,063,860.33	11,487,293.94
应交税费	五（二十一）	9,197,396.49	7,101,734.40
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	五（二十二）	23,770,340.82	9,963,901.48
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		199,294,331.34	205,336,128.13
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款	五（二十三）	10,090,000.00	8,650,000.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五（二十四）	7,314,180.15	5,908,125.59
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		17,404,180.15	14,558,125.59
负债合计		216,698,511.49	219,894,253.72
所有者权益：			
股本	五（二十五）	100,710,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（二十六）	389,531,220.74	371,753,737.47
减：库存股	五（二十七）	14,912,840.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（二十八）	44,427,440.49	36,932,901.56
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（二十九）	275,496,610.79	214,758,668.37
归属于母公司所有者权益合计		795,252,432.02	723,445,307.40
少数股东权益		3,894,629.52	3,868,809.65
所有者权益合计		799,147,061.54	727,314,117.05
负债和所有者权益总计		1,015,845,573.03	947,208,370.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第2页

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

资产负债表

2016 年 12 月 31 日



单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		99,746,269.40	135,127,341.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		18,064,245.44	10,263,229.05
应收账款	十四（一）	229,778,890.76	224,694,440.11
预付款项		7,473,938.30	4,257,500.47
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十四（二）	41,709,446.90	37,631,775.74
存货		129,529,836.27	108,423,080.49
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		248,947,501.28	241,038,756.11
流动资产合计		775,250,128.35	761,436,123.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		3,843,815.00	0.00
长期股权投资	十四（三）	112,521,874.32	57,021,874.32
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		67,994,604.13	70,022,758.56
在建工程		0.00	1,134,318.81
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		4,927,905.74	5,329,676.26
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	13,110.08
递延所得税资产		1,153,399.70	968,875.73
其他非流动资产		8,336,000.00	996,000.00
非流动资产合计		208,777,598.89	135,486,613.76
资产总计		984,027,727.24	896,922,736.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日



负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	11,902,000.00
应付账款		90,478,610.98	75,603,551.92
预收款项		60,280,607.82	69,892,087.68
应付职工薪酬		5,884,023.26	5,262,376.26
应交税费		7,907,570.91	6,960,602.54
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		38,472,362.95	13,268,590.79
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		203,023,175.92	182,889,209.19
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		10,090,000.00	8,650,000.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		4,157,657.64	3,546,666.67
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		14,247,657.64	12,196,666.67
负债合计		217,270,833.56	195,085,875.86
所有者权益：			
股本		100,710,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		389,531,220.74	371,753,737.47
减：库存股		14,912,840.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		32,339,665.43	24,845,126.50
未分配利润		259,088,847.51	205,237,997.13
所有者权益合计		766,756,893.68	701,836,861.10
负债和所有者权益总计		984,027,727.24	896,922,736.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：余永良

主管会计工作负责人：戚卫平 会计机构负责人：戚卫平

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

合并利润表

2016年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		490,188,561.71	464,057,441.06
其中：营业收入	五（三十）	490,188,561.71	464,057,441.06
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		407,407,815.92	391,756,634.67
其中：营业成本	五（三十）	305,325,451.14	299,361,936.36
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（三十一）	3,792,809.33	3,762,083.17
销售费用	五（三十二）	60,426,224.10	51,072,604.42
管理费用	五（三十三）	44,074,457.53	37,987,385.56
财务费用	五（三十四）	-3,440,896.27	-1,714,998.59
资产减值损失	五（三十五）	-2,770,229.91	1,287,623.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	10,931,429.02	3,748,602.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,712,174.81	76,049,409.26
加：营业外收入	五（三十七）	2,732,406.26	3,705,571.06
其中：非流动资产处置利得		19,739.61	5,909.47
减：营业外支出	五（三十八）	98,682.18	327,493.74
其中：非流动资产处置损失		21,359.10	33,317.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,345,898.89	79,427,486.58
减：所得税费用	五（三十九）	14,487,597.67	11,499,367.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,858,301.22	67,928,118.86
归属于母公司所有者的净利润		81,832,481.35	67,893,401.12
少数股东损益		25,819.87	34,717.74
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		81,858,301.22	67,928,118.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,832,481.35	67,893,401.12
归属于少数股东的综合收益总额		25,819.87	34,717.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.818	0.776
（二）稀释每股收益（元/股）		0.818	0.776

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

郭晓

主管会计工作负责人

戚正平

会计机构负责人：

戚正平



南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

利 润 表

2016年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	436,750,895.75	483,258,772.39
减：营业成本	十四（四）	305,539,026.68	277,082,650.07
税金及附加		2,310,622.07	2,662,975.35
销售费用		20,626,299.45	13,143,572.25
管理费用		32,924,498.22	27,910,488.16
财务费用		-527,235.16	292,168.43
资产减值损失		1,230,159.80	133,914.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		10,866,435.87	3,748,602.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,513,960.56	65,761,606.47
加：营业外收入		2,146,364.99	3,449,925.78
其中：非流动资产处置利得		567,166.41	0.00
减：营业外支出		50,050.58	48,516.26
其中：非流动资产处置损失		8,378.48	525.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,610,274.97	69,163,015.99
减：所得税费用		12,664,885.66	9,368,572.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,945,389.31	59,794,443.25
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		74,945,389.31	59,794,443.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,064,364.67	541,680,164.26
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		11,633,197.50	13,196,235.69
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	5,582,634.07	14,030,378.65
经营活动现金流入小计		567,280,196.24	568,906,775.60
购买商品、接受劳务支付的现金		306,171,049.12	287,774,741.83
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		68,502,904.46	62,183,110.15
支付的各项税费		44,549,233.69	56,484,989.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	106,378,687.43	47,851,313.62
经营活动现金流出小计		525,601,874.70	454,294,155.01
经营活动产生的现金流量净额		41,678,321.54	114,612,620.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		544,656,400.19	0.00
取得投资收益收到的现金		10,931,429.02	3,748,602.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,939.78	37,715.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		555,590,768.99	3,786,317.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,071,650.41	32,744,621.21
投资支付的现金		607,565,145.36	246,038,756.11
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		627,636,795.77	278,783,377.32
投资活动产生的现金流量净额		-72,046,026.78	-274,997,059.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,912,840.00	312,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		14,912,840.00	312,750,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,600,000.00	12,701,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		518,867.92	39,886,751.78
筹资活动现金流出小计		14,118,867.92	68,588,051.78
筹资活动产生的现金流量净额		793,972.08	244,161,948.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,992,551.58	1,819,257.27
五、现金及现金等价物净增加额		-26,581,181.58	85,596,766.67
加：期初现金及现金等价物余额		204,262,154.17	118,665,387.50
六、期末现金及现金等价物余额		177,680,972.59	204,262,154.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

现金流量表

2016年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		445,437,116.24	483,773,519.30
收到的税费返还		3,515,760.07	1,298,122.65
收到其他与经营活动有关的现金		3,234,233.08	14,731,268.31
经营活动现金流入小计		452,187,109.39	499,803,010.26
购买商品、接受劳务支付的现金		334,401,599.06	307,516,811.80
支付给职工以及为职工支付的现金		31,362,983.69	28,640,536.65
支付的各项税费		32,474,192.07	43,007,513.21
支付其他与经营活动有关的现金		73,084,331.64	42,699,210.88
经营活动现金流出小计		471,323,106.46	421,864,072.54
经营活动产生的现金流量净额		-19,135,997.07	77,938,937.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		528,656,400.19	0.00
取得投资收益收到的现金		10,866,435.87	3,748,602.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,028.75	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		539,524,864.81	3,749,202.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,854,047.23	6,275,452.31
投资支付的现金		599,565,145.36	284,038,756.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		606,419,192.59	290,314,208.42
投资活动产生的现金流量净额		-66,894,327.78	-286,565,005.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,912,840.00	310,750,000.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		14,912,840.00	310,750,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,600,000.00	12,701,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		518,867.92	39,886,751.78
筹资活动现金流出小计		14,118,867.92	68,588,051.78
筹资活动产生的现金流量净额		793,972.08	242,161,948.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,305.79	-265,235.65
五、现金及现金等价物净增加额		-85,152,046.98	33,270,644.74
加：期初现金及现金等价物余额		134,554,604.99	101,283,960.25
六、期末现金及现金等价物余额		49,402,558.01	134,554,604.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京音飞储能设备（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00	0.00	0.00		371,753,737.47	0.00	0.00	0.00	36,932,901.56	0.00	214,758,668.37	3,868,809.65	727,314,117.05
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年初余额	100,000,000.00	0.00	0.00		371,753,737.47				36,932,901.56	0.00	214,758,668.37	3,868,809.65	727,314,117.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	710,000.00	0.00	0.00		17,777,483.27	14,912,840.00	0.00	0.00	7,494,538.93	0.00	60,793,942.42	25,819.87	71,832,944.49
（一）综合收益总额										0.00	84,832,487.35	25,819.87	81,858,301.22
（二）所有者投入和减少资本	710,000.00	0.00	0.00		17,777,483.27	14,912,840.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,574,643.27
1. 股东投入的普通股	710,000.00				14,202,840.00	14,912,840.00							0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他					3,574,643.27								3,574,643.27
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	7,494,538.93	0.00	7,494,538.93	0.00	-13,600,000.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													-13,600,000.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	100,710,000.00	0.00	0.00		389,531,220.74	14,912,840.00	0.00	0.00	44,427,440.49	0.00	275,496,610.79	3,894,629.52	799,147,061.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第9页

南京音飞储能设备（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度

项 目	上期金额											单位：人民币元
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	75,000,000.00	0.00	0.00	126,551,037.47	0.00	0.00	0.00	30,953,457.23	0.00	165,144,711.58	1,834,091.91	399,483,298.19
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	75,000,000.00	0.00	0.00	126,551,037.47	0.00	0.00	0.00	30,953,457.23	0.00	165,144,711.58	1,834,091.91	399,483,298.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	0.00	0.00	245,202,700.00	0.00	0.00	0.00	5,979,444.33	0.00	49,613,956.79	2,034,717.74	327,830,818.86
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	0.00	0.00	245,202,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,893,431.12	34,717.74	67,928,118.86
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00			245,202,700.00						67,893,431.12	34,717.74	67,928,118.86
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,979,444.33	0.00	-18,279,474.33	0.00	2,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,979,444.33				2,000,000.00
2. 提取一般风险准备												-12,300,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	100,000,000.00	0.00	0.00	371,753,737.47	0.00	0.00	0.00	36,932,901.56	0.00	214,758,686.37	3,868,809.65	727,314,117.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李永成

主管会计工作负责人：

李永成

会计机构负责人：

李永成

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

所有者权益变动表

2016年度

项 目	本期金额							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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	100,000,000.00	0.00	0.00	371,753,737.47	0.00	0.00	0.00	24,845,126.50	205,237,997.13	701,836,861.10
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年期初余额	100,000,000.00	0.00	0.00	371,753,737.47	0.00	0.00	0.00	24,845,126.50	205,237,997.13	701,836,861.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	710,000.00	0.00	0.00	17,777,483.27	14,912,840.00	0.00	0.00	7,494,538.93	53,850,850.38	64,920,032.58
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	710,000.00	0.00	0.00	17,777,483.27	14,912,840.00	0.00	0.00	0.00	74,945,389.31	74,945,389.31
1. 股东投入的普通股	710,000.00			14,202,840.00	14,912,840.00				0.00	3,574,643.27
2. 其他权益工具持有者投入资本										0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,574,643.27						0.00
4. 其他										3,574,643.27
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,494,538.93	-13,600,000.00	-13,600,000.00
1. 提取盈余公积								7,494,538.93	-7,494,538.93	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,600,000.00	-13,600,000.00
3. 其他								0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	100,710,000.00	0.00	0.00	389,531,220.74	14,912,840.00	0.00	0.00	32,339,665.43	259,088,847.51	766,756,893.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

财务报表 第11页

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

所有者权益变动表

2016年度

项 目		上期金额							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
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		75,000,000.00	0.00	0.00	0.00	126,551,037.47	0.00	0.00	0.00	18,865,682.17	163,722,998.21	384,139,717.85
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额		75,000,000.00	0.00	0.00	0.00	126,551,037.47	0.00	0.00	0.00	18,865,682.17	163,722,998.21	384,139,717.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	245,202,700.00	0.00	0.00	0.00	5,979,444.33	41,514,998.92	317,697,143.25
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本		25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	245,202,700.00	0.00	0.00	0.00	59,794,443.25	59,794,443.25	59,794,443.25
1. 股东投入的普通股		25,000,000.00				245,202,700.00						270,202,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												270,202,700.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												-12,300,000.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
（五）专项储备		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
四、本年年末余额		100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	371,753,737.47	0.00	0.00	0.00	24,845,126.50	205,237,997.13	701,836,861.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

GAOL

主管会计工作负责人：成成

财务报表 第12页

会计机构负责人：成成

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司 2016 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

本公司（原名：南京音飞储存设备工程有限公司）成立于 2002 年 6 月。2011 年 11 月，本公司变更为股份有限公司，全体股东以净资产出资，股本为 7,500.00 万元人民币，其中江苏盛和投资有限公司持股 4500 万元，占股本的 60%。

2015 年 5 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准南京音飞储存设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]962 号）核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,500.00 万股，增加注册资本人民币 2,500.00 万元，增加后股本为 10,000.00 万元人民币。其中江苏盛和投资有限公司持股 4500 万元，占股本的 45%。

根据本公司 2016 年 5 月 25 日召开的第二届董事会第八次会议、2016 年 6 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会及 2016 年 7 月 8 日召开的第二届董事会第九次会议决议，公司通过向 33 名激励对象授予限制性股票的方式进行股权激励，发行股票共计 71 万股。变更后股本为 10,071.00 万元人民币。

根据本公司 2016 年 10 月 12 日召开的第三次临时股东大会决议，以本公司为母公司，设立企业集团，公司名称变更为“南京音飞储存设备（集团）股份有限公司”。截止 2016 年 12 月 31 日，公司股本为 10,071.00 万元人民币。其中江苏盛和投资有限公司持股 4555 万元，占股本的 45.23%。

本公司法定代表人：金跃跃。注册地址：南京市江宁经济技术开发区殷华街 470 号。公司经营范围：立体仓库系统及设备、货架、仓储设备、机械式停车设备、钢结构及五金制品、输送设备的设计、制造、安装、销售自产产品；供应链管理和技术咨询、技术转让、技术服务；软件产品的研发、销售；企业管理咨询、商务信息咨询。本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
南京音飞货架有限公司	是
南京众飞金属轧制有限公司	是
天津音飞自动化仓储设备有限公司	是
重庆音飞自动化仓储设备有限公司	是
长春音飞四环自动化仓储设备有限公司	是
南京音飞物流科技有限公司	是

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业期间

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续

计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等，下同）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。单项金额重大是指：应收款项余额在 100 万元以上的（含 100 万元）。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	除单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项以外的应收款项
个别认定	个别认定法单独进行减值测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内（含一年）	5%	5%
一至两年	10%	10%
两至三年	30%	30%
三至五年	50%	50%
五年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司的下属控股公司及下属控股公司之间的应收款项，按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明下属控股公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价；在产品、库存商品和发出商品发出时按照个别计价法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与

账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5%-10%	4.5%-4.75%
机器设备	5-10 年	5%-10%	9%-19%
运输设备	5 年	5%-10%	18%-19%
办公设备及其他	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
① 土地使用权	50 年	土地使用权证
② 财务软件	3 年、10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：房屋装修款等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

采用直线法在收益年限内进行摊销，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

（十九）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工

具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(1) 内销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后发货。

A、如需安装，待安装完毕客户验收后，即认为商品所有权上的风险和报酬已经转移，据此确认收入。

B、如不需安装，送货人员将货物送至客户指定地点，待客户根据合同约定验收完毕，即认为商品所有权上的风险和报酬已经转移，据此确认收入。

(2) 外销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后，在指定的交货日期前运送至指定地点报关出口，并取得海关确认的报关单。

A、如需安装，待安装完毕客户验收后，即认为商品所有权上的风险和报酬已经转移，据此确认收入。

B、如不需安装，在指定的交货日期前将产品生产运送至指定地点报关出口，公司取得海关确认的报关单后，即认为商品所有权上的风险和报酬已经转移，

据此确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认方法

收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助； 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助； 对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实际收到或已签订相关合同应该收到并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 回购本公司股份

公司向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。

如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，则由公司按照授予价格进行回购并注销股份。若在授予日后，公司发生派发现金红利、送红股、公积金转增股本或配股等影响公司总股本数量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。若在授予日后，公司有资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股、配股等事项，公司应当按照调整后的数量对激励对象获授的尚未解锁的限制性股票及基于此部分限制性股票获得的其他

公司股票进行回购。回购时，履行的回购义务冲减相关的负债，按照回购的股份数量冲减股本，授予价格及股本之间的差额冲减资本公积（股本溢价）。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	按财政部规定执行	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	按财政部规定执行	调增税金及附加本年金额 886,855.24 元，调减管理费用本年金额 886,855.24 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	按财政部规定执行	--
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	按财政部规定执行	调增其他流动资产期末余额 3,235,204.10 元，调增应交税费期末余额 3,235,204.10 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%，5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京音飞储存设备（集团）股份有限公司	15%
南京音飞货架有限公司	25%
南京众飞金属轧制有限公司	15%
天津音飞自动化仓储设备有限公司	15%
重庆音飞自动化仓储设备有限公司	25%
长春音飞四环自动化仓储设备有限公司	25%
南京音飞物流科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

2015 年 10 月 10 日，本公司子公司南京众飞金属轧制有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR201532001438，有效期三年。本年度企业所得税税率为 15%。

2016 年 11 月 24 日，本公司子公司天津音飞自动化仓储设备有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR201612000082，有效期三年。本年度企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	121,951.20	1.0000	121,951.20	25,081.58	1.0000	25,081.58
小计	--	--	121,951.20	--	--	25,081.58
银行存款						
人民币	129,658,065.11	1.0000	129,658,065.11	168,949,357.23	1.0000	168,949,357.23
美元	6,256,742.92	6.9370	43,403,025.65	3,843,353.23	6.4936	24,957,198.53
欧元	596,843.76	7.3068	4,361,017.99	1,345,153.96	7.0952	9,544,136.38
小计	--	--	177,422,108.75	--	--	203,450,692.14
其他货币资金						
人民币	54,252,158.68	1.0000	54,252,158.68	4,195,175.58	1.0000	4,195,175.58
小计	--	--	54,252,158.68	--	--	4,195,175.58
合 计	--	--	231,796,218.63	--	--	207,670,949.30

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	4,115,246.04	3,408,795.13
理财产品申购冻结资金	50,000,000.00	0.00
合 计	54,115,246.04	3,408,795.13

（二）应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,900,745.44	20,817,492.80
合 计	18,900,745.44	20,817,492.80

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,971,372.00	0.00
合 计	6,971,372.00	0.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款										
按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	164,746,555.55	100.00%	19,257,005.34	11.69%	145,489,550.21	219,154,526.96	100.00%	22,392,713.35	10.22%	196,761,813.61
组合小计	164,746,555.55	100.00%	19,257,005.34	--	145,489,550.21	219,154,526.96	100.00%	22,392,713.35	--	196,761,813.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	164,746,555.55	100.00%	19,257,005.34	--	145,489,550.21	219,154,526.96	100.00%	22,392,713.35	--	196,761,813.61

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	111,369,100.42	5,568,455.06	5%	150,816,861.82	7,540,843.09	5%
一至两年	26,844,092.12	2,684,409.21	10%	44,178,659.46	4,417,865.95	10%
两至三年	17,907,415.64	5,372,224.69	30%	12,147,149.72	3,644,144.92	30%
三至四年	3,373,999.81	1,686,999.91	50%	8,633,913.10	4,316,956.56	50%
四至五年	2,614,062.19	1,307,031.10	50%	1,810,080.07	905,040.04	50%
五年以上	2,637,885.37	2,637,885.37	100%	1,567,862.79	1,567,862.79	100%
合 计	164,746,555.55	19,257,005.34	--	219,154,526.96	22,392,713.35	--

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 948,281.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,083,989.31 元。

3、 期末应收账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖北唯品会物流有限公司	客户	13,561,753.60	一年以内	8.23%
深圳市北领科技物流有限公司	客户	10,601,993.00	一年以内	6.44%
福建武夷烟叶有限公司	客户	8,435,000.00	一年以内	5.12%
唯品会（肇庆）物流有限公司	客户	7,508,655.06	一年以内	4.56%
北京机械工业自动化研究所	客户	5,331,106.49	一年以内	3.24%
合计	--	45,438,508.15	--	27.59%

5、 期末应收账款余额中应收关联方款项情况详见附注九、（四）。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内	8,435,970.66	77.19%	6,860,699.39	81.66%
一至两年	1,946,624.29	17.81%	428,596.18	5.10%
两至三年	220,989.34	2.02%	276,879.78	3.30%
三年以上	325,409.28	2.98%	835,445.81	9.94%
合 计	10,928,993.57	100.00%	8,401,621.16	100.00%

2、 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	供应商	1,830,000.00	一年以内	货款
南京成宝仓储设备安装有限公司	供应商	1,112,642.00	一年以内	安装费
南京海豚系统工程有限公司	供应商	778,999.18	两年以内	货款
欧导（太仓）工业物流设备有限公司	供应商	758,953.92	一年以内	货款
南京新标特仓储设备有限公司	供应商	637,204.46	一年以内	货款
合计	--	5,117,799.56	--	--

3、 期末预付款项余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末预付款项余额中无关联方款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款										
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,876,321.01	83.75%	903,939.25	13.15%	5,972,381.76	6,092,399.94	72.78%	592,646.15	9.73%	5,499,753.79
个别认定	800,230.04	9.75%	0.00	0.00%	800,230.04	1,744,346.30	20.84%	0.00	0.00%	1,744,346.30
组合小计	7,676,551.05	93.50%	903,939.25	--	6,772,611.80	7,836,746.24	93.62%	592,646.15	--	7,244,100.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	534,383.99	6.50%	534,383.99	100.00%	0.00	534,383.99	6.38%	534,383.99	100.00%	0.00
合计	8,210,935.04	100.00%	1,438,323.24	--	6,772,611.80	8,371,130.23	100.00%	1,127,030.14	--	7,244,100.09

其他应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	4,893,221.40	244,661.08	5%	4,071,565.92	203,578.30	5%
一至两年	555,183.59	55,518.36	10%	1,451,998.58	145,199.86	10%
两至三年	859,080.58	257,724.17	30%	250,856.45	75,256.94	30%
三至四年	250,856.45	125,428.23	50%	194,743.16	97,371.58	50%
四至五年	194,743.16	97,371.58	50%	103,992.73	51,996.37	50%
五年以上	123,235.83	123,235.83	100%	19,243.10	19,243.10	100%
合 计	6,876,321.01	903,939.25	--	6,092,399.94	592,646.15	--

组合中，个别认定并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 内容	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
待抵扣进项税	0.00	0.00	--	455,854.30	0.00	0.00%	无不可收回风险
出口退税	800,230.04	0.00	0.00%	1,288,492.00	0.00	0.00%	无不可收回风险
合 计	800,230.04	0.00	--	1,744,346.30	0.00	--	--

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
3 年以上零星预付账款	534,383.99	534,383.99	100.00%	534,383.99	534,383.99	100.00%	账龄长，无法收回
合 计	534,383.99	534,383.99	--	534,383.99	534,383.99	--	--

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 320,840.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,547.89 元。

3、 期末其他应收款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	客户	1,415,139.42	三年以内	17.23%	保证金
应收出口退税	--	800,230.04	一年以内	9.75%	--
福建省盐业集团有限责任公司	客户	650,800.00	一年以内	7.93%	投标保证金
昆明华昆招标代理有限公司	客户	600,000.00	一年以内	7.31%	投标保证金
广州立白企业集团有限公司	客户	500,000.00	一年以内	6.09%	投标保证金
合 计	--	3,966,169.46	--	48.31%	--

5、 期末其他应收款金额中无关联方欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,445,229.73	0.00	9,445,229.73	14,277,753.33	0.00	14,277,753.33
在产品	2,590,331.62	0.00	2,590,331.62	1,771,643.24	0.00	1,771,643.24
库存商品	17,593,651.65	0.00	17,593,651.65	16,403,636.29	0.00	16,403,636.29
发出商品	98,173,482.56	0.00	98,173,482.56	76,348,485.41	0.00	76,348,485.41
合 计	127,802,695.56	0.00	127,802,695.56	108,801,518.27	0.00	108,801,518.27

- 2、 期末本公司的存货项目的账面成本均低于可变现净值，故对存货项目未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	285,947,501.28	241,038,756.11
待抵扣进项税	3,235,204.10	0.00
合 计	289,182,705.38	241,038,756.11

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
其中：按公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
合 计	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海速锐信息技术有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00
可供出售基金投资	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合 计	5,000,000.00	10,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--

- 3、 期末本公司可供出售金融资产的账面价值低于其可收回金额，故未计提可供出售金融资产减值准备。

(九) 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,898,000.00	54,185.00	3,843,815.00	0.00	0.00	0.00	--
合 计	3,898,000.00	54,185.00	3,843,815.00	0.00	0.00	0.00	--

2015 年，本公司发生向漳州大正冷冻食品有限公司销售货架的具有融资性质的分期收款销售业务。本公司根据合同约定利率，对余款部分（扣除预付款）确认长期应收款和未确认融资收益，分三期进行收款。截止 2016 年 12 月 31 日，漳州大正冷冻食品有限公司已支付第一期部分货款及第一期全部利息；剩余已到期尚未支付的第一期款项按照 5%计提坏账准备。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置	在建工程转入	其他	处置报废	其他	
一、账面原值合计：	142,789,354.41	4,861,688.40	3,126,536.23	0.00	3,119,961.95	0.00	147,657,617.09
其中：房屋及建筑物	45,798,657.14	93,848.32	1,198,604.37	0.00	0.00	0.00	47,091,109.83
机器设备	91,800,706.31	4,477,209.13	1,850,020.41	0.00	2,742,560.19	0.00	95,385,375.66
运输工具	1,410,421.66	0.00	0.00	0.00	182,358.00	0.00	1,228,063.66
办公设备	3,014,791.78	290,630.95	77,911.45	0.00	191,743.76	0.00	3,191,590.42
其他设备	764,777.52	0.00	0.00	0.00	3,300.00	0.00	761,477.52
		本期新增	本期计提				
二、累计折旧合计：	45,059,144.39		10,157,210.18		1,850,792.18		53,365,562.39
其中：房屋及建筑物	14,216,383.55		2,165,500.16		0.00		16,381,883.71
机器设备	27,042,760.62		7,664,426.81		1,508,317.11		33,198,870.32
运输工具	909,931.78		117,933.45		164,122.20		863,743.03
办公设备	2,480,957.32		120,033.48		175,217.87		2,425,772.93
其他设备	409,111.12		89,316.28		3,135.00		495,292.40
三、固定资产账面净值合计	97,730,210.02			---		---	94,292,054.70
其中：房屋及建筑物	31,582,273.59			---		---	30,709,226.12
机器设备	64,757,945.69			---		---	62,186,505.34
运输工具	500,489.88			---		---	364,320.63
办公设备	533,834.46			---		---	765,817.49
其他设备	355,666.40			---		---	266,185.12
四、减值准备合计	0.00			---		---	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00			---		---	0.00
机器设备	0.00			---		---	0.00
运输工具	0.00			---		---	0.00
办公设备	0.00			---		---	0.00

项目	年初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置	在建工程转入	其他	处置报废	其他	
其他设备	0.00			---		---	0.00
五、固定资产账面价值合计	97,730,210.02			---		---	94,292,054.70
其中：房屋及建筑物	31,582,273.59			---		---	30,709,226.12
机器设备	64,757,945.69			---		---	62,186,505.34
运输工具	500,489.88			---		---	364,320.63
办公设备	533,834.46			---		---	765,817.49
其他设备	355,666.40			---		---	266,185.12

2016 年折旧额 10,157,210.18 元，由在建工程转入固定资产原值为 3,126,536.23 元。

截止 2016 年 12 月 31 日用于抵押或担保的固定资产账面价值为 8,926,396.06 元，详见附注十一、（一）。

- 2、 期末本公司固定资产的账面价值均低于可收回金额，故未计提固定资产减值准备。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程（南京音飞储能设备（集团）股份有限公司）	0.00	0.00	0.00	1,134,318.81	0.00	1,134,318.81
工厂工程（重庆音飞自动化仓储设备有限公司）	9,117,038.53	0.00	9,117,038.53	952,546.91	0.00	952,546.91
二期厂房（南京众飞金属轧制有限公司）	22,046,964.76	0.00	22,046,964.76	40,293.84	0.00	40,293.84
零星工程（南京音飞物流科技有限公司）	37,612.61	0.00	37,612.61	0.00	0.00	0.00
合 计	31,201,615.90	0.00	31,201,615.90	2,127,159.56	0.00	2,127,159.56

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
工厂工程（重庆音飞自 动化仓储设备有限公 司）	15,322,458.38	952,546.91	8,164,491.62	0.00	0.00	9,117,038.53	59.50%	建设中	0.00	0.00	0.00%	募集资金 +自筹
二期厂房（南京众飞金 属轧制有限公司）	29,423,843.47	40,293.84	22,006,670.92	0.00	0.00	22,046,964.76	74.93%	建设中	0.00	0.00	0.00%	募集资金 +自筹
合 计	--	992,840.75	30,171,162.54	0.00	0.00	31,164,003.29	--	--	0.00	0.00	--	--

3、 期末本公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

（十二）无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购入	其他	处置	其他	
1、账面原值合计	20,615,783.48	7,908,702.01	0.00	0.00	0.00	28,524,485.49
(1).土地使用权	18,795,073.00	7,895,026.80	0.00	0.00	0.00	26,690,099.80
(2).财务软件	1,820,710.48	13,675.21	0.00	0.00	0.00	1,834,385.69
2、累计摊销合计	4,277,974.97	705,383.14		0.00		4,983,358.11
(1).土地使用权	3,058,131.44	409,634.65		0.00		3,467,766.09
(2).财务软件	1,219,843.53	295,748.49		0.00		1,515,592.02
3、无形资产账面净值合计	16,337,808.51	---		---		23,541,127.38
(1).土地使用权	15,736,941.56	---		---		23,222,333.71
(2).财务软件	600,866.95	---		---		318,793.67
4、减值准备合计	0.00	---		---		0.00
(1).土地使用权	0.00	---		---		0.00
(2).财务软件	0.00	---		---		0.00
无形资产账面价值合计	16,337,808.51	---		---		23,541,127.38
(1).土地使用权	15,736,941.56	---		---		23,222,333.71
(2).财务软件	600,866.95	---		---		318,793.67

2016 年摊销额 705,383.14 元。

截止 2016 年 12 月 31 日用于抵押或担保的土地使用权账面价值为 1,743,700.00 元，详见附注十一、（一）。

2、 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

（十三）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋装修款	13,110.08	527,373.98	57,057.92	0.00	483,426.14	---
合 计	13,110.08	527,373.98	57,057.92	0.00	483,426.14	---

(十四) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,409,195.84	5,231,053.99
合并报表内部销售抵销产生递延所得税	1,072,865.69	792,762.38
可用以后年度税前利润弥补的亏损	2,669,095.89	2,244,014.89
小 计	8,151,157.42	8,267,831.26

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	20,749,513.58	23,519,743.49
合并报表内部销售抵销	7,152,437.95	4,374,250.89
可用以后年度税前利润弥补的亏损	10,676,383.55	8,976,059.58
小 计	38,578,335.08	36,870,053.96

(十五) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付设备款	336,000.00	996,000.00
预付土地、厂房款	0.00	26,000,000.00
预付工程款	122,855.90	0.00
预付股权收购款	8,000,000.00	0.00
合 计	8,458,855.90	26,996,000.00

(十六) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	23,519,743.49	1,323,307.29	4,093,537.20	0.00	20,749,513.58
合 计	23,519,743.49	1,323,307.29	4,093,537.20	0.00	20,749,513.58

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	11,902,000.00
合 计	0.00	11,902,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	期末余额	年初余额
一年以内	62,866,699.88	58,072,338.53
一至两年	4,393,406.91	3,693,429.58
两至三年	2,717,251.81	1,044,715.61
三年以上	5,840,356.68	5,188,515.14
合 计	75,817,715.28	67,998,998.86

2、 期末应付账款余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末应付账款余额中应付关联方款项情况详见附注九、（四）。。

(十九) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	期末余额	年初余额
一年以内	67,055,877.94	86,048,909.42
一至两年	5,326,664.25	7,913,265.99
两至三年	2,208,729.68	308,323.18
三年以上	2,853,746.55	2,611,700.86
合 计	77,445,018.42	96,882,199.45

2、 期末预收账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末预收账款余额中预收关联方款项情况详见附注九、（四）。。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,487,293.94	64,931,770.26	63,355,203.87	13,063,860.33
离职后福利-设定提存计划	0.00	4,581,366.79	4,581,366.79	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他（劳动保护费）	0.00	583,165.54	583,165.54	0.00
合 计	11,487,293.94	70,096,302.59	68,519,736.20	13,063,860.33

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,237,213.89	56,672,478.50	55,145,964.44	12,763,727.95
(2) 职工福利费	4,378.31	3,692,481.63	3,691,312.30	5,547.64
(3) 社会保险费	0.00	2,293,707.56	2,293,707.56	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,992,610.91	1,992,610.91	0.00
工伤保险费	0.00	197,222.97	197,222.97	0.00
生育保险费	0.00	103,873.68	103,873.68	0.00
(4) 住房公积金	0.00	2,112,560.00	2,078,132.00	34,428.00
(5) 工会经费和职工教育经费	245,701.74	160,542.57	146,087.57	260,156.74
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
(8) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,487,293.94	64,931,770.26	63,355,203.87	13,063,860.33

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	4,354,769.25	4,354,769.25	0.00
失业保险费	0.00	226,597.54	226,597.54	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	4,581,366.79	4,581,366.79	0.00

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,589,822.73	5,047,622.62
营业税	0.00	15,600.00
企业所得税	3,693,459.47	1,010,670.36
个人所得税	54,272.34	37,440.60
城市维护建设税	412,020.20	486,377.49
教育费附加	295,989.58	350,686.67
印花税	1,382.87	1,840.50
防洪费	4,613.03	5,686.14
土地使用税	69,557.87	69,531.60
房产税	76,278.40	76,278.42
合 计	9,197,396.49	7,101,734.40

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	期末余额	年初余额
一年以内	22,260,418.30	9,093,366.52
一至两年	696,709.55	332,927.45
两至三年	290,362.47	212,847.69
三年以上	522,850.50	324,759.82
合 计	23,770,340.82	9,963,901.48

2、 期末其他应付款余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末其他应付款余额中无应付关联方款项。

(二十三) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
江苏省科技企业上市培育计划专项拨款	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	--
江苏省科技成果转化专项资金	8,050,000.00	0.00	0.00	8,050,000.00	--
南京市物流标准化试点项目	0.00	1,440,000.00	0.00	1,440,000.00	--
合 计	8,650,000.00	1,440,000.00	0.00	10,090,000.00	--

2016 年，本公司收到江宁区财政局拨付的南京市物流标准化试点项目补贴资金 144 万元。

(二十四) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
(1) 土地的政府补助	2,646,855.83	1,712,792.25
(2) 技术改造专项资金	509,666.68	648,666.67
(3) 省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,500,000.00	1,680,000.00
(4) 新兴产业引导专项资金项目	1,666,666.65	1,866,666.67
(5) 智能化工厂建设补助	990,990.99	0.00
合 计	7,314,180.15	5,908,125.59

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
(1) 土地的政府补助（天津音飞自动化仓储设备有限公司）	1,712,792.25	0.00	40,222.13	0.00	1,672,570.12	资产相关
(2) 土地的政府补助（重庆音飞自动化仓储设备有限公司）	0.00	990,000.00	15,714.29	0.00	974,285.71	资产相关
(3) 技术改造专项资金	648,666.67	0.00	138,999.99	0.00	509,666.68	资产相关
(4) 省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,680,000.00	0.00	180,000.00	0.00	1,500,000.00	资产相关
(5) 新兴产业引导专项资金项目	1,866,666.67	0.00	200,000.02	0.00	1,666,666.65	资产相关
(6) 智能化工厂建设补助	0.00	1,000,000.00	9,009.01	0.00	990,990.99	资产相关
合 计	5,908,125.59	1,990,000.00	583,945.44	0.00	7,314,180.15	--

递延收益说明：

(1) 土地的政府补助：2008 年本公司子公司天津音飞自动化仓储设备有限公司收到政府土地补助款 2,007,754.50 元，按 599 个月递延转入营业外收入；2016 年本公司子公司重庆音飞自动化仓储设备有限公司收到土地补助款 990,000.00 元，按土地剩余摊销期限 567 个月递延转入营业外收入。

(2) 技术改造专项资金：2010 年本公司子公司天津音飞自动化仓储设备有限公司收到技术改造专项资金拨款 1,390,000.00 元，按设备折旧年限十年递延转入营业外收入。

(3) 省级工业和信息产业转型升级专项资金：2015 年本公司收到省级工业和信息产业转型升级专项资金 1,800,000.00 元，按设备折旧年限十年递延转入营业外收入。

(4) 新兴产业引导专项资金：2015 年本公司收到新兴产业引导专项资金 2,000,000.00 元，按设备折旧年限十年递延转入营业外收入。

(5) 智能化工厂建设补助：2016 年本公司收到智能化工厂建设补助 1,000,000.00 元，按照设备剩余折旧期限递延转入营业外收入。

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2). 国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 其他内资持股	56,250,000.00	710,000.00	0.00	0.00	-1,875,000.00	-1,165,000.00	55,085,000.00
(4). 外资持股	18,750,000.00	0.00	0.00	0.00	-18,750,000.00	-18,750,000.00	0.00
有限售条件股份合计	75,000,000.00	710,000.00	0.00	0.00	-20,625,000.00	-19,915,000.00	55,085,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	20,625,000.00	20,625,000.00	45,625,000.00
(2). 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4). 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股合计	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	20,625,000.00	20,625,000.00	45,625,000.00
合计	100,000,000.00	710,000.00	0.00	0.00	0.00	710,000.00	100,710,000.00

其他说明：

根据本公司 2016 年 5 月 25 日召开的第二届董事会第八次会议、2016 年 6 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会及 2016 年 7 月 8 日召开的第二届董事会第九次会议决议，公司通过向 33 名激励对象授予限制性股票的方式进行股权激励，发行股票共计 710,000.00 股。公司已经收到限制性股票激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 14,912,840.00 元，其中计入股本 710,000.00 元，计入资本公积 14,202,840.00 元。变更后股本为人民币 100,710,000.00 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字[2016]第 510340 号验资报告。

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	371,753,737.47	14,202,840.00	0.00	385,956,577.47
小计	371,753,737.47	14,202,840.00	0.00	385,956,577.47
2、其他资本公积				
(1) 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	3,574,643.27	0.00	3,574,643.27
小计	0.00	3,574,643.27	0.00	3,574,643.27
合 计	371,753,737.47	17,777,483.27		389,531,220.74

其他说明：

资本溢价（股本溢价）变动见附注五、（二十五）；其他资本公积变动见附注十、（二）。

(二十七) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	0.00	14,912,840.00	0.00	14,912,840.00
合 计	0.00	14,912,840.00	0.00	14,912,840.00

其他说明：本公司以限制性股票进行股份支付，并规定锁定期和解锁条件，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,932,901.56	7,494,538.93	0.00	44,427,440.49
合 计	36,932,901.56	7,494,538.93	0.00	44,427,440.49

(二十九) 未分配利润

项 目	本期金额		上期金额	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	214,758,668.37		165,144,711.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,832,481.35		67,893,401.12	
减：提取法定盈余公积	7,494,538.93	10%	5,979,444.33	10%
提取任意盈余公积	0.00		0.00	
应付普通股股利	13,600,000.00		12,300,000.00	
净资产折股	0.00		0.00	
期末未分配利润	275,496,610.79		214,758,668.37	

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	485,434,532.10	462,210,289.87
其他业务收入	4,754,029.61	1,847,151.19
营业成本	305,325,451.14	299,361,936.36

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一般货架	208,357,952.78	135,679,859.33	192,077,245.79	128,763,671.27
特种货架	34,591,267.12	21,840,043.23	49,535,176.10	32,662,905.99
阁楼式货架	67,438,319.72	41,227,890.35	131,929,035.72	80,105,197.76
立体库高位货架	63,999,442.91	36,374,327.58	53,059,758.58	35,087,535.05
自动化系统集成	111,047,549.57	70,203,330.65	35,609,073.68	22,742,626.29
合计	485,434,532.10	305,325,451.14	462,210,289.87	299,361,936.36

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南中烟工业有限责任公司	66,804,939.94	13.63%
PT.KAWAN LAMA SEJAHTERA	20,707,540.78	4.22%
DENNIS INTERNATIONAL MERCHANDISING INC.	20,274,133.33	4.14%
湖北唯品会物流有限公司	16,632,177.72	3.39%
深圳市北领科技物流有限公司	16,075,994.53	3.28%
合 计	140,494,786.30	28.66%

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	4,791.00	51,773.49	3.00%
城建税	1,670,106.43	2,116,913.22	7.00%、5.00%
教育费附加	1,231,056.66	1,593,396.46	5.00%
房产税	377,662.23	0.00	--
土地使用税	357,540.91	0.00	--
印花税	151,652.10	0.00	--
合 计	3,792,809.33	3,762,083.17	--

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工薪项目	20,915,351.17	19,079,777.78
安装费	16,867,146.16	10,642,388.34
公司经费	1,160,217.21	1,045,559.23
广告宣传费	799,465.93	804,811.24
交通差旅费	2,344,013.49	1,636,871.69
业务招待费	1,239,667.68	1,321,346.13

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
运输费	14,680,632.11	15,329,741.77
折旧及摊销费	128,473.59	88,506.76
中介机构费	812,705.72	1,118,201.48
股份支付	1,477,687.04	0.00
其他	864.00	5,400.00
合 计	60,426,224.10	51,072,604.42

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工薪项目	10,947,807.62	8,800,685.29
公司经费	4,290,976.39	4,478,458.76
交通差旅费	973,878.37	567,497.06
税金	408,165.44	1,379,280.48
研发费	22,331,289.87	19,763,083.41
业务招待费	304,055.98	313,448.51
折旧及摊销	1,844,815.37	1,823,985.67
中介机构费	1,010,414.96	823,905.83
股份支付	1,925,272.66	0.00
其他	37,780.87	37,040.55
合 计	44,074,457.53	37,987,385.56

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	0.00	375,625.00
减：利息收入	727,494.07	622,389.09
票据贴现息	0.00	105,795.59
汇兑损益	-2,992,551.58	-1,819,257.27
手续费	279,149.38	245,227.18
合 计	-3,440,896.27	-1,714,998.59

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,770,229.91	1,287,623.75
合 计	-2,770,229.91	1,287,623.75

(三十六) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	10,931,429.02	3,748,602.87
合 计	10,931,429.02	3,748,602.87

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	19,739.61	5,909.47	19,739.61	5,909.47
退税	890,673.05	1,065,192.45	890,673.05	1,065,192.45
政府补助	1,678,922.60	2,606,255.44	1,678,922.60	2,606,255.44
其他	143,071.00	28,213.70	143,071.00	28,213.70
合 计	2,732,406.26	3,705,571.06	2,732,406.26	3,705,571.06

2、 政府补助明细

项目	具体性质 和内容	形式	取得 时间	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
土地的政府补助	详见说明 (1)	货币资金	2008 年	40,222.13	40,222.11	资产相关
技术改造专项资金	详见说明 (2)	货币资金	2010 年	138,999.99	139,000.00	资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	详见说明 (3)	货币资金	2015 年	180,000.00	120,000.00	资产相关
新兴产业引导专项资金	详见说明 (4)	货币资金	2015 年	200,000.02	133,333.33	资产相关
智能工厂建设补助	详见说明 (5)	货币资金	2016 年	9,009.01	0.00	资产相关
重庆工厂土地补助	详见说明 (6)	货币资金	2016 年	15,714.29	0.00	资产相关
2013 天宝科技小巨人培育计划项目资金	--	货币资金	2016 年	280,000.00	0.00	收益相关
企业发展扶植基金	--	货币资金	2016 年	546,060.00	0.00	收益相关
稳岗补贴	--	货币资金	2016 年	163,667.16	0.00	收益相关
2016 年度质量强省专项经费		货币资金	2016 年	50,000.00	0.00	收益相关
南京市溧水区财政局高新奖励		货币资金	2016 年	50,000.00	0.00	收益相关
省级商务发展专项资金	--	货币资金	2015 年	0.00	300,000.00	收益相关
省出口基地扶持资金商务发展专项二、三批	--	货币资金	2015 年	0.00	97,500.00	收益相关
商务发展支持外贸稳增长资金	--	货币资金	2015 年	0.00	600,000.00	收益相关
第一批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金	--	货币资金	2015 年	0.00	300,000.00	收益相关

项目	具体性质 和内容	形式	取得 时间	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
省商务发展专项第五批	--	货币资金	2015 年	0.00	220,400.00	收益相关
科技局科技公共平台建设专项	--	货币资金	2015 年	0.00	150,000.00	收益相关
科技局科技型企业“小升高”计划	--	货币资金	2015 年	0.00	50,000.00	收益相关
南京市百优民营企业培育计划	--	货币资金	2015 年	0.00	200,000.00	收益相关
企业知识产权战略推进项目		货币资金	2013 年	0.00	200,000.00	收益相关
其他零星政府补助	--	货币资金	--	5,250.00	55,800.00	收益相关
合 计	--	--	--	1,678,922.60	2,606,255.44	--

政府补助的说明：

(1) 土地的政府补助：2008 年本公司子公司天津音飞自动化仓储设备有限公司收到政府补助土地款 2,007,754.50 元，按 599 个月递延转入营业外收入。

(2) 技术改造专项资金：2010 年本公司子公司天津音飞自动化仓储设备有限公司收到技术改造专项资金拨款 1,390,000.00 元，按生产线折旧年限十年递延转入营业外收入。

(3) 省级工业和信息产业转型升级专项资金：2015 年本公司收到省级工业和信息产业转型升级专项资金 1,800,000.00 元，按设备折旧年限十年递延转入营业外收入。

(4) 新兴产业引导专项资金：2015 年本公司收到新兴产业引导专项资金 2,000,000.00 元，按设备折旧年限十年递延转入营业外收入。

(5) 智能化工厂建设补助：2016 年，本公司收到智能化工厂建设补助 1,000,000.00 元，按照设备剩余折旧期限递延转入营业外收入。

(6) 重庆工厂土地补助：2016 年，本公司子公司重庆音飞自动化仓储设备有限公司收到土地补助款 990,000.00 元，按土地剩余摊销期限 567 个月递延转入营业外收入。

(三十八) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	21,359.10	33,317.19	21,359.10	33,317.19
罚款支出	0.00	240,000.00	0.00	240,000.00
其他	77,323.08	54,176.55	77,323.08	54,176.55
合 计	98,682.18	327,493.74	98,682.18	327,493.74

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,370,923.83	12,232,893.91
递延所得税调整	116,673.84	-733,526.19
合 计	14,487,597.67	11,499,367.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	96,345,898.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,451,884.84
子公司适用不同税率的影响	322,373.18
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	748,992.24
研发加计扣除的影响	-1,035,652.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
所得税费用	14,487,597.67

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	727,494.07	622,389.09
补贴收入	4,524,977.16	8,073,700.00
保证金	0.00	1,622,315.00
备用金	58,899.15	322,186.30
现金余额中有限制的资金收回	0.00	3,189,788.26
员工借款	200,000.00	200,000.00
其他	71,263.69	0.00
合 计	5,582,634.07	14,030,378.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
安装费	16,137,027.02	12,797,678.40
公司经费	5,440,693.18	5,535,678.21
广告宣传推广费	799,465.93	804,811.24
交通差旅费	3,316,405.36	2,204,368.75
手续费	279,149.38	245,227.18
研发费用	8,246,250.24	8,795,514.94
业务招待费	1,543,723.66	1,634,794.64
运输费	16,584,685.56	13,458,681.46
中介机构费用	1,823,120.68	1,942,107.31
保证金	1,111,678.91	0.00
往来款	390,036.60	147,394.01
其他	0.00	285,057.48
现金余额中有限制的资金支出	50,706,450.91	0.00
合 计	106,378,687.43	47,851,313.62

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	81,858,301.22	67,928,118.86
加：资产减值准备	-2,770,229.91	1,287,623.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,157,210.18	8,515,708.66
无形资产摊销	705,383.14	663,537.77
长期待摊费用摊销	57,057.92	26,219.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	1,619.49	-5,231.28
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	32,639.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-2,992,551.58	-1,443,632.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,931,429.02	-3,748,602.87
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	116,673.84	-733,526.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-19,001,177.29	-47,373,860.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,166,772.09	15,401,387.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-20,689,308.54	74,062,238.57
经营活动产生的现金流量净额	41,678,321.54	114,612,620.59

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	177,680,972.59	204,262,154.17
减：现金的期初余额	204,262,154.17	118,665,387.50
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-26,581,181.58	85,596,766.67

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	177,680,972.59	204,262,154.17
其中：库存现金	121,951.20	25,081.58
可随时用于支付的银行存款	177,422,108.75	203,450,692.14
可随时用于支付的其他货币资金	136,912.64	786,380.45
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	177,680,972.59	204,262,154.17
四、使用受限制的现金和现金等价物	54,115,246.04	3,408,795.13

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	期末余额	年初余额	
货币资金			
（1）履约保证金	4,115,246.04	3,408,795.13	履约保证金
（2）理财产品申购冻结资金	50,000,000.00	0.00	申购理财产品
固定资产	8,926,396.06	0.00	抵押
无形资产	1,743,700.00	0.00	抵押
合 计	64,785,342.10	3,408,795.13	

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,256,742.92	6.9370	43,403,025.65
欧元	596,843.76	7.3068	4,361,017.99
应收账款			
其中：美元	228,468.32	6.9370	1,584,884.76
欧元	0.01	7.3068	0.07
预付账款			
其中：欧元	6,600.00	7.3068	48,224.88
应付账款			
其中：欧元	8,134.00	7.3068	59,433.51
预收账款			
其中：美元	726,356.67	6.9370	5,039,386.25
欧元	92,395.25	7.3068	675,113.62

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

2016 年新增合并单位 1 家，原因为：2016 年度内，本公司投资新设南京音飞物流科技有限公司。

子公司全称	注册资本	期末实际 投资额	持股比例(%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表
南京音飞物流科技有限公司	1000 万元	500 万元	100%	100%	是

南京音飞物流科技有限公司注册地址：南京市江宁区苏源大道 19 号九龙湖国际企业总部园（江宁开发区）。经营范围：货物运输服务；仓储服务；供应链管理；物流仓储设备及系统管理软件开发、系统集成；物流仓储管理云技术开发；数据分析；职业技能培训（不含与学历教育相关的培训或服务）。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股 比例	取得方式
南京音飞货架有限公司	南京市江宁经济技术开发区殷华街 470 号	货架及仓储设备的设计、销售和安装；钢结构的设计、销售和安装；软件产品销售；货架及仓储设备的租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）	100%	收购股权
南京众飞金属轧制有限公司	溧水县石湫镇工业园	金属成型制品、仓储设备、货架制造、销售、安装	100%	收购股权
天津音飞自动化仓储设备有限公司	宝坻区经济开发区（原天宝工业园）	立体仓储系统及货架设备、自动化仓储设备、机械式停车设备、钢结构及五金制品设计、制造、安装、销售。（国家有专营专项规定的按规定办理）	100%	收购股权
重庆音飞自动化仓储设备有限公司	重庆市永川区星光大道 999 号（重庆永川工业园区凤凰湖工业园内）	自动化仓储设备、立体仓库系统及货架设备、钢结构、五金制品设计、制造、安装、销售；仓库管理软件、物流装备控制软件研发、销售。（以上项目国家法律法规禁止经营的不得经营，法律法规限制经营的	100%	设立

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
		项目取得许可后经营)		
长春音飞四环自动化仓储设备有限公司	高新区蔚山路 5123 号 3.4 号办公楼三楼	搬运设备、钢结构、五金、金属制品、塑料制品设计、销售、安装，软件开发，工业自动化控制系统装置销售（以上经营项目，法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）	60%	设立
南京音飞物流科技有限公司	南京市江宁区苏源大道 19 号九龙湖国际企业总部园（江宁开发区）	货物运输服务；仓储服务；供应链管理；物流仓储设备及系统管理软件开发、系统集成；物流仓储管理云技术开发；数据分析；职业技能培训（不含与学历教育相关的培训或服务）	100%	设立

注：本公司于 2015 年 9 月 18 日召开了 2015 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整公司募投项目实施主体的议案》，公司拟分别使用募集资金对南京众飞金属轧制有限公司增资 4,000 万元，对南京音飞货架有限公司增资 4,000 万元，再由南京音飞货架有限公司对重庆音飞自动化仓储设备有限公司增资 4,000 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，增资款已支付给各子公司。

2017 年 2 月 22 日，经南京市溧水区市场监督管理局公司准予变更登记通知书[2017]第 02220007 号核准，南京众飞金属轧制有限公司注册资本由 400 万元人民币变更为 4,400 万元人民币；公司名称变更为南京众飞自动化设备制造有限公司。

2017 年 3 月 17 日，重庆音飞自动化仓储设备有限公司已办理工商变更，注册资本由 1,000 万元人民币变更为 5,000 万元人民币。

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
长春普飞四环自动化仓储设备有限公司	40%	25,819.87	0.00	3,894,629.52

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
长春普飞四环自动化仓储设备有限公司	13,522,528.55	82,813.11	13,605,341.66	3,868,767.87	0.00	3,868,767.87	12,433,788.07	114,354.56	12,548,142.63	2,876,118.51

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春普飞四环自动化仓储设备有限公司	11,118,501.03	64,549.67	64,549.67	167,769.47	11,866,445.97	86,794.35	86,794.35	2,720,882.10

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司的销售结算通常采用分阶段收款方式。按照行业惯例和合同约定，公司通常在“合同签订”、“货物抵达”、“安装验收”及“质保期满”四个阶段按相应比例收取货款。一般情况下，“合同签订”后客户预付 30%左右的货款，“货物抵达”与“安装验收”两个阶段的付款比例不固定，大多数客户在“安装验收”后的支付比例较大。因此，公司在安装验收后确认销售收入时，会有较大的应收账款余额，其中，占合同总金额 10%~20%的质量保证金，还将在 1~2 年“质保期满”后才会支付。

报告期内，随着公司销售收入的增加和大客户、单笔大额订单数量的增长，各期末应收账款余额较大。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额		
	美元	欧元	合计
货币资金	43,403,025.65	4,361,017.99	47,764,043.64
应收账款	1,584,884.76	0.07	1,584,884.83
预付账款	0.00	48,224.88	48,224.88
应付账款	0.00	59,433.51	59,433.51
预收账款	5,039,386.25	675,113.62	5,714,499.87
合计	50,027,296.66	5,143,790.07	55,171,086.73

(2) 利率风险

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

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
江苏盛和投资有限公司	控股股东	有限责任公司	南京市秦淮区果园村柴家营 88 号	金跃跃	实业投资及资产管理、投资咨询	1500 万元	45.23%	45.23%	金跃跃	913200006829832699

江苏盛和投资有限公司注册资本 1,500 万元，其中金跃跃出资 900 万元，占江苏盛和投资有限公司注册资本的 60%。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、(一) 在子公司中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡市音信飞信息技术有限公司	本公司实际控制人参股的公司
合肥井松自动化科技有限公司	潜在关联方

(四) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

- 2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥井松自动化科技有限公司	销售商品	3,076,923.07	0.00

- 3、 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥井松自动化科技有限公司	2,320,000.00	116,000.00	0.00	0.00

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	无锡市音信飞信息技术有限公司	331,558.15	331,558.15
预收账款	合肥井松自动化科技有限公司	405,128.21	0.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：限制性股票 71 万股。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：限制性股票授予价格（首次授予部分）21.004 元/股；2017 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 7 日为解锁期（按比例分三期解锁）。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 期权定价模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：授予期权的职工均为公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干人员，公司估计该部分职工在锁定期及解锁期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：3,574,643.27 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：3,574,643.27 元。

其他说明：

根据公司 2016 年 5 月 25 日召开的第二届董事会第八次会议、2016 年 6 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《南京音飞储存设备股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要以及 2016 年 7 月 8 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》、《音飞储存限制性股票激励计划（修改稿）》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》以及《限制性股票授予协议书》，公司向限制性股票激励对象共计 33 人（不含预留人员），首次授予的限制性股票 710,000.00 股；预留 78,800.00 股，首次授予价格为 21.004 元/股。激励对象为：公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干人员以及公司董事会认为需要进行激励的其他员工，但不包括独立董事和监事。本激励计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期，首次授予的限制性股票自授予日起 12 个月后，满足解锁条件的，激励对象可以分三期按 33%，33%，34%的解锁比例申请解锁；预留的限制性股票自该部分股票授予日起满 12 个月后，满足解锁条件的，激励对象在解锁期内按 50%，50%的解锁比例分两期解锁。

（三）股份支付的修改、终止情况

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2016 年 9 月 6 日，本公司子公司南京众飞金属轧制有限公司以位于南京市溧水县石湫镇工业园的土地使用权【宁溧国用 2006 第 524 号】及地上建筑物【溧房权证初字第 2044853 号】、【溧房权证初字第 2039620 号】、位于永阳镇石湫工业园的综合楼【宁房权证溧初字第 2071541 号】（土地面积 39,054.93 平方米，房屋总建筑面积

16,893.33 平方米，评估总价值 4,230.00 万元，账面价值 10,670,096.06 元）作为本公司在杭州银行股份有限公司南京分行综合授信业务（综合授信额度 4,230 万元）的抵押物，抵押期间为 2016 年 9 月 2 日至 2017 年 9 月 1 日。

2016 年 7 月 20 日，本公司子公司南京音飞货架有限公司为本公司在中国银行股份有限公司南京下关支行的单项授信业务进行担保，担保最高本金余额为 5000 万，担保期间为 2016 年 7 月 20 日至 2019 年 6 月 18 日。

2016 年 7 月 29 日，本公司与韩龙签订《合肥井松自动化科技有限公司之股权转让协议》，以 3780 万元收购韩龙持有的合肥井松自动化科技有限公司 27.39%的股权。截止 2016 年 12 月 31 日，累计已支付金额 800 万元整。

（二）或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2017 年 4 月 14 日，经本公司董事会会议审议并通过了《2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 2016 年 12 月 31 日的总股本 100,710,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，每 10 股派发现金股利 1.6 元（含税）。分配现金股利总额 16,113,600 元。占公司 2016 年度实现归属上市公司股东净利润的 19.69%。

（二）重要的非调整事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 股东质押情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股东江苏盛和投资有限公司所持有本公司股份用于质押给华泰证券股份有限公司的共计 12,530,000 股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款										
按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	69,105,234.07	29.210%	6,860,062.75	9.93%	62,245,171.32	57,585,743.68	24.96%	5,983,588.24	10.39%	51,602,155.44
个别认定	167,533,719.44	70.80%	0.00	0.00%	167,533,719.44	173,092,284.67	75.04%	0.00	0.00%	173,092,284.67
组合小计	236,638,953.51	100.00%	6,860,062.75	--	229,778,890.76	230,678,028.35	100.00%	5,983,588.24	--	224,694,440.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合 计	236,638,953.51	100.00%	6,860,062.75	--	229,778,890.76	230,678,028.35	100.00%	5,983,588.24	--	224,694,440.11

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	48,710,942.01	2,435,547.10	5%	38,387,284.99	1,919,364.25	5%
一至两年	10,286,378.28	1,028,637.83	10%	12,086,966.55	1,208,696.66	10%
两至三年	8,290,397.00	2,487,119.10	30%	3,526,437.25	1,057,931.18	30%
三至四年	1,469,516.13	734,758.07	50%	3,551,119.95	1,775,559.98	50%
四至五年	348,000.00	174,000.00	50%	23,797.55	11,898.78	50%
五年以上	0.65	0.65	100%	10,137.39	10,137.39	100%
合 计	69,105,234.07	6,860,062.75	--	57,585,743.68	5,983,588.24	--

组合中，个别认定并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
南京音飞货架有限公司	165,719,867.81	0.00	0.00%	171,278,433.04	0.00	0.00%	合并关联方,无不可收回风险
南京众飞金属轧制有限公司	1,813,851.63	0.00	0.00%	1,813,851.63	0.00	0.00%	合并关联方,无不可收回风险
总计	167,533,719.44	0.00	--	173,092,284.67	0.00	--	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 876,474.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
南京音飞货架有限公司	子公司	165,719,867.81	一年以内	70.03%
深圳市北领科技物流有限公司	客户	10,601,993.00	一年以内	4.48%
福建武夷烟叶有限公司	客户	8,435,000.00	一年以内	3.56%
辽宁铁工建设有限公司	客户	4,659,269.00	一年以内	1.97%
湖南中烟工业有限责任公司	客户	3,908,089.00	一年以内	1.65%
合计	--	193,324,218.81	--	81.69%

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款										
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,607,700.50	13.20%	584,648.60	10.43%	5,023,051.90	3,110,596.29	8.16%	285,148.31	9.17%	2,825,447.98
个别认定	36,686,395.00	86.35%	0.00	0.00%	36,686,395.00	34,806,327.76	91.34%	0.00	0.00%	34,806,327.76
组合小计	42,294,095.50	99.55%	584,648.60	--	41,709,446.90	37,916,924.05	99.50%	285,148.31	--	37,631,775.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	190,435.00	0.45%	190,435.00	100.00%	0.00	190,435.00	0.50%	190,435.00	100.00%	0.00
合 计	42,484,530.50	100.00%	775,083.60	--	41,709,446.90	38,107,359.05	100.00%	475,583.31	--	37,631,775.74

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	4,282,414.94	214,120.75	5%	1,853,556.26	92,677.81	5%
一至两年	450,593.53	45,059.35	10%	988,055.58	98,805.56	10%
两至三年	605,707.58	181,712.27	30%	250,456.45	75,136.94	30%
三至四年	250,456.45	125,228.23	50%	0.00	0.00	--
四至五年	0.00	0.00	--	0.00	0.00	--
五年以上	18,528.00	18,528.00	100%	18,528.00	18,528.00	100%
合 计	5,607,700.50	584,648.60	--	3,110,596.29	285,148.31	--

组合中，个别认定并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 内容	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京众飞金属轧制有限公司	33,733,781.08	0.00	0.00%	32,514,287.28	0.00	0.00%	合并关联方,无不可收回风险
天津音飞自动化仓储设备有限公司	2,799,196.44	0.00	0.00%	2,185,358.48	0.00	0.00%	合并关联方,无不可收回风险
南京音飞货架有限公司	153,417.48	0.00	0.00%	106,682.00	0.00	0.00%	合并关联方,无不可收回风险
合 计	36,686,395.00	0.00	--	34,806,327.76	0.00	--	--

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
3 年以上零星预付账款	190,435.00	190,435.00	100.00%	190,435.00	190,435.00	100.00%	账龄长,无法收回
合 计	190,435.00	190,435.00	--	190,435.00	190,435.00	--	--

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 299,500.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
南京众飞金属轧制有限公司	子公司	33,733,781.08	五年以内	79.40%	往来款
天津音飞自动化仓储设备有限公司	子公司	2,799,196.44	三年以内	6.59%	往来款
苏宁电器股份有限公司苏宁采购中心	客户	1,415,139.42	三年以内	3.33%	保证金
福建省盐业集团有限责任公司	客户	650,800.00	一年以内	1.53%	投标保证金
昆明华昆招标代理有限公司	客户	600,000.00	一年以内	1.41%	投标保证金
合 计	--	39,198,916.94	--	92.26%	--

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
南京音飞货架有限公司	成本法	47,200,687.95	47,200,687.95	0.00	0.00	47,200,687.95	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00
南京众飞金属轧制有限公司	成本法	43,821,186.37	3,821,186.37	40,000,000.00	0.00	43,821,186.37	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00
长春音飞四环自动化仓储设备有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	60.00%	60.00%	--	0.00	0.00	0.00
天津音飞自动化仓储设备有限公司	成本法	10,500,000.00	0.00	10,500,000.00	0.00	10,500,000.00	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00
南京音飞物流科技有限公司	成本法	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00
成本法合计	--	112,521,874.32	57,021,874.32	55,500,000.00	0.00	112,521,874.32	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(1) 长期股权投资变动说明：

2016 年，根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，本公司对子公司南京众飞金属轧制有限公司增资 4,000 万元。

2016 年，本公司受让子公司南京音飞货架有限公司持有的天津音飞自动化仓储设备有限公司 100%股权，转让价款 1,050 万元。

2016 年，本公司新设投资子公司南京音飞物流科技有限公司，注册资本 1,000 万元，期末实际投资额 500 万元。

(2) 长期投资减值准备

本公司长期股权投资的账面价值低于其可收回金额，故未计提长期投资减值准备。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	432,924,126.28	381,391,621.20
其他业务收入	3,826,769.47	1,847,151.19
营业成本	305,539,026.68	277,082,650.07

2、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京音飞货架有限公司	219,827,710.04	50.33%
湖南中烟工业有限责任公司	66,804,939.94	15.30%
深圳市北领科技物流有限公司	16,075,994.53	3.68%
长沙长泰机械股份有限公司	14,888,888.90	3.41%
太原高科锐志物流仓储设备有限公司	7,575,598.26	1.73%
合 计	325,173,131.67	74.45%

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,945,389.31	59,794,443.25
加：资产减值准备	1,230,159.80	133,914.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,435,443.94	5,748,193.86
无形资产摊销	415,445.73	410,971.04
长期待摊费用摊销	13,110.08	26,219.76
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）	-558,787.93	525.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-84,305.79	640,860.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,866,435.87	-3,748,602.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-184,523.97	-20,087.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,106,755.78	-54,733,618.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-73,643,915.48	12,438,098.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,269,178.89	57,248,019.20
经营活动产生的现金流量净额	-19,135,997.07	77,938,937.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	49,402,558.01	134,554,604.99
减：现金的期初余额	134,554,604.99	101,283,960.25
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-85,152,046.98	33,270,644.74

十五、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-1,619.49	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,678,922.60	--
委托他人投资或管理资产的损益	7,142,466.12	非保本理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	--
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	0.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	956,420.97	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	--
少数股东权益影响额	9,778.16	--
所得税影响额	-1,469,418.38	--
合 计	8,316,549.98	--

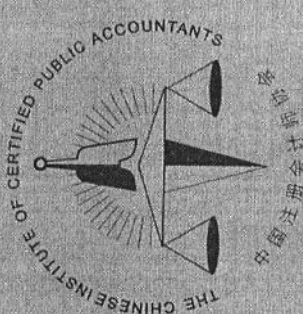
（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.81%	0.818	0.818
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	9.71%	0.735	0.735

南京音飞储存设备（集团）股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年四月十四日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 诸旭敬

Full name 男

性别 男

Sex 1963-04-04

出生日期 1963-04-04

Date of birth

工作单位 南京永华会计师事务所

Working unit

身份证号码 320102630404081

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格

This certificate is valid

this renewal

请旭敬(320100010019)

您已通过2016年年检

江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010019

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 7 月 4 日

Date of Issuance

2017 年 4 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to

南京立信永华

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 12 月 29 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 12 月 29 日

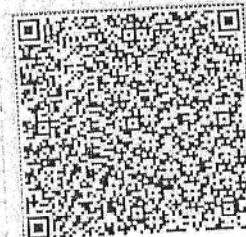


姓名: 罗天幸
Full Name: 罗天幸
Sex: 女
Date of Birth: 1988-01-11
Working Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
Institution No.: 320104198801110827
Identity Card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.



罗天幸(310000060346)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



罗天幸(310000060346)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 310000060346
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 30 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京立信永华

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
江苏分所

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月

合伙期限 2011年1月

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: NO 017359

说明

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

发证机关:上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

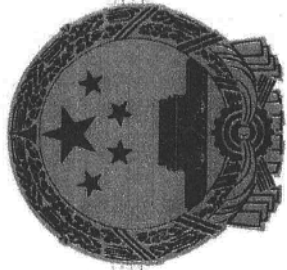
名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一七年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日