

证券代码：002678

证券简称：珠江钢琴

公告编号：2012-020

# 广州珠江钢琴集团股份有限公司

(Guangzhou Pearl River Piano Group Co.,Ltd)



## 二〇一二年半年度报告

证券代码：002678

证券简称：珠江钢琴

披露日期：二〇一二年七月三十一日

## 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、董事会报告.....	14
七、重要事项.....	23
八、财务会计报告.....	36
九、备查文件目录.....	134

## 一、重要提示

- 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 公司所有董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。
- 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 公司负责人施少斌、主管会计工作负责人麦燕玉及会计机构负责人(会计主管人员) 麦燕玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

A 股代码	002678	B 股代码	
A 股简称	珠江钢琴	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	广州珠江钢琴集团股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	珠江钢琴		
公司的法定英文名称	Guangzhou Pearl River Piano Group Co.,Ltd		
公司的法定英文名称缩写	无		
公司法定代表人	施少斌		
注册地址	广州市荔湾区花地大道南渔尾西路		
注册地址的邮政编码	510388		
办公地址	广州市荔湾区花地大道南渔尾西路		
办公地址的邮政编码	510388		
公司国际互联网网址	www.pearlriverpiano.com		
电子信箱	yang@pearlriverpiano.com		

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨伟华	谭婵
联系地址	广州市荔湾区花地大道南渔尾西路	广州市荔湾区花地大道南渔尾西路
电话	020-81514020	020-81514020
传真	020-81503515	020-81503515
电子信箱	yang@pearlriverpiano.com	tc@pearlriverpiano.com

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

## 三、主要会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

#### 主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	622,314,446.07	547,480,902.99	13.67%
营业利润（元）	100,638,336.22	82,480,586.34	22.01%
利润总额（元）	102,319,214.15	81,491,223.97	25.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,285,406.77	68,078,360.82	26.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,952,965.86	69,075,333.67	22.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,191,485.79	64,726,719.06	-57.99%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	2,062,432,308.33	1,375,094,710.08	49.98%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,556,618,654.57	923,069,981.4	68.63%
股本（股）	478,000,000	430,000,000	11.16%

#### 主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.2	0.16	25%
稀释每股收益（元/股）	0.2	0.16	25%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.19	0.16	18.75%
全面摊薄净资产收益率（%）	5.54%	8.01%	-2.47%
加权平均净资产收益率（%）	8.37%	8.22%	0.15%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	5.46%	8.13%	-2.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.24%	8.34%	-0.1%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	0.15	-60%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期期末增减(%)

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.26	2.15	51.63%
资产负债率（%）	24.19%	36.48%	-12.29%

## （二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

无

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

## （三）扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-50,289.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,236,793.74	
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		
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	-1,505,626.2	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-25,637.09	
所得税影响额	-322,799.93	
合计	1,332,440.91	--

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	430,000,000	100%						430,000,000	89.96%
1、国家持股	396,000,000	92.09%				-4,752,000	-4,752,000	391,248,000	81.85%
2、国有法人持股	4,000,000	0.93%				4,752,000	4,752,000	8,752,000	1.83%
3、其他内资持股	26,240,000	6.10%				950,000	950,000	27,190,000	5.69%
其中：境内法人持股	14,000,000	3.26%						14,000,000	2.93%
境内自然人持股	12,240,000	2.85%				950,000	950,000	13,190,000	2.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	3,760,000	0.87%				-950,000	-950,000	2,810,000	0.59%
二、无限售条件股份			48,000,000					48,000,000	10.04%
1、人民币普通股			48,000,000					48,000,000	10.04%
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	430,000,000	100%	48,000,000					478,000,000	100%

### 股份变动的批准情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]472号《关于核准广州珠江钢琴集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件核准，并经深圳证券交易所《关于广州珠江钢琴集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》[深证上[2012]144号]同意，本公司发行人民币普通股（A股）股票4800万股。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）和广东省国资委《关于广州珠江钢琴集团股份有限公司国有股转持的批复》（粤国资函[2010]917号），在本次公开发行上市后，本公司国有股股东向全国社会保障基金理事会转让本次实际发行股份数量10%的股份，为480万股（其中：广州市人民政府国有资产监督管理委员会475.20万股，广州无线电集团有限公司4.80万股）划转给全国社会保障基金理事会持有。

### 股份变动的过户情况

上述新股已发行完毕，国有股划转事项已办理过户手续。

### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

王润培先生于2012年6月辞去公司董事长等职务，其持有公司95万股股份。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
珠江钢琴	2012年05月21日	13.5	48,000,000	2012年05月30日	48,000,000	—
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

#### 前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]472号”文核准、深圳证券交易所“深证上[2012]144号”批准，公司发行的人民币普通股4800万股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“珠江钢琴”，股票代码“002678”，发行价格为13.5元/股，本次公开发行的股票于2012年5月30日起上市交易。

#### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

公司上市后，股本由原来的430,000,000股，增加到478,000,000股，影响所有者权益中股本增加了48,000,000元，资本公积增加了553,886,596.75元，合计增加601,886,596.75元。考虑股本变动因素的资产负债率和产率比率分别为

24.19%和 31.90%，不考虑股本变动的资产负债率和产权比率分别为 34.15%和 51.86%，由于股本变动使资产负债率和产权比率各下降了 9.96%和 19.96%。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## （三）股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 15,425 户。

### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	国有股	81.85%	391,248,000	391,248,000	—	—
广州市金宏利贸易发展有限公司	社会法人股	2.09%	10,000,000	10,000,000	—	—
全国社会保障基金理事会转持三户	国有股	1%	4,800,000	4,800,000	—	—
广州无线电集团有限公司	国有股	0.83%	3,952,000	3,952,000	—	—
上海知音琴行有限公司	社会法人股	0.63%	3,000,000	3,000,000	—	—
高芷芬	其他	0.29%	1,396,699	0	—	—
国信证券—工行—国信“金理财”内需升级集合资产管理计划	社会法人股	0.21%	989,970	0	—	—
王润培	其他	0.2%	950,000	950,000	—	—
广州市欧雅乐器有限公司	社会法人股	0.13%	600,000	600,000	—	—
陕西省国际信托股份有限公司-国弘精选 1 期	社会法人股	0.11%	531,770	0	—	—
股东情况的说明		无				

### 前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
高芷芬	1,396,699	A 股	1,396,699
国信证券—工行—国信“金理财”内需升级集合资产管理计划	989,970	A 股	989,970
陕西省国际信托股份有限公司-国弘精选 1 期	531,770	A 股	531,770
国信证券股份有限公司	499,998	A 股	499,998
广州安州投资管理有限公司	400,000	A 股	400,000
中国对外经济贸易信托有限公司—结构化新股	383,052	A 股	383,052



投资集合信托 4			
甘肃奇正实业集团有限公司	350,000	A 股	350,000
郭能太	300,000	A 股	300,000
王源	250,000	A 股	250,000
厦门国际信托有限公司-聚宝一号集合资金信托	243,640	A 股	243,640

**上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：**

未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

**3、控股股东及实际控制人情况**

**(1) 控股股东及实际控制人变更情况**

适用  不适用

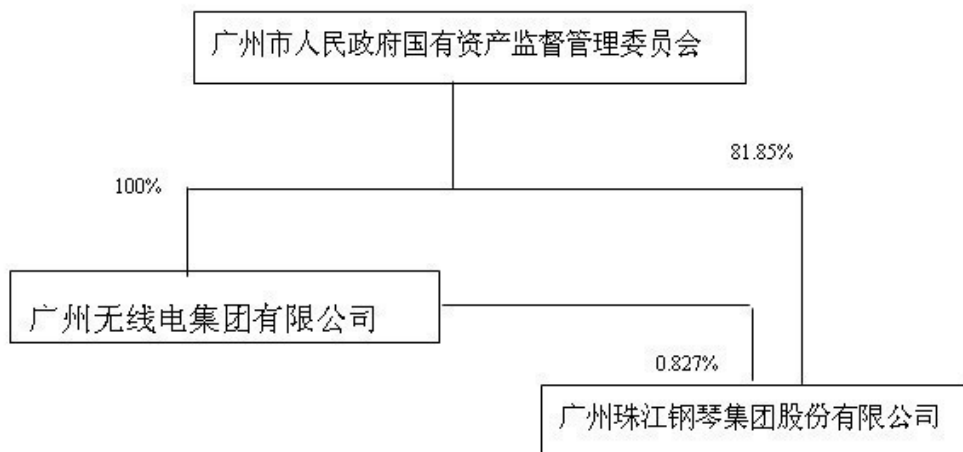
**(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍**

**是否有新实际控制人**

是  否

实际控制人名称	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	国资委

**(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**



**(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用  不适用

**4、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用  不适用

#### （四）可转换公司债券情况

适用  不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员

#### ● 董事、监事和高级管理人员情况简介

- 1、施少斌先生 1968 年 3 月出生，中国籍，工商管理硕士、企业管理博士（在读），高级工程师，现任本公司董事长、党委书记、技术中心主任。
- 2、李建宁先生 1967 年 3 月出生，中国籍，本科学历，工程师，现任本公司副董事长、总经理、技术中心常务副主任。
- 3、曾郴湘先生 1966 年 6 月出生，中国籍，硕士学历，会计师、非执业注册会计师、审计师，现任本公司董事、党委副书记、纪委书记。
- 4、麦俊桦女士 1961 年 12 月出生，中国籍，本科学历，助理统计师，现任本公司董事、工会主席。
- 5、张捷先生 1953 年 10 月出生，中国籍，博士学历，教授，现任暨南大学教授，本公司独立董事。
- 6、曾炳权先生 1950 年 2 月出生，中国籍，硕士学历，高级会计师、注册会计师，现任广州岭南会计师事务所有限公司董事长、主任会计师，广州珠江实业开发股份有限公司及本公司独立董事。
- 7、吴裕英女士 1955 年 7 月出生，中国籍，硕士学历，高级会计师、注册会计师，现任广州广日股份有限公司董事、总经理，广州广日集团有限公司董事，广州酒家集团股份有限公司、广州普邦园林股份有限公司及本公司独立董事。
- 8、涂宇亮先生 1981 年 10 月出生，中国籍，硕士学历，钢琴演奏家，现任星海音乐学院钢琴系讲师，本公司独立董事。
- 9、王晓华先生 1961 年 4 月出生，中国籍，硕士学历，现任广东广信律师事务所主任，广东省政协常委，广东省律师协会副总监，广州市人民政府法律咨询专家，广东肇庆星湖生物科技股份有限公司、广州酒家集团股份有限公司及本公司独立董事。
- 10、陈婉仪女士 1954 年 9 月出生，中国籍，在职研究生学历，经济师、注册税务师（非执业），现任广州农村商业银行股份有限公司监事会召集人，广州酒家集团股份有限公司及本公司监事会主席。
- 11、郝俐华女士 1958 年 1 月出生，中国籍，大专学历，声电工程师，现任广州无线电集团有限公司、广州广日集团有限公司、广州医药集团有限公司、广州电气装备集团有限公司、广州酒家集团股份有限公司及本公司监事。
- 12、李穗娟女士 1973 年 9 月出生，中国籍，大专学历，助理会计师，现任本公司职工代表监事、财务会计部副经理。
- 13、麦燕玉女士 1964 年 2 月出生，中国籍，大专学历，会计师，现任本公司副总经理、财务负责人、财务会计部经理。
- 14、梁志伟先生 1957 年 10 月出生，中国籍，大专学历，现任本公司副总经理、技术中心常务副主任。
- 15、张朝岩先生 1957 年 8 月出生，中国籍，本科学历，经济师，现任本公司副总经理。
- 16、肖巍先生 1972 年 9 月出生，中国籍，工程硕士，研究生学历，现任本公司副总经理、技术中心副主任。
- 17、杨伟华先生 1976 年 4 月出生，中国籍，本科学历，乐器设计(钢琴)工艺美术师，现任本公司董事会秘书、证券事务部经理、规划运营部经理。

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中: 持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
施少斌	董事长	男	44	2012年06月25日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	-	否
李建宁	总经理; 副董事长	男	45	2011年12月26日	2014年12月25日	405,000	0	0	405,000	405,000	0	-	否
曾郴湘	董事	男	46	2011年12月26日	2014年12月25日	405,000	0	0	405,000	405,000	0	-	否
麦俊桦	董事	女	51	2011年12月26日	2014年12月25日	405,000	0	0	405,000	405,000	0	-	否
张捷	独立董事	男	59	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	-	否
曾炳权	独立董事	男	62	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	-	否
吴裕英	独立董事	女	57	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	-	否
王晓华	独立董事	男	51	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	-	否
涂宇亮	独立董事	男	31	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	-	否
陈婉仪	监事	女	58	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	-	是
郝俐华	监事	女	54	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	-	是
李穗娟	监事	女	39	2011年12月26日	2014年12月25日	100,000	0	0	100,000	10,000	0	-	否
麦燕玉	副总经理	女	48	2011年12月26日	2014年12月25日	405,000	0	0	405,000	405,000	0	-	否
梁志伟	副总经理	男	55	2011年12月26日	2014年12月25日	405,000	0	0	405,000	405,000	0	-	否
张朝岩	副总经理	男	55	2011年12月26日	2014年12月25日	405,000	0	0	405,000	405,000	0	-	否

肖 巍	副总经理	男	40	2011 年 12 月 26 日	2014 年 12 月 25 日	100,000	0	0	100,000	100,000	0	-	否
杨伟华	董事会秘书	男	36	2011 年 12 月 26 日	2014 年 12 月 25 日	180,000	0	0	180,000	180,000	0	-	否
王润培	原董事长	男	61	2011 年 12 月 26 日	2012 年 06 月 25 日	950,000	0	0	950,000	950,000	0	-	否
合计	--	--	--	--	--	3,760,000	0	0	3,760,000	3,760,000		--	--

**董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用  不适用

## （二）任职情况

### 在股东单位任职情况

适用  不适用

### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张捷	暨南大学	教授	1999年11月20日	—	是
曾炳权	广州岭南会计师事务所有限公司	董事长	1999年12月01日	—	是
	广州珠江实业开发股份有限公司	独立董事	2011年06月28日	2014年06月27日	是
吴裕英	广州广日集团有限公司	董事	2009年11月19日	2012年11月18日	否
	广州广日专用汽车有限公司	董事	2010年07月01日	2013年06月30日	否
	广州环保投资有限公司	董事	2012年05月01日	2015年04月30日	否
	广州广日环保能源发展有限公司	董事	2010年06月01日	2013年05月31日	否
	广州广日电梯工业有限公司	董事	2010年06月01日	2013年05月31日	否
	广州广日物流有限公司	董事	2010年06月01日	2013年05月31日	否
	广州塞维拉轨道系统有限公司	董事	2010年06月01日	2013年05月31日	否
	广州广日智能停车设备有限公司	董事	2010年06月01日	2013年05月31日	否
	广州广日股份有限公司	董事, 总经理	2012年07月01日	2015年06月30日	是
	香港安捷通电梯有限公司	董事, 总经理	2010年06月01日	2013年05月31日	否
	香港艺宏发展有限公司	董事, 总经理	2010年06月01日	2013年05月31日	否
	广州酒家集团股份有限公司	独立董事	2012年04月12日	2015年04月11日	是
	广州普邦园林股份有限公司	独立董事	2010年08月02日	2013年08月01日	是
	广州广鼎环保技术有限公司	董事	2011年10月01日	2014年09月30日	否
王晓华	广东广信律师事务所	主任	2009年11月01日	2013年12月31日	是
	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	独立董事	2011年06月20日	2014年06月19日	是
	广州酒家集团股份有限公司	独立董事	2012年04月12日	2015年04月11日	是
涂宇亮	星海音乐学院	讲师	2004年07月01日	—	是
陈婉仪	广州农村商业银行股份有限公司	监事会召集人	2009年11月23日	2012年11月22日	否
	广州酒家集团股份有限公司	监事会主席	2012年04月12日	2015年04月11日	否
郝俐华	广州无线电集团有限公司	监事	2011年10月07日	2014年10月06日	否

	广州广日集团有限公司	监事	2011 年 10 月 22 日	2014 年 10 月 21 日	否
	广州医药集团有限公司	监事	2011 年 10 月 22 日	2014 年 10 月 21 日	否
	广州电器装备集团有限公司	监事	2011 年 10 月 22 日	2014 年 10 月 21 日	否
	广州酒家集团股份有限公司	监事	2012 年 04 月 12 日	2015 年 04 月 11 日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《董事会议事规则》、《章程》等执行，符合《公司法》的有关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司的经营状况和个人的经营业绩确定相关人员的报酬。独立董事津贴为 5 万元/年（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的报酬已按月支付。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
王润培	董事长	历任	2012 年 06 月 25 日	年龄及身体原因提出辞职
施少斌	董事长	新任	2012 年 06 月 25 日	1、2012 年 6 月 25 日经公司 2012 年第二次临时股东大会审议，选举施少斌先生为公司第二届董事会董事； 2、2012 年 6 月 25 日经公司第二届董事会第八次会议审议，选举施少斌先生为公司第二届董事会董事长，任期与本届董事会任期一致。

### (五) 公司员工情况

在职员工的人数	1,715
公司需承担费用的离退休职工人数	50
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,102
销售人员	45
技术人员	275
财务人员	48

行政人员	245
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	1,118
大专	451
本科	137
硕士	9

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

公司是集钢琴研发、生产、销售与服务为一体，倡导钢琴、数码钢琴和音乐文化教育共发展的中国乐器行业龙头企业。报告期内，公司坚持创新发展，积极稳妥推进投资项目实施，促进品牌影响力持续提升，产品结构持续优化，产销规模持续增长，新兴业务日渐成熟，盈利能力持续增强。

报告期内，公司依托国家级企业技术中心，持续加大创新力度，列入管理费用的研究开发费为1,701.48万元，同比增长9.16%，良好的创新机制和团队促进研发项目有序推进并迅速实现市场化，新开发28款高品质钢琴新产品和9款数码钢琴新产品，申请核心技术专利4项（发明专利2项，实用新型专利2项），获得实用新型专利授权1项，进一步增强公司钢琴、数码钢琴产品系列市场竞争力。其中珠江·恺撒堡艺术家（KA）系列钢琴经中国轻工业联合会与中国乐器协会钢琴分会鉴定认为，产品其声学品质和弹奏性能两项关键技术指标都达到国际专业级水平。整体性能国内领先，并达到国际（欧洲）高档钢琴的水平。

报告期内，公司高端钢琴品牌影响力持续增强，产品销售结构优化显著，恺撒堡系列立式高档钢琴销量同比增长39.27%；三大系列及120以上的中档立式钢琴销量同比增长15.58%；三角钢琴销量同比增长5.83%。公司2007年推出的高档钢琴品牌“恺撒堡”被评为广东省名牌产品，公司成为国家工信部认定的全国141家首批“品牌培育试点企业”之一，并荣获“广东省政府质量奖”，是中国乐器行业唯一拥有“国家级企业技术中心”的“国家创新型试点企业”、“全国质量奖企业”，是国家文化产业示范基地，国家文化出口重点企业。

报告期内，公司重大战略项目进展顺利，为企业后续加速发展夯实基础。其中重点开发北方薄弱区域市场的京珠公司生产和研发基地已全面投产和运行，形成钻石系列、白金系列、珍珠系列、水晶系列共47款高品质京珠品牌钢琴系列，北方营销中心主体工程基本建成，市场网络和布局效果显著，京珠钢琴销量同比增长47.69%。数码钢琴业务和音乐培训业务发展迅速，产业延伸取得初步成效，其中数码钢琴销售规模快速增长，品牌和市场影响力逐步形成；珠江钢琴艺术中心运作模式日益成熟，营业收入稳步增长，为音乐文化业务和高端乐器制造业务联动发展奠定基础。增城中高档立式钢琴产业基地项目和国家级企业技术中心增城研究院项目已于今年3月动工建设，计划在明年正式投产。

报告期内，公司经营业绩稳步提升，实现钢琴销量同比增长12.95%；数码钢琴销量同比增长84.86%；销售收入61,775.88万元，同比增长13.87%；毛利率32.49%，同比增长0.53个百分点；净利润8,653万元，同比增长26.85%；每股收益0.20元，同比增长25.00%。同时，公司坚持环境友好发展思路，实施“非成型生物质燃料锅炉”等节能减排改造项目，着力推进循环经济，产品单位能耗持续下降，是环境友好型企业。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 **20%以上**或高 **20%以上**：

是  否

### 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 北京珠江钢琴制造有限公司，全资子公司，经营范围：生产、销售钢琴乐器及配件、艺术培训、音乐培训、货物进出口、技术进出口；注册资本：8,850万元；资产总额11,955.57万元；净资产8,843.12万元；营业收入4,337.59万元；净利润69.99万元。

(2) 浙江珠江德华钢琴有限公司，控股子公司，经营范围：钢琴及配件生产，其他乐器经销；注册资本：1,000万元；持股比例55%；资产总额2,119.71万元；净资产1,467.12万元；营业收入1,522.67万元；净利润23.22万元。

(3) 珠江钢琴集团欧洲有限公司，全资子公司，经营范围：乐器以及乐器附件的批发、零售和服务。此外还提供与乐器有关的研发、生产和销售；注册资本：欧元236万元；资产总额2,334.04万元；净资产2,159.32万元；营业收入1,201.98万元；净利润18.81万元。

(4) 广州珠江钢琴制造有限公司，全资子公司，经营范围：钢琴、中西乐器及其零配件的加工、制造、批发、零售并提供售后服务、货物进出口、技术进出口；注册资本：3,000万元；资产总额5,430.80万元；净资产4,810.12万元；营业收入6,599.42万元；净利润114.98万元。

(5) 广州珠江恺撒堡钢琴有限公司，全资子公司，经营范围：制造、组装钢琴；批发、零售乐器及其配件等；注册资本：5,600万元；资产总额20,414.84万元；净资产5,386.83万元；营业收入0万元；净利润-93.24万元，目前该公司处于施工建设阶段，尚未开展经营活动。

(6) 广州艾莱森电子有限公司，控股子公司，经营范围：加工、装配、制造、销售：电子产品、乐器及其配件；产品售后服务；货物进出口、技术进出口；注册资本：1,600万元；持股比例95.625%；资产总额1,278.42万元；净资产1,024.52万元；营业收入797.80万元；净利润18.44万元。

### 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

#### (1) 宏观经济环境影响本公司业务的风险

钢琴消费属于人类精神文明消费，是物质文明发展到一定程度的产物，因此钢琴消费受宏观经济和音乐文化普及等多重因素影响。宏观经济的周期性波动将一定程度上影响消费者实际可支配收入水平以及消费者信心指数。虽然近几年我国的国内生产总值、国民可支配收入等经济指标持续向好，但是未来的经济走势依然可能受到国内外多种因素影响而发生波动，并将对公司钢琴销售产生一定的影响。

#### (2) 市场竞争加剧的风险

伴随着社会经济文化的发展，钢琴行业不断壮大并取得了巨大成就，目前我国已成为世界第一大钢琴生产国，但同时也形成了钢琴行业激烈竞争的市场格局。本公司经过多年的发展，目前已成为全球产量最大的钢琴制造商，在行业内享有较高的市场地位及品牌影响力，但是在行业竞争日趋激烈的形势下，公司将面临着与国内外钢琴制造企业市场竞争加剧的风险。

虽然未来发展存在上述风险因素，但公司多年发展形成了在品牌、技术和创新、规模、市场、人才和运营管理等多方面的核心竞争力，并在历年各种复杂环境下取得持续发展。为此，公司将今后继续立足主业，持续创新，推动高端乐器制造业和音乐文化业务联动发展，促进企业效益持续提升。

(1) 钢琴业务方面：坚持以技术创新和国际化运营带动高端品牌影响力持续提升，以品牌提升带动产品结构持续优化，以营销创新、音乐文化业务发展和整合行业资源带动销售规模持续增长，以管理创新持续降低内部运营成本，全面提升主要产品盈利能力。

(2) 数码钢琴业务方面：坚持以自主发展和国际间合作发展相结合，一方面继续加大数码钢琴自主创新力度，另一方面持续加大和数码乐器国际知名企业技术合作，完善市场网络布局，加速数码钢琴发展，培育公司新的经济增长点。

(3) 音乐文化培训业务方面：加速市场布局，公司将艺术中心成功运作模式逐步向全国延伸，以乐器制作业务培育音乐文化教育业务、以音乐文化教育业务促进钢琴制造业务的品牌提升，加速从单一钢琴制造业向复合产业结构的转变。



## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
(1) 西乐器制造业	617,269,076.51	416,815,268.88	32.47%	13.87%	13%	0.52%
(2) 教育培训服务业	489,755.5	212,760.13	56.56%	17.7%	-11.31%	14.21%
分产品						
钢琴连凳系列	608,361,733.77	411,268,400.56	32.4%	14.7%	14.53%	0.11%
其他	9,397,098.24	5,759,628.45	38.71%	-3.92%	-39.61%	36.23%

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
省内	71,392,099.17	-0.49%
省外	464,170,656.58	19.40%
外销	82,196,076.26	0.23%

#### 主营业务分地区情况的说明

广东省外销售收入比去年增长19.40%，增长主要因素包括：北京珠江钢琴制造有限公司今年全面投产，带动北方市场销量增加，报告期内营业收入同比增长48%；二三线城市销售网点布局进一步完善带动销量增加；销售产品结构优化升级，带动营业收入稳步增长。

#### 主营业务构成情况的说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

### (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

**(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析**

适用  不适用

**2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况**

适用  不适用

2011年12月6日，公司召开2011年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程（上市草案）的议案》，章程规定董事会有权决定的非主业投资范围包括：股票、债券、期货以及其他风险投资；单笔非主业投资运用资金不得超过最近一期经审计的公司净资产的1%且一个会计年度内累计不超过5%。

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
<b>金融资产</b>					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	0	0	0	0
其中：衍生金融资产	0	0	0	0	0
2.可供出售金融资产	2,447,208.96	0	32,775.12	0	2,479,984.08
金融资产小计	2,447,208.96	0	32,775.12	0	2,479,984.08
金融负债	0	0	0	0	0
投资性房地产	0	0	0	0	0
生产性生物资产	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0
合计	2,447,208.96	0	32,775.12	0	2,479,984.08

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

是  否

**3、持有外币金融资产、金融负债情况**

适用  不适用

**(二) 公司投资情况**

**1、募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	64,800
报告期投入募集资金总额	4,566
已累计投入募集资金总额	10,397
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金及募投项目累计支出 10,397 万元：主要包括支付发行费用 4,157 万元，募投项目支出 6262 万元（包含募投将置换的 6247 万元），收到利息收入 22 万元。	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
珠江钢琴增城中高档立式钢琴产业基地项目	否	27,885.92	27,885.92	352.03	5,421.62	19.44%	2013年04月01日	0	否	否
珠江钢琴国家级企业技术中心增城研究院	否	1,202.6	1,202.6	17.42	32.14	2.67%	2013年04月01日	0	否	否
珠江钢琴北方营销中心	否	1,002.42	1,002.42	39.59	808.27	80.63%	2012年06月30日	0	是	否
承诺投资项目小计	-	30,090.94	30,090.94	409.04	6,262.03	-	-	0	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-					-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 募集资金投资项目先期投入 6247 万元尚未置换
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	继续用于预定募投项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**3、募集资金变更项目情况**

适用  不适用

**4、重大非募集资金投资项目情况**

适用  不适用

**(三) 董事会下半年的经营计划修改计划**

适用  不适用

**(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计****2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况**

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	15%	至	25%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	13,589.82	至	14,771.54
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (元)	118,172,352.92		
业绩变动的原因说明	在技术创新、营销创新、管理创新等多方位因素驱动下, 公司高端品牌影响力和市场竞争力持续提升, 恺撒堡、三大系列、京珠等中高档钢琴增长迅速, 产品销售结构将进一步优化, 并带动产销规模持续提升, 从而促进经营业绩持续增长。		

**(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明**

适用  不适用

**(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果**

适用  不适用

## （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

### 1、公司现金分红政策的制定情况

根据公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过的《公司章程（上市草案）》规定，公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%。

根据公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过的《股东未来分红回报规划（2012—2014）》，2012—2014 年，公司计划在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东分配的现金股利不低于当年实现的可供分配利润的 20%。

### 2、公司现金分红政策的执行情况

根据 2012 年 2 月召开的公司 2011 年度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配方案》决议，公司以截至 2011 年末的股本 43,000 万股为基数，向现有股东派发现金股利 5,375 万元（即每股 0.125 元，含税），该次利润分配方案符合《公司章程》规定及股东大会决议的要求，分红标准明确、清晰，决策程序完备，独立董事尽职履责，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

## （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

## （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

## （十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司建立了《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》，并严格按照上述有关规定执行。

在 2012 年半年度报告的编制、审议及披露等事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《内幕信息知情人登记表》，并按要求及时向深圳证券交易所和广东证监局报备。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是  否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是  否

## （十二）其他披露事项

无

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，公司目前制定了《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会秘书工作制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《董事、监事、高级管理人员内部问责制度》、《董事会秘书问责制度》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率；公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形；严格按照《信息披露管理制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。截至报告期末，本公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

√ 适用 □ 不适用

经审计，公司2011年度合并报表归属于母公司所有者的净利润 144,996,601.61元，母公司净利润 145,122,235.77元。根据《公司章程》有关规定，公司提取母公司税后利润的10%即14,512,223.58元列入公司法定公积金，提取公司法定公积金后，以截至2011年12月本公司登记在册总股本43,000万股为基数，每股派发人民币0.125元(含税)现金股利，共派发现金股利5,375万元(含税)。



### (三) 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

**(四) 破产重整相关事项**

□ 适用 √ 不适用

**(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况****1、证券投资情况**

√ 适用 □ 不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期末持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	601328	交通银行	591,478.5	546,252	2,479,984.08	100%	32,775.12
期末持有的其他证券投资					--			
报告期已出售证券投资损益				--	--	--	--	
合计				591,478.5	--	2,479,984.08	100%	32,775.12
证券投资审批董事会公告披露日期				—				
证券投资审批股东会公告披露日期				—				

**证券投资情况的说明**

报告期内，公司可供出售金融资产为546,252股交通银行（601328.SH）股票。该交通银行股票系在1987年认购，并经历次送股和配股后形成的。

**2、持有其他上市公司股权情况**

□ 适用 √ 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

**3、持有非上市金融企业股权情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、买卖其他上市公司股份的情况**

□ 适用 √ 不适用

**(六) 资产交易事项**

**1、收购资产情况**

适用  不适用

**2、出售资产情况**

适用  不适用

**3、资产置换情况**

适用  不适用

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

##### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

##### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

##### （九）重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
佛山市三水腾龙钢琴部件有限公司	联营企业	材料采购	铁板加工	协议价	524.57	524.57	23.04%	银行转账	无影响	524.57	无
合计				--	--	524.57	23.04%	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				报告期内，公司与关联方发生的关联交易，均以真实交易为依据，以经济必要为依托，遵循了市场定价、公允交易的原则。							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况											
关联交易的说明				本公司琴凳、外壳、铁板等部件部分采用外协加工方式进行生产。公司与佛山市三水腾龙钢琴部件有限公司（以下简称“三水腾龙”）合作方式为采购生铁原材料后以卖断方式委托三水腾龙进行定作加工，加工完成后，公司向三水腾龙购买定作产品。根据公司与三水腾龙签订的《材料买卖合同》，公司向三水腾龙销售生产铁板用的生铁原材料，三水腾龙使用该等材料只能用于生产本公司用的铁板，不得用于加工第三方的产品和销售给第三方。铁板经本公司验收合格后，本公司按市场价格支付货款。定价方法为铁板所耗用的生铁成本和加工费，结算方式为产品验收合格后，在一定信用期后以银行转账或承兑汇票结算。目前负责为公司生产钢琴铁板的外协加工企业共有三家，其中三水腾龙作为本公司参股公司，其合作模式和其他铁板外协加工公司一致，交易模式和定价原则与其他铁板外协加工公司一致，交易价格公允。							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
佛山市三水腾龙钢琴部件有限公司	0	0%	524.57	23.04%
合计	0	0%	524.57	23.04%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

### 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

### 截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

无

### (十) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

### 3、委托理财情况

适用  不适用



#### 4、日常经营重大合同的履行情况

无

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

##### （十一）发行公司债的说明

适用  不适用

##### （十二）承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	—	—	—	—	—
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	—	—	—	—	—
资产置换时所作承诺	—	—	—	—	—
发行时所作承诺	广州市人民政府国有资产监督管理委员会	<p>广州市人民政府国有资产监督管理委员会承诺：</p> <p>1、在我委作为珠江钢琴的股东或实际控制人期间，将通过合法的法律手段和程序，反对珠江钢琴收购红棉吉它、红棉提琴资产或股权，并在珠江钢琴股东大会表决时，对任何关于收购红棉吉它、红棉提琴相关资产及股权的议案，均投反对票。</p> <p>2、自发行人股票在证券交易所上市之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理其在本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>3、未来如有在发行人主营业务范围相关业务的商业机会，本委将优先介绍给发行人；对发行人已进行建设或拟投资建设的项目，本委将在投资方向与项目选择上避免与发行人相同或相似；</p>	2012年05月28日	—	正常履行

		如未来本委所控制的企业拟进行与发行人相同或相似的经营业务，本委将行使否决权，避免与发行人发生同业竞争，以维护发行人的利益。  4、公司原为国有独资公司，2007 年经广州市国资委（穗国资批【2007】70 号文）批复，向国有股东分配利润 18,684.28 万元。2008 年由有限公司变更为股份公司，市国资委批准公司在 2013 年底前对离退休人员进行社会化安置的费用可据实从应付原国有股东利润中列支，因尚有部分项目内容、发放人员范围、补贴标准暂未明确，广州市国资委已出具承诺，公司上市后 36 个月内，将不会提请领取上述应付股利，也不会通过其他间接方法要求公司变相支付上述应付股利。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司	承诺将在 2012 年 12 月 31 日前终止向广州红棉吉它有限公司、广州市红棉提琴有限公司、广州埃士顿有限公司三家公司出租房产物业。	2012 年 05 月 28 日	—	正常履行
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否				
承诺的解决期限	无				
解决方式	无				
承诺的履行情况	正常履行				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### （十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	32,775.12	29,795.58
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	4,916.27	4,469.34
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0

小计	27,858.85	25,326.24
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0	0
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0	0
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0	0
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额	-901,189.2	1,365,901.67
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0	0
小计	-901,189.2	1,365,901.67
5.其他	0	0
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0	0
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
合计	-873,330.35	1,391,227.91

#### （十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

无

#### （十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否

#### （十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

#### （十七）其他重大事项的说明

适用  不适用

**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

 适用  不适用**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于董事长辞职的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
独立董事关于董事长辞职 和提名董事候选人的独立 意见	—	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第六次会议 决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第二次临 时股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
澄清公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第七次会议 决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于签订《募集资金三方监 管协议》的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第二次临时股东大 会会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第二次临时股东大 会的法律意见书	—	2012 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第八次会议 决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第九次会议 决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
信息披露管理制度	—	2012 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
募集资金使用管理办法	—	2012 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司章程	—	2012 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	819,476,406.09	277,209,477.99
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	0	0
应收票据	150,000	150,000
应收账款	154,228,595.53	63,859,142.9
预付款项	21,028,373.25	20,170,159.46
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	3,596,484.9	5,806,239.75
买入返售金融资产	0	0
存货	551,502,602.37	491,417,310.67
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	0	0

流动资产合计	1,549,982,462.14	858,612,330.77
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	0	0
可供出售金融资产	2,479,984.08	2,447,208.96
持有至到期投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	225,802.35	196,554.42
投资性房地产	40,843,298.81	40,987,055.63
固定资产	340,740,258.3	349,019,397.15
在建工程	17,466,633.46	8,923,223.88
工程物资	0	0
固定资产清理	0	0
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
无形资产	94,007,139.88	95,651,161.8
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	674,232.16	862,774.2
递延所得税资产	16,012,497.15	18,395,003.27
其他非流动资产	0	0
非流动资产合计	512,449,846.19	516,482,379.31
资产总计	2,062,432,308.33	1,375,094,710.08
流动负债：		
短期借款	0	2,000,000
向中央银行借款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
应付票据	30,777,791.28	5,371,376.8
应付账款	151,073,903.2	100,431,699.54
预收款项	6,615,772.16	9,803,270.65
卖出回购金融资产款	0	0
应付手续费及佣金	0	0
应付职工薪酬	24,462,953.74	41,048,709.68

应交税费	4,876,911.98	2,348,617.15
应付利息	175,388.89	182,934.53
应付股利	0	0
其他应付款	50,142,715.57	57,355,258.8
应付分保账款	0	0
保险合同准备金	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
一年内到期的非流动负债	0	135,000,000
其他流动负债	0	0
流动负债合计	268,125,436.82	353,541,867.15
非流动负债：		
长期借款	140,000,000	0
应付债券	0	0
长期应付款	75,784,455.77	75,784,455.77
专项应付款	0	0
预计负债	0	0
递延所得税负债	283,275.84	278,359.57
其他非流动负债	14,608,616.68	15,649,434.58
非流动负债合计	230,676,348.29	91,712,249.92
负债合计	498,801,785.11	445,254,117.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	478,000,000	430,000,000
资本公积	797,757,309.07	243,842,853.47
减：库存股	0	0
专项储备	0	0
盈余公积	37,820,675.4	37,820,675.4
一般风险准备	0	0
未分配利润	249,881,009.89	217,345,603.12
外币报表折算差额	-6,840,339.79	-5,939,150.59
归属于母公司所有者权益合计	1,556,618,654.57	923,069,981.4
少数股东权益	7,011,868.65	6,770,611.61
所有者权益（或股东权益）合计	1,563,630,523.22	929,840,593.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,062,432,308.33	1,375,094,710.08

法定代表人：施少斌

主管会计工作负责人：麦燕玉

会计机构负责人：麦燕玉

**2、母公司资产负债表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	638,093,870.82	247,494,442.45
交易性金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	161,458,171.68	67,299,815.97
预付款项	18,712,557.34	19,060,846.3
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	153,084,938.98	5,322,034.94
存货	493,788,152.82	449,036,500.21
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	0	0
流动资产合计	1,465,137,691.64	788,213,639.87
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,479,984.08	2,447,208.96
持有至到期投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	234,380,466.58	224,351,218.65
投资性房地产	39,404,633.13	39,543,123.04
固定资产	263,767,312.3	270,303,938.12
在建工程	9,241,773.47	5,068,013.45
工程物资	0	0
固定资产清理	0	0
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
无形资产	36,702,901.7	37,737,116.76
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	0	0



递延所得税资产	12,712,981.52	16,244,941.09
其他非流动资产	0	0
非流动资产合计	598,690,052.78	595,695,560.07
资产总计	2,063,827,744.42	1,383,909,199.94
流动负债：		
短期借款	0	0
交易性金融负债	0	0
应付票据	30,777,791.28	5,371,376.8
应付账款	150,896,103.06	103,504,039.77
预收款项	17,096,832.43	25,229,929.26
应付职工薪酬	22,416,814.65	38,975,053.68
应交税费	5,326,780.01	3,918,930.79
应付利息	175,388.89	178,500
应付股利	0	0
其他应付款	44,596,055.91	53,458,174.59
一年内到期的非流动负债	0	135,000,000
其他流动负债	0	0
流动负债合计	271,285,766.23	365,636,004.89
非流动负债：		
长期借款	140,000,000	0
应付债券	0	0
长期应付款	75,784,455.77	75,784,455.77
专项应付款	0	0
预计负债	0	0
递延所得税负债	283,275.84	278,359.57
其他非流动负债	14,608,616.68	15,649,434.58
非流动负债合计	230,676,348.29	91,712,249.92
负债合计	501,962,114.52	457,348,254.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	478,000,000	430,000,000
资本公积	797,728,214.49	243,813,758.89
减：库存股	0	0
专项储备	0	0
盈余公积	37,820,675.4	37,820,675.4

未分配利润	248,316,740.01	214,926,510.84
外币报表折算差额	0	0
所有者权益（或股东权益）合计	1,561,865,629.9	926,560,945.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,063,827,744.42	1,383,909,199.94

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	622,314,446.07	547,480,902.99
其中：营业收入	622,314,446.07	547,480,902.99
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	417,816,394.95	370,010,638.2
其中：营业成本	417,816,394.95	370,010,638.2
利息支出	0	0
手续费及佣金支出	0	0
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0
营业税金及附加	4,947,699.06	5,168,450.48
销售费用	26,424,931.82	27,314,987.73
管理费用	63,835,850.61	52,851,076.39
财务费用	2,364,520.2	2,267,030.38
资产减值损失	6,315,961.14	7,405,149.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	29,247.93	17,016
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,247.93	17,016
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,638,336.22	82,480,586.34

加：营业外收入	3,677,924.31	884,509.66
减：营业外支出	1,997,046.38	1,873,872.03
其中：非流动资产处置损失	91,320.27	17,167.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,319,214.15	81,491,223.97
减：所得税费用	15,792,550.34	13,279,419.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,526,663.81	68,211,804.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0	0
归属于母公司所有者的净利润	86,285,406.77	68,078,360.82
少数股东损益	241,257.04	133,443.42
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2	0.16
（二）稀释每股收益	0.2	0.16
七、其他综合收益	-873,330.35	1,391,227.91
八、综合收益总额	85,653,333.46	69,603,032.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,412,076.42	69,469,588.73
归属于少数股东的综合收益总额	241,257.04	133,443.42

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：施少斌

主管会计工作负责人：麦燕玉

会计机构负责人：麦燕玉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	599,850,364.88	537,296,804.62
减：营业成本	409,088,836.86	368,856,002.91
营业税金及附加	4,685,809.27	5,026,453.35
销售费用	23,841,471.27	26,178,989.76
管理费用	52,704,930.77	43,977,586.91
财务费用	2,349,557.83	2,150,709.16
资产减值损失	5,988,554.92	6,593,366.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	29,247.93	17,016
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,247.93	17,016

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,220,451.89	84,530,711.9
加：营业外收入	3,579,830.99	845,232.29
减：营业外支出	1,997,046.35	1,863,933.69
其中：非流动资产处置损失	91,320.27	9,487.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,803,236.53	83,512,010.5
减：所得税费用	15,663,007.36	13,529,710.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,140,229.17	69,982,300.39
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0
六、其他综合收益	27,858.85	25,326.24
七、综合收益总额	87,168,088.02	70,007,626.63

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	619,742,373.63	604,821,787.12
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保险业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
处置交易性金融资产净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
收到的税费返还	3,419,866.41	1,558,570.86
收到其他与经营活动有关的现金	8,671,317.23	8,788,475.66
经营活动现金流入小计	631,833,557.27	615,168,833.64
购买商品、接受劳务支付的现金	335,176,672.74	309,365,733.71
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0

支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	143,246,183.9	116,262,140.01
支付的各项税费	65,304,785.75	65,971,674.18
支付其他与经营活动有关的现金	60,914,429.09	58,842,566.68
经营活动现金流出小计	604,642,071.48	550,442,114.58
经营活动产生的现金流量净额	27,191,485.79	64,726,719.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益所收到的现金	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,000	113,464.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	48,000	113,464.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,347,809.35	117,808,743.54
投资支付的现金	0	0
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	34,347,809.35	117,808,743.54
投资活动产生的现金流量净额	-34,299,809.35	-117,695,278.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	611,152,000	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	141,000,000	12,000,000
发行债券收到的现金	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	752,152,000	12,000,000
偿还债务支付的现金	138,425,296.17	12,947,348.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,331,428.75	59,136,559.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	5,461,700	3,000,000

筹资活动现金流出小计	203,218,424.92	75,083,908.43
筹资活动产生的现金流量净额	548,933,575.08	-63,083,908.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	441,676.58	666,554.98
五、现金及现金等价物净增加额	542,266,928.1	-115,385,912.96
加：期初现金及现金等价物余额	277,209,477.99	327,590,125.16
六、期末现金及现金等价物余额	819,476,406.09	212,204,212.2

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	644,149,905.11	636,714,645.63
收到的税费返还	3,091,133.76	0
收到其他与经营活动有关的现金	7,197,916.88	6,267,603.22
经营活动现金流入小计	654,438,955.75	642,982,248.85
购买商品、接受劳务支付的现金	382,544,525.7	358,242,060.09
支付给职工以及为职工支付的现金	128,910,480.3	107,527,919.73
支付的各项税费	58,940,774.08	61,151,158.18
支付其他与经营活动有关的现金	205,795,898.62	57,251,484.29
经营活动现金流出小计	776,191,678.7	584,172,622.29
经营活动产生的现金流量净额	-121,752,722.95	58,809,626.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益所收到的现金	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	228,338.49	170,880.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	228,338.49	170,880.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,522,063.22	49,163,595.96
投资支付的现金	10,000,000	73,900,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0

支付其他与投资活动有关的现金	124,866.6	0
投资活动现金流出小计	39,646,929.82	123,063,595.96
投资活动产生的现金流量净额	-39,418,591.33	-122,892,715.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	611,152,000	0
取得借款收到的现金	140,000,000	10,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	751,152,000	10,000,000
偿还债务支付的现金	135,425,296.17	10,947,348.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,158,655.93	59,059,824.82
支付其他与筹资活动有关的现金	5,461,700	3,000,000
筹资活动现金流出小计	200,045,652.1	73,007,173.43
筹资活动产生的现金流量净额	551,106,347.9	-63,007,173.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	664,394.75	398,441.5
五、现金及现金等价物净增加额	390,599,428.37	-126,691,820.48
加：期初现金及现金等价物余额	247,494,442.45	292,273,701.98
六、期末现金及现金等价物余额	638,093,870.82	165,581,881.5

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本公 积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年年末余额	430,000,000	243,842,853.47	0	0	37,820,675.4	0	217,345,603.12	-5,939,150.59	6,770,611.61	929,840,593.01
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年初余额	430,000,000	243,842,853.47	0	0	37,820,675.4	0	217,345,603.12	-5,939,150.59	6,770,611.61	929,840,593.01

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	48,000 ,000	553,914, 455.6	0	0	0	0	32,535,4 06.77	-901,189 .2	241,25 7.04	633,789, 930.21
(一) 净利润	0	0	0	0	0	0	86,285,4 06.77	0	241,25 7.04	86,526,6 63.81
(二) 其他综合收益	0	27,858.8 5	0	0	0	0	0	-901,189 .2	0	-873,330. 35
上述(一)和(二)小计	0	27,858.8 5	0	0	0	0	86,285,4 06.77	-901,189 .2	241,25 7.04	85,653,3 33.46
(三) 所有者投入和减少资本	48,000 ,000	553,886, 596.75	0	0	0	0	0	0	0	601,886, 596.75
1. 所有者投入资本	48,000 ,000	553,886, 596.75	0	0	0	0	0	0	0	601,886, 596.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-53,750, 000	0	0	-53,750,0 00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-53,750, 000	0	0	-53,750,0 00
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(七) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	478,00 0,000	797,757, 309.07	0	0	37,820,6 75.4	0	249,881, 009.89	-6,840,3 39.79	7,011, 868.65	1,563,63 0,523.22

上年金额



单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	430,000,000	244,075,856.05	0	0	23,308,451.82	0	129,861,225.09	-4,059,256.52	7,529,281.51	830,715,557.95
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年初余额	430,000,000	244,075,856.05	0	0	23,308,451.82	0	129,861,225.09	-4,059,256.52	7,529,281.51	830,715,557.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	25,326.24	0	0	6,998,230.04	0	18,080,130.78	1,365,901.67	133,443.42	26,603,032.15
(一) 净利润	0	0	0	0	0	0	68,078,360.82	0	133,443.42	68,211,804.24
(二) 其他综合收益	0	25,326.24	0	0	0	0	0	1,365,901.67	0	1,391,227.91
上述(一)和(二)小计	0	25,326.24	0	0	0	0	68,078,360.82	1,365,901.67	133,443.42	69,603,032.15
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 利润分配	0	0	0	0	6,998,230.04	0	-49,998,230.04	0	0	-43,000,000
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	6,998,230.04	0	-6,998,230.04	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)	0	0	0	0	0	0	-43,000,	0	0	-43,000,

的分配							000			000
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(七) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	430,000,000	244,101,182.29	0	0	30,306,681.86	0	147,941,355.87	-2,693,354.85	7,662,724.93	857,318,590.1

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	430,000,000	243,813,758.89	0	0	37,820,675.4	0	214,926,510.84	926,560,945.13
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年年初余额	430,000,000	243,813,758.89	0	0	37,820,675.4	0	214,926,510.84	926,560,945.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	48,000,000	553,914,455.6	0	0	0	0	33,390,229.17	635,304,684.77
(一) 净利润	0	0	0	0	0	0	87,140,229.17	87,140,229.17
(二) 其他综合收益	0	27,858.85	0	0	0	0	0	27,858.85

上述（一）和（二）小计	0	27,858.85	0	0	0	0	87,140,229.17	87,168,088.02
（三）所有者投入和减少资本	48,000,000	553,886,596.75	0	0	0	0	0	601,886,596.75
1. 所有者投入资本	48,000,000	553,886,596.75	0	0	0	0	0	601,886,596.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-53,750,000	-53,750,000
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	-53,750,000	-53,750,000
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0
（七）其他	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	478,000,000	797,728,214.49	0	0	37,820,675.4	0	248,316,740.01	1,561,865,629.9

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	430,000,000	244,046,761.47	0	0	23,308,451.82	0	127,316,498.65	824,671,711.94

加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年年初余额	430,000,000	244,046,761.47	0	0	23,308,451.82	0	127,316,498.65	824,671,711.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	25,326.24	0	0	6,998,230.04	0	19,984,070.35	27,007,626.63
（一）净利润	0	0	0	0	0	0	69,982,300.39	69,982,300.39
（二）其他综合收益	0	25,326.24	0	0	0	0		25,326.24
上述（一）和（二）小计	0	25,326.24	0	0	0	0	69,982,300.39	70,007,626.63
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）利润分配	0	0	0	0	6,998,230.04	0	-49,998,230.04	-43,000,000
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	6,998,230.04	0	-6,998,230.04	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	-43,000,000	-43,000,000
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0
（七）其他	0	0	0	0	0	0	0	0

四、本期期末余额	430,000,000	244,072,087.71	0	0	30,306,681.86	0	147,300,569	851,679,338.57
----------	-------------	----------------	---	---	---------------	---	-------------	----------------

### （三）公司基本情况

广州珠江钢琴集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“集团”)系于2008年6月经广州市国有资产监督管理委员会(以下简称“广州市国资委”)以穗国资批[2008]90号文批准,由广州市国资委和广州无线电集团有限公司作为发起人设立的股份有限公司,总股本为400,000,000股,注册资本为400,000,000.00元。2009年10月25日,本公司股东大会决议通过了《广州珠江钢琴集团股份有限公司增资扩股方案》。2009年11月12日,广州市国资委以穗国资批[2009]117号文《关于广州珠江钢琴集团股份有限公司增资扩股方案的批复》,同意本公司向特定对象增加发行面值为人民币每股1元的3,000万股普通股股票,以2008年12月31日本公司每股净资产评估值作为定价基础并经上述特定对象询价后的结果(人民币1.95元/股)作为发行价格。本次增资扩股完成后,本公司总股本变更为43,000万股,注册资本为人民币430,000,000.00元,业经立信羊城会计师事务所有限公司出具2009年羊验字第17720号验资报告验证。已于2009年12月29日办理工商变更手续。经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】472号文核准。公司以公开发行股票的方式发行人民币普通股(A股)4,800万股,发行后公司总股本为47,800万股。经深圳证券交易所深证上[2012]144号文批准,公司公开发行的人民币普通股4,800万股于2012年5月30日在深圳证券交易所上市,所属行业为文教体育用品制造业。公司的企业法人营业执照注册号:440101000048506。股票代码为002678。

截至2012年6月30日,本公司累计发行股本总数47800万股,公司注册资本为47800万元。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营:制造、加工、销售、修理:钢琴、乐器(不含吉它、提琴)、电子设备、音响设备、工艺品、木制品及配件;产品技术开发及售后维修服务;乐器演奏及音乐文化培训;货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。本集团主要产品:恺撒堡、珠江、里特米勒、京珠等自主品牌钢琴。公司注册地:广州市荔湾区花地大道南渔尾西路,总部办公地:广州市荔湾区花地大道南渔尾西路。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、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。

#### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

本公司及本集团下属之境内子公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

本集团下属之境外子公司采用当地货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金

流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

## **(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

无

## **7、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。

## **8、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。

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。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### **(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，其它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的近似汇率（即平均汇率）折算。

按照上述规定折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下以“外币报表折算差额”单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

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。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指余额前五名或金额 200 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
其他资产组合	其他方法	正常的合并范围内关联方账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	方法说明
其他资产组合	以历史损失率为基础，除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计提坏账准备。

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### 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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付

合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### 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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

## (2) 后续计量及损益确认

#### ①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### ②损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### ③确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### ④减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 14、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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （3）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40年	5%	2.38%-9.50%
机器设备	10年	5%	9.50%
电子设备	5年	5%	19%
运输设备	6年	5%	15.83%
固定资产装修	5-10年	0%	10-20%
其他设备			
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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

每期末，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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	购置时土地使用权证剩余使用年限
商标权	合同规定或 10 年	商标权有效年限
电脑软件	3-5 年	估计使用年限



### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 23、股份支付及权益工具

无

### (1) 股份支付的种类

无

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

无

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

无

**24、回购本公司股份**

无

**25、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。

**(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出租物业收入：
  - a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
  - b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得
  - c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

**(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

无

**26、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。

**(2) 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

无

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

## 30、资产证券化业务

无

### 31、套期会计

无

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

#### (五) 税项

##### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按	17%

	根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算。出口产品按国家关于增值税“免、抵、退”税的规定处理。	
消费税		
营业税	按应税收入的 3%、5% 缴纳营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按应纳流转税税额的 5%、7% 计算和缴纳。其中本公司，下属子公司广州艾茉森电子有限公司、广州珠江钢琴制造有限公司、广州珠江钢琴配件有限公司适用 7% 税率；下属子公司广州珠江恺撒堡钢琴有限公司、浙江珠江德华钢琴有限公司、北京珠江钢琴制造有限公司、苏州珠江钢琴有限公司均适用 5% 税率。	5%、7%
企业所得税	<p>全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新所得税法”), 新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。本集团适用的企业所得税率为 25%。本公司于 2011 年 10 月 13 日收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为: GR GF201144001104, 发证时间为 2011 年 10 月 13 日), 认定有效期为 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011 年-2013 年), 企业所得税按 15% 的比例征收。</p> <p>本集团在香港设立的子公司执行当地的税务政策, 以当年估计的应课税盈利按利得税率计提(其中利得税率为 16.5%)。</p> <p>本集团在德国设立的子公司执行当地的税务政策, 根据应纳税利润额及不可抵扣纳税费用计提, 税率为 15%; 另按所得税额再交团结税, 税率 5.5%。</p>	
教育费附加	按应纳流转税税额的 3% 计算和缴纳。另本公司及下属子公司广州艾茉森电子有限公司、广州珠江恺撒堡钢琴有限公司、广州珠江钢琴配件有限公司、广州珠江钢琴制造有限公司、浙江珠江德华钢琴有限公司、苏州珠江钢琴有限公司需另行计算和缴纳 2% 的地方教育附加。	按应纳流转税税额的 3% 计算和缴纳。

各分公司、分厂执行的所得税税率: 与本公司一致。

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2011 年 10 月 13 日收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为: GR GF201144001104, 发证时间为 2011 年 10 月 13 日), 认定有效期为 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011 年-2013 年), 企业所得税按 15% 的比例征收。

### (六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明:

本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。

**1、子公司情况**

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
香港音乐贸易有限公司 (原珠江钢琴集团香港有限公司)	全资子公司	香港	贸易	306,597.8	物业投资 贸易活动	3,785,500		100%	100%	是			
广州艾茉森电子有限公司	控股子公司	广州	生产数码钢琴	16,000,000	加工、装配、制造、销售；电子产品、乐器及其配件；产品售后服务；货物进出口、技术进出口	15,300,000		95.625%	95.625%	是	409,807.53		
珠江钢琴集	全资子公司	德国	销售钢琴	24,926,983	乐器以及	24,927,00		100	100%	是			



团欧洲有限公司					乐器附件的批发、零售和服务。此外还提供与乐器有关的研发、生产和销售	0		%					
浙江珠江德华钢琴有限公司	控股子公司	浙江	生产钢琴	10,000,000	钢琴及配件生产,其他乐器经销	5,500,000		55%	55%	是	6,602,061.11		
北京珠江钢琴制造有限公司	全资子公司	北京	生产、销售钢琴乐器及配件、艺术培训、音乐培训、货物进出口、技术进出口	88,500,000	生产、销售钢琴乐器及配件、艺术培训、音乐培训、货物进出口、技术进出口	88,500,000		100%	100%	是			
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	全资子公司	广州	制造、组装钢琴	56,000,000	制造、组装钢琴;批发、零售乐器及其配件等	56,000,000		100%	100%	是			
德国恺撒堡	全资子公司	德国	制造、组	220,200	钢琴研发、	220,200		100	100%	是			

钢琴有限公司	设立的全资公司		装钢琴		生产和销售			%					
苏州珠江钢琴有限公司	全资子公司	苏州	销售服务	1,000,000	生产、组装钢琴	1,000,000		90%	90%	是			
广州珠江钢琴配件有限公司	全资子公司	广州	生产钢琴配件	5,000,000	制造、加工、销售、修理：钢琴、乐器、电子设备、音响设备、工艺品、木制品及配件	5,000,000		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：德国恺撒堡钢琴有限公司是珠江钢琴集团欧洲有限公司设立的全资子公司。

**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

无

**(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州珠江钢琴制造有限公司	全资子公司	广州	钢琴制造		钢琴、中西乐器及其零配件的加工、制造、批发、零售并提供售后服务、货物进出口、技术进出口	34,242,100		100%	100%	是			

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**
 适用  不适用

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：无

本报告期末发生合并范围变更事项。

适用  不适用

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

### 8、报告期内发生的反向购买

无

### 9、本报告期发生的吸收合并

无

### 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表用国家外汇管理局 6 月底的汇率进行折算，利润表用 1-6 月的平均汇率进行折算。

## （七）合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	51,254.36	--	--	97,817.41
人民币	--	--	47,480.41	--	--	94,788.52

HKD	9.9	0.81522	8.07	9.9	0.8111	8.03
EUR	478.45	7.871	3,765.88	370.09	8.1625	3,020.86
银行存款:	--	--	819,424,281.78	--	--	277,110,795.64
人民币	--	--	782,515,201.62	--	--	252,164,220.87
HKD	2,363,878.83	0.81522	1,927,081.3	2,294,053.48	0.8107	1,859,789.16
USD	3,408,062.59	6.3249	21,552,047.1	1,572,665.19	6.3009	9,909,249.04
EUR	1,706,257.37	7.871	13,429,951.76	1,614,368.11	8.1627	13,177,536.57
其他货币资金:	--	--	869.95	--	--	864.94
人民币	--	--	869.95	--	--	864.94
合计	--	--	819,476,406.09	--	--	277,209,477.99

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

- 1、无受限制的货币资金
- 2、截至2012年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币12,986,126.94元。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0	0
交易性权益工具投资	0	0
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
套期工具	0	0
其他	0	0
合计	0	0

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

**3、应收票据****(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,000	150,000
合计	150,000	150,000

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

无

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

无

**4、应收股利**

无

**5、应收利息**

无

**6、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合	163,217,388.87	99.98%	8,988,793.34	5.51%	67,864,387.26	99.96%	4,005,244.36	5.9%
其他资产组合								

组合小计	163,217,388.87	99.98%	8,988,793.34	5.51%	67,864,387.26	99.96%	4,005,244.36	5.9%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,945	0.02%	27,945	100%	27,200	0.04%	27,200	100%
合计	163,245,333.87	--	9,016,738.34	--	67,891,587.26	--	4,032,444.36	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	161,514,091.06	98.96%	8,119,646	66,276,561.11	97.66%	3,313,828.06
1 至 2 年	736,752.95	0.45%	147,350.59	678,754.8	1%	135,750.96
2 至 3 年	489,496.22	0.3%	244,748.11	706,812.03	1.04%	353,406.02
3 年以上	477,048.64	0.29%	477,048.64	202,259.32	0.3%	202,259.32
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	163,217,388.87	--	8,988,793.34	67,864,387.26	--	4,005,244.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙飞达琴行有限公司货款	27,200	27,200	100%	对方无收到货物不确认的货款

岳阳市华乐琴行货款	745	745	100%	已结束业务往来，收不回的货款尾数
合计	27,945	27,945	100%	--

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
青岛海韵琴行有限公司	货款	2012年4月1日	97,733.21	与本公司已无业务往，所欠货款确认不能收回	否
佛山市雅潍乐器有限公司	货款	2012年4月30日	822.15	—	否
合计	--	--	98,555.36	--	--

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况** 适用  不适用**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	7,672,478.75	1年内	4.7%
第二名	客户	7,272,494	1年内	4.45%
第三名	客户	7,057,228	1年内	4.32%
第四名	客户	6,964,263	1年内	4.27%
第五名	客户	4,024,320	1年内	2.47%
合计	--	32,990,783.75	--	20.21%

**(6) 应收关联方账款情况**

无

**(7) 终止确认的应收款项情况**

无



## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法组合	4,003,854.34	98.5%	407,369.44	10.17%	6,247,389.33	99.96%	441,149.58	7.06%
其他资产组合								
组合小计	4,003,854.34	98.5%	407,369.44	10.17%	6,247,389.33	99.96%	441,149.58	7.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	60,879.4	1.5%	60,879.4	100%	2,400	0.04%	2,400	100%
合计	4,064,733.74	--	468,248.84	--	6,249,789.33	--	443,549.58	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						

其中:	—	—	—	—	—	—
1 年以内小计	3,686,015.68	92.06%	184,300.78	5,822,855.24	93.21%	291,142.77
1 至 2 年	52,935.57	1.32%	10,587.11	207,534.09	3.32%	41,506.81
2 至 3 年	104,843.09	2.62%	52,421.55	217,000	3.47%	108,500
3 年以上	160,060	4%	160,060	0	0%	0
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,003,854.34	--	407,369.44	6,247,389.33	--	441,149.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
罗淑华	2,400	2,400	100%	员工遗失关税的相关凭证
KLAVIERMANUFAKTUR STEINGRAEBER & SOEHNE	58,479.4	58,479.4	100%	该款项收回的可能性不确定
合计	60,879.4	60,879.4	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

第一名	1,141,355.49	租金	28.08%
第二名	466,884	中标履约保证金	11.49%
第三名	342,895.9	关税保证金	8.44%
第四名	262,640	中标履约保证金	6.46%
第五名	160,000	发生纠纷的款项	3.94%
合计	2,373,775.39	--	58.41%

#### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	出租方与承租方	1,141,355.49	1 年内	28.08%
第二名	客户	466,884	1 年内	11.49%
第三名	政府部门	342,895.9	1 年内	8.44%
第四名	客户	262,640	1 年内	6.46%
第五名	客户	160,000	3-4 年内	3.94%
合计	--	2,373,775.39	--	58.41%

#### (7) 其他应收关联方账款情况

无

#### (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

#### (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

### 8、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,802,873.98	98.93%	20,109,359.45	99.7%

1 至 2 年	180,599.27	0.86%	53,000.01	0.26%
2 至 3 年	44,900	0.21%	7,800	0.04%
3 年以上				
合计	21,028,373.25	--	20,170,159.46	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	5,000,000	1 年以内	预付设备款
第二名	供应商	4,500,000	1 年以内	预付材料款
第三名	供应商	1,460,291.62	1 年以内	预付材料款
第四名	供应商	763,778.62	1 年以内	预付材料款
第五名	政府部门	761,220	1 年以内	预付新型墙体材料基金
合计	--	12,485,290.24	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,720,372.09	1,249,219.76	130,471,152.33	109,789,598.41	1,206,739.7	108,582,858.71
在产品	239,971,635.82	1,661,729.96	238,309,905.86	212,228,258.17	1,551,135.73	210,677,122.44
库存商品	152,161,045.99	5,317,608.08	146,843,437.91	148,923,500.91	7,577,400.72	141,346,100.19
周转材料	6,970,969.49	788,711.3	6,182,258.19	7,718,512.66	709,744.85	7,008,767.81
消耗性生物资产	0	0	0	0	0	0
在途物资	10,230,764.36	0	10,230,764.36	8,625,062.34	0	8,625,062.34
委托加工物资	19,465,083.72	0	19,465,083.72	15,177,399.18	0	15,177,399.18
合计	560,519,871.47	9,017,269.1	551,502,602.37	502,462,331.67	11,045,021	491,417,310.67

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,206,739.7	246,825.73	0	204,345.67	1,249,219.76
在产品	1,551,135.73	412,756.52	0	302,162.29	1,661,729.96
库存商品	7,577,400.72	449,557.65	0	2,709,350.29	5,317,608.08
周转材料	709,744.85	99,272.64	0	20,306.19	788,711.3
消耗性生物资产	0	0	0	0	0
合计	11,045,021	1,208,412.54	0	3,236,164.44	9,017,269.1

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货的成本与可变现净值孰低	—	—
库存商品	存货的成本与可变现净值孰低	—	—
在产品	存货的成本与可变现净值孰低	—	—
周转材料	存货的成本与可变现净值孰低	—	—
消耗性生物资产	—	—	—

**10、其他流动资产**

无

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	2,479,984.08	2,447,208.96
其他		
合计	2,479,984.08	2,447,208.96

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

无

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

无

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

无

**13、长期应收款**

无

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业												
佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	有限公司	佛山市	黄旭初	铸造铁板	500,000	25%	25%	5,752,391.56	4,849,182.18	903,209.38	11,163,523.51	128,397.97

**15、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	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	本期计提减值准备	本期现金红利
佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	权益法	125,000	196,554.42	29,247.93	225,802.35	25%	25%	0.00	0	0	0
合计	--	125,000	196,554.42	29,247.93	225,802.35	--	--	--	0	0	0

**(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况**

无

**16、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	60,236,366.66	1,042,018.16	0	61,278,384.82
1.房屋、建筑物	58,185,076.81	667,295.78	0	58,852,372.59
2.土地使用权	2,051,289.85	374,722.38	0	2,426,012.23
二、累计折旧和累计摊销合计	19,249,311.03	1,185,774.98	0	20,435,086.01
1.房屋、建筑物	19,104,448.46	1,152,210.93	0	20,256,659.39
2.土地使用权	144,862.57	33,564.05	0	178,426.62
三、投资性房地产账面净值合计	40,987,055.63	—	—	40,843,298.81
1.房屋、建筑物	39,080,628.35	—	—	38,595,713.2
2.土地使用权	1,906,427.28	—	—	2,247,585.61
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1.房屋、建筑物	0	0	0	0
2.土地使用权	0	0	0	0
五、投资性房地产账面价值合计	40,987,055.63	—	—	40,843,298.81
1.房屋、建筑物	39,080,628.35	—	—	38,595,713.2
2.土地使用权	1,906,427.28	—	—	2,247,585.61

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	718,652.21
投资性房地产本期减值准备计提额	0

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用



## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	735,596,072.98	6,588,085.3		4,191,014.56	737,993,143.72
其中：房屋及建筑物	351,205,807.87	100,715.23		655,301.79	350,651,221.31
机器设备	326,036,100.89	5,922,419.3		2,959,282.81	328,999,237.38
运输工具	23,785,266.6	257,205.41		542,242.49	23,500,229.52
办公及电子设备	17,661,950.82	271,756.36		34,187.47	17,899,519.71
固定资产装修	16,906,946.8	35,989		0	16,942,935.8
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	386,576,675.83	0	14,418,928.02	3,742,718.43	397,252,885.42
其中：房屋及建筑物	104,402,669.21	0	5,012,235.64	455,621.56	108,959,283.29
机器设备	246,010,823.73	0	6,841,328.8	2,731,149.62	250,121,002.91
运输工具	16,911,543.92	0	707,550.61	524,373.19	17,094,721.34
办公及电子设备	12,576,047.59	0	625,699.87	31,574.06	13,170,173.4
固定资产装修	6,675,591.38	0	1,232,113.1	0	7,907,704.48
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	349,019,397.15	--			340,740,258.3
其中：房屋及建筑物	246,803,138.66	--			241,691,938.02
机器设备	80,025,277.16	--			78,878,234.47
运输工具	6,873,722.68	--			6,405,508.18
办公及电子设备	5,085,903.23	--			4,729,346.31
固定资产装修	10,231,355.42	--			9,035,231.32
四、减值准备合计	0	--			0
其中：房屋及建筑物	0	--			0
机器设备	0	--			0
运输工具	0	--			0
办公及电子设备	0	--			0
固定资产装修	0	--			0
五、固定资产账面价值合计	349,019,397.15	--			340,740,258.3
其中：房屋及建筑物	246,803,138.66	--			241,691,938.02

机器设备	80,025,277.16	--	78,878,234.47
运输工具	6,873,722.68	--	6,405,508.18
办公及电子设备	5,085,903.23	--	4,729,346.31
固定资产装修	10,231,355.42	--	9,035,231.32

本期折旧额 14,418,928.02 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,159,310.03 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 18、在建工程

### (1)

单位：元

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
松岗木材加工分厂仓库	3,491,549.22		3,491,549.22	1,385,588.09		1,385,588.09
弦码数控加工设备	1,070,512.83		1,070,512.83	0		0
信息化一期	594,426.94		594,426.94	481,298.72		481,298.72
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司增城工厂建设	6,379,484.07		6,379,484.07	3,772,800.32		3,772,800.32
其它设备采购	5,930,660.4		5,930,660.4	3,283,536.75		3,283,536.75
合计	17,466,633.46		17,466,633.46	8,923,223.88		8,923,223.88

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	工程投入占 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	期末数
广州珠江恺撒 堡钢琴有限公 司增城工厂建 设	244,680,000	3,772,800.32	2,606,683.75	0	0	2.6%	2.60%	0	0	0%		6,379,484.07
松岗木材加工 分厂仓库	4,524,537.29	1,385,588.09	2,105,961.13	0	0	86.35%	86.35 %	0	0	0%		3,491,549.22
信息化一期	890,000	481,298.72	113,128.22	0	0	66.79%	66.79 %	0	0	0%		594,426.94
弦码数控加工 设备	1,252,500		1,070,512.83	0	0	55.08%	55.08 %	0	0	0%		1,070,512.83
其他设备采购		3,283,536.75	8,806,433.68	6,159,310.03								5,930,660.4
合计	251,347,037.3	8,923,223.88	14,702,719.61	6,159,310.03	0	--	--	0	0	--	--	17,466,633.46

**(3) 在建工程无减值准备****(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司增城工厂建设	2.6%	—
松岗木材加工分厂仓库	86.35%	—
弦码数控加工设备	55.08%	—
信息化一期	66.79%	—

**19、工程物资**

无

**20、固定资产清理**

无

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量** 适用  不适用**(2) 以公允价值计量** 适用  不适用**22、油气资产**

无

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	108,775,905.48	61,640	374,722.38	107,489,522.41
土地使用权	107,097,403.79	0.00	374,722.38	106,722,681.41
商标	766,841.00	0.00	0.00	766,841.00

软件	911,660.69	61,640.00	0.00	973,300.69
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>13,124,743.68</b>	<b>1,342,538.04</b>	<b>11,598.5</b>	<b>14,455,683.22</b>
土地使用权	11,657,045.89	1,173,890.40	11,598.50	12,819,337.79
商标	762,796.74	814.62	0.00	763,611.36
软件	704,901.05	167,833.02	0.00	872,734.07
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>95,651,161.8</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>94,007,139.88</b>
土地使用权	95,440,357.90	—	—	93,903,343.62
商标	4,044.26	—	—	3,229.64
软件	206,759.64	—	—	100,566.62
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
商标				
软件				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>95,651,161.8</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>94,007,139.88</b>
土地使用权	95,440,357.90	—	—	93,903,343.62
商标	4,044.26	—	—	3,229.64
软件	206,759.64	—	—	100,566.62

本期摊销额 1,342,538.04 元。

## (2) 公司开发项目支出

无

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

## 24、商誉

无

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

租入固定资产装修工程	440,164.03	0	93,430.86	0	346,733.17	—
消防安检工程	13,490.67	0	2,611.14	0	10,879.53	—
流水线排气工程	7,811.28	0	1,562.28	0	6,249	—
租入固定资产改良支出	401,308.22	2,200	93,137.76	0	310,370.46	—
合计	862,774.2	2,200	190,742.04	0	674,232.16	--

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,793,535.52	2,338,444.77
开办费		
可抵扣亏损	436,893.06	125,774.47
计提未支付工资	3,468,784.04	5,966,039.31
预提的各项费用	4,801,246.65	6,072,992.57
递延收益	2,191,292.5	2,347,415.19
内部交易未确认损益	2,320,745.38	1,544,336.96
小 计	16,012,497.15	18,395,003.27
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	283,275.84	278,359.57
小计	283,275.84	278,359.57

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,757,786.24	4,942,139.85
合计	4,757,786.24	4,942,139.85

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012 年	0	0	
2013 年	133,746.12	318,099.73	
2014 年	2,232,549.42	2,232,549.42	
2015 年	1,904,189.52	1,904,189.52	
2016 年	487,301.18	487,301.18	
合计	4,757,786.24	4,942,139.85	--

## 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,888,505.6	1,855,730.46
小计	1,888,505.6	1,855,730.46
可抵扣差异项目		
资产减值准备	18,234,114.58	15,382,308.18
开办费	0	0
可抵扣亏损	1,747,572.25	503,097.9
应付职工薪酬	22,759,614.01	39,421,407.24
递延收益	14,608,616.68	15,649,434.58
预提费用	31,453,536.83	39,931,842.96
内部交易未确认损益	10,568,530.2	7,133,424.49
小计	99,371,984.55	118,021,515.35

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

 适用  不适用

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,475,993.94	5,107,548.6	0	98,555.36	9,484,987.18
二、存货跌价准备	11,045,021	1,208,412.54	0	3,236,164.44	9,017,269.1
三、可供出售金融资产减值准备					

四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	15,521,014.94	6,315,961.14	0	3,334,719.8	18,502,256.28

## 28、其他非流动资产

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	0	2,000,000
合计	0	2,000,000

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

无



**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,777,791.28	5,371,376.8
合计	30,777,791.28	5,371,376.8

下一会计期间将到期的金额 30,777,791.28 元。

**32、应付账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	151,073,903.2	100,431,699.54
合计	151,073,903.2	100,431,699.54

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

**33、预收账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内	6,607,240.16	9,786,075.45
1-2 年	8,532	17,195.2
合计	6,615,772.16	9,803,270.65

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

一、工资、奖金、津贴和补贴	40,507,431.66	95,171,155.21	111,571,762.64	24,106,824.23
二、职工福利费	345,090.6	4,356,923.95	4,594,857.63	107,156.92
三、社会保险费	109,456.06	18,072,546.15	18,144,987.76	37,014.45
四、住房公积金	0	6,219,520.79	6,231,611.79	-12,091
五、辞退福利	0	48,407.5	48,407.5	0
六、其他	86,731.36	1,327,917.74	1,190,599.96	224,049.14
合计	41,048,709.68	125,196,471.34	141,782,227.28	24,462,953.74

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 1,327,917.74，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 48,407.5。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-948,840.43	-5,858,262.08
消费税	0	0
营业税	29,758.57	94,878.12
企业所得税	4,014,608.54	5,781,907.18
个人所得税	57,040	176,462.88
城市维护建设税	144,875.15	234,483.55
房产税	128,893.21	585,591.03
土地使用税	496,260.36	279,341.85
教育费附加	62,325.34	100,771.05
防洪费	789,173.25	776,336.09
印花税	61,270.76	57,007.33
地方教育费附加	41,547.23	67,264.29
其他	0	52,835.86
合计	4,876,911.98	2,348,617.15

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	175,388.89	182,934.53

企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	175,388.89	182,934.53

### 37、应付股利

无

### 38、其他应付款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
促销费用	23,409,648.64	29,639,550.17
应付离退休人员费用	4,691,511.62	7,154,401.49
计提珠海房产处置费用等	2,332,521.03	2,332,521.03
押金、保证金	4,811,948.88	4,195,663.8
计提运费	2,616,460	4,878,022.46
市场违约金	170,000	160,000
计提维修费\调律费	4,888,870.99	4,120,000
计提租金	2,558,584.8	1,259,249.01
钢琴大赛及订货会费用	140,000	1,413,098.33
预提加工费	677,260.1	0
其他	3,845,909.51	2,202,752.51
合计	50,142,715.57	57,355,258.8

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

- ① 计提珠海房产处置费用等，期末余额为 2,332,521.03，买方至今尚未完成房产过户手续；
- ② 广州市溢顺国际物流有限公司，期末余额为 800,000.00，为押金；
- ③ 成都万瑞达货物运输服务有限公司，期末余额为 250,000.00，为押金。

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

- ①促销费用，期末余额为23,409,648.64元，为计提给经销商的奖金；  
 ②运费，期末余额为2,616,460.00元，为预提运费；  
 ③计提珠海房产处置费用等，期末余额为2,332,521.03元，为计提出售珠海房产交易税款；  
 ④计提调律费，为4,888,870.99元，计提给经销商的调律费；  
 5、押金、保证金，为4,811,948.88元，为租金、运费等押金。

**39、预计负债**

无

**40、一年内到期的非流动负债****(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		135,000,000
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	0	135,000,000

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		135,000,000
合计		135,000,000

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

**(3) 一年内到期的应付债券**

无

**(4) 一年内到期的长期应付款**

无

**41、其他流动负债**

无

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	140,000,000	0
合计	140,000,000	0

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行广东省分行	2012年03月07日	2014年03月07日	人民币	4.76%		140,000,000		0
合计	--	--	--	--	--	140,000,000	--	0

**43、应付债券**

无

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

广州市人民政府国有资产监督管理委员会	—	75,784,455.77	—	—	75,784,455.77	—
--------------------	---	---------------	---	---	---------------	---

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

长期应付款的说明：本公司 2007 年底进行主辅分离，2008 年股份公司成立，股份制改造过程中需要对本公司离退休人员进行社会化安置，该笔费用根据控股股东广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广州市国资委”）的批复，由广州市国资委承担，在公司应付广州市国资委的股利中进行列支。根据穗国资批[2011]146 号文将应付原国有股东利润作如下处理：将预计在 1 年以内支付的离退休职工安置费用从应付股利转入其他应付款核算，将预计 1 年以上支付的安置费用以及 2013 年底余额转入长期应付款核算。

## 45、专项应付款

无

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	14,608,616.68	15,649,434.58
合计	14,608,616.68	15,649,434.58

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

(1) 2011 年文化产业发展专项资金年初余额 500,000.00 元，期末余额 500,000.00 元；2011 年文化产业发展专项资金是广东省财政厅根据粤财教（2011）552 号文，公司累计收到专项研究资金 500,000.00 元。

(2) 标准化创新贡献奖期初余额 400,000.00 元，期末余额 400,000.00 元；标准化创新贡献奖是广州市质量技术监督局根据穗质监函（2011）848 号文，公司累计收到专项研究资金 400,000.00 元。

(3) 2011 年广州市技术标准研制资助项目经费期初余额 260,000.00 元，期末余额 260,000.00 元；2011 年广州市技术标准研制资助项目经费是广州市质量技术监督局根据穗质监函（2011）771 号文，公司累计收到专项研究资金 260,000.00 元。

(4) 高档钢琴音质和音板振动模态的研究期初余额 250,000.00 元，期末余额 250,000.00 元；高档钢琴音质和音板振动模态的研究是广州市科学技术局、广州市财政局根据穗科条字（2008）7 号文，公司累计收到专项研究资金 250,000.00 元。

(5) 2009 年度荔湾区第一批科技计划项目经费期初余额 200,000.00 元，期末余额 95,604.40 元；2009 年度荔湾区第一批科技计划项目经费是广州市荔湾区科学技术局、广州市荔湾区财政局根据荔科（2009）22 号文，2012 年度内确认递延收益 104,395.60 元。

(6) 加工贸易转型升级自主品牌项目资金期初余额 200,000.00 元，期末余额 200,000.00 元；加工贸易转型升级自主品牌项目资金是根据穗财经（2011）82 号文，公司累计收到专项研究资金 200,000.00 元。

(7) 加工贸易企业奖励资金期初余额 200,000.00 元，期末余额 0.00 元；加工贸易企业奖励资金是根据穗规财（2010）188 号文，2012 年度内确认递延收益 200,000.00 元。

(8) 2011 年引进钢琴制造专家经费及地方配套经费期初余额 151,281.00 元，期末余额 151,281.00 元；2011 年引进钢

琴制造专家经费及地方配套经费是根据广州市外国专家局穗外专（2011）115 号文，公司累计收到专项研究资金 151,281.00 元。

（9）2011 年广东省服务贸易发展专项资金期初余额 150,000.00 元，期末余额 150,000.00 元；2011 年广东省服务贸易发展专项资金是根据穗财经（2011）121 号文，公司累计收到专项研究资金 150,000.00 元。

（10）锅炉综合整治奖励资金期初余额 120,000.00 元，期末余额 120,000.00 元；锅炉综合整治奖励资金是根据佛山市南海区狮山镇人民政府狮府办（2011）2 号文，公司累计收到专项研究资金 120,000.00 元。

（11）2010 年度广州市中小企业国际市场开拓资金期初余额 119,290.00 元，期末余额 119,290.00 元；2010 年度广州市中小企业国际市场开拓资金是根据穗外经贸规财函（2011）47 号，公司累计收到专项研究资金 119,290.00 元。

（12）2010 年“两新”产品专项资金期初余额 110,000.00 元，期末余额 0.00 元；2010 年“两新”产品专项资金是根据穗财密经（2010）34 号文，2012 年度内确认递延收益 110,000.00 元。

（13）静音钢琴研发款期初余额 83,000.00 元，期末余额 2,641.78 元；静音钢琴研发款是广州市荔湾区科学技术局根据项目编号为 20072108084 的项目任务合同书，2012 年度内确认递延收益 80,358.22 元。

（14）2010 年度标准创新贡献奖期初余额 50,000.00 元，期末余额 50,000.00 元；2010 年度标准创新贡献奖是根据粤质监（2011）26 号文，公司累计收到专项研究资金 50,000.00 元。

（15）2011 年出口信用保险专项资金期初余额 13,421.10 元，期末余额 23,112.09 元；2011 年出口信用保险专项资金是根据穗财经（2011）122 号文，2012 年度内拨入专项资金 9,690.99 元。

（16）数码乐器系列产品研发期初余额 2,388,089.94 元，期末余额 2,388,089.94 元；数码乐器系列产品研发项目是广州市经济委员会、广州市财政局根据粤经贸技术[2004]116 号文；穗经（2004）76 号文，公司累计收到专项研究资金 2,388,089.94 元。

（17）广州市第二批创新型企业期初余额 2,283,385.00 元，期末余额 2,258,462.50 元；广州市第二批创新型企业的专项资金是根据广州市科技兴市领导小组穗科兴字（2009）1 号文，2012 年度内确认递延收益 24,922.50 元。

（18）国家级企业技术中心能力建设及智能化节电节能技术改造项目期初余额 2,000,000.00 元，期末余额 1,700,000.00 元；国家级企业技术中心能力建设及智能化节电节能技术改造项目是根据广州市经济贸易委员会，广州市财政局穗经贸（2008）35 号文，2012 年度内确认递延收益 300,000.00 元。

（19）2009 年中央文化产业发展专项资金期初余额 1,646,843.59 元，期末余额 0.00 元；2009 年中央文化产业发展专项资金是根据广东省财政厅粤财教[2010]12 号文，2012 年度内确认递延收益 1,646,843.59 元。

（20）2008 年文化出口扶持专项资金期初余额 1,476,281.21 元，期末余额 1,326,647.27；2008 年文化出口扶持专项资金是根据广东省财政厅粤财教（2009）15 号文，2012 年度内确认递延收益 149,633.94 元。

（21）广州市政府质量奖期初余额 484,400.00 元，期末余额 337,134.80 元；市政府质量奖是根据广州市质量监督局穗质监函[2011]428 号文，2012 年度内确认递延收益 147,265.20 元。

（22）荔湾区创新型企业期初余额 341,555.46 元，期末余额 334,840.92 元；荔湾区创新型企业专项资金是根据广州市荔湾区科技和信息化局、广州市荔湾区财政局荔科信[2011]37 号文，2012 年度内确认递延收益 6,714.54 元。

（23）高级演奏会用琴 GH275 卧式钢琴研发项目期初余额 335,038.72 元，期末余额 310,404.16 元；高级演奏会用琴 -GH-275 卧式钢琴研发项目是根据广东省经济贸易委员会，广东省财政厅粤经贸创新[2008]778 号文，2012 年度内确认递延收益 24,634.56 元。

（24）2010 年广东省服务贸易发展专项资金期初余额 210,073.02 元，期末余额 0.00 元；2010 年广东省服务贸易发展专项资金是根据穗财密经（2010）35 号文，2012 年度内确认递延收益 210,073.02 元。

（25）广东省科技兴贸专项资金期初余额 300,037.42 元，期末余额 252,465.88 元；广东省科技兴贸专项资金是根据穗财经（2006）194 号文，2012 年度内确认递延收益 47,571.54 元。

（26）2009 年广东省建设现代产业体系技术创新项目里特米勒经典钢琴的研发期初余额 576,023.72 元，期末余额

540,059.30 元；2009 年广东省建设现代产业体系技术创新项目里特米勒经典钢琴的研发项目是根据广州市经济贸易委员会、广州市财政局穗经贸函（2009）719 号文，2012 年度内确认递延收益 35,964.42 元。

（27）广州市对外贸易经济合作局项目期初余额 113,678.16 元，期末余额 105,747.12 元；根据广州市对外贸易经济合作局穗财经（2008）8 号文，2012 年度内确认递延收益 7,931.04 元。

（28）2007 年广州市技术创新专项资金第一批-高品质钢琴的研发项目期初余额 48,647.49 元，期末余额 43,782.75 元；2007 年广州市技术创新专项资金是根据广州市经济贸易委员会、广州市财政局穗经贸函[2007]803 号文，2012 年内确认递延收益 4,864.74 元。

（29）2010 年广州市技术标准研制资助专项资金期初余额 43,773.60 元，期末余额 43,773.60 元；2010 年广州市技术标准研制资助专项资金是根据广州市质量技术监督局穗质监（2010）741 号文，公司累计收到专项资金 43,773.60 元。

（30）钢琴共鸣系统结构与振动项目期初余额 11,707.45 元，期末余额 8,010.43 元；钢琴共鸣系统结构与振动项目是根据广东省经济贸易委员会粤经贸技术[2003]185 号文，2012 年度内确认递延收益 3,697.02 元。

（31）2011 年加工贸易转型升级专项资金期初余额 0.00 元，期末余额 90,000.00 元；2011 年加工贸易转型升级专项资金是根据荔湾区经贸局、荔湾区财政局（穗财经【2011】139 号及【2011】140 号）文，2012 年 1-6 月拨入专项资金 90,000.00 元。

（32）2011 年度广州市支持企业境外参展专项资金期初余额 0.00 元，期末余额 120,000.00 元；2011 年度广州市支持企业境外参展专项资金是根据荔湾区经贸局、荔湾区财政局（穗外经贸规财函【2011】54 号）文，2012 年 1-6 月拨入专项资金 120,000.00 元。

（33）广州市知识产权第一届专利奖专利实施效益奖奖金期初余额 0.00 元，期末余额 30,000.00 元；广州市知识产权第一届专利奖专利实施效益奖奖金是根据（穗府【2012】8 号）文，2012 年 1-6 月拨入专项资金 30,000.00 元。

（34）2011 年“两新”产品专项资金期初余额 0.00 元，期末余额 340,000.00 元；2011 年“两新”产品专项资金是根据荔湾区经贸局、荔湾区财政局（穗财密经【2011】59 号）文，2012 年 1-6 月拨入专项资金 340,000.00 元。

（35）2011 年度广东省政府质量奖期初余额 0.00 元，期末余额 1,000,000.00 元；2011 年度广东省政府质量奖是根据《广东省政府质量奖评审管理办法》（粤府办【2011】91 号）文，2012 年 1-6 月拨入专项资金 1,000,000.00 元。

（36）其他期初余额 582907.70 元，期末余额 1057268.74 元。

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,000,000	48,000,000				48,000,000	478,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]472 号《关于核准广州珠江钢琴集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件核准，并经深圳证券交易所《关于广州珠江钢琴集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》[深证上[2012]144 号]同意，本公司发行人民币普通股（A 股）股票 4800 万股，发行价格为 13.5 元，本次发行募集资金总额为人民币 648,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 46,113,403.25 元，实际募集资金净额人民币 601,886,596.75 元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2012]第 420064 号《验资报告》。

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会[粤国资函（2010）917 号文]《关于广州珠江钢琴集团股份有限公司国有股转持的批复》，广州市政府国有资产监督管理委员会和广州无线电集团有限公司在本公司境内首次公开发行时，将广州市政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 475.2 万股、广州无线电集团有限公司持有的本公司 4.8 万股国有股划转全国社会



保障基金理事会持有。截至2012年5月30日该笔国有股划转已经完成。

#### 48、库存股

无

#### 49、专项储备

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	240,965,876.47	553,886,596.75	0	794,852,473.22
其他资本公积	2,876,977	27,858.85	0	2,904,835.85
合计	243,842,853.47	553,914,455.6	0	797,757,309.07

资本公积说明：

根据公司第一届董事会第二十次临时会议决议、2010年第一次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会出具《关于核准广州珠江钢琴集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]472号），核准公司公开发行不超过4,800万股新股。截至2012年5月24日止，公司实际已发行人民币普通股48,000,000股，募集资金总额人民币648,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币46,113,403.25元，实际募集资金净额人民币601,886,596.75元，其中新增实收资本人民币48,000,000.00元，出资额溢价部分为人民币553,886,596.75元，全部计入资本公积。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2012年信会师报字第420064号验资报告验证。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,820,675.4	0		37,820,675.4
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,820,675.4	0		37,820,675.4

#### 52、一般风险准备

无

**53、未分配利润**

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	217,345,603.12	--	129,861,225.09	--
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		--		--
调整后年初未分配利润	217,345,603.12	--	129,861,225.09	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	86,285,406.77	--	144,996,601.61	--
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	53,750,000		43,000,000	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	249,881,009.89	--	217,345,603.12	--

调整年初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明, 对于首次公开发行证券的公司, 如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有, 应明确予以说明; 如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有, 公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

经公司2011年度股东大会决议通过, 本公司滚存未分配利润余额由上市后的新老股东按持股比例共享。

**54、营业收入及营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	617,758,832.01	542,493,563.92
其他业务收入	4,555,614.06	4,987,339.07
营业成本	417,816,394.95	370,010,638.20

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 西乐器制造业	617,269,076.51	416,815,268.88	542,077,455.92	368,851,270.75
(2) 教育培训服务业	489,755.50	212,760.13	416,108.00	239,881.05
合计	617,758,832.01	417,028,029.01	542,493,563.92	369,091,151.80

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢琴连凳系列	608,361,733.77	411,268,400.56	532,712,588.16	359,552,992.31
其他	9,397,098.24	5,759,628.45	9,780,975.76	9,538,159.49
合计	617,758,832.01	417,028,029.01	542,493,563.92	369,091,151.80

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	71,392,099.17	39,800,784.56	71,743,788.70	41,660,834.32
省外	464,170,656.58	319,507,382.71	388,739,776.77	270,187,720.20
外销	82,196,076.26	57,719,861.74	82,009,998.45	57,242,597.28
合计	617,758,832.01	417,028,029.01	542,493,563.92	369,091,151.8

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	36,747,887.52	5.91%
第二名	25,594,065.26	4.11%
第三名	18,523,927.52	2.98%

第四名	18,271,138.37	2.94%
第五名	14,768,254.56	2.37%
合计	113,905,273.23	18.30%

## 55、合同项目收入

适用  不适用

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	158,791.1	160,488.13	按应税收入的 3%、5%计提
城市维护建设税	2,595,637.97	2,714,805.2	按应纳流转税税额的 5%、7%计算
教育费附加	1,115,073.23	1,166,160.14	按应纳流转税税额的 3%计算
资源税			
其他	15,247.65	13,273.05	
房产税	319,566.94	336,200.7	应税收入，税率 12%
地方教育附加	743,382.17	777,523.26	按应纳流转税税额的 2%
合计	4,947,699.06	5,168,450.48	--

## 57、公允价值变动收益

无

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	29,247.93	17,016
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	29,247.93	17,016

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	29,247.93	17,016	本期被投资单位净利润增加
合计	29,247.93	17,016	--

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,107,548.6	6,803,365.39
二、存货跌价损失	1,208,412.54	601,784.08
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,315,961.14	7,405,149.47

**60、营业外收入****(1)**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	41,030.66	60,753.93
其中：固定资产处置利得	41,030.66	60,753.93
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,236,793.74	604,111.2
罚款、违约金收入	2,200	2,935
其他	397,899.91	216,709.53
合计	3,677,924.31	884,509.66

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
锅炉冷凝水热能回收节能项目	2,275.86	2,275.86	
卧式钢琴外壳（圈）喷漆线工程生产项目专项资金	18,750	18,750	
钢琴共鸣系统结构与振动项目	3,697.02	3,697.02	
2007年广州市技术创新专项资金第一批-高品质钢琴的研发项目	4,864.74	4,864.74	
高级演奏会用琴 GH275 卧式钢琴研发项目	24,634.56	24,634.56	
广东省科技兴贸专项资金	47,571.54	47,571.54	
国家级企业技术中心能力建设及智能化节电节能技术改造项目	300,000	300,000	
2008年文化出口扶持专项资金	149,633.94	149,633.94	
环境保护局锅炉气余热回收节能工程项目	16,613.1	16,613.1	
广州市第二批创新型企业	24,922.5		
2009年广东省建设现代产业体系技术创新项目里特米勒经典钢琴的研发	35,964.42		
荔湾区创新型企业	6,714.54		

广州市对外贸易经济合作局项目	7,931.04		
静音钢琴研发款	80,358.22		
2009 年度荔湾区第一批科技计划项目经费	104,395.6		
市政府质量奖	147,265.2		
2010 年“两新”产品专项资金	110,000		
2010 年广东省服务贸易发展专项资金	210,073.02		
加工贸易企业奖励资金	200,000		
2009 年中央文化产业发展专项资金	1,646,843.59		
所得税地方财政部分返还	74,284.85		
荔湾财局加工贸易转型升级补贴款	20,000		
其他		36,070.44	
合计	3,236,793.74	604,111.2	--

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	91,320.27	17,167.75
其中：固定资产处置损失	91,320.27	17,167.75
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	1,905,426.07	1,850,246.32
其中：公益性捐赠支出	1,500,000	850,000
赔偿金、违约金及罚款支出	300	
其他	0.04	6,457.96
合计	1,997,046.38	1,873,872.03

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,410,044.22	13,261,349.05
递延所得税调整	2,382,506.12	18,070.68
合计	15,792,550.34	13,279,419.73

### 63、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

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

项目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	86,285,406.77	68,078,360.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	438,000,000.00	430,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.20	0.16

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	430,000,000.00	430,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	8,000,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	438,000,000.00	430,000,000.00

#### 2、稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	86,285,406.77	68,078,360.82
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	438,000,000.00	430,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.16

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	438,000,000.00	430,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	438,000,000.00	430,000,000.00



## 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	32,775.12	29,795.58
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	4,916.27	4,469.34
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	27,858.85	25,326.24
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-901,189.2	1,365,901.67
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-901,189.2	1,365,901.67
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-873,330.35	1,391,227.91

## 65、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财政拨款	2,209,890.99
租金	2,700,409.19
押金保证金	886,461

往来款	1,208,920.28
利息	1,073,189.28
其他	592,446.49
合计	8,671,317.23

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
运费	21,572,947.77
水电费	10,844,647.36
宣传广告费	4,158,793.33
维修保养费	4,118,034.96
差旅费	3,050,896.09
租金	2,329,147.65
促销奖	2,238,316
上市费用	2,024,070.01
审查咨询费	1,707,350.58
展销订货会费	1,461,744.48
捐赠支出	1,290,000
业务接待费	1,260,642.81
其他	4,857,838.05
合计	60,914,429.09

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
上市费用	5,461,700
合计	5,461,700

## 66、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	86,526,663.81	68,211,804.24
加：资产减值准备	6,315,961.14	7,405,149.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,137,580.23	13,410,433.52
无形资产摊销	1,342,538.04	977,593.11
长期待摊费用摊销	190,742.04	180,578.92
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）	-41,030.66	-43,512.9
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	91,320.27	-73.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,557,012.7	3,308,284.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,247.93	-17,016
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,382,506.12	18,070.68
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）	-58,057,539.8	-20,000,723.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,333,775.51	-57,797,500.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,088,545.46	49,920,152.85
其他	1,020,209.88	-846,521.93
经营活动产生的现金流量净额	27,191,485.79	64,726,719.06
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	819,476,406.09	212,204,212.2
减：现金的期初余额	277,209,477.99	327,590,125.16

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	542,266,928.1	-115,385,912.96

### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	819,476,406.09	212,204,212.2
其中：库存现金	51,254.36	463,032.46
可随时用于支付的银行存款	819,425,151.73	211,741,179.74
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	819,476,406.09	212,204,212.20

### 67、所有者权益变动表项目注释

无

## (八) 资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## (九) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
香港音乐贸易有限公司(注1)	控股子公司	有限公司	香港	王润培	物业投资贸易活动	306,597.8	100	100	—
广州艾莱森电子有限公司	控股子公司	有限公司	广州	李建宁	加工、装配、制造、销售；电子产品、乐器及其配件；产品售后服务；货物进出口、技术进出口	16,000,000	95.625	95.625	67779033-1
珠江钢琴集团欧洲有限公司	控股子公司	有限公司	德国	许伟光	乐器以及乐器附件的批发、零售和服务。此外还提供与乐器有关的研究、生产和销售	24,926,983	100	100	—
浙江珠江德华钢琴有限公司	控股子公司	有限公司	浙江	梁志伟	钢琴及配件生产，其他乐器经销	10,000,000	55	55	75907765-2
北京珠江钢琴制造有限公司(注2)	控股子公司	有限公司	北京	王润培	生产、销售钢琴乐器及配件、艺术培训、音乐培训、货物进出口、技术进出口	88,500,000	100	100	69497341-2
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	控股子公司	有限公司	广州	李建宁	制造、组装钢琴；批发零售乐器及其配件等	56,000,000	100	100	56399799-1
德国恺撒堡钢琴有限公司(注3)	控股子公司	有限公司	德国	许伟光 钟安平	钢琴研发、生产和销售	220,200	100	100	—
苏州珠江钢琴有限公司	控股子公司	有限公司	苏州	李建宁	生产、组装钢琴	1,000,000	90	90	57140214-2
广州珠江钢琴配件有限公司	控股子公司	有限公司	广州	李建宁	制造、加工、销售、修理：钢琴、乐器、电子设备、音响设备、工艺品、木制品及配件	5,000,000	100	100	578018573
广州珠江钢琴制造有限公司(注4)	控股子公司	有限公司	广州	王润培	钢琴、中西乐器及其零配件的加工、制造、批发、零售并提供售后服务、货物进出口、技术进出口	30,000,000	100	100	61843854-9

注 1：2012 年 7 月 2 日，公司发文决定增补施少斌为香港音乐贸易有限公司董事。2012 年 7 月 2 日，香港音乐贸易有限公司召开董事会会议，选举施少斌为香港音乐贸易有限公司董事长、法定代表人。

注 2：2012 年 7 月 2 日，公司发文决定增补施少斌为北京珠江钢琴制造有限公司董事。2012 年 7 月 2 日，北京珠江钢琴制造有限公司召开董事会会议，选举施少斌为北京珠江钢琴制造有限公司董事长、法定代表人。

注 3：德国恺撒堡钢琴有限公司是珠江钢琴集团欧洲有限公司设立的全资子公司。

注 4：2012 年 7 月 2 日，公司发文决定增补施少斌为广州珠江钢琴制造有限公司董事。2012 年 7 月 2 日，广州珠江钢琴制造有限公司召开董事会会议，选举施少斌为广州珠江钢琴制造有限公司董事长、法定代表人。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	有限公司	佛山市	黄旭初	铸造铁板	500,000	25%	25%	5,752,391.56	4,849,182.18	903,209.38	11,163,523.51	128,397.97	是	75453173-x

**4、本企业的其他关联方情况**

无

**5、关联方交易****(1) 采购商品、接受劳务情况表**

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
佛山市三水腾龙钢琴部件有限公司	加工	协议价	5,245,728.9	23.04%	4,701,070.86	20.58%

**(2) 关联托管/承包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

无

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

公司应付关联方款项

单位：元



项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	佛山市三水腾龙钢琴部件有限公司	2,911,231.14	2,007,273.75
预收账款	佛山市三水腾龙钢琴部件有限公司	26,974.38	0

## （十）股份支付

无

## （十一）或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司作为被告本期发生的未决诉讼涉及的金额合计473,632.25元。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## （十二）承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### （1）远期结汇

本公司于2010年9月27日与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，截止2012年6月30日尚有200万美尚未到期交割。

本公司与中国工商银行股份有限公司广东省分行营业部签订《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，截止2012年6月30日尚350万美元尚未到期交割。

#### （2）进口代付

公司于2012年5月11日6月15日、6月26日与上海浦东发展银行股份有限公司广州体育西支行签订《进口代付业务协议》，截止2012年6月30日尚有466454.80美元和357422欧元尚未到期支付。

#### （3）经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

明细	2012年6月30日	2011年6月30日
1年以内（含1年）	4,721,739.68	4,212,789.00
1年以上2年以内（含2年）	4,067,367.95	4,205,800.23
2年以上3年以内（含3年）	2,761,996.07	3,561,546.39
3年以上	34,361,203.14	37,123,199.2
合计	45,912,306.84	49,103,334.82

### 2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

**(十三) 资产负债表日后事项****1、重要的资产负债表日后事项说明**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
使用部分超募资金偿还银行贷款	计划将 1.4 亿元超募资金用于偿还银行贷款	6,664,000	—
收到政府财政奖励资金	广州市荔湾区人民政府办公室于 2010 年 6 月 22 日印发《关于印发荔湾区加快推进企业上市工作扶持奖励办法的通知》(荔府办〔2010〕52 号), 对在中小板成功上市的辖区内企业, 一次性给予 200 万元奖励	2,000,000	—

**2、资产负债表日后利润分配情况说明**

无

**3、其他资产负债表日后事项说明**

无

**(十四) 其他重要事项说明****1、非货币性资产交换**

无

**2、债务重组**

无

**3、企业合并**

无

**4、租赁**

(1) 融资租赁租出

无

(2) 经营租赁租出

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内 (含 1 年)	3,989,905.46
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,747,799.25
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	943,489.39
3 年以上	408,751.20
合计	7,089,945.30

(3) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款 (出租方)

无

(4) 融资租赁租入

无

(5) 经营租赁租入 (见重大承诺事项中的经营租赁承诺事项披露)

(6) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款 (承租方)

无

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

## 6、年金计划主要内容及重大变化

无

## 7、其他需要披露的重要事项

无

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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								

按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合	146,270,253.81	86.38%	7,855,982.55	5.37%	55,992,730.69	79.4%	3,193,657.13	5.7%
其他资产组合	23,043,900.42	13.61%			14,500,742.41	20.56%		
组合小计	169,314,154.23	99.98%	7,855,982.55	4.64%	70,493,473.1	99.96%	3,193,657.13	4.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,945	0.02%	27,945	100%	27,200	0.04%	27,200	100%
合计	169,342,099.23	--	7,883,927.55	--	70,520,673.1	--	3,220,857.13	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	144,996,266.05	99.13%	7,249,813.2	54,763,977.4	97.81%	2,738,198.87
1 至 2 年	541,401.76	0.37%	108,280.35	529,727.96	0.95%	105,945.59
2 至 3 年	469,394	0.32%	234,697	699,025.33	1.25%	349,512.67
3 年以上	263,192	0.18%	263,192		0%	
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	146,270,253.81	--	7,855,982.55	55,992,730.69	--	3,193,657.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
其他资产组合	150,000,000	0
合计	150,000,000	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙飞达琴行有限公司货款	27,200	27,200	100%	对方无收到货物不确认的货款
岳阳市华乐琴行货款	745	745	100%	已结束业务往来，收不回的货款尾数
合计	27,945	27,945	100%	--

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
青岛海韵琴行有限公司	货款	2012年04月01日	97,733.21	与本公司已无业务往,所欠货款确认不能收回	否
合计	--	--	97,733.21	--	--

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

无

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	全资子公司	19,824,437.64	1年内	11.71%
第二名	客户	7,672,478.75	1年内	4.53%
第三名	客户	7,272,494	1年内	4.29%
第四名	客户	7,057,228	1年内	4.17%
第五名	客户	6,964,263	1年内	4.11%
合计	--	48,790,901.39	--	28.81%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京珠江钢琴制造有限公司	全资子公司	19,824,437.64	11.71%
浙江珠江德华钢琴有限公司	控股子公司	3,219,462.78	1.9%
德国 PEARL RIVER PLANO GROUP	全资子公司	263,621.83	0.16%
香港 Hong Kong Music Trade Li	全资子公司	615,209.3	0.36%
合计	--	23,922,731.55	14.13%

**(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。**
**(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

无

**2、其他应收款**
**(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法组合	3,434,885.96	2.24%	349,946.98	10.19%	5,711,122.57	99.96%	389,087.63	6.81%
其他资产组合	150,000,000	97.72%	0	0%	0	0%	0	0%
组合小计	153,434,885.96	99.96%	349,946.98	0.23%	5,711,122.57	99.96%	389,087.63	6.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	60,879.4	0.04%	60,879.4	100%	2,400	0.04%	2,400	100%
合计	153,495,765.36	--	410,826.38	--	5,713,522.57	--	391,487.63	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	3,214,201.39	93.58%	160,710.07	5,454,912.57	95.51%	272,745.63
1 至 2 年	3,684.57	0.11%	736.91	39,210	0.69%	7,842
2 至 3 年	57,000	1.66%	28,500	217,000	3.8%	108,500
3 年以上	160,000	4.65%	160,000	0	0%	0
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,434,885.96	--	349,946.98	5,711,122.57	--	389,087.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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：

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
罗淑华	2,400	2,400	100%	员工遗失关税的相关凭证
KLAVIERMANUFAKTUR STEINGRAEBER & SOEHNE	58,479.4	58,479.4	100%	该关税的权属还没确定
合计	60,879.4	60,879.4	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

金额较大的其他应收款的性质或内容主要是：子公司实施的募投项目所需部分资金、租金、中标履约保证金、代转关税。

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	子公司	150,000,000	1 年内	97.72%
第二名	出租房与承租方	1,141,355.49	1 年内	0.74%
第三名	客户	466,884	1 年内	0.3%
第四名	政府部门	342,895.9	1 年内	0.22%
第五名	客户	262,640	1 年内	0.17%
合计	--	152,213,775.39	--	99.15%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	子公司	150,000,000	97.72%
合计	--	150,000,000	97.72%

**(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。****(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

无

**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	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	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	--------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------



联营企业:											
佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	权益法	125,000	196,554.42	29,247.93	225,802.35	25%	25%				
权益法小计		125,000	196,554.42	29,247.93	225,802.35	25%	25%				
子公司:											
香港音乐贸易有限公司	成本法	3,785,542.95	3,785,542.95	0	3,785,542.95	100%	100%				
广州艾莱森电子有限公司	成本法	15,300,000	10,300,000	5,000,000	15,300,000	95.625%	95.625%				
珠江钢琴集团欧洲有限公司	成本法	24,926,983	24,926,983	0	24,926,983	100%	100%				
浙江珠江德华钢琴有限公司	成本法	5,500,000	5,500,000	0	5,500,000	55%	55%				
北京珠江钢琴制造有限公司	成本法	88,500,000	88,500,000	0	88,500,000	100%	100%				
广州恺撒堡钢琴制造有限公司	成本法	56,000,000	51,000,000	5,000,000	56,000,000	100%	100%				
苏州珠江钢琴有限公司	成本法	900,000	900,000	0	900,000	90%	90%				
广州珠	成本	34,242,138.2	34,242,138.28	0	34,242,138.2	100%	100%				

江钢琴制造有限公司	法	8			8						
广州珠江钢琴配件有限公司	成本法	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000	100%	100%				
成本法小计		234,154,664.23	224,154,664.23	10,000,000	234,154,664.23						
合计	--	234,279,664.23	224,351,218.65	10,029,247.93	234,380,466.58	--	--	--			

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	595,467,008	532,586,517.74
其他业务收入	4,383,356.88	4,710,286.88
营业成本	409,088,836.86	368,856,002.91
合计	1,008,939,201.74	906,152,807.53

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 西乐器制造业	594,977,252.5	408,094,924.84	532,170,409.74	367,807,482.72
(2) 教育培训服务业	489,755.5	212,760.13	416,108	239,881.05
合计	595,467,008	408,307,684.97	532,586,517.74	368,047,363.77

##### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢琴连凳系列	566,184,115.31	381,504,875.3	509,863,590.78	345,656,053.96
其他	29,282,892.69	26,802,809.67	22,722,926.96	22,391,309.81
合计	595,467,008	408,307,684.97	532,586,517.74	368,047,363.77

#### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	71,701,821.36	44,946,756.01	70,995,368.12	45,986,824.29
省外	445,216,693.28	307,365,592.2	382,668,209.86	265,794,321.54
外销	78,548,493.36	55,995,336.76	78,922,939.76	56,266,217.93
合计	595,467,008	408,307,684.97	532,586,517.74	368,047,363.77

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	36,938,781.77	6.16%
第二名	36,747,887.52	6.13%
第三名	25,594,065.26	4.27%
第四名	18,523,927.52	3.09%
第五名	18,271,138.37	3.05%
合计	136,075,800.44	22.7%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	29,247.93	17,016
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	29,247.93	17,016

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	29,247.93	17,016	本期被投资单位净利润增加
合计	29,247.93	17,016	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	87,140,229.17	69,982,300.39
加：资产减值准备	5,988,554.92	6,593,366.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,055,533.58	12,256,416.94
无形资产摊销	671,091.18	578,963.88
长期待摊费用摊销	0	
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）	-39,442.19	-43,512.9
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	91,320.27	-7,753.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,513,541.01	3,196,073.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,247.93	-17,016
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,531,959.57	1,214,139.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0

存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,723,900.71	-7,595,850.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-244,352,325.09	-68,135,027.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,779,329.53	39,047,121.14
其他	-1,379,366.26	1,740,405.92
经营活动产生的现金流量净额	-121,752,722.95	58,809,626.56
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	638,093,870.82	165,581,881.5
减：现金的期初余额	247,494,442.45	292,273,701.98
加：现金等价物的期末余额		0
减：现金等价物的期初余额		0
现金及现金等价物净增加额	390,599,428.37	-126,691,820.48

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.37%	0.2	0.2
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.24%	0.19	0.19

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金：2012年6月30日货币资金89,476,406.09元，比年初增长195.62%，主要是公司于2012年5月30日公开发行4800万股股票净增加货币资金。

(2) 应收账款：2012年6月末应收账款154,228,595.53元，比年初增长141.51%，对比去年同期增长20.45%，对比年初应收账款增加的原因主要是和行业销售回款周期性有关，和去年同期对比增幅与收入增幅基本一致。因此公司应收账款正常。

(3) 存货：2012年6月末存货551,502,602.37元，总资产2,062,432,308.33元，存货占比26.74%。公司存货占比较高的主要原因是：①与一般工业产品相比，钢琴产品的生产周期相对较长，零部件加工装配及总装（不包括木材处理）阶段一般

需要3—5个月,导致公司存货中在产品的占比相对较高;②为了保证钢琴在各种气候、环境下的优良品质和性能,公司依靠业内领先的木材加工处理能力,根据木材的种类、使用要求等制定了相应的木材处理工艺,包括场外自然静置、干燥处理(气干、窑干、棚干等)、应力释放、平衡处理等,其工艺流程根据不同种类的木材需要一年到两年的时间,使得公司存货占比相对较高;③随着产销规模逐年扩大和产品品种的不断丰富,公司需要保持一定的与销售周期相匹配的库存商品;④由于产销量增加,公司为提高产品质量,增大了木材等材料采购。

(4) 其他应收款:2012年6月末其他应收款3,596,484.90元,比年初下降38.06%,下降主要是公司成功首次公开发行股票后将挂账的中介费用冲减资本溢价形成的资本公积所致。

(5) 在建工程:2012年6月末在建工程17,466,633.46元,对比年初增长95.74%,主要是公司新建仓库增加349万元,其它是增城中高档立式钢琴项目建设的设计费、钻探费、监理费、设备采购等。

(6) 短期借款:2012年6月末短期借款0元,对比年初下降100%,主要是偿还短期借款所致。

(7) 应付票据:2012年6月末应付票据30,777,791.28元,对比年初增长473%,主要是由于产销量增加,公司为提高产品质量,增大了木材等材料采购,对部份供应商采用票据结算造成。

(8) 应付账款:2012年6月末应付账款151,073,903.2元,对比年初增长50.42%,主要是由于产销量增加,公司为提高产品质量,增大了木材等材料采购所致。

(9) 预收款项:2012年6月末预收款项6,615,772.16元,对比年初下降32.51%,主要是预收款项结转收入所致。

(10) 应付职工薪酬:2012年6月末应付职工薪酬24,462,953.74元,对比年初下降40.41%,主要是2011年计提的年终奖在2012年初发放所致。

(11) 应交税费:2012年6月末应交税费4,876,911.98元,对比年初增长107.65%,增加的原因主要是公司销售收入增加导致增值税增加所致。

(12) 一年内到期的非流动负债:2012年6月末一年内到期的非流动负债0元,对比年初下降100%,主要是偿还到期长期借款所致。

(13) 资本公积:2012年6月末资本公积797,757,309.07元,对比年初增长227.16%,主要是公司于2012年5月30日公开发行4800万股股票,资本溢价所致。

(14) 营业收入:2012年1-6月营业收入622,314,446.07元,比上年同期增长13.67%;增长原因主要是销量增加和产品结构持续优化所致。

(15) 营业成本:2012年1-6月营业成本417,816,394.95元,比上年同期增长12.92%;营业成本增长略小于营业收入的增长,公司成本持续优化。

(16) 管理费用:2012年1-6月管理费用63,835,850.61元,比上年同期增长20.78%,主要是工资和研发经费增长所致。

(17) 营业外收入:2012年1-6月营业外收入3,677,924.31元,比上年同期增长315.82%,增长主要是入本期损益的政府补助增加所致。

(18) 营业利润:2012年1-6月营业利润100,638,336.22元,比上年同期增长22.01%;增长主要原因是公司坚持创新发展,带动品牌影响力持续提升、产品结构持续优化、产销规模持续增长、成本费用有效控制、盈利能力持续增强所致。

(19) 投资收益:2012年1-6月投资收益29,247.93元,比上年同期增长71.88%,增长主要是三水腾龙投资收益比去年同期增加所致。

(20) 净利润:2012年1-6月净利润86,526,663.81元,比上年同期增长26.85%;增长主要原因是公司坚持创新发展,带动品牌影响力持续提升、产品结构持续优化、产销规模持续增长、成本费用有效控制、盈利能力持续增强所致。

(21) 收到的税费返还:2012年1-6月收到的税费返还为3,419,866.41元,比上年同期增长119.42%,主要是增值税留抵退税所致。

(22) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额:2012年1-6月处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额为48,000元,同比下降57.7%,是由于处置固定资产减少所致。

(23) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金:2012年1-6月购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金是34347809.35元,比上年同期减少83,460,934.19元,减少率为70.84%,其原因主要是2011年上半年公司支付现金近9,000万元用于购置松岗上盖和子公司广州珠江恺撒堡钢琴有限公司在增城的土地使用权。

(24) 借款所收到的现金:2012年1-6月借款所收到的现金是141,000,000元,同比增长1075%,是由于公司上半年长期

借款增加所致。

(25) 偿还债务所支付的现金：2012年1-6月偿还债务所支付的现金是138,425,296.17元，同比增长969.14%，是由于公司偿还到期长期借款所致。

(26) 支付的其他与筹资活动有关的现金：2012年1-6月支付的其他与筹资活动有关的现金是5,461,700元，同比增长82.06%，是由于公司支付IPO发行费用所致。

## 九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长签名的公司 2012 年半年度报告全文原件；
二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的会计报表原件；
三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告文件的原稿；
四、其他相关资料；
五、以上文件置备于公司证券事务部备查。

董事长：施少斌

董事会批准报送日期：2012 年 07 月 30 日