

证券代码：300329

证券简称：海伦钢琴

公告编号：2012-014



海伦钢琴股份有限公司  
HAILUN PIANO CO., LTD.  
2012 年半年度报告全文

二〇一二年八月

## 目 录

2012 年半年度报告 .....	4
一、重要提示 .....	4
二、公司基本情况简介 .....	5
(一) 公司基本情况 .....	5
(二) 会计数据和业务数据摘要 .....	6
三、董事会报告 .....	8
(一) 管理层讨论与分析 .....	8
(二) 公司投资情况 .....	15
(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况 .....	18
(四) 董事会下半年的经营计划修改计划 .....	18
(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明 .....	18
(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 .....	18
(七) 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 .....	18
(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况 .....	18
(九) 利润分配或资本公积金转增预案 .....	19
(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 .....	19
(十一) 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, 以及现金分红政策的执行情况 .....	19
四、重要事项 .....	19
(一) 重大诉讼仲裁事项 .....	20
(二) 资产交易事项 .....	21
(三) 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 .....	23
(四) 公司股权激励的实施情况及其影响 .....	23
(五) 重大关联交易 .....	23
(六) 重大合同及其履行情况 .....	25
(七) 发行公司债的说明 .....	27
(八) 证券投资情况 .....	27
(九) 承诺事项履行情况 .....	27
(十) 聘任、解聘会计师事务所情况 .....	37
(十一) 其他重大事项的说明 .....	37
(十二) 信息披露索引 .....	37
五、股本变动及股东情况 .....	42
(一) 股本变动情况 .....	42
(二) 股东和实际控制人情况 .....	43
六、董事、监事和高级管理人员 .....	45
(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况 .....	46
(二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因 .....	48
七、财务会计报告 .....	48
(一) 审计报告 .....	48
(二) 财务报表 .....	48
(三) 公司基本情况 .....	64
(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正 .....	65
(五) 税项 .....	78
(六) 企业合并及合并财务报表 .....	78
(七) 合并财务报表主要项目注释 .....	84
(八) 资产证券化业务的会计处理 .....	132
(九) 关联方及关联交易 .....	132

（十）股份支付 .....	137
（十一）或有事项 .....	139
（十二）承诺事项 .....	139
（十三）资产负债表日后事项 .....	139
（十四）其他重要事项说明 .....	140
（十五）母公司财务报表主要项目注释 .....	141
（十六）补充资料 .....	150
八、备查文件目录 .....	151

## 2012 年半年度报告

### 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杨国芬	董事	出差	陆方伦
王伟良	独立董事	出差	王锡伟

公司半年度报告未经会计师事务所审计

公司负责人陈海伦、主管会计工作负责人刘锡琳及会计机构负责人(会计主管人员) 金海珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
海伦钢琴、本公司、公司、发行人	指	海伦钢琴股份有限公司
陈海伦家族	指	陈海伦及其配偶金海芬、其子陈朝峰
海伦投资	指	宁波北仑海伦投资有限公司
四季香港	指	四季香港投资有限公司
永盟国际	指	永盟国际有限公司
睿用投资	指	宁波睿勇投资有限公司
同心管理	指	宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司
云乐咨询	指	宁波市鄞州云乐投资咨询有限公司
双海琴壳	指	宁波双海琴壳有限公司
海伦琴凳	指	宁波海伦琴凳有限公司
钢琴制造工程技术中心、技术中心	指	海伦钢琴股份有限公司钢琴制造工程技术中心
装璜五金厂	指	宁波市北仑区装璜五金厂
日益五金	指	宁波日益五金实业有限公司
北仑电镀厂	指	宁波市北仑电镀厂
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《海伦钢琴股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	公司上市后适用的《海伦钢琴股份有限公司章程（草案）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构（主承销商）	指	安信证券股份有限公司
国浩律师事务所、发行人律师	指	国浩律师集团（杭州）事务所
发行人会计师、天健所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
本次发行	指	公司本次在境内证券市场公开发行 1,677 万股人民币普通股（A 股）的行为

元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2012 年 1 月-2012 年 6 月
奥地利文德隆	指	奥地利文德隆钢琴制造与销售有限公司
德国贝希斯坦	指	德国贝希斯坦钢琴制造股份有限公司
捷克佩卓夫	指	捷克共和国佩卓夫钢琴有限公司
亚太地区	指	西太平洋地区，主要包括东亚的中国港澳台地区、日本、俄罗斯远东地区和东南亚的东盟国家、大洋洲的澳大利亚和新西兰等国，不包含美国等北美地区
码克	指	琴弦振动发音与增强音的辐射的主体部分，支撑着按顺序排列且绷紧形成巨大张力的琴弦，稳固地使琴弦、弦架、共振系统等多种金属、木质构件组合成为一个整体，形成一个可靠的支撑钢琴的基础
机芯	指	由击弦机、键盘、弦槌组成，击弦机与键盘、弦槌相互间通过五联动动作，使弦槌正确地敲击在音源的琴弦上，从而使音源发出声音
音板	指	钢琴的重要木制零件，利用自身的构造转换弦的能量来推动空气振荡，增大音量和美化音色
铁板	指	钢琴的重要支撑部件，承担来自琴弦的压力，其上固定有琴弦、弦轴等

## 二、公司基本情况简介

### （一）公司基本情况

#### 1、公司信息

A 股代码	300329	B 股代码	
A 股简称	海伦钢琴	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	海伦钢琴股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	海伦钢琴		
公司的法定英文名称	HAILUN PIANO CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写	HAILUN PIANO		
公司法定代表人	陈海伦		
注册地址	宁波市北仑区普陀山路 8 号		
注册地址的邮政编码	315806		
办公地址	宁波市北仑区普陀山路 8 号		
办公地址的邮政编码	315806		
公司国际互联网网址	www.hailunpiano.com		
电子信箱	phil@hailunpiano.com		

#### 2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石定靖	李晶

联系地址	宁波市北仑区普陀山路 8 号	宁波市北仑区普陀山路 8 号
电话	0574-86813822	0574-86813822
传真	0574-55221607	0574-55221607
电子信箱	phil@hailunpiano.com	lijing@hailunpiano.com

### 3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《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	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波市北仑区普陀山路 8 号证券部

### 4、持续督导机构

安信证券股份有限公司

## (二) 会计数据和业务数据摘要

### 1、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  不适用

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）	145,734,055.39	141,155,344.32	3.24%
营业利润（元）	15,857,173.31	19,083,568.66	-16.91%
利润总额（元）	19,961,140.73	21,096,653.26	-5.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,685,210.15	16,217,684.28	2.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,266,874.35	14,660,297.24	-9.5%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,614,044.64	-5,650,487.77	-34.75%
	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）	708,944,580.89	337,383,019.84	110.13%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	494,230,058.06	162,782,831.67	203.61%
股本（股）	66,990,000.00	50,220,000.00	33.39%

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）	0.33	0.32	3.13%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.32	3.13%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.26	0.29	-10.34%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.33%	9.47%	-6.14%
加权平均净资产收益率（%）	9.75%	12.01%	-2.26%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收	2.64%	8.56%	-5.92%

益率 (%)			
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.75%	10.85%	-3.1%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.11	-0.11	0%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.38	3.24	127.78%
资产负债率 (%)	29.22%	49.22%	-20%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明 (如有追溯调整, 请填写调整说明)

报告期内, 公司营业收入同比增长3.24%, 主要系公司钢琴销售保持稳健的增速所致;

报告期内, 利润总额、扣除非经常性损失后的净利润和扣除非经常性损失后的每股收益分别同比下降5.38%、9.5%和10.34%, 主要系公司上半年受到新产品研发投入、收益滞后所致;

报告期内, 归属于公司股东的每股净资产同比增长了127.78%, 主要系公司2012年6月向社会公开发行人民币普通股(A股)股票16,770,000.00股所致。

## 2、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

重大的差异项目	项目金额 (元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

### (4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

## 3、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	-59,780.00	
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)	4,132,515.00	
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	-22,121.95	
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	-9,729.56	
所得税影响额	-622,547.69	
合计	3,418,335.80	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

### 三、董事会报告

#### （一）管理层讨论与分析

##### 1、报告期内公司经营情况回顾

##### （1）经营情况回顾

报告期内，公司整体发展良好，业绩保持增长。公司是国内少数具有自主知识产权并进行规模化生产的品牌钢琴生产商之一，始终坚持“高技术、高质量、高起点”的经营原则，通过对国内外先进制琴技术的引进、消化、吸收和持续创新改进，以及良好的过程控制和品质管理，使得公司在较短的时间内由钢琴零配件加工起步，快速发展成为国内规模化钢琴整机生产的主要厂商之一。

报告期内，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】683号文件核准，首次公开发行人普通股（A股）1,167万股。本次新股发行价格为每股21元，募集资金总额为352,170,000.00元，募集资金净额为314,762,016.24元，公司于2012年6

月19日正式登陆创业板。本次成功登陆创业板，使公司品牌知名度和综合竞争能力得以提升，为企业做大做强提供了良好的发展机会，使公司发展空间和市场空间更为广阔。

报告期内，公司积极推进钢琴生产扩建项目的实施，持续加大创新能力，优化产品结构，增强宣传力度，列入管理费用的研发费用为670.19万元，同比增长44.28%。依靠省级钢琴制造技术中心这一核心团队，根据市场需求，与德国贝希斯坦合作开发四款钢琴新产品，预计于八月中、下旬陆续投放市场，申请实用新型专利2项，进一步增强中高端钢琴市场竞争力。

在公司董事会的领导下，公司员工的共同努力，积极拓展市场，2012年上半年经营业绩较去年同期上升。报告期内，公司实现营业收入145,734,055.39元，同比增长3.24%，归属于上市公司股东的净利润16,685,210.15元，同比增长2.88%。

2、财务状况分析

(1) 资产负债变动项目

项目	2012年6月30日	2011年12月31	变动幅度
货币资金	354,638,657.14	49,575,673.91	615.35%
应收账款	75,849,114.46	54,372,411.80	39.50%
预付款项	12,886,510.96	7,806,657.64	65.07%
在建工程	59,318,390.28	29,335,752.07	102.21%
长期借款	40,992,000.00	19,672,000.00	108.38%
股本	66,990,000.00	50,220,000.00	33.39%
资本公积	327,555,853.08	29,563,836.84	1007.96%

(1) 货币资金较期初余额上升615.35%，主要系本公司本期向社会公开发行人民币普通股（A股）股票16,770,000.00股，每股21.00元，应募集资金总额352,170,000.00元，减除发行费用人民币37,407,983.76元后，募集资金净额为314,762,016.24元所致。

(2) 应收账款较期初余额增长39.50%，主要原因系市场产品畅销,销售增长所致。

(3) 预付账款较期初余额上升65.07%，主要系本公司为扩大生产销售，新增设备和原材料预付款所致。

(4) 在建工程较期初余额上升102.21%，主要原因系本期龙潭山路新厂房建设工程支出增加2,407.49万元所致。

(5) 长期借款较2011年期初余额上升108.38%，主要原因系为支付龙潭山路新厂房建设工程支出而增加长期借款2132.00万元所致。

(6) 股本较期初余额上升33.39%，主要系本公司本期向社会公开发行人民币普通股（A股）股票16,770,000.00股所致。

(7) 资本公积较期初余额上升1007.96%，主要系本公司本期向社会公开发行人民币普通股（A股）股票16,770,000.00股，每股21.00元，应募集资金总额352,170,000.00元，减除发行费用人民币37,407,983.76元后，募集资金净额为314,762,016.24元，其中，计入实收资本16,770,000.00元，计入资本公积（股本溢价）297,992,016.24元所致。

(2) 期间费用变化情况

费用项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动幅度
销售费用	7,749,525.70	6,309,746.85	22.82%
管理费用	16,748,086.28	13,735,568.42	21.93%
财务费用-	3,154,509.09	2,609,214.11	20.90%

公司本期管理费用较上期增长了21.93%，主要是上半年增加新产品研发投入所致。

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  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

目前公司拥有1家子公司和1家控股子公司，具体经营情况及业绩如下：

宁波双海琴壳有限公司，主要从事琴壳、乐器部件、五金件、紧固件的制造、加工。截止2012年6月30日，资产总额2,367.63万元；2012年上半年营业收入1,303.96万元；净利润74.07万元。

宁波海伦琴凳有限公司主要从事琴凳的制造。截止2012年6月30日，资产总额1,371.35万元；2012年上半年营业收入392.55万元；净利润9.22万元。

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、国内市场竞争风险

近年来，我国逐渐成为全球钢琴业的生产中心。目前，国内有国有、民营、外资等多种形式的几十家企业生产钢琴，其中能够稳定生产并有一定规模的企业30家左右，主要分布在广东、浙江、北京、上海等9省市。随着国内钢琴行业的竞争发展，行业集中度呈现逐步扩大的趋势，面临较大的市场竞争风险。

但是目前，相对发达国家，国内钢琴保有量低，未来发展潜力巨大。在国家文化产业政策的大力支持下，居民收入水平不断提高推动钢琴消费快速增长，消费升级为中高端产品提供了增长空间，海外市场需求复苏带动产品出口恢复性增长，我国钢琴行业发展前景良好。经过一直以来的自主品牌发展战略，目前公司在技术创新、产品研发、工艺设计、规模化生产、

质量控制、品牌推广、营销模式、渠道建设等方面已建立起完整的经营链条，与国内其他大多数本土钢琴企业及部分国际品牌相比，公司核心竞争力相对较强。

#### 2、国际市场需求波动的风险

公司部分产品销往欧洲、美国、亚洲、澳洲等海外市场，公司产品销售在一定程度上受国际市场影响，而影响国际市场的因素错综复杂，包括经济环境、消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等，这些因素都有可能对公司产品销售产生影响，因此存在一定的国际市场风险。

#### 3、材料采购风险

公司生产钢琴所需原材料品种较多，涉及材料领域包括：钢铁、有色金属、木材、化工、毛毡、纺织物、皮革、油漆、胶粘剂、塑料制品等多类材料。经上游企业加工后，公司对外采购的主要有琴壳、击弦机、键盘、弦槌、铁板、音板、琴钢丝等七大类。钢琴对用料有极高标准，如其中木材，因材质特定，除本身生长周期外，还需经过一定期间的自然干燥期和生产周期；击弦机、键盘、弦槌等钢琴机芯部件对生产工艺、质量控制要求高，目前亦通过固定的供应商按公司产品的具体需求生产。虽然采购的材料大部分处于买方市场，公司与主要供应商建立了长期供应机制，建立了供应商合理储备，但如果采购的材料不能按期到货，将对公司的正常生产经营产生影响。待募集资金投资项目钢琴机芯制造项目实施后，钢琴机芯将由公司自行生产，以消除目前机芯采购中存在的风险和质量风险和交货周期不确定的风险。

#### 4、政府补助政策变化的风险

公司承担了国家、宁波市、北仑区科技和创新项目，作为文化产业企业、出口企业、高新技术企业、自主品牌企业、省级高新技术企业研究开发中心等，受到国家、浙江省、宁波市、北仑区等相关部门的大力扶持，收到项目拨款、科研经费、贷款贴息、企业奖励等政府补助。未来国家及地方政策若发生变化，对行业及公司的政策支持减少，将对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 5、税收优惠政策变化的风险

2008年1月1日新《企业所得税法》实施后，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的规定，公司于2008年11月27日被认定为高新技术企业（证书编号：GR200833100167），有效期三年。根据《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函【2008】98号），公司自2008年享受优惠税率，即本公司2008年度至2010年度按15%的税率计缴企业所得税。2011年公司对高新技术企业资格提出复审申请，经宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局批准，于2011年9月6日取得高新技术企业证书（证书编号：GF201133100017），有效期三年。公司享受的税收优惠对公司经营成果产生了一定影响。上述税收优惠政策到期后，若公司无法享受到新的优惠政策将对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 6、出口退税率调整的风险

公司出口产品的退税率主要为：钢琴及其配件出口2012年1-6月退税率为13%；琴凳出口2012年1-6月退税率为15%。由于销售价格是客户下单时基本锁定，从客户下单到公司实现销售期间，若出口退税率下调，将通过影响公司的销售成本对其利润产生短暂的负面影响。

#### 7、应收账款发生坏账的风险

公司应收账款是资产的重要组成部分。公司制定了严格的销售政策和应收账款管理政策，截至2012年6月公司应收账款账龄结构良好。本着谨慎性原则，公司对应收账款的可回收性进行合理估计并充分计提坏账准备。但应收账款的回收速度影响公司的资金周转，如果个别客户款项无法足额收回将导致发生坏账损失，对公司的资产质量和经营成果产生不利影响。

#### 8、汇率风险

公司钢琴及其配件出口主要以美元、欧元进行贸易结算，人民币汇率波动对公司经营带来一定程度的不确定风险。人民币汇率波动对公司的影响主要表现为：一是汇兑损失；二是影响出口产品的价格竞争力，人民币升值缩小了国外客户的利润空间，使公司的出口产品与其他出口国的同类产品相比价格竞争力有所削弱。

公司的出口销售以赊销为主，外币价格自接受订单或签订合同时即已确定，包括以约定的人民币价格按出口报关时的中间价折合的外币价格（如维也纳国际、奥地利文德隆等）以及以约定的外币价格（如德国贝希斯坦、澳大利亚Musico PTY LTD等）两种方式确定。而从收到订单（或签订合同）到公司确认收入直至收取货款需经过一定的时间（收款周期一般在1个月左右；奥地利文德隆、德国贝希斯坦、维也纳国际等主要海外主要客户，收款周期一般在90-150天），该期间人民币对欧元汇率和美元汇率波动对公司经营带来一定程度的不确定风险。

随着公司业务规模的不断扩张，在目前的信用政策下，结算货币汇率若发生大幅波动则将其经营业绩产生较大的影响。

#### 9、净资产收益率下降的风险

公司上市后，公司净资产将在短时间内大幅增长，而募集资金投资项目的实施需要一定的时间，在项目建成投产后才能产生收益，且拟投资项目总投资额较大，因此，短期内公司净资产收益率存在下降的风险。

#### 10、规模扩张引发的管理风险

公司自设立以来业务规模不断壮大，经营业绩较快提升，公司积累了丰富的经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司上市后资产规模将大幅提高，人员规模也会大幅增长，需要公司在资源整合、产品研发与质量管理、市场开拓、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。

#### 11、人力资源风险

人才是公司发展的根本保障，人才队伍的建设对公司的发展至关重要，能否维持公司人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势和未来的发展动力。公司自设立以来就十分重视人才的引进和培养，提供了行业内具有竞争力的人员薪酬和奖励政策，在此基础上为公司员工提供良好的工作、科研条件，并将公司的关

键管理人员和核心技术人员吸收为公司间接股东，实现了利益共享。

随着公司业务规模的发展和募集资金投资项目的实施，公司急需引进大量具有行业经验、创新能力的技术研发人才、产品设计人才、专业工艺人才、国内外市场开拓和营销人才以及中高级管理人才等。随着我国钢琴行业的发展，业内的人才竞争日趋激烈，对上述人才的争夺也变得更为激烈。虽然发行人采取了多种措施稳定人员队伍并取得较好的效果，但仍存在人才流失及人才短缺的风险。

12、募集资金投资项目的风险

公司募集资金将投入钢琴生产扩建项目、钢琴机芯制造项目、钢琴制造工程技术中心项目。募集资金投向是经过公司充分可行性论证和市场分析而确定的，符合公司的发展战略。这些项目的实施将增强公司产品开发能力，提升生产技术工艺，提高产品档次，扩大产能，满足消费升级所带来的市场需求，促进公司持续稳定发展，增强公司可持续盈利能力。但公司项目实施完成后产生的经济效益、产品的市场开拓与接受程度、销售价格等都有可能与公司的预测发生差异，并可能导致部分生产设备闲置、无法充分利用生产能力的风险；另外，项目建设若不能按预定计划完工，也会影响公司的投资效益。因此，公司募集资金投资项目客观上存在不能如期完成或不能实现预期收益的风险。

13、实际控制人控制风险

公司实际控制人为陈海伦及其配偶金海芬、其子陈朝峰，通过海伦投资、四季香港间接持股方式处于相对控股地位。实际控制人可以利用海伦投资、四季香港在股东大会上行使表决权，对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事、利润分配等重大事项施加控制或产生重要影响，从而有可能影响甚至损害公司及中小股东的利益。

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						
西乐器制造业	135,863,873.27	91,908,269.21	32.35%	2.43%	1.84%	0.39%
分产品						
立式钢琴	96,742,547.29	65,014,809.75	32.8%	3.68%	4.06%	-0.24%
三角钢琴	22,401,858.34	13,982,986.32	37.58%	11.51%	14.19%	-1.46%
码克	5,017,878.62	3,889,504.98	22.49%	-34.56%	-41.97%	9.89%
钢琴配件	11,701,589.02	9,020,968.16	22.91%	1.03%	2.28%	-0.94%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司主营业务同属西乐器制造业，无其他领域产品。按公司产品分为立式钢琴、三角钢琴、码克和钢琴配件。立式钢琴占营业收入的71.21%，三角钢琴占营业收入的16.49%，码克占营业收入的3.69%，钢琴配件占营业收入的8.61%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期内，毛利率与上年同期相比无较大幅度变化。

(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(%)
国外	36,123,664.58	7.49%
国内	99,740,208.69	0.71%

主营业务分地区情况的说明

公司报告期内，分地区主要分为内销和外销两块。内销市场实现销售9,974.02万元，占营业收入的73.41%，其地区以华东、华北、华中、华南和东北为主。外销市场实现销售3,612.37万元，占营业收入的26.59%，其国外市场以欧洲和美国为主。报告期末，内销与去年同期相比上升0.71%，主要是公司加大华南、西北区域市场开拓。外销与去年同期相比增长7.49%，主要今年以来，公司加大了开拓国际市场的力度。

主营业务构成情况的说明

公司报告期内主营业务构成没有较大变化，同属于西乐器制造。

**(3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明**

**2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明**

适用  不适用

**3、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

**4、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

**5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动**

适用  不适用

**6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况**

适用  不适用

**7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施**

适用  不适用

**8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施**

适用  不适用

**9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势**

适用  不适用

**1、世界范围内钢琴生产情况**

近代钢琴工业主要发源于十七世纪末的欧洲，至今已有三百多年的历史。现代钢琴制造业已由传统手工业逐步发展成为机械自动化精密制造与手工工艺相结合，钢琴市场也由欧洲地区向全球范围延伸。二十世纪初，美国开始成为世界上最大的钢琴生产国。二十世纪中叶起，由于日本将自动化流水线生产方式引入钢琴制造，以雅马哈和卡瓦依为代表的钢琴制造企业迅速崛起，日本替代美国成为全球钢琴业的生产中心。

近年来，受原材料、劳动力成本及目标市场变化等因素的影响，欧洲、美国、日本等经济发达国家纷纷对钢琴行业进行产业结构调整 and 战略转移，国外几乎所有知名钢琴企业都在中国设立了生产基地，我国逐渐成为全球钢琴业的生产中心。目前世界钢琴生产主要集中在亚洲和欧洲，其中中国所占比例最大。

**2、海外主要钢琴市场情况**

近年全世界钢琴市场年销量约在40-50万架，中国以外市场约占其中的一半。从海外主要钢琴消费地区来看，美国、欧洲和亚太地区是世界钢琴业的三大引擎，也是我国出口钢琴的主要地区，这些地区每年从我国进口钢琴5万架左右。2007年下半年以来，受金融危机影响，全球音乐市场整体下滑，钢琴销售也出现了一定程度的下降。随着国内外经济的逐渐好转，全球钢琴市场也出现了回暖迹象。美国是全球最大的音乐制品市场之一，也是全球钢琴消费能力最强的地区之一，尤其以三角钢琴消费需求最为突出；欧洲仍是世界上钢琴消费的主要地区，其中德国、荷兰、意大利、英国、法国等国是欧洲的传统钢琴消费强国；亚太国家和地区中，主要以韩国、日本、中国香港和澳大利亚为代表。

**3、国内钢琴市场情况**

“十二五”期间，国家积极发展壮大传统文化产业，加快发展新兴文化产业，鼓励文化企业走出去。国家将鼓励扩大文化产品和服务出口规模，推动开拓国际市场，逐步改变主要文化产品进出口严重逆差的局面，并扶持重点文化企业海外发展。与欧美等国相比，改革开放以来我国钢琴行业发展非常迅猛，已逐步成为全球钢琴生产与销售最为瞩目的热点地区。

#### 4、行业竞争状况

改革开放以来，我国居民音乐制品消费水平不断提高。为开拓中国钢琴市场，近年来世界钢琴制造业加速向我国转移。众多国外知名钢琴企业依托其自身强大的技术实力及品牌知名度，纷纷在我国设立生产基地，部分企业通过委托我国本土钢琴企业进行组装生产，如德国贝希斯坦、美国施坦威乐器和日本卡瓦依等，还有部分企业通过设立独资、合资企业方式在我国生产钢琴，其中以杭州雅马哈乐器有限公司（日本）、天津英昌乐器有限公司（韩国）等为代表。目前，世界主要的钢琴生产商都在国内建立了生产基地和销售渠道。

随着外资及民营资本进入钢琴制造行业，我国钢琴企业数量从改革开放初期只有东北营口、北京、上海、广州4家国有企业发展到目前国有、民营、外资等多种形式的几十家企业。我国钢琴行业内领先企业的产品品种和质量已经接近或达到了国际中档钢琴制造水平，在部分市场和部分产品已经形成一定的品牌效应，如本公司品牌、珠江钢琴、星海钢琴为代表的本土品牌企业在与国外知名品牌的竞争中保持着一定的竞争优势，

#### 5、公司竞争优势

公司有着可持续发展的科学经营理念和卓越的规划执行力，尤其在产品规划上，公司制定了明确的三步走战略和具体的实施方案，取得了良好的效果。第一步研发生产海伦系列化钢琴产品，力求产品品质达到本土品牌的最高水平，抢占中高端市场，至2009年公司完成了二十余个品种、几十个花色型号的系列化钢琴产品线，顺利实现了第一步规划目标；第二步研发生产海伦精品钢琴，确保产品品质达到国内各类品牌钢琴的最高水平，巩固海伦钢琴的中高端品牌形象和市场地位，并进一步向高端市场发展。公司精品钢琴的研发生产阶段已经过半，其中精品立式钢琴已经投向市场并取得良好的销售业绩，其中H-3P123型立式钢琴经国家轻工业乐器质量监督检测中心认定达到国内先进水平，并作为该中心对钢琴音乐性能鉴定的参照样琴；目前公司正在进行精品三角钢琴的研发工作，预计2012年底前将全部完成。在精品钢琴的基础上，公司将进一步着手开展产品规划的第三步即智能钢琴研发的准备工作。

公司是国内钢琴行业第一家被文化部命名的国家文化产业示范基地，是全国乐器标准化中心钢琴国家标准（GB/T10159-2008）的起草和修订者之一，为国家级高新技术企业和中国乐器协会副理事长单位。根据美国《音乐贸易》杂志公布的2008年、2009年、2010年“全球乐器与音响制品供应商225强”名单，公司作为3家中国自主钢琴品牌企业之一连续三年位列其中，2008年公司排名第152位，2009年排名第107位，2010年排名上升至第98位。2009年、2010年连续两年入选“中国轻工业乐器行业十强企业”。根据中国乐器行业协会出具的说明，2008年至2010年，在本土品牌钢琴生产企业中，公司钢琴销售额连续三年均位列第三名，出口额均位列第二名，在国内同行业中处于领先地位。凭借品牌优势、技术优势，公司在激烈的钢琴市场竞争中获得较大的市场份额。

## 10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

### 1、国内市场竞争风险

近年来，我国逐渐成为全球钢琴业的生产中心。目前，国内有国有、民营、外资等多种形式的几十家企业生产钢琴，其中能够稳定生产并有一定规模的企业30家左右，主要分布在广东、浙江、北京、上海等9省市。随着国内钢琴行业的竞争发展，行业集中度呈现逐步扩大的趋势，面临较大的市场竞争风险。

但是目前，相对发达国家，国内钢琴保有量低，未来发展潜力巨大。在国家文化产业政策的大力支持下，居民收入水平不断提高推动钢琴消费快速增长，消费升级为中高端产品提供了增长空间，海外市场需求复苏带动产品出口恢复性增长，我国钢琴行业发展前景良好。经过一直以来的自主品牌发展战略，目前公司在技术创新、产品研发、工艺设计、规模化生产、质量控制、品牌推广、营销模式、渠道建设等方面已建立起完整的经营链条，与国内其他大多数本土钢琴企业及部分国际品牌相比，公司核心竞争力相对较强。

### 2、国际市场需求波动的风险

公司部分产品销往欧洲、美国、亚洲、澳洲等海外市场，公司产品销售在一定程度上受国际市场影响，而影响国际市场的因素错综复杂，包括经济环境、消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等，这些因素都有可能对公司产品销售产生影响，因此存在一定的国际市场风险。

### 3、材料采购风险

公司生产钢琴所需原材料品种较多，涉及材料领域包括：钢铁、有色金属、木材、化工、毛毡、纺织物、皮革、油漆、胶粘剂、塑料制品等多类材料。经上游企业加工后，公司对外采购的主要有琴壳、击弦机、键盘、弦槌、铁板、音板、琴钢丝等七大类。钢琴对用料有极高标准，如其中木材，因材质特定，除本身生长周期外，还需经过一定期间的自然干燥期和生产周期；击弦机、键盘、弦槌等钢琴机芯部件对生产工艺、质量控制要求高，目前亦通过固定的供应商按公司产品的具体需求生产。虽然采购的材料大部分处于买方市场，公司与主要供应商建立了长期供应机制，建立了供应商合理储备，但如果采购的材料不能按期到货，将对公司的正常生产经营产生影响。待募集资金投资项目钢琴机芯制造项目实施后，钢琴机芯将由公司自行生产，以消除目前机芯采购中存在的风险和质量风险和交货周期不确定的风险。

### 4、政府补助政策变化的风险

公司承担了国家、宁波市、北仑区科技和创新项目，作为文化产业企业、出口企业、高新技术企业、自主品牌企业、省级高新技术企业研究开发中心等，受到国家、浙江省、宁波市、北仑区等相关部门的大力扶持，收到项目拨款、科研经费、

贷款贴息、企业奖励等政府补助。未来国家及地方政策若发生变化，对行业及公司的政策支持减少，将对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 5、税收优惠政策变化的风险

2008年1月1日新《企业所得税法》实施后，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的规定，公司于2008年11月27日被认定为高新技术企业（证书编号：GR200833100167），有效期三年。根据《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函【2008】98号），公司自2008年享受优惠税率，即本公司2008年度至2010年度按15%的税率计缴企业所得税。2011年公司对高新技术企业资格提出复审申请，经宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局批准，于2011年9月6日取得高新技术企业证书（证书编号：GF201133100017），有效期三年。公司享受的税收优惠对公司经营成果产生了一定影响。上述税收优惠政策到期后，若公司无法享受到新的优惠政策将对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 6、出口退税率调整的风险

公司出口产品的退税率主要为：钢琴及其配件出口2012年1-6月退税率为13%；琴凳出口2012年1-6月退税率为15%。由于销售价格是客户下单时基本锁定，从客户下单到公司实现销售期间，若出口退税率下调，将通过影响公司的销售成本对其利润产生短暂的负面影响。

#### 7、应收账款发生坏账的风险

公司应收账款是资产的重要组成部分。公司制定了严格的销售政策和应收账款管理政策，截至2012年6月公司应收账款账龄结构良好。本着谨慎性原则，公司对应收账款的可回收性进行合理估计并充分计提坏账准备。但应收账款的回收速度影响公司的资金周转，如果个别客户款项无法足额收回将导致发生坏账损失，对公司的资产质量和经营成果产生不利影响。

#### 8、汇率风险

公司钢琴及其配件出口主要以美元、欧元进行贸易结算，人民币汇率波动对公司经营带来一定程度的不确定风险。人民币汇率波动对公司的影响主要表现为：一是汇兑损失；二是影响出口产品的价格竞争力，人民币升值缩小了国外客户的利润空间，使公司的出口产品与其他出口国的同类产品相比价格竞争力有所削弱。

公司的出口销售以赊销为主，外币价格自接受订单或签订合同时即已确定，包括以约定的人民币价格按出口报关时的中间价折合的外币价格（如维也纳国际、奥地利文德隆等）以及以约定的外币价格（如德国贝希斯坦、澳大利亚Musico PTY LTD等）两种方式确定。而从收到订单（或签订合同）到公司确认收入直至收取货款需经过一定的时间（收款周期一般在1个月左右；奥地利文德隆、德国贝希斯坦、维也纳国际等主要海外主要客户，收款周期一般在90-150天），该期间人民币对欧元汇率和美元汇率波动对公司经营带来一定程度的不确定风险。

随着公司业务规模的不断扩张，在目前的信用政策下，结算货币汇率若发生大幅波动则将其经营业绩产生较大的影响。

#### 9、净资产收益率下降的风险

公司上市后，公司净资产将在短时间内大幅增长，而募集资金投资项目的实施需要一定的时间，在项目建成投产后才能产生收益，且拟投资项目总投资额较大，因此，短期内公司净资产收益率存在下降的风险。

#### 10、规模扩张引发的管理风险

公司自设立以来业务规模不断壮大，经营业绩较快提升，公司积累了丰富的经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司上市后资产规模将大幅提高，人员规模也会大幅增长，需要公司在资源整合、产品研发与质量管理、市场开拓、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。

#### 11、人力资源风险

人才是公司发展的根本保障，人才队伍的建设对公司的发展至关重要，能否维持公司人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否继续在行业内的技术领先优势和未来的发展动力。公司自设立以来就十分重视人才的引进和培养，提供了行业内具有竞争力的人员薪酬和奖励政策，在此基础上为公司员工提供良好的工作、科研条件，并将公司的关键管理人员和核心技术人员吸收为公司间接股东，实现了利益共享。

随着公司业务规模的发展和募集资金投资项目的实施，公司急需引进大量具有行业经验、创新能力的技术研发人才、产品设计人才、专业工艺人才、国内外市场开拓和营销人才以及中高级管理人才等。随着我国钢琴行业的发展，业内的人才竞争日趋激烈，对上述人才的争夺也变得更为激烈。虽然发行人采取了多种措施稳定人员队伍并取得较好的效果，但仍存在人才流失及人才短缺的风险。

#### 12、募集资金投资项目的风险

公司募集资金将投入钢琴生产扩建项目、钢琴机芯制造项目、钢琴制造工程技术中心项目。募集资金投向是经过公司充分可行性论证和市场分析而确定的，符合公司的发展战略。这些项目的实施将增强公司产品开发能力，提升生产技术工艺，提高产品档次，扩大产能，满足消费升级所带来的市场需求，促进公司持续稳定发展，增强公司可持续盈利能力。但公司项目实施完成后产生的经济效益、产品的市场开拓与接受程度、销售价格等都有可能与公司的预测发生差异，并可能导致部分生产设备闲置、无法充分利用生产能力的风险；另外，项目建设若不能按预定计划完工，也会影响公司的投资效益。因此，公司募集资金投资项目客观上存在不能如期完成或不能实现预期收益的风险。

#### 13、实际控制人控制风险

公司实际控制人为陈海伦及其配偶金海芬、其子陈朝峰，通过海伦投资、四季香港间接持股方式处于相对控股地位。实

际控制人可以利用海伦投资、四季香港在股东大会上行使表决权，对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事、利润分配等重大事项施加控制或产生重要影响，从而有可能影响甚至损害公司及中小股东的利益。

对于以上可能存在的风险，公司在坚持现有经营模式的基础上拟定了一些列旨在增强成长性、增进自主创新能力、提升核心竞争优势的计划和措施，如新产品、新技术开发、产能扩充、市场拓展、人力资源建设、技术研发能力、研发激励机制、品牌发展等方面，通过坚持技术创新，加大研发投入，加强人才队伍建设，对现有产品不断进行技术改良和新产品开发，以减少单一行业波动或风险因素对公司经营的影响，同时，也会根据宏观经济形势及行业波动将对募投项目的可行性和经济效益进行综合分析和适度的调整，实现公司产品市场地位的优势地位稳定性以及公司利益最大化。

## （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	31,476.2
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
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	
<p>1、募集资金到位情况，公司实际募集资金净额为人民币 314,762,016.24 元，已于 2012 年 6 月 13 日全部到位，并经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并出具了天健验【2012】186 号《验资报告》。公司对于募集资金实行专户存储，对于募集资金的使用执行严格的审批程序，并根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件，制定了公司《募集资金使用管理办法》，规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，保证专款专用。截止到 6 月 30 日，公司分别在中国工商银行股份有限公司宁波北仑支行、中国工商银行股份有限公司宁波兴宁支行、中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行、华夏银行股份有限公司宁波分行等四家银行开设了公司募集资金存储专户。</p> <p>2、募集资金实际使用情况，募集资金净额为 314,762,016.24 元。报告期内募投项目由公司自筹资金投入累计金额为 55,319,884.45 元，尚未以募集资金置换自筹资金。</p> <p>3、募集资金投向变更情况，截止报告期末，公司不存在募集资金投向变更情况。</p> <p>4、募集资金使用及披露中存在的问题。募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。</p>	

## 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										
钢琴生产扩建项目	否	11,050	11,050	0	0	0%	2012年12月31日	0	是	否
钢琴机芯制造项目	否	5,105	5,150	0	0	0%	2013年12月31日	0	是	否
钢琴制造工程技术中心项目	否	2,516	2,516	0	0	0%	2013年12月31日	0	是	否
其他与主营业务相关的营运资金	否									
承诺投资项目小计	-	18,671	18,671			-	-		-	-
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	-	18,671	18,671			-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况										

况和原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 超募资金净额为 128,052,016.24 元
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 type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
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	尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司募集资金专户，公司将计划投资于三个募投项目和其他与主营业务相关的运营资金项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### 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）报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况**

适用  不适用

**（四）董事会下半年的经营计划修改计划**

适用  不适用

**（五）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用  不适用

**（六）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

**（七）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

**（八）公司现金分红政策的制定及执行情况**

公司现金分红政策：根据《公司章程》第一百六十条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。第一百六十一条 公司利润分配的原则为：公司实行持续稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司实行同股同利的股利政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。现金分红的条件为：公司当年度实现盈利，可向股东进行现金分红；分配股票股利的条件为：董事、监事、单独或合并持有公司 3% 股份的股东向董事会提出分配股票股利的提案，董事会在收到该提案之日起 20 日内召开董事会，经半数以上董事，并经 2/3 以上独立董事审议通过，董事会可以作出向股东分配股票股利的预案，并提交股东大会审议。公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。对本条利润分配政策进行调整的议案，经公司董事会半数以上董事，并经 2/3 以上独立董事审议通过后，须提交股东大会批准。对于当年盈利但公司董事会根据本款的规定未作出现金利润分配预案的，应当同时在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。存在股东违规占

用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。 执行情况：经审计后 2011 年母  
公司累计未分配利润 为 69,405,879.82 元，根据 2012 年 4 月 2 日股东大会决议,2011 年度公司不进行利润分配。

#### （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）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，以及现金分红政策的执行情况

适用  不适用

## 四、重要事项

### （一）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。

## （二）资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

收购资产情况说明

### 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

### 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

#### 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

##### （三）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

##### （四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

##### （五）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、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

#### 4、其他重大关联交易

##### (六) 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

(七) 发行公司债的说明

适用  不适用

(八) 证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员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	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	公司控股股东宁波北仑海伦投资有限公司、四季香港投资有限公司, 实际控制人陈海伦、金海芬、陈朝峰, 永盟国际有限公司、宁波睿勇投资有限公司、宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司、宁波大榭开发区协力模具技术服务有限公司、宁波市鄞州云乐咨询有限公司, 陆方伦、胡汉明、姚维岳、石定靖、	(一)(1) 本公司控股股东海伦投资、实际控制人陈朝峰, 控股股东四季香港投资有限公司、实际控制人金海芬承诺: 我公司不存在以借贷、代偿债务、代垫款项或其他方式占用海伦钢琴股份有限公司资金的情形。我公司承诺作为发行人股东期间不占用海伦钢琴股份有限公司的资金、资产, 不滥用股东的	(一) 2012 年 3 月 5 日; (二) 2011 年 3 月 10 日; (三) 2011 年 2 月 22 日; (四) 2011 年 3 月 10 日。	(一) 长期; (二) 长期; (三) 长期; (四) 作为公司实际控制人陈海伦家族及其控制的股东期间; (五) 自公司上市之日起 36 个月内、在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内、自申报离职之日起 18 个月内、在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间、自公司股票上市之日起 12 个月、自	报告期内, 公司上述承诺方均遵守以上承诺, 未有违反上述承诺的情况。

	<p>杨国芬、陈云根、姚维芳、金海珍</p>	<p>权利侵占公司的资金、资产。                  (2) 陈海伦、金海芬、陈朝峰承诺：本人不存在不存在以借贷、代偿债务、代垫款项或其他方式占用海伦钢琴股份有限公司资金的情形。本人承诺作为发行人实际控制人期间不占用海伦钢琴股份有限公司的资金、资产，不滥用股东的权利侵占公司的资金、资产。(二) 规范和减少关联交易承诺：为维护海伦钢琴股份有限公司（以下简称“海伦钢琴”）及其股东的合法权益，在遵守有关法律、法规及公司章程规定的前提下，实际控制人陈海伦家族及其控制的股东宁波北仑海伦投资有限公司和四季香港投资有限公司，及发行人其他股东宁波睿勇投资有限公司、宁波大写开发同心企业管理服务有限公司、宁波大</p>		<p>公司股票上市之日起 12 个月内。</p>	
--	------------------------	--	--	--------------------------	--

		<p>榭开发区协力模具技术服务有限公司和宁波市鄞州云乐咨询有限公司，同地/分别地向海伦钢琴作出如下承诺：将严格按照《公司法》等法律法规以及股份公司《公司章程（草案）》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；在任何情况下，不要求股份公司向本人提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照股份公司《公司章程（草案）》、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>规定履行信息披露义务和办理有关审议程序,保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。(三)宁波北仑海伦投资有限公司、陈海伦、金海芬、陈朝峰承诺:如因浙江省或宁波市有权部门要求或决定海伦钢琴需为其员工补缴住房公积金或发行人因未全员缴纳住房公积金而受到任何罚款或损失,承诺在无须海伦钢琴支付对价的情况下承担所有相关金钱赔付责任。(四)关于避免同业竞争的承诺:为维护海伦钢琴股份有限公司(以下称“海伦钢琴”)及其股东的合法权益,在遵守有关法律、法规及公司章程规定的前提下,实际控制人陈海伦家族及其控制的股东宁波北仑海伦投资有限公司和四季香港投资有限公司,</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>实际控制人控制的其他企业永盟国际有限公司，及发行人其他发起人法人股东宁波睿勇投资有限公司、宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司、宁波大榭开发区协力模具技术有限公司和宁波鄞州云乐咨询有限公司（以下合成“我们”）于此共同地/分别地向海伦钢琴作出如下承诺：（1）我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与海伦钢琴及其控股子公司的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；（2）我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于我们作为海伦钢琴主要股东期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>争业务或可能构成竞争业务的业务；(3) 我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予海伦钢琴该等投资机会或商业机会之优先选择权；(4) 自本函出具日起，本函及本函项下承诺为不可撤销的，且持续有效，直至我不再成为海伦钢琴主要股东为止；(5) 我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，我们将赔偿海伦钢琴及海伦钢琴其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。(五) 股份锁定承诺：(1) 发行人实际控制人及其控制的股东股份承诺书：宁波市北</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>仑海伦投资有限公司和四季香港投资有限公司，作为发行人海伦钢琴股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人控制的股东，现承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。作为发行人实际控制人，陈海伦、金海芬及陈朝峰现承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的宁波北仑海伦投资有限公司、四季香港投资有限公司、永盟国际有限公司股权，也不由公司收购该部分股权。同时作为发行人董事、高级管理人员，陈海伦、金海芬及陈朝峰现承诺：除前述锁定期外，在任职期间每年转让的公司股份不超过其</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>间接持有公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让间接持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月不转让间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其间接持有的公司股份。</p> <p>(2) 宁波睿勇投资有限公司、宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司、宁波大榭开发区协力模具技术服务有限公司、宁波市鄞州云乐咨询有限公司作为海伦钢琴股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，现承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>公司回购该部分股份。(3) 间接持有发行人股份的其他董事、监事、高级管理人员(陆方伦、胡汉明、姚维岳、石定靖、杨国芬、陈云根、姚维芳)股份锁定承诺: 本人作为海伦钢琴股份有限公司(以下简称“公司”)的董事/监事/高级管理人员, 现承诺: 自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其本次发行前间接持有的公司股份, 也不由公司收购该部分股份。除前述锁定期外, 在任职期间每年转让的股份不超过其间接持有公司股份总数的 25%, 离职后半年内不转让间接持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的, 自申报离职之日起 18 个月内不转让其间接持有的公司股份; 在首次公开发行股票</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的,自申报离职之日起 12 个月内不转让其间接持有的公司股份。(4) 金海珍挂怒股份锁定的承诺书:本人作为宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司的股东,间接持有海伦钢琴股份有限公司(以下简称“公司”)的股份,现承诺:自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份。除前述锁定期外,公司实际控制人陈海伦、金海芬和陈朝峰在公司任职期间,本人每年转让的股份不超过本次发行前间接持有公司股份总数的 25%;陈海伦、金海芬和陈朝峰在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的,自其申报离职</p>			
--	--	--	--	--	--

		之日起 18 个月内本人不转让本次发行前间接持有的公司股份；陈海伦、金海芬和陈朝峰在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其间接持有的公司股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	报告期内，公司上述承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。				

### （十）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

### （十一）其他重大事项的说明

适用  不适用

### （十二）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	备注
审计报告（2009、2010、2011 年度）		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司设立以来股本演变情况的说明及其董事、监事、高级管理人员的确认意见		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
实际控制人及其控制的股东对招股说明书的确认意见		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司最近三年非经常性损益的鉴证报告		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年第一次临时股东大会决议		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
公司章程（草案）		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届董事会第十七次会议决议		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告	证券时报 A5、上海证券报 B8、中国证券报 A24、证券日报 B4	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市提示公告	证券时报 A5、上海证券报 B8、中国证券报 A24、证券日报 B4	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之发行保荐工作报告		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之发行保荐书		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州）事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

书				
国浩律师集团（杭州） 事务所关于公司首次 公开发行股票并在创 业板上市的补充法律 意见书（一）		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州） 事务所关于公司首次 公开发行股票并在创 业板上市的补充法律 意见书（二）		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州） 事务所关于公司首次 公开发行股票并在创 业板上市的补充法律 意见书（三）		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州） 事务所关于公司首次 公开发行股票并在创 业板上市的补充法律 意见书（四）		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州） 事务所关于公司首次 公开发行股票并在创 业板上市的补充法律 意见书（五）		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州） 事务所关于公司首次 公开发行股票并在创 业板上市的补充法律 意见书（六）（已取消）		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州） 事务所关于公司首次 公开发行股票并在创 业板上市的补充法律 意见书（七）		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州） 事务所关于公司首次 公开发行股票并在创 业板上市律师工作报 告		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

关于公司内部控制的鉴证报告		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	证券时报 A8、上海证券报 B4、中国证券报 A21、证券日报 A4	2012 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	证券时报 A8、上海证券报 B4、中国证券报 A28、证券日报 E1	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书		2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	证券时报 A8、上海证券报 B4、中国证券报 A28、证券日报 E1	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市网下摇号中签及配售结果公告	证券时报 A8、上海证券报 B7、中国证券报 A24、证券日报 A4	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告	证券时报 A8、上海证券报 B7、中国证券报 A24、证券日报 A4	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州）事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（六）（更新后）		2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	证券时报 A12、上海证券报 B5、中国证券报 A24、证券日报 E1	2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市公告书		2012 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首次公开发行股票并在创业板上市公告书	证券时报 A12、上海证券报 11、中国证券报 A20、证券日报 A4	2012 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
安信证券股份有限公司关于公司股票上市保荐书		2012 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团（杭州）事务所关于公司首次		2012 年 06 月 18 日	巨潮资讯网	

公开发行的股票于深圳证券交易所创业板上市的法律意见书			www.cninfo.com.cn	
风险提示公告		2012 年 06 月 19 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		2012 年 06 月 26 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		2012 年 07 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年半年度业绩预告		2012 年 07 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于完成工商变更登记的公告		2012 年 07 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
公司章程修改对照表		2012 年 07 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
公司章程(2012年6月)		2012 年 07 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
安信证券股份有限公司关于公司首发募集资金使用相关事项之核查意见		2012 年 07 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第三次会议决议的公告		2012 年 07 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第三次会议决议的公告		2012 年 07 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
董事会关于使用部分超募资金永久补充流动资金的合理性及必要性的专项说明		2012 年 07 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
内幕信息知情人登记管理制度(2012年7月)		2012 年 07 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告		2012 年 07 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
募集资金管理制度(2012年7月)		2012 年 07 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的公告		2012 年 07 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

## 五、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	50,220,000	100%						50,220,000	75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	37,665,000	75%						37,665,000	56%
其中：境内法人持股	37,665,000	75%						37,665,000	56%
境内自然人持股									
4、外资持股	12,555,000	25%						12,555,000	19%
其中：境外法人持股	12,555,000	25%						12,555,000	19%
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股			16,770,000				16,770,000	16,770,000	25%
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	50,220,000.00	100%	16,770,000				16,770,000	66,990,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]683号文核准，本公司公开发行1,677万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售672.3万股，网上定价发行为1,004.7万股，价格为21.00元/股。经深圳证券交易所《关于海伦钢琴股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证

上 [2012]187 号) 同意, 本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市, 股票简称“海伦钢琴”, 股票代码“300329”; 其中本次公开发行中网上定价发行的1,004.7万股股票于2012 年6月19日起上市交易。

股份变动的过户情况 (如有)

不适用

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)

不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

公司上市公告书, 详见创业板指定信息披露网站巨潮资讯网相关公告内容。

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
四季香港投资有限公司	12,555,000			12,555,000	首发承诺限售	2015 年 6 月 19 日
宁波北仑海伦投资有限公司	20,088,000			20,088,000	首发承诺限售	2015 年 6 月 19 日
宁波大榭开发区协力模具技术服务有限公司	2,552,682			2,552,682	首发承诺限售	2013 年 6 月 19 日
宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司	2,636,550			2,636,550	首发承诺限售	2013 年 6 月 19 日
宁波鄞州云乐投资咨询有限公司	837,168			837,168	首发承诺限售	2013 年 6 月 19 日
宁波睿勇投资有限公司	11,550,600			11,550,600	首发承诺限售	2013 年 6 月 19 日
合计	50,220,000			50,220,000	--	--

## (二) 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 12,702 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	质押或冻结情况

				条件股份	股份状态	数量
宁波北仑海伦投资有限公司	境内非国有法人	29.99%	20,088,000	20,088,000		
四季香港投资有限公司	境外法人	18.74%	12,555,000	12,555,000		
宁波睿勇投资有限公司	境内非国有法人	17.24%	11,550,600	11,550,600		
宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司	境内非国有法人	3.94%	2,636,550	2,636,550		
宁波大榭开发区协力模具技术服务有限公司	境内非国有法人	3.81%	2,552,682	2,552,682		
宁波市鄞州云乐咨询有限公司	境内非国有法人	1.25%	837,168	837,168		
中国建设银行－易方达增强回报债券型证券投资基金	境内非国有法人	1.08%	723,000	723,000		
中国工商银行－中银持续增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.9%	600,000	600,000		
兴业国际信托有限公司－福建中行新股申购资金信托项目 3 期	境内非国有法人	0.9%	600,000	600,000		
中国建设银行－华富收益增强债券型证券投资基金	境内非国有法人	0.9%	600,000	600,000		
股东情况的说明	报告期末股东总数 12,702 户，总股本为 66,990,000 股。其中个人户数 12,688 户，持有 13,008,850 股；机构户数 14 户，持有 53,981,150 股。					

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
中国建设银行－易方达增强回报债券型证券投资基金	723,000	A 股	723,000
中国工商银行－中银持续增长股票型证券投资基金	600,000	A 股	600,000
兴业国际信托有限公司－福建中行新股申购资金信托项目 3 期	600,000	A 股	600,000
中国建设银行－华富收益增强债券型证券投资基金	600,000	A 股	600,000
章晓晓	139,700	A 股	139,700
苏章琦	136,300	A 股	136,300

渤海证券股份有限公司	116,050	A 股	116,050
王瑾	100,000	A 股	100,000

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波北仑海伦投资有限公司	20,088,000	2015年06月19日		首发承诺
2	四季香港投资有限公司	12,555,000	2015年06月19日		首发承诺
3	宁波睿勇投资有限公司	11,550,600	2013年06月19日		首发承诺
4	宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司	2,636,550	2013年06月19日		首发承诺
5	宁波大榭开发区协力模具技术服务有限公司	2,552,682	2013年06月19日		首发承诺
6	宁波市鄞州云乐咨询有限公司	837,168	2013年06月19日		首发承诺

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

宁波北仑海伦投资有限公司系由自然人陈海伦、陈朝峰共同投资设立的有限责任公司，于 2008 年 5 月 5 日在宁波市工商行政管理局北仑分局登记注册，取得注册号为 330206000027284 的《企业法人营业执照》。该公司现有注册资本 500 万元。经营范围为实业投资。海伦投资除持有本公司股权外，无其他对外投资和业务。四季香港投资有限公司成立于 2007 年 11 月，董事为金海芬（系陈海伦妻子），住所为香港北角蚬壳街 9-23 号秀明中心 12 楼 D 室，股本为 1 港元，商业登记证号码为 38700852-000-11-10-A，其唯一股东为永盟国际。四季香港除持有本公司股权外，无其他对外投资和业务。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 3、控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## 六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	报告期内从 公司领取的 报酬总额 (万元)(税 前)	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
陈海伦	董事长、总 经理	男	57	2008年09 月28日	2014年09 月04日	11,048,400	0	0	11,048,400	11,048,400	11,048,400		12.6	否
金海芬	董事、副总 经理	女	53	2008年09 月28日	2014年09 月04日	12,555,000	0	0	12,555,000	12,555,000	12,555,000		11.52	否
陈朝峰	董事	男	31	2008年09 月28日	2014年09 月04日	9,039,600	0	0	9,039,600	9,039,600	9,039,600		4.8	否
陆方伦	董事、副总 经理	男	73	2008年09 月28日	2014年09 月04日	160,704	0	0	160,704	160,704	160,704		6.3	否
杨国芬	董事	女	48	2008年09 月28日	2014年09 月04日	5,187,726	0	0	5,187,726	5,187,726	5,187,726		0	否
丰元凯	独立董事	男	66	2009年03 月13日	2014年09 月04日	0	0	0	0	0	0		2.4	否
王锡伟	独立董事	男	40	2009年03 月13日	2014年09 月04日	0	0	0	0	0	0		3.6	否
王伟良	独立董事	男	40	2009年03 月13日	2014年09 月04日	0	0	0	0	0	0		2.4	否
陈云根	监事	男	67	2008年09 月28日	2014年09 月04日	1,275,588	0	0	1,275,588	1,275,588	1,275,588		0	否

姚维芳	监事	男	46	2009年12月30日	2014年09月04日	55,242	0	0	55,242	55,242	55,242	2.58	否
吴凌迪	监事	男	29	2011年02月01日	2014年09月04日	0	0	0	0	0	0	2.7	否
姚维岳	副总经理	男	65	2008年09月28日	2014年09月04日	105,462	0	0	105,462	105,462	105,462	6.3	否
石定靖	董事会秘书、副总经理	男	33	2008年09月28日	2014年09月04日	105,462	0	0	105,462	105,462	105,462	6.3	否
胡汉明	副总经理	男	45	2008年09月28日	2014年09月04日	160,704	0	0	160,704	160,704	160,704	4.8	否
刘锡林	财务总监	男	50	2008年10月01日	2014年09月04日	0	0	0	0	0	0	6	否
合计	--	--	--	--	--							--	--

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）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

适用  不适用

因财务总监刘锡琳个人工作调整原因提出辞去财务总监一职，经2012年8月18日第二届董事会第九次会议同意刘锡琳辞去财务总监职务，同时会议同意聘任金海珍任财务总监，任期至2014年9月4日。

# 七、财务会计报告

## （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

## （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位： 海伦钢琴股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		354,638,657.14	49,575,673.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		75,849,114.46	54,372,411.80
预付款项		12,886,510.96	7,806,657.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			

应收股利			
其他应收款		3,363,747.55	4,426,745.26
买入返售金融资产			
存货		105,174,495.82	94,657,595.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		112,173.92	66,969.17
流动资产合计		552,024,699.85	210,906,053.71
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		70,813,812.53	70,270,138.25
在建工程		59,318,390.28	29,335,752.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,561,584.27	24,674,691.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,299,933.82	1,515,822.49
递延所得税资产		926,160.14	680,562.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		156,919,881.04	126,476,966.13
资产总计		708,944,580.89	337,383,019.84
流动负债：			
短期借款		90,800,000.00	73,784,821.31
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

应付票据		22,210,000.00	26,592,400.00
应付账款		42,951,303.77	36,022,852.42
预收款项		1,525,081.45	1,093,854.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,329,263.14	4,419,493.57
应交税费		3,573,773.79	3,508,518.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,389,496.40	981,384.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		165,778,918.55	146,403,324.64
非流动负债：			
长期借款		40,992,000.00	19,672,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		376,625.00	
非流动负债合计		41,368,625.00	19,672,000.00
负债合计		207,147,543.55	166,075,324.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		66,990,000.00	50,220,000.00
资本公积		327,555,853.08	29,563,836.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		11,688,020.42	9,943,764.44
一般风险准备			

未分配利润		87,996,184.56	73,055,230.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		494,230,058.06	162,782,831.67
少数股东权益		7,566,979.28	8,524,863.53
所有者权益（或股东权益）合计		501,797,037.34	171,307,695.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		708,944,580.89	337,383,019.84

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：刘锡琳

会计机构负责人：金海珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		354,267,823.69	47,216,555.92
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		73,692,690.46	52,551,451.80
预付款项		14,099,092.80	10,776,182.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,305,704.36	4,345,125.49
存货		95,773,618.66	86,766,676.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		108,708.34	58,305.25
流动资产合计		541,247,638.31	201,714,297.55
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		17,714,304.23	17,714,304.23
投资性房地产			
固定资产		55,098,128.74	53,969,120.59
在建工程		59,318,390.28	29,335,752.07
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,418,299.76	23,516,622.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		701,906.85	543,996.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		156,251,029.86	125,079,796.20
资产总计		697,498,668.17	326,794,093.75
流动负债：			
短期借款		90,800,000.00	73,784,821.31
交易性金融负债			
应付票据		22,210,000.00	27,192,400.00
应付账款		44,514,147.12	38,749,713.08
预收款项		1,525,081.45	1,093,854.74
应付职工薪酬		2,572,748.16	3,815,165.66
应交税费		3,297,298.61	3,040,090.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		906,656.40	969,887.99
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		165,825,931.74	148,645,933.32
非流动负债：			
长期借款		40,992,000.00	19,672,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,992,000.00	19,672,000.00

负债合计		206,817,931.74	168,317,933.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		66,990,000.00	50,220,000.00
资本公积		326,898,532.41	28,906,516.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		11,688,020.42	9,943,764.44
一般风险准备			
未分配利润		85,104,183.60	69,405,879.82
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		490,680,736.43	158,476,160.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		697,498,668.17	326,794,093.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		145,734,055.39	141,155,344.32
其中：营业收入		145,734,055.39	141,155,344.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,876,882.08	122,071,775.66
其中：营业成本		100,270,025.53	98,115,912.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,095,389.85	772,530.34
销售费用		7,749,525.70	6,309,746.85

管理费用		16,748,086.28	13,735,568.42
财务费用		3,154,509.09	2,609,214.11
资产减值损失		859,345.63	528,803.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,857,173.31	19,083,568.66
加：营业外收入		4,192,447.90	2,253,520.06
减：营业外支出		88,480.48	240,435.46
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,961,140.73	21,096,653.26
减：所得税费用		2,912,974.40	4,518,513.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,048,166.33	16,578,139.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		16,685,210.15	16,217,684.28
少数股东损益		362,956.18	360,455.48
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.33	0.32
（二）稀释每股收益		0.33	0.32
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		17,048,166.33	16,578,139.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,685,210.15	16,217,684.28
归属于少数股东的综合收益总额		362,956.18	360,455.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：刘锡琳

会计机构负责人：金海珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		147,488,555.23	144,863,169.45
减：营业成本		105,145,802.55	104,621,857.18
营业税金及附加		986,694.87	731,109.18
销售费用		7,719,073.38	6,257,390.68
管理费用		14,782,444.53	12,296,213.44
财务费用		3,157,222.63	2,437,727.17
资产减值损失		842,930.50	507,526.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,374,752.27	679,239.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,229,139.04	18,690,584.33
加：营业外收入		4,165,972.90	2,166,312.35
减：营业外支出		70,515.45	222,258.67
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,324,596.49	20,634,638.01
减：所得税费用		2,882,036.73	4,168,470.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,442,559.76	16,466,167.77
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		17,442,559.76	16,466,167.77

#### 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	141,777,710.45	158,975,061.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	821,122.05	500,048.68
收到其他与经营活动有关的现金	6,233,254.60	2,330,069.69
经营活动现金流入小计	148,832,087.10	161,805,180.13
购买商品、接受劳务支付的现金	112,143,506.04	124,254,954.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	22,278,662.67	20,209,557.96
支付的各项税费	10,429,921.83	6,998,772.01
支付其他与经营活动有关的现金	11,594,041.20	15,992,383.80
经营活动现金流出小计	156,446,131.74	167,455,667.90
经营活动产生的现金流量净额	-7,614,044.64	-5,650,487.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	225,941.56	203,203.95
投资活动现金流入小计	375,941.56	203,203.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,386,932.96	10,659,162.36
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,386,932.96	10,659,162.36
投资活动产生的现金流量净额	-33,010,991.40	-10,455,958.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	314,762,016.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	73,122,490.76	49,478,328.55
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	387,884,507.00	49,478,328.55
偿还债务支付的现金	34,787,312.07	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,552,829.83	8,492,787.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,320,840.43	652,602.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,340,141.90	44,492,787.77
筹资活动产生的现金流量净额	347,544,365.10	4,985,540.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-564,025.83	376,562.30
五、现金及现金等价物净增加额	306,355,303.23	-10,744,343.10
加：期初现金及现金等价物余额	45,213,353.91	40,531,107.78
六、期末现金及现金等价物余额	351,568,657.14	29,786,764.68

## 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	144,183,595.30	159,096,564.30
收到的税费返还	821,122.05	500,048.68
收到其他与经营活动有关的现金	5,314,978.75	2,234,453.36
经营活动现金流入小计	150,319,696.10	161,831,066.34
购买商品、接受劳务支付的现金	120,544,189.33	131,214,829.20
支付给职工以及为职工支付的现金	18,726,893.15	17,238,439.00
支付的各项税费	8,700,176.72	6,182,642.51
支付其他与经营活动有关的现金	10,948,031.00	15,393,966.94
经营活动现金流出小计	158,919,290.20	170,029,877.65
经营活动产生的现金流量净额	-8,599,594.10	-8,198,811.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,374,752.27	679,239.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	225,941.56	201,848.14
投资活动现金流入小计	1,750,693.83	881,087.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,108,691.66	9,639,137.99
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,108,691.66	9,639,137.99
投资活动产生的现金流量净额	-31,357,997.83	-8,758,050.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	314,762,016.24	
取得借款收到的现金	73,122,490.76	49,478,328.55
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	387,884,507.00	49,478,328.55
偿还债务支付的现金	34,787,312.07	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,231,989.40	7,668,405.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,019,301.47	43,668,405.17
筹资活动产生的现金流量净额	348,865,205.53	5,809,923.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-564,025.83	376,562.30
五、现金及现金等价物净增加额	308,343,587.77	-10,770,376.04
加：期初现金及现金等价物余额	42,854,235.92	40,147,043.87
六、期末现金及现金等价物余额	351,197,823.69	29,376,667.83

## 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	50,220,000.00	29,563,836.84			9,943,764.44		73,055,230.39		8,524,863.53	171,307,695.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,220,000.00	29,563,836.84			9,943,764.44		73,055,230.39		8,524,863.53	171,307,695.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,770,000.00	297,992,016.24			1,744,255.98		14,940,954.17		-957,884.25	330,489,342.14
（一）净利润							16,685,210.15		362,956.18	17,048,166.33
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							16,685,210.15		362,956.18	17,048,166.33
（三）所有者投入和减少资本	16,770,000.00	297,992,016.24								314,762,016.24

	000.00	016.24								6.24
1. 所有者投入资本	16,770,000.00	297,992,016.24								314,762,016.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					1,744,255.98	-1,744,255.98		-1,320,840.43		-1,320,840.43
1. 提取盈余公积					1,744,255.98	-1,744,255.98				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-1,320,840.43		-1,320,840.43
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	66,990,000.00	327,555,853.08			11,688,020.42		87,996,184.56		7,566,979.28	501,797,037.34

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	50,220,000.00	29,563,836.84			6,293,747.04		40,884,806.88		9,388,681.34	136,351,072.10
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	50,220,000.00	29,563,836.84			6,293,747.04	40,884,806.88	9,388,681.34	136,351,072.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,646,616.78	14,571,067.50	-292,147.12	15,925,537.16	
（一）净利润						16,217,684.28	360,455.48	16,578,139.76	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						16,217,684.28	360,455.48	16,578,139.76	
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					1,646,616.78	-1,646,616.78	-652,602.60	-652,602.60	
1. 提取盈余公积					1,646,616.78	-1,646,616.78			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-652,602.60	-652,602.60	
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	50,220,000.00	29,563,836.84			5,940,363.82		55,455,874.38		9,096,534.22	152,276,609.26
----------	---------------	---------------	--	--	--------------	--	---------------	--	--------------	----------------

### 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	50,220,000.00	28,906,516.17			9,943,764.44		69,405,879.82	158,476,160.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,220,000.00	28,906,516.17			9,943,764.44		69,405,879.82	158,476,160.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,770,000.00	297,992,016.24			1,744,255.98		15,698,303.78	332,204,576.00
（一）净利润							17,442,559.76	17,442,559.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,442,559.76	17,442,559.76
（三）所有者投入和减少资本	16,770,000.00	297,992,016.24						314,762,016.24
1. 所有者投入资本	16,770,000.00	297,992,016.24						314,762,016.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,744,255.98	-1,744,255.98		
1. 提取盈余公积					1,744,255.98	-1,744,255.98		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	66,990,000 .00	326,898,53 2.41			11,688,020 .42		85,104,183 .60	490,680,73 6.43

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	50,220,000 .00	28,906,516 .17			6,293,747. 04		36,555,723 .21	121,975,98 6.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,220,000 .00	28,906,516 .17			6,293,747. 04		36,555,723 .21	121,975,98 6.42
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					1,646,616. 78		14,819,550 .99	16,466,167 .77
(一) 净利润							16,466,167 .77	16,466,167 .77
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							16,466,167 .77	16,466,167 .77
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,646,616.		-1,646,616.	

					78		78	
1. 提取盈余公积					1,646,616.78		-1,646,616.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	50,220,000.00	28,906,516.17			7,940,363.82		51,375,274.20	138,442,154.19

### （三）公司基本情况

海伦钢琴股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁波海伦乐器制品有限公司（以下简称海伦有限公司），海伦有限公司系由自然人陈海伦、陈朝峰和美国AXL音乐制品有限公司共同出资组建，于2001年6月15日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得企合浙甬总字第005323号的企业法人营业执照。海伦有限公司成立时注册资本140万美元，其中：陈海伦出资额56万美元，占注册资本的40%；陈朝峰出资额49万美元，占注册资本的35%；美国AXL音乐制品有限公司出资额35万美元，占注册资本的25%。

根据海伦有限公司2008年7月10日董事会决议和各股东于2008年6月8日签订的《关于宁波海伦乐器制品有限公司整体变更设立为宁波海伦乐器制品股份有限公司之发起人协议书》，并经宁波市对外贸易经济合作局《关于同意宁波海伦乐器制品有限公司变更为股份有限公司的批复》（甬外经贸资管函〔2008〕637号）文件批准，海伦有限公司以2008年5月31日为基准日，采用整体变更方式设立股份有限公司，于2008年10月10日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330200400026005的《企业法人营业执照》，注册资本4,500万元，股份总数4,500万股（每股面值1元）。

根据本公司2009年2月11日股东大会决议和修改后章程的规定，并经宁波市对外贸易经济合作局甬外经贸资管函〔2009〕95号批复批准，公司注册资本由4,500万元增加到5,022万元，由各股东同比例增资。2009年4月13日经国家工商管理总局（国）名称变核外字〔2009〕第41号核准通知书核准，公司名称变更为海伦钢琴股份有限公司，并得宁波市工商行政管理局换发的330200400026005号《企业法人营业执照》。2009年4月20日，本公司取得宁波市人民政府换发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资资甬字〔2001〕0135号）。

2012年5月22日经中国证券监督管理委员会《关于核准海伦钢琴股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可〔2012〕683号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票16,770,000.00股。2012年6月13日本次发行的社会公众股1677万股，于2012年6月19日在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“海伦钢琴”，证券代码“300329”。公司现有注册资本6,699万元，股份总数6,699万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股5,022万股；无限售条件的流通股份A股1,677万股。

本公司属文教体育用品制造业。经营范围：钢琴制造；乐器制品、汽车配件、装璜五金、模具制品、非金属制品模具设计、加工、制造。

本公司拥有全资子公司宁波海伦琴凳有限公司（原名为宁波海伦钢琴有限公司，于2009年2月17日更名为宁波海伦琴凳有限公司，以下简称海伦琴凳公司）、控股子公司宁波双海琴壳有限公司（以下简称双海琴壳公司）。

## （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

本公司财务报表以持续经营为编制基础

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

### 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

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。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

### (2) 外币财务报表的折算

不适用

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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

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

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

## (4) 金融负债终止确认条件

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

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，

采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

不适用

**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	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(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
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	60%	60%
4—5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

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

### （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：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

发出存货采用月末一次加权平均法。

### （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

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

同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

### 12、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### 13、投资性房地产

不适用。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

#### (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	20	5-10	4.75-4.50
机器设备	10	5-10	9.5-9.0
电子设备	5	5-10	19-18
运输设备	5	5-10	19-18
其他设备	5	5-10	19-18
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

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

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

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

#### (2) 借款费用资本化期间

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

#### (3) 暂停资本化期间

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

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

注：采用实际利率计算利息费用的，说明实际利率的计算过程。

#### 17、生物资产

不适用。

#### 18、油气资产

不适用。

#### 19、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命
土地使用权	50
其他软件	5

项目	预计使用寿命	依据

##### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

期末对收使用寿命不确定的无形资产的实际情况进行复核。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### (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

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

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目的支出在发生时计入当期损益。

### 20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 21、附回购条件的资产转让

不适用。

### 22、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

## 23、股份支付及权益工具

不适用。

### (1) 股份支付的种类

不适用。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用。

## 24、回购本公司股份

不适用。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体收入确认方法为：

对内销业务，公司根据与客户签订的合同或订单的约定，由公司负责将货物运输到约定的地点，客户在送货单的“送货联”上签字确认。公司在完成货物交付义务、取得客户签收单据后确认产品销售收入；对外销业务，公司根据与客户签订的合同或订单的约定，通常采用FOB方式。公司在完成报关和装船义务、取得货物报关和装船单据后确认产品销售收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

### (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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流

入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括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

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前期间的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 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

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

不适用。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用。

## 30、资产证券化业务

不适用。

## 31、套期会计

不适用。

## 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  不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 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  不适用

### (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  不适用

## (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  不适用

## 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	销售货物或提供应税劳务	17%，出口退税率详见[注 1]
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

无

### 2、税收优惠及批文

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2011年第一批复审高新技术企业名单的通知》(甬高企认办(2012)1号)，本公司通过高新技术企业复审认定，有效期3年。在2011至2013年，按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他说明

无。

## (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：

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

## 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	币种	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
宁波海伦琴凳有限公司	全资子公司	宁波北仑	制造业	11,914,881.33	CNY	琴凳的制造	11,186,304.23		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过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	币种	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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(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	币种	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
宁波双海琴壳有限公司	控股子公司	宁波鄞州	制造业	12,800,000.00	CNY	琴壳、乐器部件、五金件、紧固件的制	6,528,000.00		51%	51%	是	7,566,979.28		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

## 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

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的其他说明：

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

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。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

无。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

无。

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无。

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

**8、报告期内发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

无。

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产	并入的主要负债

同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

无。

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

### (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:	--	--	135,862.88	--	--	56,806.22
人民币	--	--	135,862.88	--	--	56,806.22
银行存款:	--	--	347,324,794.26	--	--	37,153,646.74
人民币	--	--	329,844,046.42	--	--	29,060,379.33
USD	425,863.20	6.3249	2,693,542.15	291,305.27	6.3009	1,835,485.38
EUR	1,878,694.66	7.871	14,787,205.69	766,650.17	8.1625	6,257,782.03
其他货币资金:	--	--	7,178,000.00	--	--	12,365,220.95
人民币	--	--	7,178,000.00	--	--	12,365,220.95
合计	--	--	354,638,657.14	--	--	49,575,673.91

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:

其他货币资金期末数包含银行承兑汇票保证金6,846,000.00元，设备保证金3,320,000.00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		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

不适用

(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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

不适用

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
/				
合计				

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
/		
合计	--	

### (3) 应收利息的说明

不适用

## 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								
账龄分析法组合	80,641,989.51	100%	4,792,875.05	5.94%	57,726,390.92	99.37%	3,353,979.12	5.81%
组合小计	80,641,989.51	100%	4,792,875.05	5.94%	57,726,390.92	99.37%	3,353,979.12	5.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					368,504.71	0.63%	368,504.71	100%

合计	80,641,989.51	--	4,792,875.05	--	58,094,895.63	--	3,722,483.83	--
----	---------------	----	--------------	----	---------------	----	--------------	----

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：	--	--	--	--	--	--
	77,580,638.42	96.2%	3,879,031.92	56,004,006.72	97.02%	2,800,200.34
1 年以内小计	77,580,638.42	96.2%	3,879,031.92	56,004,006.72	97.02%	2,800,200.34
1 至 2 年	1,631,974.22	2.02%	163,197.42	596,325.80	1.03%	59,632.58
2 至 3 年	789,569.53	0.98%	157,913.91	453,722.08	0.79%	90,744.42
3 年以上	117,688.84	0.15%	70,613.30	672,336.32	1.16%	403,401.78
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	522,118.50	0.65%	522,118.50			
合计	80,641,989.51	--	4,792,875.05	57,726,390.92	--	3,353,979.12

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

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海海立钢琴有限公司	催讨收回	账龄在五年以上	160,000.00	160,000.00
合计	--	--	160,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
			160,000%	
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

**(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
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明:

无。

**(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 (%)
奥地利文德龙琴行	非关联方	11,897,271.11	1 年以内	14.75%
美国维也纳国际公司	非关联方	9,562,757.86	1 年以内	11.86%
上海海乐器有限公司	非关联方	3,728,340.00	1 年以内	4.62%
德国贝西斯坦	非关联方	3,295,553.46	1 年以内	4.09%
北京西泽美嘉钢琴有限公司	非关联方	3,371,031.67	1 年以内	4.18%
合计	--	31,854,954.10	--	39.5%

**(6) 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 (%)

合计	--		
----	----	--	--

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	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								
账龄分析法组合	3,615,537.09	100%	251,789.54	6.96%	4,729,580.39	100%	302,835.13	6.4%
组合小计	3,615,537.09	100%	251,789.54	6.96%	4,729,580.39	100%	302,835.13	6.4%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,615,537.09	--	251,789.54	--	4,729,580.39	--	302,835.13	--

其他应收款种类的说明：

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：						
	2,423,096.75	67.02%	121,154.87	3,974,639.70	84.04%	198,731.99
1 年以内小计	2,423,096.75	67.02%	121,154.87	3,974,639.70	84.04%	198,731.99
1 至 2 年	1,078,534.00	29.83%	107,853.40	468,850.00	9.91%	46,885.00
2 至 3 年	113,906.34	3.15%	22,781.27	286,090.69	6.05%	57,218.14
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,615,537.09	--	251,789.54	4,729,580.39	--	302,835.13

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

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由

合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无。

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

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(%)
上海润言投资咨询有限公司	1,080,000.00	咨询费	29.87%
合计	1,080,000.00	--	29.87%

说明：

**(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(%)
上海润言投资咨询有限公司	非关联方	1,080,000.00	1 年以内	29.87%
宁波财政局	非关联方	979,477.00	1-2 年	27.09%
上海真加企业管理咨询有限公司	非关联方	242,790.00	1 年以内	6.72%
许志平	非关联方	145,000.00	1 年以内	4.01%
上海国际展览中心	非关联方	113,381.00	1 年以内	3.14%

合计	--	2,560,648.00	--	70.83%
----	----	--------------	----	--------

(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(%)
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(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

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

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	12,886,510.96	100%	7,806,657.64	100%
1至2年				
2至3年				
3年以上				

合计	12,886,510.96	--	7,806,657.64	--
----	---------------	----	--------------	----

预付款项账龄的说明：

无

(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
宁波华鑫钣金模具有限公司	非关联方	2,769,393.22		尚未收到所采购的货物
宁海立宇金属制造有限公司	非关联方	2,504,491.19		尚未收到所采购的货物
大厂回族自治县烽台电工器材有限公司	非关联方	2,309,171.17		尚未收到所采购的货物
上海金浦钢铸造有限公司	非关联方	1,089,653.35		尚未收到所采购的货物
GRAND MOMENT INVESTMENTS INC.	非关联方	825,869.46		尚未收到所采购的货物
合计	--	9,498,578.39	--	--

预付款项主要单位的说明：

无

(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

(4) 预付款项的说明

无

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	25,807,630.39		25,807,630.39	24,447,664.84		24,447,664.84
在产品	31,482,124.91		31,482,124.91	30,480,125.37		30,480,125.37
库存商品	47,689,745.62		47,689,745.62	39,527,779.62		39,527,779.62

周转材料				33,279.09		33,279.09
消耗性生物资产						
委托加工物资	194,994.90		194,994.90	168,747.01		168,747.01
合计	105,174,495.82		105,174,495.82	94,657,595.93		94,657,595.93

## (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					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计					

## (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			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

无

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
修理费	83,375.02	
财产保险	3,465.58	66,969.17

安装费	25,333.32	
合计	112,173.92	66,969.17

其他流动资产说明：

## 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		
其他		
合计		

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

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

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	币种	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													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

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
合计	--					--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

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

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

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：	105,266,299.62	4,556,753.18		617,000.00	109,206,052.80
其中：房屋及建筑物	53,456,697.68				53,456,697.68
机器设备	42,362,495.31	275,829.04			42,638,324.35
运输工具	6,293,619.87	4,172,326.66		617,000.00	9,848,946.53
办公设备	2,674,486.76	108,597.48			2,783,084.24
其他	479,000.00				479,000.00
--	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：	34,996,161.37		3,803,298.90	407,220.00	38,392,240.27
其中：房屋及建筑物	11,138,713.12		1,259,547.21		12,398,260.33
机器设备	18,399,842.26		1,837,189.65		20,237,031.91
运输工具	3,454,401.51		517,558.58	407,220.00	3,564,740.09

办公设备	1,688,254.50		136,803.46		1,825,057.96
其他	314,949.98		52,200.00		367,149.98
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	70,270,138.25		--		70,813,812.53
其中：房屋及建筑物	42,317,984.56		--		41,058,437.35
机器设备	23,962,653.05		--		22,401,292.44
运输工具	2,839,218.36		--		6,284,206.44
办公设备	986,232.26		--		958,026.28
其他	164,050.02		--		111,850.02
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
办公设备			--		
其他			--		
五、固定资产账面价值合计	70,270,138.25		--		70,813,812.53
其中：房屋及建筑物	42,317,984.56		--		41,058,437.35
机器设备	23,962,653.05		--		22,401,292.44
运输工具	2,839,218.36		--		6,284,206.44
办公设备	986,232.26		--		958,026.28
其他	164,050.02		--		111,850.02

本期折旧额 3,803,298.90 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

## (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

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

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
钢琴生产扩建项目	59,318,390.28		59,318,390.28	29,335,752.07		29,335,752.07
合计	59,318,390.28		59,318,390.28	29,335,752.07		29,335,752.07

(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
钢琴生产扩 建项目	110,500,000.0 0	29,335,752.07	29,982,638.21			70.04%	80	1,438,913.11	1,158,180.51		金融机构贷 款与自有资 金	59,318,390.28
合计	110,500,000.0 0	29,335,752.07	29,982,638.21			--	--	1,438,913.11	1,158,180.51	--	--	59,318,390.28

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计					--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
海伦钢琴生产扩建项目	80%	至 2012 年 6 月 30 日，本公司已完成“钢琴生产扩建项目”主体工程，下一段进入收尾工程和设备安装阶段。

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

## 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

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				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

## 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	26,433,016.79	167,170.00		26,600,186.79
土地使用权	26,304,175.25			26,304,175.25
软件	128,841.54	167,170.00		296,011.54
二、累计摊销合计	1,758,325.54	280,276.98		2,038,602.52
土地使用权	1,650,738.46	267,026.70		1,917,765.16
软件	107,587.08	13,250.28		120,837.36
三、无形资产账面净值合计	24,674,691.25			24,561,584.27
土地使用权	24,653,436.79			24,386,410.09
软件	21,254.46			175,174.18
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	24,674,691.25			24,561,584.27
土地使用权	24,653,436.79			24,386,410.09
软件	21,254.46			175,174.18

本期摊销额 280,276.98 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

不适用

## 24、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

## 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
装修费	1,515,822.49	10,126.71	226,015.38		1,299,933.82	
合计	1,515,822.49				1,299,933.82	--

长期待摊费用的说明：

无

## 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		
开办费		
可抵扣亏损		
应收账款坏账准备	730,280.86	555,885.32
未实现内部销售利润	101,723.03	124,676.75
递延收益	94,156.25	
小 计	926,160.14	680,562.07
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		
小计		

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		
合计		

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
合计			--

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
应纳税差异项目	
应收账款坏账准备	4,792,875.05
未实现内部销售利润	406,892.12
递延收益	376,625.00
小计	
可抵扣差异项目	
小计	5,576,392.17

(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

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

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	4,025,318.96	859,345.63	-160,000.00		5,044,664.59
二、存货跌价准备					
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	4,025,318.96	859,345.63	-160,000.00		5,044,664.59

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

不适用

## 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		1,984,821.31
抵押借款	45,800,000.00	49,800,000.00
保证借款	35,000,000.00	22,000,000.00

信用借款	10,000,000.00	
合计	90,800,000.00	73,784,821.31

短期借款分类的说明：

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

无

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

不适用

## 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	22,210,000.00	26,592,400.00
合计	22,210,000.00	26,592,400.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明：

无

### 32、应付账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	42,951,303.77	36,022,852.42
合计	42,951,303.77	36,022,852.42

#### (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

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	1,525,081.45	1,093,854.74
合计	1,525,081.45	1,093,854.74

#### (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

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

### 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	4,419,493.57	18,818,884.58	19,909,115.01	3,329,263.14
二、职工福利费		210,359.52	210,359.52	
三、社会保险费		1,589,381.90	1,589,381.90	
其中：医疗保险		403,652.00	403,652.00	

基本养老保险		934,238.90	934,238.90	
失业保险		131,108.30	131,108.30	
工伤保险		64,739.60	64,739.60	
生育保险		55,643.10	55,643.10	
四、住房公积金		686,980.00	686,980.00	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费		318,000.00	318,000.00	
职工教育经费		209,080.00	209,080.00	
非货币性福利		324,463.80	324,463.80	
合计	4,419,493.57	22,157,149.80	23,247,380.23	3,329,263.14

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末应付职工薪酬于2012年7月份发放。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,622,280.91	1,953,974.90
消费税		
营业税		
企业所得税	1,670,956.78	1,810,358.24
个人所得税	38,053.73	196,374.36
城市维护建设税	114,925.54	138,446.95
教育费附加	49,136.05	59,130.04
地方教育附加	32,953.64	39,420.02
水利建设专项资金	37,163.83	3,653.47
房产税		-468,468.23
土地使用税		-316,115.10
其他	8,303.31	91,743.60
合计	3,573,773.79	3,508,518.25

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无

### 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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

不适用

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

不适用

### 38、其他应付款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
宁波四海琴业有限公司	500,000.00	
德国贝希斯坦公司		489,750.00
其他	889,496.40	491,634.35
合计	1,389,496.40	981,384.35

#### (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

无

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波四海琴业有限公司	500,000.00	借款
捷克派特洛夫	258,352.60	技术援助费
彼得	129,964.23	技术援助费
小 计	888,316.83	

**39、预计负债**

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

不适用

**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		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

**(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		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

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
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

不适用

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

不适用

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

不适用

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

不适用

#### 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	40,992,000.00	19,672,000.00
信用借款		
合计	40,992,000.00	19,672,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款4,099.20万元系由宁波勋辉电器有限公司提供保证担保。

##### (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
工商银行大研支行	2011年11月10日	2013年11月07日	CNY	6.659%		8,050,000.00		8,050,000.00
工商银行大研支行	2011年08月09日	2014年07月25日	CNY	6.659%		5,370,000.00		5,370,000.00

工商银行大研支行	2011年10月08日	2014年07月25日	CNY	6.659%		5,370,000.00		5,370,000.00
工商银行大研支行	2011年10月08日	2014年07月25日	CNY	6.659%		630,000.00		630,000.00
工商银行大研支行	2011年08月16日	2014年07月25日	CNY	6.659%		252,000.00		252,000.00
工商银行大研支行	2012年01月04日	2013年04月01日	CNY	6.659%		8,570,000.00		
工商银行大研支行	2012年01月04日	2013年11月15日	CNY	6.659%		5,370,000.00		
工商银行大研支行	2012年03月23日	2013年05月20日	CNY	6.659%		3,000,000.00		
工商银行大研支行	2012年04月24日	2013年12月23日	CNY	6.659%		2,690,000.00		
工商银行大研支行	2012年05月25日	2013年05月23日	CNY	6.659%		1,690,000.00		
合计	--	--	--	--	--	40,992,000.00	--	19,672,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

不适用

### 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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

不适用

45、专项应付款

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少	期末	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

不适用

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	376,625.00	
合计	376,625.00	

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：

递延收益系2012年上半年收到的与资产相关的清洁生产补助费39.30万元，本期计入损益为16,375.00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	50,220,000	16,770,000					66,990,000

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：

根据公司第一届董事会第十七次会议决议和2011年第一次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）股票16,770,000.00股，增加注册资本人民币16,770,000.00元。2012年5月22日经中国证券监督管理委员会《关于核准海伦钢琴股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可〔2012〕683号）核准，由主承销商安信证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票16,770,000.00股，每股面值1元，发行价为每股人民币21.00元，募集资金总额为352,170,000.00元。发行后公司注册资本为人民币66,990,000.00元，每股面值1元，折股份总数66,990,000.00股。其中：有限售条件的流通股份为50,220,000.00股，占股份总数的74.97%，无限售条件的流通股份为16,770,000.00股，占股份总数的25.03%。该等股本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（天健验〔2012〕186号）。变更后的注册资本和实收资本均为6,699万元。公司于2012年7月11日完成工商登记变更手续。

#### 48、库存股

库存股情况说明

不适用

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

不适用

#### 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）	28,906,516.17	297,992,016.24		326,898,532.41
其他资本公积	657,320.67			657,320.67
合计	29,563,836.84			327,555,853.08

资本公积说明：

根据公司第一届董事会第十七次会议决议和2011年第一次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）股票16,770,000.00股，增加注册资本人民币16,770,000.00元。2012年5月22日经中国证券监督管理委员会《关于核准海伦钢琴股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可〔2012〕683号）核准，由主承销商安信证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票16,770,000.00股，每股面值1元，发行价为每股人民币21.00元，募集资金总额为352,170,000.00元，减除发行费用人民币37,407,983.76元后的净额超过新增注册资本部分297,992,016.24计入本期资本公积（股本溢价）。

## 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	9,943,764.44	1,744,255.98		11,688,020.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,943,764.44	1,744,255.98		11,688,020.42

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

根据公司董事会决议，按母公司2012年1-6月份实现净利润的10%计提法定盈余公积1,744,255.98元。

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	73,055,230.39	--
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	73,055,230.39	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,685,210.15	--
减：提取法定盈余公积	1,744,255.98	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	87,996,184.56	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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：

- 1) 公司2012年1-6月份归属于母公司所有者的净利润转入增加未分配利润16,685,210.15元；
- 2) 公司按2012年1-6月份母公司实现净利润10%计提法定盈余公积，减少未分配利润1,744,255.98元。

## 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	135,863,873.27	132,643,537.14
其他业务收入	9,870,182.12	8,511,807.18
营业成本	100,270,025.53	98,115,912.77

### (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
西乐器制造业	135,863,873.27	91,908,269.21	132,643,537.14	90,245,683.33
合计	135,863,873.27	91,908,269.21	132,643,537.14	90,245,683.33

### (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
立式钢琴	96,742,547.29	65,014,809.75	93,304,480.03	62,477,914.16
三角钢琴	22,401,858.34	13,982,986.32	20,089,153.67	12,245,712.06
码克	5,017,878.62	3,889,504.98	7,668,075.14	6,702,196.22
钢琴配件	11,701,589.02	9,020,968.16	11,581,828.30	8,819,860.89

合计	135,863,873.27	91,908,269.21	132,643,537.14	90,245,683.33
----	----------------	---------------	----------------	---------------

**(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
国外	36,123,664.58	25,650,739.64	33,605,473.57	22,854,753.85
国内	99,740,208.69	66,257,529.57	99,038,063.57	67,390,929.48
合计	135,863,873.27	91,908,269.21	132,643,537.14	90,245,683.33

**(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(%)
奥地利文德隆琴行	13,241,411.79	9.09%
德国贝西斯坦	7,109,802.29	4.88%
美国维也纳国际公司	5,553,653.92	3.81%
北京东月文化发展有限公司、北京西泽美嘉钢琴有限公司[注]	3,754,692.36	2.58%
上海海乐器有限公司	3,556,786.34	2.44%
合计	33,216,346.70	22.79%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

**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			

城市维护建设税	638,923.59	450,642.68	7%
教育费附加	273,879.76	193,132.60	3%
资源税			
地方教育附加	182,586.50	128,755.06	2%
合计	1,095,389.85	772,530.34	--

营业税金及附加的说明：

无

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

不适用

## 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	1,374,752.27	679,239.44
权益法核算的长期股权投资收益		
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		

(2) 按成本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
宁波双海琴壳有限公司	1,374,752.27	679,239.44	股利分红
合计	1,374,752.27	679,239.44	--

(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
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

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	859,345.63	528,803.17
二、存货跌价损失		
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	859,345.63	528,803.17

## 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		
其中：固定资产处置利得		
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	4,132,515.00	2,063,750.00
其他	59,932.90	189,770.06
合计	4,192,447.90	2,253,520.06

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2012 年上市补贴资金	1,500,000.00		根据宁波市财政局《关于下达宁波市 2012 年度第一批企业上市补贴资金的通知》(甬财政外[2012]515 号)文件, 收到上市补贴资金 150 万元。
2011 年 1-9 月境外参展补贴	77,500.00		根据宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局《关于印发 2010 年宁波市促进开放型经济发展的若干政策意见的通知》(甬外经贸财[2010]14 号)收到的境外参展补贴。
2011 年 1-9 月出口信用保险补贴	28,540.00		根据宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局《关于印发宁波市出口信用保险扶持发展资金管理暂行办法的通知》(甬外经贸财[2009]42 号)收到的出口信用保险补贴。
文化产业出口奖励	500,000.00		根据宁波市对外贸易经济合作局、中共宁波市委宣传部、宁波市财政局

			《关于下达 2011 年文化产业发展专项资金的 通知》文件，收到出口奖励 50 万元。
2011 年度文化产业发展专项补助 经费	2,000,000.00		根据浙江省财政厅、中共浙江省委宣 传部文件《关于下达 2011 年度文化 产业发展专项补助经费的通知》，收到 补助资金 200 万元
节能项目补助	10,100.00		鄞经信[2012]14 号关于下达 2011 年 度清洁生产和非工企业节能项目补 助资金的通知
2011 清洁生产补助费	16,375.00		鄞经信[2012]14 号关于下达 2011 年 度清洁生产和非工企业节能项目补 助资金的通知收到 39.3 万元，本期计 入收益 16,375.00 元。
海外工程师年薪资助资金		500,000.00	宁波市人事局、宁波市财政局文件甬 人引【2010】10 号《关于下达 2010 年度宁波市鼓励企业引进“海外工程 师”年薪资助资金的通知》
2010 年 1-9 月境外参展补贴		173,450.00	宁波市对外贸易经济合作局、宁波市 财政局甬外经贸财【2010】14 号《关 于印发 2010 年宁波市促进开放型经 济发展的若干政策意见的通知》
2010 年 10-12 月出口信用保险补 贴		43,300.00	根据宁波市对外贸易经济合作局、宁 波市财政局甬外经贸财【2009】42 号 《关于印发宁波市出口信用保险扶 持发展资金管理暂行办法的通知》
2010 年下半年用工补助		11,000.00	根据甬政发【2006】43 号《关于进一 步加强就业再就业工作的实施意见》 收到宁波市北仑区再就业工程领导 小组办公室拨入的用工补助金。
技术创新项目补助（CF168）		750,000.00	收到宁波市北仑区科学技术局、工业 局技术创新补助。
2010 年文化产业扶持资金		500,000.00	宁波市北仑区委宣传部、宁波市北仑 区发展和改革局、宁波市北仑区财政 局文件 仑委宣【2011】14 号《关于 下拨 2010 年文化产业扶持资金的通 知》
2010 年度技术改造项目补助资金		86,000.00	宁波市鄞州区经济发展局和宁波市 鄞州区财政局鄞经【2011】9 号文件
合计	4,132,515.00	2,063,750.00	--

营业外收入说明

无

### 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	59,780.00	
其中：固定资产处置损失	59,780.00	
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		
水利建设专项资金	-53,354.37	139,731.29
其他	82,054.85	100,704.17
合计	88,480.48	240,435.46

营业外支出说明：

无

### 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	3,158,572.47	5,067,945.46
递延所得税调整	-245,598.07	-549,431.96
合计	2,912,974.40	4,518,513.50

### 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,591,053.90	16,217,684.28
非经常性损益	B	3,418,335.80	1,557,387.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,172,718.10	14,660,297.24
期初股份总数	D	50,220,000.00	50,220,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F	16,770,000.00	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0.00	
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,220,000.00	50,220,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.33	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26	0.29

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 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		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
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		

其他综合收益说明：

不适用

## 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
政府补助收入	4,509,140.00
保证金收回	1,292,320.00
其他	431,794.60
合计	6,233,254.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (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	3,194,973.43
广告宣传费	2,595,590.13
设计费	2,738,805.29
差旅费	819,845.41
招待费	1,265,067.98
展览费	304,393.84
办公费	175,908.65
其他	499,456.47
合计	11,594,041.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	225,941.56
合计	225,941.56

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 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	17,048,166.33	16,578,139.76
加：资产减值准备	859,345.63	528,803.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,803,298.90	3,646,627.05
无形资产摊销	280,276.98	275,570.82
长期待摊费用摊销	226,015.38	221,716.29
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）	59,780.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,695,137.60	2,614,981.22
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-245,598.07	-549,431.96
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）	-10,516,899.89	-11,165,555.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,019,515.29	-7,122,964.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,290,104.04	-10,678,374.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,614,044.64	-5,650,487.77
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	351,568,657.14	29,786,764.68
减：现金的期初余额	45,213,353.91	40,531,107.78
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	306,355,303.23	-10,744,343.10

(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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(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	351,568,657.14	45,213,353.91
其中：库存现金	135,862.88	56,806.22
可随时用于支付的银行存款	347,324,794.26	37,153,646.74
可随时用于支付的其他货币资金	4,108,000.00	8,002,900.95
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	351,568,657.14	45,213,353.91

现金流量表补充资料的说明

2012年6月30日其他货币资金中，银行承兑保证金3,070,000.00 元，到期日超过资产负债表日后3个月，不符合现金及现金等价物的定义。

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

不适用

### （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

不适用

#### 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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

### （九）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宁波北仑海伦投资有限公司	控股股东	有限责任	宁波北仑	陈海伦	实业投资	500.00	CNY	40%	40%	陈海伦家族	67471172-2
四季香港	控股股东	有限责任	香港	金海芬	实业投资	1.00	HKD	25%	25%	陈海伦家	38700852

投资有限 公司										族	-000-11-1 0-A
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	------------------

本企业的母公司情况的说明

(1)宁波北仑海伦投资有限公司系由自然人陈海伦、陈朝峰共同投资设立的有限责任公司，于2008年5月5日在宁波市工商行政管理局北仑分局登记注册，取得注册号为330206000027284的《企业法人营业执照》。该公司现有注册资本500万元。经营范围为实业投资。海伦投资除持有本公司股权外，无其他对外投资和业务。

(2)四季香港投资有限公司成立于2007年11月，董事为金海芬（系陈海伦妻子），住所为香港北角蝼壳街9-23号秀明中心12楼D室，股本为1港元，商业登记证号码为38700852-000-11-10-A，其唯一股东为永盟国际有限公司。四季香港除持有本公司股权外，无其他对外投资和业务。

## 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	币种	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
宁波海伦 琴凳有限 公司	控股子公 司	有限责任 公司	宁波北仑	陈海伦	制造业	11,914,881 .33	CNY	100%	100%	
宁波双海 琴壳有限 公司	控股子公 司	有限责任 公司	宁波鄞州	赵红霞	制造业	12,800,000 .00	CNY	51%	51%	

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	币种	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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
宁波大榭开发区协力模具技术服务有限公司	股东	67470783-8
宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司	股东	67470778-
宁波睿勇投资有限公司	股东	67471636-3
宁波市北仑区装璜五金厂	金海芬之妹夫金伟国投资和控制企业	14427212-8
宁波日益五金实业有限公司	陈海伦之侄陈俏波担任法定代表人及执行董事的企业	74219755-1
宁波市北仑电镀厂	陈海伦之兄陈海夫控制企业	14427210-1

本企业的其他关联方情况的说明

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(%)
宁波市北仑电镀厂	加工电镀	市场价	450,948.12	21%	396,083.60	29.05%

出售商品、提供劳务情况表

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(%)

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出	受托方/承	受托/承包							
			资产涉及金					托管收益/	本报告期确
								承包收益定	认的托管收
									收益对公

包方名称	包方名称	资产情况	额	资产类型	起始日	终止日	价依据	益/承包收 益	司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出 包方名称	受托方/承 包方名称	委托/出包 资产情况	委托/出包 资产涉及金 额	受托/出包 资产类型	委托/出包 起始日	委托/出包 终止日	托管费/出 包费定价依 据	本报告期确 认的托管费 /出包费	委托/出包 收益对公 司影响

关联托管/承包情况说明

不适用

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种 类	租赁资产情 况	租赁资产涉 及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定 价依据	本报告期 确认的租 赁收益	租赁收益 对公司影 响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种 类	租赁资产情 况	租赁资产涉 及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价 依据	本报告期 确认的租 赁费	租赁收益 对公司影 响

关联租赁情况说明

不适用

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕

关联担保情况说明

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	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(%)

(7) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

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	宁波市北仑电镀厂	307,860.80	394,486.30

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
-----------------	--

公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

不适用

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

**5、股份支付的修改、终止情况**

不适用

**(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**

无

**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

其他或有负债及其财务影响:

无

**(十二) 承诺事项**

**1、重大承诺事项**

无

**2、前期承诺履行情况**

2011年5月12日，本公司与福建省九龙建设集团有限公司签订了《海伦钢琴股份有限公司钢琴生产扩展项目主工程建筑施工协议合同书》，工程地点为宁波市北仑区龙潭山路，工程立项批准文号：宁波市发展和改革委员会甬发改审批[2009]668号。合同总金额53,729,202.00元，截至2012年6月30日，累计已支付福建省九龙建设集团有限公司工程款4,328.00万元。

**(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

**2、资产负债表日后利润分配情况说明**

单位：元

拟分配的利润或股利	
-----------	--

经审议批准宣告发放的利润或股利	
-----------------	--

**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**

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1年以内	1,300,000.00
1-2年	1,400,000.00
2-3年	1,400,000.00
小 计	4,100,000.00

2009?12????????壳?宁??鄞?锡??铜带?????签订????赁协议书????宁??鄞?锡??铜带????????宁??鄞??龙镇?桥??积为13,200????????赁?????2010?7?1??2015?6?30????????????为120????????????????为130????????????????为140???

**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								
账龄分析组合法	78,372,069.51	100%	4,679,379.05	5.97%	55,809,590.92	99.34%	3,258,139.12	5.84%
组合小计	78,372,069.51	100%	4,679,379.05	5.97%	55,809,590.92	99.34%	3,258,139.12	5.84%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					368,504.71	0.66%	368,504.71	100%
合计	78,372,069.51	--	4,679,379.05	--	56,178,095.63	--	3,626,643.00	--

应收账款种类的说明：

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	75,310,718.42	96.09%	3,765,535.92	54,087,206.72	96.92%	2,704,360.33
1 年以内小计	75,310,718.42	96.09%	3,765,535.92	54,087,206.72	96.92%	2,704,360.33
1 至 2 年	1,631,974.22	2.08%	163,197.42	596,325.80	1.07%	59,632.58
2 至 3 年	789,569.53	1.01%	157,913.91	453,722.08	0.81%	90,744.42

3 年以上	117,688.84	0.15%	70,613.30	672,336.32	1.2%	403,401.79
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	522,118.50	0.67%	522,118.50			
合计	78,372,069.51	--	4,679,379.05	55,809,590.92	--	3,258,139.12

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

### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海海立钢琴公司	催讨收回	账龄在五年以上	160,000.00	160,000.00
合计	--	--	160,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

### (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
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

无

### (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

不适用

(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 (%)
奥地利文德隆琴行	非关联方	11,897,271.11	1 年以内	15.18%
美国维也纳国际公司	非关联方	9,562,757.86	1 年以内	12.2%
上海海音乐器有限公司	非关联方	3,728,340.00	1 年以内	4.76%
德国贝西斯坦	非关联方	3,295,553.46	1 年以内	4.21%
北京西泽美嘉钢琴有限公司	非关联方	3,371,031.67	1 年以内	4.3%
合计	--	31,854,954.10	--	40.65%

(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 (%)
无			
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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

不适用

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								
账龄分析组合法	3,554,438.99	100%	248,734.63	7%	4,643,664.84	100%	298,539.35	6.42%
组合小计	3,554,438.99	100%	248,734.63	7%	4,643,664.84	100%	298,539.35	6.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,554,438.99	--	248,734.63	--	4,643,664.84	--	298,539.35	--

其他应收款种类的说明：

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	2,361,998.65	47.48%	118,099.96	3,888,724.15	83.74%	194,436.21
1 至 2 年	1,078,534.00	43.36%	107,853.40	468,850.00	10.1%	46,885.00
2 至 3 年	113,906.34	9.16%	22,781.27	286,090.69	6.16%	57,218.14
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,554,438.99	--	248,734.63	4,643,664.84	--	298,539.35

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

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

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**

无

**(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(%)
上海润言投资咨询有限公司	非关联方	1,080,000.00	1 年以内	30.38%

宁波财政局	非关联方	979,477.00	1-2 年	27.56%
上海真加企业管理咨询有限公司	非关联方	242,790.00	1 年以内	6.83%
许志平	非关联方	145,000.00	1 年以内	4.08%
上海国际展览中心	非关联方	113,381.00	1 年以内	3.19%
合计	--	2,560,648.00	--	72.04%

(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(%)
无			
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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

不适用

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
宁波海伦琴凳有限公司	成本法	11,186,304.23	11,186,304.23		11,186,304.23	100%	100%				
宁波双海琴壳有限公司	成本法	6,528,000.00	6,528,000.00		6,528,000.00	51%	51%				
合计	--					--	--	--			

长期股权投资的说明

无

#### 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	137,632,133.80	137,070,486.19
其他业务收入	9,856,421.43	7,792,683.26
营业成本	105,145,802.55	104,621,857.18
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

##### (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
立式钢琴	96,742,547.29	67,694,562.20	93,304,480.03	64,558,679.21
三角钢琴	22,401,858.34	13,982,986.32	20,089,153.67	12,245,712.06
码克	5,017,878.62	3,889,504.98	7,668,075.14	6,702,196.22
钢琴配件	13,469,849.55	11,230,753.42	16,008,777.35	13,710,846.78
合计	137,632,133.80		137,070,486.19	

##### (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
国内	101,508,469.22	71,147,067.28	103,465,012.62	74,362,680.42
国外	36,123,664.58	25,650,739.64	33,605,473.57	22,854,753.85
合计	137,632,133.80		137,070,486.19	

(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(%)
奥地利文德降琴行	13,241,411.79	8.98%
德国贝西斯坦	7,109,802.29	4.82%
北京西泽美嘉钢琴有限公司	5,553,653.92	3.77%
美国维也纳国际公司	3,754,692.36	2.55%
上海海音乐器有限公司	3,556,786.34	2.41%
合计	33,216,346.70	22.52%

营业收入的说明

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	1,374,752.27	679,239.44
权益法核算的长期股权投资收益		
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	1,374,752.27	679,239.44

(2) 按成本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
宁波双海琴壳有限公司	1,374,752.27	679,239.44	股利分红

合计	1,374,752.27	679,239.44	--
----	--------------	------------	----

(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
合计			--

投资收益的说明：

无

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	17,442,559.76	16,466,167.77
加：资产减值准备	842,930.50	507,526.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,943,100.96	2,892,904.38
无形资产摊销	265,492.98	260,786.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	59,780.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,695,137.60	1,901,666.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,374,752.27	-679,239.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-157,910.28	-508,475.08
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）	-9,006,942.18	-10,627,655.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,525,741.31	-7,704,851.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	216,750.14	-10,707,642.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,599,594.10	-8,198,811.31
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	351,197,823.69	29,376,667.83
减: 现金的期初余额	42,854,235.92	40,147,043.87
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	308,343,587.77	-10,770,376.04

### 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位: 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

## (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	9.75%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75%	0.26	0.26

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	354,638,657.14	49,575,673.91	615.35%	货币资金2012年6月30日余额较2011年期末余额上升615.35% (绝对额增加30,506.30万元), 主要系本公司本期向社会公开发行人民币普通股(A股)股票16,770,000.00股, 每股21.00元, 应募集资金总额352,170,000.00元, 减除发行费用人民币37,407,983.76元后, 募集资金

				净额为314,762,016.24元所致。
应收账款	75,849,114.46	54,372,411.80	39.50%	市场产品畅销,销售增长所致。
预付款项	12,886,510.96	7,806,657.64	65.07%	预付账款2012年6月30日余额较2011年期末余额上升65.07% (绝对额增加507.99万元), 主要系本公司为扩大生产销售, 新增设备和原材料预付款所致。
在建工程	59,318,390.28	29,335,752.07	102.21%	在建工程2012年6月30日余额较2011年期末余额上升102.21% (绝对额增加2988.26万元), 主要原因系本期龙潭山路新厂房建设工程支出增加2,407.49万元所致。
长期借款	40,992,000.00	19,672,000.00	108.38%	长期借款2012年6月30日余额较2011年期末余额上升108.38% (绝对额增加2132.00万元), 主要原因系为支付龙潭山路新厂房建设工程支出而增加长期借款2132.00万元所致。
实收资本	66,990,000.00	50,220,000.00	33.39%	实收资本2012年6月30日余额较2011年期末余额上升33.39% (绝对额增加1677.30万元), 主要系本公司本期向社会公开发行人民币普通股(A股)股票16,770,000.00股所致。
资本公积	327,555,853.08	29,563,836.84	1007.96%	资本公积2012年6月30日余额较2011年期末余额上升1007.96% (绝对额增加29,799.20万元), 主要系本公司本期向社会公开发行人民币普通股(A股)股票16,770,000.00股, 每股21.00元, 应募集资金总额352,170,000.00元, 减除发行费用人民币37,407,983.76元后, 募集资金净额为314,762,016.24元, 其中, 计入实收资本16,770,000.00元, 计入资本公积(股本溢价)297,992,016.24元所致。

## 八、备查文件目录

备查文件目录
1、载有董事长签名的公司 2012 年半年度报告全文原件； 2、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； 3、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； 4、其他相关资料； 5、以上文件置备于公司证券部备查。

董事长：陈海伦

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 18 日