



海伦钢琴股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 目录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 2014 半年度报告.....         | 1  |
| 第一节 重要提示、释义.....        | 3  |
| 第二节 公司基本情况简介.....       | 5  |
| 第三节 董事会报告.....          | 8  |
| 第四节 重要事项.....           | 19 |
| 第五节 股份变动及股东情况.....      | 26 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 29 |
| 第七节 财务报告.....           | 31 |
| 第八节 备查文件目录.....         | 94 |

## 第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人陈海伦、主管会计工作负责人金海珍及会计机构负责人(会计主管人员)王琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容             |
|-------------|---|------------------|
| 公司、本公司、海伦钢琴 | 指 | 海伦钢琴股份有限公司       |
| 《公司章程》      | 指 | 《海伦钢琴股份有限公司章程》   |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元       |
| 四季香港        | 指 | 四季香港投资有限公司       |
| 海伦投资        | 指 | 宁波北仑海伦投资有限公司     |
| 会计师         | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 安信证券        | 指 | 安信证券股份有限公司       |

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

|               |                       |      |        |
|---------------|-----------------------|------|--------|
| 股票简称          | 海伦钢琴                  | 股票代码 | 300329 |
| 公司的中文名称       | 海伦钢琴股份有限公司            |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 海伦钢琴                  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | HAILUN PIANO CO.,LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HAILUN PIANO          |      |        |
| 公司的法定代表人      | 陈海伦                   |      |        |
| 注册地址          | 宁波市北仑区龙潭山路 36 号       |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 315806                |      |        |
| 办公地址          | 宁波市北仑区龙潭山路 36 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  |      |        |

### 二、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 | 宁波市北仑区龙潭山路 36 号      | 宁波市北仑区龙潭山路 36 号        |
| 电话   | 0574-86813822        | 0574-86813822          |
| 传真   | 0574-55221607        | 0574-55221607          |
| 电子信箱 | phil@hailunpiano.com | lijing@hailunpiano.com |

### 三、信息披露及备置地点

|                      |                                                                           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称       | 《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的网址 | 中国证监会指定网站 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司半年度报告备置地点          | 宁波市北仑区龙潭山路 36 号证券部                                                        |

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

|                                   | 本报告期           | 上年同期           | 本报告期比上年同期增<br>减  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业总收入（元）                          | 164,712,967.33 | 159,373,461.75 | 3.35%            |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润<br>（元）           | 14,109,742.34  | 17,571,082.39  | -19.70%          |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非<br>经常性损益后的净利润（元） | 13,605,937.48  | 15,477,111.94  | -12.09%          |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）                  | -28,412,928.60 | 3,980,806.30   | -813.75%         |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元<br>/股）          | -0.2121        | 0.0297         | -814.14%         |
| 基本每股收益（元/股）                       | 0.11           | 0.13           | -15.38%          |
| 稀释每股收益（元/股）                       | 0.11           | 0.13           | -15.38%          |
| 加权平均净资产收益率                        | 2.68%          | 3.42%          | -0.74%           |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率          | 2.59%          | 3.01%          | -0.42%           |
|                                   | 本报告期末          | 上年度末           | 本报告期末比上年度末<br>增减 |
| 总资产（元）                            | 679,934,235.23 | 672,405,517.86 | 1.12%            |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者<br>权益（元）         | 528,444,552.14 | 520,229,929.80 | 1.58%            |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净<br>资产（元/股）       | 3.9442         | 3.8829         | 1.58%            |

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                                            | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -43,412.87 |    |
| 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） | 435,800.00 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 261,422.61 |    |
| 减：所得税影响额                                      | 187,979.88 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -37,975.00 |    |
| 合计                                            | 503,804.86 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

√ 适用 □ 不适用

| 项目       | 涉及金额（元）    | 原因                       |
|----------|------------|--------------------------|
| 水利建设专项基金 | 192,912.84 | 与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊性和偶发性 |

## 六、重大风险提示

1、行业风险。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。同行业内竞争激烈，如果公司不能在短时间迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。

2、技术风险。市场需求不断变化，钢琴生产技术不断发展，如果公司对行业关键技术的发展不能及时掌控，对市场动态不能及时了解，研发的产品将不具备竞争力。公司将积极掌握发展趋势，使公司开发的产品能更大程度上满足消费者的需求，具有更强的针对性和实用性。

3、市场风险。目前公司的销售区域主要以大中城市为主，公司将通过技术研发和产品拓展计划，营销渠道拓展计划解决上述产品及销售区域较为集中的风险。公司将把开创新的销售区域作为战略重点，通过与现有的音乐院校建立的良好合作关系，充分把握各层次钢琴需求的新特点、新趋势，对潜在用户的市场需求进行调研分析，积极开发新产品以满足二、三线城市的拓展需求。

4、管理风险。公司业务规模不断壮大，人员规模不断大幅增长，公司需要在资源整合、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。

5、人力资源风险。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。虽然公司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。

6、募集资金投资项目风险。募集资金投资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，也会影响投资效益，所以客观上存在不能如期完成或不能实现预期收益的风险。

7、税收优惠政策变化风险。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。2014年，公司重新申报认定高新技术企业，若公司无法继续享受到新的优惠政策，将对公司的经营业绩产生不利影响。

8、艺术教育培训项目风险。根据公司文化艺术产业的发展战略，公司计划拓展艺术教育培训市场，一是利用公司在文化艺术教育产业及文化藝術传播领域积累的经验和资源，进一步扩大公司在制造业及文化艺术教育产业的规模；二是利用公司现有的优势，吸引更多优秀人才加盟海伦艺术培训；三是适时建立海伦艺术培训核心团队，加强对艺术培训产业升级的推动作用，加快推进公司在文化艺术培训产业领域做大做强步伐，增强持续盈利能力。该项目可能面临经营管理、市场变化、公司资源配置、人力资源及政策等不确定因素带来的风险。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司经营团队在董事会的正确领导下，团结协作、同心同德，以持续引领行业高端发展为目标。随着钢琴生产扩建项目投入使用，公司在持续创新，开拓市场和加强内部管理的同时，全力以赴地做好内部管理提升，品牌建设和市场发展的各项工作。报告期内公司生产硬件基础能力显著提升，并坚持在技术、品质上不断强化，突破。2014 年上半年经营业绩较去年同期略有上升，公司实现营业收入 16471.30 万元，同比上升 3.35%；但由于毛利略有下降、政府补助减少、高新企业复查认定税率变动等原因，导致归属于公司普通股股东的净利润较去年同期下降 19.70%。

报告期内，为满足发展需要，公司进一步加强人才队伍建设，通过对中层管理人员的培养和锻炼，使其成为公司发展的核心管理队伍和高层管理的后备军，为公司发展提供人力保障。

报告期内，公司严格按照《创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和《公司章程》的规定，认真做好信息披露、投资者关系管理等工作。公司取得深圳证券交易所 2013 年度创业板上市公司信息披露考核 A 级评价。

报告期内，公司对内各生产相关部门以提升产品竞争力和研发实力为重心，完善产品升级结构，继续对新产品、新技术的研发投入。以持续创新为立足点，开拓市场。

报告期内，公司根据外部环境变化和公司内部发展的需要，进一步优化公司管理制度及流程，加强经营成本的管控，完善内部控制管理制度，增强企业抗风险能力。

具体的经营财务数据变动情况及变动原因如下表所示：

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因                                                       |
|---------------|----------------|----------------|----------|------------------------------------------------------------|
| 营业收入          | 164,712,967.33 | 159,373,461.75 | 3.35%    | 主要系本期国内销售上升所致。                                             |
| 营业成本          | 117,935,622.40 | 110,117,975.99 | 7.10%    | 主要系人工、折旧等成本增加所致。                                           |
| 销售费用          | 7,928,947.38   | 9,217,771.70   | -13.98%  | 主要系广告宣传费下降所致。                                              |
| 管理费用          | 19,825,104.46  | 19,139,780.45  | 3.58%    |                                                            |
| 财务费用          | -1,052,836.21  | 270,814.54     | -488.77% | 主要系本期较上年同期贷款利息支出、汇兑损失减少所致。                                 |
| 所得税费用         | 3,775,361.72   | 3,441,623.10   | 9.70%    | 主要系本期高新企业复查认定，暂按 25% 所得税税率计提所得税所致。                         |
| 研发投入          | 6,618,365.02   | 6,789,125.09   | -2.52%   |                                                            |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,412,928.60 | 3,980,806.30   | -813.75% | 主要原因系 1) 销售商品、提供劳务收到的现金减少；2) 存货备料增多导致本期较上年同期购买商品、接受劳务支付的现金 |



|               |                |                |         |                         |
|---------------|----------------|----------------|---------|-------------------------|
|               |                |                |         | 增多；2) 支付工资、税费本期较上年同期增多。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,122,918.82 | -38,864,943.48 | 58.52%  | 主要原因系本期较上年同期募投项目支出减少    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,926,386.71   | -515,588.90    | 667.58% | 主要原因系本期较上年同期借款增多        |
| 现金及现金等价物净增加额  | -41,410,933.54 | -35,604,554.10 | -16.31% |                         |

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，随着钢琴生产扩建项目投入使用，以扩大产能为发展基础，持续加大在市场开发、技术研发及产品上的创新力度，提升产品品质为立点，推动公司发展。2014年上半年经营业绩较去年同期略有上升，公司实现营业收入16471.30万元，同比上升3.35%，主要原因系随着产品品质的提升、品牌影响力增强，产品销售单价本期较上年同期上升，虽然销售数量较上年同期下降，但营业收入仍较上年同期增长3.35%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

本公司的主营业务为钢琴生产和销售，钢琴产品主要为立式钢琴和三角钢琴，主营业务较上年并未发生变化。

报告期内，随着钢琴生产扩建项目投入使用，持续加大在市场开发、技术研发及产品上的创新力度，以扩大产能为发展基础，提升产品品质为立点，以稳健的步伐循序渐进地拓展市场，提升综合竞争力。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，报告期内，公司实现主营业务收入15400.41万元，同比上升0.89%，较去年同期略有上升，其中：国内销售上升12.64%，主要系随着产品品质的提升、品牌影响力增强，国内销售本期较上年同期上升所致；国外销售下降32.78%，主要系本期国外客户提出工艺改进要求，公司改进工艺及工艺配套需要一定的周期，导致本期国外销售数量减少。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

|        | 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 |
|--------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 |                |               |        |             |             |            |
| 立式钢琴   | 120,174,162.74 | 85,330,781.10 | 28.99% | 3.08%       | 7.35%       | -2.82%     |
| 三角钢琴   | 19,808,890.53  | 13,142,568.09 | 33.65% | -14.04%     | -13.37%     | -0.52%     |
| 码克     | 4,031,241.06   | 3,628,890.53  | 9.98%  | 0.46%       | 7.75%       | -6.09%     |
| 钢琴配件   | 9,989,846.64   | 7,253,371.80  | 27.39% | 11.01%      | 11.54%      | -0.35%     |

| 分地区 |                |               |        |         |         |        |
|-----|----------------|---------------|--------|---------|---------|--------|
| 国内  | 127,460,345.24 | 89,464,400.15 | 29.81% | 12.64%  | 16.54%  | -2.35% |
| 国外  | 26,543,795.73  | 19,891,211.37 | 25.06% | -32.78% | -28.36% | -4.62% |

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司前五大供应商同期比，略有变化，但变化未对公司产生影响。前五大供应商变化情况如下：

| 供应商名称         | 2014年1-6月     |        | 供应商名称         | 2013年1-6月     |        |
|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|
|               | 采购金额          | 占比     |               | 采购金额          | 占比     |
| 宁波森鹤乐器股份有限公司  | 13,640,218.80 | 12.69% | 宁波森鹤乐器股份有限公司  | 9,134,630.77  | 9.74%  |
| 上海爱克申钢琴部件厂    | 5,647,144.87  | 5.25%  | 捷克佩卓夫钢琴公司     | 5,785,981.97  | 6.17%  |
| 上海金浦钢琴铸造有限公司  | 4,977,900.26  | 4.63%  | 上海爱克申钢琴部件厂    | 4,414,299.15  | 4.71%  |
| 捷克佩卓夫钢琴公司     | 4,656,306.04  | 4.33%  | 宁波兆歌乐器有限公司    | 4,255,341.88  | 4.54%  |
| 宁海县立宇金属铸造有限公司 | 3,997,960.27  | 3.72%  | 宁海县立宇金属铸造有限公司 | 4,174,418.80  | 4.45%  |
| 合计            | 32,919,530.24 | 30.62% | 合计            | 27,764,672.57 | 29.61% |

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司前五大客户同期比，略有变化，但变化未对公司产生影响。前五大客户变化情况如下：

| 客户名称          | 2014年1-6月    |       | 客户名称     | 2013年1-6月     |       |
|---------------|--------------|-------|----------|---------------|-------|
|               | 销售金额         | 占比    |          | 销售金额          | 占比    |
| 佩洛夫（天津）商贸有限公司 | 7,076,635.04 | 4.30% | 奥地利文德隆琴行 | 10,908,454.84 | 6.84% |

|            |               |        |               |               |        |
|------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|
| 奥地利文德隆琴行   | 6,818,586.08  | 4.14%  | 德国贝西斯坦公司      | 8,930,844.55  | 5.60%  |
| 德国贝西斯坦公司   | 6,795,566.73  | 4.13%  | 美国维也纳国际公司     | 7,045,034.20  | 4.42%  |
| 美国维也纳国际公司  | 4,691,230.62  | 2.85%  | 佩洛夫（天津）商贸有限公司 | 5,726,267.52  | 3.59%  |
| 上海海音乐器有限公司 | 3,236,803.42  | 1.97%  | 广西南宁音妙乐器有限公司  | 4,075,551.28  | 2.56%  |
| 合计         | 28,618,821.89 | 17.39% | 合计            | 36,686,152.48 | 23.01% |

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

| 公司名称         | 主要产品或服务                   | 净利润        |
|--------------|---------------------------|------------|
| 宁波海伦乐器部件有限公司 | 乐器部件、琴登制造、铁板、装潢五金件、汽车配件等。 | 391,605.87 |
| 宁波双海琴壳有限公司   | 琴壳、乐器部件、五金件、紧固件的制造、加工等。   | 797,213.98 |

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

根据上半年研发产品的研发投产销售情况来看，销售产品在市场满意度高，具有良好的市场竞争力。为了公司产品质量的提升和产品种类的多元化，报告期内，研发项目两项为跨年项目，另外新增两项研发项目。报告期公司投入研发资金661.84万元，与去年相比基本持平，占公司营业收入的4.02%。

具体研发产品及研发进展见下表：

| 项目名称      | 项目来源   | 项目研发阶段 |
|-----------|--------|--------|
| CF135立式钢琴 | 地方科技项目 | 研发阶段   |
| W125立式钢琴  | 地方科技项目 | 研发阶段   |
| 120D立式钢琴  | 地方科技项目 | 研发结束   |
| H-9P立式钢琴  | 地方科技项目 | 研发结束   |

## 8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营范围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化趋势

公司属于轻工西乐器制造行业，在《文化及相关产业分类》中被列为文化用品中的设备及相关文化产品的生产类别中，同时在《文化产品和服务出口指导目录》中乐器被列入文化艺术类第23条。

营销范围主要是国内、欧洲、北美、亚洲和澳洲等市场。从国家宏观经济政策和行业总体环境来看，乐器行业将加强创新，在调结构，促转型中为国民经济发展做出贡献。当前世界经济正在深度调整，企业发展面临的国际环境依然十分复杂。主要经济体复苏态势不平衡，发达经济体出现了一些积极迹象，但增长后劲不足，新兴经济体整体增速虽仍较快，但下行压

力增大。我国经济运行总体平稳、稳中有进，其中消费需求增长比较平稳。

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、品牌推广和营销渠道等建设方面已建立起完整地经营链条，公司的核心竞争力相对较强。公司的钢琴销售额近年来始终保持在本土品牌钢琴生产企业中前三名，出口额保持在第二名，连续入选“中国轻工业乐器行业十强企业”。公司生产的钢琴在国内部分区域市场具有优势地位，在欧美发达国际市场也具有一定的竞争力。

报告期内，公司在投资者调研会议上表述计划进军艺术教育市场。目前我国艺术培训市场极具潜力，同时竞争也非常激烈。如果成功整合公司现有钢琴等艺术培训资源，规范管理，打造专业化、规模化、品牌化的专业培训机构，将提升公司的竞争力和市场地位。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照发展规划和经营计划，继续实施市场战略、质量战略、产品战略、人才战略，努力稳定和扩大市场占有率，钢琴生产扩建项目搬迁后，合理利用新厂的生产设施和条件，提升生产效率，改善和提升产品质量，加快研发各类新产品，注重人才队伍建设，强化和完善基础管理，在公司管理层的努力下，公司经营情况基本达到了年度经营计划预期的效果。

## 11、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

1、行业风险。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。同行业内竞争激烈，如果公司不能在短时间迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。公司会时刻关注行业动态，加强内外部相关信息的收集和分析。

2、技术风险。市场需求不断变化，钢琴生产技术不断发展，如果公司对行业关键技术的发展不能及时掌控，对市场动态不能及时了解，研发的产品将不具备竞争力。公司将积极掌握发展趋势，使公司开发的产品能更大程度上满足消费者的需求，具有更强的针对性和实用性。

3、市场风险。目前公司的销售区域主要以大中城市为主，公司将通过技术研发和产品拓展计划，营销渠道拓展计划解决上述产品及销售区域较为集中的风险。公司将把开创新的销售区域作为战略重点，通过与现有的音乐院校建立的良好合作关系，充分把握各层次钢琴需求的新特点、新趋势，对潜在用户的市场需求进行调研分析，积极开发新产品以满足二、三线城市的拓展需求。同时加大新产品的研发力度，并从内部提高效率、降低生产成本，减少因行业激烈竞争的影响。

4、管理风险。公司业务规模不断壮大，人员规模不断大幅增长，公司需要在资源整合、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。公司管理层将加强学习，逐步强化内部的流程化、体系化管理，最大限度的减少因管理失误造成的公司损失。

5、人力资源风险。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。虽然公司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。公司将通过和相关院校保持紧密联系，加强内部管理和培养机制，避免人才缺失。

6、募集资金投资项目风险。募集资金投资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，也会影响投资效益，所以客观上存在不能如期完成或不能实现预期收益的风险。公司会加强对募集资金项目的管理和监督工作，根据实际情况及时对募投项目进行必要的调整。

7、税收优惠政策变化风险。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。2014年,公司重新申请认定高新技术企业,若公司无法继续享受到新的优惠政策,将对公司的经营业绩产生不利影响。公司会努力经营,加强管理,继续向有关部门申请相应优惠政策。

8、艺术教育培训项目风险。根据公司文化艺术产业的发展战略,公司计划拓展艺术教育培训市场,一是利用公司在文化艺术教育产业及文化艺术传播领域积累的经验和资源,进一步扩大公司在制造业及文化艺术教育产业的规模;二是利用公司现有的优势,吸引更多优秀人才加盟海伦艺术培训;三是适时建立海伦艺术培训核心团队,加强对艺术培训产业升级的推动作用,加快推进公司在文化艺术培训产业领域做大做强步伐,增强持续盈利能力。该项目可能面临经营管理、市场变化、公司资源配置、人力资源及政策等不确定因素带来的风险。公司将进一步完善法人治理结构、建立优秀经营管理团队,实施有效的内部控制和风险防范机制,降低拓展艺术教育培训市场的风险,推动该项计划的稳健发展。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位: 万元

|                                                                               |           |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 募集资金总额                                                                        | 31,476.20 |
| 报告期投入募集资金总额                                                                   | 1,115.83  |
| 已累计投入募集资金总额                                                                   | 21,258.06 |
| 累计变更用途的募集资金总额                                                                 | 3,080     |
| 累计变更用途的募集资金总额比例                                                               | 9.79%     |
| 募集资金总体使用情况说明                                                                  |           |
| 公司募集资金总额为 31476.20 万元,已累计使用 21258.06 万元,加上银行利息收入以及扣除手续费后,剩余募集资金为 11125.29 万元。 |           |

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 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        |                |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 1. 钢琴生产扩建项目   | 否              | 11,050     | 11,050     | 421.78   | 14,070.34     | 87.79%              | 2013 年 06     | 289.82    | 917.54        | 否        | 否             |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |        |          |           |         |                  |        |        |    |    |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|----------|-----------|---------|------------------|--------|--------|----|----|
|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |        |          |           |         | 月 30 日           |        |        |    |    |
| 2.钢琴击弦机制造项目               | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5,105  | 2,645  | 49.12    | 49.12     | 1.86%   | 2016 年 10 月 31 日 |        |        |    | 否  |
| 3.钢琴制造工程技术中心              | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2,516  | 1,896  | 8.8      | 8.8       | 0.46%   | 2014 年 10 月 31 日 |        |        |    | 否  |
| 承诺投资项目小计                  | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 18,671 | 15,591 | 479.7    | 14,128.26 | --      | --               | 289.82 | 917.54 | -- | -- |
| 超募资金投向                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |        |          |           |         |                  |        |        |    |    |
| 1. 钢琴生产扩建项目               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        | 4,977  |          |           |         |                  |        |        |    |    |
| 2.钢琴部件技改项目                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        | 2,582  | 636.13   | 829.8     | 32.14 % | 2014 年 06 月 30 日 |        |        |    | 否  |
| 补充流动资金（如有）                | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |        |          | 6,300     |         | --               | --     | --     | -- | -- |
| 超募资金投向小计                  | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        | 7,559  | 636.13   | 7,129.8   | --      | --               |        |        | -- | -- |
| 合计                        | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 18,671 | 23,150 | 1,115.83 | 21,258.06 | --      | --               | 289.82 | 917.54 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 1、钢琴生产扩建项目由于市场环境、人工等成本增加以及暂按 25%所得税税率等原因，未能实现全年预计效益目标。<br>2、钢琴部件技改项目在获取相关部门审批文件的时间比预期延长，导致工程进度相应延迟。                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |          |           |         |                  |        |        |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |        |          |           |         |                  |        |        |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |        |          |           |         |                  |        |        |    |    |
|                           | 经 2012 年 7 月 19 日公司第二届董事会第八次会议和公司第二届监事会第三次会议决议通过，同意公司使用超募资金 2,500.00 万元永久补充流动资金。经 2013 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过，同意公司使用超募资金 3,800.00 万元永久补充流动资金。经 2012 年 11 月 15 日第二届董事会第十一次会议决议通过《关于使用部分超募资金对钢琴生产扩建项目追加投资的议案》，本次追加投资 4,977 万元，其中建设投资追加 4,677 万元，铺底流动资金追加 300 万元；决议通过《关于使用部分超募资金投资普陀山路厂区钢琴部件技改项目的议案》，本项目总投资 2,582 万元，其中建设投资 2,476 万元，铺底流动资金 106 万 |        |        |          |           |         |                  |        |        |    |    |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 元。2012 年 12 月 1 日公司第一次临时股东大会决议通过《关于使用部分超募资金对钢琴生产扩建项目追加投资的议案》、《关于使用部分超募资金投资普陀山路厂区钢琴部件技改项目的议案》。上述两个项目已经有关部门审批（甬发改审批（2013）159 号、宁开政项（2013）117 号）。                                                                                                                                                                      |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                      | 以前年度发生                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                      | 原钢琴机芯制造项目变更为钢琴击弦机制造项目,项目实施地点由原计划在宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新建厂房变更为公司租用全资子公司宁波海伦琴凳有限公司(现更名为宁波海伦乐器部件有限公司)位于工业园区北海路的厂房,面积 5,400 平方米;钢琴制造工程技术中心项目实施地点由原计划在宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新建厂房变更为利用宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新厂区现有厂房。2013 年 8 月 14 日上述议案经 2013 年度第一次临时股东大会决议通过,该变更事项已获相关部门审批（甬发改审批（2013）496 号）                                           |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                      | 以前年度发生                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                      | 原募投项目计划投资建设钢琴机芯生产线,拟变更为投资建设钢琴机芯三大部件之一的击弦机生产线。经 2013 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过《关于部分变更募投项目的议案》,原钢琴机芯制造项目变更为钢琴击弦机制造项目,投资总额由 5,105 万元变更为 2,645 万元;钢琴制造工程技术中心项目投资总额由 2,516 万元变更为 1,896 万元,变更募集资金 3,080 万元及结存利息转入公司超募资金专户进行管理。2013 年 8 月 14 日上述议案经 2013 年度第一次临时股东大会决议通过,该变更事项已获相关部门审批（甬发改审批（2013）496 号）。 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                      | 截至 2012 年 7 月 4 日,本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 55,319,884.45 元,业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具关于本公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告（天健审（2012）5279 号）,经 2012 年 7 月 19 日公司第二届董事会第八次会议和公司第二届监事会第三次会议决议通过,同意公司使用募集资金人民币 55,319,884.45 元置换已发生的用于募集资金项目的自筹资金。                                                                                      |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 专户存储                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 变更后的项目                    | 对应的原承诺项目   | 变更后项目拟投入募集资金总额(1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(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 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 1.钢琴击弦机制造项目               | 钢琴机芯制造项目   | 2,645                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 49.12      | 49.12           | 1.86%               | 2016 年 10 月 31 日 |           |          |                   |
| 2. 钢琴制造工程技术中心             | 钢琴制造工程技术中心 | 1,896                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8.8        | 8.8             | 0.46%               | 2014 年 10 月 31 日 |           |          |                   |
| 合计                        | --         | 4,541                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 57.92      | 57.92           | --                  | --               | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) |            | <p>公司本着合理统筹规划和优化配置新老厂区和生产流程、提高募集资金使用效率的原则,经 2013 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过《关于部分变更募投项目的议案》,原钢琴机芯制造项目变更为钢琴击弦机制造项目,原项目总投资 5,105 万元(其中建设投资 4,475 万元,铺底流动资金 630 万元)变更为项目总投资 2,645 万元(其中建设投资 2,345 万元,铺底流动资金 300 万元),项目实施地点由原计划在宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新建厂房变更为公司租用全资子公司宁波海伦琴凳有限公司(现更名为宁波海伦乐器部件有限公司)位于工业园区北海路的厂房,面积 5,400 平方米;钢琴制造工程技术中心项目原项目总投资 2,516 万元(其中建设投资 2,056 万元,研发配套经费 460 万元)变更为项目总投资 1,896 万元(其中建设投资 1,436 万元,研发配套经费 460 万元),项目实施地点由原计划在宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新建厂房变更为利用宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新厂区现有厂房。 2013 年 8 月 14 日上述议案经 2013 年度第一次临时股东大会决议通过,该变更事项已获相关部门审批(甬发改审批(2013)496 号)</p> |            |                 |                     |                  |           |          |                   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) |            | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                 |                     |                  |           |          |                   |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      |            | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                 |                     |                  |           |          |                   |

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用



## （2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、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原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决

策程序和机制完备，相关的议案在经董事会、监事会审议通过后，再提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

经公司 2014 年 4 月 22 日召开的 2013 年度股东大会审议批准，公司制定的 2013 年度利润分配方案为：以公司 2013 年 12 月 31 日的总股本 133,980,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.44 元（含税）。公司 2013 年度不以未分配利润送股，不以公积金转增股本。上述方案已于 2014 年 5 月 15 日执行完毕。

| 现金分红政策的专项说明                         |     |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：              | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                     | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                     | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                | 是   |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是   |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：        | 不适用 |

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### （1）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

| 承诺事项               | 承诺方                                                                                                  | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况                            |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|---------------------------------|
| 股权激励承诺             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |      |                                 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |      |                                 |
| 资产重组时所作承诺          |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |      |                                 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 陈海伦、金海芬、陈朝峰、宁波北仑海伦投资有限公司、四季香港投资有限公司、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 | 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。 | 2011 年 03 月 10 日 | 长期   | 报告期内，公司上述承诺均得到严格履行，未有违反上述承诺的情况。 |
|                    | 陈海伦、金海芬、陈朝峰、宁波北仑                                                                                     | 本公司（本人）不存在以借贷、代偿债务、代垫款                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2012 年 03 月 05 日 | 长期   | 报告期内，公司上述承诺                     |

|  |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |    |                                 |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----|---------------------------------|
|  | 海伦投资有限公司、四季香港投资有限公司                                                                                  | 项或其他方式占用海伦钢琴资金的情形。本公司（本人）承诺作为发行人股东（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。                                                                                                                                                                                                                 |                  |    | 均得到严格履行，未有违反上述承诺的情况。            |
|  | 陈海伦、金海芬、陈朝峰、宁波北仑海伦投资有限公司                                                                             | 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，承诺在无须经海伦钢琴支付对价的情况下承担所有相关金钱赔付责任。                                                                                                                                                                                                        | 2011 年 02 月 22 日 | 长期 | 报告期内，公司上述承诺均得到严格履行，未有违反上述承诺的情况。 |
|  | 陈海伦、金海芬、陈朝峰、宁波北仑海伦投资有限公司、四季香港投资有限公司、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 | （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 | 2011 年 03 月 10 日 | 长期 | 报告期内，公司上述承诺均得到严格履行，未有违反上述承诺的情况。 |

|  |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |    |                                 |
|--|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----|---------------------------------|
|  |          | 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。                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |    |                                 |
|  | 永盟国际有限公司 | （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 | 2011 年 02 月 22 日 | 长期 | 报告期内，公司上述承诺均得到严格履行，未有违反上述承诺的情况。 |

|  |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                                 |                                 |
|--|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|  |                                              | 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。                                                                                                                                                                                                    |                  |                                 |                                 |
|  | 陈海伦、金海芬、陈朝峰、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 | 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。                                                                                                                                                                                            | 2011 年 02 月 22 日 | 长期                              | 报告期内，公司上述承诺均得到严格履行，未有违反上述承诺的情况。 |
|  | 陈海伦、金海芬、陈朝峰、陆方伦、姚维岳、石定靖、胡汉明、姚维芳              | 通过持有公司股东股权而间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员陈海伦、金海芬、陈朝峰、陆方伦、姚维岳、石定靖、胡汉明、姚维芳同时承诺：在公司任职期间每年转让的股份不超过其本次发行前所间接持有公司股份总数的 25%；在公司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 个月内不转让其本次发行前所间接持有的公司股份；在公司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 个月内不转让其本次发行前所间接持有的公司股份。 | 2011 年 02 月 22 日 | 2012 年 6 月 19 日—2015 年 6 月 19 日 | 报告期内，公司上述承诺均得到严格履行，未有违反上述承诺的情况。 |
|  | 金海珍                                          | 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。除前述锁定期外，在公司实际控制人陈海伦、金海芬和陈朝峰在公司任职期间，每年转让的股份不超过本次发行                                                                                                                                         | 2011 年 12 月 30 日 | 2012 年 6 月 19 日—2015 年 6 月 19 日 | 报告期内，公司上述承诺均得到严格履行，未有违反上述承诺的情况。 |



|                      |   |                                                                                                                                                                                  |  |  |  |
|----------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|                      |   | 前所间接持有公司股份总数的 25%；陈海伦、金海芬和陈朝峰在公司首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自其申报离职之日起 18 个月内不转让本次发行前所间接持有的公司股份；陈海伦、金海芬和陈朝峰在公司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，自其申报离职之日起 12 个月内不转让本次发行前所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             | 是 |                                                                                                                                                                                  |  |  |  |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 无 |                                                                                                                                                                                  |  |  |  |

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

## 八、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

|            | 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  | 65,391,462  | 48.81%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 65,391,462  | 48.81%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 40,281,462  |         | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 40,281,462  | 30.07%  |
| 其中：境内法人持股  | 40,281,462  |         | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 40,281,462  | 30.07%  |
| 境内自然人持股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 4、外资持股     | 25,110,000  | 18.74%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 25,110,000  | 18.74%  |
| 其中：境外法人持股  | 25,110,000  | 18.74%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 25,110,000  | 18.74%  |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 68,588,538  | 51.19%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 68,588,538  | 51.19%  |
| 1、人民币普通股   | 68,588,538  | 51.19%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 68,588,538  | 51.19%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 133,980,000 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 133,980,000 | 100.00% |

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 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

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                                |         | 13,297                                  |            |            |              |              |         |    |
|-----------------------------------------|---------|-----------------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东持股情况                          |         |                                         |            |            |              |              |         |    |
| 股东名称                                    | 股东性质    | 持股比例                                    | 报告期末持股数量   | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 |    |
|                                         |         |                                         |            |            |              |              | 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%                                  | 40,176,000 | 0          | 40,176,000   | 0            |         |    |
| 四季香港投资有限公司                              | 境外法人    | 18.74%                                  | 25,110,000 | 0          | 25,110,000   | 0            |         |    |
| 陆如辉                                     | 境内自然人   | 4.11%                                   | 5,511,973  | -5,101,577 | 0            | 5,511,973    |         |    |
| 宁波睿勇投资有限公司                              | 境内非国有法人 | 2.91%                                   | 3,894,550  | -3,890,000 | 0            | 3,894,550    |         |    |
| 上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金                | 其他      | 2.07%                                   | 2,767,698  | 2,767,698  | 0            | 2,767,698    |         |    |
| 中国建设银行股份有限公司—广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金        | 其他      | 1.98%                                   | 2,655,658  | 2,655,658  | 0            | 2,655,658    |         |    |
| 银丰证券投资基金                                | 其他      | 1.94%                                   | 2,600,000  | 2,600,000  | 0            | 2,600,000    |         |    |
| 谢敏                                      | 境内自然人   | 1.01%                                   | 1,355,937  | 1,355,937  | 0            | 1,355,937    |         |    |
| 彭兰乔                                     | 境内自然人   | 0.88%                                   | 1,175,000  | 1,175,000  | 0            | 1,175,000    |         |    |
| 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 | 0.72%                                   | 960,313    | -955,051   | 0            | 960,313      |         |    |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |         | 不适用                                     |            |            |              |              |         |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |         | 海伦投资与四季香港为公司控股股东，其他股东未知是否存在关联关系或一致行动关系。 |            |            |              |              |         |    |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                       |         |                                         |            |            |              |              |         |    |
| 股东名称                                    |         | 报告期末持有无限售条件股份数量                         |            |            |              | 股份种类         |         |    |
|                                         |         |                                         |            |            |              | 股份种类         | 数量      |    |

|                                                          |                        |        |           |
|----------------------------------------------------------|------------------------|--------|-----------|
| 陆如辉                                                      | 5,511,973              | 人民币普通股 | 5,511,973 |
| 宁波睿勇投资有限公司                                               | 3,894,550              | 人民币普通股 | 3,894,550 |
| 上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金                                 | 2,767,698              | 人民币普通股 | 2,767,698 |
| 中国建设银行股份有限公司—广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金                         | 2,655,658              | 人民币普通股 | 2,655,658 |
| 银丰证券投资基金                                                 | 2,600,000              | 人民币普通股 | 2,600,000 |
| 谢敏                                                       | 1,355,937              | 人民币普通股 | 1,355,937 |
| 彭兰乔                                                      | 1,175,000              | 人民币普通股 | 1,175,000 |
| 宁波大榭开发区协力模具技术服务有限公司                                      | 960,313                | 人民币普通股 | 960,313   |
| 宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司                                      | 667,638                | 人民币普通股 | 667,638   |
| 东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户                                   | 428,238                | 人民币普通股 | 428,238   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东未知是否存在关联关系或一致行动关系。 |        |           |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                                | 无                      |        |           |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名  | 职务         | 任职状态 | 期初持股数      | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数      | 期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 |
|-----|------------|------|------------|----------|----------|------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 陈海伦 | 董事长、总经理    | 现任   | 22,096,800 | 0        | 0        | 22,096,800 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 金海芬 | 董事、副总经理    | 现任   | 25,110,000 | 0        | 0        | 25,110,000 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 陈朝峰 | 董事         | 现任   | 18,079,200 | 0        | 0        | 18,079,200 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 陆方伦 | 董事         | 现任   | 237,386    | 0        | 57,364   | 180,022    | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 丰元凯 | 独立董事       | 离任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 王根田 | 独立董事       | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 王锡伟 | 独立董事       | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 王伟良 | 独立董事       | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 陆小明 | 监事         | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 姚维芳 | 监事         | 现任   | 79,462     | 0        | 19,454   | 60,008     | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 吴凌迪 | 监事         | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 陆鸣初 | 董事         | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 姚维岳 | 副总经理       | 现任   | 158,924    | 0        | 38,909   | 120,015    | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 金海珍 | 财务总监       | 现任   | 105,462    | 0        | 0        | 105,462    | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 石定靖 | 董事会秘书、副总经理 | 现任   | 158,924    | 0        | 38,909   | 120,015    | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| 胡汉明 | 副总经理       | 现任   | 245,386    | 0        | 65,364   | 180,022    | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |

|     |      |    |            |   |         |            |   |   |   |   |
|-----|------|----|------------|---|---------|------------|---|---|---|---|
| 陈良君 | 副总经理 | 现任 | 0          | 0 | 0       | 0          | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈斌卓 | 副总经理 | 现任 | 0          | 0 | 0       | 0          | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计  | --   | -- | 66,271,544 | 0 | 220,000 | 66,051,544 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 姓名  | 担任的职务  | 类型  | 日期               | 原因                                                      |
|-----|--------|-----|------------------|---------------------------------------------------------|
| 丰元凯 | 独立董事   | 离职  | 2014 年 04 月 22 日 | 因个人原因辞去独立董事职务。                                          |
| 王根田 | 独立董事   | 被选举 | 2014 年 04 月 22 日 | 经公司第二届董事会第十七次会议和公司 2013 年度股东大会审议通过，推选王根田为公司独立董事。        |
| 陈斌卓 | 高级管理人员 | 聘任  | 2014 年 03 月 31 日 | 经公司提名委员会提名，公司第二届董事会第十七次会议审议通过聘任陈斌卓为公司副总经理。              |
| 陆鸣初 | 董事     | 被选举 | 2014 年 04 月 22 日 | 经公司第二届董事会第十六次会议和公司 2013 年度股东大会审议通过，推选陆鸣初为公司第二届董事会非独立董事。 |

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 164,737,124.40 | 208,627,701.94 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 98,493,355.70  | 79,162,250.09  |
| 预付款项        | 18,018,081.17  | 10,928,277.25  |
| 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       | 1,076,022.01   | 2,380,722.15   |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 163,710,630.64 | 142,499,403.23 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 29,602.06      | 124,478.02     |
| 流动资产合计      | 446,064,815.98 | 443,722,832.68 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 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      | 191,221,066.05 | 194,908,327.80 |
| 在建工程      | 14,985,046.19  | 6,904,061.42   |
| 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      | 23,417,087.90  | 23,701,701.56  |
| 开发支出      |                |                |
| 商誉        |                |                |
| 长期待摊费用    | 2,124,363.16   | 2,063,044.54   |
| 递延所得税资产   | 2,121,855.95   | 1,105,549.86   |
| 其他非流动资产   |                |                |
| 非流动资产合计   | 233,869,419.25 | 228,682,685.18 |
| 资产总计      | 679,934,235.23 | 672,405,517.86 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      | 59,399,840.00  | 49,400,000.00  |
| 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      | 19,820,480.00  | 28,085,960.00  |
| 应付账款      | 50,173,381.35  | 49,718,907.67  |
| 预收款项      | 4,489,468.74   | 4,568,100.45   |
| 卖出回购金融资产款 |                |                |
| 应付手续费及佣金  |                |                |
| 应付职工薪酬    | 4,174,610.31   | 8,550,341.40   |
| 应交税费      | 4,675,499.54   | 2,031,808.00   |



|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付利息              |                |                |
| 应付股利              | 364,082.00     |                |
| 其他应付款             | 789,122.90     | 2,127,804.64   |
| 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            | 143,886,484.84 | 144,482,922.16 |
| 非流动负债：            |                |                |
| 长期借款              |                |                |
| 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           | 425,000.00     | 450,000.00     |
| 非流动负债合计           | 425,000.00     | 450,000.00     |
| 负债合计              | 144,311,484.84 | 144,932,922.16 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                |                |
| 实收资本（或股本）         | 133,980,000.00 | 133,980,000.00 |
| 资本公积              | 260,565,853.08 | 260,565,853.08 |
| 减：库存股             |                |                |
| 专项储备              |                |                |
| 盈余公积              | 17,662,769.11  | 16,305,810.32  |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | 116,235,929.95 | 109,378,266.40 |
| 外币报表折算差额          |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 528,444,552.14 | 520,229,929.80 |
| 少数股东权益            | 7,178,198.25   | 7,242,665.90   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 535,622,750.39 | 527,472,595.70 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 679,934,235.23 | 672,405,517.86 |

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金海珍

会计机构负责人：王琼

## 2、母公司资产负债表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 164,201,168.99 | 207,973,028.90 |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 96,324,875.70  | 77,532,370.09  |
| 预付款项        | 17,318,081.17  | 10,910,194.25  |
| 应收利息        |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 1,050,354.86   | 1,712,142.74   |
| 存货          | 153,939,381.57 | 133,450,474.55 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 26,775.00      | 117,410.40     |
| 流动资产合计      | 432,860,637.29 | 431,695,620.93 |
| 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        | 178,203,515.12 | 181,046,599.09 |
| 在建工程        | 14,985,046.19  | 6,904,061.42   |
| 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        | 22,327,166.44  | 22,598,810.26  |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用        | 1,690,999.96   | 1,412,999.98   |
| 递延所得税资产       | 1,914,125.95   | 970,528.35     |
| 其他非流动资产       |                |                |
| 非流动资产合计       | 236,835,157.89 | 230,647,303.33 |
| 资产总计          | 669,695,795.18 | 662,342,924.26 |
| 流动负债：         |                |                |
| 短期借款          | 59,399,840.00  | 49,400,000.00  |
| 交易性金融负债       |                |                |
| 应付票据          | 19,820,480.00  | 28,085,960.00  |
| 应付账款          | 54,320,262.78  | 54,035,700.32  |
| 预收款项          | 4,489,468.74   | 4,568,100.45   |
| 应付职工薪酬        | 2,415,321.23   | 5,903,401.42   |
| 应交税费          | 3,669,215.51   | 1,030,051.95   |
| 应付利息          |                |                |
| 应付股利          |                |                |
| 其他应付款         | 720,103.55     | 2,108,074.65   |
| 一年内到期的非流动负债   |                |                |
| 其他流动负债        |                |                |
| 流动负债合计        | 144,834,691.81 | 145,131,288.79 |
| 非流动负债：        |                |                |
| 长期借款          |                |                |
| 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       | 425,000.00     | 450,000.00     |
| 非流动负债合计       | 425,000.00     | 450,000.00     |
| 负债合计          | 145,259,691.81 | 145,581,288.79 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 133,980,000.00 | 133,980,000.00 |
| 资本公积          | 259,908,532.41 | 259,908,532.41 |
| 减：库存股         |                |                |
| 专项储备          |                |                |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 盈余公积              | 17,662,769.11  | 16,305,810.32  |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | 112,884,801.85 | 106,567,292.74 |
| 外币报表折算差额          |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 524,436,103.37 | 516,761,635.47 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 669,695,795.18 | 662,342,924.26 |

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金海珍

会计机构负责人：王琼

### 3、合并利润表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入       | 164,712,967.33 | 159,373,461.75 |
| 其中：营业收入       | 164,712,967.33 | 159,373,461.75 |
| 利息收入          |                |                |
| 已赚保费          |                |                |
| 手续费及佣金收入      |                |                |
| 二、营业总成本       | 146,898,125.32 | 140,421,405.89 |
| 其中：营业成本       | 117,935,622.40 | 110,117,975.99 |
| 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       | 969,780.41     | 925,300.03     |
| 销售费用          | 7,928,947.38   | 9,217,771.70   |
| 管理费用          | 19,825,104.46  | 19,139,780.45  |
| 财务费用          | -1,052,836.21  | 270,814.54     |
| 资产减值损失        | 1,291,506.88   | 749,763.18     |
| 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)   | 17,814,842.01 | 18,952,055.86 |
| 加：营业外收入             | 795,332.40    | 2,677,007.83  |
| 减：营业外支出             | 334,435.50    | 241,125.09    |
| 其中：非流动资产处置损失        | 43,412.87     | 3,593.83      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列) | 18,275,738.91 | 21,387,938.60 |
| 减：所得税费用             | 3,775,361.72  | 3,441,623.10  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列)   | 14,500,377.19 | 17,946,315.50 |
| 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       | 14,109,742.34 | 17,571,082.39 |
| 少数股东损益              | 390,634.85    | 375,233.11    |
| 六、每股收益：             | --            | --            |
| （一）基本每股收益           | 0.11          | 0.13          |
| （二）稀释每股收益           | 0.11          | 0.13          |
| 七、其他综合收益            |               |               |
| 八、综合收益总额            | 14,500,377.19 | 17,946,315.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 14,109,742.34 | 17,571,082.39 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 390,634.85    | 375,233.11    |

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金海珍

会计机构负责人：王琼

#### 4、母公司利润表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 163,788,666.74 | 161,836,167.76 |
| 减：营业成本                | 122,455,279.16 | 116,014,723.24 |
| 营业税金及附加               | 622,966.19     | 799,161.44     |
| 销售费用                  | 7,888,645.44   | 9,212,238.10   |
| 管理费用                  | 16,796,126.33  | 17,245,284.43  |
| 财务费用                  | -1,051,806.47  | 271,161.59     |
| 资产减值损失                | 1,123,575.95   | 786,400.11     |
| 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）       | 473,678.12     | 560,121.17     |
| 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）     | 16,427,558.26  | 18,067,320.02  |
| 加：营业外收入               | 795,332.40     | 2,659,862.69   |
| 减：营业外支出               | 227,757.65     | 220,331.18     |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 16,995,133.01  | 20,506,851.53  |
| 减：所得税费用               | 3,425,545.11   | 3,055,484.15   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 13,569,587.90  | 17,451,367.38  |
| 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              | 13,569,587.90  | 17,451,367.38  |

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金海珍

会计机构负责人：王琼

## 5、合并现金流量表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

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  | 148,211,107.85 | 164,103,722.12 |
| 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         | 1,260,605.27   | 834,584.32     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 6,100,531.11   | 8,798,758.30   |
| 经营活动现金流入小计      | 155,572,244.23 | 173,737,064.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 124,274,118.32 | 115,166,014.46 |
| 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 | 35,654,458.67  | 29,674,209.86  |
| 支付的各项税费         | 11,470,427.31  | 9,149,748.50   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 12,586,168.53  | 15,766,285.62  |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                | 183,985,172.83 | 169,756,258.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -28,412,928.60 | 3,980,806.30   |
| 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 | 44,134.61      | 176,211.55     |
| 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            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 44,134.61      | 176,211.55     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 16,167,053.43  | 39,041,155.03  |
| 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                | 16,167,053.43  | 39,041,155.03  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -16,122,918.82 | -38,864,943.48 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 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                 | 34,799,840.00  | 26,800,000.00  |
| 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                | 34,799,840.00  | 26,800,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 24,800,000.00  | 5,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 7,073,453.29   | 22,315,588.90  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                | 538,155.63     |



|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 31,873,453.29  | 27,315,588.90  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 2,926,386.71   | -515,588.90    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 198,527.17     | -204,828.02    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -41,410,933.54 | -35,604,554.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 199,921,913.94 | 247,000,621.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 158,510,980.40 | 211,396,067.32 |

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金海珍

会计机构负责人：王琮

## 6、母公司现金流量表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

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  | 147,549,707.85 | 166,017,617.67 |
| 收到的税费返还         | 1,260,605.27   | 834,584.32     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 5,356,179.88   | 5,786,428.58   |
| 经营活动现金流入小计      | 154,166,493.00 | 172,638,630.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 140,135,376.17 | 123,591,888.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22,802,449.53  | 24,412,951.71  |
| 支付的各项税费         | 7,618,423.33   | 7,447,756.50   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 11,984,730.94  | 14,448,310.49  |
| 经营活动现金流出小计      | 182,540,979.97 | 169,900,907.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -28,374,486.97 | 2,737,722.88   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                | 560,121.17     |
| 取得投资收益所收到的现金    |                | 159,865.39     |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 44,134.61      |                |
| 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            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 44,134.61      | 719,986.56     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 16,086,777.43  | 38,768,847.15  |
| 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                | 16,086,777.43  | 38,768,847.15  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -16,042,642.82 | -38,048,860.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 34,799,840.00  | 26,800,000.00  |
| 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                | 34,799,840.00  | 26,800,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 24,800,000.00  | 5,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 7,073,453.29   | 21,777,433.27  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                | 0.00           |
| 筹资活动现金流出小计                | 31,873,453.29  | 26,777,433.27  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 2,926,386.71   | 22,566.73      |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 198,527.17     | -204,828.02    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -41,292,215.91 | -35,493,399.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 199,267,240.90 | 246,536,443.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 157,975,024.99 | 211,043,044.68 |

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金海珍

会计机构负责人：王琼

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

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<br>(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              | 133,980,000.00 | 260,565,853.08 |       |      | 16,305,810.32 |        | 109,378,266.40 |    | 7,242,665.90 | 527,472,595.70 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                |
| 二、本年初余额               | 133,980,000.00 | 260,565,853.08 |       |      | 16,305,810.32 |        | 109,378,266.40 |    | 7,242,665.90 | 527,472,595.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |       |      | 1,356,958.79  |        | 6,857,663.55   |    | -64,467.65   | 8,150,154.69   |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 14,109,742.34  |    | 390,634.85   | 14,500,377.19  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 14,109,742.34  |    | 390,634.85   | 14,500,377.19  |
| （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               |                |                |       |      | 1,356,958.79  |        | -7,252         |    | -455,10      | -6,350.2       |

|                  |                        |                        |  |  |                       |  |                        |  |                  |                    |
|------------------|------------------------|------------------------|--|--|-----------------------|--|------------------------|--|------------------|--------------------|
|                  |                        |                        |  |  | 958.7<br>9            |  | ,078.7<br>9            |  | 2.50             | 22.50              |
| 1. 提取盈余公积        |                        |                        |  |  | 1,356,<br>958.7<br>9  |  | -1,356<br>,958.7<br>9  |  |                  |                    |
| 2. 提取一般风险准备      |                        |                        |  |  |                       |  |                        |  |                  |                    |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                        |                        |  |  |                       |  | -5,895<br>,120.0<br>0  |  | -455,10<br>2.50  | -6,350,2<br>22.50  |
| 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         | 133,9<br>80,00<br>0.00 | 260,5<br>65,85<br>3.08 |  |  | 17,66<br>2,769.<br>11 |  | 116,2<br>35,92<br>9.95 |  | 7,178,1<br>98.25 | 535,622,<br>750.39 |

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           | 66,99<br>0,000.<br>00 | 327,5<br>55,85<br>3.08 |       |      | 13,03<br>4,881.<br>80 |        | 100,4<br>77,39<br>5.28 |    | 7,915,3<br>12.84 | 515,973,<br>443.00 |
| 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              | 66,99<br>0,000.<br>00 | 327,5<br>55,85<br>3.08 |  |  | 13,03<br>4,881.<br>80 |  | 100,4<br>77,39<br>5.28 |  | 7,915,3<br>12.84 | 515,973,<br>443.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 66,99<br>0,000.<br>00 | -66,99<br>0,000.<br>00 |  |  | 1,745,<br>136.7<br>0  |  | -4,271<br>,054.3<br>1  |  | -162,92<br>2.52  | -2,688,8<br>40.13  |
| （一）净利润                |                       |                        |  |  |                       |  | 17,57<br>1,082.<br>39  |  | 375,233<br>.11   | 17,946,3<br>15.50  |
| （二）其他综合收益             |                       |                        |  |  |                       |  |                        |  |                  |                    |
| 上述（一）和（二）小计           |                       |                        |  |  |                       |  | 17,57<br>1,082.<br>39  |  | 375,233<br>.11   | 17,946,3<br>15.50  |
| （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               |                       |                        |  |  | 1,745,<br>136.7<br>0  |  | -21,84<br>2,136.<br>70 |  | -538,15<br>5.63  | -20,635,<br>155.63 |
| 1．提取盈余公积              |                       |                        |  |  | 1,745,<br>136.7<br>0  |  | -1,745<br>,136.7<br>0  |  |                  |                    |
| 2．提取一般风险准备            |                       |                        |  |  |                       |  |                        |  |                  |                    |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                       |                        |  |  |                       |  | -20,09<br>7,000.<br>00 |  | -538,15<br>5.63  | -20,635,<br>155.63 |
| 4．其他                  |                       |                        |  |  |                       |  |                        |  |                  |                    |
| （五）所有者权益内部结转          | 66,99<br>0,000.<br>00 | -66,99<br>0,000.<br>00 |  |  |                       |  |                        |  |                  |                    |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 66,99<br>0,000.<br>00 | -66,99<br>0,000.<br>00 |  |  |                       |  |                        |  |                  |                    |
| 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    | 133,980,000.00 | 260,565,83.08 |  |  | 14,780,018.50 |  | 96,206,340.97 |  | 7,752,390.32 | 513,284,602.87 |

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金海珍

会计机构负责人：王琼

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

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              | 133,980,000.00 | 259,908,532.41 |       |      | 16,305,810.32 |        | 106,567,292.74 | 516,761,635.47 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 133,980,000.00 | 259,908,532.41 |       |      | 16,305,810.32 |        | 106,567,292.74 | 516,761,635.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |                |       |      | 1,356,958.79  |        | 6,317,509.11   | 7,674,467.90   |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |               |        | 13,569,587.90  | 13,569,587.90  |
| (二) 其他综合收益            |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 13,569,587.90  | 13,569,587.90  |
| (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          |                |                |  |  | 1,356,958.79  |  | -7,252,078.79  | -5,895,120.00  |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  | 1,356,958.79  |  | -1,356,958.79  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |               |  | -5,895,120.00  | -5,895,120.00  |
| 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          | 133,980,000.00 | 259,908,532.41 |  |  | 17,662,769.11 |  | 112,884,801.85 | 524,436,103.37 |

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 | 66,990,000.00 | 326,898,532.41 |       |      | 13,034,881.80 |        | 97,225,936.04 | 504,149,350.25 |
| 加：会计政策变更 |               |                |       |      |               |        |               |                |
| 前期差错更正   |               |                |       |      |               |        |               |                |
| 其他       |               |                |       |      |               |        |               |                |
| 二、本年年初余额 | 66,990,000.00 | 326,898,532.41 |       |      | 13,034,881.80 |        | 97,225,936.04 | 504,149,350.25 |

|                       |                |                |  |  |               |  |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 66,990,000.00  | -66,990,000.00 |  |  | 1,745,136.70  |  | -4,390,769.32  | -2,645,632.62  |
| （一）净利润                |                |                |  |  |               |  | 17,451,367.38  | 17,451,367.38  |
| （二）其他综合收益             |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |  |  |               |  | 17,451,367.38  | 17,451,367.38  |
| （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               |                |                |  |  | 1,745,136.70  |  | -21,842,136.70 | -20,097,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |                |                |  |  | 1,745,136.70  |  | -1,745,136.70  |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |                |  |  |               |  | -20,097,000.00 | -20,097,000.00 |
| 4．其他                  |                |                |  |  |               |  |                |                |
| （五）所有者权益内部结转          | 66,990,000.00  | -66,990,000.00 |  |  |               |  |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 66,990,000.00  | -66,990,000.00 |  |  |               |  |                |                |
| 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              | 133,980,000.00 | 259,908,532.41 |  |  | 14,780,018.50 |  | 92,835,166.72  | 501,503,717.63 |

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金海珍

会计机构负责人：王琼



### 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”）系经宁波市对外贸易经济合作局批准，在原中外合资经营企业宁波海伦乐器制品有限公司的基础上，整体变更设立的股份有限公司，设立时公司注册资本4,500万元，于2008年10月10日取得宁波市工商行政管理局核发的注册号为330200400026005的《企业法人营业执照》。

2009年2月11日，公司经2009年第一次临时股东大会决议同意以资本公积金转增股本522万元，注册资本增加至5,022万元，于2009年3月27日完成了相应工商变更登记。

2009年4月13日，经国家工商行政管理总局（国）名称变更核准，公司名称变更为“海伦钢琴股份有限公司”，并取得换发的330200400026005号企业法人营业执照。

2012年6月19日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]683号《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》文件核准，并经深圳证券交易所《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。公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,677万股，并于2012年6月19日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。公司股本总数由5,022万股变更为6,699万股，并于2012年7月11日，完成首次公开发行股票变更注册登记。

2012年5月20日实施2012年度权益分派方案，以2012年末公司总股本6,699万股为基数，向全体股东每10股派3.0元人民币（含税）现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。实施完成后，于2013年6月20日，完成工商变更注册登记。现公司总股本为13398万股。

公司属乐器制造业中的钢琴制造业。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。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 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

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

#### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

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。

## 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) 外币财务报表的折算

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

## 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。

### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

(2) 对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。

(3) 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，根据其账面价值高于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，高于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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times (D_1 - D_2) / D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

$D_1$  为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

$D_2$  为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

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

## 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） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 20.00%   | 20.00%    |
| 3—4 年        | 60.00%   | 60.00%    |
| 4—5 年        | 60.00%   | 60.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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，按照账面价值高于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、固定资产

## （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产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）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      | 10.00% | 4.5% |
| 机器设备    | 10      | 10.00% | 9%   |
| 运输设备    | 5       | 10.00% | 18%  |
| 办公及其他设备 | 5       | 10.00% | 18%  |

## （3）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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

# 14、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决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

### （2）借款费用资本化期间

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

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

### （3）暂停资本化期间

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。

### （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。

## 16、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    | 依据           |
|-------|-----------|--------------|
| 土地使用权 | 40 年-50 年 | 国家法律法规或者合同约定 |
| 其他软件  | 3 年-5 年   | 国家法律法规或者合同约定 |

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### （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，按照账面价值高于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

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

### （6）内部研究开发项目支出的核算

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。

## 17、长期待摊费用

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

## 18、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。

对内销业务，公司根据与客户签订的销售合同或订单的约定，由公司负责将货物运输到双方约定的地点，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销售合同或订单的约定，通常采用 FOB 交易价格。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）确认提供劳务收入的依据

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

# 19、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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

## （2）会计政策

1、对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

2、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。

3、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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

# 20、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。

## 21、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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 22、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

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

## 23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发现前期会计差错。

### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

### （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

## 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] |
| 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                                            | 25%[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%               |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                           | 2%               |

各分公司、分厂执行的所得税税率

[注1]：钢琴出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%；琴凳出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为15%。

[注2]：2014年度本公司将重新申报认定高新技术企业，在高新技术企业认定未通过之前，公司暂按25%计缴企业所得税，子公司海伦乐器部件公司、双海琴壳公司按25%的税率计缴。

### 2、税收优惠及批文

本报告期内无税收优惠。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|------------------------|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|------------------------|

|              |       |      |     |               |                          |               |  |         |         |   |  |  |                                 |
|--------------|-------|------|-----|---------------|--------------------------|---------------|--|---------|---------|---|--|--|---------------------------------|
|              |       |      |     |               |                          |               |  |         |         |   |  |  | 期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
| 宁波海伦乐器部件有限公司 | 全资子公司 | 宁波北仑 | 制造业 | 11,914,881.33 | 乐器部件、琴凳制造、铁板、装潢五金件、汽车配件等 | 11,186,304.23 |  | 100.00% | 100.00% | 是 |  |  |                                 |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|------------------------|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|------------------------|

|            |       |      |     |               |                         |              |  |        |        |   |              |  |                                 |
|------------|-------|------|-----|---------------|-------------------------|--------------|--|--------|--------|---|--------------|--|---------------------------------|
|            |       |      |     |               |                         |              |  |        |        |   |              |  | 期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
| 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 | 琴壳、乐器部件、五金件、紧固件的制造、加工等。 | 6,528,000.00 |  | 51.00% | 51.00% | 是 | 7,178,198.25 |  |                                 |

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## 2、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

## 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： | --   | --  | 114,082.24 | --   | --  | 51,824.72 |
| 人民币 | --   | --  | 114,082.24 | --   | --  | 51,824.72 |

|         |            |        |                |            |        |                |
|---------|------------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
| 银行存款：   | --         | --     | 158,396,898.16 | --         | --     | 199,870,089.22 |
| 人民币     | --         | --     | 155,360,953.95 | --         | --     | 192,103,541.17 |
| 美元      | 310,529.54 | 6.1528 | 1,910,626.15   | 302,989.91 | 6.0969 | 1,847,299.19   |
| 欧元      | 134,052.61 | 8.3946 | 1,125,318.06   | 703,090.53 | 8.4189 | 5,919,248.86   |
| 其他货币资金： | --         | --     | 6,226,144.00   | --         | --     | 8,705,788.00   |
| 人民币     | --         | --     | 6,226,144.00   | --         | --     | 8,705,788.00   |
| 合计      | --         | --     | 164,737,124.40 | --         | --     | 208,627,701.94 |

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5,946,144.00元，信用证保证金280,000.00元。

## 2、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    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |              |       |               |         |              |       |
| 账龄分析法组合        | 106,155,779.49 | 100.00% | 7,662,423.79 | 7.22% | 85,396,359.06 | 100.00% | 6,234,108.97 | 7.30% |
| 组合小计           | 106,155,779.49 | 100.00% | 7,662,423.79 | 7.22% | 85,396,359.06 | 100.00% | 6,234,108.97 | 7.30% |
| 合计             | 106,155,779.49 | --      | 7,662,423.79 | --    | 85,396,359.06 | --      | 6,234,108.97 | --    |

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，按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   | 94,369,786.99  | 88.90% | 4,718,489.35 | 76,664,936.71 | 89.78% | 3,833,246.84 |
| 1 年以内小计 | 94,369,786.99  | 88.90% | 4,718,489.35 | 76,664,936.71 | 89.78% | 3,833,246.84 |
| 1 至 2 年 | 6,154,977.72   | 5.80%  | 615,497.77   | 4,166,109.56  | 4.88%  | 416,610.96   |
| 2 至 3 年 | 3,454,845.29   | 3.25%  | 690,969.06   | 3,031,943.12  | 3.55%  | 606,388.62   |
| 3 年以上   | 1,346,754.69   | 1.27%  | 808,052.81   | 388,767.79    | 0.45%  | 233,260.67   |
| 5 年以上   | 829,414.80     | 0.78%  | 829,414.80   | 1,144,601.88  | 1.34%  | 1,144,601.88 |
| 合计      | 106,155,779.49 | --     | 7,662,423.79 | 85,396,359.06 | --     | 6,234,108.97 |

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) 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   | 11,518,012.55 | 1 年以内                                        | 10.85%     |
| 美国维也纳国际公司     | 非关联方   | 11,237,980.79 | 1 年以内<br>8,060,788.77; 1-2 年<br>3,177,192.02 | 10.59%     |
| 德国贝西斯坦        | 非关联方   | 6,909,972.51  | 1 年以内                                        | 6.51%      |
| 佩洛夫(天津)商贸有限公司 | 非关联方   | 4,083,521.80  | 1 年以内                                        | 3.85%      |
| 上海海音乐器有限公司    | 非关联方   | 4,069,185.98  | 1 年以内                                        | 3.83%      |
| 合计            | --     | 37,818,673.63 | --                                           | 35.63%     |

## 3、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数  |    |      |    | 期初数  |    |      |    |
|----|------|----|------|----|------|----|------|----|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 |



| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |        |              |         |            |        |
|-----------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|---------|------------|--------|
| 账龄分析法组合         | 1,211,850.08 | 100.00% | 135,828.07 | 11.21% | 2,653,358.16 | 100.00% | 272,636.01 | 10.28% |
| 组合小计            | 1,211,850.08 | 100.00% | 135,828.07 | 11.21% | 2,653,358.16 | 100.00% | 272,636.01 | 10.28% |
| 合计              | 1,211,850.08 | --      | 135,828.07 | --     | 2,653,358.16 | --      | 272,636.01 | --     |

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   | 1,049,030.50 | 86.56% | 52,451.52  | 1,115,679.43 | 42.05% | 55,783.97  |
| 1 年以内小计 | 1,049,030.50 | 86.56% | 52,451.52  | 1,115,679.43 | 42.05% | 55,783.97  |
| 1 至 2 年 | 600.00       | 0.05%  | 60.00      | 1,307,480.00 | 49.28% | 130,748.00 |
| 2 至 3 年 | 35,038.00    | 2.89%  | 7,007.60   | 130,038.00   | 4.90%  | 26,007.60  |
| 3 年以上   | 127,181.58   | 10.49% | 76,308.95  | 100,160.73   | 3.77%  | 60,096.44  |
| 合计      | 1,211,850.08 | --     | 135,828.07 | 2,653,358.16 | --     | 272,636.01 |

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) 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<br>比例 |
|------|--------|----|----|-----------------|
|------|--------|----|----|-----------------|

|         |      |            |       |        |
|---------|------|------------|-------|--------|
| 沈春月     | 非关联方 | 200,000.00 | 1 年以内 | 16.50% |
| 斜汉勇     | 非关联方 | 141,270.00 | 1 年以内 | 11.66% |
| 汪安存     | 非关联方 | 110,000.00 | 1 年以内 | 9.08%  |
| 许志平     | 非关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 8.25%  |
| 北仑海关保证金 | 非关联方 | 80,000.00  | 1 年以内 | 6.60%  |
| 合计      | --   | 631,270.00 | --    | 52.09% |

#### 4、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   | 17,102,481.17 | 94.92% | 10,012,677.25 | 91.63% |
| 1 至 2 年 | 300,000.00    | 1.66%  | 360,000.00    | 3.29%  |
| 2 至 3 年 | 615,600.00    | 3.42%  | 555,600.00    | 5.08%  |
| 合计      | 18,018,081.17 | --     | 10,928,277.25 | --     |

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      |
|-------------------|--------|---------------|-------|------------|
| 大厂回族自治县烽台电工器材有限公司 | 非关联方   | 3,737,586.29  | 1 年以内 | 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   | 3,211,411.30  | 1 年以内 | 尚未收到所采购的货物 |
| 上海金浦钢琴铸造有限公司      | 非关联方   | 1,519,979.85  | 1 年以内 | 尚未收到所采购的货物 |
| 天津大无缝铜材有限公司       | 非关联方   | 1,041,400.00  | 1 年以内 | 尚未收到所采购的货物 |
| 烟台振宇乐器有限公司        | 非关联方   | 1,000,000.00  | 1 年以内 | 尚未收到所采购的货物 |
| 合计                | --     | 10,510,377.44 | --    | --         |

预付款项主要单位的说明

无

## 5、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  | 42,179,143.28  |      | 42,179,143.28  | 35,525,308.87  |      | 35,525,308.87  |
| 在产品  | 42,656,614.19  |      | 42,656,614.19  | 41,067,956.04  |      | 41,067,956.04  |
| 库存商品 | 78,874,873.17  |      | 78,874,873.17  | 65,906,138.32  |      | 65,906,138.32  |
| 合计   | 163,710,630.64 |      | 163,710,630.64 | 142,499,403.23 |      | 142,499,403.23 |

## 6、其他流动资产

单位：元

| 项目    | 期末数       | 期初数        |
|-------|-----------|------------|
| 财产保险  | 2,827.06  | 116,978.02 |
| 办事处房租 |           | 7,500.00   |
| 其他    | 26,775.00 |            |
| 合计    | 29,602.06 | 124,478.02 |

其他流动资产说明

无

## 7、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： | 248,714,731.70 | 4,067,736.35 |              | 733,126.52 | 252,049,341.53 |
| 其中：房屋及建筑物 | 163,445,706.90 | 1,134,595.00 |              |            | 164,580,301.90 |
| 机器设备      | 66,087,422.13  | 1,486,440.50 |              |            | 67,573,862.63  |
| 运输工具      | 11,857,973.66  | 1,414,529.92 |              | 733,126.52 | 12,539,377.06  |
| 办公设备及其他   | 7,323,629.01   | 32,170.93    |              |            | 7,355,799.94   |
| --        | 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： | 53,806,403.90  |              | 7,667,450.62 | 645,579.04 | 60,828,275.48  |
| 其中：房屋及建筑物 | 19,212,713.36  |              | 3,691,781.00 |            | 22,904,494.36  |

|              |                |    |              |            |                |
|--------------|----------------|----|--------------|------------|----------------|
| 机器设备         | 26,957,642.65  |    | 2,520,139.03 |            | 29,477,781.68  |
| 运输工具         | 4,875,254.31   |    | 963,308.34   | 645,579.04 | 5,192,983.61   |
| 办公设备及其他      | 2,760,793.58   |    | 492,222.25   |            | 3,253,015.83   |
| --           | 期初账面余额         | -- |              |            | 本期期末余额         |
| 三、固定资产账面净值合计 | 194,908,327.80 | -- |              |            | 191,221,066.05 |
| 其中：房屋及建筑物    | 144,232,993.54 | -- |              |            | 141,675,807.54 |
| 机器设备         | 39,129,779.48  | -- |              |            | 38,096,080.95  |
| 运输工具         | 6,982,719.35   | -- |              |            | 7,346,393.45   |
| 办公设备及其他      | 4,562,835.43   | -- |              |            | 4,102,784.11   |
| 办公设备及其他      |                | -- |              |            |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 194,908,327.80 | -- |              |            | 191,221,066.05 |
| 其中：房屋及建筑物    | 144,232,993.54 | -- |              |            | 141,675,807.54 |
| 机器设备         | 39,129,779.48  | -- |              |            | 38,096,080.95  |
| 运输工具         | 6,982,719.35   | -- |              |            | 7,346,393.45   |
| 办公设备及其他      | 4,562,835.43   | -- |              |            | 4,102,784.11   |

本期折旧额 7,667,450.62 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,174,323.61 元。

## （2）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 种类   | 期末账面价值       |
|------|--------------|
| 机器设备 | 2,743,431.52 |

## （3）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          |
|--------------|--------------------------|---------------------|
| 钢琴扩建项目形成的新厂房 | 布局局部调整及工业旅游示范基地建设安排等综合原因 | 已于 2014 年 7 月办结产权证书 |

固定资产说明

期末固定资产中有原值12,538,700.59元，净值9,972,592.34元的房屋及建筑物用于本公司借款抵押担保。

## 8、在建工程

### （1）在建工程情况

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         |
| 钢琴部件技改项目     | 11,797,704.05 |      | 11,797,704.05 | 4,750,040.44 |      | 4,750,040.44 |
| 钢琴击弦机制造项目    | 1,637,894.10  |      | 1,637,894.10  | 1,166,680.98 |      | 1,166,680.98 |
| 钢琴制造工程技术中心项目 | 78,119.66     |      | 78,119.66     |              |      |              |
| 工业旅游项目       | 489,320.38    |      | 489,320.38    |              |      |              |
| 其他设备安装、零星工程  | 982,008.00    |      | 982,008.00    | 987,340.00   |      | 987,340.00   |
| 合计           | 14,985,046.19 |      | 14,985,046.19 | 6,904,061.42 |      | 6,904,061.42 |

## (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           |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------|-----------|--------------|----------|---------|---------------|
| 钢琴部件技改项目     | 25,820,000.00 | 4,750,040.44 | 7,047,663.61 |              |            | 45.69%    | 45.69% |           |              |          | 募集资金及自有 | 11,797,704.05 |
| 钢琴击弦机制造项目    | 26,450,000.00 | 1,166,680.98 | 471,213.12   |              |            | 6.19%     | 6.19%  |           |              |          | 募集资金及自有 | 1,637,894.10  |
| 钢琴制造工程技术中心项目 | 18,960,000.00 |              | 78,119.66    |              |            | 0.41%     | 0.41%  |           |              |          | 募集资金及自有 | 78,119.66     |
| 工业旅游项目       | 10,000,000.00 |              | 489,320.38   |              |            | 4.89%     | 4.89%  |           |              |          | 自有      | 489,320.38    |
| 其他           |               | 987,340.00   | 2,622,000.00 | 2,174,000.00 | 454,000.00 |           |        |           |              |          | 自有      | 982,000.00    |

|           |               |              |               |              |            |    |    |  |  |    |    |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|----|----|--|--|----|----|---------------|
| 设备安装、零星工程 |               | 0.00         | 991.61        | 323.61       | 0.00       |    |    |  |  |    |    | 8.00          |
| 合计        | 81,230,000.00 | 6,904,061.42 | 10,709,308.38 | 2,174,323.61 | 454,000.00 | -- | -- |  |  | -- | -- | 14,985,046.19 |

在建工程项目变动情况的说明

无

## 9、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     | 26,608,148.33 |             |      | 26,608,148.33 |
| 土地使用权        | 26,304,175.25 |             |      | 26,304,175.25 |
| 软件           | 303,973.08    |             |      | 303,973.08    |
| 二、累计摊销合计     | 2,906,446.77  | 284,613.66  |      | 3,191,060.43  |
| 土地使用权        | 2,718,845.26  | 267,026.70  |      | 2,985,871.96  |
| 软件           | 187,601.51    | 17,586.96   |      | 205,188.47    |
| 三、无形资产账面净值合计 | 23,701,701.56 | -284,613.66 |      | 23,417,087.90 |
| 土地使用权        | 23,585,329.99 | -267,026.70 |      | 23,318,303.29 |
| 软件           | 116,371.57    | -17,586.96  |      | 98,784.61     |
| 土地使用权        |               |             |      |               |
| 软件           |               |             |      |               |
| 无形资产账面价值合计   | 23,701,701.56 | -284,613.66 |      | 23,417,087.90 |
| 土地使用权        | 23,585,329.99 | -267,026.70 |      | 23,318,303.29 |
| 软件           | 116,371.57    | -17,586.96  |      | 98,784.61     |

本期摊销额 284,613.66 元。

## 10、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|----|-----|-------|-------|-------|-----|---------|
|----|-----|-------|-------|-------|-----|---------|

|     |              |            |            |  |              |    |
|-----|--------------|------------|------------|--|--------------|----|
| 装修费 | 2,063,044.54 | 450,000.00 | 388,681.38 |  | 2,124,363.16 |    |
| 合计  | 2,063,044.54 | 450,000.00 | 388,681.38 |  | 2,124,363.16 | -- |

长期待摊费用的说明

无

## 11、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

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：  |              |              |
| 应收账款坏账准备  | 1,915,605.95 | 956,508.35   |
| 未实现内部销售利润 | 100,000.00   | 81,541.51    |
| 递延收益      | 106,250.00   | 67,500.00    |
| 小计        | 2,121,855.95 | 1,105,549.86 |
| 递延所得税负债：  |              |              |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目        | 暂时性差异金额      |              |
|-----------|--------------|--------------|
|           | 期末           | 期初           |
| 应纳税差异项目   |              |              |
| 可抵扣差异项目   |              |              |
| 应收账款坏账准备  | 7,662,423.79 | 6,234,108.97 |
| 未实现内部销售利润 | 400,000.00   | 543,610.05   |
| 递延收益      | 425,000.00   | 450,000.00   |
| 小计        | 8,487,423.79 | 7,227,719.02 |

## 12、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 | 6,506,744.98 | 1,291,506.88 |      |    | 7,798,251.86 |
| 合计     | 6,506,744.98 | 1,291,506.88 |      |    | 7,798,251.86 |

资产减值明细情况的说明

无

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 6,000,000.00  | 15,800,000.00 |
| 保证借款 | 18,999,840.00 | 14,000,000.00 |
| 信用借款 | 34,400,000.00 | 19,600,000.00 |
| 合计   | 59,399,840.00 | 49,400,000.00 |

短期借款分类的说明

无

### 14、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 19,820,480.00 | 28,085,960.00 |
| 合计     | 19,820,480.00 | 28,085,960.00 |

下一会计期间将到期的金额 19,820,480.00 元。

应付票据的说明

无

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 49,705,636.68 | 49,527,078.90 |
| 1-2 年 | 290,583.90    | 149,503.32    |
| 2-3 年 | 142,305.04    | 42,325.45     |
| 3-4 年 | 34,855.73     |               |
| 合计    | 50,173,381.35 | 49,718,907.67 |



## 16、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,476,425.09 | 4,554,956.80 |
| 1-2 年 | 1,400.00     | 1,500.00     |
| 2-3 年 |              | 11,643.65    |
| 3-4 年 | 11,643.65    |              |
| 合计    | 4,489,468.74 | 4,568,100.45 |

## 17、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 | 8,550,341.40 | 26,189,838.70 | 30,565,569.79 | 4,174,610.31 |
| 二、职工福利费       |              | 580,039.16    | 580,039.16    |              |
| 三、社会保险费       |              | 3,022,530.90  | 3,022,530.90  |              |
| 其中：基本养老保险费    |              | 1,528,523.30  | 1,528,523.30  |              |
| 医疗保险费         |              | 1,013,013.70  | 1,013,013.70  |              |
| 失业保险费         |              | 217,600.70    | 217,600.70    |              |
| 工伤保险费         |              | 163,267.90    | 163,267.90    |              |
| 生育保险费         |              | 100,125.30    | 100,125.30    |              |
| 四、住房公积金       |              | 915,950.00    | 915,950.00    |              |
| 六、其他          |              | 872,872.00    | 872,872.00    |              |
| 合计            | 8,550,341.40 | 31,581,230.76 | 35,956,961.85 | 4,174,610.31 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 548,408.20 元，非货币性福利金额 324,463.80 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬已于2014年3季度发放。

## 18、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,851,221.15 | 1,327,919.13 |
| 企业所得税   | 2,389,284.76 | 412,580.18   |
| 个人所得税   | 353,232.55   | 102,475.36   |
| 城市维护建设税 | 34,253.14    | 98,336.70    |
| 其他      | 47,507.94    | 90,496.63    |
| 合计      | 4,675,499.54 | 2,031,808.00 |

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

## 19、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 |
|------|------------|-----|-----------|
| 何四海  | 364,082.00 |     |           |
| 合计   | 364,082.00 |     | --        |

应付股利的说明

期末应付股利系子公司宁波双海琴壳有限公司2014年分红未支付少数股东何四海的股利。

## 20、其他应付款

### （1）其他应付款情况

单位：元

| 项目             | 期末数        | 期初数          |
|----------------|------------|--------------|
| 德国贝希斯坦钢琴制造股份公司 |            | 840,801.60   |
| 保证金            | 370,000.00 | 501,000.00   |
| 专家设计培训费        | 293,936.55 | 97,198.97    |
| 其他             | 125,186.35 | 688,804.07   |
| 合计             | 789,122.90 | 2,127,804.64 |

## 21、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 | 425,000.00 | 450,000.00 |
| 合计   | 425,000.00 | 450,000.00 |

其他非流动负债说明

根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局文件《关于兑现北仑区（开发区）2012年度工业经济扶持政策奖励

资金的通知》（仑经信〔2013〕28号），2013年收到钢琴生产扩建技术改造项目补助50万元，按10年受益期进行摊销，本期转入营业外收入2.5万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目         | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|----------|-------------|------|------------|-------------|
| 钢琴生产扩建项目技改补助 | 450,000.00 |          | 25,000.00   |      | 425,000.00 | 与资产相关       |
| 合计           | 450,000.00 |          | 25,000.00   |      | 425,000.00 | --          |

## 22、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 | 133,980,000.00 |             |    |       |    |    | 133,980,000.00 |

## 23、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） | 259,908,532.41 |      |      | 259,908,532.41 |
| 其他资本公积     | 657,320.67     |      |      | 657,320.67     |
| 合计         | 260,565,853.08 |      |      | 260,565,853.08 |

资本公积说明

无

## 24、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 | 16,305,810.32 | 1,356,958.79 |      | 17,662,769.11 |
| 合计     | 16,305,810.32 | 1,356,958.79 |      | 17,662,769.11 |

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2014年度实现净利润的10%计提法定盈余公积1,356,958.79元。

**25、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       | 109,378,266.40 | --      |
| 调整后年初未分配利润        | 109,378,266.40 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,109,742.34  | --      |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,356,958.79   |         |
| 应付普通股股利           | 5,895,120.00   |         |
| 期末未分配利润           | 116,235,929.95 | --      |

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2014年度归属于母公司所有者的净利润转入增加未分配利润14,109,742.34元；
- 2) 公司按2014年度母公司实现净利润10%计提法定盈余公积，减少未分配利润1,356,958.79元。

3) 根据本公司第二届董事会第十七次会议、2013年度股东大会决议以公司2013年12月31日的总股本133,980,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.44元（含税），共计分配现金股利5,895,120.00元。

**26、营业收入、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 | 154,004,140.97 | 152,639,546.48 |
| 其他业务收入 | 10,708,826.36  | 6,733,915.27   |
| 营业成本   | 117,935,622.40 | 110,117,975.99 |

**(2) 主营业务（分行业）**

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 | 154,004,140.97 | 109,355,611.52 | 152,639,546.48 | 104,531,449.10 |
| 合计     | 154,004,140.97 | 109,355,611.52 | 152,639,546.48 | 104,531,449.10 |

**(3) 主营业务（分产品）**

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 | 120,174,162.74 | 85,330,781.10  | 116,583,450.65 | 79,490,581.47  |
| 三角钢琴 | 19,808,890.53  | 13,142,568.09  | 23,044,421.40  | 15,170,237.40  |
| 码克   | 4,031,241.06   | 3,628,890.53   | 4,012,794.91   | 3,367,839.49   |
| 钢琴配件 | 9,989,846.64   | 7,253,371.80   | 8,998,879.52   | 6,502,790.74   |
| 合计   | 154,004,140.97 | 109,355,611.52 | 152,639,546.48 | 104,531,449.10 |

#### (4) 主营业务（分地区）

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   | 127,460,345.24 | 89,464,400.15  | 113,152,496.29 | 76,766,312.45  |
| 国外   | 26,543,795.73  | 19,891,211.37  | 39,487,050.19  | 27,765,136.65  |
| 合计   | 154,004,140.97 | 109,355,611.52 | 152,639,546.48 | 104,531,449.10 |

#### (5) 公司来自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 |
|----------------|---------------|--------------|
| 佩洛夫（天津）商贸有限公司  | 7,076,635.04  | 4.30%        |
| 奥地利文德龙琴行       | 6,818,586.08  | 4.14%        |
| 德国贝希斯坦钢琴制造股份公司 | 6,795,566.73  | 4.13%        |
| 美国维也纳国际公司      | 4,691,230.62  | 2.85%        |
| 上海海音乐器有限公司     | 3,236,803.42  | 1.97%        |
| 合计             | 28,618,821.89 | 17.39%       |

营业收入的说明

无

#### 27、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    |
|---------|------------|------------|---------|
| 城市维护建设税 | 565,705.24 | 539,758.34 | 流转税的 7% |
| 教育费附加   | 242,445.10 | 231,325.02 | 流转税的 3% |

|         |            |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
| 地方教育费附加 | 161,630.07 | 154,216.67 | 流转税的 2% |
| 合计      | 969,780.41 | 925,300.03 | --      |

营业税金及附加的说明

无

## 28、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 机物料     | 711,949.87   | 247,720.91   |
| 工资薪酬/社保 | 1,215,493.34 | 1,124,266.77 |
| 运费、清关费  | 3,311,309.75 | 3,804,956.33 |
| 展览费     | 19,414.98    | 164,184.98   |
| 广告费     | 91,773.48    | 221,124.40   |
| 宣传费     | 592,248.39   | 1,404,556.58 |
| 差旅费     | 566,737.95   | 642,776.06   |
| 招待费     | 275,383.16   | 307,666.10   |
| 保险费用    | 153,764.94   | 105,869.67   |
| 品牌标识费   | 607,528.73   | 941,730.32   |
| 其他      | 383,342.79   | 252,919.58   |
| 合计      | 7,928,947.38 | 9,217,771.70 |

## 29、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 机物料     | 117,503.75   | 302,756.28   |
| 工资薪酬    | 4,004,968.59 | 3,979,339.14 |
| 差旅费     | 239,240.50   | 301,058.10   |
| 招待费     | 695,343.30   | 1,351,058.30 |
| 折旧      | 2,005,306.60 | 764,149.32   |
| 研究开发费   | 6,618,365.02 | 6,789,125.09 |
| 审计咨询诉讼费 | 239,683.24   | 305,775.96   |
| 办公费     | 272,516.49   | 232,897.44   |
| 社保      | 531,628.43   | 502,732.43   |
| 福利费     | 925,232.96   | 964,974.04   |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 税金 | 928,429.74    | 460,180.86    |
| 其他 | 3,246,885.84  | 3,185,733.49  |
| 合计 | 19,825,104.46 | 19,139,780.45 |

### 30、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 1,178,333.29  | 1,695,337.66 |
| 减：利息收入 | 2,084,677.87  | 2,628,940.58 |
| 汇兑净损失  | -198,527.17   | 1,136,197.24 |
| 手续费    | 52,035.54     | 68,220.22    |
| 合计     | -1,052,836.21 | 270,814.54   |

### 31、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 | 1,291,506.88 | 749,763.18 |
| 合计     | 1,291,506.88 | 749,763.18 |

### 32、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |            | 7,145.14     |               |
| 其中：固定资产处置利得 |            | 7,145.14     |               |
| 政府补助        | 435,800.00 | 2,539,331.02 | 435,800.00    |
| 其他          | 359,532.40 | 130,531.67   | 359,532.40    |
| 合计          | 795,332.40 | 2,677,007.83 |               |

营业外收入说明

无

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目               | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|--------------------|------------|--------------|-------------|------------|
| 2013 年海外工程师年薪资助    | 100,000.00 |              | 与收益相关       | 是          |
| 企业技术创新团队专项补助       | 200,000.00 |              | 与收益相关       | 是          |
| 市场开拓资金补助           | 34,600.00  |              | 与收益相关       | 是          |
| 信用保险补贴             | 46,200.00  |              | 与收益相关       | 是          |
| 生态创建先进奖励           | 30,000.00  |              | 与收益相关       | 是          |
| 技术改造项目补助           | 25,000.00  |              | 与资产相关       | 是          |
| 文化产业专项资金补助         |            | 1,530,000.00 | 与收益相关       | 是          |
| 12 年 1-9 月境内参展补贴   |            | 67,500.00    | 与收益相关       | 是          |
| 水利建设基金免税           |            | 90,685.94    | 与收益相关       | 是          |
| 房产税免税              |            | 369,629.98   | 与收益相关       | 是          |
| 土地税免税              |            | 316,115.10   | 与收益相关       | 是          |
| 12 年 1-9 月出口信用保险补贴 |            | 155,400.00   | 与收益相关       | 是          |
| 节能项目补助             |            | 10,000.00    | 与收益相关       | 是          |
| 合计                 | 435,800.00 | 2,539,331.02 | --          | --         |

### 33、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 43,412.87  | 3,593.83   | 43,412.87     |
| 其中：固定资产处置损失 | 43,412.87  |            | 43,412.87     |
| 对外捐赠        | 77,500.00  |            | 77,500.00     |
| 水利建设基金      | 192,912.84 | 177,761.54 |               |
| 其他          | 20,609.79  | 59,769.72  | 20,609.79     |
| 合计          | 334,435.50 | 241,125.09 |               |

营业外支出说明

无



### 34、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 | 4,791,667.81  | 3,464,837.27 |
| 递延所得税调整          | -1,016,306.09 | -23,214.17   |
| 合计               | 3,775,361.72  | 3,441,623.10 |

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 基本每股收益的计算过程              |                                     |                |                |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 项 目                      | 序号                                  | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                   | 14,109,742.34  | 17,571,082.39  |
| 非经常性损益                   | B                                   | 503,804.86     | 2,093,970.45   |
| 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                               | 13,605,937.48  | 15,477,111.94  |
| 期初股份总数                   | D                                   | 133,980,000.00 | 133,980,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   |                |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   |                |                |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |                |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |                |                |
| 报告期缩股数                   | J                                   |                |                |
| 报告期月份数                   | K                                   | 6.00           | 6.00           |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 133,980,000.00 | 133,980,000.00 |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                             | 0.11           | 0.13           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                             | 0.10           | 0.12           |

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。

### 36、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        | 410,800.00   |
| 利息收入        | 1,513,122.76 |
| 收回暂借款       | 1,491,696.74 |
| 承兑票汇及信用证保证金 | 2,479,644.00 |
| 其他          | 205,267.61   |
| 合计          | 6,100,531.11 |

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            |
|----------|---------------|
| 技术研发费    | 4,353,968.88  |
| 运费       | 3,210,469.85  |
| 差旅费及招待费  | 1,776,704.91  |
| 广告宣传及展览费 | 813,155.04    |
| 办公及保险费   | 426,016.27    |
| 汽车费用     | 678,289.24    |
| 审计咨询诉讼费  | 239,683.24    |
| 其他       | 1,087,881.10  |
| 合计       | 12,586,168.53 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

## 37、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                     | 14,500,377.19 | 17,946,315.50 |
| 加：资产减值准备                | 1,291,506.88  | 749,763.18    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,667,450.62  | 5,597,661.92  |
| 无形资产摊销                  | 284,613.66    | 291,898.16    |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 388,681.38     | 236,151.84     |
| 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） | 43,412.87      | -7,145.14      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                | 3,593.83       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                | 0.00           |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 979,806.12     | 1,885,261.29   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | 0.00           |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,016,306.09  | -17,916.31     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                | 0.00           |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -21,211,227.41 | -8,482,852.59  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -26,898,937.02 | -19,107,738.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -4,442,306.80  | 4,885,813.15   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -28,412,928.60 | 3,980,806.30   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --             |
| 现金的期末余额                          | 158,510,980.40 | 211,396,067.32 |
| 减：现金的期初余额                        | 199,921,913.94 | 247,000,621.42 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -41,410,933.54 | -35,604,554.10 |

## （2）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           | 158,510,980.40 | 199,921,913.94 |
| 其中：库存现金        | 114,082.24     | 51,824.72      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 158,396,898.16 | 199,870,089.22 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 158,510,980.40 | 199,921,913.94 |

### 现金流量表补充资料的说明

2013年12月31日其他货币资金中，银行承兑汇票保证金8,425,788.00元，信用证保证金280,000.00元均不属于现金及现金等价物，2014年6月30日其他货币资金中，银行承兑汇票保证金5,946,144.00元，信用证保证金280,000.00元均不属于现金及现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

|     |    |    |    |     |     |     |      |       |     |      |
|-----|----|----|----|-----|-----|-----|------|-------|-----|------|
| 母公司 | 关联 | 企业 | 注册 | 法定代 | 业务性 | 注册资 | 母公司对 | 母公司对本 | 本企业 | 组织机构 |
|-----|----|----|----|-----|-----|-----|------|-------|-----|------|

| 名称                       | 关系       | 类型       | 地  | 表人  | 质        | 本          | 本企业的<br>持股比例 | 企业的表决<br>权比例 | 最终控<br>制方 | 代码                           |
|--------------------------|----------|----------|----|-----|----------|------------|--------------|--------------|-----------|------------------------------|
| 宁波北<br>仑海伦<br>投资有<br>限公司 | 控股<br>股东 | 有限<br>责任 | 北仑 | 陈海伦 | 实业投<br>资 | 500 万<br>元 | 29.99%       | 29.99%       | 陈海伦<br>家族 | 67471172<br>-2               |
| 四季香<br>港投资<br>有限公<br>司   | 控股<br>股东 | 有限<br>责任 | 香港 | 金海芬 | 实业投<br>资 | 1 港元       | 18.74%       | 18.74%       | 陈海伦<br>家族 | 38700852<br>-000-11-0<br>8-2 |

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。宁波北仑海伦投资有限公司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38700852-000-11-08-2，其唯一股东为永盟国际有限公司。四季香港投资有限公司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

| 子公司全<br>称            | 子公司<br>类型 | 企业<br>类型 | 注册地  | 法定代<br>表人 | 业务性质 | 注册资本          | 持股<br>比例    | 表决权<br>比例   | 组织机构代码     |
|----------------------|-----------|----------|------|-----------|------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 宁波海伦<br>乐器部件<br>有限公司 | 控股子<br>公司 | 有限<br>责任 | 宁波北仑 | 陈海伦       | 制造业  | 11,914,881.33 | 100.00<br>% | 100.00<br>% | 76851580-2 |
| 宁波双海<br>琴壳有限<br>公司   | 控股子<br>公司 | 有限<br>责任 | 宁波鄞州 | 赵红霞       | 制造业  | 12,800,000.00 | 51.00<br>%  | 51.00%      | 75626511-3 |

## 3、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           | 67470778-2 |
| 宁波睿勇投资有限公司          | 股东           | 67471636-3 |
| 陆如辉                 | 股东           |            |
| 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

#### 4、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           | 443,086.37 | 10.18%     | 520,454.72 | 36.15%     |

#### 5、关联方应收应付款项

上市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 | 184,912.30 | 369,279.58 |

#### 九、或有事项

##### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司不存在未决诉讼仲裁形成的或有负债。

##### 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

本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

#### 十、资产负债表日后事项

##### 1、其他资产负债表日后事项说明

根据2014年7月10日公司第二届董事会第十九次会议决议，审议通过了《关于使用部分结余募集资金永久性补充流动资金的议案》，主要内容为公司董事会同意将钢琴生产扩建项目的结余募集资金（包括利息收入和手续费在内的募集资金账户余额扣除募集资金尚需支付金额后的资金）用于永久补充公司日常经营所需的流动资金；审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，主要内容为公司拟以自有资金投资设立全资子公司海伦艺术教育投资有限公司，注册资本为5000万元人民币，经营范围包括教育投资、投资管理、文化艺术交流活动策划、教育信息咨询（不含出国留学咨询与中介服务，文化教育培训、职业技能培训）；乐器销售、售后服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2014年8月工商营业执照已办理完毕。

## 十一、其他重要事项

### 1、租赁

本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  | 1,400,000.00 |
| 小计    | 1,400,000.00 |

2009年12月20日, 本公司的子公司双海琴壳和宁波市鄞州锡青铜带制品有限公司签订《厂房租赁协议书》, 租用宁波市鄞州锡青铜带制品有限公司座落在云龙镇双桥村厂区内面积为13200平方米一幢四层楼房屋, 租赁期自2010年7月1日起至2015年6月30日, 租金为: 2010年7月1日至2011年6月30日, 年租金为120万元; 2011年7月1日至2013年6月30日, 年租金为130万元; 2013年7月1日至2015年6月30日, 年租金为140万元。

### 2、外币金融资产和外币金融负债

| 项目       | 期初金额          | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值    | 期末金额          |
|----------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 金融资产     |               |            |               |            |               |
| 3、贷款和应收款 | 33,067,637.15 |            |               | 372,412.81 | 36,241,529.81 |
| 金融资产小计   | 33,067,637.15 |            |               | 372,412.81 | 36,241,529.81 |
| 金融负债     | 1,045,486.77  |            |               |            | 410,877.00    |

### 3、其他

本公司于2012年10月26日和德国贝希斯坦钢琴制造股份公司签订《合作协议》备忘录, 就钢琴生产及产品销售、营销方面开展广泛合作, 包括质量管理、产品开发、员工培训、商标许可证的使用、营销经营策略及公共信息。本公司已实施了项目阶段的技术培训, 本期列支德国贝希斯坦钢琴制造股份公司钢琴培训费、技术援助费等12万欧元。

## 十二、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   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |       |              |       |              |       |              |      |
| 账龄分析法组合        | 103,556,379.49 | 100.0 | 7,231,503.79 | 6.98% | 83,552,559.0 | 100.0 | 6,020,188.97 | 7.21 |

|      |                |         |              |       |               |         |              |       |
|------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|---------|--------------|-------|
|      |                | 0%      |              |       | 6             | 0%      |              | %     |
| 组合小计 | 103,556,379.49 | 100.00% | 7,231,503.79 | 6.98% | 83,552,559.06 | 100.00% | 6,020,188.97 | 7.21% |
| 合计   | 103,556,379.49 | --      | 7,231,503.79 | --    | 83,552,559.06 | --      | 6,020,188.97 | --    |

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   | 93,113,786.99  | 89.92% | 4,655,689.35 | 76,362,536.71 | 91.39% | 3,818,126.84 |
| 1 年以内小计 | 93,113,786.99  | 89.92% | 4,655,689.35 | 76,362,536.71 | 91.39% | 3,818,126.84 |
| 1 至 2 年 | 6,154,977.72   | 5.94%  | 615,497.77   | 3,071,309.56  | 3.68%  | 307,130.96   |
| 2 至 3 年 | 2,360,045.29   | 2.28%  | 472,009.06   | 2,585,343.12  | 3.09%  | 517,068.62   |
| 3 年以上   | 1,098,154.69   | 1.06%  | 658,892.81   | 388,767.79    | 0.47%  | 233,260.67   |
| 5 年以上   | 829,414.80     | 0.80%  | 829,414.80   | 1,144,601.88  | 1.37%  | 1,144,601.88 |
| 合计      | 103,556,379.49 | --     | 7,231,503.79 | 83,552,559.06 | --     | 6,020,188.97 |

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) 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   | 11,518,012.55 | 1 年以内 | 11.12%     |

|                |      |               |                                              |        |
|----------------|------|---------------|----------------------------------------------|--------|
| 美国维也纳国际公司      | 非关联方 | 11,237,980.79 | 1 年以内<br>8,060,788.77; 1-2 年<br>3,177,192.02 | 10.85% |
| 德国贝希斯坦钢琴制造股份公司 | 非关联方 | 6,909,972.51  | 1 年以内                                        | 6.67%  |
| 佩洛夫（天津）商贸有限公司  | 非关联方 | 4,083,521.80  | 1 年以内                                        | 3.94%  |
| 上海海音乐器有限公司     | 非关联方 | 4,069,185.98  | 1 年以内                                        | 3.93%  |
| 合计             | --   | 37,818,673.63 | --                                           | 36.51% |

## 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     |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |       |              |         |            |        |
| 账龄分析法组合         | 1,155,853.08 | 100.00% | 105,498.22 | 9.13% | 1,905,379.83 | 100.00% | 193,237.09 | 10.14% |
| 组合小计            | 1,155,853.08 | 100.00% | 105,498.22 | 9.13% | 1,905,379.83 | 100.00% | 193,237.09 | 10.14% |
| 合计              | 1,155,853.08 | --      | 105,498.22 | --    | 1,905,379.83 | --      | 193,237.09 | --     |

其他应收款种类的说明

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   | 1,043,633.50 | 90.29% | 52,181.67 | 1,107,701.10 | 58.14% | 55,385.05 |
| 1 年以内小计 | 1,043,633.50 | 90.29% | 52,181.67 | 1,107,701.10 | 58.14% | 55,385.05 |



|         |              |       |            |              |        |            |
|---------|--------------|-------|------------|--------------|--------|------------|
| 1 至 2 年 |              |       |            | 617,480.00   | 32.40% | 61,748.00  |
| 2 至 3 年 | 35,038.00    | 3.03% | 7,007.60   | 80,038.00    | 4.20%  | 16,007.60  |
| 3 年以上   | 77,181.58    | 6.68% | 46,308.95  | 100,160.73   | 5.26%  | 60,096.44  |
| 合计      | 1,155,853.08 | --    | 105,498.22 | 1,905,379.83 | --     | 193,237.09 |

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) 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 |
|---------|--------|------------|-------|-------------|
| 沈春月     | 非关联方   | 200,000.00 | 1 年以内 | 17.30%      |
| 斜汉勇     | 非关联方   | 141,270.00 | 1 年以内 | 12.22%      |
| 汪安存     | 非关联方   | 110,000.00 | 1 年以内 | 9.52%       |
| 许志平     | 非关联方   | 100,000.00 | 1 年以内 | 8.65%       |
| 北仑海关保证金 | 非关联方   | 80,000.00  | 1 年以内 | 6.92%       |
| 合计      | --     | 631,270.00 | --    | 54.61%      |

## 3、长期股权投资

单位： 元

| 被投资单位                    | 核算方法 | 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<br>伦乐器<br>部件有<br>限公司 | 成本法  | 11,186,304.23 | 11,186,304.23 |      | 11,186,304.23 | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |
| 宁波双                      | 成本法  | 6,528,0       | 6,528,0       |      | 6,528,0       | 51.00%     | 51.00%      |                        |      |          | 473,67 |

|         |    |               |               |  |               |    |    |    |  |  |            |
|---------|----|---------------|---------------|--|---------------|----|----|----|--|--|------------|
| 海琴壳有限公司 |    | 00.00         | 00.00         |  | 00.00         |    |    |    |  |  | 8.12       |
| 合计      | -- | 17,714,304.23 | 17,714,304.23 |  | 17,714,304.23 | -- | -- | -- |  |  | 473,678.12 |

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 153,079,840.38 | 155,102,252.49 |
| 其他业务收入 | 10,708,826.36  | 6,733,915.27   |
| 合计     | 163,788,666.74 | 161,836,167.76 |
| 营业成本   | 122,455,279.16 | 116,014,723.24 |

##### (2) 主营业务（分行业）

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 | 153,079,840.38 | 113,875,268.28 | 155,102,252.49 | 110,428,196.35 |
| 合计     | 153,079,840.38 | 113,875,268.28 | 155,102,252.49 | 110,428,196.35 |

##### (3) 主营业务（分产品）

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 | 120,174,162.74 | 89,589,830.01  | 116,422,527.71 | 82,139,790.89  |
| 三角钢琴 | 19,808,890.53  | 13,460,574.99  | 23,044,421.40  | 15,170,237.40  |
| 码克   | 4,031,241.06   | 3,733,943.02   | 4,012,794.91   | 3,367,839.49   |
| 钢琴配件 | 9,065,546.05   | 7,090,920.26   | 11,622,508.47  | 9,750,328.57   |
| 合计   | 153,079,840.38 | 113,875,268.28 | 155,102,252.49 | 110,428,196.35 |

#### (4) 主营业务（分地区）

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   | 126,536,044.65 | 93,984,056.91  | 115,615,202.30 | 82,663,059.70  |
| 国外   | 26,543,795.73  | 19,891,211.37  | 39,487,050.19  | 27,765,136.65  |
| 合计   | 153,079,840.38 | 113,875,268.28 | 155,102,252.49 | 110,428,196.35 |

#### (5) 公司来自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 |
|----------------|---------------|--------------|
| 佩洛夫（天津）商贸有限公司  | 7,076,635.04  | 4.32%        |
| 奥地利文德龙琴行       | 6,818,586.08  | 4.16%        |
| 德国贝希斯坦钢琴制造股份公司 | 6,795,566.73  | 4.15%        |
| 美国维也纳国际公司      | 4,691,230.62  | 2.86%        |
| 上海海音乐器有限公司     | 3,236,803.42  | 1.98%        |
| 合计             | 28,618,821.89 | 17.47%       |

营业收入的说明

无

### 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 | 473,678.12 | 560,121.17 |
| 合计             | 473,678.12 | 560,121.17 |

#### (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 | 473,678.12 | 560,121.17 | 股利分红         |
| 合计         | 473,678.12 | 560,121.17 | --           |

## 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                              | 13,569,587.90  | 17,451,367.38  |
| 加：资产减值准备                         | 1,123,575.95   | 786,400.11     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,752,223.34   | 4,715,845.03   |
| 无形资产摊销                           | 271,643.82     | 277,291.88     |
| 长期待摊费用摊销                         | 172,000.02     |                |
| 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） | 43,412.87      | 538.45         |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 979,806.12     | 1,885,261.29   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -473,678.12    | -560,121.17    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -943,597.60    | -122,870.06    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -20,488,907.02 | -6,471,234.98  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -24,727,829.27 | -18,462,948.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -4,652,724.98  | 3,238,193.75   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -28,374,486.97 | 2,737,722.88   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --             |
| 现金的期末余额                          | 157,975,024.99 | 211,043,044.68 |
| 减：现金的期初余额                        | 199,267,240.90 | 246,536,443.68 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -41,292,215.91 | -35,493,399.00 |

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目                                            | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -43,412.87 |    |
| 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） | 435,800.00 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 261,422.61 |    |
| 减：所得税影响额                                      | 187,979.88 |    |

|               |            |    |
|---------------|------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后） | -37,975.00 |    |
| 合计            | 503,804.86 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、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          | 2.68%      | 0.11   | 0.11   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.59%      | 0.10   | 0.10   |

## 3、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    | 164,737,124.40 | 208,627,701.94 | -21.04% | 主要系募集资金项目投入增加以及产能扩大存货备货增加所致。              |
| 应收账款    | 98,493,355.70  | 79,162,250.09  | 24.42%  | 主要系收入增加所致。                                |
| 预付帐款    | 18,018,081.17  | 10,928,277.25  | 64.88%  | 主要系公司原材料市场价格波动较大，为稳定价格进行预付所致。             |
| 存货      | 163,710,630.64 | 142,499,403.23 | 14.89%  | 主要系钢琴生产扩建项目本期完工，生产规模扩大备料所致。               |
| 在建工程    | 14,985,046.19  | 6,904,061.42   | 117.05% | 主要系募投项目投入所致。                              |
| 递延所得税资产 | 2,121,855.95   | 1,105,549.86   | 91.93%  | 主要系本期应收账款坏账准备增加以及暂按 25% 所得税税率确认递延所得税资产所致。 |
| 应付职工薪酬  | 4,174,610.31   | 8,550,341.40   | -51.18% | 主要系期初数中包括了 2013 年终奖本期支付所致。                |
| 应交税费    | 4,675,499.54   | 2,031,808.00   | 130.12% | 主要系本期应交增值税以及暂按 25% 所得税税率计提企业所得税所致。        |
| 其他应付款   | 789,122.90     | 2,127,804.64   | -62.91% | 主要系本期支付专家设计费用和工艺培训费所致。                    |
| 利润表项目   | 本期数            | 上年同期数          | 变动幅度    | 变动原因说明                                    |
| 财务费用    | -1,052,836.21  | 270,814.54     | 488.77% | 主要系本期较上年同期贷款利息支出、汇兑损失减少所致。                |
| 资产减值损失  | 1,291,506.88   | 749,763.18     | -72.26% | 主要系本期应收账款余额增长幅度较上期增加所致。                   |
| 营业外收入   | 795,332.40     | 2,677,007.83   | -70.29% | 主要系本期政府补助减少所致                             |

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、经公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。