



**海伦钢琴股份有限公司**

**2014 年年度报告**

**2015-020**

**2015 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 陆方伦       | 董事        | 个人原因      | 陈朝峰    |

公司负责人陈海伦、主管会计工作负责人金江锋及会计机构负责人(会计主管人员)王琼声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....        | 2   |
| 第二节 公司基本情况简介 .....          | 5   |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....       | 7   |
| 第四节 董事会报告 .....             | 10  |
| 第五节 重要事项.....               | 29  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....         | 40  |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 46  |
| 第八节 公司治理.....               | 51  |
| 第九节 财务报告.....               | 54  |
| 第十节 备查文件目录 .....            | 120 |

## 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                    |
| 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                  |
| 永盟国际        | 指 | 永盟国际有限公司                      |
| 睿勇投资        | 指 | 宁波睿勇投资有限公司                    |
| 同心管理        | 指 | 宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司           |
| 协力模具        | 指 | 宁波大榭开发区协力模具技术服务有限公司           |
| 云乐咨询        | 指 | 宁波市鄞州云乐投资咨询有限公司               |
| 装潢五金厂       | 指 | 宁波市北仑区装潢五金厂                   |
| 北仑电镀厂       | 指 | 宁波市北仑电镀厂                      |
| 海伦有限        | 指 | 宁波海伦乐器制品有限公司，海伦钢琴股份有限公司前身     |
| 双海琴壳        | 指 | 宁波双海琴壳有限公司                    |
| 海伦琴凳        | 指 | 宁波海伦琴凳有限公司，系宁波海伦乐器部件有限公司更名前名称 |
| 海伦乐器部件      | 指 | 宁波海伦乐器部件有限公司                  |
| 海伦艺术教育      | 指 | 海伦艺术教育投资有限公司                  |
| 《公司章程》      | 指 | 《海伦钢琴股份有限公司章程》                |
| 安信证券        | 指 | 安信证券股份有限公司                    |
| 会计师         | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                    |

## 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         | 海伦钢琴                  |      |        |
| 公司的外文名称         | HAILUN PIANO CO.,LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写       | 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  |      |        |
| 公司聘请的会计师事务所名称   | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）      |      |        |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 杭州市西溪路 128 号          |      |        |

### 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媒体的名称      | 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》 |
| 登载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 www.cninfo.com.cn   |
| 公司年度报告备置地点          | 宁波市北仑区龙潭山路 36 号证券部            |

#### 四、公司历史沿革

|                     | 注册登记日期           | 注册登记地点         | 企业法人营业执照<br>注册号 | 税务登记号码          | 组织机构代码     |
|---------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------|
| 首次注册                | 2001 年 06 月 15 日 | 宁波市工商行政<br>管理局 | 330200400026005 | 330206728120101 | 72812010-1 |
| 股份公司成立变更<br>注册登记    | 2008 年 10 月 10 日 | 宁波市工商行政<br>管理局 | 330200400026005 | 330206728120101 | 72812010-1 |
| 注册资本变更注册<br>登记      | 2009 年 03 月 27 日 | 宁波市工商行政<br>管理局 | 330200400026005 | 330206728120101 | 72812010-1 |
| 名称变更注册登记            | 2009 年 04 月 13 日 | 宁波市工商行政<br>管理局 | 330200400026005 | 330206728120101 | 72812010-1 |
| 首次公开发行股票<br>变更注册登记  | 2012 年 07 月 11 日 | 宁波市工商行政<br>管理局 | 330200400026005 | 330206728120101 | 72812010-1 |
| 资本公积金转增股<br>本变更注册登记 | 2013 年 06 月 20 日 | 宁波市工商行政<br>管理局 | 330200400026005 | 330206728120101 | 72812010-1 |
| 注册地址变更注册<br>登记      | 2014 年 08 月 18 日 | 宁波市工商行政<br>管理局 | 330200400026005 | 330206728120101 | 72812010-1 |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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

|                               | 2014 年         | 2013 年         | 本年比上年增减   | 2012 年         |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 营业收入（元）                       | 353,082,445.53 | 338,613,581.94 | 4.27%     | 303,259,908.14 |
| 营业成本（元）                       | 258,649,952.08 | 236,616,175.15 | 9.31%     | 209,468,736.16 |
| 营业利润（元）                       | 26,999,370.61  | 30,298,589.55  | -10.89%   | 29,992,118.15  |
| 利润总额（元）                       | 29,805,530.63  | 37,928,199.54  | -21.42%   | 36,075,809.36  |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元）           | 25,686,859.50  | 32,268,799.64  | -20.40%   | 30,513,282.25  |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 22,978,926.76  | 25,529,795.56  | -9.99%    | 25,337,203.00  |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）              | 5,160,201.73   | 28,434,780.82  | -81.85%   | 6,939,685.36   |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）          | 0.0385         | 0.2122         | -81.86%   | 0.1036         |
| 基本每股收益（元/股）                   | 0.190          | 0.240          | -20.83%   | 0.26           |
| 稀释每股收益（元/股）                   | 0.190          | 0.240          | -20.83%   | 0.26           |
| 加权平均净资产收益率                    | 4.85%          | 6.30%          | -1.45%    | 9.10%          |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率          | 4.34%          | 4.98%          | -0.64%    | 7.55%          |
|                               | 2014 年末        | 2013 年末        | 本年末比上年末增减 | 2012 年末        |
| 期末总股本（股）                      | 133,980,000.00 | 133,980,000.00 | 0.00%     | 66,990,000.00  |
| 资产总额（元）                       | 668,431,599.38 | 672,405,517.86 | -0.59%    | 646,274,052.94 |
| 负债总额（元）                       | 121,279,780.71 | 144,932,922.16 | -16.32%   | 130,300,609.94 |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）         | 540,021,669.30 | 520,229,929.80 | 3.80%     | 508,058,130.16 |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）       | 4.0306         | 3.8829         | 3.80%     | 7.5841         |
| 资产负债率                         | 18.14%         | 21.55%         | -3.41%    | 20.16%         |

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

单位：元

|                 | 归属于上市公司普通股股东的净利润 |               | 归属于上市公司普通股股东的净资产 |                |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
|                 | 本期数              | 上期数           | 期末数              | 期初数            |
| 按中国会计准则         | 25,686,859.50    | 32,268,799.64 | 540,021,669.30   | 520,229,929.80 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 |                  |               |                  |                |

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

适用  不适用

单位：元

|                 | 归属于上市公司普通股股东的净利润 |               | 归属于上市公司普通股股东的净资产 |                |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
|                 | 本期数              | 上期数           | 期末数              | 期初数            |
| 按中国会计准则         | 25,686,859.50    | 32,268,799.64 | 540,021,669.30   | 520,229,929.80 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 |                  |               |                  |                |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 三、非经常性损益的项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 2014 年金额     | 2013 年金额     | 2012 年金额     | 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   | -4,740.52    | -97,145.35   |    |
| 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） | 2,703,269.50 | 7,687,520.47 | 6,530,199.19 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 499,382.21   | 263,739.36   | -88,908.85   |    |
| 减：所得税影响额                                      | 489,134.10   | 1,203,346.37 | 1,020,048.99 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -37,828.00   | 4,168.86     | 148,016.75   |    |
| 合计  | 2,707,932.74 | 6,739,004.08 | 5,176,079.25 | -- |

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 | 353,078.82 | 与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊性和偶发性 |

#### 四、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，对市场需求动态不能及时了解，研发的产品将不具备竞争性。

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、智能钢琴与线上线下艺术培训教育项目风险。根据公司文化艺术产业的发展战略，公司于2014年8月成立了“海伦艺术教育投资有限公司”，于12月正式成立“北京海伦信息网络有限公司”，主要承担拓展公司智能钢琴与线上线下艺术教育培训市场，加快推进公司在文化艺术培训产业领域做大做强的步伐，增强持续盈利能力。但该项目存在技术风险与市场不确定性。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

2014年,在中国经济新常态下,公司管理层按照董事会制定的经营计划,灵活、积极应对变化,稳中求变,积极推动公司发展战略。为实现可持续发展,公司深化内部管理体系的建设,稳步推进各项目实施,开拓新产业,进一步优化业务结构,强化营销能力以及销售网络,持续提升海伦钢琴的品牌形象,不断增强公司的核心竞争力。

##### 1、经营业绩

报告期内,随着钢琴生产扩建项目的投入使用,钢琴产量增加,海伦品牌影响力和企业形象的提升,积极促进销售业绩增长。公司实现营业总收入35,308.24万元,较上年同期增长4.27%;归属于上市公司股东的净利润为2,568.69万元,较上年同期减少20.40%,主要系工资、折旧、汇兑损失增加及政府补助减少等因素影响。

##### 2、财务状况

报告期末,财务状况表现良好。资产方面:总资产为66,834.16万元,比期初减少0.59%;负债方面:总负债为12,127.98万元,比期初减少16.32%;资产负债率为18.14%,资产负债率下降,比期初减少3.41%;股东所有者权益方面:归属于上市公司股东所有者权益总额为54,002.17万元,归属于上市公司股东的每股净资产4.03元,均比期初增加3.80%。

##### 3、技术研发状况

技术研发能力是企业保持和提升核心竞争力优势的关键因素。报告期内,公司进一步加大研发投入,依托钢琴制造工程技术中心,拓展研究开发领域,同时对机器设备进行改造,引进国外钢琴先进技术和新工艺检测技术,通过技术领先来保持公司的核心竞争力,继续深化与国际品牌贝希斯坦——佩卓夫及旗下罗瑟、贝希斯坦的齐默曼、弗尔里希的战略合作。报告期内共有6个研发项目,其中2个为跨年项目,4个为新增项目,总研发费用为1,548.39万元,占公司营业收入的4.39%。报告期内,新增5个实用新型专利,分别为一种立式钢琴的音板、一种三角琴背架张紧结构、一种弧形钢琴踏瓣、一种木质电钢琴键盘结构、一种设有音板共鸣结构的电钢琴。

报告期内,公司积极探索企业发展新方向,努力推进智能钢琴及在线教育平台等研发工作,已与北京邮电大学签署了框架合作协议,依托北京邮电大学在网络信息技术方面的研发能力,通过应用现代科技,改造和拓展智能钢琴的产品结构和使用寿命,并与现代社会的多种科技成果相结合,开展在线教育平台研究项目,力求智能钢琴与网络结合,以更好地服务于现代音乐教育和生活。

同时,公司对现有的产品结构做出了一些调整,以更适应消费者多样性的需求,增设了HU125C-A型号,其弯腿造型丰富了海伦经典系列125高度钢琴;推出H-9P型号,介于H-33P和H-5P中间,丰富了海伦H系列阵营;文德隆品牌新推出了三角钢琴W152型号,增强了文德隆品牌在小三角领域的竞争力,文德隆立式钢琴W120型号和W123型号细化了文德隆市场型号;海伦数码钢琴系列产品启航和天使两大系列也浮出水面,启航系列数码钢琴三款:DUQ I、DUQ II、DUQ III,天使系列数码钢琴DUA I。

##### 4、募投项目进展情况

报告期内,公司积极推进募投项目的建设。钢琴生产扩建项目已完工投入使用,有效缓解了公司产能不足的压力,使公司规模优势进一步体现。目前公司标准化厂房、生产和生活配套设施的建设,形成了标准化、专业化生产基地,不仅能够有针对性地提升产能,满足不同种类产品的生产,还有利于科学地组织专业化生产,降低产品成本、提升产品品质;钢琴部件技改项目本年度末累计使用募集资金1,252.27万元,截止期末投入进度48.50%。随着钢琴部件技改项目的推进,逐步完成对钢琴外壳加工、琴凳铁板喷涂等工艺改进,将进一步提升公司的产品品质,增强产品市场综合竞争力;钢琴击弦机制造项目与钢琴制造工程技术中心项目报告期内已启动。

##### 5、产业拓展情况

2014年,公司拓展企业产业链,进军艺术教育培训市场,8月公司成立了全资子公司“海伦艺术教育投资有限公司”,主

要运行公司艺术教育培训业务，目前已经顺利地与10余家各地培训机构签署了合作协议，结合公司与市场的各项前期调研，公司目前对海伦艺术教育培训课程体系定位为艺术启蒙、音乐教育、美术教育与舞蹈教育，这4大类型的课程基本可以满足大多数家长的需求。海伦艺术教育投资公司成立五大中心来支持未来各地艺术教育培训日常运营工作，分别为产品研发与教师培养中心、学校经营与管理培训中心、品牌管理与整合传播中心、大型活动与文化传媒中心、整体运营与财务行政中心，打造综合性、品牌性、专业性、全国性的艺术教育培训品牌；12月，公司在北京成立了“北京海伦网络信息科技有限公司”子公司，主要负责为公司智能钢琴与在线教育提供软硬件与网络支持，如智能乐谱、在线教育平台等。去年，经过考量，我们已经和北京邮电大学签署了框架合作协议，日后会就具体的研发子项目进行研究开发了，在线教育结合智能钢琴届时能够为客户提供丰富的功能，为企业创造新的价值。

#### 6、公司治理情况

公司不断完善法人治理体系，公司股东大会、董事会、监事会和总经理办公会议按照公司制度进行投资、管理和经营决策与监督，董事会专门委员会规范运作，“三会”信息和重大信息及时披露，审计工作促进了内控规范和财务管理水平的提高，体现了公司治理水平的不断提高。在公司董事会领导下，经理层加大规范管理、建章立制、内控治理、学习培训等规范工作力度。

#### 7、内部控制状况

内部控制是企业为保证实现经营目标、降低经营风险而采取的重要措施，内控制度完善与否，直接影响着企业经营业绩的好与坏。报告期内，公司根据外部环境变化和公司内部发展与经营的需要，进一步完善各项内控管理制度，优化管理流程，增强企业抗风险能力。同时，公司通过ERP项目的实施，逐步将内控管理信息化、便捷化、高效化，公司管理手段正在向定量、实时方向迈进。

#### 8、品牌建设情况

报告期内，公司积极筹划，赴上海、广州、法兰克福、墨西哥、美国等地参加国内、外乐器展览会推广海伦品牌，收到了良好的反馈。尤其是墨西哥地区，公司在参展现场邀请了钢琴大师进行现场表演后，引起了墨西哥人的浓厚兴趣，人们纷纷排队询价并购买海伦钢琴；公司成功举办了“海伦杯”欧盟国立音乐学院青少年钢琴大赛，此次大赛由欧洲中华文化音乐艺术协会、欧洲国立音乐学院联合会、海伦钢琴股份有限公司联合发起，规模盛大，设有100个分赛区，历时半年，参赛选手累计近万人次；公司先后协办“波兰国宝级钢琴家”乔安娜·瓦乌丽诺维茨的徐州音乐会、“星星火炬”中国青少年艺术英才推选活动、襄阳市少儿音乐会等活动，助力第23届金鸡百花电影节兰州开幕式，赵晓生教授全国巡演音乐会及大师班活动，走过30多个城市，不仅普及和推广了艺术教育，更是让更多的消费者真实客观的感受到“海伦”魅力，增强了公司品牌的知名度和美誉度。在2014年度MMR国际乐器评选中，继2012年、2013年后，海伦HG178三角钢琴又一次荣膺年度声学钢琴大奖。

## 2、报告期内主要经营情况

### (1) 主营业务分析

#### 1) 概述

报告期内，主营业务类型未发生重大变化，主营业务收入的来源也主要依靠钢琴及配件的销售收入。

公司实现营业总收入35308.24万元，较上年同期增长4.27%；营业成本25865万元，同比增长9.31%，主要原因系人工工资成本及折旧费用的提升；

销售费用、管理费用和财务费用三项期间费用发生总额为6490.16万元，同比下降5.35%，主要原因系报告期内公司加强了费用控制，广告宣传费、物料消耗、会议费、招待费等均有不同程度的下降所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为516.02万元，同比下降81.85%，主要原因系本期支付人员工资、税金比上期增加，另外本期购买材料增多导致支付货款比上期增加。

#### 2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用  不适用

#### 3) 收入

| 项目   | 2014 年         | 2013 年         | 同比增减情况 |
|------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 353,082,445.53 | 338,613,581.94 | 4.27%  |

## 驱动收入变化的因素

报告期内，公司驱动营业收入增加的因素主要体现为三方面：

1、产量的增加。随着钢琴扩建项目的正式投产，钢琴产能稳步释放，2014年钢琴产量为26340，同比增加2.29%，在一定程度上解决了公司市场需求型号的缺货现象，保证销售业绩得以提升。

2、销量的增加。公司进一步扩大品牌影响力和企业形象的宣传，利用钢琴核心技术竞争力丰富了市场产品多样化的需求。高品质的钢琴和优质的售后服务，提升了客户满意度和客户对海伦品牌良好的忠诚度。报告期，钢琴销量从2013年的26824台增至2014年的27430台，销量同比增幅为2.16%。

3、销售价格的提升。本期公司对销售主要产品钢琴进行提价，平均销售价格同比增加1.36%。

## 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

| 行业分类/产品 | 项目          | 单位 | 2014 年 | 2013 年 | 同比增减    |
|---------|-------------|----|--------|--------|---------|
| 立式钢琴    | 销售量         | 台  | 25,839 | 25,139 | 2.78%   |
|         | 生产量         | 台  | 24,629 | 24,215 | 1.71%   |
|         | 库存量         | 台  | 5,297  | 4,275  | 23.91%  |
|         | 其中：销量中的外购数量 | 台  | 2,298  | 1,948  | 17.97%  |
|         | 其中：库存中的外购数量 | 台  | 160    | 226    | -29.20% |
| 三角钢琴    | 销售量         | 台  | 1,564  | 1,685  | -7.18%  |
|         | 生产量         | 台  | 1,711  | 1,535  | 11.47%  |
|         | 库存量         | 台  | 765    | 598    | 27.93%  |
|         | 其中：销量中的外购数量 | 台  | 16     | 10     | 60.00%  |
|         | 其中：库存中的外购数量 | 台  | 32     | 28     | 14.29%  |
| 码克      | 销售量         | 台  | 30,410 | 29,579 | 2.81%   |
|         | 生产量         | 台  | 31,316 | 29,318 | 6.81%   |
|         | 库存量         | 台  | 3,176  | 2,270  | 39.91%  |
|         | 其中：销量中的对外销售 | 台  | 3,887  | 3,056  | 27.19%  |
|         | 其中：销量中的生产自用 | 台  | 26,523 | 26,523 | 0.00%   |

## 相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

三角琴销量中的外购数量增加60%，主要系销售捷克佩卓夫进口钢琴的数量增加所致。

码克期末库存量增加39.91%，主要系随着钢琴扩建项目的正式投产，产能增加及公司增加码克产量所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司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

4) 成本

单位：元

| 项目        | 2014 年         |         | 2013 年         |         | 同比增减    |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|           | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 西乐器制造业-材料 | 215,889,316.98 | 83.47%  | 200,746,584.85 | 84.84%  | 11.31%  |
| 西乐器制造业-工资 | 22,445,264.54  | 8.68%   | 19,439,488.52  | 8.22%   | -14.99% |
| 西乐器制造业-费用 | 20,315,370.56  | 7.85%   | 16,430,101.78  | 6.94%   | 13.62%  |

5) 费用

单位：元

|      | 2014 年        | 2013 年        | 同比增减    | 重大变动说明              |
|------|---------------|---------------|---------|---------------------|
| 销售费用 | 18,965,311.25 | 22,901,698.55 | -17.19% |                     |
| 管理费用 | 44,688,855.32 | 46,494,959.04 | -3.88%  |                     |
| 财务费用 | 1,247,497.72  | -828,631.04   | 250.55% | 主要系利息收入减少和汇兑损失增加所致。 |
| 所得税  | 3,776,085.16  | 5,153,730.46  | -26.73% | 主要系本期利润总额较上期减少所致。   |

6) 研发投入

适用  不适用

公司为了更好地实施长期的经营发展战略，一直秉持着技术创新、优化品质的理念，因此研发投入始终是公司发展的重要组成部分。报告期内共有6个研发项目，其中2个为跨年项目，4个为新增项目，总研发费用为1548.39万元，占公司营业收入的4.39%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2014 年        | 2013 年        | 2012 年        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元）        | 15,483,906.38 | 16,071,550.66 | 14,803,749.61 |
| 研发投入占营业收入比例      | 4.39%         | 4.75%         | 4.88%         |
| 研发支出资本化的金额（元）    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

7) 现金流

单位：元

| 项目            | 2014 年         | 2013 年         | 同比增减    |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 363,746,698.59 | 349,595,518.95 | 4.05%   |
| 经营活动现金流出小计    | 358,586,496.86 | 321,160,738.13 | 11.65%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,160,201.73   | 28,434,780.82  | -81.85% |
| 投资活动现金流入小计    | 45,000.00      | 183,700.00     | -75.50% |
| 投资活动现金流出小计    | 25,259,679.99  | 50,955,571.92  | -50.43% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,214,679.99 | -50,771,871.92 | 50.34%  |
| 筹资活动现金流入小计    | 56,527,080.00  | 66,400,000.00  | -14.87% |
| 筹资活动现金流出小计    | 78,218,023.61  | 91,259,255.48  | -14.29% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -21,690,943.61 | -24,859,255.48 | 12.74%  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -42,204,127.81 | -47,078,707.48 | 10.35%  |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额同比减少81.85%，主要原因系本期支付人员工资、税金比上期增加，另外本期购买材料增多导致支付货款比上期增加。

投资活动现金流入同比减少75.50%，主要原因系本期处置固定资产减少。

投资活动现金流出同比减少50.43%、投资活动产生的现金流量净额增加50.34%，主要原因系本期较上年同期募投项目支出减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在重大差异主要系存货和应收账款的增加所致。

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）       | 66,939,423.34 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 18.96%        |

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）       | 68,240,371.28 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 31.99%        |

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

公司自2001年成立起，对世界钢琴行业的历史和现状进行了深入探索，在研究国际和国内市场的实际情况基础上，确立了钢琴产品发展“三步走”战略：即系列钢琴、精品钢琴、智能钢琴三个发展阶段。公司募集资金投资项目钢琴生产扩建项目使公司拥有了更完整的产品制造线，能够更好地控制公司生产钢琴的品质和性能，成为大型、专业钢琴及核心部件的研发、生产基地，提高公司生产能力，完善产品生产线。钢琴部件技改项目逐步完成对钢琴外壳加工、琴凳铁板喷涂等工艺改进，将进一步提升公司的产品品质，增强产品市场综合竞争力。

通过钢琴制造工程技术中心，能够扩充公司研发队伍，配置高端研发检测设备，使公司新产品、新技术的研发能力更上一个台阶。在国内市场销售网络方面，在已经覆盖全部一线城市（直辖市）、覆盖大部分二线城市（省会城市）的基础上，公司进一步完善二线城市销售网络，加大三线城市（县城）的销售网络建设。同时，进一步扩大国际营销渠道。现阶段，目前公司已完成前两个阶段，即系列钢琴和精品钢琴，公司需要加大智能钢琴研发及产业化力度，并结合互联网互动教育来满足市场的多元化需求。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

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，钢琴生产扩建项目投入使用后，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，取得了一定的成效。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## (2) 主营业务分部报告

### 1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

|       | 主营业务收入         | 主营业务利润        |
|-------|----------------|---------------|
| 分行业   |                |               |
| 西乐器制造 | 337,895,066.42 | 90,917,268.04 |
| 分产品   |                |               |
| 立式钢琴  | 268,440,630.27 | 72,913,624.96 |
| 三角钢琴  | 41,730,366.35  | 13,531,893.25 |
| 码克    | 9,103,440.51   | 815,413.15    |
| 钢琴配件  | 18,620,629.29  | 3,656,336.68  |
| 分地区   |                |               |
| 国内    | 283,732,564.51 | 77,945,094.15 |
| 国外    | 54,162,501.91  | 12,972,173.89 |

### 2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

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<br>同期增减 | 营业成本比上年<br>同期增减 | 毛利率比上年同<br>期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业   |                |                |        |                 |                 |                |
| 西乐器制造 | 337,895,066.42 | 246,977,798.38 | 26.91% | 4.12%           | 9.62%           | -3.67%         |
| 分产品   |                |                |        |                 |                 |                |
| 立式钢琴  | 268,440,630.27 | 195,527,005.31 | 27.16% | 5.39%           | 11.34%          | -3.89%         |
| 三角钢琴  | 41,730,366.35  | 28,198,473.10  | 32.43% | -5.05%          | -4.12%          | -0.65%         |
| 分地区   |                |                |        |                 |                 |                |
| 国内    | 283,732,564.51 | 205,787,470.36 | 27.47% | 10.76%          | 16.19%          | -3.39%         |
| 国外    | 54,162,501.91  | 41,190,328.02  | 23.95% | -20.76%         | -14.51%         | -5.56%         |

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

|      | 2014 年末        |        | 2013 年末        |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|      | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金 | 163,815,154.13 | 24.51% | 208,627,701.94 | 31.03% | -6.52% |        |
| 应收账款 | 86,454,394.53  | 12.93% | 79,162,250.09  | 11.77% | 1.16%  |        |
| 存货   | 163,154,633.60 | 24.41% | 142,499,403.23 | 21.19% | 3.22%  |        |
| 固定资产 | 196,503,022.17 | 29.40% | 194,908,327.80 | 28.99% | 0.41%  |        |
| 在建工程 | 8,918,116.04   | 1.33%  | 6,904,061.42   | 1.03%  | 0.30%  |        |

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

|      | 2014 年        |        | 2013 年        |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|------|---------------|--------|---------------|--------|--------|--------|
|      | 金额            | 占总资产比例 | 金额            | 占总资产比例 |        |        |
| 短期借款 | 36,527,240.00 | 5.46%  | 49,400,000.00 | 7.35%  | -1.89% |        |

3) 以公允价值计量的资产和负债



适用  不适用

**(4) 公司竞争能力重大变化分析**

适用  不适用

**(5) 投资状况分析**

1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

2) 募集资金使用情况

适用  不适用

1. 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额          | 31,476.2  |
| 报告期投入募集资金总额     | 3,607.54  |
| 已累计投入募集资金总额     | 23,749.77 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 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

公司上市募集资金投资项目为钢琴生产扩建项目、钢琴击弦机制造项目、钢琴制造工程技术中心项目、钢琴部件技改项目，投资金额分别为 16,027.00 万元、2,645.00 万元、1,896.00 万元，2,582.00 万元，合计 23,150.00 万元。钢琴生产扩建项目本年度投入金额 552.68 万元，累计投入金额 14,201.24 万元，占投资金额建设进度 88.61%，钢琴生产扩建项目于 2013 年 6 月底完成了生产线搬迁，进入正式投产阶段；钢琴部件技改项目本年度投入金额 1,058.60 万元，累计投入金额 1,252.27 万元，占投资金额建设进度 48.50%，本项目已基本完工。钢琴击弦机制造项目本年度投入金额 71.07 万元，累计投入金额 71.07 万元，占投资金额建设进度 2.69%，本项目已启动，尚未完工；钢琴制造工程技术中心项目本年度投入金额 31.44 万元，累计投入金额 31.44 万元，占投资金额建设进度 1.66%，本项目已启动，尚未完工。

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    | 否              | 11,050     | 11,050     | 552.68   | 14,201.2      | 88.61%               | 2013 年        | 653.21    | 1,280.93      | 否        | 否             |

|                           |  |        |        |          |           |        |             |        |          |    |    |
|---------------------------|--|--------|--------|----------|-----------|--------|-------------|--------|----------|----|----|
| 目                         |  |        |        |          | 4         |        | 06月30日      |        |          |    |    |
| 2.钢琴击弦机制造项目               | 是  | 5,105  | 2,645  | 71.07    | 71.07     | 2.69%  | 2016年10月31日 |        |          |    | 否  |
| 3.钢琴制造工程技术中心              | 是  | 2,516  | 1,896  | 31.44    | 31.44     | 1.66%  | 2015年10月31日 |        |          |    | 否  |
| 补充流动资金                    |  |        |        | 1,893.75 | 1,893.75  |        |             |        |          |    |    |
| 承诺投资项目小计                  | --   | 18,671 | 15,591 | 2,548.94 | 16,197.5  | --     | --          | 653.21 | 1,280.93 | -- | -- |
| 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  | 1,058.6  | 1,252.27  | 48.50% | 2014年12月31日 |        |          |    | 否  |
| 补充流动资金（如有）                | --   |        |        |          | 6,300     |        | --          | --     | --       | -- | -- |
| 超募资金投向小计                  | --   |        | 7,559  | 1,058.6  | 7,552.27  | --     | --          |        |          | -- | -- |
| 合计                        | --   | 18,671 | 23,150 | 3,607.54 | 23,749.77 | --     | --          | 653.21 | 1,280.93 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>1、钢琴扩建项目未实现预计收益的主要原因系：(1)随着互联网、电子数码技术等现代高新技术对社会生活影响的深入，传统钢琴已无法满足人们人性化、个性化、高科技化的要求，传统钢琴需求增长乏力；另外，市场竞争加剧、国内外经济环境相对低迷，加之二手钢琴大量涌入冲击国内钢琴市场，公司销售收入未实现预期的增长。(2)钢琴扩建项目完工后，公司折旧、人工工资等成本增加导致产品毛利率有所下降。2、钢琴制造工程技术中心项目原预计于2014年10月31日完工，现预计于2015年10月31日完工，项目延期的主要原因系：随着传统产品与现代科技紧密结合的市场发展趋势，公司研发方向在原有的基础上向电声钢琴、智能钢琴等现代化领域延伸，导致该项目延期。3、钢琴部件技改项目原预计于2014年6月完工，现预计于2014年12月31日完工，项目延期的主要原因系：项目采购设备当中包含部分非标准设备，部分非标准设备在调试运行过程当中达不到预定要求，为达到实际使用要求，对部分设备的制造进行相关的改进，重新调试，设备制造商相应延迟了设备交货时间，导致该项目延迟。上述项目延期相关事宜已于2014年10月24日经公司第三届董事会第二次会议和公司第三届监事会第二次会议审议通过。</p> |        |        |          |           |        |             |        |          |    |    |
| 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   |        |        |          |           |        |             |        |          |    |    |
|                           | <p>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审议通过，同意公司使用超募资金2,500.00万元永久补充流动资金,已于2012年7月补充流动资金。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审议通过，同意公司使用超</p>   |        |        |          |           |        |             |        |          |    |    |

|                            |  |
|----------------------------|--|
|                            | 募资金 3,800.00 万元永久补充流动资金,已于 2013 年 12 月补充流动资金。经 2012 年 11 月 15 日第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第六次会议审议通过《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,已于 2013 年 3 月从超募资金户划转到钢琴扩建项目募集资金专户;审议通过《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,已于 2013 年 9 月从超募资金户划转到钢琴部件技改项目募集资金专户。2012 年 12 月 1 日公司第一次临时股东大会审议通过《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<br>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审议通过,该变更事项已于 2013 年 11 月获得相关部门审批(甬发改审批(2013)496 号)。   |
| 募集资金投资项目<br>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审议通过《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审议通过,该变更事项已于 2013 年 11 月获得相关部门审批(甬发改审批(2013)496 号)。  |
| 募集资金投资项目<br>先期投入及置换情况      | 适用   |
|                            | 截至 2012 年 7 月 4 日,二届董事会第八次会议和公司第二届监事会第三次会议审议通过,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,已于 2012 年 7 月从钢琴扩建项目募集资金专户置换转出。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审议通过,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,已于 2012 年 7 月从钢琴扩建项目募集资金专户置换转出。   |
| 用闲置募集资金暂<br>时补充流动资金情<br>况  | 不适用  |
| 项目实施出现募集<br>资金结余的金额及<br>原因 | 适用   |
|                            | (1) 钢琴生产扩建项目募集后承诺投资金额 16,027 万元,实际投资金额 14,201.24 万元,实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额-1,825.76 万元,该项目募集资金使用出现结余主要系公司在募集资金到位前已先期投入自筹资金用于购买募集资金投资项目用地的土地使用权及前期基础建设,以及公司结   |

|                      |  |
|----------------------|--|
|                      | 合实际情况及业务特点,发挥自身的技术优势和经验,充分考虑业务资源的共通性,合理配置资源,购买高效设备,节约了钢琴生产扩建项目中的设备投资。2014年7月10日公司第二届董事会第十九次会议和公司第二届监事会第十四次会议审议通过《关于使用部分结余募集资金永久性补充流动资金的议案》,同意公司将钢琴生产扩建项目的结余募集资金1,893.75万元(包括利息收入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。(2)钢琴部件技改项目募集后承诺投资金额2,582万元,截至2014年12月31日已实际投资金额1,252.27万元。该项目后续尚需支付零星设备及工程尾款约200万元,扣除后续尚需支付款项后预计结余募集资金约1,100万元。该项目募集资金使用出现结余主要系募集资金到位前,公司已先期投入自筹资金约500万元用于项目所需部分设备采购及支付相关人员工资等费用,以及公司在项目实施过程中不断推进技术创新,购买高效设备,节约了钢琴部件技改项目中的设备投资。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至2014年12月31日,公司前次募集资金余额8,810.84万元(其中超募资金余额2,752.15万元),存放于募集资金专户,占前次募集资金净额的27.99%。该等资金后续主要用于未完工募投项目支出,对超募资金公司将根据实际需要,履行相应的审批手续后另作安排。   |
| 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             | 71.07      | 71.07           | 2.69%               | 2016年10月31日   |           |          | 否                 |
| 2.钢琴制造工程技术中心              | 钢琴制造工程技术中心  | 1,896             | 31.44      | 31.44           | 1.66%               | 2015年10月31日   |           |          | 否                 |
| 合计                        | --  | 4,541             | 102.51     | 102.51          | --                  | --            | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | 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审议通过《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年第一次临时股东 |                   |            |                 |                     |               |           |          |                   |

|                           |                                       |
|---------------------------|---------------------------------------|
|                           | 大会审议通过，该变更事项已获相关部门批准（甬发改审批〔2013〕496号） |
| 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                                     |

3) 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。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

**(6) 主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务                                    | 注册资本          | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 营业利润         | 净利润          |
|--------------|------|------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 宁波海伦乐器部件有限公司 | 子公司  | 制造业  | 乐器部件、琴凳的制造、汽车配件、装潢五金件、铁板、非金属材料模具的设计、加工、制造。 | 11,914,881.33 | 19,364,049.36 | 14,900,596.06 | 29,365,110.55 | 1,558,461.94 | 1,146,574.58 |
| 宁波双海琴壳有限公司   | 子公司  | 制造业  | 琴壳、乐器部件、五金件、紧固件的制造、加工；自营或代理货物和技术的          | 12,800,000.00 | 20,502,786.89 | 14,551,325.24 | 27,887,443.58 | 1,024,430.20 | 699,155.05   |

|                |     |               |   |               |            |            |      |             |             |
|----------------|-----|---------------|---|---------------|------------|------------|------|-------------|-------------|
|                |     |               | 进出口。  |               |            |            |      |             |             |
| 海伦艺术教育投资有限公司   | 子公司 | 教育投资          | 教育投资、投资管理、文化艺术交流活动策划、教育咨询等  | 50,000,000.00 | 712,223.75 | 654,052.67 | 0.00 | -345,797.33 | -345,947.33 |
| 北京海伦网络信息科技有限公司 | 子公司 | 信息传输、计算机服务和软件 | 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；计算机系统服务；美术培训；舞蹈培训；声乐培训；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、日用品。 | 31,880,000.00 | 0.00       | 0.00       | 0.00 | 0.00        | 0.00        |

主要子公司、参股公司情况说明

宁波海伦乐器部件有限公司主要从事乐器部件、琴凳的制造；汽车配件、装潢五金件、铁板、非金属制品模具设计、加工、制造等。截止2014年12月31日，资产总额1936.40万元，营业收入2936.51万元，净利润114.66万元，并未对合并经营业绩造成重大影响。

宁波双海琴壳有限公司，主要从事琴壳、乐器部件、五金件、紧固件的制造、加工等。截止2014年12月31日，资产总额2050.28万元，营业收入2788.74万元,净利润69.92万元，并未对合并经营业绩造成重大影响。

海伦艺术教育投资有限公司，主要从事教育投资、投资管理、文化艺术交流活动策划、教育咨询等。截止2014年12月31日，资产总额71.22万元，营业收入0.00万元,净利润-34.59万元，并未对合并经营业绩造成重大影响。

北京海伦网络信息科技有限公司，主要从事技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；计算机系统服务；美术培训；舞蹈培训；声乐培训；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、日用品等。截止2014年12月31日，资产总额0.00万元，营业收入0.00万元，净利润0.00万元，并未对合并经营业绩造成重大影响。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司目的                      | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产和业绩的影响      |
|----------------|-------------------------------------|----------------|------------------|
| 海伦艺术教育投资有限公司   | 取得子公司的目的主要系拓展公司业务，扩大公司在文化艺术教育行业的规模。 | 通过新设方式取得的子公司   | 并未对合并经营业绩造成重大影响。 |
| 北京海伦网络信息科技有限公司 | 取得子公司的目的主要系拓展公司业务，提升公司网络信息软件开发能力    | 通过新设方式取得的子公司   | 并未对合并经营业绩造成重大影响。 |

### (7) 公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司未来发展的展望

钢琴生产扩建项目的正式投入使用，为公司的进一步发展提供了有力条件，推动研究、开发、市场同步前进，促进钢琴制造技术基础与应用现代化研究的协同发展，提高生产能力，继续开展对立式钢琴和三角钢琴制造工艺技术的研发，大型专业演奏会用琴品质的提升，钢琴新产品的试制等，保持公司在钢琴制造技术研究领域的领先地位。同时，也将大力推进艺术教育培训项目的步伐，为公司发展增添新动力。

1、提高公司生产能力，完善产品生产线 通过钢琴生产扩建项目，公司产能得到进一步提升，公司主要产品生产的自动化程序及生产效率得到提高。公司拥有完整的产品制造线，能够更好地控制公司生产钢琴的品质和性能，发展成为大型、专业钢琴及核心部件的研发、生产基地。

2、提高研发能力，积极开发新产品 进一步加大研发力度和经费的投入，通过人才储备和培养工作，扩充和优化研发团队，配置高端研发检测设备，提升研发水平和能力，使公司新产品、新技术的研发能力更上一个台阶。

3、拓展优化市场渠道 国内市场销售网络方面，在已经覆盖全部一线城市（直辖市）、覆盖大部分二线城市（省会城市）的基础上，在未来几年内，进一步完善二线城市销售网络，加大三线城市（县城）的销售网络建设。同时，进一步扩大国际渠道，形成国内外主要和新兴钢琴消费地的全球营销体系。

4、持续加强品牌宣传 ,公司将继续注重文化品牌概念宣传，通过举办钢琴比赛、音乐大师班和音乐家专场演奏会进行品牌推介，并注重在各类重大社会事件中寻找合适的市场营销机会，同时公司还考虑通过对自身和竞争对手的广告投放情况的搜集与分析，指定最佳的广告内容和广告投放渠道策略，通过电视、网络和平面广告等方式进行产品宣传。

5、积极推动艺术教育培训项目，公司将结合公司与市场的各项的前期调研，继续触及整合更多城市点的实力培训机构，走访与借鉴更多优秀的培训机构经营模式与思路，推进海伦艺术教育培训项目体系建设；积极推进智能钢琴以及在线教育平台的研究与开发，开启线上教育与线下教育并行模式，加快推进公司在文化艺术培训产业领域前进步伐。

## 三、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

## 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用  不适用

## 五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据《公司章程》第一百六十条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

### 第一百六十一条 公司利润分配政策

（一）利润分配的原则和形式：公司利润分配的原则为：公司实行持续稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司实行同股同利的利润分配政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式或其他法律许可的方式分配股利，公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司可以进行中期现金分红。

（二）利润分配的条件 公司发放现金分红的条件：在公司当年实现的净利润为正数且当年末公司累计未分配利润为正数的情况下，公司应当进行现金分红。当公司年末资产负债率超过70%，或者当年经营活动所产生的现金流净额为负数时，或实施现金分红会影响公司后续持续经营的，公司可以不进行现金分红。公司发放股票股利的条件：若公司营业收入增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出发放股票股利的利润分配方案，由股东大会审议。公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要以及外部经营环境，确需调整前述利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。对利润分配政策进行调整的议案，应当经公司董事会、监事会和股东大会分别通过。公司董事会审议通过利润分配政策调整议案，必须取得三分之二以上独立董事同意。公司监事会审议通过利润分配政策调整议案，必须取得全体外部监事同意。公司因利润分配政策调整召开股东大会，在股东大会通知披露同时，应当披露独立董事和外部监事的意见。

（三）利润分配的比例 公司董事会应当综合考虑行业特点、自身发展阶段、经营模式、盈利水平、重大资金支出安排等因素，区分不同情形并提出差异化的现金分红政策。在符合利润分配原则、保证公司正常发展，并满足现金分红的条件时，公司应每年度进行至少一次现金分红，并确保现金分红在利润分配的比例符合如下要求：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应为80%；  
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应为40%；  
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应为20%；  
公司应根据自身情况并结合股东、独立董事的意见，在上述利润分配政策规定的范围内制订或调整股东回报计划。

### （四）利润分配政策制订和修改程序

公司利润分配方案应从盈利情况、战略发展的需要出发，综合考虑股东要求和意愿、资金成本、融资环境等因素，兼顾股东即期和长期利益，保持持续、稳定的利润分配制度，注重对投资者稳定、合理的回报，但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

公司利润分配政策制订和修改由董事会向股东大会提出，董事会提出的利润分配政策须经董事会过半数表决通过并经独立董事过半数表决通过。独立董事应对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。

监事会应当对董事会制订或修改的利润分配政策进行审阅，并且经半数以上监事表决通过。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过接听投资者电话、公司公共邮箱、网络平台、召开见面会等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复问题。

股东大会审议利润分配政策，应由出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。独立董事的意见应作为议案附件提交股东大会。

若公司外部经营环境发生重大变化或现有利润分配政策影响公司可持续经营时，公司可修改利润分配政策。该等修改应以股东利益为出发点，重发考虑保护投资者利益，并在提交股东大会的议案中充分说明修改利润分配政策的原因。



(五) 利润分配方案的披露

公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案。对于当年盈利但未提出现金利润分配预案或现金分红的利润少于当年实现的可供分配利润的20%时，公司董事会应当在定期报告中说明原因及未分配利润的用途和使用计划。

| 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：        | 是 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

| 每 10 股送红股数（股）   | 0             |
|---|---------------|
| 每 10 股派息数（元）（含税）  | 0.34          |
| 每 10 股转增数（股）  | 0             |
| 分配预案的股本基数（股）  | 133,980,000   |
| 现金分红总额（元）（含税）   | 4,555,320.00  |
| 可分配利润（元）  | 22,516,724.44 |
| 现金分红占利润分配总额的比例  | 100.00%       |
| 本次现金分红情况  |               |
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% |               |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                                   |               |

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

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。

1、2012年，经审计，2012年母公司实现净利润30,911,173.58元，按10%提取法定盈余公积3,091,117.36元，加上母公司期初未分配利润9,405,879.82元，本年度母公司可供股东分配的利润为97,225,936.04元，2012年12月31日母公司资本公积金金额为326,898,532.41元。公司以总股本66,990,000股为基数，向全体股东以每10股转增10股派人民币现金3.0元（含税），公司本次合计派发股利20,097,000.00元。

2、2013年，经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2013年度母公司实现净利润32,709,285.22元，根据《公司法》和公司章程的有关规定，提取10%法定盈余公积3,270,928.52元后，2013年度母公司实现的可供股东分配的利润为29,438,356.70元。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。

3、2014年，经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2014年度母公司实现净利润25,018,582.71元，根据《公司法》和公司章程的有关规定，提取10%提取法定盈余公积2,501,858.27元后，2014年度母公司实现的可供股东分配的利润为22,516,724.44元。公司2014年度利润分配预案拟定如下：以公司2014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0.34元（含税）。公司2014年度不以未分配利润送股，不以公积金转增股本。此预案已经第三届董事会第五次会议审议通过，尚需提交2014年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度  | 现金分红金额（含税）    | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 |
|-------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 2014年 | 4,555,320.00  | 25,686,859.50             | 17.73%                    |
| 2013年 | 5,895,120.00  | 32,268,799.64             | 18.27%                    |
| 2012年 | 20,097,000.00 | 30,513,282.25             | 65.86%                    |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### 一、内幕信息知情人管理制度的制定

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司制定了《内幕知情人登记管理制度》，并经第二届董事会第八次会议审议通过。公司《内幕知情人登记管理制度》加强了内幕信息知情人的管理，有利于维护信息披露的公平、公正。公司严格执行了该管理制度，有效防范了内幕信息知情人滥用知情权、泄露内幕信息，进行内幕交易。

### 二、内幕信息知情人管理制度的执行情况

#### 1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司证券部核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

#### 2、内幕知情人在敏感期买卖本公司股票情况

报告期内，公司董事、监事和高管及其配偶、父母、子女等直系亲属未有在敏感期买卖公司股票的行为发生。

#### 3、对董事、监事、高级管理人员进行内幕信息相关法律培训

为了提高董事、监事、高级管理人员对内幕信息重要性的认识，公司证券部组织董、监、高及相关人员进行内部培训，以及深圳证券交易所、中国证监会、中国上市公司协会组织的并参加了证监局组织的相关培训。

#### 4、公司对外部信息管理的落实情况

报告期内，公司未对控股股东、实际控制人、政府及其它外部单位提供未经披露的财务报表和其它内幕信息。

#### 5、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表和承诺函，并承诺在对外出具报告前需经上市公司证券部认可。在调研过程中，证券部人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

## 6、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，如实、完整记录信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间，以保证信息处于可控范围。根据内幕信息“一事一报”的原则，并按照相关法规规定向深交所报备。

## 三、报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，证券部进行公司内部培训及形式多样普法宣传，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间        | 接待地点    | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料                     |
|-------------|---------|------|--------|--|-----------------------------------|
| 2014年01月09日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构     | 上投摩根基金管理有限公司、招商证券  | 产品结构的调整情况、提升市场占有率的战略及国内市场对钢琴需求情况  |
| 2014年02月11日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构     | 信诚基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、招商证券   | 公司产品北美获奖情况、产品结构的调整情况及目前对钢琴产品的市场定位 |
| 2014年04月08日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构     | 招商证券、中信证券、华泰柏瑞基金、泰信基金、诺德基金、上海信裕、光大证券、财通基金、围海富兰克林基金、长信基金、浙商证券、信诚基金、华宝兴业基金、上投摩根、申万菱信基金、华林证券、南方基金、申银万国、海通证券、招商基金、天弘基金 | 公司未来产业拓展计划、北美获奖情况及工业旅游规划情况        |
| 2014年05月14日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构     | 建信基金、民生证券、太平资产、招商证券、航天证券、上海信裕、浙商证券、光大证券、云杉资本、大成基金、信诚基金、上投摩根、宏发基业   | 公司品牌宣传战略、公司未来发展战略及艺术教育培训项目的进展情况   |
| 2014年09月27日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构     | 猎新资本、牡丹石投  | 艺术教育培训项目的开展                       |

|             |         |      |    | 资  | 情况  |
|-------------|---------|------|----|--|---|
| 2014年11月03日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 汇添富基金  | 艺术教育培训项目整合情况、业务发展情况、设立北京分公司的战略、智能钢琴研发情况   |
| 2014年11月06日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 齐鲁证券   | 艺术培训工作进展情况、设立北京分公司的战略                     |
| 2014年11月11日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 方正证券   | 艺术培训工作进展情况、设立北京分公司的战略                     |
| 2014年11月20日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 招商证券、上海骐新投资、上海彤源投资、上海德汇、西部证券、信邦投资、国联安基金、东兴证券、上海博鸿投资、上海鼎锋资产、上海混沌道然资产、上海元泓投资、上海大智慧、创金合信基金、福实投资、上海通金投资  | 智能钢琴功能情况、艺术教育培训运行情况                       |
| 2014年12月30日 | 公司5楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 招商证券、浙商证券、华泰证券、PINPOINT、方正证券、国联安基金、鹏华基金、尚理投资、东方资金、汇添富资金、混沌道然资产、财通证券、上海世诚投资、中信证券、高盛资管、兴业证券、上投摩根、邦尼投资、交银基金、招商基金、长江证券、申万研究所、浙商资管、齐鲁证券、富国基金、民森投资 | 公司主营业务未来发展方向、艺术教育培训项目总体情况及未来发展计划、智能钢琴研发情况 |

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 四、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。

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

适用  不适用

### 五、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。

## 六、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、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、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。

### 5、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。

## 七、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。

**3、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。

**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。

**八、承诺事项履行情况**

**1、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

| 承诺来源               | 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 | 海伦投资;四季香港                            | 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的股份, 也不由公司回购该部分股权。   | 2012 年 06 月 19 日 | 2015 年 6 月 19 日 | 正在履行 |
|                 | 陈海伦;金海芬;陈朝峰                          | 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海伦投资、四季香港及永盟国际的股权, 也不由公司收购该部分股权。 | 2012 年 06 月 19 日 | 2015 年 6 月 19 日 | 正在履行 |
|                 | 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持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。    | 2012 年 06 月 19 日 | 2015 年 6 月 19 日 | 正在履行 |
|                 | 陈海伦;金海芬;陈朝峰;海伦投资;四季香港;同心管理;睿勇投资;云乐咨询 | (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         | 2011 年 03 月 10 日 | 长期              | 正在履行 |



|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
|  | <p>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”）；</p> <p>（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</p> |  |  |  |
|--|---|--|--|--|

|  |      |   |                  |    |      |
|--|------|---|------------------|----|------|
|  |      | 为不可撤销的，且持续有效，直至我不再成为海伦钢琴主要股东为止；（5）我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，我们将赔偿海伦钢琴及海伦钢琴其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。       |                  |    |      |
|  | 永盟国际 | （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”）；<br>（2）我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业 | 2011 年 02 月 22 日 | 长期 | 正在履行 |

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
|  | <p>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</p> |  |  |  |
|--|---|--|--|--|

|  |                                      |   |             |    |      |
|--|--------------------------------------|---|-------------|----|------|
|  |                                      | 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;海伦投资;四季香港;睿勇投资;同心管理;云乐咨询 | 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 | 2011年03月10日 | 长期 | 正在履行 |

|  |                       |  |                  |    |      |
|--|-----------------------|--|------------------|----|------|
|  |                       | 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。    |                  |    |      |
|  | 陈海伦;金海芬;陈朝峰;海伦投资;四季香港 | 本公司（本人）不存在以借贷、代偿债务、代垫款项或其他方式占用海伦钢琴资金的情形。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。 | 2012 年 03 月 05 日 | 长期 | 正在履行 |
|  | 陈海伦;金海芬;陈朝峰;海伦投资      | 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   | 2011 年 02 月 22 日 | 长期 | 正在履行 |

|                          |     |  |  |  |  |
|--------------------------|-----|--|--|--|--|
|                          |     | 房公积金或<br>发行人因未<br>全员缴纳住<br>房公积金而<br>受到任何罚<br>款或损失，承<br>诺在无须海<br>伦钢琴支付<br>对价的情况<br>下承担所有<br>相关金钱赔<br>付责任。 |  |  |  |
| 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<br>(如有) | 不适用 |  |  |  |  |

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

适用  不适用

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计事务所

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称        | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）    | 45               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 5 年              |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名   | 章磊、孙玉霞           |
| 境外会计师事务所名称        | 无                |

是否改聘会计师事务所

是  否

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

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

#### 十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

#### 十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

#### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

2014年4月8日，公司在信息披露指定网站巨潮网www.cninfo.com.cn披露停牌公告并进行资产购买事项，后因终止购买资产事项，于2014年4月22日起复牌。

#### 十五、控股子公司重要事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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  | 30.07%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 40,281,462  | 0.00%   |
| 其中：境内法人持股  | 40,281,462  | 30.07%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 40,281,462  | 0.00%   |
| 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% |

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

适用  不适用

### 2、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

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                | 8,191   |        | 年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 | 9,679              |                      |                      |         |    |
|-------------------------|---------|--------|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------|----|
| 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<br>持股数量          | 报告期内<br>增减变动<br>情况 | 持有有限<br>售条件的<br>股份数量 | 持有无限<br>售条件的<br>股份数量 | 质押或冻结情况 |    |
|                         |         |        |                       |                    |                      |                      | 股份状态    | 数量 |
| 海伦投资                    | 境内非国有法人 | 29.99% | 40,176,000            | 0                  | 40,176,000           | 0                    |         |    |
| 四季香港                    | 境外法人    | 18.74% | 25,110,000            | 0                  | 25,110,000           | 0                    |         |    |
| 中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金 | 其他      | 4.57%  | 6,118,100             | 6,118,100          | 0                    | 6,118,100            |         |    |
| 陆如辉                     | 境内自然人   | 3.36%  | 4,506,155             | -6,107,395         | 0                    | 4,506,155            |         |    |

| 银丰证券投资基金                                | 其他                                      | 2.72%  | 3,642,648 | 3,642,648 | 0 | 3,642,648 |  |  |
|---|---|--------|-----------|-----------|---|-----------|--|--|
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金           | 其他                                      | 2.61%  | 3,500,788 | 114,387   | 0 | 3,500,788 |  |  |
| 中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业股票型证券投资基金           | 其他                                      | 1.64%  | 2,200,000 | 2,200,000 | 0 | 2,200,000 |  |  |
| 中国银行股份有限公司—银河竞争优势成长股票型证券投资基金            | 其他                                      | 1.04%  | 1,399,986 | 1,399,986 | 0 | 1,399,986 |  |  |
| 中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金         | 其他                                      | 0.79%  | 1,053,371 | 1,053,371 | 0 | 1,053,371 |  |  |
| 白磊                                      | 境内自然人                                   | 0.72%  | 962,920   | 962,920   | 0 | 962,920   |  |  |
| 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        |           |   |           |  |  |
| 中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金                 | 6,118,100                               | 人民币普通股 | 6,118,100 |           |   |           |  |  |
| 陆如辉                                     | 4,506,155                               | 人民币普通股 | 4,506,155 |           |   |           |  |  |
| 银丰证券投资基金                                | 3,642,648                               | 人民币普通股 | 3,642,648 |           |   |           |  |  |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金           | 3,500,788                               | 人民币普通股 | 3,500,788 |           |   |           |  |  |
| 中国建设银行股份有限公司—汇                          | 2,200,000                               | 人民币普通股 | 2,200,000 |           |   |           |  |  |

|  |   |        |           |
|--|---|--------|-----------|
| 添富消费行业股票型证券投资基金  |   |        |           |
| 中国银行股份有限公司—银河竞争优势成长股票型证券投资基金                             | 1,399,986   | 人民币普通股 | 1,399,986 |
| 中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金                          | 1,053,371   | 人民币普通股 | 1,053,371 |
| 白磊   | 962,920   | 人民币普通股 | 962,920   |
| 中国农业银行股份有限公司—银河稳健证券投资基金                                  | 949,836   | 人民币普通股 | 949,836   |
| 戴曙燕  | 928,822   | 人民币普通股 | 928,822   |
| 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）                                | 戴曙燕普通证券账户持股 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有股票 928,822 股，实际合计持有 928,822 股。白磊普通证券账户持股 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有股票 962,920 股，实际合计持有 962,920 股。 |        |           |

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。

## 2、公司控股股东情况

法人

| 控股股东名称                       | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期             | 组织机构代码     | 注册资本      | 主要经营业务 |
|------------------------------|-------------|------------------|------------|-----------|--------|
| 海伦投资                         | 陈朝峰         | 2008 年 05 月 05 日 | 67471172—2 | 5000000 元 | 实业投资   |
| 四季香港                         | 金海芬         | 2007 年 11 月 20 日 | 38700852   | 10000 港元  | 实业投资   |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用         |                  |            |           |        |

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。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

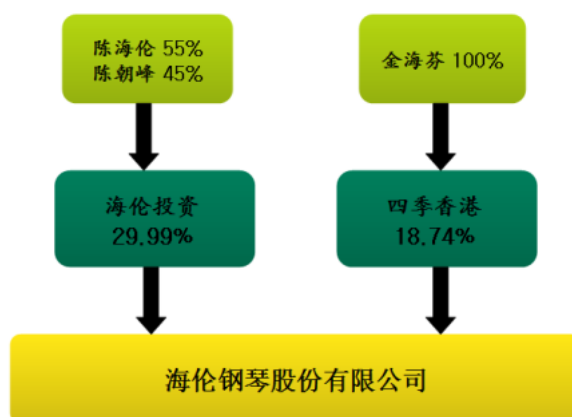
| 实际控制人姓名              | 国籍  | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---|----------------|
| 陈海伦                  | 中国  | 否              |
| 金海芬                  | 中国  | 是              |
| 陈朝峰                  | 中国  | 否              |
| 最近 5 年内的职业及职务        | 陈海伦：2008 年-2013 年任海伦琴凳执行董事兼总经理，2013 年起任海伦乐器部件执行董事兼总经理；2008 年至 2011 年任海伦投资执行董事。现任本公司董事长、总经理，海伦乐器部件执行董事兼总经理，双海琴壳公司董事长；金海芬：曾任装璜五金厂副厂长，2007 年起任永盟国际董事、四季香港董事。现任本公司董事、副总经理；陈朝峰：现任本公司董事、海伦投资执行董事兼总经理。 |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用   |                |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

| 限售条件股东名称 | 持有的限售条件股份数量<br>(股) | 可上市交易时间          | 新增可上市交易股份数量<br>(股) | 限售条件 |
|----------|--------------------|------------------|--------------------|------|
| 海伦投资     | 40,176,000         | 2015 年 06 月 19 日 | 0                  | 首发限售 |

|      |            |                  |   |      |
|------|------------|------------------|---|------|
| 四季香港 | 25,110,000 | 2015 年 06 月 19 日 | 0 | 首发限售 |
| 同心管理 | 105,462    | 2015 年 06 月 19 日 | 0 | 首发限售 |

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 年龄 | 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 | 增减变动原因 |
|-----|---------|----|----|------|------------|----------|----------|------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------|
| 陈海伦 | 董事长、总经理 | 男  | 60 | 现任   | 22,096,800 | 0        | 0        | 22,096,800 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 金海芬 | 董事、副总经理 | 女  | 56 | 现任   | 25,110,000 | 0        | 0        | 25,110,000 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 陈朝峰 | 董事      | 男  | 34 | 现任   | 18,079,200 | 0        | 0        | 18,079,200 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 陆方伦 | 董事      | 男  | 75 | 现任   | 180,022    | 0        | 0        | 180,022    | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 王根田 | 独立董事    | 男  | 77 | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 段逸超 | 独立董事    | 男  | 53 | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 周英  | 独立董事    | 女  | 38 | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 陆鸣初 | 董事      | 男  | 46 | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 丰元凯 | 独立董事    | 男  | 69 | 离任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 王伟良 | 独立董事    | 男  | 43 | 离任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 王锡伟 | 独立董事    | 男  | 43 | 离任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 陆小明 | 监事      | 男  | 49 | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |
| 姚维芳 | 监事      | 男  | 49 | 现任   | 67,564     | 0        | 0        | 67,564     | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |        |

|     |            |    |    |    |            |   |   |            |   |   |   |   |    |
|-----|------------|----|----|----|------------|---|---|------------|---|---|---|---|----|
| 吴凌迪 | 监事         | 男  | 32 | 现任 | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  |
| 陈良君 | 副总经理       | 男  | 52 | 现任 | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  |
| 胡汉明 | 副总经理       | 男  | 48 | 现任 | 180,022    | 0 | 0 | 180,022    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  |
| 石定靖 | 董事会秘书、副总经理 | 男  | 36 | 现任 | 120,015    | 0 | 0 | 120,015    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  |
| 陈斌卓 | 副总经理       | 男  | 37 | 现任 | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  |
| 金江锋 | 财务总监       | 男  | 29 | 现任 | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  |
| 姚维岳 | 副总经理       | 男  | 68 | 离任 | 120,015    | 0 | 0 | 120,015    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  |
| 金海珍 | 财务总监       | 女  | 54 | 离任 | 105,462    | 0 | 0 | 105,462    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  |
| 合计  | --         | -- | -- | -- | 66,059,100 | 0 | 0 | 66,059,100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -- |

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### （一）董事

陈海伦，2008年—2013年任海伦琴凳执行董事兼总经理；2013年起任海伦乐器部件执行董事兼总经理；2008-2011年任海伦投资执行董事；2008年起任公司董事长、总经理。

金海芬，2007年起任东盟国际董事、四季香港董事；2008年至今任公司董事、副总经理。

陈朝峰，2012年起任海伦投资执行董事兼总经理；2008年起任公司董事。

陆方伦，2003年起任双海琴壳监事；2008年起任同心管理执行董事；2008年-2014年任公司董事、副总经理；2014年起至今任公司董事。

陆鸣初，2001起年就职于海伦有限；2014年起任公司董事。

王根田，2001-2009年任中国乐器协会理事长；2009-2015年任中国乐器协会名誉理事长；2014年起任公司独立董事。

段逸超，2004-2013年任浙江康派律师事务所律师、合伙人；2014年至今任浙江和义观达律师事务所合伙人、副主任；2014年起任公司独立董事。

周英，1999年至今任宁波东海会计师事务所部门经理；2014年起任公司独立董事。

### （二）监事

陆小明，1990年起任宁波市北仑区青林永兴模具厂任厂长；2003年起任宁波精磊机械有限公司总经理；2013年起任公司监事。

吴凌迪，2006起任职于海伦有限市场部；2011年起任公司监事。

姚维芳，2001年起任职海伦有限法务部；2009年起任公司监事。

(三) 高级管理人员

陈海伦：现任公司总经理，简历见本节“（一）董事”。

金海芬：现任公司副总经理，简历见本节“（一）董事”。

石定靖，2002-2008年任海伦有限办公室主任、质量管理者代表；2009年至今任公司董事会秘书、副总经理。

陈良君，2001-2012年任北仑超拔乐器公司总经理；2012年起就职于本公司，2013年起任公司副总经理。

胡汉明，2001年起任海伦有限任副总经理，现任本公司副总经理。

陈斌卓，2002-2004年任宁波东方创新进出口有限公司业务经理；2004年起就职于海伦有限市场部，2014年起任公司副总经理。

金江峰，2008-2013年任职天健会计师事务所会计师；2013-2014年任公司总经理助理；2014年起任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称                                       | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--|------------|-------------|--------|---------------|
| 金海芬          | 四季香港   | 董事         | 2007年12月01日 |        | 否             |
| 陈朝峰          | 海伦投资   | 执行董事兼总经理   | 2011年02月01日 |        | 否             |
| 陆方伦          | 同心管理   | 执行董事       | 2008年05月01日 |        | 否             |
| 在股东单位任职情况的说明 | 陈朝峰：任海伦投资执行董事兼总经理。金海芬：任四季香港董事。陆方伦：任同心管理执行董事。 |            |             |        |               |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称      | 在其他单位担任的职务   | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| 王根田    | 中国乐器协会      | 名誉理事长        | 2009年12月01日 | 2015年03月20日 | 是             |
| 段逸超    | 浙江和义观达律师事务所 | 律师、高级合伙人、副主任 | 2014年01月01日 |             | 是             |
| 周英     | 宁波东海会计师事务所  | 经理           | 1999年04月01日 |             | 是             |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序   | 由董事会薪酬与考核委员会提出公司董监高薪酬方案，经董事会、股东大会审议通过后实施，担任其他兼职职务的董事、监事、高管人员的薪酬由公司人力资源部门按照薪酬考核制度确定执行。                             |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据    | 公司董事、监事、高级管理人员报酬根据公司股东大会、董事会决议以及公司有关人力资源薪酬考核制度并结合个人岗位、所承担的工作量、责任和风险，确定相应薪酬发放。独立董事津贴按照《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》执行津贴发放。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 具体支付情况详见本年度报告七（三）《公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况》表。   |



公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 职务             | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的报酬总额 | 从股东单位获得的报酬总额 | 报告期末实际所得报酬 |
|-----|----------------|----|----|------|------------|--------------|------------|
| 陈海伦 | 董事长、总经理        | 男  | 60 | 现任   | 39.6       | 0            | 39.6       |
| 金海芬 | 董事、副总经理        | 女  | 56 | 现任   | 33         | 0            | 33         |
| 陈朝峰 | 董事             | 男  | 34 | 现任   | 16.5       | 0            | 16.5       |
| 陆方伦 | 董事             | 男  | 76 | 现任   | 24.75      | 0            | 24.75      |
| 陆鸣初 | 董事             | 男  | 46 | 现任   | 17.6       | 0            | 17.6       |
| 王根田 | 独立董事           | 男  | 77 | 现任   | 6          | 0            | 6          |
| 段逸超 | 独立董事           | 男  | 53 | 现任   | 5          | 0            | 5          |
| 周英  | 独立董事           | 女  | 38 | 现任   | 5          | 0            | 5          |
| 陆小明 | 监事             | 男  | 49 | 现任   | 0          | 0            | 0          |
| 姚维芳 | 监事             | 男  | 49 | 现任   | 8.11       | 0            | 8.11       |
| 吴凌迪 | 监事             | 男  | 32 | 现任   | 8.71       | 0            | 8.71       |
| 胡汉明 | 副总经理           | 男  | 48 | 现任   | 17.6       | 0            | 17.6       |
| 陈良君 | 副总经理           | 男  | 52 | 现任   | 24.75      | 0            | 24.75      |
| 陈斌卓 | 副总经理           | 男  | 37 | 现任   | 24.75      | 0            | 24.75      |
| 石定靖 | 董事会秘书、<br>副总经理 | 男  | 36 | 现任   | 24.75      | 0            | 24.75      |
| 金江锋 | 财务总监           | 男  | 29 | 现任   | 23.63      | 0            | 23.63      |
| 合计  | --             | -- | -- | --   | 279.75     | 0            | 279.75     |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务  | 类型  | 日期               | 原因  |
|-----|--------|-----|------------------|---|
| 陆方伦 | 副总经理   | 离职  | 2014 年 03 月 31 日 | 因个人原因辞去副总经理职务。  |
| 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，选举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，选举陆鸣初为公司第二届董事会非独立董事。 |

|     |        |       |                  |   |
|-----|--------|-------|------------------|---|
| 姚维岳 | 高级管理人员 | 离职    | 2014 年 09 月 26 日 | 因个人原因辞去高级管理人员职务。                                      |
| 金江锋 | 财务总监   | 聘任    | 2014 年 09 月 26 日 | 经公司提名委员会提名，公司第三届董事会第一次会议审议通过聘任金江锋为公司财务总监。             |
| 金海珍 | 财务总监   | 离职    | 2014 年 09 月 26 日 | 因个人原因辞去财务总监职务。  |
| 段逸超 | 独立董事   | 被选举   | 2014 年 09 月 26 日 | 经公司第二届董事会第二十一次会议和公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，选举段逸超为公司独立董事。 |
| 周英  | 独立董事   | 被选举   | 2014 年 09 月 26 日 | 经公司第二届董事会第二十一次会议和公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，选举周英为公司独立董事。  |
| 王锡伟 | 独立董事   | 任期满离任 | 2014 年 09 月 26 日 | 换届选举  |
| 王伟良 | 独立董事   | 任期满离任 | 2014 年 09 月 26 日 | 换届选举  |

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用

## 六、公司员工情况

公司员工情况（含子公司）

在职员工总人数：986人

专业技术构成：技术开发类95人，销售与市场类55人，行政管理类97人，生产制造类739人

教育程度构成：硕士以上4人，本科53人，大专206人，高中437，高中以下286人。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

根据监管部门的要求和公司实际情况的变化，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作细则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会工作制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等三会制度，《特定对象来访接待管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等信息管理及证券事务制度，《募集资金管理制度》等内部管控制度，修订了《公司章程》等文件。通过一系列的制度建设初步搭建了公司法人治理结构的制度平台，从制度上明确了股东大会、董事会、监事会及管理层各自应履行的职责和议事规程，并为独立董事开展工作提供了进一步的保障，从而为公司的规范运作提供了更强有力的制度保障。

#### （一）、独立性

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与公司股东相互独立，具备面向市场自主经营的能力。

1、人员独立：公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举，履行了合法程序；公司在员工管理、社会保障、工资报酬等方面独立于股东和其他关联方。

2、资产独立：公司拥有独立、完整的生产经营场所及商标，不存在资产资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度。

4、机构独立：公司健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，各组织机构依法行使各自的职权；公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制订了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

5、业务独立：公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

#### （二）、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及公司《章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

#### （三）、关于公司与控股股东

公司控股股东海伦投资、四季香港严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运指引》、《公司章程》等规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （四）、关于董事与董事会

董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》等规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。其中独立董事王根田、段逸超、周英均已获取上市公司独立董事培训证书。

公司按照深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和《董事会专门委员会工作制度》的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

报告期内，公司董事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

#### （五）、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会进行了换届选举事项，公司第三届监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了董事监事培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《特定对象来访接待管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露网站。公司上市以来，不断尝试更加有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需要进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

#### （七）关于相关利益者

1、公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### 2、投资者关系管理

报告期内，公司认真做好投资者关系管理工作，不断学习先进投资者关系管理经验，便于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。

（1）公司指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，负责投资者来访接待工作，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，做好调研的会议记录和相关信息的保密工作，并对调研会议记录上传深交所报备，公司进行存档保管。

（2）通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，尽职解答投资者的疑问。

#### 二、独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事王根田先生、段逸超先生、周英女士严格按照《公司章程》和《独立董事工作细则》等的规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案和股东大会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议，了解公司运营、研发经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

| 会议届次        | 召开日期             | 会议决议刊登的指定网站查询索引       | 会议决议刊登的信息披露日期    |
|-------------|------------------|-----------------------|------------------|
| 2013 年度股东大会 | 2014 年 04 月 22 日 | 巨潮网 www.cninfo.com.cn | 2014 年 04 月 23 日 |

### 2、本报告期临时股东大会情况

| 会议届次            | 召开日期             | 会议决议刊登的指定网站查询索引       | 会议决议刊登的信息披露日期    |
|-----------------|------------------|-----------------------|------------------|
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 09 月 26 日 | 巨潮网 www.cninfo.com.cn | 2014 年 09 月 26 日 |

## 三、报告期董事会召开情况

| 会议届次          | 召开日期             | 会议决议刊登的指定网站查询索引               | 会议决议刊登的信息披露日期    |
|---------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| 第二届董事会第十七次会议  | 2014 年 03 月 31 日 | 巨潮网 www.cninfo.com.cn         | 2014 年 04 月 02 日 |
| 第二届董事会第十八次会议  | 2014 年 04 月 22 日 | 只审议 2014 年第一季度报告全文，董事会决议未单独公告 |                  |
| 第二届董事会第十九次会议  | 2014 年 07 月 10 日 | 巨潮网 www.cninfo.com.cn         | 2014 年 07 月 11 日 |
| 第二届董事会第二十次会议  | 2014 年 08 月 23 日 | 巨潮网 www.cninfo.com.cn         | 2015 年 08 月 26 日 |
| 第二届董事会第二十一次会议 | 2014 年 09 月 10 日 | 巨潮网 www.cninfo.com.cn         | 2014 年 09 月 10 日 |
| 第三届董事会第一次会议   | 2014 年 09 月 26 日 | 巨潮网 www.cninfo.com.cn         | 2014 年 09 月 26 日 |
| 第三届董事会第二次会议   | 2014 年 10 月 24 日 | 巨潮网 www.cninfo.com.cn         | 2014 年 10 月 27 日 |
| 第三届董事会第三次会议   | 2014 年 11 月 17 日 | 巨潮网 www.cninfo.com.cn         | 2014 年 11 月 17 日 |

## 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，第二届董事会第十二次会议审议通过公司制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度的建立，完善了公司内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的情形。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                  |
|----------|------------------|
| 审计意见类型   | 标准无保留审计意见        |
| 审计报告签署日期 | 2015 年 04 月 08 日 |
| 审计机构名称   | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 注册会计师姓名  | 章磊、孙玉霞           |

审计报告正文

### 审 计 报 告

天健审〔2015〕2388号

海伦钢琴股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海伦钢琴股份有限公司（以下简称海伦钢琴公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，海伦钢琴公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海伦钢琴公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

中国注册会计师：章磊

中国注册会计师：孙玉霞

二〇一五年四月八日

## 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 163,815,154.13 | 208,627,701.94 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 5,427,240.00   |                |
| 应收账款                   | 86,454,394.53  | 79,162,250.09  |
| 预付款项                   | 12,996,080.11  | 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                   | 366,081.99     |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 1,638,195.24   | 2,380,722.15   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 163,154,633.60 | 142,499,403.23 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 2,672,776.49   | 124,478.02     |
| 流动资产合计                 | 436,524,556.09 | 443,722,832.68 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 发放贷款及垫款                |                |                |
| 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                   | 196,503,022.17 | 194,908,327.80 |
| 在建工程                   | 8,918,116.04   | 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                   | 23,251,917.34  | 23,701,701.56  |
| 开发支出                   |                |                |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 | 2,019,181.78   | 2,063,044.54   |
| 递延所得税资产                | 1,214,805.96   | 1,105,549.86   |
| 其他非流动资产                |                |                |
| 非流动资产合计                | 231,907,043.29 | 228,682,685.18 |
| 资产总计                   | 668,431,599.38 | 672,405,517.86 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 36,527,240.00  | 49,400,000.00  |
| 向中央银行借款                |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |                |                |
| 拆入资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   | 20,324,560.00  | 28,085,960.00  |
| 应付账款                   | 49,389,007.08  | 49,718,907.67  |
| 预收款项                   | 2,623,313.25   | 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                 | 8,203,282.24   | 8,550,341.40   |
| 应交税费                   | 1,675,494.70   | 2,031,808.00   |
| 应付利息                   |                |                |
| 应付股利                   |                |                |



|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他应付款       | 2,136,883.44   | 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     |                |                |
| 划分为持有待售的负债  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      |                |                |
| 流动负债合计      | 120,879,780.71 | 144,482,922.16 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 400,000.00     | 450,000.00     |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 400,000.00     | 450,000.00     |
| 负债合计        | 121,279,780.71 | 144,932,922.16 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 133,980,000.00 | 133,980,000.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 260,565,853.08 | 260,565,853.08 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 18,807,668.59  | 16,305,810.32  |
| 一般风险准备      |                |                |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 未分配利润         | 126,668,147.63 | 109,378,266.40 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 540,021,669.30 | 520,229,929.80 |
| 少数股东权益        | 7,130,149.37   | 7,242,665.90   |
| 所有者权益合计       | 547,151,818.67 | 527,472,595.70 |
| 负债和所有者权益总计    | 668,431,599.38 | 672,405,517.86 |

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金江锋

会计机构负责人：王琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 162,286,792.30 | 207,973,028.90 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 5,427,240.00   |                |
| 应收账款                   | 84,285,574.53  | 77,532,370.09  |
| 预付款项                   | 13,070,629.51  | 10,910,194.25  |
| 应收利息                   | 366,081.99     |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 1,585,573.87   | 1,712,142.74   |
| 存货                     | 153,508,586.63 | 133,450,474.55 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 2,633,326.46   | 117,410.40     |
| 流动资产合计                 | 423,163,805.29 | 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                 | 18,714,304.23  | 17,714,304.23  |
| 投资性房地产                 |                |                |
| 固定资产                   | 183,796,546.37 | 181,046,599.09 |
| 在建工程                   | 8,720,820.04   | 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                   | 22,174,965.72  | 22,598,810.26  |
| 开发支出                   |                |                |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 | 1,802,499.94   | 1,412,999.98   |
| 递延所得税资产                | 1,045,344.20   | 970,528.35     |
| 其他非流动资产                |                |                |
| 非流动资产合计                | 236,254,480.50 | 230,647,303.33 |
| 资产总计                   | 659,418,285.79 | 662,342,924.26 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 36,527,240.00  | 49,400,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   | 20,324,560.00  | 28,085,960.00  |
| 应付账款                   | 55,345,817.11  | 54,035,700.32  |
| 预收款项                   | 2,623,313.25   | 4,568,100.45   |
| 应付职工薪酬                 | 5,044,794.83   | 5,903,401.42   |
| 应交税费                   | 1,153,019.18   | 1,030,051.95   |
| 应付利息                   |                |                |
| 应付股利                   |                |                |
| 其他应付款                  | 2,114,443.24   | 2,108,074.65   |
| 划分为持有待售的负债             |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |                |                |
| 其他流动负债                 |                |                |
| 流动负债合计                 | 123,133,187.61 | 145,131,288.79 |
| 非流动负债：                 |                |                |
| 长期借款                   |                |                |
| 应付债券                   |                |                |
| 其中：优先股                 |                |                |
| 永续债                    |                |                |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 长期应付款      |                |                |
| 长期应付职工薪酬   |                |                |
| 专项应付款      |                |                |
| 预计负债       |                |                |
| 递延收益       | 400,000.00     | 450,000.00     |
| 递延所得税负债    |                |                |
| 其他非流动负债    |                |                |
| 非流动负债合计    | 400,000.00     | 450,000.00     |
| 负债合计       | 123,533,187.61 | 145,581,288.79 |
| 所有者权益：     |                |                |
| 股本         | 133,980,000.00 | 133,980,000.00 |
| 其他权益工具     |                |                |
| 其中：优先股     |                |                |
| 永续债        |                |                |
| 资本公积       | 259,908,532.41 | 259,908,532.41 |
| 减：库存股      |                |                |
| 其他综合收益     |                |                |
| 专项储备       |                |                |
| 盈余公积       | 18,807,668.59  | 16,305,810.32  |
| 未分配利润      | 123,188,897.18 | 106,567,292.74 |
| 所有者权益合计    | 535,885,098.18 | 516,761,635.47 |
| 负债和所有者权益总计 | 659,418,285.79 | 662,342,924.26 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 353,082,445.53 | 338,613,581.94 |
| 其中：营业收入  | 353,082,445.53 | 338,613,581.94 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 326,083,074.92 | 308,314,992.39 |
| 其中：营业成本  | 258,649,952.08 | 236,616,175.15 |
| 利息支出     |                |                |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金支出              |               |               |
| 退保金                   |               |               |
| 赔付支出净额                |               |               |
| 提取保险合同准备金净额           |               |               |
| 保单红利支出                |               |               |
| 分保费用                  |               |               |
| 营业税金及附加               | 1,994,926.78  | 2,246,744.03  |
| 销售费用                  | 18,965,311.25 | 22,901,698.55 |
| 管理费用                  | 44,688,855.32 | 46,494,959.04 |
| 财务费用                  | 1,247,497.72  | -828,631.04   |
| 资产减值损失                | 536,531.77    | 884,046.66    |
| 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）     | 26,999,370.61 | 30,298,589.55 |
| 加：营业外收入               | 3,334,040.20  | 8,218,763.96  |
| 其中：非流动资产处置利得          |               | 7,145.14      |
| 减：营业外支出               | 527,880.18    | 589,153.97    |
| 其中：非流动资产处置损失          | 43,412.87     | 11,885.66     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 29,805,530.63 | 37,928,199.54 |
| 减：所得税费用               | 3,776,085.16  | 5,153,730.46  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 26,029,445.47 | 32,774,469.08 |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 25,686,859.50 | 32,268,799.64 |
| 少数股东损益                | 342,585.97    | 505,669.44    |
| 六、其他综合收益的税后净额         |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益  |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划净         |               |               |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 负债或净资产的变动                          |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |               |
| 6.其他                               |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |               |               |
| 七、综合收益总额                           | 26,029,445.47 | 32,774,469.08 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 25,686,859.50 | 32,268,799.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 342,585.97    | 505,669.44    |
| 八、每股收益：                            |               |               |
| (一)基本每股收益                          | 0.190         | 0.240         |
| (二)稀释每股收益                          | 0.190         | 0.240         |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金江锋

会计机构负责人：王琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入  | 351,124,588.01 | 342,675,974.16 |
| 减：营业成本  | 267,174,546.24 | 247,611,241.28 |
| 营业税金及附加 | 1,329,021.33   | 1,884,184.00   |
| 销售费用    | 18,876,154.94  | 22,864,020.29  |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 管理费用                               | 37,196,783.79 | 41,959,763.31 |
| 财务费用                               | 1,250,355.80  | -827,268.90   |
| 资产减值损失                             | 530,039.56    | 778,185.29    |
| 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    | 1,226,410.94  |
| 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）                  | 25,241,364.47 | 29,632,259.83 |
| 加：营业外收入                            | 3,333,640.20  | 8,172,500.99  |
| 其中：非流动资产处置利得                       |               |               |
| 减：营业外支出                            | 392,977.64    | 511,296.21    |
| 其中：非流动资产处置损失                       |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 28,182,027.03 | 37,293,464.61 |
| 减：所得税费用                            | 3,163,444.32  | 4,584,179.39  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 25,018,582.71 | 32,709,285.22 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 5.外币财务报表折算差额 |               |               |
| 6.其他         |               |               |
| 六、综合收益总额     | 25,018,582.71 | 32,709,285.22 |
| 七、每股收益：      |               |               |
| （一）基本每股收益    |               |               |
| （二）稀释每股收益    |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期金额发生额        |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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               | 339,493,000.60 | 333,659,599.53 |
| 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                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 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                      | 3,049,393.48   | 2,724,183.06   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 21,204,304.51  | 13,211,736.36  |
| 经营活动现金流入小计                   | 363,746,698.59 | 349,595,518.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 224,326,504.67 | 205,401,881.99 |
| 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           | 67,257,442.42  | 59,769,677.83  |
| 支付的各项税费                   | 26,259,364.61  | 20,879,678.55  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 40,743,185.16  | 35,109,499.76  |
| 经营活动现金流出小计                | 358,586,496.86 | 321,160,738.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,160,201.73   | 28,434,780.82  |
| 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 | 45,000.00      | 183,700.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 45,000.00      | 183,700.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 25,259,679.99  | 50,955,571.92  |
| 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                | 25,259,679.99  | 50,955,571.92  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -25,214,679.99 | -50,771,871.92 |
| 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                 | 56,527,080.00  | 66,400,000.00  |
| 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                | 56,527,080.00  | 66,400,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 69,399,840.00  | 66,400,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 8,818,183.61   | 24,859,255.48  |
| 其中：子公司支付给少数股东的            |                |                |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 股利、利润              |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 78,218,023.61  | 91,259,255.48  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -21,690,943.61 | -24,859,255.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -458,705.94    | 117,639.10     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -42,204,127.81 | -47,078,707.48 |
| 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     | 157,717,786.13 | 199,921,913.94 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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            | 352,052,933.11 | 345,857,692.46 |
| 收到的税费返还                   | 3,049,393.48   | 2,724,183.06   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 20,470,988.10  | 13,166,065.89  |
| 经营活动现金流入小计                | 375,573,314.69 | 361,747,941.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 271,735,283.41 | 234,683,924.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 42,350,216.56  | 49,425,012.55  |
| 支付的各项税费                   | 18,634,589.03  | 17,129,060.77  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 38,991,410.25  | 34,088,770.34  |
| 经营活动现金流出小计                | 371,711,499.25 | 335,326,768.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 3,861,815.44   | 26,421,172.85  |
| 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 | 45,000.00      | 167,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 45,000.00      | 167,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他            | 24,290,084.99  | 50,294,075.63  |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 长期资产支付的现金           |                |                |
| 投资支付的现金             | 1,000,000.00   |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                |
| 投资活动现金流出小计          | 25,290,084.99  | 50,294,075.63  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -25,245,084.99 | -50,127,075.63 |
| 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           | 56,527,080.00  | 66,400,000.00  |
| 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          | 56,527,080.00  | 66,400,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 69,399,840.00  | 66,400,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 8,363,081.11   | 23,680,939.10  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 77,762,921.11  | 90,080,939.10  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -21,235,841.11 | -23,680,939.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -458,705.94    | 117,639.10     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -43,077,816.60 | -47,269,202.78 |
| 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      | 156,189,424.30 | 199,267,240.90 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 本期             |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |              |                |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额 | 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                |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 二、本年期初余额              | 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) |                |  |  |  |                |  |  | 2,501,858.27  |  | 17,289,881.23  | -112,516.53  | 19,679,222.97  |  |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |               |  | 25,686,859.50  | 342,585.97   | 26,029,445.47  |  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| (三)利润分配               |                |  |  |  |                |  |  | 2,501,858.27  |  | -8,396,978.27  | -455,102.50  | -6,350,222.50  |  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  | 2,501,858.27  |  | -2,501,858.27  |              |                |  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |  |                |  |  |               |  | -5,895,120.00  | -455,102.50  | -6,350,222.50  |  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |              |                |  |
| (四)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            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额         | 133,980,000.00 |  |  |  | 260,565,853.08 |  |  |  | 18,807,668.59 |  | 126,668,147.63 | 7,130,149.37 | 547,151,818.67 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期            |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |              |                |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额              | 66,990,000.00 |        |    |  | 327,555,853.08 |       |        |      | 13,034,881.80 |        | 100,477,395.28 | 7,915,312.84 | 515,973,443.00 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 66,990,000.00 |        |    |  | 327,555,853.08 |       |        |      | 13,034,881.80 |        | 100,477,395.28 | 7,915,312.84 | 515,973,443.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 66,990,000.00 |        |    |  | -66,990,000.00 |       |        |      | 3,270,928.52  |        | 8,900,871.12   | -672,646.94  | 11,499,152.70  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 32,268,799.64  | 505,669.44   | 32,774,469.08  |
| （二）所有者投入              |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 和减少资本             |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                |  |  | 3,270,928.52  |  | -23,367,928.52 | -1,178,316.38 | -21,275,316.38 |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  | 3,270,928.52  |  | -3,270,928.52  |               |                |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                |  |  |               |  | -20,097,000.00 | -1,178,316.38 | -21,275,316.38 |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| (四) 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             |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |                |
| 四、本期期末余额          | 133,980,000.00 |  |  |  | 260,565,853.08 |  |  | 16,305,810.32 |  | 109,378,266.40 | 7,242,665.90  | 527,472,595.70 |                |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 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、本年期初余额              | 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) |                |        |     |    |                |       |        |      | 2,501,858.27  | 16,621,604.44  | 19,123,462.71  |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 25,018,582.71  | 25,018,582.71  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| (三)利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 2,501,858.27  | -8,396,978.27  | -5,895,120.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 2,501,858.27  | -2,501,858.27  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -5,895,120.00  | -5,895,120.00  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| (四)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            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (六)其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额         | 133,980,000.00 |  |  |  | 259,908,532.41 |  |  |  | 18,807,668.59 | 123,188,897.18 | 535,885,098.18 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期            |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |               |                |
| 一、上年期末余额              | 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、本年期初余额              | 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 |       |        |      | 3,270,928.52  | 9,341,356.70  | 12,612,285.22  |
| (一)综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               | 32,709,285.22 | 32,709,285.22  |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 1. 股东投入的普             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |



|                   |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 普通股               |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |  |  |  |  | 3,270,928.52  | -23,367,928.52 | -20,097,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |  |  |  |  | 3,270,928.52  | -3,270,928.52  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |  |  |  |  |               | -20,097,000.00 | -20,097,000.00 |
| 3. 其他             |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| (四) 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             |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| (六) 其他            |                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额          | 133,980,000.00 |  |  |  |  |  |  |  | 16,305,810.32 | 106,567,292.74 | 516,761,635.47 |

### 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，于2001年6月15日在宁波市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有注册号为330200400026005的营业执照，注册资本13,398万元，股份总数13,398万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股65,391,462股；无限售条件的流通股份A股68,588,538股。公司股票已于2012年6月19日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属乐器制造业中的钢琴制造行业。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。主要产品或提供的劳务：钢琴制造。

本财务报表业经公司2015年4月8日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将宁波海伦乐器部件有限公司、海伦艺术教育投资有限公司、宁波双海琴壳有限公司和北京海伦网络信息科技有限公司等4家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认...等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、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。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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在初始确认时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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

|             |   |
|-------------|---|
| 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。           |

**12、存货****1. 存货的分类**

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

**2. 发出存货的计价方法**

发出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**

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

**4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

**(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

**13、划分为持有待售资产**

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产: 1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售; 2. 已经就处置该组成部分作出决议; 3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议; 4. 该项转让很可能在一年内完成。

**14、长期股权投资****1. 共同控制、重要影响的判断**

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

**2. 投资成本的确定**

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

存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率    | 年折旧率       |
|---------|-------|------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 5-20 | 10.00% | 4.50-18.00 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10 | 10.00% | 9.00-19.00 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-10 | 10.00% | 9.00-23.75 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 10.00% | 9.00-31.67 |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 ( 含 75% ) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

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

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

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间



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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-50   |
| 软件    | 3-5     |

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

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。

## 20、长期资产减值

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

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

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

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

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

## 24、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25、收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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。

#### (2) 提供劳务

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。

#### (3) 让渡资产使用权

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。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售钢琴等产品。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。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合

并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序                       | 备注 |
|---|----------------------------|----|
| 本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。 | 此会计政策变更经公司第三届董事会第五次会议批准执行。 |    |

| 受重要影响的报表项目         | 影响金额        | 备注 |
|--------------------|-------------|----|
| 2013年12月31日资产负债表项目 |             |    |
| 其他非流动负债            | -450,000.00 |    |
| 递延收益               | 450,000.00  |    |

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率       |
|---------|--|----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务  | 17%      |
| 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   | 15%、25%  |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%       |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额  | 2%       |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 海伦钢琴股份有限公司本部 | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

2、税收优惠

1. 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2014年第一批高新技术企业名单的通知》（甬高企认领（2015）2号），本公司通过高新技术企业认定，有效期3年，2014至2016年，按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《宁波市北仑地方税务局五分局税务事项通知书》（仓地税批〔2014〕1553号）、甬地税发〔2013〕65号、甬地税发〔2014〕11号、仓地税政〔2014〕48号和《宁波市地方水利建设基金减免政策问题指引》等文件精神，免征本公司2014年度80%的地方水利建设基金。本年度收到减免退回地方水利建设基金225,648.88元。

3. 根据《宁波市北仑地方税务局五分局税务事项通知书》（仓地税批〔2014〕1753号）、《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》和仓地税政〔2014〕49号文件规定，减征本公司2014年度城镇土地使用税（自用部分）。本年度收到减免退回的城镇土地使用税158,057.55元。

4. 根据《宁波市北仑地方税务局五分局税务事项通知书》（仓地税批〔2014〕1753号）、《中华人民共和国税收征收管理法》和仓地税政〔2014〕49号文件规定，减征本公司2014年度房产税（自用部分）。本年度收到减免退回的房产税706,763.07元。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 153,102.07     | 51,824.72      |
| 银行存款   | 157,564,684.06 | 199,870,089.22 |
| 其他货币资金 | 6,097,368.00   | 8,705,788.00   |
| 合计     | 163,815,154.13 | 208,627,701.94 |

其他说明

其他货币资金期末数系银行承兑汇票保证金6,097,368.00元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 | 500,000.00   |      |
| 商业承兑票据 | 4,927,240.00 |      |
| 合计     | 5,427,240.00 |      |

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑票据 |          | 1,927,240.00 |
| 合计     |          | 1,927,240.00 |

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
|    |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

|                      |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
|----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 93,307,935.83 | 100.00% | 6,853,541.30 | 7.35% | 86,454,394.53 | 85,396,359.06 | 100.00% | 6,234,108.97 | 7.30% | 79,162,250.09 |
| 合计                   | 93,307,935.83 | 100.00% | 6,853,541.30 | 7.35% | 86,454,394.53 | 85,396,359.06 | 100.00% | 6,234,108.97 | 7.30% | 79,162,250.09 |

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      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |              |         |
| 1 年以内小计 | 79,867,710.87 | 3,993,385.54 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 8,797,116.70  | 879,711.67   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 2,682,044.39  | 536,408.88   | 20.00%  |
| 3 年以上   | 1,292,571.66  | 775,543.00   | 60.00%  |
| 5 年以上   | 668,492.21    | 668,492.21   | 100.00% |
| 合计      | 93,307,935.83 | 6,853,541.30 |         |

确定该组合依据的说明：

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：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,853,541.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备         |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 奥地利文德龙琴行     | 11,613,161.29 | 12.45         | 580,658.06   |
| 美国维也纳国际公司    | 10,767,414.37 | 11.54         | 751,154.24   |
| 德国贝西斯坦       | 4,861,546.33  | 5.21          | 243,077.32   |
| 广西南宁音妙乐器有限公司 | 3,000,000.87  | 3.22          | 150,000.04   |
| 上海海音乐器有限公司   | 2,756,100.00  | 2.95          | 137,805.00   |
| 小计           | 32,998,222.86 | 35.37         | 1,862,694.66 |



#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 12,169,243.24 | 93.64% | 10,012,677.25 | 91.63% |
| 1 至 2 年 | 11,236.87     | 0.09%  | 360,000.00    | 3.29%  |
| 2 至 3 年 | 260,000.00    | 2.00%  | 555,600.00    | 5.08%  |
| 3 年以上   | 555,600.00    | 4.27%  |               |        |
| 合计      | 12,996,080.11 | --     | 10,928,277.25 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                            | 账面余额         | 占预付款项余额的比例(%) |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| 大厂回族自治县烽台电工器材有限公司               | 2,244,733.46 | 17.27         |
| 宁海立宇金属制造有限公司                    | 1,893,288.12 | 14.57         |
| Stahl-und Drahtwerk Roslau GmbH | 1,749,919.68 | 13.46         |
| PETROF, spol.s r.o.             | 1,133,266.11 | 8.72          |
| 敦化市旺源木业有限公司                     | 999,729.50   | 7.69          |
| 小 计                             | 8,020,936.87 | 61.71         |

其他说明：无

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 定期存款 | 366,081.99 |      |
| 合计   | 366,081.99 |      |

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额         |         |            |        |              | 期初余额         |         |            |        |              |
|-----------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,827,930.69 | 100.00% | 189,735.45 | 10.38% | 1,638,195.24 | 2,653,358.16 | 100.00% | 272,636.01 | 10.28% | 2,380,722.15 |
| 合计                    | 1,827,930.69 | 100.00% | 189,735.45 | 10.38% | 1,638,195.24 | 2,653,358.16 |         | 272,636.01 |        | 2,380,722.15 |

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，按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     | 期末余额         |              |         |
|--------|--------------|--------------|---------|
|        | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内分项 |              |              |         |
| 1年以内小计 | 1,628,565.10 | 81,428.26    | 5.00%   |
| 1至2年   | 15,600.00    | 1,560.00     | 10.00%  |
| 2至3年   | 85,538.00    | 17,107.60    | 20.00%  |
| 3年以上   | 21,470.00    | 12,882.00    | 60.00%  |
| 5年以上   | 76,757.59    | 76,757.59    | 100.00% |
| 合计     | 1,827,930.69 | 1,827,930.69 |         |

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 189,735.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 412,509.59 | 847,378.73 |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 备用金  | 498,243.00   | 273,800.00   |
| 个人借款 | 784,231.60   | 804,519.28   |
| 其他   | 132,946.50   | 727,660.15   |
| 合计   | 1,827,930.69 | 2,653,358.16 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|------------|-------|------------------|-----------|
| 沈春月  | 个人借款  | 150,000.00 | 1 年以内 | 8.21%            | 7,500.00  |
| 左正来  | 备用金   | 135,800.00 | 1 年以内 | 7.43%            | 6,790.00  |
| 汪安存  | 个人借款  | 110,000.00 | 1 年以内 | 6.02%            | 5,500.00  |
| 许志平  | 备用金   | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.47%            | 5,000.00  |
| 鲁东大学 | 保证金   | 96,100.00  | 1 年以内 | 5.26%            | 4,805.00  |
| 合计   | --    | 591,900.00 | --    | 32.39%           | 29,595.00 |

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 37,996,032.15  |      | 37,996,032.15  | 35,525,308.87  |      | 35,525,308.87  |
| 在产品  | 45,166,565.77  |      | 45,166,565.77  | 41,067,956.04  |      | 41,067,956.04  |
| 库存商品 | 79,992,035.68  |      | 79,992,035.68  | 65,906,138.32  |      | 65,906,138.32  |
| 合计   | 163,154,633.60 |      | 163,154,633.60 | 142,499,403.23 |      | 142,499,403.23 |

8、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 财产保险   | 117,317.59   | 116,978.02 |
| 办事处房租  | 11,880.00    | 7,500.00   |
| 出口信用保险 | 178,470.73   |            |
| 预缴所得税  | 2,333,221.86 |            |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 其他 | 31,886.31    |            |
| 合计 | 2,672,776.49 | 124,478.02 |

其他说明：无

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备 | 运输设备          | 其他           | 合计             |
|------------|----------------|---------------|------|---------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额     | 163,445,706.90 | 66,087,422.13 |      | 11,857,973.66 | 7,323,629.01 | 248,714,731.70 |
| 2.本期增加金额   | 6,304,142.47   | 9,449,192.81  |      | 1,536,330.78  |              | 17,289,666.06  |
| (1) 购置     | 177,248.00     | 2,069,602.53  |      | 1,536,330.78  |              | 3,783,181.31   |
| (2) 在建工程转入 | 6,126,894.47   | 7,379,590.28  |      |               |              | 13,506,484.75  |
| 3.本期减少金额   |                |               |      | 733,126.52    |              | 733,126.52     |
| (1) 处置或报废  |                |               |      | 733,126.52    |              | 733,126.52     |
| 4.期末余额     | 169,749,849.37 | 75,536,614.94 |      | 12,661,177.92 | 7,323,629.01 | 265,271,271.24 |
| 1.期初余额     | 19,212,713.36  | 26,957,642.65 |      | 4,875,254.31  | 2,760,793.58 | 53,806,403.90  |
| 2.本期增加金额   | 7,511,560.22   | 5,213,214.02  |      | 1,982,255.95  | 900,394.02   | 15,607,424.21  |
| (1) 计提     | 7,511,560.22   | 5,213,214.02  |      | 1,982,255.95  | 900,394.02   | 15,607,424.21  |
| 3.本期减少金额   |                |               |      | 645,579.04    |              | 645,579.04     |
| (1) 处置或报废  |                |               |      | 645,579.04    |              | 645,579.04     |
| 4.期末余额     | 26,724,273.58  | 32,170,856.67 |      | 6,211,931.22  | 3,661,187.60 | 68,768,249.07  |
| 1.期末账面价值   | 143,025,575.79 | 43,365,758.27 |      | 6,449,246.70  | 3,662,441.41 | 196,503,022.17 |
| 2.期初账面价值   | 144,232,993.54 | 39,129,779.48 |      | 6,982,719.35  | 4,562,835.43 | 194,908,327.80 |

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面原值       | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值      | 备注    |
|---------|------------|------------|------|-----------|-------|
| 机器设备    | 216,082.80 | 194,474.52 |      | 21,608.28 | 已提足折旧 |
| 办公及其他设备 | 745,343.14 | 670,808.83 |      | 74,534.31 | 已提足折旧 |

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|    |        |

|         |              |
|---------|--------------|
| 机器设备    | 2,538,527.92 |
| 办公及其他设备 | 168,151.00   |

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

期末固定资产中有原值12,538,700.59元，净值9,690,471.56元的房屋及建筑物用于本公司抵押担保。

**10、在建工程**

**(1) 在建工程情况**

单位：元

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 钢琴部件技改项目   | 4,691,398.57 |      | 4,691,398.57 | 4,750,040.44 |      | 4,750,040.44 |
| 钢琴击弦机制造项目  | 2,243,124.28 |      | 2,243,124.28 | 1,166,680.98 |      | 1,166,680.98 |
| 钢琴制造技术中心项目 | 281,146.14   |      | 281,146.14   |              |      |              |
| 其他设备安装     | 968,466.48   |      | 968,466.48   | 987,340.00   |      | 987,340.00   |
| 工业旅游       | 733,980.57   |      | 733,980.57   |              |      |              |
| 合计         | 8,918,116.04 |      | 8,918,116.04 | 6,904,061.42 |      | 6,904,061.42 |

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

| 项目名称      | 预算数           | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|-------------|-------|-----------|--------------|----------|------|
| 钢琴部件技改项目  | 25,820,000.00 | 4,750,040.44 | 10,986,141.94 | 11,044,783.81 |          | 4,691,398.57 | 60.95%      | 60.95 |           |              |          | 募股资金 |
| 钢琴击弦机制造项目 | 26,450,000.00 | 1,166,680.98 | 1,076,443.30  |               |          | 2,243,124.28 | 8.48%       | 8.48  |           |              |          | 募股资金 |

|            |                |              |               |               |  |              |       |      |  |  |  |      |
|------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--|--------------|-------|------|--|--|--|------|
| 钢琴制造技术中心项目 | 18,960,000.00  |              | 281,146.14    |               |  | 281,146.14   | 1.48% | 1.48 |  |  |  | 募股资金 |
| 其他设备安装     |                | 987,340.00   | 592,855.09    | 611,728.61    |  | 968,466.48   |       |      |  |  |  | 其他   |
| 工业旅游       | 230,000,000.00 |              | 733,980.57    |               |  | 733,980.57   | 0.32% | 0.32 |  |  |  | 其他   |
| 其他项目       |                |              | 1,849,972.33  | 1,849,972.33  |  |              |       |      |  |  |  | 其他   |
| 合计         | 301,230,000.00 | 6,904,061.42 | 15,520,539.37 | 13,506,484.75 |  | 8,918,116.04 | --    | --   |  |  |  | --   |

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目       | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术 | 其他 | 合计            |
|----------|---------------|------------|-------|----|---------------|
| 1.期初余额   | 26,304,175.25 | 303,973.08 |       |    | 26,608,148.33 |
| 2.本期增加金额 |               | 130,301.55 |       |    | 130,301.55    |
| (1) 购置   |               | 130,301.55 |       |    | 130,301.55    |
| 4.期末余额   | 26,304,175.25 | 434,274.63 |       |    | 26,738,449.88 |
| 1.期初余额   | 2,718,845.26  | 187,601.51 |       |    | 2,906,446.77  |
| 2.本期增加金额 | 534,053.40    | 46,032.37  |       |    | 580,085.77    |
| (1) 计提   | 534,053.40    | 46,032.37  |       |    | 580,085.77    |
| 4.期末余额   | 3,252,898.66  | 233,633.88 |       |    | 3,486,532.54  |
| 1.期末账面价值 | 23,051,276.59 | 200,640.75 |       |    | 23,251,917.34 |
| 2.期初账面价值 | 23,585,329.99 | 116,371.57 |       |    | 23,701,701.56 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

期末无形资产中有原值1,777,680.00元，净值1,529,938.96元的土地使用权用于公司抵押担保。

## 12、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 2,063,044.54 | 780,000.00 | 823,862.76 |        | 2,019,181.78 |
| 合计  | 2,063,044.54 | 780,000.00 | 823,862.76 |        | 2,019,181.78 |

其他说明：无

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 应收账款坏账准备  | 6,853,541.30 | 1,056,489.20 | 6,234,108.97 | 956,508.35   |
| 未实现内部销售利润 | 655,445.09   | 98,316.76    | 543,610.05   | 81,541.51    |
| 递延收益      | 400,000.00   | 60,000.00    | 450,000.00   | 67,500.00    |
| 合计        | 7,908,986.39 | 1,214,805.96 | 7,227,719.02 | 1,105,549.86 |

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 1,214,805.96          |                      | 1,105,549.86          |

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 可抵扣亏损 | 345,685.38 |      |
| 合计    | 345,685.38 |      |

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额       | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------|------|----|
| 2019 年 | 345,685.38 |      |    |

|    |            |  |    |
|----|------------|--|----|
| 合计 | 345,685.38 |  | -- |
|----|------------|--|----|

其他说明：无

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 |               | 15,800,000.00 |
| 保证借款 | 11,927,240.00 | 14,000,000.00 |
| 信用借款 | 24,600,000.00 | 19,600,000.00 |
| 合计   | 36,527,240.00 | 49,400,000.00 |

短期借款分类的说明：无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|      |      |      |      |      |

其他说明：期末无已到期未偿还的短期借款。

## 15、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,324,560.00 | 28,085,960.00 |
| 合计     | 20,324,560.00 | 28,085,960.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 48,273,740.22 | 49,527,078.90 |
| 1-2 年 | 935,828.09    | 149,503.32    |
| 2-3 年 | 145,303.32    | 42,325.45     |



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 3 年以上 | 34,135.45     |               |
| 合计    | 49,389,007.08 | 49,718,907.67 |

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 2,623,313.25 | 4,568,100.45 |
| 合计 | 2,623,313.25 | 4,568,100.45 |

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 8,550,341.40 | 64,133,396.56 | 64,480,455.72 | 8,203,282.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 3,128,206.50  | 3,128,206.50  |              |
| 三、辞退福利         |              | 17,900.00     | 17,900.00     |              |
| 合计             | 8,550,341.40 | 67,279,503.06 | 67,626,562.22 | 8,203,282.24 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,550,341.40 | 56,905,243.90 | 57,252,303.06 | 8,203,282.24 |
| 2、职工福利费       |              | 1,212,310.95  | 1,212,310.95  |              |
| 3、社会保险费       |              | 2,579,746.10  | 2,579,746.10  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 2,045,184.40  | 2,045,184.40  |              |
| 工伤保险费         |              | 334,828.70    | 334,828.70    |              |
| 生育保险费         |              | 199,733.00    | 199,733.00    |              |
| 4、住房公积金       |              | 1,926,170.00  | 1,926,170.00  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 860,363.40    | 860,363.40    |              |

|          |              |               |               |              |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 8、非货币性福利 |              | 649,562.21    | 649,562.21    |              |
| 合计       | 8,550,341.40 | 64,133,396.56 | 64,480,455.72 | 8,203,282.24 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 2,745,296.60 | 2,745,296.60 |      |
| 2、失业保险费  |      | 382,909.90   | 382,909.90   |      |
| 合计       |      | 3,128,206.50 | 3,128,206.50 |      |

其他说明：期末短期薪酬计划于 2014 年 1 季度发放完毕。

## 19、应交税费

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税      | 1,365,026.94 | 1,327,919.13 |
| 企业所得税    | 73,352.36    | 412,580.18   |
| 个人所得税    | 101,131.49   | 102,475.36   |
| 城市维护建设税  | 54,734.31    | 98,336.70    |
| 教育费附加    | 23,457.56    | 63,769.39    |
| 地方教育附加   | 15,638.38    | 6,471.12     |
| 水利建设专项资金 | 16,048.69    | 7,062.23     |
| 其他       | 26,104.97    | 13,193.89    |
| 合计       | 1,675,494.70 | 2,031,808.00 |

其他说明：无

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目             | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 德国贝希斯坦钢琴制造股份公司 | 637,111.44 | 840,801.60 |
| 保证金            | 431,925.00 | 501,000.00 |
| 专家设计培训费        | 709,462.39 | 97,198.97  |
| 其他             | 358,384.61 | 688,804.07 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,136,883.44 | 2,127,804.64 |
|----|--------------|--------------|

## 21、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因             |
|------|------------|------|-----------|------------|------------------|
| 政府补助 | 450,000.00 |      | 50,000.00 | 400,000.00 | 钢琴生产扩建项目<br>技改补助 |
| 合计   | 450,000.00 |      | 50,000.00 | 400,000.00 | --               |

涉及政府补助的项目：无

单位：元

| 负债项目             | 期初余额       | 本期新增补助金<br>额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收<br>益相关 |
|------------------|------------|--------------|-----------------|------|------------|-----------------|
| 钢琴生产扩建项<br>目技改补助 | 450,000.00 |              | 50,000.00       |      | 400,000.00 | 与资产相关           |
| 合计               | 450,000.00 |              | 50,000.00       |      | 400,000.00 | --              |

其他说明：无

## 22、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、—） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 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 |

其他说明：无

## 23、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 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 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 24、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|        |               |              |  |               |
|--------|---------------|--------------|--|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,305,810.32 | 2,501,858.27 |  | 18,807,668.59 |
| 合计     | 16,305,810.32 | 2,501,858.27 |  | 18,807,668.59 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司 2014 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 2,501,858.27 元。

## 25、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 109,378,266.40 | 100,477,395.28 |
| 调整后期初未分配利润        | 109,378,266.40 | 100,477,395.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 25,686,859.50  | 32,268,799.64  |
| 减：提取法定盈余公积        | 2,501,858.27   | 3,270,928.52   |
| 应付普通股股利           | 5,895,120.00   | 20,097,000.00  |
| 期末未分配利润           | 126,668,147.63 | 109,378,266.40 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 26、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 337,895,066.42 | 246,977,798.38 | 324,522,435.17 | 225,003,900.73 |
| 其他业务 | 15,187,379.11  | 11,672,153.70  | 14,091,146.77  | 11,612,274.42  |
| 合计   | 353,082,445.53 | 258,649,952.08 | 338,613,581.94 | 236,616,175.15 |

## 27、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 5,000.00     | 5,000.00     |
| 城市维护建设税 | 1,160,790.62 | 1,307,683.99 |
| 教育费附加   | 829,136.16   | 934,060.04   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,994,926.78 | 2,246,744.03 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：无

## 28、销售费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 运费   | 8,561,130.78  | 8,612,866.04  |
| 工资薪酬 | 2,750,647.87  | 2,884,579.98  |
| 广告费  | 386,153.21    | 2,750,203.01  |
| 机物料  | 1,159,402.06  | 2,692,123.76  |
| 宣传费  | 1,782,886.11  | 2,009,015.42  |
| 差旅费  | 1,416,091.65  | 1,437,937.25  |
| 招待费  | 740,049.95    | 710,391.90    |
| 展览费  | 845,599.70    | 497,499.58    |
| 保险费用 | 332,712.03    | 411,814.73    |
| 其他   | 990,637.89    | 895,266.88    |
| 合计   | 18,965,311.25 | 22,901,698.55 |

其他说明：无

## 29、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 研究开发费   | 15,483,906.38 | 16,071,550.66 |
| 工资薪酬    | 9,138,918.36  | 11,292,930.35 |
| 招待费     | 1,183,111.92  | 2,624,627.29  |
| 福利费     | 1,960,064.36  | 2,100,103.49  |
| 折旧      | 4,131,265.69  | 1,778,781.06  |
| 税金      | 2,311,488.24  | 1,223,063.78  |
| 审计咨询诉讼费 | 880,414.14    | 854,554.72    |
| 社保费     | 769,413.66    | 822,040.65    |
| 机物料     | 224,487.88    | 636,405.25    |
| 差旅费     | 886,867.39    | 622,867.39    |
| 办公费     | 493,722.32    | 501,383.88    |
| 上市经费    | 41,000.00     | 148,083.00    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 7,184,194.98  | 7,818,567.52  |
| 合计 | 44,688,855.32 | 46,494,959.04 |

其他说明：无

### 30、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,467,961.11 | 3,583,939.10 |
| 减：利息收入 | 3,851,643.83 | 4,833,406.24 |
| 汇兑净损失  | 2,536,376.32 | 288,357.70   |
| 手续费    | 94,804.12    | 132,478.40   |
| 合计     | 1,247,497.72 | -828,631.04  |

其他说明：无

### 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 | 536,531.77 | 884,046.66 |
| 合计     | 536,531.77 | 884,046.66 |

其他说明：无

### 32、营业外收入

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<br>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        | 2,703,269.50 | 7,687,520.47 | 2,703,269.50      |
| 其他          | 630,770.70   | 524,098.35   | 630,770.70        |
| 合计          | 3,334,040.20 | 8,218,763.96 | 3,334,040.20      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目                | 本期发生金额 | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------|--------------|-------------|
| 中央文化发展专项资金、出口<br>奖励 |        | 4,430,000.00 | 与收益相关       |

|                       |              |              |       |
|-----------------------|--------------|--------------|-------|
| 市文化产业发展专项资金           |              | 620,000.00   | 与收益相关 |
| 出口信用保险补贴              | 46,200.00    | 183,000.00   | 与收益相关 |
| 经贸奖励                  | 63,900.00    | 157,700.00   | 与收益相关 |
| 文化出口重点企业产品补贴          |              | 146,600.00   | 与收益相关 |
| 引进外国专家项目资助款           | 100,000.00   | 120,000.00   | 与收益相关 |
| 企业柔性引才、海外工程师年薪资助      | 120,000.00   | 120,000.00   | 与收益相关 |
| 科技项目经费                |              | 100,000.00   | 与收益相关 |
| 境内外参展补贴               |              | 67,500.00    | 与收益相关 |
| 工业旅游休闲基地称号奖励          |              | 50,000.00    | 与收益相关 |
| 清洁生产审核企业补助资金          |              | 50,000.00    | 与收益相关 |
| 清洁生产补助                |              | 10,000.00    | 与收益相关 |
| 用工补助                  |              | 9,600.00     | 与收益相关 |
| 专利专项资助经费              | 7,500.00     | 3,000.00     | 与收益相关 |
| 城镇土地使用税退回             |              | 316,115.10   | 与收益相关 |
| 城镇土地使用税退回             | 158,057.55   | 158,057.55   | 与收益相关 |
| 房产税退回                 | 706,763.07   | 701,444.97   | 与收益相关 |
| 地方水利建设基金退回            | 225,648.88   | 394,502.85   | 与收益相关 |
| 企业技术创新团队专项补助          | 200,000.00   |              | 与收益相关 |
| 国际市场开拓项目补贴资金          | 34,600.00    |              | 与收益相关 |
| 生态创建先进单位奖励资金          | 30,000.00    |              | 与收益相关 |
| 安全生产标准化达标奖励费          | 10,000.00    |              | 与收益相关 |
| 旅游业专项奖励扶持经费           | 200,000.00   |              | 与收益相关 |
| 驰名商标奖励资金              | 500,000.00   |              | 与收益相关 |
| 北仑区循环经济节能降耗低碳发展专项资金补助 | 10,000.00    |              | 与收益相关 |
| 企业赴海外人才招聘补贴           | 15,000.00    |              | 与收益相关 |
| 工业经济扶持政策奖励资金          | 90,600.00    |              | 与收益相关 |
| 引进国外智力项目补助            | 135,000.00   |              | 与收益相关 |
| 技术改造项目补助              | 50,000.00    | 50,000.00    | 与资产相关 |
| 合计                    | 2,703,269.50 | 7,687,520.47 | --    |

其他说明：无

### 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<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 43,412.87  | 11,885.66  | 43,412.87         |
| 其中：固定资产处置损失 | 43,412.87  | 11,885.66  | 43,412.87         |
| 对外捐赠        | 107,500.00 | 30,000.00  | 107,500.00        |
| 水利建设专项资金    | 353,078.82 | 316,909.32 |                   |
| 其他          | 23,888.49  | 230,358.99 | 23,888.49         |
| 合计          | 527,880.18 | 589,153.97 | 174,801.36        |

其他说明：无

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,885,341.26 | 5,303,198.40 |
| 递延所得税费用 | -109,256.10  | -149,467.94  |
| 合计      | 3,776,085.16 | 5,153,730.46 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 29,805,530.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,470,829.60  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 291,953.40    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 9,368.58      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 67,569.48     |
| 所得税费用                          | 3,776,085.16  |

其他说明：无

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元



| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 政府补助        | 1,562,800.00  | 6,595,317.83  |
| 利息收入        | 3,485,561.84  | 4,833,406.24  |
| 收回暂借款       | 183,639.97    | 1,265,116.17  |
| 承兑汇票及信用证保证金 | 14,651,932.00 | 237,812.00    |
| 其他          | 630,370.70    | 280,084.12    |
| 往来款         | 690,000.00    |               |
| 合计          | 21,204,304.51 | 13,211,736.36 |

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          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 承兑汇票及信用证保证金 | 12,043,512.00 |               |
| 技术研发费       | 6,697,856.33  | 10,507,244.84 |
| 运费          | 8,518,850.52  | 8,462,394.08  |
| 差旅费及招待费     | 4,162,288.01  | 5,126,570.95  |
| 广告宣传及展览费    | 1,961,022.30  | 3,061,702.59  |
| 办公及保险费      | 1,059,738.79  | 1,349,729.34  |
| 汽车费用        | 1,338,230.63  | 1,252,959.86  |
| 会议费         | 4,773.58      | 1,113,295.12  |
| 审计咨询诉讼费     | 908,716.03    | 846,754.72    |
| 其他          | 4,048,196.97  | 3,388,848.26  |
| 合计          | 40,743,185.16 | 35,109,499.76 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## 36、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                 | 26,029,445.47 | 32,774,469.08 |
| 加：资产减值准备            | 536,531.77    | 884,046.66    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生  | 15,607,424.21 | 12,452,776.52 |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 物资产折旧                            |                |                |
| 无形资产摊销                           | 580,085.77     | 575,093.10     |
| 长期待摊费用摊销                         | 823,862.76     | 628,518.31     |
| 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      | 4,740.52       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,926,667.05   | 3,466,300.00   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -109,256.10    | -149,467.94    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -21,172,111.01 | -31,996,172.28 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -16,955,728.14 | -1,961,834.35  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -3,150,132.92  | 11,756,311.20  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,160,201.73   | 28,434,780.82  |
| 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                          | 157,717,786.13 | 199,921,913.94 |
| 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                     | -42,204,127.81 | -47,078,707.48 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 157,717,786.13 | 199,921,913.94 |
| 其中：库存现金        | 153,102.07     | 51,824.72      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 157,564,684.06 | 199,870,089.22 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 157,717,786.13 | 199,921,913.94 |

其他说明：

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12月31日其他货币资金中, 银行承兑汇票保证金6,097,368.00元不属于现金及现金等价物。

37、其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因      |
|------|--------------|-----------|
| 货币资金 | 6,097,368.00 | 银行承兑汇票保证金 |

|      |               |              |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 1,927,240.00  | 带追索权商业承兑汇票贴现 |
| 固定资产 | 9,690,471.56  | 抵押担保         |
| 无形资产 | 1,529,938.96  | 抵押担保         |
| 合计   | 19,245,018.52 |              |

## 2. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额    |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 472,483.31   | 6.1190 | 2,891,125.38  |
| 欧元    | 489,854.46   | 7.4556 | 3,652,158.93  |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,573,404.86 | 6.1190 | 15,746,664.35 |
| 欧元    | 2,330,432.66 | 7.4556 | 17,374,773.74 |
| 其他应收款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 12,544.14    | 6.1190 | 76,757.59     |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：欧元 | 11,721.00    | 7.4556 | 87,387.09     |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 14,439.90    | 6.1190 | 88,357.75     |
| 欧元    | 168,761.21   | 7.4556 | 1,258,216.08  |

## 八、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围增加：

| 公司名称           | 股权取得方式 | 股权取得时点    | 出资额           | 出资比例 |
|----------------|--------|-----------|---------------|------|
| 海伦艺术教育投资有限公司   | 新设     | 2014.8.8  | 50,000,000.00 | 100% |
| 北京海伦网络信息科技有限公司 | 新设     | 2014.12.3 | 0.00          | 100% |

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|------|----|------|
|       |       |     |      | 直接   | 间接 |      |

|                |        |        |      |         |                  |
|----------------|--------|--------|------|---------|------------------|
| 宁波海伦乐器部件有限公司   | 宁波北仑   | 宁波北仑   | 制造业  | 100.00% | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 海伦艺术教育投资有限公司   | 宁波北仑   | 宁波北仑   | 艺术教育 | 100.00% | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 北京海伦网络信息科技有限公司 | 北京市海淀区 | 北京市海淀区 | 技术开发 | 100.00% | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称      | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 宁波双海琴壳有限公司 | 49.00%   | 342,585.97   | 455,102.50     | 7,130,149.37 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称      | 期末余额          |              |               |              |       |              | 期初余额          |              |               |              |       |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|            | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 宁波双海琴壳有限公司 | 12,923,788.20 | 7,578,998.69 | 20,502,786.89 | 5,951,461.65 |       | 5,951,461.65 | 12,600,951.13 | 8,529,546.04 | 21,130,497.17 | 6,349,546.36 |       | 6,349,546.36 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|       |       |     |        |          |       |     |        |          |

|            |               |            |            |              |               |              |              |              |
|------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 宁波双海琴壳有限公司 | 27,887,443.58 | 699,155.05 | 699,155.05 | 1,153,368.35 | 31,264,670.84 | 1,031,978.48 | 1,031,978.48 | 1,639,185.35 |
|------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|

其他说明：无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项、应收票据

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2014年12月31日，本公司应收账款的35.37% (2013年12月31日：38.97%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目  | 期末数          |        |      |      | 合 计          |
|------|--------------|--------|------|------|--------------|
|      | 未逾期未减值       | 已逾期未减值 |      |      |              |
|      |              | 1年以内   | 1-2年 | 2年以上 |              |
| 应收票据 | 5,427,240.00 |        |      |      | 5,427,240.00 |
| 小 计  | 5,427,240.00 |        |      |      | 5,427,240.00 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数    |        |      |      | 合 计 |
|------|--------|--------|------|------|-----|
|      | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 |      |      |     |
|      |        | 1年以内   | 1-2年 | 2年以上 |     |
| 应收票据 |        |        |      |      |     |
| 小 计  |        |        |      |      |     |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### (二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数            |                |                |              |           |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年         | 3年以上      |
| 银行借款  | 36,527,240.00  | 37,636,140.00  | 37,636,140.00  |              |           |
| 应付票据  | 20,324,560.00  | 20,324,560.00  | 20,324,560.00  |              |           |
| 应付账款  | 49,389,007.08  | 49,389,007.08  | 48,273,740.22  | 1,081,131.41 | 34,135.45 |
| 其他应付款 | 2,136,883.44   | 2,136,883.44   | 2,129,043.44   |              | 7,840.00  |
| 小 计   | 108,377,690.52 | 109,486,590.52 | 108,363,483.66 | 1,081,131.41 | 41,975.45 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数            |                |                |            |          |
|-------|----------------|----------------|----------------|------------|----------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年       | 3年以上     |
| 银行借款  | 49,400,000.00  | 51,825,166.67  | 51,825,166.67  |            |          |
| 应付票据  | 28,085,960.00  | 28,085,960.00  | 28,085,960.00  |            |          |
| 应付账款  | 49,718,907.67  | 49,718,907.67  | 49,527,078.90  | 191,828.77 |          |
| 其他应付款 | 2,127,804.64   | 2,127,804.64   | 2,119,964.64   |            | 7,840.00 |
| 小 计   | 129,332,672.31 | 131,757,838.98 | 131,558,170.21 | 191,828.77 | 7,840.00 |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币24,600,000.00元(2013年12月31日：人民币19,600,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本   | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|--------|--------------|---------------|
| 海伦投资  | 北仑  | 实业投资 | 500 万元 | 29.99%       | 29.99%        |
| 四季香港  | 香港  | 实业投资 | 1 港元   | 18.74%       | 18.74%        |

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。

(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。

本企业最终控制方是陈海伦家族。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称  | 其他关联方与本企业关系  |
|----------|--------------|
| 宁波市北仑电镀厂 | 陈海伦之兄陈海夫控制企业 |

其他说明：无

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方      | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------|--------------|--------------|
| 宁波市北仑电镀厂 | 加工电镀   | 1,225,297.71 | 1,164,480.56 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,884,791.00 | 2,370,950.00 |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方      | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|----------|------------|------------|
| 应付账款 | 宁波市北仑电镀厂 | 467,700.07 | 369,279.58 |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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. 其他重要财务承诺

根据2011年3月9日公司2011年第一次临时股东大会审议通过的首次公开发行股票并在创业板上市的议案、2012年12月1日公司2012年度第一次临时股东大会决议及2013年8月14日公司2013年度第一次临时股东大会决议,公司拟使用募集资金23,150万元投资钢琴生产扩建项目、钢琴击弦机制造项目、钢琴制造工程技术中心、钢琴部件技改项目。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位: 元

| 项目   | 内容  | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|------|---|----------------|------------|
| 定向增发 | 根据公司第三届董事会第四次会议,公司拟非公开发行不超过 1,350 万股人民币普通股,预计募集资金总额不超过 21,558 万元,在扣除相关发行费用后,拟用于智能钢琴及互联网配套系统研发与产业化项目(一期),本项目总投资为 22,758 万元,公司前次募集资金投资项目“钢琴制造工程技术中心项目”中的 1,200 万元将用于本 |                |            |



|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
|  | 项目智能钢琴及互联网配套系统研发， 剩余 21,558 万元由此次募集资金解决。若实际募集资金净额低于拟投入募集资金额，则不足部分由公司自筹解决。 |  |  |
|--|---|--|--|

## 2、利润分配情况

单位： 元

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利       | 4,555,320.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00         |

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### (2) 报告分部的财务信息

地区分部

| 项 目    | 内销             | 外销             | 合 计            |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 283,732,564.51 | 54,162,501.91  | 337,895,066.42 |
| 主营业务成本 | 205,787,470.36 | 41,190,328.02  | 246,977,798.38 |
| 资产总额   | 561,286,123.24 | 107,145,476.14 | 668,431,599.38 |
| 负债总额   | 101,839,377.44 | 19,440,403.27  | 121,279,780.71 |

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位： 元

| 类别                   | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                      | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 90,854,535.83 | 100.00% | 6,568,961.30 | 7.23% | 84,285,574.53 | 83,552,559.06 | 100.00% | 6,020,188.97 | 7.21% | 77,532,370.09 |
| 合计                   | 90,854,535.83 | 100.00% | 6,568,961.30 | 7.23% | 84,285,574.53 | 83,552,559.06 | 100.00% | 6,020,188.97 | 7.21% | 77,532,370.09 |

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      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |              |         |
| 1 年以内小计 | 78,493,710.87 | 3,924,685.54 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 8,797,116.70  | 879,711.67   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,602,644.39  | 320,528.88   | 20.00%  |
| 3 年以上   | 1,292,571.66  | 775,543.00   | 60.00%  |
| 5 年以上   | 668,492.21    | 668,492.21   | 100.00% |
| 合计      | 90,854,535.83 | 6,568,961.30 |         |

确定该组合依据的说明：无

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

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备         |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 奥地利文德龙琴行     | 11,613,161.29 | 12.78         | 580,658.06   |
| 美国维也纳国际公司    | 10,767,414.37 | 11.85         | 751,154.24   |
| 德国贝西斯坦       | 4,861,546.33  | 5.35          | 243,077.32   |
| 广西南宁音妙乐器有限公司 | 3,000,000.87  | 3.30          | 150,000.04   |
| 上海海音乐器有限公司   | 2,756,100.00  | 3.03          | 137,805.00   |
| 小 计          | 32,998,222.86 | 36.31         | 1,862,694.66 |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额         |         |            |       |              | 期初余额         |         |            |        |              |
|-----------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,760,078.19 | 100.00% | 174,504.32 | 9.91% | 1,585,573.87 | 1,905,379.83 | 100.00% | 193,237.09 | 10.14% | 1,712,142.74 |
| 合计                    | 1,760,078.19 | 100.00% | 174,504.32 | 9.91% | 1,585,573.87 | 1,905,379.83 | 100.00% | 193,237.09 | 10.14% | 1,712,142.74 |

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，按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      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
| 1 年以内小计 | 1,582,782.60 | 79,139.13  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 15,000.00    | 1,500.00   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 85,538.00    | 17,107.60  | 20.00%  |
| 5 年以上   | 76,757.59    | 76,757.59  | 100.00% |
| 合计      | 1,760,078.19 | 174,504.32 |         |

确定该组合依据的说明：无

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

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 412,509.59 | 847,378.73 |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 备用金  | 493,243.00   | 273,800.00   |
| 个人借款 | 762,761.60   | 754,519.28   |
| 其他   | 91,564.00    | 29,681.82    |
| 合计   | 1,760,078.19 | 1,905,379.83 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|------------|-------|------------------|-----------|
| 沈春月  | 个人借款  | 150,000.00 | 1 年以内 | 8.52%            | 7,500.00  |
| 左正来  | 备用金   | 135,800.00 | 1 年以内 | 7.72%            | 6,790.00  |
| 汪安存  | 个人借款  | 110,000.00 | 1 年以内 | 6.25%            | 5,500.00  |
| 许志平  | 备用金   | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.68%            | 5,000.00  |
| 鲁东大学 | 保证金   | 96,100.00  | 1 年以内 | 5.46%            | 4,805.00  |
| 合计   | --    | 591,900.00 | --    | 33.63%           | 29,595.00 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 18,714,304.23 |      | 18,714,304.23 | 17,714,304.23 |      | 17,714,304.23 |
| 合计     | 18,714,304.23 |      | 18,714,304.23 | 17,714,304.23 |      | 17,714,304.23 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 宁波双海琴壳有限公司   | 6,528,000.00  |              |      | 6,528,000.00  |          |          |
| 宁波海伦乐器部件有限公司 | 11,186,304.23 |              |      | 11,186,304.23 |          |          |
| 海伦艺术教育投资有限公司 |               | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 合计           | 17,714,304.23 | 1,000,000.00 |      | 18,714,304.23 |          |          |

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 335,937,099.07 | 255,502,392.54 | 328,585,143.63 | 235,999,283.10 |
| 其他业务 | 15,187,488.94  | 11,672,153.70  | 14,090,830.53  | 11,611,958.18  |
| 合计   | 351,124,588.01 | 267,174,546.24 | 342,675,974.16 | 247,611,241.28 |

其他说明：

#### 5、投资收益

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 | 1,226,410.94 |
| 合计             | 473,678.12 | 1,226,410.94 |

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -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） | 2,703,269.50 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 499,382.21   |    |
| 减：所得税影响额                                      | 489,134.10   |    |
| 少数股东权益影响额                                     | -37,828.00   |    |
| 合计  | 2,707,932.74 | -- |

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       | 原因                |
|----------|------------|-------------------|
| 水利建设专项基金 | 353,078.82 | 与正常经营活动存在直接关系，且不具 |

|  |  |         |
|--|--|---------|
|  |  | 特殊性和偶发性 |
|--|--|---------|

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.85%      | 0.190       | 0.190       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.34%      | 0.17        | 0.17        |

## 3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

| 项目      | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                |                  |                  |
| 货币资金    | 255,944,221.42 | 208,627,701.94   | 163,815,154.13   |
| 应收票据    |                |                  | 5,427,240.00     |
| 应收账款    | 73,648,053.65  | 79,162,250.09    | 86,454,394.53    |
| 预付款项    | 14,248,060.59  | 10,928,277.25    | 12,996,080.11    |
| 应收利息    |                |                  | 366,081.99       |
| 其他应收款   | 3,599,807.95   | 2,380,722.15     | 1,638,195.24     |
| 存货      | 111,348,298.43 | 142,499,403.23   | 163,154,633.60   |
| 其他流动资产  | 73,638.67      | 124,478.02       | 2,672,776.49     |
| 流动资产合计  | 458,862,080.71 | 443,722,832.68   | 436,524,556.09   |
| 非流动资产：  |                |                  |                  |
| 固定资产    | 108,933,729.02 | 194,908,327.80   | 196,503,022.17   |
| 在建工程    | 52,126,265.32  | 6,904,061.42     | 8,918,116.04     |
| 无形资产    | 24,274,333.12  | 23,701,701.56    | 23,251,917.34    |
| 长期待摊费用  | 1,121,562.85   | 2,063,044.54     | 2,019,181.78     |
| 递延所得税资产 | 956,081.92     | 1,105,549.86     | 1,214,805.96     |
| 非流动资产合计 | 187,411,972.23 | 228,682,685.18   | 231,907,043.29   |
| 资产总计    | 646,274,052.94 | 672,405,517.86   | 668,431,599.38   |
| 流动负债：   |                |                  |                  |
| 短期借款    | 49,400,000.00  | 49,400,000.00    | 36,527,240.00    |

|               |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付票据          | 29,812,000.00  | 28,085,960.00  | 20,324,560.00  |
| 应付账款          | 39,291,633.16  | 49,718,907.67  | 49,389,007.08  |
| 预收款项          | 1,632,851.56   | 4,568,100.45   | 2,623,313.25   |
| 应付职工薪酬        | 7,241,315.42   | 8,550,341.40   | 8,203,282.24   |
| 应交税费          | 1,736,353.75   | 2,031,808.00   | 1,675,494.70   |
| 其他应付款         | 1,186,456.05   | 2,127,804.64   | 2,136,883.44   |
| 流动负债合计        | 130,300,609.94 | 144,482,922.16 | 120,879,780.71 |
| 非流动负债：        |                |                |                |
| 递延收益          |                | 450,000.00     | 400,000.00     |
| 非流动负债合计       |                | 450,000.00     | 400,000.00     |
| 负债合计          | 130,300,609.94 | 144,932,922.16 | 121,279,780.71 |
| 所有者权益：        |                |                |                |
| 股本            | 66,990,000.00  | 133,980,000.00 | 133,980,000.00 |
| 资本公积          | 327,555,853.08 | 260,565,853.08 | 260,565,853.08 |
| 盈余公积          | 13,034,881.80  | 16,305,810.32  | 18,807,668.59  |
| 未分配利润         | 100,477,395.28 | 109,378,266.40 | 126,668,147.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 508,058,130.16 | 520,229,929.80 | 540,021,669.30 |
| 少数股东权益        | 7,915,312.84   | 7,242,665.90   | 7,130,149.37   |
| 所有者权益合计       | 515,973,443.00 | 527,472,595.70 | 547,151,818.67 |
| 负债和所有者权益总计    | 646,274,052.94 | 672,405,517.86 | 668,431,599.38 |

## 第十节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、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、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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、 经公司法定代表人签名的2014年度报告文本原件。
- 五、 其他相关资料。