



海伦钢琴股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-051

2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
周英	独立董事	出差	独立董事

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 133980000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

公司半年度财务报告已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项.....	22
第五节 股份变动及股东情况	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第七节 财务报告.....	38
第八节 备查文件目录	104

释义

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

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	海伦钢琴	股票代码	300329
公司的中文名称	海伦钢琴股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海伦钢琴		
公司的外文名称（如有）	HAILUN PIANO CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAILUN PIANO		
公司的法定代表人	陈海伦		
注册地址	宁波市北仑区龙潭山路 36 号		
注册地址的邮政编码	315806		
办公地址	宁波市北仑区龙潭山路 36 号		
办公地址的邮政编码	315806		
公司国际互联网网址	www.hailunpiano.com		
电子信箱	phil@hailunpiano.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石定靖	李晶
联系地址	宁波市北仑区龙潭山路 36 号	宁波市北仑区龙潭山路 36 号
电话	0574-86813822	0574-86813822
传真	0574-55221607	0574-55221607
电子信箱	phil@hailunpiano.com	lijing@hailunpiano.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定网站 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波市北仑区龙潭山路 36 号证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	175,400,995.54	164,712,967.33	6.49%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	15,587,674.62	14,109,742.34	10.47%
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）	12,282,370.05	13,605,937.48	-9.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,664,709.22	-28,412,928.60	105.86%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0124	-0.2121	105.86%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.11	9.09%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.11	9.09%
加权平均净资产收益率	2.85%	2.68%	0.17%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.24%	2.59%	-0.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	681,455,990.35	668,431,599.38	1.95%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	551,054,023.92	540,021,669.30	2.04%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.1130	4.0306	2.04%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-33,981.86	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,805,700.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,221.74	
减：所得税影响额	583,032.17	
少数股东权益影响额（税后）	-396.86	
合计	3,305,304.57	--

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	203,223.03	与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊性和偶发性

六、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	15,587,674.62	14,109,742.34	551,054,023.92	540,021,669.30
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	15,587,674.62	14,109,742.34	551,054,023.92	540,021,669.30
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

七、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。

8、非公开发行股票项目风险。公司第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次审议、2015年第一次临时股东大会审议通过关于公司非公开发行股票事项的相关议案，本次非公开发行，将有利于进一步提升公司的研发技术水平，推进公司产品升级和服务延伸，增强公司产品的市场竞争能力，进一步提高公司未来市场的占有率和品牌知名度，提升公司的持续盈利能力。但本次发行方案能否取得中国证监会的核准，以及取得核准的时间具有不确定性；本次发行方案中研发智能钢琴及互联网互动教育平台具有较高的技术难度，在深度和广度上均具有一定的创新性，存在一定的技术风险、市场风险及收益风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

一、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入17,540.10万元，同比增长6.49%；实现归属于公司普通股东的净利润1,558.77万元，同比增长10.47%。

二、内部控制情况

报告期内，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，公司严格按照《创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和《公司章程》的规定，认真做好信息披露、投资者关系管理等工作并取得深圳证券交易所2014年度创业板上市公司信息披露考核A级评价。同时公司根据外部环境变化和公司内部发展与经营的需要，进一步优化公司管理制度及流程，加强经营成本的管控优化管理流程，增强企业抗风险能力。

三、业务拓展情况

1、艺术培训项目：公司积极拓展产业链，全面提升企业竞争力。进军艺术教育培训市场，成立了全资子公司“海伦艺术教育投资有限公司”及“北京海伦网络信息科技有限公司”，分别负责公司艺术教育培训线下与线上业务，协力打造综合性、品牌性、专业性、全国性的海伦艺术教育培训品牌。线下方面：结合公司与市场的各项前期调研，公司积极推动培训机构整合进度，截至目前公司已成功整合17家培训机构；线上方面：已与北京邮电大学、北京华慧信通科技有限责任公司签署了委托开发合同，旨于研究与开发智能钢琴音源主板、钢琴MOOC网络教育及智能乐谱系统等。这与公司的线下艺术教育培训形成优势互补，从而提供集智能钢琴产品、互联网技术、艺术培训教育系统为一体的产品销售及综合性服务。

2、海伦钢琴教室项目：海伦艺术教育投资有限公司投资成立“海伦周菲教育信息咨询有限公司”，投资占比20%，主要开展“海伦钢琴教室”项目，目前该项目已经签约加盟的达86家，有签约意向的180余家，遍布内蒙古、山东、浙江、江西、安徽、湖北、湖南、广东、江苏、济南、海南、福建、广西、宁夏等地。

3、艺考培训项目：报告期内，海伦艺术教育投资有限公司开拓艺考培训项目，投资成立“宁波清艺教育科技有限公司”，投资占比30%，主要从事教育咨询与艺术培训服务，目前已在北京、济南、淮南、深圳、太原、昆明开展具体业务。

4、电商项目：报告期内，公司结合市场发展需求，入驻天猫试行电商运营，为消费者提供更便捷的购买方式，也更符合大部分现代人的消费习惯。

四、品牌建设情况

报告期内，公司积极策划多样品牌推广活动，成功助力“海伦之声”海口新年音乐会、“全球华人年夜饭2015春节大联欢”、南平天美迎新春音乐会、格莱美奖得主、钢琴家菲欧娜·乔伊襄阳音乐会等。

公司积极组织钢琴大赛，提升品牌影响力。海伦艺术教育投资有限公司同中国国际钢琴学会承办的“中国国际钢琴艺术节伯牙奖”，海选已经于2015年4月启动，逾越40个城市的选手参与海选，参赛组别分专业组、业余组、协作钢琴组。本次大赛是秉承“用音乐与世界做朋友”的理念以及“参与就是至高无上”的奥林匹克精神，旨于通过本次全民参与的钢琴艺术节，让世界钢琴艺术走进中国，让中国的钢琴艺术走向世界。

在浙江首次发布的浙江手绘文化地图中，海伦钢琴也作为宁波标志性文化元素出现在地图上，据了解，该手绘地图纸质版将率先免费投放机场、车站、广场等公共场所供翻阅，不久还将推出丝绸版和电子版。

公司秉承“诚信、创新、服务”的核心价值观，无论在国内及国际市场上，海伦钢琴的品质和品牌都在稳步发展和提升。第22届北美MMR年度声学钢琴大奖中，海伦HG178三角钢琴赢得了MMR国际乐器评选2014年度声学钢琴大奖，此前海伦钢琴已连续两年获此殊荣。

五、技术研发情况

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，公司钢琴技术研发中心引进先进的国外专家设计理念，自主创新，公司也持续加大研发投入，致力于不断开发新项目，丰富海伦产品系列。报告期内，公司研发投入802.22万元，同比增加21.21%，占营业收入的4.57%。报告期内，公司新增1项实用新型专利，为一种钢琴的自动振奏机，3项实用新型专利尚在申请中。截止目前，公司拥有44项专利，其中外观设计专利1项，发明专利2项，实用新型专利41项。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	175,400,995.54	164,712,967.33	6.49%	主要系销量增加所致。
营业成本	125,153,680.63	117,935,622.40	6.12%	主要系销量增加及材料成本上升所致。
销售费用	8,481,004.81	7,928,947.38	6.96%	主要系广告宣传费用上升、运费增加等所致。
管理费用	23,384,702.97	19,825,104.46	17.96%	主要系研发投入费用增加、管理人员工资增加等所致。
财务费用	1,443,667.54	-1,052,836.21	237.12%	主要系汇率变动导致汇兑损失所致。
所得税费用	2,675,083.92	3,775,361.72	-29.14%	主要系重新被认定高新技术企业税率变动所致。
研发投入	8,022,167.74	6,618,365.02	21.21%	主要系钢琴设计费用的增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	1,664,709.22	-28,412,928.60	105.86%	主要系 1) 销售商品及提供劳务收入的现金增加；2) 14 年高新认定所得税多缴部分退回，导致税金返回增加。
投资活动产生的现金流量净额	-23,813,945.18	-16,122,918.82	-47.70%	主要系本期购买固定资产及对外投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	3,313,459.57	2,926,386.71	13.23%	主要系本期借款较上期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-19,153,206.18	-41,410,933.54	53.75%	主要系经营活动现金流量净额增加所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司上半年实现营业收入17,540.10万元，同比增长6.49%，驱动营业收入增加的因素主要体现在两方面：

1、产量的增加。随着钢琴生产扩建项目的正式投产，钢琴产能稳步释放，报告期内钢琴产量为13473架，产量同比增加7.89%，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。公司进一步提升品牌影响力，加强企业形象宣传，利用钢琴核心技术竞争力优势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公司品牌良好的忠诚度。报告期内钢琴销量为13274台，销量同比增长8.63%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主要经营的范围未发生变化，依然以钢琴及乐器配件销售为主。

报告期内，随着公司管理经营理念不断提升，钢琴生产扩建项目投入使用，技术研发团队竭力创新，以扩大产能为发展基础，提升产品品质为立足点，同时，销售团队努力开拓二、三线城市经销点，以稳健的姿态提升综合竞争力，提高产品市场占有率。在公司董事会的领导下，公司员工的共同努力，报告期内公司实现主营业务销售收入为16,503.43万元，同比增长7.16%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
立式钢琴	129,280,854.27	92,301,085.40	28.60%	7.58%	8.17%	-0.39%
三角钢琴	23,019,224.46	15,442,673.02	32.91%	16.21%	17.50%	-0.74%
码克	4,103,932.59	4,161,580.48	-1.40%	1.80%	14.68%	-11.39%
钢琴配件	8,630,251.88	6,291,844.52	27.10%	-13.61%	-13.26%	-0.30%
分地区						
国内	137,172,495.07	98,325,475.46	28.32%	7.62%	9.90%	-1.49%
国外	27,861,768.13	19,871,707.96	28.68%	4.97%	-0.10%	3.61%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司前5大供应商有所变化，但是对经营不产生影响，具体明细如下表：

单位：元

供应商名称	2015年1月-6月		供应商名称	2014年1月-6月	
	采购金额	占比		采购金额	占比
宁波森隆乐器股份有限公司	14,860,979.49	13.85%	宁波森隆乐器股份有限公司	13,640,218.80	12.69%
上海爱克申钢琴部件厂	5,710,261.11	5.32%	上海爱克申钢琴部件厂	5,647,144.87	5.25%
捷克佩卓夫钢琴	5,896,603.01	5.50%	上海金浦钢琴铸造有限公司	4,977,900.26	4.63%
上海金浦钢琴铸造有限公司	4,068,479.49	3.79%	宁海县立宇金属铸造有限公司	3,997,960.27	3.72%
德清华韵钢琴	3,751,469.23	3.50%	捷克佩卓夫钢琴	4,656,306.04	4.33%
合计	34,287,792.33	31.96%	合计	32,919,530.25	30.62%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司前5大客户有所变化，但是对经营不产生影响，具体明细如下表：

单位：元

客户名称	2015年1月-6月		客户名称	2014年1月-6月	
	销售收入	占总销售收入比例		销售收入	占总销售收入比例
奥地利文德龙琴行	9,681,073.83	5.52%	佩洛夫（天津）商贸有限公司	7,076,635.04	4.30%
佩洛夫（天津）商贸有限公司	8,432,465.58	4.81%	奥地利文德龙琴行	6,818,586.08	4.14%
广西南宁音妙乐器有限公司	5,789,683.73	3.30%	德国贝希斯坦钢琴制造股份公司	6,795,566.73	4.13%
美国维也纳国际公司	5,462,978.08	3.11%	美国维也纳国际公司	4,691,230.62	2.85%
安徽合肥国声琴行	4,852,054.67	2.77%	上海海音乐器有限公司	3,236,803.42	1.97%
合计	34,218,255.89	19.51%	合计	28,618,821.89	17.39%

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
宁波海伦乐器部件有限公司	乐器部件、琴凳制造、铁板、装潢五金件、汽车配件等。	724,541.10
宁波双海琴壳有限公司	琴壳、乐器部件、五金件、紧固件的制造、加工等。	423,751.84

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

一、传统钢琴研发项目

报告期内，公司继续加大研发投入，致力于不断开发新型号，丰富海伦产品系列。公司技术研发团队引进先进的国外专家设计理念，自主创新，在报告期内公司设立5个研发项目，其中3个为传统钢琴项目，2个为电子钢琴项目。报告期内，公司研发投入802.22万元，同比增加21.21%，占营业收入的4.57%。

报告期内，具体项目进展如下表：

项目名称	项目来源	项目进展
DG I三角电钢	企业自有项目	研发阶段
DUA I立式电钢	企业自有项目	研发阶段
FB126立式钢琴	企业自有项目	研发阶段
FB128立式钢琴	企业自有项目	研发阶段
FB132立式钢琴	企业自有项目	研发阶段

二、智能钢琴研发项目

公司于2014年11月17日披露了《关于拟投资设立全资子公司的公告》，公司在北京设立了全资子公司北京海伦网络信息科技有限公司。报告期内，北京海伦网络信息科技有限公司与北京邮电大学、北京华慧信通科技有限责任公司分别签订了技术开发（委托）合同，委托研究与开发智能钢琴音源主板、钢琴MOOC网络教育及基于Android平台的智能乐谱系统。

基于开发团队专业性与海伦钢琴扎实的传统钢琴制造实力，在各方通力配合下，智能屏显系统、海伦MOOC教育网基础、海伦自主音源主板及附属系统三方面的研发齐头并进。按计划，已开发的部分系统将进入实质性样品测试阶段。同时，公司也为产品化生产积极准备，目前已经完成产品化生产的工艺方案设计和生产线规划，在专用产地开始生产车间及流水线的铺设也将是下一步工作的重心。

公司在传统钢琴生产制造的基础上结合互联网优势，积极推动中高端智能电钢、智能钢琴研发来满足市场的多元化需求，推进公司产品延伸，提升品牌形象，有助于企业积极转型，为公司发展提供不竭动力。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

公司属于轻工西乐器制造行业，在《文化及相关产业分类》中被列为文化用品中的设备及相关文化产品的生产类别中，同时在《文化产品和服务出口指导目录》中乐器被列入文化艺术类第23条。营销范围主要是国内、欧洲、北美、亚洲和澳洲等市场。

当前企业发展面临的国际环境依然十分复杂，主要经济体复苏态势不平衡，增长后劲不足，新兴经济体整体增速虽仍较快，但下行压力增大。我国经济运行总体平稳、稳中有进，其中消费需求增长比较平稳。

近年，在国际乐器展会上出现了新的趋势，赋有现代科技水平的智能电声乐器受到了市场的偏好，特别是在发达国家和地区，智能钢琴、电子合成器等新的乐器形成迅速发展的态势。与之相反，传统乐器的需求由高速增长期变为逐渐放缓，现代科技的发展引起了乐器行业的结构化升级。国内乐器市场也呈现出国际化和消费层面多样化的特点。国内乐器生产企业的产品设计能力、技术创新能力、加工制作工艺等都有了极大改善。目前公司在技术创新、产品研发、工艺设计、规模化生产、质量控制、品牌推广和营销渠道等建设方面已建立起完整地经营链条，公司的核心竞争力相对较强。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》中也指出：“‘十二五’期间将加快发展文化产业，推动文化产业成为国民经济支柱性产业，增强文化产业整体实力和竞争力；实施重大文化产业项目带动战略，加强文化产业基地

和区域性特色文化产业群建设”；中华人民共和国文化部发布《文化部“十二五”时间文化改革发展规划》，明确提出：“‘十二五’期间，文化产业增加值年平均现价增长速度高于20%，2015年比2010年至少翻一番，实现倍增”；《中国乐器行业“十二五”发展规划》中强调：“‘十二五’期间将加强品牌建设与产业结构调整，重点培养一批拥有自主创新能力和自主品牌，致力于管理体制创新、发展模式创新、对拉动产业升级有示范作用的骨干企业”。

国务院总理李克强在《2015年政府工作报告》中也明确指出：“扩大教育文化体育消费。全面推进‘三网’融合，加快建设光纤网络，大幅提升宽带网络速率……把以互联网为载体、线上线下互动的新兴消费搞得红红火火……制定‘互联网+’行动计划，推动移动互联网、云计算、大数据、物联网等与现代制造业结合，促进电子商务、工业互联网和互联网金融健康发展，引导互联网企业拓展国际市场”。

结合目前钢琴市场的发展趋势和需求，钢琴产业升级与互联网相结合的国家政策扶持，公司积极把握契机，整合公司现有资源，将优势产品推向市场是保持公司快速发展的动力。智能钢琴及互联网互动教育平台具有良好的市场前景和较高的技术壁垒，公司利用丰富的经营管理经验，在发挥既有技术、规模优势的基础上，根据行业特点、市场情况、客户需求的实际情况，尽早推出新技术、高品质且市场前景广阔的产品及服务。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照发展规划和经营计划，继续实施市场战略、质量战略、产品战略、人才战略及产业拓展战略，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，强化和完善基础管理，积极推进艺术教育培训项目进程。

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

1、行业风险。随着国内钢琴行业的竞争发展，行业集中度呈现逐步扩大的趋势。同行业内竞争激烈，如果公司不能在短时间迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。公司会时刻关注行业动态，加强内外部相关信息的收集和分析。

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

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

4、管理风险。公司业务规模不断壮大，人员规模不断大幅增长，公司需要在资源整合、产品研发与质量管理、市场开拓、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。公司管理层将加强学习，逐步强化内部的流程化、体系化管理，最大限度的减少因管理失误造成的公司损失。

5、人力资源风险。随着公司业务规模的发展和募集资金投资项目的实施，公司急需引进大量具有行业经验、创新能力的技术研发人才、产品设计人才、专业工艺人才、国内外市场开拓和营销人才以及中高级管理人才等。随着我国钢琴行业的发展，业内的人才竞争日趋激烈，对上述人才的争夺也变得更为激烈。虽然公司采取了多种措施稳定人员队伍并取得较好的效果，但仍存在人才流失及人才短缺的风险。公司将通过和相关院校保持紧密联系，加强内部管理和培养机制，避免人才缺失。

6、募集资金投资项目风险。募集资金投资项目的实施将增强公司产品开发能力，提升生产技术工艺，提高产品档次，扩大产能，满足消费升级所带来的市场需求，促进公司持续稳定发展，增强公司可持续盈利能力。但项目实施完成后产生的经济效益、产品的市场开拓与接受程度、销售价格等都有可能与公司的预测发生差异，并可能导致部分生产设备闲置、无法充分利用生产能力的风险；另外，项目建设若不能按预定计划完工，也会影响投资效益，所以客观上存在不能如期完成或不

能实现预期收益的风险。公司会加强对募集资金项目的管理和监督工作，根据实际情况及时对募投项目进行必要的调整。

7、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。公司会督促、推进研发进度，积极推动培训项目的进程。

8、非公开发行股票项目风险。公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次审议通过关于公司非公开发行股票事项的相关议案，本次非公开发行，将有利于进一步提升公司的研发技术水平，推进公司产品升级和服务延伸，增强公司产品的市场竞争能力，进一步提高公司未来市场的占有率和品牌知名度，提升公司的持续盈利能力。但本次发行方案能否取得中国证监会的核准，以及取得核准的时间具有不确定性；本次发行方案中研发智能钢琴及互联网互动教育平台具有较高的技术难度，在深度和广度上均具有一定的创新性，存在一定的技术风险、市场风险及收益风险。报告期内，公司已积极准备申报材料并提交证监会，对于证监会的相关反馈，公司也会积极组织材料及时回复。

二、投资状况分析

1、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	351.51
已累计投入募集资金总额	24,101.28
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	
<p>公司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。报告期内，钢琴生产扩建项目投入金额 0 万元，累计投入金额 14,201.24 万元，占投资金额建设进度 88.61%，钢琴生产扩建项目已于 2013 年 6 月底完成了生产线搬迁，进入正式投产阶段；报告期内，钢琴部件技改项目报告期内投入金额 161.38 万元，累计投入金额 1,413.65 万元，占投资金额建设进度 54.75%，本项目已完工。报告期内，钢琴击弦机制造项目投入金额 174.6 万元，累计投入金额 245.67 万元，占投资金额建设进度 9.29%，本项目已启动，尚未完工；报告期内，钢琴制造工程技术中心项目投入金额 15.53 万元，累计投入金额 46.97 万元，占投资金额建设进度 2.48%，本项目已启动，尚未完工。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)= (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目											
1.钢琴生产扩建项目	否	11,050	11,050		14,201.24	88.61%	2013年06月30日	450.17	1,731.1	否	否
2.钢琴击弦机制造项目	是	5,105	2,645	174.6	245.67	9.29%	2016年10月31日				否
3.钢琴制造工程技术中心	是	2,516	1,896	15.53	46.97	2.48%	2015年10月31日				否
补充流动资金					1,893.75						
承诺投资项目小计	--	18,671	15,591	190.13	16,387.63	--	--	450.17	1,731.1	--	--
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	161.38	1,413.65	54.75%	2014年12月31日	57.43	57.43	否	否
补充流动资金					6,300						
超募资金投向小计	--		7,559	161.38	7,713.65	--	--	57.43	57.43	--	--
合计	--	18,671	23,150	351.51	24,101.28	--	--	507.6	1,788.53	--	--
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，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。</p> <p>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。</p> <p>3、钢琴部件技改项目原预计于2014年6月完工，现于2014年12月31日基本完工，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。</p> <p>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	<p>适用</p> <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。</p> <p>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。</p> <p>经 2012 年 11 月 15 日公司第二届董事会第十一次会议和公司第二届监事会第六次会议，以及 2012 年 12 月 1 日公司 2012 年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》，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。同时，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。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）。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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）。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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）。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2012 年 7 月 4 日,本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 55,319,884.45 元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具关于本公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告（天健审（2012）5279 号），经 2012 年 7 月 19 日公司第二届董事会第八次会议和公司第二届监事会第三次会议审议通过，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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及	<p>适用</p> <p>(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</p>

原因	<p>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。</p> <p>（2）钢琴部件技改项目募集后承诺投资金额 2,582 万元，截至 2015 年 6 月 30 日已实际投资金额 1,413.65 万元。该项目后续尚需支付零星设备及工程尾款约 94 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。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、截止 2015 年 6 月 30 日，公司募集资金余额 8,513.47 万元（其中超募资金余额 2,778.93 万元），存放于募集资金专户，占募集资金净额的 27.05%。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。</p> <p>2、目前，公司的钢琴产品发展“三步走”规划（即系列钢琴、精品钢琴、智能钢琴三个发展阶段），已经完成前两个阶段。同时，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对钢琴产品提出的更多人性化、个性化、高科技化的需求，迫切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。为此，公司已于 2014 年 12 月设立专注于智能钢琴及互联网配套系统研发工作的全资子公司——北京海伦网络信息科技有限公司。经 2015 年 3 月 26 日公司第三届董事会第四次会议和公司第三届监事会第三次会议审议通过《关于将钢琴制造工程技术中心项目部分募集资金用于智能钢琴及互联网配套系统研发的议案》，同意将前次募集资金投资项目——钢琴制造工程技术中心项目尚未使用的 1,200 万元募集资金以对北京海伦网络信息科技有限公司注资的方式用于该项研发工作。</p>
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	174.6	245.67	9.29%	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	15.53	46.97	2.48%	2015 年 10 月 31 日			否
合计	--	4,541	190.13	292.64	--	--		--	--

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p>	<p>公司本着合理统筹规划和优化配置新老厂区和生产流程、提高募集资金使用效率的原则,经 2013 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议审议通过《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 年度第一次临时股东大会决议通过,该变更事项已获相关部门批准(甬发改审批〔2013〕496 号)</p>
----------------------------------	--

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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,积极开展电商销售模式。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、人才战略及产业拓展战略,努力稳定和扩大市场占有率。钢琴生产扩建项目搬迁后,合理利用新厂的生产设施和条件,提升生产效率,改善和提升产品质量,加快研发各类新产品,强化和完善基础管理,积极推进艺术教育培训项目以及智能钢琴研发进程。在公司管理层的努力下,公司经营情况基本达到了年度经营计划预期的效果。

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案,分红标准和分红比例明确清晰,相关的决策程序和机制完备,相关的议案在经董事会、监事会审议通过后,再提交股东大会审议,并由独立董事发表独立意见,审议通过后在规定时间内进行实施,切实保证了全体股东的利益。

经天健会计师事务所(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%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。

经公司2015年4月30日召开的2014年度股东大会审议批准，公司2014年度利润分配方案：以公司2014年末总股本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。该分配方案已于2015年6月10日实施完毕。

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

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	8
分配预案的股本基数（股）	133,980,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	14,821,471.47
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>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及资金公积金转增股本方案，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，尤其是中小投资者的利益。2015年8月24日，经公司第三届董事会第七次会议，审议通过《关于公司2015年半年度利润分配及资金公积金转增股本的预案》，具体方案为：以目前公司总股本133,980,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增107,184,000股，不送股，不派发现金股利。</p>	

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	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	陈海伦;金海芬;陈朝峰;宁波北仑海伦投资有限公司;四季香港投资有限公司;宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司;宁波市鄞州云乐咨询有限公司	<p>(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(以下简称“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;</p> <p>(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</p>	2011年02月22日	长期	正在履行

		<p>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；</p> <p>(4) 自本函出具日起，本函及本函项下承诺为不可撤销的，且持续有效，直至我不再成为海伦钢琴主要股东为止；(5) 我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，我们将赔偿海伦钢琴及海伦钢琴其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。</p>			
	永盟国际有限公司	<p>(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”）；</p> <p>(2) 我们及我们直接或间接</p>	2011年02月22日	长期	正在履行

		<p>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；</p> <p>(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；</p> <p>(4) 自本函出具日起，本函及本函项下承诺为不可撤销的，且持续有效，直至我不再成为海伦钢琴主要股东为止；(5) 我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，我们将赔偿海伦钢琴及海伦钢琴其他股东因此遭受</p>			
--	--	---	--	--	--

		的一切经济损失，该等责任是连带责任。			
	陈海伦;金海芬;陈朝峰;宁波北仑海伦投资有限公司;四季香港投资有限公司;宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司;宁波市鄞州云乐咨询有限公司	将严格按照《公司法》等法律法规以及股份公司《公司章程（草案）》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；在任何情况下，不要求股份公司向本人提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照股份公司《公司章程（草案）》、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害	2011年03月10日	长期	正在履行

		股份公司及其他股东的合法权益。			
	陈海伦;金海芬;陈朝峰;宁波北仑海伦投资有限公司;四季香港投资有限公司	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。	2011年12月30日	长期	正在履行
	陈海伦;金海芬;陈朝峰;宁波北仑海伦投资有限公司	如因浙江省或宁波市有权部门要求或决定海伦钢琴需为其员工补缴住房公积金或发行人因未全员缴纳住房公积金而受到任何罚款或损失,承诺在无须经海伦钢琴支付对价的情况下承担所有相关金钱赔付责任。	2011年02月22日	长期	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其本次发行前持有的宁波北仑海伦投资有限公司、四季香港投资有限	2011年02月22日	2015年6月19日	已履行完毕

		公司、永盟国际有限公司的股权，也不由公司收购该部分股权。			
	宁波北仑海伦投资有限公司； 四季香港投资有限公司	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司的股份，也不由公司回购该部分股权。	2011 年 02 月 22 日	2015 年 6 月 19 日	已履行完毕
	金海珍	实际控制人之一金海芬的妹妹金海珍通过宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司间接持有公司股份，承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2011 年 12 月 30 日	2015 年 6 月 19 日	已履行完毕
	金海珍	金海珍在公司实际控制人陈海伦、金海芬、陈朝峰在公司任职期间，本人每年转让的股份不超过本次发行前间接持有公司股份总数的 25%。	2011 年 12 月 30 日	长期	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	宁波北仑海伦投资有限公司；	所持有的全部公司股份在限	2015 年 06 月 24 日	2016 年 6 月 24 日	正在履行

	四季香港投资有限公司	售股份上市流通后追加锁定一年,即于 2016 年 6 月 24 日前不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。			
	陈海伦、陈朝峰、金海芬	通过宁波北仑海伦投资有限公司、四季香港投资有限公司所间接持有的股份在限售股份上市流通后追加锁定一年,即于 2016 年 6 月 24 日前不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	2015 年 06 月 24 日	2016 年 6 月 24 日	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬(万元)	25
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	章磊、孙玉霞

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2015年3月13日公司披露了《关于重大事项停牌的公告》，公司股票自 2015 年 3 月 13 日开始起停牌。2015 年 3 月 20 日，公司披露了《关于重大事项停牌的进展公告》，确认本次筹划的重大事项为非公开发行股票，股票继续停牌。公司于2015年3月26日召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》等相关内容，具体内容详见2015年3月27日刊登在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《2015年度非公开发行股票预案》等相关公告。公司于2015年6月19日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（151619号）。2015年8月18日收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（151619号）。中国证监会依法对公司提交的《海伦钢琴股份有限公司非公开发行股票（创业板）申请文件》进行了审查，要求公司就有关问题做出书面说明和解释，并在30个工作日内向中国证监会行政许可审查部门提交书面回复意见。公司与相关中介机构将按照上述通知书的要求，在规定的期限内及时组织有关材料报送中国证监会行政许可审查部门。

第五节 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	-65,391,462	-65,391,462	0	0.00%
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	-40,281,462	-40,281,462	0	0.00%
其中：境内法人持股	40,281,462	30.07%	0	0	0	-40,281,462	-40,281,462	0	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	-25,110,000	-25,110,000	0	0.00%
其中：境外法人持股	25,110,000	18.74%	0	0	0	-25,110,000	-25,110,000	0	0.00%
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	65,391,462	65,391,462	133,980,000	100.00%
1、人民币普通股	68,588,538	51.19%	0	0	0	65,391,462	65,391,462	133,980,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	133,980,000	100.00%	0	0	0	0	0	133,980,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
宁波北仑海伦投资有限公司	40,176,000	40,176,000	0	0	不适用	不适用
四季香港投资有限公司	25,110,000	25,110,000	0	0	不适用	不适用
宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司	105,462	105,462	0	0	不适用	不适用
合计	65,391,462	65,391,462	0	0	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,865						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波北仑海伦投资有限公司	境内非国有法人	29.99%	40,176,000	0	0	40,176,000		
四季香港投资有限公司	境外法人	18.74%	25,110,000	0	0	25,110,000		
中国工商银行股份有限公司一金	其他	3.22%	4,310,630	4,310,630	0	4,310,630		

鹰科技创新股票 型证券投资基金								
陆如辉	境内自然人	2.61%	3,502,664.91	-1,003,400	0	3,502,664.91		
银丰证券投资基 金	其他	2.46%	3,300,000.8	-342,640	0	3,300,000.8		
中国农业银行一 交银施罗德精选 股票证券投资基 金	其他	2.30%	3,077,658.58	3,077,658	0	3,077,658.58		
中国农业银行股 份有限公司一交 银施罗德先锋股 票证券投资基金	其他	2.17%	2,901,718.18	2,901,718	0	2,901,718.18		
中国农业银行股 份有限公司一宝 盈科技 30 灵活配 置混合型证券投 资基金	其他	1.95%	2,610,983.83	2,610,983	0	2,610,983.83		
交通银行股份有 限公司一农银汇 理行业成长股票 型证券投资基金	其他	1.73%	2,316,847.47	2,316,847	0	2,316,847.47		
中国工商银行股 份有限公司一银 河现代服务主题 灵活配置混合型 证券投资基金	其他	1.01%	1,353,001.01	1,353,001	0	1,353,001.01		
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	宁波北仑海伦投资有限公司与四季香港投资有限公司为公司控股股东，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					
宁波北仑海伦投资有限公司	40,176,000	人民币普通股	40,176,000					
四季香港投资有限公司	25,110,000	人民币普通股	25,110,000					
中国工商银行股份有限公司一金鹰 科技创新股票型证券投资基金	4,310,630	人民币普通股	4,310,630					

陆如辉	3,502,664	人民币普通股	3,502,664
银丰证券投资基金	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	3,077,658	人民币普通股	3,077,658
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先锋股票证券投资基金	2,901,718	人民币普通股	2,316,847
中国农业银行股份有限公司—宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	2,610,983	人民币普通股	2,610,983
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	2,316,847	人民币普通股	2,316,847
中国工商银行股份有限公司—银河现代服务主题灵活配置混合型证券投资基金	1,353,001	人民币普通股	1,353,001
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	宁波北仑海伦投资有限公司与四季香港投资有限公司为公司控股股东，其他股东未知是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
陈海伦	董事长、总经理	现任	22,096,800	0	0	22,096,800	0	0	0	0
金海芬	董事、副总经理	现任	25,110,000	0	0	25,110,000	0	0	0	0
陈朝峰	董事	现任	18,079,200	0	0	18,079,200	0	0	0	0
陆方伦	董事	现任	180,022	0	0	180,022	0	0	0	0
王根田	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
段逸超	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周英	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陆鸣初	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陆小明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴凌迪	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
姚维芳	监事	现任	67,564	0	0	67,564	0	0	0	0
陈良君	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
石定靖	董秘、副总经理	现任	120,015	0	0	120,015	0	0	0	0
胡汉明	副总经理	现任	180,022	0	0	180,022	0	0	0	0
陈斌卓	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
金江锋	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	65,833,623	0	0	65,833,623	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

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 08 月 24 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审[2015]6618 号
注册会计师姓名	章磊、孙玉霞

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,424,891.95	163,815,154.13
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	5,894,800.00	5,427,240.00
应收账款	94,691,891.65	86,454,394.53
预付款项	24,058,763.63	12,996,080.11
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息	624,228.89	366,081.99
应收股利		
其他应收款	2,371,215.85	1,638,195.24
买入返售金融资产		
存货	176,583,918.97	163,154,633.60
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	325,600.11	2,672,776.49
流动资产合计	447,975,311.05	436,524,556.09
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,550,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	300,000.00	
投资性房地产		
固定资产	197,148,864.48	196,503,022.17
在建工程	6,429,943.54	8,918,116.04
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	23,075,217.87	23,251,917.34
开发支出		
商誉	515,000.00	
长期待摊费用	2,092,295.26	2,019,181.78
递延所得税资产	1,369,358.15	1,214,805.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	233,480,679.30	231,907,043.29
资产总计	681,455,990.35	668,431,599.38
流动负债：		
短期借款	45,600,000.00	36,527,240.00
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	16,201,040.00	20,324,560.00
应付账款	49,008,371.12	49,389,007.08
预收款项	2,720,377.04	2,623,313.25
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,823,498.24	8,203,282.24
应交税费	5,092,325.49	1,675,494.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,277,603.27	2,136,883.44
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	125,723,215.16	120,879,780.71
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	375,000.00	400,000.00
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	375,000.00	400,000.00
负债合计	126,098,215.16	121,279,780.71
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	20,454,498.75	18,807,668.59
一般风险准备		
未分配利润	136,053,672.09	126,668,147.63
归属于母公司所有者权益合计	551,054,023.92	540,021,669.30
少数股东权益	4,303,751.27	7,130,149.37
所有者权益合计	555,357,775.19	547,151,818.67
负债和所有者权益总计	681,455,990.35	668,431,599.38

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	140,828,800.21	162,286,792.30
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	5,894,800.00	5,427,240.00
应收账款	92,577,946.65	84,285,574.53
预付款项	17,142,777.69	13,070,629.51
应收利息	624,228.89	366,081.99
应收股利		

其他应收款	2,161,274.20	1,585,573.87
存货	166,790,441.21	153,508,586.63
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	235,696.08	2,633,326.46
流动资产合计	426,255,964.93	423,163,805.29
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	35,417,850.51	18,714,304.23
投资性房地产		
固定资产	184,578,910.87	183,796,546.37
在建工程	5,406,083.54	8,720,820.04
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	22,011,236.09	22,174,965.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,567,499.92	1,802,499.94
递延所得税资产	1,172,796.55	1,045,344.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	250,154,377.48	236,254,480.50
资产总计	676,410,342.41	659,418,285.79
流动负债：		
短期借款	45,600,000.00	36,527,240.00
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	16,201,040.00	20,324,560.00
应付账款	55,091,857.08	55,345,817.11
预收款项	2,720,377.04	2,623,313.25

应付职工薪酬	3,481,635.58	5,044,794.83
应交税费	3,921,137.23	1,153,019.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,221,215.67	2,114,443.24
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	128,237,262.60	123,133,187.61
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	375,000.00	400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	375,000.00	400,000.00
负债合计	128,612,262.60	123,533,187.61
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	20,454,498.75	18,807,668.59
未分配利润	133,455,048.65	123,188,897.18

所有者权益合计	547,798,079.81	535,885,098.18
负债和所有者权益总计	676,410,342.41	659,418,285.79

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	175,400,995.54	164,712,967.33
其中：营业收入	175,400,995.54	164,712,967.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	160,695,828.30	146,898,125.32
其中：营业成本	125,153,680.63	117,935,622.40
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	1,120,453.81	969,780.41
销售费用	8,481,004.81	7,928,947.38
管理费用	23,384,702.97	19,825,104.46
财务费用	1,443,667.54	-1,052,836.21
资产减值损失	1,112,318.54	1,291,506.88
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）	14,705,167.24	17,814,842.01
加：营业外收入	3,927,208.74	795,332.40

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	242,491.89	334,435.50
其中：非流动资产处置损失	33,981.86	43,412.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,389,884.09	18,275,738.91
减：所得税费用	2,675,083.92	3,775,361.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,714,800.17	14,500,377.19
归属于母公司所有者的净利润	15,587,674.62	14,109,742.34
少数股东损益	127,125.55	390,634.85
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	15,714,800.17	14,500,377.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,587,674.62	14,109,742.34

归属于少数股东的综合收益总额	127,125.55	390,634.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.11
（二）稀释每股收益	0.12	0.11

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	174,634,723.65	163,788,666.74
减：营业成本	130,286,552.88	122,455,279.16
营业税金及附加	774,153.75	622,966.19
销售费用	8,180,916.46	7,888,645.44
管理费用	18,372,947.56	16,796,126.33
财务费用	1,444,935.00	-1,051,806.47
资产减值损失	892,951.42	1,123,575.95
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）	320,912.17	473,678.12
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）	15,003,178.75	16,427,558.26
加：营业外收入	3,922,208.74	795,332.40
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	199,965.88	227,757.65
其中：非流动资产处置损失	19,998.71	43,412.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,725,421.61	16,995,133.01
减：所得税费用	2,257,119.98	3,425,545.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,468,301.63	13,569,587.90
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	16,468,301.63	13,569,587.90
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	162,926,079.36	148,211,107.85
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	4,148,409.28	1,260,605.27
收到其他与经营活动有关的现金	12,742,104.34	6,100,531.11
经营活动现金流入小计	179,816,592.98	155,572,244.23
购买商品、接受劳务支付的现金	110,653,868.15	124,274,118.32
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	34,750,300.11	35,654,458.67
支付的各项税费	11,998,383.21	11,470,427.31
支付其他与经营活动有关的现金	20,749,332.29	12,586,168.53
经营活动现金流出小计	178,151,883.76	183,985,172.83
经营活动产生的现金流量净额	1,664,709.22	-28,412,928.60
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	5,295.14	44,134.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,295.14	44,134.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,124,064.04	16,167,053.43
投资支付的现金	5,495,196.28	
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	1,199,980.00	

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,819,240.32	16,167,053.43
投资活动产生的现金流量净额	-23,813,945.18	-16,122,918.82
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	38,800,000.00	34,799,840.00
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	38,800,000.00	34,799,840.00
偿还债务支付的现金	29,727,240.00	24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,759,300.43	7,073,453.29
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	35,486,540.43	31,873,453.29
筹资活动产生的现金流量净额	3,313,459.57	2,926,386.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-317,429.79	198,527.17
五、现金及现金等价物净增加额	-19,153,206.18	-41,410,933.54
加：期初现金及现金等价物余额	157,717,786.13	199,921,913.94
六、期末现金及现金等价物余额	138,564,579.95	158,510,980.40

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	168,886,312.88	147,549,707.85
收到的税费返还	4,148,409.28	1,260,605.27
收到其他与经营活动有关的现金	11,677,845.53	5,356,179.88
经营活动现金流入小计	184,712,567.69	154,166,493.00
购买商品、接受劳务支付的现金	135,078,368.79	140,135,376.17
支付给职工以及为职工支付的现	20,880,749.35	22,802,449.53

金		
支付的各项税费	8,799,819.88	7,618,423.33
支付其他与经营活动有关的现金	18,536,755.94	11,984,730.94
经营活动现金流出小计	183,295,693.96	182,540,979.97
经营活动产生的现金流量净额	1,416,873.73	-28,374,486.97
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	490.29	44,134.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	490.29	44,134.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,239,110.98	16,086,777.43
投资支付的现金	16,703,546.28	
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	24,942,657.26	16,086,777.43
投资活动产生的现金流量净额	-24,942,166.97	-16,042,642.82
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	38,800,000.00	34,799,840.00
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	38,800,000.00	34,799,840.00
偿还债务支付的现金	29,727,240.00	24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,450,973.06	7,073,453.29
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	35,178,213.06	31,873,453.29
筹资活动产生的现金流量净额	3,621,786.94	2,926,386.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-317,429.79	198,527.17

五、现金及现金等价物净增加额	-20,220,936.09	-41,292,215.91
加：期初现金及现金等价物余额	156,189,424.30	199,267,240.90
六、期末现金及现金等价物余额	135,968,488.21	157,975,024.99

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	133,980,000.00				260,565,853.08					18,807,668.59		126,668,147.63	7,130,149.37	547,151,818.67
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					18,807,668.59		126,668,147.63	7,130,149.37	547,151,818.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										1,646,830.16		9,385,524.46	-2,826,398.10	8,205,956.52
(一)综合收益总额												15,587,674.62	127,125.55	15,714,800.17
(二)所有者投入和减少资本													-2,645,196.28	-2,645,196.28
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												-2,645,196.28	-2,645,196.28
(三) 利润分配								1,646,830.16		-6,202,150.16	-308,327.37	-4,863,647.37	
1. 提取盈余公积								1,646,830.16		-1,646,830.16			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,555,320.00	-308,327.37	-4,863,647.37	
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			20,454,498.75		136,053,672.09	4,303,751.27	555,357,775.19	

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	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

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				18,807,668.59	123,188,897.18	535,885,098.18
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				18,807,668.59	123,188,897.18	535,885,098.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,646,830.16	10,266,151.47	11,912,981.63
（一）综合收益总额										16,468,301.63	16,468,301.63
（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								1,646,830.16	-6,202,150.16	-4,555,320.00	
1. 提取盈余公积								1,646,830.16	-1,646,830.16		
2. 对所有者（或股东）的分配									-4,555,320.00	-4,555,320.00	
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			20,454,498.75	133,455,048.65	547,798,079.81	

上年金额

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	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				259,908,5 32.41				16,305,81 0.32	106,567 ,292.74	516,761,6 35.47
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)									2,501,858 .27	16,621, 604.44	19,123,46 2.71
(一)综合收益总 额										25,018, 582.71	25,018,58 2.71
(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	-8,396,9 78.27	-5,895,12 0.00
1. 提取盈余公积									2,501,858 .27	-2,501,8 58.27	
2. 对所有者(或 股东)的分配										-5,895,1 20.00	-5,895,12 0.00
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

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）。无限售条件的流通股份A股13,398万股。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8月24日第三届董事会第七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：

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
	账龄分析法
账龄组合	

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 年以上	60.00%	60.00%
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

不适用

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	4.50-18.00
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5-10	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。

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%，出口退税率详见[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	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	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

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。

3、其他

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

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	176,191.34	153,102.07
银行存款	138,388,388.61	157,564,684.06
其他货币资金	4,860,312.00	6,097,368.00
合计	143,424,891.95	163,815,154.13

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明：其他货币资金期末数系银行承兑汇票保证金4,860,312.00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	5,894,800.00	4,927,240.00
合计	5,894,800.00	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		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

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	102,643,290.33	100.00%	7,951,398.68	7.75%	94,691,891.65	93,307,935.83	100.00%	6,853,541.30	7.35%	86,454,394.53
合计	102,643,290.33	100.00%	7,951,398.68	7.75%	94,691,891.65	93,307,935.83	100.00%	6,853,541.30	7.35%	86,454,394.53

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	87,304,421.26	4,365,221.06	5.00%
1 至 2 年	9,701,485.86	970,148.59	10.00%
2 至 3 年	2,743,170.25	548,634.05	20.00%
3 年以上	2,067,044.96	1,240,226.98	60.00%
5 年以上	827,168.00	827,168.00	100.00%
合计	102,643,290.33	7,951,398.68	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
美国维也纳国际公司	11,316,236.86	11.02	774,884.52
奥地利文德龙琴行	6,918,174.72	6.74	345,908.74
上海海乐器有限公司	3,936,134.70	3.83	196,806.74
广西南宁音妙乐器有限公司	3,831,710.87	3.73	191,585.54
佩洛夫(天津)商贸有限公司	3,649,991.47	3.56	182,499.57
小计	29,652,248.62	28.88	1,691,685.11

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	22,822,840.10	94.86%	12,169,243.24	93.64%
1 至 2 年	409,096.58	1.70%	11,236.87	0.09%
2 至 3 年	11,226.95	0.05%	260,000.00	2.00%
3 年以上	815,600.00	3.39%	555,600.00	4.27%
合计	24,058,763.63	--	12,996,080.11	--

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：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京邮电大学	3,429,750.00	14.26
北京华慧信通科技有限责任公司	2,981,500.00	12.39
大厂回族自治县烽台电工器材有限公司	2,566,716.48	10.67
上海金浦钢琴铸造有限公司	2,520,360.25	10.48
宁海立宇金属制造有限公司	2,293,761.15	9.53
小 计	13,792,087.88	57.33

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	624,228.89	366,081.99
合计	624,228.89	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	2,575,412.46	100.00%	204,196.61	7.93%	2,371,215.85	1,827,930.69	100.00%	189,735.45	10.38%	1,638,195.24
合计	2,575,412.46	100.00%	204,196.61	7.93%	2,371,215.85	1,827,930.69	100.00%	189,735.45	10.38%	1,638,195.24

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	2,353,239.43	117,661.98	5.00%
1 至 2 年	75,920.00	7,592.00	10.00%
2 至 3 年	84,138.00	16,827.60	20.00%
5 年以上	62,115.03	62,115.03	100.00%
合计	2,575,412.46	204,196.61	

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	568,520.03	412,509.59
备用金	506,470.00	498,243.00
个人借款	810,732.30	784,231.60
其他	689,690.13	132,946.50
合计	2,575,412.46	1,827,930.69

(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
应收出口退税	应收出口退税	611,168.23	1 年以内	23.73%	30,558.41
沈春月	个人借款	139,621.00	1 年以内	5.42%	6,981.05
斜汉勇	个人借款	126,000.00	1 年以内	4.89%	6,300.00
汪安存	个人借款	85,000.00	1 年以内	3.30%	4,250.00
汪安存	个人借款	14,330.00	1-2 年	0.56%	1,433.00
曹文	个人借款	99,000.00	1 年以内	3.84%	4,950.00
合计	--	1,075,119.23	--	41.74%	54,472.46

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	41,341,741.04		41,341,741.04	37,996,032.15		37,996,032.15
在产品	42,979,249.01		42,979,249.01	45,166,565.77		45,166,565.77
库存商品	92,262,928.92		92,262,928.92	79,992,035.68		79,992,035.68
合计	176,583,918.97		176,583,918.97	163,154,633.60		163,154,633.60

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财产保险	2,407.03	117,317.59
办事处房租	90,467.00	11,880.00
出口信用保险	25,473.11	178,470.73
预缴所得税		2,333,221.86
绩效管理咨询费	132,378.65	
其他	74,874.32	31,886.31
合计	325,600.11	2,672,776.49

其他说明：无

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			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
可供出售权益工具：	2,550,000.00		2,550,000.00			
按成本计量的	2,550,000.00		2,550,000.00			
合计	2,550,000.00		2,550,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
海伦七彩文化发展有限公司		600,000.00		600,000.00					10.11%	
海伦雅歌文化发展有限公司		450,000.00		450,000.00					10.00%	
海伦音妙文化传播有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					20.00%	
合计		2,550,000.00		2,550,000.00					--	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波清艺教育科技有限公司	0.00	300,000.00								300,000.00	
小计	0.00	300,000.00								300,000.00	
合计	0.00	300,000.00								300,000.00	

其他说明：无

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物				合计
一、账面原值：					
1.期初余额	169,749,849.37	75,536,614.94	12,661,177.92	7,323,629.01	265,271,271.24
2.本期增加金额	1,140,695.15	7,155,211.21	298,547.01	151,083.51	8,745,536.88
(1) 购置	9,743.59	1,112,419.00	298,547.01	151,083.51	1,571,793.11
(2) 在建工程转入	1,130,951.56	6,042,792.21			7,173,743.77
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			210,833.00		210,833.00
(1) 处置或报废			210,833.00		210,833.00
4.期末余额	170,890,544.52	82,691,826.15	12,748,891.93	7,474,712.52	273,805,975.12
二、累计折旧					
1.期初余额	26,724,273.58	32,170,856.67	6,211,931.22	3,661,187.60	68,768,249.07
2.本期增加金额	3,825,513.21	2,914,708.71	916,875.89	403,319.76	8,060,417.57
(1) 计提	3,825,513.21	2,914,708.71	916,875.89	403,319.76	8,060,417.57
3.本期减少金额			171,556.00		171,556.00
(1) 处置或报废			171,556.00		171,556.00
4.期末余额	30,549,786.79	35,085,565.38	6,957,251.11	4,064,507.36	76,657,110.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	140,340,757.73	47,606,260.77	5,791,640.82	3,410,205.16	197,148,864.48
2.期初账面价值	143,025,575.79	43,365,758.27	6,449,246.70	3,662,441.41	196,503,022.17

(2) 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	2,333,624.32
运输工具	152,304.28

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明：期末固定资产中有原值 12,538,700.59 元，净值 9,408,350.78 元的房屋及建筑物用于本公司抵押担保。

12、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	500,244.60		500,244.60	4,691,398.57		4,691,398.57
钢琴击弦机制造项目	3,034,851.26		3,034,851.26	2,243,124.28		2,243,124.28
钢琴制造技术中心项目	114,959.97		114,959.97	281,146.14		281,146.14
其他设备安装	1,793,907.14		1,793,907.14	968,466.48		968,466.48
工业旅游	985,980.57		985,980.57	733,980.57		733,980.57
合计	6,429,943.54		6,429,943.54	8,918,116.04		8,918,116.04

(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	4,691,398.57	1,642,123.80	5,833,277.77		500,244.60	67.31%	67.31%				募股资金
钢琴击弦机制造项目	26,450,000.00	2,243,124.28	1,798,678.98	1,006,952.00		3,034,851.26	15.28%	15.28%				募股资金
钢琴制造技术中心项目	18,960,000.00	281,146.14	143,519.83	309,706.00		114,959.97	2.24%	2.24%				募股资金
其他设备安装		968,466.48	849,248.66	23,808.00		1,793,907.14						其他
工业旅游	10,000,000.00	733,980.57	252,000.00			985,980.57	9.86%	9.86%				其他
合计	81,230,000.00	8,918,116.04	4,685,571.27	7,173,743.77		6,429,943.54	--	--				--

13、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,304,175.25			434,274.63	26,738,449.88
2.本期增加金额				126,213.59	126,213.59
(1) 购置				126,213.59	126,213.59
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,304,175.25			560,488.22	26,864,663.47
二、累计摊销					
1.期初余额	3,252,898.66			233,633.88	3,486,532.54
2.本期增加金额	267,026.70			35,886.36	302,913.06
(1) 计提	267,026.70			35,886.36	302,913.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,519,925.36			269,520.24	3,789,445.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,784,249.89			290,967.98	23,075,217.87
2.期初账面价值	23,051,276.59			200,640.75	23,251,917.34

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：期末无形资产中有原值 1,777,680.00 元，净值 1,508,134.60 元的土地使用权用于公司抵押担保。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京盈信天一科 技有限公司		515,000.00				515,000.00
合计		515,000.00				515,000.00

(2) 商誉减值准备

其他说明：2015年5月26日,北京海伦网络信息科技有限公司与许琳签订《股权转让协议》，以120万元的价格受让北京盈信天一科技有限公司100%的股权，形成商誉515,000.00元

15、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	2,019,181.78	542,114.00	469,000.52		2,092,295.26
合计	2,019,181.78	542,114.00	469,000.52		2,092,295.26

其他说明：无

16、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
资产减值准备	7,951,398.68	1,243,485.30	6,853,541.30	1,056,489.20
内部交易未实现利润	464,152.33	69,622.85	655,445.09	98,316.76
递延收益	375,000.00	56,250.00	400,000.00	60,000.00
合计	8,790,551.01	1,369,358.15	7,908,986.39	1,214,805.96

(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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,369,358.15		1,214,805.96

(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	2,099,204.88	345,685.38
合计	2,099,204.88	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	345,685.38	
2020 年	1,753,519.50		
合计	2,099,204.88	345,685.38	--

其他说明：无

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	
保证借款	1,200,000.00	11,927,240.00
信用借款	29,400,000.00	24,600,000.00
合计	45,600,000.00	36,527,240.00

短期借款分类的说明：无

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,201,040.00	20,324,560.00
合计	16,201,040.00	20,324,560.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、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	46,382,955.27	48,273,740.22
1-2 年	2,215,861.54	935,828.09
2-3 年	231,690.54	145,303.32
3 年以上	177,863.77	34,135.45
合计	49,008,371.12	49,389,007.08

20、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	2,720,377.04	2,623,313.25
合计	2,720,377.04	2,623,313.25

21、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	8,203,282.24	31,517,150.83	33,896,934.83	5,823,498.24
二、离职后福利-设定提存计划		1,504,083.50	1,504,083.50	
三、辞退福利		89,904.00	89,904.00	
合计	8,203,282.24	33,111,138.33	35,490,922.33	5,823,498.24

(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	8,203,282.24	27,799,458.39	30,179,242.39	5,823,498.24
2、职工福利费		823,970.26	823,970.26	
3、社会保险费		1,160,599.30	1,160,599.30	
其中：医疗保险费		908,914.40	908,914.40	
工伤保险费		163,522.50	163,522.50	
生育保险费		88,162.40	88,162.40	
4、住房公积金		915,643.00	915,643.00	
5、工会经费和职工教育经费		492,285.34	492,285.34	
8、非货币性福利		325,194.54	325,194.54	
合计	8,203,282.24	31,517,150.83	33,896,934.83	5,823,498.24

(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		1,359,133.50	1,359,133.50	
2、失业保险费		144,950.00	144,950.00	
合计		1,504,083.50	1,504,083.50	

其他说明：

期末短期薪酬工资部分于7月份发放完毕，奖金部分计划年终发放。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,032,777.94	1,365,026.94
企业所得税	1,417,317.73	73,352.36
个人所得税	262,699.33	101,131.49
城市维护建设税	42,809.30	54,734.31
教育费附加	18,346.83	23,457.56
地方教育附加	12,231.24	15,638.38
水利建设专项基金	50,097.08	16,048.69
其他	256,046.04	26,104.97
合计	5,092,325.49	1,675,494.70

其他说明：无

23、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	16,237.21	637,111.44
保证金	295,800.00	431,925.00
专家设计培训费	355,876.86	709,462.39
其他	609,689.20	358,384.61
合计	1,277,603.27	2,136,883.44

24、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	400,000.00		25,000.00	375,000.00	钢琴生产扩建项目 技改补助
合计	400,000.00		25,000.00	375,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
钢琴生产扩建项目 技改补助	400,000.00		25,000.00		375,000.00	与资产相关
合计	400,000.00		25,000.00		375,000.00	--

其他说明：无

25、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,980,000.00

其他说明：无

26、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

27、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	18,807,668.59	1,646,830.16		20,454,498.75
合计	18,807,668.59	1,646,830.16		20,454,498.75

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2015年1-6月实现净利润的10%计提法定盈余公积1,646,830.16元。

28、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	126,668,147.63	109,378,266.40
调整后期初未分配利润	126,668,147.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,587,674.62	25,686,859.50
减：提取法定盈余公积	1,646,830.16	2,501,858.27
应付普通股股利	4,555,320.00	5,895,120.00
期末未分配利润	136,053,672.09	126,668,147.63

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。

29、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	165,034,263.20	118,197,183.42	154,004,140.97	109,355,611.52
其他业务	10,366,732.34	6,956,497.21	10,708,826.36	8,580,010.88
合计	175,400,995.54	125,153,680.63	164,712,967.33	117,935,622.40

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	653,598.04	565,705.24
教育费附加	269,544.72	242,445.10
地方教育费附加	197,311.05	161,630.07
合计	1,120,453.81	969,780.41

其他说明：无

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,678,849.66	3,311,309.75
工资薪酬	1,333,829.83	1,215,493.34
广告费	182,970.93	91,773.48
机物料	837,564.55	711,949.87
宣传费	920,158.29	592,248.39
差旅费	464,468.30	566,737.95
招待费	182,030.30	275,383.16
展览费	82,562.26	19,414.98
保险费用	153,663.56	153,764.94
其他	644,907.13	990,871.52
合计	8,481,004.81	7,928,947.38

其他说明：无

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	8,022,167.74	6,618,365.02
工资薪酬	4,864,679.99	4,004,968.59
招待费	613,122.90	695,343.30
福利费	1,248,078.60	925,232.96
折旧	2,023,588.00	2,005,306.60
税金	1,116,491.72	928,429.74
中介服务费	484,403.54	239,683.24
社保费	335,704.84	531,628.43
机物料	92,954.40	117,503.75
差旅费	623,761.90	239,240.50
办公费	468,050.31	272,516.49
其他	3,491,699.03	3,246,885.84
合计	23,384,702.97	19,825,104.46

其他说明：无

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	895,653.06	1,178,333.29
减：利息收入	1,331,099.58	2,084,677.87
汇兑净损失	1,824,063.00	-198,527.17
手续费	55,051.06	52,035.54
合计	1,443,667.54	-1,052,836.21

其他说明：无

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,112,318.54	1,291,506.88
合计	1,112,318.54	1,291,506.88

其他说明：无

35、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 额
政府补助	3,805,700.00	435,800.00	3,805,700.00
其他	121,508.74	359,532.40	121,508.74
合计	3,927,208.74	795,332.40	3,927,208.74

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
出口信用保险补贴	41,400.00	46,200.00	与收益相关
经贸奖励及补贴	54,300.00		与收益相关
海外工程师年薪资助		100,000.00	与收益相关
2014 年境内外参展补贴	80,000.00		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
海伦上市股改补助	3,320,000.00		与收益相关
2014 年度宁波市市长质量奖 提名奖奖励	200,000.00		与收益相关
2015 年 5 月市级模范环保单位 奖励资金	30,000.00		与收益相关
2011 年大碶街道企业文化站 补助	50,000.00		与收益相关
钢琴生产扩建技术改造项目 补助	25,000.00	25,000.00	与资产相关
宁波市北仑区预算会计核算 中心国库集中支付-环保局补 贴	5,000.00		与收益相关
合计	3,805,700.00	435,800.00	--

其他说明：无

36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,981.86	43,412.87	33,981.86
其中：固定资产处置损失	33,981.86	43,412.87	33,981.86
对外捐赠		77,500.00	
水利建设专项基金	203,223.03	192,912.84	
其他	5,287.00	20,609.79	5,287.00
合计	242,491.89	334,435.50	39,268.86

其他说明：无

37、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	2,829,636.11	4,791,667.81
递延所得税费用	-154,552.19	-1,016,306.09
合计	2,675,083.92	3,775,361.72

(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	18,389,884.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,758,482.62
子公司适用不同税率的影响	27,545.01
调整以前期间所得税的影响	33,972.80
非应税收入的影响	-48,136.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,975.15
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	442,207.74
加计扣除	-583,962.58
所得税费用	2,675,083.92

其他说明：无

38、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	3,775,700.00	410,800.00
利息收入	1,072,952.68	1,513,122.76
收回暂借款		1,491,696.74
承兑汇票及信用证保证金	6,097,368.00	2,479,644.00
其他	279,567.10	205,267.61
往来款	1,516,516.56	
合计	12,742,104.34	6,100,531.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票及信用证保证金	4,860,312.00	
技术研发费	3,419,128.16	4,353,968.88
运费	3,698,692.40	3,210,469.85
差旅费及招待费	1,883,383.40	1,776,704.91
广告宣传及展览费	934,016.26	813,155.04
办公及保险费	1,377,100.67	426,016.27
汽车费用	810,692.26	678,289.24
会议费	448,850.55	
中介服务费	63,061.24	239,683.24
其他	3,254,095.35	1,087,881.10
合计	20,749,332.29	12,586,168.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

39、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	15,714,800.17	14,500,377.19
加：资产减值准备	1,112,318.54	1,291,506.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,060,417.57	7,667,450.62
无形资产摊销	302,913.06	284,613.66
长期待摊费用摊销	469,000.52	388,681.38
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）	33,981.86	43,412.87
财务费用（收益以“-”号填列）	1,213,082.85	979,806.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-154,552.19	-1,016,306.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,407,868.35	-21,211,227.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,536,067.78	-26,898,937.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,143,317.03	-4,442,306.80
经营活动产生的现金流量净额	1,664,709.22	-28,412,928.60
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	138,564,579.95	158,510,980.40
减：现金的期初余额	157,717,786.13	199,921,913.94
现金及现金等价物净增加额	-19,153,206.18	-41,410,933.54

(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	138,564,579.95	157,717,786.13
其中：库存现金	176,191.34	153,102.07

可随时用于支付的银行存款	138,388,388.61	157,564,684.06
三、期末现金及现金等价物余额	138,564,579.95	157,717,786.13

其他说明：

2015年6月30日其他货币资金中，银行承兑汇票保证金4,860,312.00元不属于现金及现金等价物。

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,860,312.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,200,000.00	带追索权商业承兑汇票贴现
固定资产	9,408,350.78	抵押担保
无形资产	1,508,134.60	抵押担保
合计	16,976,797.38	--

其他说明：无

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	673,410.59	6.1136	4,116,962.98
欧元	1,757,431.44	6.8699	12,073,378.25
其中：美元	2,690,594.41	6.1136	16,449,217.98
欧元	1,431,651.80	6.8699	9,835,304.70
其他应收款			
其中：美元	10,160.14	6.1136	62,115.03
应付账款			
其中：欧元	19,428.00	6.8699	133,468.42
其他应付款			
其中：美元	82,550.03	6.1136	504,677.86
欧元	2,363.53	6.8699	16,237.21

其他说明：无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京盈信天一科技有限公司	2015年06月1日	1,200,000.00	100.00%	现金购买	2015年06月1日	股款支付	0.00	-51.12

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京盈信天一科技有限公司
--现金	1,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	685,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	515,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

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	30.00%	127,125.55	308,327.37	4,303,751.27

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	12,282,896.69	8,130,326.14	20,413,222.83	6,067,385.29		6,067,385.29	12,923,788.20	7,578,998.69	20,502,786.89	5,951,461.65		5,951,461.65

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	13,923,133.58	423,751.84	423,751.84	1,816,140.72	15,411,286.95	797,213.98	797,213.98	-86,136.34

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2015年6月30日，本公司应收账款的28.88% (2014年12月31日：35.37%)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	5,894,800.00				5,894,800.00
小 计	5,894,800.00				5,894,800.00

(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	5,427,240.00				5,427,240.00
小 计	5,427,240.00				5,427,240.00

(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	45,600,000.00	47,352,030.00	47,352,030.00		
应付票据	16,201,040.00	16,201,040.00	16,201,040.00		
应付账款	49,008,371.12	49,008,371.12	49,008,371.12		
其他应付款	1,277,603.27	1,277,603.27	1,277,603.27		
小 计	112,087,014.39	113,839,044.39	113,839,044.39		

(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	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	49,389,007.08		
其他应付款	2,136,883.44	2,136,883.44	2,136,883.44		
小 计	108,377,690.52	109,486,590.52	109,486,590.52		

(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2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币29,400,000.00元(2014年12月31日：人民币24,600,000.00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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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
宁波北仑海伦投资有限公司	北仑	实业投资	500 万元	29.99%	29.99%
四季香港投资有限公司	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），住所为香港北角赬壳街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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波市北仑电镀厂	加工电镀	524,407.21		否	443,086.37

(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	1,296,477.00	1,442,395.50

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	270,448.54	467,700.07

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

已签订的正在或准备履行的委托开发合同及财务影响

2015年3月31日,海伦钢琴股份有限公司的全资子公司北京海伦网络信息科技有限公司与北京邮电大学签订项目名称为智能钢琴音源主板及钢琴MOOC网络教育的技术开发(委托)合同,项目期限:2015年3月至2017年3月。合同金额人民币 645.95万元。

2015年4月8日,海伦钢琴股份有限公司的全资子公司北京海伦网络信息科技有限公司与北京华慧信通科技有限责任公司签订项目名称为基于 Android平台的智能乐谱系统的技术开发(委托)合同,项目期限:2015年4月至2017年4月。合同金额人民币596.30万元。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据公司第三届董事会第七次会议审议通过的2015年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案：以目前公司总股本133,980,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增107,184,000股，不送股，不派发现金股利。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

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

单位：元

项目	内销	外销	分部间抵销	合计
主营业务收入	137,172,495.07	27,861,768.13		165,034,263.20
主营业务成本	98,325,475.46	19,871,707.96		118,197,183.42
资产总额	566,409,766.46	115,046,223.89		681,455,990.35
负债总额	104,809,791.99	21,288,423.17		126,098,215.16

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	100,021,590.33	100.00%	7,443,643.68	7.44%	92,577,946.65	90,854,535.83	100.00%	6,568,961.30	7.23%	84,285,574.53
合计	100,021,590.33	100.00%	7,443,643.68	7.44%	92,577,946.65	90,854,535.83	100.00%	6,568,961.30	7.23%	84,285,574.53

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	86,020,121.26	4,301,006.06	5.00%
1 至 2 年	9,292,485.86	929,248.59	10.00%
2 至 3 年	2,357,170.25	471,434.05	20.00%
3 年以上	1,524,644.96	914,786.98	60.00%
5 年以上	827,168.00	827,168.00	100.00%
合计	100,021,590.33	7,443,643.68	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
美国维也纳国际公司	11,316,236.86	11.31	774,884.52
奥地利文德龙琴行	6,918,174.72	6.92	345,908.74
上海海音乐器有限公司	3,936,134.70	3.94	196,806.74
广西南宁音妙乐器有限公司	3,831,710.87	3.83	191,585.54
佩洛夫(天津)商贸有限公司	3,649,991.47	3.65	182,499.57
小计	29,652,248.62	29.65	1,691,685.11

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	2,354,047.56	100.00%	192,773.36	8.19%	2,161,274.20	1,760,078.19	100.00%	174,504.32	9.91%	1,585,573.87
合计	2,354,047.56	100.00%	192,773.36	8.19%	2,161,274.20	1,760,078.19	100.00%	174,504.32	9.91%	1,585,573.87

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	2,137,774.53	106,888.73	5.00%
1 至 2 年	70,620.00	7,062.00	10.00%
2 至 3 年	83,538.00	16,707.60	20.00%
5 年以上	62,115.03	62,115.03	100.00%
合计	2,354,047.56	192,773.36	

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	440,823.03	412,509.59

备用金	506,470.00	493,243.00
个人借款	730,732.30	762,761.60
其他	676,022.23	91,564.00
合计	2,354,047.56	1,760,078.19

(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
应收出口退税	应收出口退税	611,168.23	1 年以内	25.96%	30,558.41
沈春月	个人借款	139,621.00	1 年以内	5.93%	6,981.05
钭汉勇	个人借款	126,000.00	1 年以内	5.35%	6,300.00
汪安存	个人借款	85,000.00	1 年以内	3.61%	4,250.00
汪安存	个人借款	14,330.00	1-2 年	0.61%	1,433.00
曹文	个人借款	99,000.00	1 年以内	4.21%	4,950.00
合计	--	1,075,119.23	--	45.67%	54,472.46

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	35,417,850.51		35,417,850.51	18,714,304.23		18,714,304.23
合计	35,417,850.51		35,417,850.51	18,714,304.23		18,714,304.23

(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	2,645,196.28		9,173,196.28		
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	4,000,000.00		5,000,000.00		
北京海伦网络信		10,058,350.00		10,058,350.00		

息科技有限公司					
合计	18,714,304.23	16,703,546.28		35,417,850.51	

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	164,267,991.31	123,330,055.67	153,079,840.38	113,875,268.28
其他业务	10,366,732.34	6,956,497.21	10,708,826.36	8,580,010.88
合计	174,634,723.65	130,286,552.88	163,788,666.74	122,455,279.16

其他说明：无

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	320,912.17	473,678.12
合计	320,912.17	473,678.12

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	-33,981.86	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,805,700.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,221.74	
减：所得税影响额	583,032.17	
少数股东权益影响额	-396.86	
合计	3,305,304.57	--

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	203,223.03	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	2.85%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.09	0.09

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、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、经公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。