

证券代码：002678

证券简称：珠江钢琴

公告编号：2016-053

广州珠江钢琴集团股份有限公司

(Guangzhou Pearl River Piano Group Co.,Ltd)

2016 年半年度报告全文



Pearl River

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李建宁、主管会计工作负责人麦燕玉及会计机构负责人(会计主管人员)麦燕玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

3、影视产业政策的风险 国家对电影、电视剧行业实行严格的行业准入和监管政策，影视作品的制作、发行等环节均受到党和政府有关部门的监管。我国对影视行业较严的监管机制导致了电视剧制作面临较高的政策把握风险，影视作品的题材、台词、表现方式等如果存在问题，较长的审查周期与修改过程往往会导致制作机构的投资不能快速收回，问题严重时则可能导致整部剧不能实现收入。同时，随着国家产业政策将来的进一步放宽，整个行业都会受到外资企业及进口电影、电视剧的强力冲击。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 财务报告	38
第十节 备查文件目录	147

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、珠江钢琴	指	广州珠江钢琴集团股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
京珠公司	指	北京珠江钢琴制造有限公司
艾茉森	指	广州艾茉森电子有限公司
小额贷款公司	指	广州珠江小额贷款股份有限公司
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
珠广传媒	指	广州珠广传媒股份有限公司
文化教育投资公司	指	广州珠江钢琴文化教育投资有限公司
广证创投	指	广州证券创新投资管理有限公司
广珠文化	指	珠海市广证珠江文化投资管理有限公司
教育基金	指	珠海市广证珠江文化教育壹号投资企业（有限合伙）
传媒基金	指	广州市广证珠广传媒投资企业（有限合伙）
恺撒堡公司	指	广州珠江恺撒堡钢琴有限公司
八斗米	指	广州珠江八斗米文化传播有限公司
趣乐科技	指	北京趣乐科技有限公司
埃诺教育	指	福建埃诺教育投资管理有限公司
珠江埃诺	指	福建珠江埃诺教育管理有限公司
海宁北辰	指	海宁北辰影视文化传媒有限公司
音乐制品公司	指	广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司
增城项目（二期）	指	增城国家文化产业基地项目（二期）
舒密尔	指	舒密尔管理有限责任公司
舒密尔两合公司	指	Schimmel Pianoforte 参股有限两合公司
浙江东阳	指	浙江东阳珠广新影传媒有限公司
文化艺术发展公司	指	广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	珠江钢琴	股票代码	002678
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州珠江钢琴集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	珠江钢琴		
公司的法定代表人	李建宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨伟华	谭婵
联系地址	广东省广州市荔湾区花地大道南渔尾西路 8 号	广东省广州市荔湾区花地大道南渔尾西路 8 号
电话	020-81514020	020-81514020
传真	020-81503515	020-81503515
电子信箱	yang@pearlriverpiano.com	tc@pearlriverpiano.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	733,554,947.76	707,096,429.51	3.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,631,421.44	91,027,563.26	-9.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,301,629.64	90,336,100.60	-15.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-86,726,595.33	-77,948,713.52	-11.26%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.10	-10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.10	-10.00%
加权平均净资产收益率	4.19%	4.83%	-0.64%
	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）	2,826,744,799.86	2,464,196,061.11	14.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,936,117,239.18	1,919,088,550.28	0.89%

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

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	82,631,421.44	91,027,563.26	1,936,117,239.18	1,919,088,550.28
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

公司报告期不存在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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、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）	6,597.49	
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）	7,529,985.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,127.22	
减：所得税影响额	1,174,328.15	
少数股东权益影响额（税后）	-664.63	
合计	6,329,791.80	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年,全球经济与政治不确定性加剧,国内经济下行压力加大,全球钢琴市场持续低迷,国内钢琴市场竞争更趋白热化。面对复杂的经济市场环境,公司积极响应党中央供给侧改革号召,坚持创新发展、国际运营、培育品牌,继续积极推动钢琴产业高端升级,积极探索现有业务与互联网的融合创新,深化智能钢琴和艺术教育领域布局,持续巩固全球产销领先的市场地位,降低经营风险,提升企业盈利能力。

报告期内,珠江钢琴销售收入保持稳定并略有增长,钢琴产品结构持续优化;同时公司数码乐器等战略业务持续发展也成为公司营业收入的增长点。具体情况如下:

(一) 钢琴业务方面

1、钢琴产业向国际化、高端化转型升级。1月,公司全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司与舒密尔两合公司签署了股权收购框架协议,5月13日正式收购了舒密尔90%的股权。舒密尔是一家享誉世界的德国高端钢琴制造厂商,具有超过百年的钢琴生产历史。本次交易有利于集团公司整体提升品牌形象,优化钢琴产品结构,提升高端产品占比及毛利率水平,加速推进品牌、生产、人才、技术的国际化运作,进一步提升公司核心竞争力。

2、持续优化产品销售结构及经营模式。(1)产品销售结构布局持续优化。报告期内,公司持续巩固了全球产销规模第一地位。营销网点布局进一步完善,国内二三线城市新增客户24家,专卖店新增12家,形象店建设10家。(2)积极探索乐器营销新业态。积极运用互联网思维进行制造业的创新探索,与讴歌、念琴、星空等新兴乐器销售渠道合作,通过天猫、京东线上品牌旗舰店,采用O2O、B2C等模式,探索互联网时代的智能营销、智能制造;继续增加电商平台入口,新开设珠江钢琴淘宝网店,并采取了增加销售品种、提升经销商售后服务水平和收入、加大电商宣传推广等举措,有效促进了电商产品的销售,上半年电商平台销售收入同比增长12.42%。

3、持续研发高端钢琴制造技术。(1)推进产品设计优化升级。上半年新研发产品型号共35个,主要包括恺撒堡KH-A/B/C/D系列高档琴、埃诺IN-S系列智能钢琴等,与国际品牌的合作研发全新的击弦共鸣系统,并在集团KH/F系列产品上使用,现新产品已投产18款,其余17款正在研制中,部分新产品将在10月上海国际乐器展上亮相。(2)开展改进实验提质增效。开展新材料、新工艺改进试验125项,完成试验84项,已有15项投入实施,8项作为技术储备,其中,加大键盘大呢垫圈密度等试验提升了钢琴的弹弦性能,三角琴外圈数控抛光机等数控设备的应用提升了产品质量和生产效率,降低了工人的劳动强度。(3)专利奖项申报卓有成效。获得专利授权15项,其中发明专利授权3项,到目前为止,已拥有技术专利129项,其中发明专利31项。参与了《乐器音准装置及准确度等级判定》、《自由低音手风琴》两份行业标准的修订,预计2017年颁布实施。公司创新工作也赢得了相关政府部门和协会的肯定,上半年共完成了中国标准创新贡献奖等13个项目的申报,并已获得广东省创新型企业的认定。恺撒堡KA121B型立式钢琴获得第一届中国轻工业优秀设计奖。

4、联手阿里云筹建珠江乐器云服务平台。为更深层次融合互联网+,公司启动了国内首个大型互联网乐器服务平台--珠江乐器云服务平台建设,项目聚焦钢琴后服务存量市场及音乐用户的潜在增量市场,在开展传统钢琴后服务业务的基础上,沿着钢琴后服务价值链,围绕钢琴、客户及用户,展开互联网业务场景构建;进一步完善公司服务体系,构建公司“制造-租售-服务-教育”的产业链闭环,提升整个产业链效率。目前,珠江乐器云服务平台实施主体广东琴趣网络科技有限公司已完成工商注册登记,各方面前期筹备工作已陆续开展。此外,公司还与阿里云达成战略合作,将运用珠江钢琴的用户资源优势以及阿里云的云服务覆盖优势,在技术支持、大数据共享、人才培训等各方面进行合作,致力打造传统产业转型互联网+的示范性项目。

5、开展增城国家文化产业基地(二期)项目。为促进公司钢琴产业进一步优化升级,公司启动了增城国家文化产业基地二期项目,拟将渔尾西路厂区生产线分期迁入增城国家文化产业基地(二期)项目基地,使公司钢琴业务实现零部件统一配置,实现内部资源优化;并结合公司钢琴主业发展规划,增加中高端钢琴产能,开展传统声学钢琴智能化改造,为集团钢琴产业持续向高端发展奠定基础。目前,该项目已签订土地合同,地块正在平整中,前期准备工作已如期开展,确保今年开工建设。

6、创新市场推广策略提升知名度美誉度。通过微信、微博、官网等自媒体及时发布企业动态，增加企业的曝光度；及时关注和处理网络舆情及侵权行为，确保了良好的市场秩序及环境；继续开展珠江 恺撒堡奖学金活动，与重庆师范大学、海南师范大学等25家高校签订了奖学金并举办音乐会及颁奖仪式，有效提升了珠江钢琴品牌在专业市场的知名度美誉度；先后在茂名、乌鲁木齐、石家庄、宁波等17个城市与陈韵劼、谭璐等著名钢琴家联合举办音乐会和新品展示会等等；通过多种活动渠道增强企业与专业院校、经销商和市场的沟通联系，在培育人才、提高艺术文化素质的同时大力推广宣传企业品牌及产品，形成良好的社会舆论氛围。

（二）数码乐器方面

1、业绩持续快速增长。上半年，数码乐器营业收入3502.03万元，比增23.13%。数码钢琴已连续五年保持了高速的增长速度，为促进数码产业做强做大，公司已正式启动数码产业证券化工作，相关工作正在筹备中。

2、研发高端数码技术。继续加大与日本KORG公司、德国、意大利著名数码乐器企业的合作力度，并聘请业内知名专家为高级技术顾问，开展了书桌型数码钢琴、独立音箱数码钢琴、考级专用琴等多款数码产品的研发升级工作，并介入MIDI键盘、电子鼓、电吉他贝司音箱、效果器等中国市场新产品，培育新的销售增长点。

3、市场营销积极推进。继续推广珠江钢琴艺术教育集体课音乐教室，提前抢占新兴市场并做好项目开发与执行；在安徽合肥、广西南宁、广东佛山等地推出珠江艾茉森6+1智能教室推广会；加强与各大电商的合作，加盟琴网，实现产品线上线下同步销售；并先后举行了首届珠江艾茉森杯数码钢琴少儿演艺大赛、首届“寻找广东最美幼教人”大型公益活动、亮相第七届神州唱响全国高校声乐展演等品牌音乐活动；参加了广州国际展览会、法兰克福国际乐器展、武汉国际乐器展、第70届中国教育装备展览会、2016全国学前教育发展大会暨第七届华南国际幼教产业博览会，提高了艾茉森的品牌知名度，促进了产品销售。

（三）加快文化教育产业发展，推进文化企业转型

1、推进全国文化艺术教育中心建设项目发展。为打造珠江艺术培训和教育品牌，加速公司文化艺术培训和教育业务的发展，加速公司从制造业向综合文化服务平台的复合产业结构的转变，公司计划在广州、北京、上海等国内主要省会中心城市建立3家艺术教育中心店和12家艺术教育旗舰店及建立5家艺术联考培训中心，建设全国性文化艺术培训和教育实体店。公司已于上半年在广州海港城建设艺术教育旗舰店，在广州天河南开设了艺术教育社区店，并投资设立广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司，统一管理集团公司广州地区艺术教育板块各直营实体，并逐步将广州经营模式推广到全国。

2、推进艺术培训实体全国布局。大力推进珠江钢琴艺术教室、珠江钢琴超级合伙人等一系列艺术教育品牌建设，上半年，珠江埃诺的主要业务珠江钢琴艺术教室门店加盟数量达92家，共覆盖22个省份；发展城市代理商32家；爱上系列课程合作商保持130家；完成师资培训330人次；在广州、重庆、成都、合肥举行了四场大型项目推介会，参与618海峡项目成果交易会，设置了双创展区和电信智慧家庭展区，珠江智能IN系列钢琴以智慧家庭新成员的定位备受热捧。

3、推动影视传媒业务做大做强。积极拓展影视传媒类业务，上半年，珠广传媒公司投资的《因为爱情，所以幸福》、《情迷睡美人》已在湖南、江西、河南卫视上线播放，新增700万元用于海宁北辰《咱家》电视剧项目，并与广州嘉羽广告有限公司共同出资成立影视制作公司“浙江东阳珠广新影传媒有限公司”，总投资600万元，珠广传媒占股60%。浙江东阳目前开展的主要业务有：文化传媒、影视制作、艺人经纪、摄影器材租赁等。八斗米公司继续做好现有业务的维护和拓展，主动谋求开拓新的市场业务，以互联网新业务模式向市场获取效益，积极探索商业模式的转型升级。

4、推进广州文化产业创新创业孵化园项目建设。公司拟将渔尾桥厂区打造为大型的文化创新创业孵化园区，打造具有影响力的综合文化产业运营平台，为文化产业创业企业提供综合服务，实现公司文化服务、文化产业投资的布局。目前，公司已完成厂区的更新改造初步方案及项目的立项、环评工作；现该项目已被纳入广州市2016年城市更新计划。

（四）品牌建设方面：

1、积极举办60周年系列品牌活动。抓住企业成立60周年时机，开展了系列品牌宣传活动，包括组织“我们一起走过的岁月”珠江钢琴60周年庆征文比赛活动、围绕珠江钢琴集团60周年工匠精神、非公开发行A股股票、收购舒密尔、新型研发机构等主题，接待多家媒体报道，增加了企业曝光率和美誉度，树立了良好的企业形象；参与广州大剧院5-10月举行的2016《周末歌剧》活动，恺撒堡钢琴被选定为活动唯一指定用琴；推动品牌再次亮相央视特别节目《军营大拜年》、《谁是战士之星》，进一步提升了珠江钢琴品牌的知名度和美誉度。

2、大力开展国际品牌形象建设。参展2016美国国际乐器展、德国法兰克福国际乐器展等，在美国国际乐器展上，公司荣获2016NAMM特别贡献奖，是国内唯一获得此奖项的乐器企业；全系列产品荣获MMR最佳声学奖，是唯一斩获此奖的钢

琴全系列产品；组织参与由联合国教科文组织主办的巴黎国际多元文化节，在法国巴黎卢浮宫大教堂举办“珠江 恺撒堡之夜音乐会”，得到法国中文网、欧洲时报、法国中文电视台、旅法华人战报等媒体的广泛关注和报道，有效扩大了品牌的国际影响力。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入73,355.49万元，同比增长3.74%；归属于上市公司股东的净利润8,263.14万元，同比减少9.22%。基本每股收益0.09元，同比减少10.00%。

1、结构调整使主营业务收入保持稳定并略有增长

2016年上半年公司主营业务收入为72,577.46万元，同比增长3.77%，公司高端产品的持续增长和数码乐器的持续发展成为公司营业收入的增长点。

2、成本费用有所增加

报告期内，公司成本费用总额为64,739.49万元，同比增长5.86%；成本费用总额占营业收入的比重为88.25%，其中：报告期内营业成本51,384.32万元，同比增加4.86%；2016年上半年主营业务毛利率29.53%，同比减少0.52个百分点。三项期间费用11,453.09万元，同比增长13.19%。

(1) 销售费用3,003.05万元，同比增加33.44万元，主要是促销费用及宣传费用增加。

(2) 财务费用65.17万元，同比减少78.33万元，减少原因主要是投资收购的汇兑收益所致。

(3) 管理费用8,384.86万元，同比增加1,379.77万元，列入管理费用的研究开发费为4,062.03万元，同比增长6.94%，主要是：公司加大研发力度、研发费用增加及报告期内收购舒密尔等咨询费增加所致。

3、现金流的情况

2016年上半年公司经营活动产生现金流量净额-8,672.66万元，对比上年减少877.79万元，主要原因是购买商品、接受劳务所支付的现金增加所致。投资活动产生的现金流量净额-13,561.58万元，对比上年现金流入减少6,337.05万元，主要是今年购买增城（二期）建设用地支出增加所致。筹资活动产生的现金流量净额1,653.51万元，对比上年现金流入增加4,624.70万元，主要是去年向广州市人民政府国有资产监督管理委员会支付了近7,000万元的2013年前离退休人员社会化安置费用余额。

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	733,554,947.76	707,096,429.51	3.74%	
营业成本	513,843,196.96	490,042,533.81	4.86%	
销售费用	30,030,513.96	29,696,102.66	1.13%	
管理费用	83,848,629.88	70,050,954.93	19.70%	
财务费用	651,730.48	1,435,024.00	-54.58%	借款增加致利息增加及投资收购的汇兑收益
所得税费用	13,230,006.75	9,381,742.90	41.02%	上年同期因国家政策性变更的原因，调整所得税费用 603 万元
研发投入	40,620,256.85	37,983,863.90	6.94%	
经营活动产生的现金流量净额	-86,726,595.33	-77,948,713.52	-11.26%	

投资活动产生的现金流量净额	-135,615,838.36	-72,245,358.40	-87.72%	本年购买了增城的二期用地
筹资活动产生的现金流量净额	16,535,119.82	-29,711,925.75	155.65%	去年有向广州市人民政府国有资产监督管理委员会支付了近 7,000 万元的 2013 年前离退休人员社会化安置费用余额
现金及现金等价物净增加额	-204,008,608.69	-180,529,204.16	-13.01%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司生产经营情况实际进度和在 2016 年第一季度报告中披露的经营预计保持一致。

三、主营业务构成情况

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
分行业						
工业	724,915,591.32	510,481,726.43	29.58%	3.82%	4.54%	-0.49%
文化服务业	858,985.96	980,022.86	-14.09%	-26.30%	1.73%	-31.43%
合计	725,774,577.28	511,461,749.29	29.53%	3.77%	4.54%	-0.52%
分产品						
钢琴产品	684,452,386.44	479,453,930.53	29.95%	2.30%	2.81%	-0.34%
数码钢琴、其它配件	40,463,204.88	31,027,795.90	23.32%	38.71%	41.49%	-1.51%
文化服务业	858,985.96	980,022.86	-14.09%	-26.30%	1.73%	-31.43%
合计	725,774,577.28	511,461,749.29	29.53%	3.77%	4.54%	-0.52%
分地区						
内销	658,046,234.98	458,082,109.93	30.39%	3.49%	5.27%	-1.18%
外销	67,728,342.30	53,379,639.36	21.19%	6.65%	-1.37%	6.41%
合计	725,774,577.28	511,461,749.29	29.53%	3.77%	4.54%	-0.52%

四、核心竞争力分析

公司是集钢琴研发、生产、销售与服务为一体，倡导钢琴、数码乐器和音乐文化教育共发展的中国乐器行业龙头企业，是中国乐器行业唯一拥有“国家级企业技术中心”的“国家创新型试点企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“全国质量奖企业”，是国家文化产业示范基地，国家文化出口重点企业，具有多方面的核心竞争力。

（一）深厚的文化推动力

经过六十年的文化沉淀，公司形成了以“创造完美声音之源，做人类和谐生活、高雅文化的使者”为使命、以“造世界最好的钢琴、做世界最强的乐器企业”为愿景和“以人为本、以质取胜、以诚待人、以客为尊、以和为美”的核心价值观为主体、以“基于全球视野的永恒创新”和“基于顾客导向的持续改进”为主线，建设富有特色的珠江钢琴企业文化体系，有效地促进了公司的整体流畅协作、和谐运转，成为打造珠江钢琴百年品牌的长效驱动力。

（二）国际先进的技术创新力

珠江钢琴是国内乐器行业唯一一家拥有“国家级企业技术中心”的“高新技术企业”，是钢琴产品及零部件的国家和行业标准、钢琴制造技能标准和培训教材的主要起草单位之一，先后起草了GB/T10159《钢琴》等30多项国家、行业标准，《高档钢琴》等1800多项企业技术标准，是国内钢琴制造的领军者。在2007年底推出的恺撒堡牌专业高档钢琴，填补了专业高档钢琴民族品牌的空白。2012年7月，恺撒堡艺术家（KA）系列钢琴通过了由中国轻工业联合会组织的技术鉴定，经刘诗昆、周广仁、鲍蕙荞、石叔诚等各位专家试弹鉴定，一致认为：产品是中国国内钢琴产品中设计和制作水平都极高的专业用钢琴，其声学品质和弹奏性能两项关键技术指标都达到国际专业级水平，产品的整体性能达到国内同类型钢琴的领先水平，并达到国际（欧洲）高档钢琴的水平。2013年，恺撒堡艺术家（KA）系列钢琴被认定为国家重点新产品，并于2015年获得中国轻工联科技进步奖二等奖。2014年，九尺（275）高级演奏会三角钢琴获得科技部颁发的“国家重点新产品”证书，钢琴音质和音板振动模态分析技术获得广州市科信局科技进步一等奖。2015年11月举行的恺撒堡演奏会钢琴鉴定会上，刘诗昆、维阿杜、朱雅芬等中外著名钢琴家一致评价，恺撒堡演奏会钢琴具有极高的专业性和艺术性，整体性能达到国际(欧洲)高档钢琴水平，并基本达到世界顶端钢琴的水准。

（三）深远的品牌影响力

珠江钢琴近60年精心打造了具有国际竞争力的民族品牌体系，其中，珠江牌钢琴是最早获得“中国名牌产品”、“中国驰名商标”的乐器名牌，并被商务部评定为重点培育的出口品牌，是顾客心目中的中国乐器首选品牌；恺撒堡牌钢琴是珠江钢琴集团2007年推出的专业高档钢琴品牌，已高度接近国际高档钢琴水平，被国家科技部列入“国家重点新产品计划”，荣获中国轻工业联合会科学技术进步奖二等奖、“广东省驰名商标”等荣誉，成为专业人士、高端用户首选的中国钢琴品牌；2015年珠江钢琴旗下全系列产品荣获了美国MMR颁发的年度最佳声乐品质奖，是国内唯一荣获此奖项的钢琴系列产品；企业已成为“国家文化出口重点企业”、“国家文化产业示范基地”，是中国乐器行业唯一一家荣获“全国质量奖”、“广东省政府质量奖”的质量效益型企业，是唯一荣获国际音乐制品协会“里程碑”奖、“特别贡献奖”等荣誉的民族自主品牌企业。公司先后获得英国BBC国际电台、人民日报、中央电视台等国内外著名媒体的高度评价及广泛报道，党和国家领导人、社会各界知名人士曾先后莅临珠江钢琴视察，对珠江钢琴品牌和公司的稳健发展表示赞赏和肯定。

（四）全球规模最大的钢琴制造能力

本公司目前拥有的产品体系包括立式钢琴、三角钢琴两大系列共三百多种型号，涵盖高档、中档和普及型等各系列钢琴，拥有全球较完整的钢琴产品系列，已形成超过13万架钢琴的年产销规模，是全球年生产规模最大的钢琴制造商。至2006年，公司已成为国内首家产出钢琴超百万架的企业，至2015年累计生产钢琴约200万架。

（五）行业领先的资本运作能力

为加快实施公司发展战略，进一步优化公司法人治理结构，公司于2009年通过广州产权交易所挂牌交易向符合条件的行业上下游公司法人、公司核心技术管理骨干增资扩股，形成资本所有者和劳动者利益共同体，企业实现了国有资本、非国有资本等相互融合，实现国有资本放大功能、保值增值、提高竞争力。2012年5月30日公司在深圳证券交易所中小企业板成功上市，成为“中国乐器第一股”。并依托资本市场，逐步尝试利用上市公司的资本运作平台，整合国内外优势资源，做大做强上市公司。

（六）高效稳定的国际化人才队伍

公司引聘国外专家20余名，长期合作的国内外著名钢琴演奏家30余名，形成了一支包括国际钢琴设计大师、国际钢琴制

造大师、国内外著名钢琴家在内的技术专家团队。在公司工作10年以上的生产技术工人占比超过50%。公司先后分别与广州市轻工学校、广州市城市职业学院、南京师范大学合办乐器制造专业中专班、珠江钢琴学院大专班、本科班，长期支持国家轻工业乐器质量监督检测中心、轻工行业特有工种职业技能鉴定站、中国轻工乐器行业广州职业技能培训中心开展培训和鉴定工作，为行业培训了大量的钢琴调律师和技能考评员，不断提升行业人才队伍综合素质。此外，公司根据业务发展需要不断引进专业人才，逐步引进、培养符合公司发展需要的传媒、教育和互联网专业人才团队。

（七）长期有效的股权激励机制

公司积极探索新办法新途径，在上市时引入战略投资者、经营者和员工持股，在艾茉森实现珠江钢琴与数码乐器项目带头人共同出资持股，在珠广传媒推行股票期权激励计划，以增强新产业核心人才的创造力、凝聚力。使核心人才的资产性收入与公司长期可持续发展紧密结合，形成了资本所有者和劳动者利益共同体，保障了公司的长期可持续发展。

（八）高效灵活的国际运营机制

公司具有卓越的领导、高效的管理团队、反应迅捷的海外技术中心分支机构和完备的国内外营销网络，收购了德国著名高端钢琴品牌舒密尔，建立了高效灵活的国际运营机制，形成了整合全球资源的能力，能够更快更好地应对挑战和竞争。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
364,663,433.23	49,000,000.00	644.21%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	研发、制造销售钢琴及配件等	100.00%
广州珠江钢琴文化教育投资有限公司	文化教育投资	100.00%
广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司	文化艺术业	100.00%
福建珠江埃诺教育管理有限公司	文化艺术业	36.36%
舒密尔管理有限责任公司	研发、制造销售钢琴及配件等	90.00%
浙江东阳珠广新影传媒有限公司	文化传媒、影视制作、艺人经纪、摄影器材租赁等	58.80%

（2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
交通银行	商业银行	591,478.50	546,252	0.00%	546,252	0.00%	3,075,398.		可供出售	购买

							76		金融资产	
合计		591,478.50	546,252	--	546,252	--	3,075,398.76	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	601328	交通银行	591,478.50	546,252	0.00%	546,252	0.00%	3,075,398.76		可供出售金融资产	购买
股票	831767	知音文化	7,200,000.00	0	0.00%	2,400,000	2.87%	9,000,000.00		可供出售金融资产	购买
合计			7,791,478.50	546,252	--	2,946,252	--	12,075,398.76	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)											

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末未持有其他上市公司股权。

2、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。

3、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	60,188.66
报告期投入募集资金总额	732.09
已累计投入募集资金总额	57,393.74
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2016 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 57,393.74 万元。其中：对募集资金项目的投入 34,893.74 万元，使用超募资金归还长期借款 14,000 万元，超募资金转出永久性补充流动资金 8500 万元。至 2016 年 06 月 30 日止，募集资金账户余额为 4,407.10 万元【其中募集资金 3,260.44 万元（其中：包含尚未置换的发行费用 465.52 万元），专户存储累计利息扣除手续费 1,146.66 万元】。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 珠江钢琴增城中高档立式钢琴产业基地	否	27,885.92	35,088.59	706.98	33,237.83	94.73%	2013 年 07 月 01 日	2,443.81	否	否
2. 珠江钢琴国家级企业技术中心增城研究院	否	1,202.6	1,202.6	25.11	823.15	68.45%	2013 年 07 月 01 日	0	是	否
3. 珠江钢琴北方营销中心	否	1,002.42	1,002.42	0	832.76	83.07%	2012 年 06 月 01 日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	30,090.94	37,293.61	732.09	34,893.74	--	--	2,443.81	--	--
超募资金投向										

无										
归还银行贷款（如有）	--		14,000	0	14,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		8,500	0	8,500	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		22,500	0	22,500	--	--		--	--
合计	--	30,090.94	59,793.61	732.09	57,393.74	--	--	2,443.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	珠江钢琴增城中高档立式钢琴产业基地项目于 2013 年 7 月投产，2016 年 1-6 月收入同比增长 0.97%，净利润同比下降 23.52%。由于项目固定资产折旧及人员费用在 2014 年基本体现，而公司根据市场竞争需要对部分钢琴产品阶段性加大市场促销力度，产品毛利率未达到预期毛利率，导致该项目未能达到预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经公司 2012 年 8 月 15 日第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》，决定使用超募资金偿还中国进出口银行广东分行提供的资金贷款 14,000 万元。经公司第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于使用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》，根据募投项目“珠江钢琴增城中高档立式钢琴产业基地”的实际需要，拟在 2010 年报备立项的基础上，以部分超募资金对该募投项目追加投入 7,202.67 万元，合计该项目总投资额为 35,088.59 万元。经公司 2014 年 6 月 26 日第二届董事会第三十五次会议公司同意使用超募资金中的 8,500.00 万元人民币用于永久性补充流动资金。目前剩余募集资金 6,780.58 万元，其中超募资金 395.05 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012 年 7 月 30 日，公司第二届董事会第十一次会议通过同意公司用 62,471,489.04 元募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，保荐机构广州证券发表了明确的同意意见。公司使用自筹资金先期投入募集资金项目共计人民币 62,471,489.04 元，其中珠江钢琴增城中高档立式钢琴产业基地项目置换金额 54,072,991.81 元，珠江钢琴国家级企业技术中心增城研究院项目置换金额 315,776.23 元，珠江钢琴北方营销中心项目置换金额 8,082,721.00 元。截至 2012 年 8 月止，公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金已全部置换完毕。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经公司 2014 年 6 月 26 日第二届董事会第三十五次会议公司同意使用超募资金中的 8,500.00 万元人民币用于永久性补充流动资金。目前剩余募集资金 6,780.58 万元，其中超募资金 395.05 万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 项目未全部结算完毕									

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在募集资金账户里。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、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
香港音乐贸易有限公司	子公司		贸易	港币 50.00 万元	4,028,742.59	3,986,070.79	1,704,116.28	73,160.06	73,871.95
广州艾茉森电子有限公司	子公司		研发、生产、销售数码乐器	人民币 2,380.49 万元	46,479,768.21	31,628,897.47	35,020,265.89	1,318,167.42	1,101,180.13
珠江钢琴集团欧洲有限公司	子公司		销售钢琴	欧元 236.00 万元	259,641,077.48	24,433,620.34	16,378,696.46	-683,674.07	-683,135.97
浙江珠江德华钢琴有限公司	子公司		生产、销售钢琴	人民币 1,000.00 万元	27,446,547.56	19,763,023.54	23,244,655.71	723,265.47	541,924.10
北京珠江钢琴制造有限公司	子公司		研发、生产、销售钢琴	人民币 8,850.00 万元	116,236,301.34	92,810,426.45	44,355,430.13	431,545.51	393,806.09
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	子公司		研发、生产、销售钢琴	人民币 58,753.00 万元	852,013,977.53	733,490,010.90	295,068,800.37	27,317,986.57	24,438,109.79

广州珠江钢琴配件有限公司	子公司		生产、销售钢琴配件	人民币 500.00 万元	13,107,114.49	9,495,933.80	12,109,919.49	771,687.92	578,765.94
广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司	子公司		销售高档钢琴（恺撒堡 KD 钢琴等，下同）、个性化定制钢琴；销售管乐、民乐；销售乐器饰品、音乐文化教材。	人民币 1,000.00 万元	14,123,351.82	11,102,168.41	7,525,909.08	336,604.12	252,453.08
广州珠广传媒股份有限公司	子公司		广播、电视、电影和影视录音制作	人民币 10,000 万元	100,521,364.05	100,204,795.00	158,449.21	-1,375,620.51	-1,055,707.37
广州珠江钢琴文化教育投资有限公司	子公司		文化教育投资	人民币 2550 万元	32,248,122.82	31,781,322.82	0.00	-54,728.97	-32,878.43
广州珠江钢琴制造有限公司	子公司		钢琴制造	人民币 3,000.00 万元	49,966,775.40	48,545,270.53	1,000,921.74	361,312.42	361,312.42
广州珠江八斗米文化传播有限公司	子公司		文化产业	人民币 200.00 万元	2,407,810.65	2,031,439.52	427,016.88	-40,309.90	-39,467.91
广州珠江小额贷款股份有限公司	参股公司		小额贷款	人民币 20,000.00 万元	322,390,484.58	239,817,158.14	19,543,450.16	9,816,025.05	7,423,844.32

5、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。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.00%	至	15.00%
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	10,371.91	至	14,032.59
2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	12,202.25		
业绩变动的的原因说明	1、报告期内，经济下行压力加大与转型升级优化并存，传统动力明显减弱与新兴动力不断孕育并存。受经济大环境及钢琴销售季节性影响，钢琴市场整体低迷态势仍未改变，行业与互联网相互融合趋势加强，市场竞争更趋激烈。2、公司继续推进技术创新、品牌升级，不断探索营销创新拓展市场，促进钢琴产品结构的持续优化；同时，数码乐器业务增长迅速，音乐教育文化业务持续发展，影视传媒业务的逐步开展，均有助于公司经营业绩的改善优化。		

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

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

报告期内，根据公司2015年年度股东大会决议，以公司现有总股本956,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.7元人民币现金（含税），共派发现金红利66,920,000.00元（含税）。2016年7月16日，公司在《巨潮资讯网》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及《证券日报》上刊登了《2015年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2016年7月21日，除权除息日为：2016年7月22日。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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
2016年01月19日	公司	实地调研	机构	机构	以访谈形式了解公司发展现状及未来展望等内容
2016年06月17日	公司	实地调研	机构	机构	以访谈形式了解公司发展现状及未来展望等内容

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。报告期内，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件，无需限期整改。

（一）股东大会运作情况

报告期内共召开股东大会1次，审议议案18项。历次股东大会均按照《公司法》、《公司章程》的规定发布召开股东大会的通知，并有见证律师现场见证。

（二）董事会运作情况

公司现有董事7名，独立董事4名。报告期内，董事会共召开会议6次，审议议案45项。公司全体董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》勤勉尽职开展各项工作，不存在连续2次不参加董事会会议的情形。独立董事对关于全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司收购境外公司股权的议案、《关于公司非公开发行A股股票预案（修订稿）的议案》、2015年度利润分配预案、2015年内部控制评价报告、2015年度募集资金存放与使用情况等事项发表了明确的独立意见。

（三）监事会运作情况 公司现有监事3名，其中：职工监事1名。

公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，本着对股东负责的态度，认真履行职责。报告期内，监事会共召开会议4次，审议议案22项。对定期报告、募集资金使用等进行审议和监督，切实维护中小股东利益。

（四）内审部门运作情况

公司成立了专门的审计部门并配备了专职人员。内审部门定期对公司募集资金存储和使用、财务报告、内控情况、子公司的经营情况等进行审计与监督，提交工作报告由审计委员会审议，有力加强了公司的规范运作。

（五）信息披露与投资者关系管理

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》及有关法律法规，制定了《信息披露管理制度》以及《投资者关系管理办法》，加强信息披露和投资者关系管理，并指定了《证券时报》和《巨潮资讯网》为公司指定的信息披露报纸和网站，真实、准确、完整、及时的披露相关信息。同时，公司建立了畅通的沟通渠道，通过投资者专线电话、投资者关系网络互动平台等方式与投资者进行充分的沟通交流。

（六）内部控制制度情况

报告期内，公司修订了《公司章程》和《总经理工作细则》。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
杨维炳诉广州市	0	否	2016年8月	本案原告诉讼目	一审尚未开庭,		案号: 2016

国土资源和规划委员会要求撤销我司位于濠畔街 104 号首层的粤房地证字第 C4803032 号产权登记证, 我司作为第三人参加诉讼。			17 号一审开庭	的主要是为拖延其他案件的审理程序时间, 单就本案而言原告胜诉可能性不大, 对我司经营不会产生重大影响。	未到执行阶段。		粤 7101 行初 1579 号
杨维炳 1983 年挂靠花都三建名下与幸福弦乐厂(后被我司兼并)在濠畔街 104 号合作建设大楼, 后因合作建房的部分房屋归属产生纠纷向法院提起诉讼, 法院判决驳回其诉讼, 现以建设工程合同纠纷为由要求我司支付工程款 3412197 元。	341.22	否	2016 年 8 月 29 号一审开庭	此纠纷双方已经过二审程序审理终结, 本案是原告以其他诉讼请求再次起诉, 胜诉可能性不大, 对我司经营不会产生重大影响。	一审尚未开庭, 未到执行阶段。		案号: 2016 粤 0104 民初 5041 号
2015 年 8 月 5 日许治波以租赁房屋漏水造成其字画损失为由向越秀区人民法院起诉我司, 要求赔偿损失 187000 元。我司因其拒交房屋租金 113960 元(暂计至反诉之日)向其提起反诉。	18.7	是	一审已开庭未判决	本案最终预计我司会赔偿部分损失给原告, 但总体金额不大, 对我司经营不会产生重大影响。	一审尚未判决, 未到执行阶段		案号: 2015 穗越法民三初字第 1725 号

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司于2016年5月6日披露了《关于全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司收购境外公司股权的公告》，并于2016年5月19日披露了《关于全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司收购境外公司股权的进展公告》。目前该项目已于2016年5月13日完成交割。自交割日起至报告期舒密尔管理有限责任公司处于亏损状态，暂未对公司净利润产生贡献。由于亏损金额较小，不会对公司实际经营产生影响。本次收购项目将公司品牌形象整体提升，优化钢琴产品结构，提升高端产品占比及毛利率水平，加速推进品牌、生产、人才、技术的国际化运作，进一步提升公司核心竞争力。

六、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。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州珠江小额贷	2015年08	1,500	2015年11月18	1,500	连带责任保	2015年11月	否	是

款股份有限公司	月 28 日		日		证	18 日-2017 年 11 月 17 日		
广州珠江小额贷款股份有限公司	2015 年 08 月 28 日	900	2015 年 12 月 18 日	900	连带责任保证	2015 年 12 月 18 日-2017 年 12 月 17 日	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		2,400		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		2,400		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		2,400		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		2,400		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.24%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州市人民政府国有资产监督管理委员会	广州市人民政府国有资产监督管理委员会承诺：1、在我委作为珠江钢琴的股东或实际控制人期间，将通过合法的法律手段和程序，反对珠江钢琴收购红棉吉它、红棉提琴资产或股权，并在珠江钢琴股东大会表决时，对任何关于收购红棉吉它、红棉提琴相关资产及股权的议案，均投反对票。2、未来如有在发行人主营业务范围相关业务的商业机会，本委将优先介绍给发行人；对发行人已进行建设或拟投资建设的项目，本委将在投资方向与项目选择上避免与发行人相同或相似；如未来本委所控制的企业拟进	2012年05月28日	长期	正在履行

		行与发行人相同或相似的经营业务，本委将行使否决权，避免与发行人发生同业竞争，以维护发行人的利益			
其他对公司中小股东所作承诺	公司	关于未来三年（2015-2017年）股东分红规划：2015-2017年，公司计划在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东分配的现金股利不低于当年实现的可供分配利润的20%。	2015年04月23日	2017年分红规划完成	正在履行
	公司	公司承诺在全资子公司广州珠江钢琴文化教育投资有限公司以现金方式认购上海知音音乐文化股份有限公司在全国股转系统定向发行的人民币普通股150万股事项后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归	2015年12月21日	2016年12月21日	正在履行

		还银行贷款。			
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				

十、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

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

- (一) 2016年1月19日,披露了《关于签署股权收购框架协议的公告》,公告编号:2016-010,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。
- (二) 2016年1月19日,披露了《2016年度非公开发行A股股票预案》,披露媒体:《巨潮资讯网》。
- (三) 2016年3月18日,披露了《关于签署国有土地出让合同的公告》,公告编号:2016-016,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。
- (四) 2016年4月14日,披露了《关于投资设立全资子公司广州珠江钢琴艺术教育经营有限公司的公告》,公告编号:2016-023,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。目前广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司(工商认定名)已经正式投入运营。
- (五) 2016年4月27日,披露了《关于参与投资设立广州国资国企创新投资基金的公告》,公告编号:2016-027,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。
- (六) 2016年5月6日,披露了《关于投资设立广东珠江乐器云服务平台科技有限公司的关联交易公告》,公告编号:2016-030,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。
- (七) 2016年5月6日,披露了《关于全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司收购境外公司股权的公告》,公告编号:2016-031,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。目前已于舒密尔完成股权交割手续。
- (八) 2016年5月6日,披露了《非公开发行A股股票预案(修订稿)》,披露媒体:《巨潮资讯网》。
- (九) 2016年5月27日,披露了《关于非公开发行A股股票获广东省国资委及广州市国资委批复的公告》,公告编号:2016-037,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。
- (十) 2016年5月27日,披露了《关于聘请保荐机构及联席主承销商的公告》,公告编号:2016-040,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。
- (十一) 2016年6月3日,披露了《关于非公开发行股票获得中国证监会受理的公告》,公告编号:2016-042,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。
- (十二) 2016年8月2日,披露了《关于监事辞职及提名监事候选人的公告》,公告编号:2016-051,披露媒体:《巨潮资讯网》、《证券时报》、《中国证券报》及《证券日报》。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

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	2,656,014	0.28%				-281,844	-281,844	2,374,170	0.25%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	2,656,014	0.28%				-281,844	-281,844	2,374,170	0.25%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	2,656,014	0.28%				-281,844	-281,844	2,374,170	0.25%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	953,343,986	99.72%				281,844	281,844	953,625,830	99.75%
1、人民币普通股	953,343,986	99.72%				281,844	281,844	953,625,830	99.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	956,000,000	100.00%				0	0	956,000,000	100.00%

股份变动的理由

□ 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

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

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	解除限售日期
张朝岩	527,500	263,750	0	263,750	公司副总经理张朝岩先生因身体原因于 2015 年 12 月 30 日辞去公司副总经理等职务，辞职后不再担任公司任何职务。根据《公司法》、《公司章程》及《深圳证券交易所中小企业上市公司规范运作指引》等有关规定，上市公司董事、监事和高级管理人员离任并委托公司申报个人信息后，中国结算深圳分公司自其申报离任日起六个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定。按 50% 比例计算该人员在申报离任六个月后的十二个月内可以通过证券交易所挂牌交易出售的额度，同时对	2016-06-30

					上述额度内的无限售条件的流通股进行解锁。	
合计	527,500	263,750	0	263,750	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,083	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	81.85%	782,496,000	0		782,496,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.99%	9,483,500	0		9,483,500		
广州市金宏利投资集团有限公司	境内非国有法人	0.83%	7,930,000	-2,456,700		7,930,000		
广州无线电集团有限公司	国有法人	0.83%	7,904,000	0		7,904,000		
福州龙鑫房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.49%	4,670,028	2,069,564		4,670,028		
瞿秀云	境内自然人	0.48%	4,577,150	733,507		4,577,150		
吴晨鑫	境内自然人	0.40%	3,867,208	--		3,867,208		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001深	其他	0.36%	3,473,900	139,000		3,473,900		
严文华	境内自然人	0.36%	3,422,925	1,568,872		3,422,925		
瞿理勇	境内自然人	0.31%	2,923,576	1,614,262		2,923,576		
上述股东关联关系或一致行动的	广州无线电集团有限公司是广州市人民政府国有资产监督管理委员会下属企业，未知上							

说明	述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	782,496,000	人民币普通股	782,496,000
中央汇金资产管理有限责任公司	9,483,500	人民币普通股	9,483,500
广州市金宏利投资集团有限公司	7,930,000	人民币普通股	7,930,000
广州无线电集团有限公司	7,904,000	人民币普通股	7,904,000
福州龙鑫房地产开发集团有限公司	4,670,028	人民币普通股	4,670,028
瞿秀云	4,577,150	人民币普通股	4,577,150
吴晨鑫	3,867,208	人民币普通股	3,867,208
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-005L-CT001 深	3,473,900	人民币普通股	3,473,900
严文华	3,422,925	人民币普通股	3,422,925
瞿理勇	2,923,576	人民币普通股	2,923,576
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	广州无线电集团有限公司是广州市人民政府国有资产监督管理委员会下属企业，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

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 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司

2016 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	444,926,121.11	598,934,729.80
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	1,065,391.16	
应收账款	294,947,233.52	129,595,685.09
预付款项	38,010,203.17	9,106,783.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,526,773.30	3,500,412.90
买入返售金融资产		
存货	754,842,742.65	736,551,392.02

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	66,838,975.66	69,829,027.46
流动资产合计	1,609,157,440.57	1,547,518,031.26
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	102,075,398.76	93,517,862.88
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	103,001,250.36	99,097,359.77
投资性房地产	74,381,378.26	39,957,104.01
固定资产	665,191,615.27	563,329,530.08
在建工程	7,708,461.95	8,731,715.98
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	214,845,349.24	79,988,794.01
开发支出		
商誉	11,512,923.11	
长期待摊费用	2,279,720.54	1,978,489.47
递延所得税资产	30,142,086.19	25,443,384.14
其他非流动资产	6,449,175.61	4,633,789.51
非流动资产合计	1,217,587,359.29	916,678,029.85
资产总计	2,826,744,799.86	2,464,196,061.11
流动负债：		
短期借款	322,000,000.00	90,000,000.00
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		

应付账款	153,103,720.64	133,970,022.41
预收款项	7,498,730.38	4,604,507.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,809,320.38	34,937,395.46
应交税费	14,297,422.03	11,941,527.93
应付利息	253,638.89	199,263.89
应付股利	66,920,000.00	
其他应付款	108,234,233.82	88,897,249.26
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	100,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	779,117,066.14	364,549,966.76
非流动负债：		
长期借款		100,000,000.00
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	42,254,123.29	45,271,691.18
专项应付款		
预计负债	707,400.15	197,000.00
递延收益	35,313,815.44	22,671,127.92
递延所得税负债	822,588.04	438,957.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,097,926.92	168,578,776.76
负债合计	858,214,993.06	533,128,743.52
所有者权益：		
股本	956,000,000.00	956,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	318,100,163.35	318,100,163.35
减：库存股		
其他综合收益	134,163.92	-1,183,103.54
专项储备		
盈余公积	87,610,145.89	87,610,145.89
一般风险准备		
未分配利润	574,272,766.02	558,561,344.58
归属于母公司所有者权益合计	1,936,117,239.18	1,919,088,550.28
少数股东权益	32,412,567.62	11,978,767.31
所有者权益合计	1,968,529,806.80	1,931,067,317.59
负债和所有者权益总计	2,826,744,799.86	2,464,196,061.11

法定代表人：李建宁

主管会计工作负责人：麦燕玉

会计机构负责人：麦燕玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	291,602,314.36	442,910,037.85
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	900,000.00	
应收账款	267,631,298.75	123,787,316.87
预付款项	24,203,047.10	6,129,952.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,252,605.19	2,393,354.64
存货	647,599,795.05	623,400,043.02
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	10,670,505.90	9,170,017.84
流动资产合计	1,247,859,566.35	1,207,790,723.03

非流动资产：		
可供出售金融资产	93,075,398.76	93,517,862.88
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	995,652,247.36	820,270,112.40
投资性房地产	33,623,849.56	34,334,455.72
固定资产	217,293,992.23	225,968,066.08
在建工程	2,725,642.98	3,331,464.22
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	26,665,136.45	27,015,425.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,964,558.70	19,381,787.94
其他非流动资产	2,683,110.00	339,400.00
非流动资产合计	1,390,683,936.04	1,224,158,574.43
资产总计	2,638,543,502.39	2,431,949,297.46
流动负债：		
短期借款	145,000,000.00	90,000,000.00
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		
应付账款	261,308,242.07	182,815,860.53
预收款项	156,038,200.91	110,367,625.37
应付职工薪酬	548,983.12	24,352,854.59
应交税费	7,809,705.35	7,188,348.93
应付利息	253,638.89	199,263.89
应付股利	66,920,000.00	
其他应付款	51,398,908.84	60,955,831.66
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	789,277,679.18	475,879,784.97
非流动负债：		
长期借款		100,000,000.00
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	40,581,921.17	43,599,489.06
专项应付款		
预计负债	197,000.00	197,000.00
递延收益	18,670,691.56	19,596,127.92
递延所得税负债	372,588.04	438,957.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,822,200.77	163,831,574.64
负债合计	849,099,879.95	639,711,359.61
所有者权益：		
股本	956,000,000.00	956,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	318,122,984.75	318,122,984.75
减：库存股		
其他综合收益	7,266,967.44	7,643,061.94
专项储备		
盈余公积	87,610,145.89	87,610,145.89
未分配利润	420,443,524.36	422,861,745.27
所有者权益合计	1,789,443,622.44	1,792,237,937.85
负债和所有者权益总计	2,638,543,502.39	2,431,949,297.46

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	733,554,947.76	707,096,429.51
其中：营业收入	733,554,947.76	707,096,429.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	647,394,899.63	611,541,551.57
其中：营业成本	513,843,196.96	490,042,533.81
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	7,604,401.08	9,194,871.25
销售费用	30,030,513.96	29,696,102.66
管理费用	83,848,629.88	70,050,954.93
财务费用	651,730.48	1,435,024.00
资产减值损失	11,416,427.27	11,122,064.92
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）	2,403,890.59	4,045,180.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,382,134.96	3,167,613.87
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	88,563,938.72	99,600,058.33
加：营业外收入	7,886,515.43	934,348.97
其中：非流动资产处置利得	72,084.08	27,764.67
减：营业外支出	383,060.11	76,693.36
其中：非流动资产处置损失	65,486.59	25,490.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	96,067,394.04	100,457,713.94
减：所得税费用	13,230,006.75	9,381,742.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	82,837,387.29	91,075,971.04
归属于母公司所有者的净利润	82,631,421.44	91,027,563.26

少数股东损益	205,965.85	48,407.78
六、其他综合收益的税后净额	1,317,267.46	-1,258,774.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,317,267.46	-1,258,774.71
（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	1,317,267.46	-1,258,774.71
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	973,905.50	668,612.44
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	343,361.96	-1,927,387.15
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	84,154,654.75	89,817,196.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,948,688.90	89,768,788.55
归属于少数股东的综合收益总额	205,965.85	48,407.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.10
（二）稀释每股收益	0.09	0.10

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

法定代表人：李建宁

主管会计工作负责人：麦燕玉

会计机构负责人：麦燕玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	645,885,612.68	664,743,428.55
减：营业成本	498,603,631.91	530,827,267.76
营业税金及附加	5,011,121.63	6,020,528.75
销售费用	14,120,486.20	8,272,036.02
管理费用	48,602,282.11	41,689,880.41
财务费用	2,894,875.38	2,258,345.39
资产减值损失	9,710,383.18	10,406,661.61
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）	2,382,134.96	4,039,509.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,382,134.96	3,167,613.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	69,324,967.23	69,308,217.77
加：营业外收入	6,379,106.68	730,250.24
其中：非流动资产处置利得	80,676.05	
减：营业外支出	307,329.95	44,628.84
其中：非流动资产处置损失	17,621.79	25,490.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,396,743.96	69,993,839.17
减：所得税费用	10,894,964.87	4,480,136.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	64,501,779.09	65,513,702.58
五、其他综合收益的税后净额	-376,094.50	668,612.44
（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	-376,094.50	668,612.44
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	-376,094.50	668,612.44
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	64,125,684.59	66,182,315.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.07

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	648,445,924.33	608,820,972.35
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	1,592,032.91	3,528,547.29
收到其他与经营活动有关的现金	36,341,722.69	19,842,620.70
经营活动现金流入小计	686,379,679.93	632,192,140.34

购买商品、接受劳务支付的现金	422,480,256.27	387,073,346.78
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	188,672,872.02	170,805,300.25
支付的各项税费	88,550,081.53	79,974,359.93
支付其他与经营活动有关的现金	73,403,065.44	72,287,846.90
经营活动现金流出小计	773,106,275.26	710,140,853.86
经营活动产生的现金流量净额	-86,726,595.33	-77,948,713.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,125,000.00
取得投资收益收到的现金		3,316,384.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,200.00	92,646.87
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	83,200.00	9,534,031.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,531,507.99	31,759,389.54
投资支付的现金	9,000,000.00	
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	-832,469.63	
支付其他与投资活动有关的现金		50,020,000.00
投资活动现金流出小计	135,699,038.36	81,779,389.54
投资活动产生的现金流量净额	-135,615,838.36	-72,245,358.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,120,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,120,000.00	
取得借款收到的现金	99,504,000.00	170,000,000.00

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	100,624,000.00	171,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	128,429,886.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,088,880.18	72,282,039.14
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	50,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	84,088,880.18	200,711,925.75
筹资活动产生的现金流量净额	16,535,119.82	-29,711,925.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,798,705.18	-623,206.49
五、现金及现金等价物净增加额	-204,008,608.69	-180,529,204.16
加：期初现金及现金等价物余额	598,884,729.80	536,374,990.89
六、期末现金及现金等价物余额	394,876,121.11	355,845,786.73

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	559,665,187.77	568,493,029.57
收到的税费返还	1,249,039.14	3,513,143.03
收到其他与经营活动有关的现金	12,362,022.95	16,375,905.66
经营活动现金流入小计	573,276,249.86	588,382,078.26
购买商品、接受劳务支付的现金	368,547,488.79	443,253,149.50
支付给职工以及为职工支付的现金	128,141,006.03	128,750,658.56
支付的各项税费	54,786,040.80	45,009,293.24
支付其他与经营活动有关的现金	47,685,538.39	35,895,096.26
经营活动现金流出小计	599,160,074.01	652,908,197.56
经营活动产生的现金流量净额	-25,883,824.15	-64,526,119.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		125,000.00
取得投资收益收到的现金		3,310,713.04

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,500.00	217,916.18
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	73,500.00	3,653,629.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,956,699.00	3,411,154.00
投资支付的现金	173,000,000.00	49,000,000.00
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		20,000.00
投资活动现金流出小计	176,956,699.00	52,431,154.00
投资活动产生的现金流量净额	-176,883,199.00	-48,777,524.78
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	85,000,000.00	170,000,000.00
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	85,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	128,429,886.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,088,880.18	72,282,039.14
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	84,088,880.18	200,711,925.75
筹资活动产生的现金流量净额	911,119.82	-30,711,925.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	548,179.84	667,426.73
五、现金及现金等价物净增加额	-201,307,723.49	-143,348,143.10
加：期初现金及现金等价物余额	442,910,037.85	365,874,157.89
六、期末现金及现金等价物余额	241,602,314.36	222,526,014.79

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	956,000,000.00				318,100,163.35		-1,183,103.54		87,610,145.89		558,561,344.58	11,978,767.31	1,931,067,317.59
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	956,000,000.00				318,100,163.35		-1,183,103.54		87,610,145.89		558,561,344.58	11,978,767.31	1,931,067,317.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,317,267.46				15,711,421.44	20,433,800.31	37,462,489.21
（一）综合收益总额							1,317,267.46				82,631,421.44	205,965.85	84,154,654.75
（二）所有者投入和减少资本												20,227,834.46	20,227,834.46
1. 股东投入的普通股												1,120,000.00	1,120,000.00
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												19,107,834.46	19,107,834.46
（三）利润分配											-66,920,000.00		-66,920,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-66,920,000.00	-66,920,000.00	
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	956,000,000.00				318,100,163.35		134,163.92		87,610,145.89			574,272,766.02	32,412,567.62	1,968,529,806.80

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	956,000,000.00				318,100,163.35		-1,182,409.27		79,392,530.18			487,714,074.62	10,233,846.05	1,850,258,204.93
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	956,000,000.00				318,100,163.35		-1,182,409.27		79,392,530.18		487,714,074.62	10,233,846.05	1,850,258,204.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-694.27		8,217,615.71		70,847,269.96	1,744,921.26	80,809,112.66
(一)综合收益总额							-694.27				145,984,885.67	744,921.26	146,729,112.66
(二)所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
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									8,217,615.71		-75,137,615.71		-66,920,000.00
1. 提取盈余公积									8,217,615.71		-8,217,615.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-66,920,000.00		-66,920,000.00
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	956,000,000.00				318,100,163.35		-1,183,103.54		87,610,145.89		558,561,344.58	11,978,767.31	1,931,067,317.59

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	956,000,000.00				318,122,984.75		7,643,061.94		87,610,145.89	422,861,745.27	1,792,237,937.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	956,000,000.00				318,122,984.75		7,643,061.94		87,610,145.89	422,861,745.27	1,792,237,937.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-376,094.50			-2,418,220.91	-2,794,315.41
（一）综合收益总额							-376,094.50			64,501,779.09	64,125,684.59
（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										-66,920,000.00	-66,920,000.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-66,920,000.00	-66,920,000.00
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	956,000,000.00				318,122,984.75		7,266,967.44		87,610,145.89	420,443,524.36	1,789,443,622.44

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	956,000,000.00				318,122,984.75		6,896,504.84		79,392,530.18	415,823,203.85	1,776,235,223.62
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	956,000,000.00				318,122,984.75		6,896,504.84		79,392,530.18	415,823,203.85	1,776,235,223.62
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）							746,557.10		8,217,615.71	7,038,541.42	16,002,714.23
（一）综合收益总							746,557.1			82,176,	82,922,71

额							0		157.13	4.23	
(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								8,217,615.71	-75,137,615.71	-66,920,000.00	
1. 提取盈余公积								8,217,615.71	-8,217,615.71		
2. 对所有者(或股东)的分配									-66,920,000.00	-66,920,000.00	
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	956,000,000.00				318,122,984.75		7,643,061.94		87,610,145.89	422,861,745.27	1,792,237,937.85

三、公司基本情况

广州珠江钢琴集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2008年6月经广州市国有资产监督管理委员会(以下简称“广州市国资委”)以穗国资批[2008]90号文批准,由广州市国资委和广州无线电集团有限公司(以下简称无线电集团)作为发起人设立的股份有限公司,总股本为

400,000,000股，注册资本为400,000,000.00元。2009年10月25日，本公司股东大会决议通过了《广州珠江钢琴集团股份有限公司增资扩股方案》。2009年11月12日，广州市国资委以穗国资批[2009]117号文《关于广州珠江钢琴集团股份有限公司增资扩股方案的批复》，同意本公司向特定对象增加发行面值为人民币每股1元的3,000万股普通股股票，以2008年12月31日本公司每股净资产评估值作为定价基础并经上述特定对象询价后的结果（人民币1.95元/股）作为发行价格。本次增资扩股完成后，本公司总股本变更为43,000万股，注册资本为人民币430,000,000.00元，业经立信羊城会计师事务所有限公司出具2009年羊验字第17720号验资报告验证。已于2009年12月29日办理工商变更手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】472号文核准，公司以公开发行股票的方式发行人民币普通股（A股）4,800万股，发行后公司总股本为47,800万股。

经深圳证券交易所深证上[2012]144号文批准，本公司公开发行的人民币普通股4,800万股于2012年5月30日在深圳证券交易所上市，所属行业为文教体育用品制造业。本公司的母公司为广州市国资委，本公司的实际控制人为广州市国资委。公司的企业法人营业执照注册号：440101000048506。股票代码为002678。

本公司于2013年5月16日召开2012年年度股东大会，审议通过《2012年年度权益分派方案》，以公司现有总股本47,800万股为基数，向全体股东每10股派1.2元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增47,800万股，并于2013年7月实施。转增后，注册资本增至人民币95,600万元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，并出具了信会师粤报字[2013]第00529号《验资报告》。

截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数95,600万股，公司注册资本为95,600万元。本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：西乐器制造;电子乐器制造;乐器批发;其他文化娱乐用品批发;木制、塑料、皮革日用品零售;音乐辅导服务;技术进出口;工艺美术品零售;其他乐器及零件制造;工程和技术研究和试验发展;工程和技术基础科学研究服务;工艺品批发;文化艺术咨询服务;表演艺术辅导服务;货物进出口（专营专控商品除外）;乐器零售;电子产品批发;电子产品零售;网络音乐服务;网上视频服务;网上电影服务。本集团主要产品：恺撒堡、珠江、里特米勒、京珠等自主品牌钢琴。公司注册地:广州市荔湾区花地大道南渔尾西路，总部办公地：广州市荔湾区花地大道南渔尾西路。

（二）合并财务报表范围

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

- 1、香港音乐贸易有限公司
- 2、广州艾莱森电子有限公司
- 3、珠江钢琴集团欧洲有限公司
- 4、浙江珠江德华钢琴有限公司
- 5、北京珠江钢琴制造有限公司
- 6、广州珠江恺撒堡钢琴有限公司
- 7、德国恺撒堡钢琴有限公司
- 8、广州珠江钢琴配件有限公司
- 9、广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司

- 10、广州珠江钢琴制造有限公司
- 11、广州珠江八斗米文化传播有限公司
- 12、广州珠广传媒股份有限公司
- 13、广州珠江钢琴文化教育投资有限公司
- 14、广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司
- 15、舒密尔管理有限责任公司
- 16、浙江东阳珠广新影传媒有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表是根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自2015年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

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制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点，详见附注五11、12、15、16、21、28。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司

或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定

的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（全年平均汇率）折算。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层初始确认时按持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时交易价格（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确

认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。
可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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	应收款项余额前五名或单项金额 200 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(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
其他资产组合	其他方法

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	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 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	期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经
-------------	--

	减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收账款、其他应收款，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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (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惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，

属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

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

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）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	10-40 年	5%	2.38%-9.50%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	6 年	5%	15.83%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
固定资产装修	年限平均法	5-10 年	0%	10-20%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

注：部分房屋及建筑物折旧年限小于20年，为简易构筑物，及证载权利年限小于20年的房屋及建筑物。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

23、长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：按客户要求将本公司产品发运；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

出口销售收入确认方法

同时满足下列条件：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司将产品送达购货方并取得提单（运单）；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②出租物业收入。
 - a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
 - b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得
 - c.出租开发产品成本能够可靠地计量。

3、提供劳务收入确认的依据

劳务费收入于劳务已提供且取得收取劳务费的权利时确认。

29、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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。出口产品按国家关于增值税"免、抵、退"税的规定处理。2、按文化创意服务广告服务取得的销售额计缴 3、按广播影视节目（作品）制作服务取得的销售额计缴按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。出口产品按国家关于增值税"免、抵、退"税的规定处理	17%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
文化事业建设费	提供增值税应税服务（广告业）取得的销售额计缴	3%

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
本公司及境内子公司	25%
香港设立的子公司	16.5%
德国设立的子公司	15%，另按所得税额再交团结税，税率 5.5%。

2、税收优惠

本公司收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201444000383，发证时间为2014年10月10日），认定有效期为3年。公司自获得高新技术企业认定后三年内（2014年-2016年），企业所得税按15%税率计缴。

广州珠江恺撒堡钢琴有限公司收到由广州市科学技术委员会、广州市财政局、广州市国家税务局、广州市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201444001500，发证时间为2014年10月29日）认定有效期为3年。公司自获得高新技术企业认定后三年内（2014年-2016年），企业所得税按15%税率计缴。

广州艾莱森电子有限公司收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201344000607，发证时间为2013年10月21日），认定有效期为3年。公司自获得高新技术企业认定后三年内（2013年-2015年），企业所得税按15%税率计缴。

北京珠江钢琴制造有限公司已申请办理高新技术企业复审，根据北京市科学技术委员会发布的《关于公示北京市2015年度第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，其已通过北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局组织的专家评审，为北京市第二批拟通过复审的高新技术企业，2015年企业所得税暂按15%税率计缴。

3、其他

无

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	71,536.04	45,490.67
银行存款	444,319,205.22	598,361,233.57
其他货币资金	535,379.85	528,005.56

合计	444,926,121.11	598,934,729.80
----	----------------	----------------

其他说明

截至2016年6月30日，本公司存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金为人民币0.00元。截至2016年6月30日，受限制使用的货币资金50,050,000元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	900,000.00	0.00
商业承兑票据	165,391.16	0.00
合计	1,065,391.16	

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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
银行承兑票据		15,300,000.00
合计		15,300,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、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	312,747,453.61	100.00%	17,800,220.09	5.69%	294,947,233.52	137,008,779.62	100.00%	7,413,094.53	5.41%	129,595,685.09
合计	312,747,453.61	100.00%	17,800,220.09	5.69%	294,947,233.52	137,008,779.62	100.00%	7,413,094.53	5.41%	129,595,685.09

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	303,653,515.35	15,345,588.31	5.00%
1 至 2 年	7,652,203.75	1,530,440.75	20.00%
2 至 3 年	1,035,086.94	517,543.47	50.00%
3 年以上	406,647.57	406,647.57	100.00%
合计	312,747,453.61	17,800,220.09	5.69%

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) 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 17,800,220.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计为49,067,287.45元，占应收账款合计数的15.29%，计提坏账准备金额是2,453,364.37元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、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	37,412,536.20	98.43%	8,497,526.10	93.31%
1至2年	346,448.70	0.91%	373,827.62	4.10%

2至3年	45,877.17	0.12%	42,689.25	0.47%
3年以上	205,341.10	0.54%	192,741.02	2.12%
合计	38,010,203.17	--	9,106,783.99	--

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

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额28,562,920.53元占预付款项期末余额合计数的比例75.15%。

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	9,308,033.86	100.00%	781,260.56	8.39%	8,526,773.30	3,996,864.36	100.00%	496,451.46	12.42%	3,500,412.90
合计	9,308,033.86	100.00%	781,260.56	8.39%	8,526,773.30	3,996,864.36	100.00%	496,451.46	12.42%	3,500,412.90

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	8,343,433.86	428,367.06	5.00%
1 至 2 年	431,355.00	86,271.00	20.00%
2 至 3 年	533,245.00	266,622.50	50.00%
合计	9,308,033.86	781,260.56	

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 781,260.56 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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
保证金、押金、备用金等	9,308,033.86	3,996,864.36
合计	9,308,033.86	3,996,864.36

(5) 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
第一位	往来款	1,118,532.73	1 年	12.02%	55,926.64
第二位	保证金	510,620.00	1 年	5.49%	25,531.00
第三位	往来款	400,000.00	1 年	4.30%	20,000.00
第四位	往来款	310,000.00	1 年	3.33%	15,500.00
第五位	押金	270,000.00	1 年	2.90%	13,500.00
合计	--	2,609,152.73	--	28.04%	130,457.64

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	168,727,675.02	1,402,298.34	167,325,376.68	178,554,147.05	1,333,790.51	177,220,356.54
在产品	303,421,005.67	950,322.77	302,470,682.90	296,636,965.00	970,081.18	295,666,883.82
库存商品	259,160,341.04	4,740,079.44	254,420,261.60	243,993,829.26	3,993,476.05	240,000,353.21
周转材料	6,310,679.89	827,674.14	5,483,005.75	5,588,055.08	809,557.27	4,778,497.81
委托加工物资	1,620,015.28		1,620,015.28	2,590,015.58		2,590,015.58
发出商品	23,498,391.90		23,498,391.90	16,263,148.31		16,263,148.31
在途物资	25,008.54		25,008.54	32,136.75		32,136.75
合计	762,763,117.34	7,920,374.69	754,842,742.65	743,658,297.03	7,106,905.01	736,551,392.02

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,333,790.51	310,515.78		242,007.95		1,402,298.34
在产品	970,081.18	267,411.79		287,170.20		950,322.77
库存商品	3,993,476.05	887,525.88		140,922.49		4,740,079.44
周转材料	809,557.27	35,070.24		16,953.37		827,674.14
合计	7,106,905.01	1,500,523.69		687,054.01		7,920,374.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	46,480,000.00	49,000,000.00
预缴企业所得税	8,397,895.00	8,397,895.00
增值税待抵扣进项税	11,961,080.66	12,431,132.46
合计	66,838,975.66	69,829,027.46

其他说明：

14、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：	102,075,398.76		102,075,398.76	93,517,862.88		93,517,862.88
按公允价值计量的	12,075,398.76		12,075,398.76	3,517,862.88		3,517,862.88
按成本计量的	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
合计	102,075,398.76		102,075,398.76	93,517,862.88		93,517,862.88

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工	7,791,478.50			7,791,478.50

具的摊余成本				
公允价值	12,075,398.76			12,075,398.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,283,920.26			4,283,920.26

(3) 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		
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00			90,000,000.00						
合计	90,000,000.00			90,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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											
广州珠江 小额贷款 股份有限 公司	69,593,69 9.01			2,351,448 .43						71,945,14 7.44	
惠州市力 创五金制 品有限公 司	6,491,749 .16			30,686.53						6,522,435 .69	
广州市广	14,944,77									14,944,77	

证珠广传媒投资企业（有限合伙）	9.19								9.19	
珠海市广证珠江文化投资管理有限公司	629,113.31			-6,633.97					622,479.34	
珠海市广证珠江壹号文化教育投资企业（有限合伙）	7,438,019.10			6,192.57					7,444,211.67	
福建珠江埃诺教育管理有限公司		1,500,000.00		22,197.03					1,522,197.03	
小计	99,097,359.77	1,500,000.00		2,403,890.59					103,001,250.36	
合计	99,097,359.77	1,500,000.00		2,403,890.59					103,001,250.36	

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	77,906,047.75	2,320,960.14		80,227,007.89
2.本期增加金额	28,337,267.18	7,126,189.63		35,463,456.80
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加	28,292,247.87	7,126,189.63		35,418,437.50
（4）其他	45,019.30			45,019.30

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	106,243,314.92	9,447,149.77		115,690,464.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	39,919,536.99	350,366.89		40,269,903.88
2.本期增加金额	1,015,586.02	23,596.53		1,039,182.55
(1) 计提或摊销	1,015,586.02	23,596.53		1,039,182.55
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,935,123.01	373,963.42		41,309,086.43
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	65,308,191.91	9,073,186.35		74,381,378.26
2.期初账面价值	37,986,510.76	1,970,593.25		39,957,104.01

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

19、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	运输设备	办公及电子设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	537,364,522.22	428,895,898.18	22,137,596.48	21,420,010.89	15,994,476.80	1,025,812,504.57
2.本期增加金额	124,715,403.93	53,873,907.36	335,325.17	74,469,402.32		253,394,038.78
(1) 购置	124,020,809.04	50,418,522.74	335,325.17	74,152,917.66		248,927,574.61
(2) 在建工程转入	694,594.89	3,455,384.62		316,484.66		4,466,464.17
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	35,418,437.50	56,377.83	487,221.75	38,500.40		36,000,537.48
(1) 处置或报废		56,377.83	487,221.75	38,500.40		582,099.98
(2) 转入投资性房地产						
(3) 企业合并减少	35,418,437.50					35,418,437.50
4.期末余额	626,661,488.65	482,713,427.71	21,985,699.90	95,850,912.81	15,994,476.80	1,243,206,005.87
二、累计折旧						
1.期初余额	626,661,488.65	482,713,427.71	21,985,699.90	95,850,912.81	15,994,476.80	1,243,206,005.87
2.本期增加金额	10,997,519.26	36,632,671.24	915,266.93	66,547,479.79	851,547.13	115,944,484.35
(1) 计提	10,997,519.26	36,632,671.24	915,266.93	66,547,479.79	851,547.13	115,944,484.35

3.本期减少金额		51,204.00	332,507.41	29,356.83		413,068.24
(1) 处置或报废		51,204.00	332,507.41	29,356.83		413,068.24
(2) 转入投资性房地产						
4.期末余额						
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	477,088,026.04	168,877,647.55	4,733,584.13	13,516,096.68	976,260.87	665,191,615.27
2.期初账面价值	398,788,578.87	151,641,585.26	5,468,240.23	5,603,317.72	1,827,808.00	563,329,530.08

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 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	573,279.79

(5) 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

无

20、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
恺撒堡增城工厂一期	394,686.15		394,686.15	1,018,046.66	0.00	1,018,046.66
恺撒堡增城工厂二期	768,936.88		768,936.88	645,052.58	0.00	645,052.58
设备安装及其他工程	6,025,533.09		6,025,533.09	7,068,616.74	0.00	7,068,616.74
厂房建设	519,305.83		519,305.83	0.00		0.00
合计	7,708,461.95		7,708,461.95	8,731,715.98		8,731,715.98

(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
恺撒堡增城工厂一期	283,123,400.00	1,018,046.66	71,234.38	694,594.89	0.00	394,686.15	69.50%	在建				募股资金
恺撒堡	72,500,000.00	645,052.58	123,884.00	0.00	0.00	768,936.88	72.25%	在建				其他

增城工厂二期	00.00	58	30			88						
设备安装及其他工程		7,068,616.74	2,856,238.46	3,771,869.28	127,452.83	6,025,533.09		在建				其他
厂房建设		0.00	519,305.83	0.00	0.00	519,305.83						其他
合计	355,623,400.00	8,731,715.98	3,570,662.97	4,466,464.17	127,452.83	7,708,461.95	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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
一、账面原值					
1.期初余额	99,032,576.62	236,111.34		506,580.21	99,775,268.17
2.本期增加金额	116,390,000.00	19,029,736.98		1,204,233.50	136,623,970.49
(1) 购置	116,390,000.00	19,029,736.98		1,204,233.50	136,623,970.49
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		15,078.73			15,078.73
(1) 处置		15,078.73			15,078.73
4.期末余额	215,422,576.62	19,250,769.59		1,710,813.71	236,384,159.93
二、累计摊销					
1.期初余额	19,444,207.76	60,793.26		281,473.14	19,786,474.16
2.本期增加金额	1,638,378.53	71,460.69		42,497.31	1,752,336.53
(1) 计提	1,638,378.53	71,460.69		42,497.31	1,752,336.53
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,082,586.29	132,253.95		323,970.45	21,538,810.69
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					
2.期初账面价值					

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：

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、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
广州珠江八斗米 文化传播有限公 司	2,135,940.65					2,135,940.65
舒密尔		11,512,923.11				11,512,923.11
合计	2,135,940.65	11,512,923.11				13,648,863.76

(2) 商誉减值准备

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
广州珠江八斗米 文化传播有限公 司	2,135,940.65					2,135,940.65
合计	2,135,940.65					2,135,940.65

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

一、资产可收回金额的估计			
(一) 预计未来现金流量现值:			
<p>结合实际情况,并基于以下假设的前提下,以八斗米公司被珠江钢琴收购后的年均净利润作为预计未来年度现金流量:</p> <p>1、八斗米公司主营业务为设计、制作、发布、代理国内外各类广告,客户对业务的需求没有固定性、规律性,导致难于对未来的经营业务进行预测。</p> <p>2、八斗米公司不存在投资及借款。</p> <p>珠江钢琴对八斗米公司的股权收购日为2013年7月25日,八斗米公司2013、2014年度净利润分别为:24.84万元、-63.83万元,年均-19.49万元。</p>			
(二) 资产的公允价值减去处置费用后的净额:			
<p>截止2014年12月31日,八斗米公司的资产主要为货币资金、应收款项、固定资产(占资产总额8%),负债主要为应付款项,假设以账面价值变现资产、清偿负债,不考虑相关处置税费,以2014年12月31日净资产作为八斗米公司资产的公允价值减去处置费用后的净额,为192.69万元。</p>			
(三) 结论:			
<p>鉴于未来年度现金流量为负数,故采用“资产的公允价值减去处置费用后的净额”192.69万元,作为资产可收回金额。</p>			
二、账面价值调整:			
项目	商誉 a	可辨认资产 b	合计 c=a+b
账面价值(合并层面按公允价值调整后)	213.59	192.69	406.28
未确认归属于少数股东的商誉价值	92		91.54
调整后账面价值	305	192.69	497.82
三、预计资产可收回金额与账面价值对比:			
项目	行次	金额/比例	备注
预计资产可收回金额合计	a	192.69	
调整后账面价值	b	497.82	
减值损失	c, 如果b>a, 即c=b-a, 否则为零。	305.13	
珠江钢琴公司持股比例	d	70.00%	
珠江钢琴公司合并层面确认商誉减值	e, 如果c>0, 即e=c×d, 否则为零。	213.59	

其他说明

28、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
----	------	--------	--------	--------	------

消防安检工程	1,978,489.47	108,153.84	199,546.01		1,887,097.30
消防安检工程	0.00	575,288.63		182,665.39	392,623.24
合计	1,978,489.47	683,442.47	199,546.01	182,665.39	2,279,720.54

其他说明

无

29、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	25,477,327.31	4,051,097.27	15,016,451.00	2,329,381.15
内部交易未实现利润	27,871,649.82	4,830,238.35	19,121,751.66	2,707,130.43
可抵扣亏损	5,436,546.51	1,322,417.74	4,134,015.29	996,784.93
职工薪酬	1,091,457.09	219,400.55	47,122,269.87	7,068,340.48
预提费用	89,984,311.57	13,587,858.38	54,586,190.02	8,234,686.15
递延收益	35,441,425.21	5,424,682.08	22,671,127.92	3,400,669.18
固定资产折旧	4,709,278.80	706,391.82	4,709,278.78	706,391.82
合计	190,011,996.31	30,142,086.19	167,361,084.54	25,443,384.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	4,283,920.27	822,588.04	2,926,384.38	438,957.66
合计	4,283,920.27	822,588.04	2,926,384.38	438,957.66

(3) 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	190,011,996.31	30,142,086.19	167,361,084.54	25,443,384.14
递延所得税负债	4,283,920.27	822,588.04	2,926,384.38	438,957.66

(4) 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
----	------	------

(5) 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
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	6,449,175.61	4,633,789.51
合计	6,449,175.61	4,633,789.51

其他说明：

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	177,000,000.00	
信用借款	145,000,000.00	90,000,000.00
合计	322,000,000.00	90,000,000.00

短期借款分类的说明：

(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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付的货款、设备款等	153,103,720.64	133,970,022.41
合计	153,103,720.64	133,970,022.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市迅发德盛家具有限公司	205,248.15	暂收未开发票
佛山市南海骏威自动机械制造有限公司	243,260.42	暂收未开发票
合计	448,508.57	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款等	7,498,730.38	4,604,507.81
合计	7,498,730.38	4,604,507.81

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

37、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	34,937,395.46	138,284,482.51	166,416,153.86	6,805,724.11
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	18,030,712.05	18,027,115.78	3,596.27
三、辞退福利	0.00	253,451.00	253,451.00	0.00
合计	34,937,395.46	156,568,645.56	184,696,720.64	6,809,320.38

(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	34,589,177.68	112,888,681.73	141,384,964.56	6,092,894.85
2、职工福利费	187,696.59	5,866,343.29	5,862,439.66	191,600.22
3、社会保险费	5,108.55	9,615,523.28	9,202,153.84	418,477.99
其中：医疗保险费	2,554.28	8,726,503.96	8,284,952.75	444,105.49
工伤保险费	2,554.27	314,428.55	342,610.32	-25,627.50
生育保险费	0.00	574,590.77	574,590.77	0.00

4、住房公积金	2,450.00	8,845,705.00	8,867,060.00	-18,905.00
5、工会经费和职工教育经费	152,962.64	1,068,229.21	1,099,535.80	121,656.05
合计	34,937,395.46	138,284,482.51	166,416,153.86	6,805,724.11

(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		17,571,004.94	17,567,408.67	3,596.27
2、失业保险费		459,707.11	459,707.11	0.00
合计	0.00	18,030,712.05	18,027,115.78	3,596.27

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-358,570.35	4,699,745.36
营业税	8,206.68	85,023.53
企业所得税	11,040,154.28	4,756,126.01
个人所得税	101,621.58	175,155.80
城市维护建设税	223,547.03	437,826.31
房产税	1,998,195.40	1,092,663.28
土地使用税	1,219,215.04	279,341.85
教育费附加	96,964.64	191,020.06
防洪费	8,740.45	1,849.26
印花税	-49,847.82	103,231.61
地方教育附加	67,219.47	127,409.72
其他	-58,024.37	-7,864.86
合计	14,297,422.03	11,941,527.93

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息	101,388.89	101,388.89
短期借款应付利息	152,250.00	97,875.00
合计	253,638.89	199,263.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	66,920,000.00	
合计	66,920,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
促销费用	31,136,125.06	33,677,530.68
国有股东利润付离退休费	0.00	0.00
调律费	10,509,689.94	13,157,902.68
工程款	9,744,843.53	15,717,541.32
珠海房产各项税	0.00	2,295,562.58
运费	4,949,072.05	6,617,882.65
押金、保证金、往来款及其他	51,894,503.24	17,430,829.35
合计	108,234,233.82	88,897,249.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州建筑股份有限公司	8,773,734.01	工程款
合计	8,773,734.01	--

其他说明

无

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	42,254,123.29	45,271,691.18
合计	42,254,123.29	45,271,691.18

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	45,271,691.18	45,224,287.99
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	4,510,786.82
1.当期服务成本	0.00	2,520,918.15
4.利息净额	0.00	1,989,868.67
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	-940,610.75
1.精算利得（损失以“-”表示）	0.00	-940,610.75
四、其他变动	-3,017,567.89	-3,522,772.88
1.结算时支付的对价	0.00	0.00
2.已支付的福利	-3,017,567.89	-3,522,772.88
五、期末余额	42,254,123.29	45,271,691.18

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	

未决诉讼	197,000.00	197,000.00	(相片侵权、漏水) 赔偿
产品质量保证	212,768.75	0.00	质保准备金
重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	
其他	297,631.40	0.00	养老、资料、其他准备金
合计	707,400.15	197,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	22,671,127.92	20,172,672.57	7,529,985.05	35,313,815.44	
合计	22,671,127.92	20,172,672.57	7,529,985.05	35,313,815.44	--

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
高档钢琴音质和音板震动模态的研究	107,303.82		8,361.30		98,942.52	与资产相关
数码乐器系列产品研发	2,296,920.08				2,296,920.08	与收益相关
广州市第二批创新型中小企业	876,270.39		92,471.40		783,798.99	与收益相关
2008 年文化出口扶持专项资金	279,209.69		149,633.94		129,575.75	与收益相关
高级演奏会用琴 GH275 卧式钢琴研发项目	137,962.24		24,634.56		113,327.68	与资产相关
广东省科技兴贸专项资金	13,212.62		11,605.65		1,606.97	与收益相关
2009 年广东省建设现代产业体系技术创新项目里特米勒精典钢琴的研发	295,099.08		34,442.49		260,656.59	与资产相关
广州市对外贸易	50,229.84		7,931.04		42,298.80	与收益相关

经济合作局项目						
2007 年广州市技术创新专项资金第一批-高品质钢琴的研发项目	9,729.57		4,864.74		4,864.83	与资产相关
环境保护局锅炉气余热回收节能工程项目	127,366.68		16,613.10		110,753.58	与资产相关
卧式钢琴外壳（圈）喷漆线工程生产项目专项资金	81,250.00		18,750.00		62,500.00	与资产相关
锅炉冷凝水热能回收节能项目	11,379.34		2,275.86		9,103.48	与资产相关
钢琴铁板应力分布的研究	400,026.71				400,026.71	与资产相关
2013 年战略性主导产业发展资金工业设计示范企业	200,000.00				200,000.00	与收益相关
自动数控砂光技术	500,000.00		30,224.16		469,775.84	与资产相关
广州市知识产权专利产业化扶持资金	73,636.40		4,909.08		68,727.32	与资产相关
西关百姓宣传音乐大讲坛	100,000.00				100,000.00	与收益相关
省级工业设计发展专项	117,729.20		20,567.70		97,161.50	与资产相关
荔湾区创新型企业	188,616.78		17,520.16		171,096.62	与收益相关
2009 年度荔湾区第一批科技计划项目经费	49,450.60		6,593.40		42,857.20	与资产相关
南方人才市场管理委员会办公室高层次人才专项资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
自动定位数控加工技术	245,000.00		12,672.42		232,327.58	与资产相关

战略性主导产业发展金	1,957,116.60		128,650.20		1,828,466.40	与资产相关
中高档钢琴制造建设	3,916,577.88		250,266.36		3,666,311.52	与资产相关
广州市对外贸易经济合作局品牌产品研发	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利局专利资助	3,900.00		3,900.00			与收益相关
标准制修订项目资助款	18,947.40	208,150.00	211,307.80		15,789.60	与资产相关
广州市科技和信息化局一等奖	300,000.00		300,000.00			与收益相关
珠江钢琴科普基地	100,000.00				100,000.00	与收益相关
2015 年中小学质量教育基地资助款	45,000.00				45,000.00	与收益相关
年报经费	6,000.00				6,000.00	与收益相关
2014 年外经贸发展专项资金	29,000.00		29,000.00			与收益相关
广州市商务委员会 2015 年推动加工贸易升级专项资金	240,000.00				240,000.00	与收益相关
共鸣盘运转车	10,900.00		10,900.00			与收益相关
广州市商务委员会 2015 走出去专项资金贷款贴息和直接资助	7,203.00		7,203.00			与收益相关
广州市人民政府国有资产监督管理委员会补助	1,470,300.00		1,470,300.00			与收益相关
2015 年区科学技术奖一等奖	150,000.00		150,000.00			与收益相关
引智配套经费	180,790.00		180,790.00			与收益相关
广州市工业和信息化委员会 2015	500,000.00		500,000.00			与收益相关

年广州市工业转型升级专项						
广州市工业和信息化委员会珠江钢琴电子商务拓展项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利		44,800.00	44,800.00			与收益相关
出口企业开拓国际市场		33,401.00			33,401.00	与收益相关
科技创新专项资金		1,299,750.00			1,299,750.00	与收益相关
2015 年促进进口专项资金		65,300.00			65,300.00	与收益相关
2015 年外经贸贸易发展专项资金		52,651.00			52,651.00	与收益相关
2015 年广州市支持企业境外参展专项资金		121,700.00			121,700.00	与收益相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助专项		2,264,900.00	2,264,900.00			与收益相关
2016 年省级工信发展专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2013 年产业化发展专项资金-重点工业投资项目	2,275,000.00		150,000.00		2,125,000.00	与资产相关
2015 年广州市工业转型升级专项资金项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
2016 年增城经济技术开发区发展改革扶持资金		15,000,000.00	1,281,876.12		13,718,123.88	与资产相关
社保补贴		73,620.57	73,620.57			与收益相关
专利资助		6,000.00	6,000.00			与收益相关
广州市知识产权局专利资助		2,400.00	2,400.00			与收益相关
合计	22,671,127.92	20,172,672.57	7,529,985.05		35,313,815.44	--

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	956,000,000.00						956,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	316,800,557.24			316,800,557.24
其他资本公积	1,299,606.11			1,299,606.11
合计	318,100,163.35			318,100,163.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	940,610.75						940,610.75
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	940,610.75						940,610.75
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,123,714.29	1,700,897.84		383,630.38	1,317,267.46		-806,446.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,487,426.72	1,357,535.88		383,630.38	973,905.50		343,544.13
外币财务报表折算差额	-8,853,066.01	343,361.96			343,361.96		-8,509,704.05
其他	4,241,925.00						4,241,925.00
其他综合收益合计	-1,183,103.54	1,700,897.84		383,630.38	1,317,267.46		134,163.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	87,610,145.89			87,610,145.89
合计	87,610,145.89			87,610,145.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	558,561,344.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,631,421.44	
应付普通股股利	66,920,000.00	
期末未分配利润	574,272,766.02	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	725,774,577.28	511,461,749.29	699,378,836.76	489,254,723.52
其他业务	7,780,370.48	2,381,447.67	7,717,592.75	787,810.29
合计	733,554,947.76	513,843,196.96	707,096,429.51	490,042,533.81

62、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	235,781.87	390,217.27
城市维护建设税	3,853,674.87	4,676,722.16
教育费附加	1,680,896.33	2,025,650.71
地方教育费附加	1,123,993.44	1,350,433.79
房产税	710,054.57	751,847.32
合计	7,604,401.08	9,194,871.25

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装物	8,807,391.09	9,929,201.10
广告宣传费	3,891,953.71	4,073,290.50
促销费	-553,429.41	-3,297,464.32
运费	12,609,850.08	14,586,603.58
展订会议费	2,396,134.26	2,905,487.52
其他	2,878,614.23	1,498,984.28
合计	30,030,513.96	29,696,102.66

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	40,620,256.85	33,983,863.90
人工费用	13,491,417.30	12,007,031.74
税费	4,769,535.45	4,313,891.47
折旧和摊销	3,910,494.53	3,815,502.62
修理费	2,553,904.70	1,710,630.01
办公费	7,147,717.38	7,491,310.60
其他费用	11,355,303.67	6,728,724.59
合计	83,848,629.88	70,050,954.93

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,133,387.42	2,747,849.11
减：利息收入	2,253,017.72	1,892,622.32
汇兑损益	-1,838,703.57	-25,272.46
手续费	610,064.35	155,069.67
其他		450,000.00
合计	651,730.48	1,435,024.00

其他说明：

66、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	9,996,054.64	10,297,156.95
二、存货跌价损失	1,420,372.63	855,265.04
十四、其他		-30,357.07
合计	11,416,427.27	11,122,064.92

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,403,890.59	3,689,570.93
处置长期股权投资产生的投资收益		202,450.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		147,488.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,671.23
合计	2,403,890.59	4,045,180.39

其他说明：

69、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
非流动资产处置利得合计	72,084.08	27,764.67	72,084.08
其中：固定资产处置利得	72,084.08	27,764.67	72,084.08
政府补助	7,529,985.05	848,493.02	7,529,985.05
其他	284,446.30	58,091.28	284,446.30

合计	7,886,515.43	934,348.97	7,886,515.43
----	--------------	------------	--------------

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家级企业技术中心能力建设及智能化节电节能技术改造项目							200,000.00	与资产相关
2008 年文化出口扶持专项资金						149,633.94	149,633.94	与收益相关
广州市第二批创新型企业						92,471.40	100,228.49	与收益相关
标准制修订项目资助款						211,307.80		与收益相关
2009 年广东省建设现代产业体系技术创新项目里特米勒经典钢琴的研发						34,442.49	34,606.26	与资产相关
高级演奏会用琴 GH275 卧式钢琴研发项目						24,634.56	24,634.56	与资产相关
省级工业设计发展专项						20,567.70	20,567.70	与收益相关
荔湾区创新型企业						17,520.16	19,308.00	与收益相关
卧式钢琴外壳(圈)喷漆线工程生产项目专项资金						18,750.00	18,750.00	与资产相关
环境保护局						16,613.10	16,613.10	与资产相关

锅炉气余热回收节能工程项目								
广州市知识产权专利产业化扶持资金						4,909.08	4,909.08	与资产相关
高档钢琴音质和音板震动模态的研究						8,361.30	8,361.30	与资产相关
广州市对外贸易经济合作局项目						7,931.04	7,931.04	与收益相关
2009 年度荔湾区第一批科技计划项目经费						6,593.40	6,593.40	与收益相关
2007 年广州市技术创新专项资金第一批-高品质钢琴的研发项目						4,864.74	4,864.74	与资产相关
锅炉冷凝水热能回收节能项目						2,275.86	2,275.86	与资产相关
静音钢琴研发款							396.30	与收益相关
广东省科技兴贸专项资金						11,605.65	12,992.58	与收益相关
自动数控砂光技术						30,224.16		与资产相关
自动定位数控加工技术						12,672.42		与资产相关
战略性主导产业发展金						128,650.20		与收益相关
中高档钢琴制造建设						250,266.36		与资产相关

广州市知识产权局专利局专利资助						3,900.00	18,900.00	与收益相关
广州市科技和信息化局一等奖						300,000.00		与收益相关
2014 年外贸发展专项资金						29,000.00		与收益相关
共鸣盘运转车						10,900.00		与收益相关
广州市商务委员会 2015 走出去专项资金贷款贴息和直接资助						7,203.00		与收益相关
广州市人民政府国有资产监督管理委员会补助						1,470,300.00		与收益相关
2015 年区科学技术奖一等奖						150,000.00		与收益相关
引智配套经费						180,790.00		与收益相关
广州市工业和信息化委员会 2015 年广州市工业转型升级专项						500,000.00		与收益相关
广州市知识产权局专利						44,800.00		与收益相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助专项						2,264,900.00		与收益相关
社保补贴						73,620.57		与收益相关
专利资助						6,000.00		与收益相关

2013 年产业化发展专项资金-重点工业投资项目						150,000.00	150,000.00	与资产相关
2016 年增城经济技术开发区发展改革扶持资金						1,281,876.12		与资产相关
广州市知识产权局专利资助						2,400.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,529,985.05	801,566.35	--

其他说明：

70、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	65,486.59	25,490.19	65,486.59
其中：固定资产处置损失	65,486.59	25,490.19	65,486.59
非货币性资产交换损失			23,637.70
对外捐赠	310,141.39	240,978.70	286,503.69
赔偿金、违约金及罚款支出	4,407.63	17,328.31	4,407.63
其他	3,024.50	-207,103.84	3,024.50
合计	383,060.11	76,693.36	383,060.11

其他说明：

71、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	15,507,099.01	8,002,001.32
递延所得税费用	-2,277,092.26	1,379,741.58
合计	13,230,006.75	9,381,742.90

(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	96,067,394.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,410,109.13
子公司适用不同税率的影响	59,648.38
调整以前期间所得税的影响	-170,778.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,335,100.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-83,023.63
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	-8,168.29
归属于合营企业和联营企业的损益	357,320.24
所得税费用	13,230,006.75

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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
利息收入	2,248,315.13	1,951,941.13
财政拨款	20,216,355.57	9,050,000.00
租金收入	6,747,388.30	6,314,429.41
押金保证金	342,153.00	1,642,830.28
其他	6,787,510.69	883,419.88
合计	36,341,722.69	19,842,620.70

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
运费	20,340,835.02	21,489,267.85
水电费	13,993,808.27	10,248,898.56
宣传广告费	2,062,468.04	3,516,204.99
租金支出	3,583,466.85	3,516,204.99
维修保养费	3,350,253.15	3,322,135.81
差旅费	3,218,182.11	3,035,239.04
审查咨询费	6,438,572.67	1,878,617.73
展销订货会费	3,024,800.00	3,328,192.89
捐赠支出	103,000.00	
研究开发费	1,722,417.40	1,135,582.12
其他	15,565,261.93	20,817,502.92
合计	73,403,065.44	72,287,846.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置投资项目评估费用		20,000.00
银行理财产品投资		6,000,000.00
珠广传媒跟投项目投资		44,000,000.00
合计		50,020,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	82,837,387.29	91,075,971.04
加：资产减值准备	11,416,427.27	11,122,064.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,983,666.90	23,650,627.91
无形资产摊销	1,752,336.53	1,110,807.10
长期待摊费用摊销	199,546.01	184,829.25
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）	16,031.45	2,274.48
财务费用（收益以“-”号填列）	2,334,682.24	2,747,849.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,403,890.59	4,045,180.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,698,702.05	542,894.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,093,216.04	13,156,868.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,993,343.81	-217,470,086.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,077,520.53	-8,117,993.25
经营活动产生的现金流量净额	-86,726,595.33	-77,948,713.52
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	394,876,121.11	355,845,786.73
减：现金的期初余额	598,884,729.80	536,374,990.89

现金及现金等价物净增加额	-204,008,608.69	-180,529,204.16
--------------	-----------------	-----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	832,469.63
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-832,469.63

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	394,876,121.11	598,884,729.80
其中：库存现金	12,806,154.14	45,490.67
可随时用于支付的银行存款	379,801,655.25	598,361,233.57
可随时用于支付的其他货币资金	528,734.80	478,005.56
三、期末现金及现金等价物余额	394,876,121.11	598,884,729.80

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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
----	--------	------

其他说明：

77、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
货币资金	--	--	36,971,463.56
其中：美元	2,198,750.57	6.6312	14,580,354.79
欧元	2,679,180.50	7.375	19,758,956.19
港币	3,079,729.69	0.85467	2,632,152.57
应收账款	--	--	17,798,737.21
其中：美元	1,003,817.07	6.6312	6,656,511.76
欧元	1,510,810.23	7.375	11,142,225.45

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他**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	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
舒密尔管理 有限责任公司	2016年05月 13日	183,483,433. 23	90.00%	现金	2016年05月 13日	满足购买合 同条件后,确 定正式交割 日,并签署交 割文件	11,880,032.6 9	-1,443,274.55

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	
--现金	164,947,433.23
--或有对价的公允价值	18,536,000.00
合并成本合计	183,483,433.23
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	171,970,510.12
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	11,512,923.11

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	215,020,479.31	145,015,472.02
货币资金	832,469.63	832,469.63
应收款项	8,107,318.68	8,107,318.68
存货	28,581,882.00	28,581,882.00
固定资产	153,427,919.58	100,680,946.36
无形资产	20,095,589.46	2,837,555.39
负债:	23,942,134.73	23,942,134.73
应付款项	8,797,460.97	8,797,460.97
净资产	191,078,344.58	121,073,337.29
减: 少数股东权益	19,107,834.46	12,107,333.73
取得的净资产	171,970,510.12	108,966,003.56

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	持股比例(%)	
				直接	间接
舒密尔管理有限责任公司	收购	2016年6月13日	183,483,433.23	90.00	0.00
广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司	新设成立	2016年6月29日	5,000,000.00	100.00	0.00
浙江东阳珠广新影传媒有限公司	新设成立	2016年4月29日	1,680,000.00	58.80	0.00

6、其他

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	
香港音乐贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%	0.00%	投资设立
广州艾莱森电子有限公司	广东省广州市	广东省广州市	研发、生产、销售数码乐器	97.69%	0.00%	投资设立
珠江钢琴集团欧洲有限公司	德国	德国	销售钢琴	100.00%	0.00%	投资设立
浙江珠江德华钢琴有限公司	浙江	浙江	生产、销售钢琴	55.00%	0.00%	投资设立
北京珠江钢琴制造有限公司	北京	北京	研发、生产、销售钢琴	100.00%	0.00%	投资设立

广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	广东省广州市	广东省广州市	研发、生产、销售钢琴	100.00%	0.00%	投资设立
德国恺撒堡钢琴有限公司	德国	德国	研发、生产、销售钢琴	100.00%	0.00%	投资设立
广州珠江钢琴配件有限公司	广东省广州市	广东省广州市	生产、销售钢琴配件	100.00%	0.00%	投资设立
广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	销售高档钢琴（恺撒堡 KD 钢琴等，下同）、个性化定制钢琴；销售管乐、民乐；销售乐器饰品、音乐文化教材。	100.00%	0.00%	投资设立
广州珠广传媒股份有限公司	广东省广州市	广东省广州市	广播、电视、电影和影视录音制作	98.00%	0.00%	投资设立
广州珠江钢琴文化教育投资有限公司	广东省广州市	广东省广州市	文化教育投资	100.00%	0.00%	投资设立
广州珠江钢琴制造有限公司	广东省广州市	广东省广州市	钢琴制造	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
广州珠江八斗米文化传播有限公司	广东省广州市	广东省广州市	文化产业	70.00%	0.00%	非同一控制下合并
广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司	广东省广州市	广东省广州市	文化艺术教育	100.00%	0.00%	投资设立
浙江东阳珠广新影传媒有限公司	浙江省东阳	浙江省东阳	文化传媒、影视制作、艺人经纪、摄影器材租赁等	0.00%	58.80%	投资设立
舒密尔管理有限责任公司	德国	德国	研发、生产、销售钢琴	0.00%	90.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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配的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州珠江小额贷	广东省广州市	广东省广州市	小额贷款	30.00%	0.00%	权益法

款股份有限公司					
---------	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	318,079,841.15	342,113,629.45
非流动资产	3,939,321.93	4,496,382.65
资产合计	322,390,484.58	347,021,345.38
流动负债	82,573,326.44	115,042,348.69
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	82,573,326.44	115,042,348.69
归属于母公司股东权益	239,817,158.14	231,978,996.69
按持股比例计算的净资产份额	71,945,147.44	69,593,699.01
对联营企业权益投资的账面价值	71,945,147.44	69,593,699.01
营业收入	19,543,450.16	49,005,774.94
净利润	7,423,844.32	19,587,247.38
综合收益总额	7,423,844.32	19,587,247.38
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	3,000,000.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	31,056,102.92	29,503,660.76
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	52,442.16	43,681.00
--其他综合收益		0.00
--综合收益总额	52,442.16	43,681.00

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,075,398.76			12,075,398.76
（二）可供出售金融资产	12,075,398.76			12,075,398.76
（2）权益工具投资	12,075,398.76			12,075,398.76
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	表决权比例
--	--	--	--	------	-------

本企业的母公司情况的说明

广州市人民政府国有资产监督管理委员会对本公司的持股比例为81.85%。

本企业最终控制方是广州市人民政府。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
---------	-------------

其他说明

5、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
惠州市力创五金制品有限公司	加工费	18,820,288.29	60,000,000.00	否	25,903,933.20

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
福建珠江埃诺教育管理有限公司	钢琴、数码琴	4,893,101.94	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州珠江小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	2015年11月18日	2017年11月17日	否
广州珠江小额贷款股份有限公司	9,000,000.00	2015年12月18日	2017年12月17日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 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	1,354,235.62	3,001,971.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	福建珠江埃诺教育管理有限公司	34,978.09			

(2) 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
预付账款	惠州市力创五金制品有限公司	8,768,868.07	3,154,822.45

7、关联方承诺

本公司在招商银行股份有限公司广州天润路支行开具了人民币420万元的国内信用证，该国内信用证于2016年9月29日到期，受益人为惠州市力创五金制品有限公司。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

本公司子公司广州珠广传媒股份有限公司（珠广传媒）股权激励计划
股份支付总体情况

珠广传媒拟授予的股票总额：22,500,000.00

1、根据珠广传媒2014年12月12日董事会决议通过《广州珠广传媒股份有限公司（筹）股票期权激励方案》，方案的激励对象为珠广传媒董事、高级管理人员以及董事会认为需要以此方式激励的其他人员，拟授予的股票数量不超过2250万份期权，拟按照发起股东原始出资价格，即1元/股的价格，作为期权行权价格。

珠广传媒本期行权的股票总额：0.00

珠广传媒本期失效的股票总额：0.00

珠广传媒期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

珠广传媒期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

股份支付情况的说明：

股票期权激励方案的行权业绩考核有效期为公司成立之日起的5个完整会计年度（即2014-2019年，其中由于2014年经营时间不足1年，2014年和2015年两年业绩合并考核，均为“第1年”计算）。

行权业绩考核期内，达到行权业绩考核条件后的次年，可以在珠广传媒年报完成后3个月内一次性行权完毕。

行权业绩考核条件：

年度	行权条件	计划行权股份数量	备注
2014-2015年	扣除非经常性损益后的净资产收益率≥10%	可按约定的行权价格认购不少于225万股（占全部期权总额的10%）	若达到行权条件，可行权额度为225万股至2250万股；若达不到行权条件，该年度225万股期权可以滚存到2016年以后行权。
2016年	扣除非经常性损益后的净资产收益率≥10%	可按约定的行权价格认购不少于225万股（占全部期权总额的10%）	若达到行权条件，可行权额度为225万股至全部期权剩余部分；若达不到行权条件，该年度225万股期权可以滚存到2017年以后行权。

2017年	扣除非经常性损益后的净资产收益率 $\geq 10\%$	可按约定的行权价格认购不少于450万股（占全部期权总额的20%）或剩余部分	若达到行权条件，可行权额度为450万股至全部期权剩余部分（含2014至2016年度滚存部分）；若未达到行权条件，该年度450万股期权作废。
2018年	扣除非经常性损益后的净资产收益率 $\geq 10\%$	可按约定的行权价格认购不少于562.5万股（占全部期权总额的25%）或剩余部分	若达到行权条件，可行权额度为562.5万股至全部期权剩余部分（含2014至2016年度滚存部分）；若未达到行权条件，该年度562.5万股期权作废。
2019年	扣除非经常性损益后的净资产收益率 $\geq 10\%$	可按约定的行权价格认购不少于787.5万股（占全部期权总额的35%）或剩余部分	若达到行权条件，可行权额度787.5万股至全部期权剩余部分（含2014至2016年度滚存部分）；若未达到行权条件，期权剩余部分全部作废。

自2017年起（含2017年）假如无法达到行权条件，则该年度行权资格自动作废。

本年度由于未达到行权条件，因此未行权。

按珠广传媒现行的业务模式，预计可行权数量为0。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

（一）重要承诺事项

1、资本性承诺事项

（1）以下为于资产负债表日，已签约（或已批准未签约）而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

明细 2016年6月30日

购买土地、建设厂房、添置设备等

(2) 截止至2016年6月30日，本公司全资子公司广州珠江钢琴文化教育投资有限公司经董事会批准的注册资本人民币5,000.00万元，本公司已缴纳出资3,050.00万元，目前正在办理营业执照变更。

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

明 细	2016年6月30日
1年以内（含1年）	5,653,079.25
1年以上2年以内（含2年）	4,689,163.16
2年以上3年以内（含3年）	4,853,262.47
3年以上	25,376,077.38
合 计	40,571,582.26

3、已签订的远期结汇事项

截止2016年6月30日，本公司与银行类金融机构签订的以正常的进出口业务为背景，以锁定汇兑成本为目的的远期外汇结售汇合约敞口200万美元尚未到期交割。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司作为被告：许治波于2014年从本公司承租广州市越秀区文德路58号首层物业作为经营场所，由于渗水导致场内受损，其于2015年8月5日向广州市越秀区人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿损失18.00万元、装修费0.70万元，合计18.70万元。本公司已提起反诉，目前案件正在审理中。

(2) 本公司作为被告：华盖创意（北京）图像技术有限公司于2015年9月10日起诉本公司，认为本公司在新浪微博社交平台发布的微博中所使用的图片涉嫌侵犯了其图片作品复制权，要求本公司赔偿1.00万元。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保事项详见本附注“十二 5（4）关联担保情况”。

3、截止至2016年6月30日本公司已背书未到期的应收银行承兑汇票总金额数为人民币1,530.00万元；

4、舒密尔预提的产品质量保证 212,768.75 元；

5、其他297,631.40元，主要是资料保管费用准备金，其他准备金，养老准备金，其他准备金。

(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。

3、其他

十五、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
重要的对外投资	投资广东琴趣网络科技有限公司（珠江乐器云服务平台实施主体）	8,250,000.00	

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	66,920,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	66,920,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

本公司的主要业务为钢琴及配件的生产和销售，相关资产、收入、利润占据公司总额的绝大部分，公司的主营业务收入构成如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢琴产品	684,452,386.44	479,453,930.53	669,042,870.65	466,362,478.70
数码钢琴、其它配件	40,463,204.88	31,027,795.90	29,170,484.20	21,928,882.46
文化服务业	858,985.96	980,022.86	1,165,481.91	963,362.35
合计	725,774,577.28	511,461,749.29	699,378,836.76	489,254,723.51

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	281,734,560.40	100.00%	14,103,261.65	5.00%	267,631,298.75	129,704,418.10	100.00%	5,917,101.23	4.56%	123,787,316.87
合计	281,734,560.40	100.00%	14,103,261.65	5.00%	267,631,298.75	129,704,418.10	100.00%	5,917,101.23	4.56%	123,787,316.87

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	266,598,062.50	13,329,903.13	5.00%
1 至 2 年	3,397,889.15	679,577.83	20.00%
2 至 3 年	187,561.39	93,780.70	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	270,183,513.04	14,103,261.65	

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：

正常的合并范围内关联方账款：11551047.36元

(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 14,103,261.65 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计为51,329,337.76元，占应收账款合计数的18.22%，计提坏账准备金额为2,087,695.10元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	5,760,226.48	100.00%	507,621.29	8.81%	5,252,605.19	2,790,377.16	100.00%	397,022.52	14.23%	2,393,354.64
合计	5,760,226.48	100.00%	507,621.29	8.81%	5,252,605.19	2,790,377.16	100.00%	397,022.52	14.23%	2,393,354.64

	6.48		29		.19	77.16		2		4
--	------	--	----	--	-----	-------	--	---	--	---

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	4,698,597.76	234,929.89	5.00%
1 至 2 年	86,907.00	17,381.40	20.00%
2 至 3 年	510,620.00	255,310.00	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	
合计	5,296,124.76	507,621.29	

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

正常的合并范围内关联方账款：464101.72元

(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 507,621.29 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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
保证金、押金、备用金等	5,760,226.48	2,790,377.16
合计	5,760,226.48	2,790,377.16

(5) 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
第一位	往来款	1,118,533.00	1 年以内	19.42%	55,926.64
第二位	保证金	510,620.00	1 年以内	8.86%	25,531.00
第三位	往来款	452,302.00	1 年以内	7.85%	22,615.09
第四位	往来款	400,000.00	1 年以内	6.94%	20,000.00
第五位	押金	310,000.00	1 年以内	5.38%	15,500.00
合计	--	2,791,455.00	--	48.45%	139,572.73

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	917,184,664.23	0.00	917,184,664.23	744,184,664.23	0.00	744,184,664.23
对联营、合营企业投资	78,467,583.13	0.00	78,467,583.13	76,085,448.17	0.00	76,085,448.17

合计	995,652,247.36	0.00	995,652,247.36	820,270,112.40	0.00	820,270,112.40
----	----------------	------	----------------	----------------	------	----------------

(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
香港音乐贸易有限公司	3,785,542.95	0.00		3,785,542.95		
广州艾莱森电子有限公司	25,300,000.00	0.00		25,300,000.00		
珠江钢琴集团欧洲有限公司	24,926,983.00	0.00		24,926,983.00		
浙江珠江德华钢琴有限公司	5,500,000.00	0.00		5,500,000.00		
广州珠江钢琴制造有限公司	34,242,138.28	0.00		34,242,138.28		
北京珠江钢琴制造有限公司	88,500,000.00	0.00		88,500,000.00		
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	427,530,000.00	160,000,000.00		587,530,000.00		
广州珠江钢琴配件有限公司	5,000,000.00	0.00		5,000,000.00		
广州珠江八斗米文化传播有限公司	3,900,000.00	0.00		3,900,000.00		
广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司	10,000,000.00	0.00		10,000,000.00		
广州珠广传媒股份有限公司	98,000,000.00			98,000,000.00		
广州珠江钢琴文化教育投资有限公司	17,500,000.00	13,000,000.00		30,500,000.00		
合计	744,184,664.23	173,000,000.00		917,184,664.23		0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
广州珠江 小额贷款 股份有限 公司	69,593,69 9.01			2,351,448 .43						71,945,14 7.44	
惠州市力 创五金制 品有限公 司	6,491,749 .16			30,686.53						6,522,435 .69	
小计	76,085,44 8.17			2,382,134 .96						78,467,58 3.13	
合计	76,085,44 8.17			2,382,134 .96						78,467,58 3.13	0.00

(3) 其他说明

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	639,404,644.38	497,873,977.37	658,573,409.78	530,086,155.58
其他业务	6,480,968.30	729,654.54	6,170,018.77	741,112.18
合计	645,885,612.68	498,603,631.91	664,743,428.55	530,827,267.76

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,382,134.96	3,689,570.93
处置长期股权投资产生的投资收益		202,450.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		147,488.04
合计	2,382,134.96	4,039,509.16

6、其他

十八、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	6,597.49	
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）	7,529,985.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,127.22	
减：所得税影响额	1,174,328.15	
少数股东权益影响额	-664.63	
合计	6,329,791.80	--

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

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	4.19%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	82,631,421.44	91,027,563.26	1,936,117,239.18	1,919,088,550.28

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中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。