



**海伦钢琴股份有限公司**

**2016 年年度报告**

**2017-009**

**2017 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、行业风险。随着国内钢琴行业的竞争发展，行业集中度呈现逐步扩大的趋势。同行业内竞争激烈，公司如果不能加强资源整合，提高经营规模，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。

2、技术风险。市场需求不断变化，钢琴生产技术不断发展，如果公司对行业关键技术的发展不能及时掌控，对市场需求动态不能及时了解，研发的产品将不具备竞争力性。

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

4、募集资金投资项目风险。募集资金投资项目的实施将增强公司产品开发能力，提升生产技术工艺，提高产品档次，扩大产能，满足消费升级所带来的

市场需求，促进公司持续稳定发展，增强公司可持续盈利能力。但项目实施完成后产生的经济效益、产品的市场开拓与接受程度、销售价格等都有可能与公司的预测发生差异，并可能导致部分生产设备闲置、无法充分利用生产能力的风险；另外，项目建设若不能按预定计划完工，也会影响投资效益，所以客观上存在不能如期完成或不能实现预期收益的风险。

5、智能钢琴与线上线下艺术培训教育项目风险。根据公司文化艺术产业的发展战略，公司于 2014 年 8 月成立了“海伦艺术教育投资有限公司”，于 2014 年 12 月成立了“北京海伦信息网络有限公司”，主要承担拓展公司智能钢琴与线上线下艺术教育培市场，加快推进公司在文化艺术培训产业领域做大做强的步伐，增强持续盈利能力。但该项目在深度和广度上均具有一定的创新性，存在一定的技术风险与市场不确定性。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 251289880 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况 .....	51
第七节 优先股相关情况 .....	60
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	61
第九节 公司治理.....	66
第十节 公司债券相关情况 .....	72
第十一节 财务报告 .....	73
第十二节 备查文件目录 .....	153

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海伦钢琴	指	海伦钢琴股份有限公司
四季香港	指	四季香港投资有限公司
海伦投资	指	宁波北仑海伦投资有限公司
永盟国际	指	永盟国际有限公司
睿勇投资	指	宁波睿勇投资有限公司
同心管理	指	宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司
协力模具	指	宁波大榭开发区协力模具技术服务有限公司
云乐咨询	指	宁波市鄞州云乐投资咨询有限公司
装潢五金厂	指	宁波市北仑区装潢五金厂
北仑电镀厂	指	宁波市北仑电镀厂
海伦有限	指	宁波海伦乐器制品有限公司，海伦钢琴股份有限公司前身
双海琴壳	指	宁波双海琴壳有限公司
海伦琴凳	指	宁波海伦琴凳有限公司，系宁波海伦乐器部件有限公司更名前名称
海伦乐器部件	指	宁波海伦乐器部件有限公司
海伦艺术教育	指	海伦艺术教育投资有限公司
《公司章程》	指	《海伦钢琴股份有限公司章程》
安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定网站 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号
签字会计师姓名	卢亚萍、孙玉霞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
安信证券股份有限公司	北京市西城区阜成门北大街 2 号国投金融大厦 12 层	乔岩、程桃红	2016 年 1 月 11 日—2018 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	389,177,122.03	369,061,636.55	5.45%	353,082,445.53
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,284,823.81	30,993,823.55	7.39%	25,686,859.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,670,738.54	25,525,648.58	-15.10%	22,978,926.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,017,806.99	46,148,262.48	-8.95%	5,160,201.73
基本每股收益（元/股）	0.1325	0.1285	3.11%	0.1065
稀释每股收益（元/股）	0.1325	0.1285	3.11%	0.1065
加权平均净资产收益率	4.23%	5.60%	-1.37%	4.85%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
资产总额（元）	928,997,567.95	889,518,477.17	4.44%	668,431,599.38
归属于上市公司股东的净资产（元）	800,245,430.48	772,991,563.79	3.53%	540,021,669.30

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	82,892,802.54	96,575,637.03	100,286,988.40	109,421,694.06
归属于上市公司股东的净利润	8,970,821.08	8,873,682.15	8,416,281.29	7,024,039.29

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,557,554.29	5,749,084.37	3,268,162.98	5,095,936.90
经营活动产生的现金流量净额	-17,194,165.33	21,732,029.90	2,702,912.09	34,777,030.33

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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

公司报告期不存在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。

### 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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,867.94	-33,981.86	-43,412.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,742,800.00	6,176,234.40	2,703,269.50	
委托他人投资或管理资产的损益	6,660,533.86			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	83,539.96			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,174.99	299,725.94	499,382.21	
减：所得税影响额	2,050,831.48	970,319.24	489,134.10	
少数股东权益影响额（税后）		3,484.27	-37,828.00	
合计	11,614,085.27	5,468,174.97	2,707,932.74	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
水利建设专项基金	272,795.83	与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊性和偶发性

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主要业务

报告期内，公司主要从事钢琴的研发、制造、销售与服务，同时加大智能钢琴的研究与开发，拓展艺术教育培训产业等。从公司创立至今，公司完成了四大转变：一是产品结构方面，完成了从钢琴零配件到钢琴核心部件、整琴制造、精品钢琴的转变，目前正在研制智能钢琴；二是品牌建设方面，完成了从 OEM 贴牌生产到打造 HAILUN 自主品牌；三是销售渠道方面，完成了从配套生产向组建完善的国内、外销售网络的转变；四是业务领域方面，逐步拓展公司从传统钢琴制造业向艺术教育的转型升级。

#### （二）主要产品

目前，公司主要产品包括立式钢琴、三角钢琴、智能钢琴一代，拥有的自有品牌有“海伦”、“文德隆”，合作品牌有“弗尔里希”、“佩卓夫”、“罗瑟”、“齐默曼”。2014年起，公司积极拓展艺术教育培训项目，主要通过各地培训机构签署合作协议开展运营，艺术教育培训课程体系定位为艺术启蒙、音乐教育、美术教育与舞蹈教育。公司还率先开启国内自主品牌钢琴与动漫联手，与迪士尼共同研发海伦·迪士尼系列钢琴，首批推出两个型号（DH2F、DH2M），将迪士尼动漫形象米奇与米妮素材融入钢琴造型。智能钢琴一代已推出“6+1”智能钢琴教室产品，结合具有趣味性、专业性的迪士尼海伦钢琴教程，推进线上线下教育培训共同发展。

#### （三）经营模式

##### 1、生产模式

公司采取的是“以销定产”和“安全库存”相结合的生产模式。“以销定产”即根据市场订单安全生产；“安全库存”是基于公司钢琴生产周期较长，为了缩短产品的交货周期，提高市场反应能力，增强市场竞争力，公司建立了安全库存制度。

##### 2、销售模式

公司销售包括国内销售和国外销售。公司对国内经销商实行分区域管理制度，按照华东区、华南区、华中区、华北区、东北区、西南区和西北区等区域分设区域经理，分别负责各区域内经销商的日常管理工作，公司会为经销商提供全面的信息和技术支持，并在年终对经销商进行考评。公司外销区域主要包括欧洲、美洲和亚太地区。公司制定了比较可行的销售政策，对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。

#### （四）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入38,917.71万元，同比增长5.45%，归属于上市公司股东的净利润为3,328.48万元，同比增长7.39%。

##### 1、政策因素

国家积极推动文化产业发展，推动文化产业成为国民经济支柱性产业，实施重大文化产业项目带动战略，加强文化产业基地和区域性特色文化产业群建设，钢琴产业升级并与互联网相结合也得到国家政策的有利扶持。

报告期内，公司获得了“引进外国专家项目资助”、“文化产业项目获国家市级奖励资金补助”、“中央文化产业发展专项资金政府补助”、“企业技术创新团队专项资助”、“引智项目配套扶持资金”等多项政策性项目奖励。

##### 2、技术优势

公司一直专注于钢琴制造领域的技术研发，持续推出钢琴新品。公司在钢琴设计和制造技术方面吸收了欧洲钢琴的先进设计理念，结合美、日等国的现代工业化生产模式和加工工艺，逐步形成了将现代高新技术与钢琴传统的个性化加工工艺相结合的特有技术特点，建立了一整套独立的创新技术体系。公司为国家级高新技术企业和国家火炬计划重点高新技术企业，并在行业内率先将计算机辅助开发技术和数字化加工技术应用于钢琴生产。

报告期内，公司共设立了5项新产品项目，新申请6项专利，授权取得6项专利，截止报告期公司已获得52项国家专利。

### 3、销售驱动

随着公司品牌系列的增加和完善，品牌市场知名度的提高，品牌推广深入二、三线城市区域，配合音乐会、大师班、钢琴大赛等推广活动，销售量稳步提升。同时，顺应互联网销售潮流，在线下网点点销售的基础上，积极推进线上电商平台同步运作，拓展销售渠道，在京东、天猫均有品牌旗舰店。报告期内，公司实现钢琴销售30,768台，同比增长7.39%。

### 4、品牌力量

2016年1月，公司荣获“全国轻工业新媒体传播创新奖”，面对互联网时代，公司充分认识到互联网的优势，不断学习掌握互联网的特点，做好互联网传播工作，事半功倍助力企业品牌宣传。2016年4月，国家轻工业乐器质量监督检测中心钢琴产品环保认证宣贯会在公司隆重举行，公司也成为首批钢琴环保认证获证企业之一，公司会继续努力推动钢琴产品质量，为促进钢琴制造业的健康发展贡献力量。2016年5月，公司被宁波市人民政府授予“2015年度宁波市市长质量奖”，公司自设立以来，一直高度重视产品品质和服务质量的提升，持续加强质量管理，提升企业核心竞争力，实现了持续健康的发展。公司将继续坚定不移地坚持质量原则，开拓创新，争取为客户创造更大的价值。2016年5月，公司与华特迪士尼（中国）有限公司签署许可协议，迪士尼许可公司在特定期限内在特定乐器及相关配件产品上使用迪士尼原型和商标，并授权公司在特定的渠道销售许可产品，迪士尼系列钢琴为公司品牌拓展提供了新元素，报告期内，首批推出两款分别带有米奇和米妮形象。2016年5月，公司荣获由文化部艺术发展中心颁发的“全国音乐教师培训基地”，成立了“全国钢琴考级海伦考级委员会”。2016年6月，公司与厦门大学艺术学院联手合作，召集国内外各地的专家学者组成强大评委阵容，在厦门大学国际钢琴艺术节期间成功举办了“‘海伦杯’2016全国青少年钢琴比赛”，选拔出了优秀的青少年钢琴选手，也为他们提供了机会在更高的国际赛场展示自我。2016年11月，公司董事长陈海伦及夫人荣获2016年度奥地利“尚彼特奖”。这是该重要奖项设立以来首次颁发给音乐文化产品领域的企业家，同时也是中国企业家首次荣获此项大奖。2016年，公司盛邀国内外知名钢琴家有序进行全国钢琴大师班及巡演活动，国内钢琴家赵晓生，俄罗斯钢琴家亚历山大·辛查克，维也纳钢琴家弗拉基米尔·卡林等优秀钢琴师的全国巡演活动为广大音乐爱好者带去了听觉盛宴的同时宣传了国内、外先进有益的钢琴学习理念。

#### （五）行业发展阶段、周期性特点及公司所处地位

目前，全世界钢琴市场年销量约在40-50万架，中国钢琴产业在欧美经济乏力，国内经济下行的宏观环境下，继续行走在创新与维稳的转型阶段。近两年全年产能略有下降，产业结构趋向中高端，钢琴出口降幅显著，内地成钢琴消费主场，二手钢琴低价倾销，再度干扰市场运营。钢琴行业大多通过产业并购重组、产品结构的中高端转型，音教市场资本运作与布局，在规模化和产业链的拓宽延伸中，有效化解来自制造成本和境外品牌的双向压力。

报告期内，公司拓展钢琴产业架构，研发智能数码创新产品，以及线上线下配套多功能可视艺术教育培训体系，谋求市场创新，依托“互联网+”，推动智能钢琴及艺术培训教育联动发展，加速传统制造业文化转型，这是国内钢琴转型发展上的革新。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	新增境外投资，奥地利弗里奇钢琴铸造有限公司。
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	在建工程较上年末比增加 284.33%，主要原因系募投项目-智能钢琴项目及钢琴击弦机项目的建设投入。
货币资金	货币资金较上年末比下降 55.53%，主要原因系募投项目资金进行保本理财投资。
其他流动资产	其他流动资产较上年末比增加 16400.44%，主要原因系募投项目资金转入进行理财投资。

可供出售金融资产	可供出售金融资产较上面末比增加 90.77%，主要系海伦艺术教育公司新增对外投资所致。
----------	---

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
股权资产	长期股权投资	小型	奥地利	生产制造	投资协议	无	0.27%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）可持续发展的科学经营理念和卓越的规划执行力优势

公司始终秉持可持续发展的科学经营理念。在进入钢琴领域之初，公司即确定了“高技术、高质量、高起点”的经营原则，直接与世界领先的设计和工艺接轨，摆脱国内企业传统手工和一般加工工艺生产钢琴的模式，采用标准化、系列化、正规化管理，最大限度地应用现代高新科技成果设计和制造钢琴，并且注重继承、发展钢琴的传统音乐特性。

在产业规划上，公司制定了明确的战略和具体的实施方案，取得了良好的效果。面对钢琴市场的发展环境的变化，适时拓展公司业务发展方向，以智能点燃音乐，以传统钢琴生产为基础，开拓智能钢琴及艺术教育产业。

具有前瞻性的战略发展规划和卓越的规划执行力不仅使公司从开始进入钢琴整机领域时就在产品品质和技术工艺方面处于国内较高起点和先发地位，不同发展阶段的持续改进和定位提升更使得公司一直保持与国内竞争对手的竞争优势，不断缩小与国际先进生产商的差距。战略规划制定和实施不仅引导公司在过去几年取得了快速发展，同时为公司下一步加速发展指明了方向。

### （二）行业地位优势

公司是国内钢琴行业第一家被文化部命名的国家文化产业示范基地，是全国乐器标准化中心钢琴国家标准（GB/T10159-2008）的起草和修订者之一，为国家级高新技术企业和中国乐器协会副理事长单位。根据中国乐器行业协会出具的说明，公司钢琴销售在国内同行业中处于领先地位。

### （三）品牌优势

公司一直积极致力于实施自主品牌战略，公司品牌知名度和影响力在钢琴行业中不断上升，在消费者中形成了较好的口碑和关注度。近年来公司及其钢琴产品获得国内外多项荣誉，如2008年“HAILUN”牌钢琴被法国“DIAPASON”杂志在钢琴类“金音叉”大奖上评为音乐品质、声音、手感、感情色彩、踏板、外观6颗星（国际最高级别奖项）；2010年公司生产的H-3P123型立式钢琴、HG178型三角钢琴被国家轻工业乐器质量监督检测中心作为对钢琴音乐性能鉴定的参照样琴；2011年初，“HAILUN”牌钢琴被美国《The Piano Book》列入世界钢琴质量排名消费级钢琴品牌最高级别，为仅有的两个入选该级别的中国自主品牌之一。2012-2014年，海伦钢琴连续三年在北美斩获MMR奖项，2015年，海伦钢琴荣获终身成就奖，更加强了海伦钢琴在北美市场的王者地位。

### （四）技术优势

公司一直专注于钢琴制造领域的技术研发，持续推出钢琴新品。公司在钢琴设计和制造技术方面吸收了欧洲钢琴的先进设计理念，结合美、日等国的现代工业化生产模式和加工工艺，逐步形成了将现代高新技术与钢琴传统的个性化加工工艺相结合的特有技术特点，建立了一整套独立的创新技术体系。

公司为国家级高新技术企业和国家火炬计划重点高新技术企业，并在行业内率先将计算机辅助开发技术和数字化加工技

术应用于钢琴生产。在智能钢琴的研发上，坚持技术自有，攻坚智能屏显系统、MOOC教育网、自主音源主板及附属系统。公司一贯重视技术创新，2016年公司共设立了5项新产品研发项目，新申请6项专利，取得6项专利，截止报告期公司共已取得52项国家专利。

报告期内研发项目情况表

项目名称	项目来源	项目研发阶段
VD6 立式钢琴	自立项目	研发结束
VD3 立式钢琴	自立项目	研发结束
VD1 立式钢琴	自立项目	研发结束
VG180 三角钢琴	自立项目	研发结束
DUA II 电声钢琴	自立项目	研发结束

报告期内专利情况表

序号	专利号	专利类型	专利名称	专利申请日期	专利授权日期
1	ZL201620428177.6	实用新型	一种具有后触的钢琴智能数码键盘结构	2016年5月11日	2016年9月21日
2	ZL201620423707.8	实用新型	一种钢琴中音区后倍音弦枕结构	2016年5月11日	2016年9月28日
3	ZL201620805807.7	实用新型	一种自动化数控砂带机	2016年7月28日	2016年12月21日
4	ZL201620808727.7	实用新型	一种立式钢琴后键盖固定结构	2016年7月27日	2016年12月28日
5	ZL201620805742.6	实用新型	一种多用途的三角钢琴固定铰座	2016年7月28日	2016年12月28日
6	ZL201620806025.5	实用新型	一种用于三角电钢琴谱架板的自动翻转机构	2016年7月28日	2016年12月28日

#### 1、产品设计优势

公司在进入钢琴生产伊始就全面摆脱传统的放样、模仿、测绘、实物试制修改的研发模式，在国内率先全面使用 CAD（计算机辅助设计）、CAM（计算机辅助制造）、3D 动漫、数字模拟、数字比对优化等先进手段，把产品设计研发周期从传统的 2-3 年缩短至 2-3 个月，并保证产品结构性设计的一次成功率。

在产品的音乐特性设计开发方面，直接采用高线分析标注法、网格状频率振幅分析法、内应力色彩对比法、三维坐标频率曲线动态分析、击弦机动静负荷及传动比效果分析、音频传导速率检测对比分析、调音音准物理和感官曲线分析等先进手段分析检测音板弧形应力；同时，公司吸收应用国际领先的前期预设计、效果预测及修订等设计方法，大大减少了产品工艺和钢琴音乐品质方面的试验次数，压缩了实验周期。

#### 2、制造工艺优势

公司斥资引进国际领先的数字控制生产线，直接与设计衔接，在每一个关键生产环节，依靠数控机床加工，彻底摆脱传统落后的加工模式，保证了产品零部件的精度、标准化程度和质量的稳定。公司在国内第一家采用定位孔连锁式工艺流程，该工艺一环链接一环，上下环节紧扣和制约，一个环节出问题，后续生产将无法进行。这一套完整的连锁式工艺流程是实现流水化生产的关键技术创新，在国际同行业属于领先水平，在国内属于首创的成果，取得了发明专利。公司先进的生产工艺

受到业内的广泛认可，已成为德国贝希斯坦、捷克佩卓夫等国际知名钢琴企业的 ODM 合作伙伴。

### 3、材料应用优势

钢琴由近 9,000 个零件组成，涉及钢铁、有色金属、木材、化工、毛毡、纺织物、皮革等多类材料。在材料选用和预处理时公司采用多项具有高技术含量的化学处理工艺和高科技材料成果，取得了良好效果。公司对钢琴专用传统材料大胆创新，率先使用铸铝合金中盘、合金铜和合金钢弦枕、特制击弦机弹簧、聚合、复合材料击弦机和琴键、仿天然合成黑檀木黑键等多项新技术、新材料，产品品质得以不断改善提升，多项技术获得国家专利。

### 4、技术人才优势

公司在发展过程中逐步形成了一支素质高、专业结构合理、实力较强的技术创新型人才队伍，人员组合来源于中国、德国、奥地利、法国、美国、捷克等多个国家的著名专家以及公司多年来自主培养的一批中、青年技术骨干和技术带头人。自成立以来，公司技术研发团队逐步壮大，核心技术人员稳定，公司设立的钢琴制造工程技术中心为省级高新技术企业研究开发中心，报告期内共有研发人员 92 人。此外，公司积极与德国贝希斯坦、捷克佩卓夫等多家国际知名钢琴生产厂商开展 ODM 合作，通过双边合作，学习引进了多项国际先进的技术、管理经验，对提升公司生产技术和持续创新能力发挥很大的促进作用。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期，公司管理层按照董事会制定的经营计划，积极应对变化，稳中求变，积极推动公司发展战略。为实现可持续发展，公司深化内部管理体系的建设，稳步推进钢琴生产与销售业务，开发新型号，调整产品结构，继续深入智能钢琴项目的研究与开发，进一步优化业务结构，强化营销能力以及销售网络，持续提升海伦钢琴的品牌形象，不断增强公司的核心竞争力。

#### 1、经营业绩

公司主营业务仍以钢琴及乐器配件为主，2016 年实现营业收入 38,917.71 万元，同比上升 5.45%。营业收入上升首要原因是钢琴销售量的增加，全年钢琴销售量为 30,768 架，同比增加 7.39%；另外，随着公司销售乐器产品种类的增多，主要增加了电声钢琴、吉他、小提琴等的销售，以及营销渠道的拓宽，线下门店及线上电商平台同步运作，销售收入也随之稳步上升。2016 年实现归属于上市公司普通股股东的净利润为 3,328.48 万元，同比增长 7.39%。主要原因系公司营业收入的增加，外币汇率的上升，投资艺术教育行业及购买保本型理财产品的投资收益较上年同期增加，以及政府补助较上年同期增加。

#### 2、财务状况

报告期内，公司将闲置的募集资金进行理财投资，总计金额 19,600.00 万元，导致货币资金同上年末明显下降，总理财投资收益约 637.43 万元。同时，随着募集资金的到位，智能钢琴及互联网配套系统研发及产业化项目（一期）的在建工程投入逐步增大，以及击弦机项目投入的加快，在建工程比上年末增加 284.33%。在负债方面，递延收益较上年末增加 914.29%，主要系智能钢琴项目文化产业政府补助专项资金按项目完工确认营业外收入所致。总负债和资产负债率较期初基本保持持平，相对平稳。在股东所有者权益方面，随着公司净利润的上升，归属于公司普通股股东所有者权益总额为 80,024.54 万元，比上年增长 3.53%。总体来说，公司财务状况良好，保持稳定状态。

#### 3、技术研发状况

随着市场需求的多元化，为了提升用户对产品良好的体验感，公司一直热忱地致力于对钢琴的技术研发，依托钢琴制造工程技术中心，同时引进国外钢琴先进技术和工艺检测技术，继续深化与国际品牌贝希斯坦、捷克佩卓夫等技术战略合作，确保海伦钢琴技术的核心竞争力和创新力。报告期内，公司有 5 项自主研发项目，3 项立式钢琴，1 项三角钢琴，1 项电声钢琴，共投入研发费用 1,645.22 万元，占营业收入的 4.23%。公司申请实用新型专利 6 项，已授权 6 项。

报告期内,公司积极探索企业发展新方向,努力推进智能钢琴及在线教育平台等研发工作,继续深化与北京邮电大学的战略合作,依托北京邮电大学在网络信息技术方面的研发能力,通过应用现代科技,改造和拓展智能钢琴的产品结构和使用功能,并与现代社会的多种科技成果相结合,开展在线教育平台研究项目,力求智能钢琴与网络结合,以便更好地服务于现代音乐教育和生活。报告期内,公司多次进行实际连调和实际测试,顺利完成基础测试任务,根据测试结果进行实际功能修改和曲谱解析修改,并对纠错功能进一步修改、增加,力求完善智能乐谱系统的软件功能架构,确立电声钢琴到智能钢琴的功能扩展方案,设计并修改曲谱解析功能和呈现,建立网络共享模块、扩展面板控制模块。报告期内,公司成功召开了智能钢琴产品一代新品发布会,同时,“6+1”智能钢琴教室产品也已面市,正处于推广期,该产品能够实现多人同时线上签到教学授课,现阶段课程主要针对幼儿初学者,后续还会增设中青年、老年学习者课程。

#### 4、募投项目进展情况

报告期内,公司积极推进募投项目的建设。钢琴生产扩建项目、钢琴部件技改项目以及钢琴制造工程技术中心项目都已经完工投入使用。目前,公司标准化厂房、生产和生活配套设施的建设,形成了标准化、专业化生产基地,不仅能够有针对性地提升产能,满足不同种类产品的生产,还有利于科学地组织专业化生产,降低产品成本、提升产品品质。钢琴部件技改项目完成了对钢琴外壳加工、琴凳铁板喷涂等工艺改进,进一步提升公司的产品品质,增强产品市场综合竞争力;钢琴击弦机制造项目还处在建设阶段,截止报告期末累计投入 579.17 万元,投入进度为 21.90%;公司 2015 年度非公开发行股票,智能钢琴及互联网配套系统研发及产业化项目(一期)定向增发成功,收到募资金净额 20,634.97 万元,该项目尚处于建设阶段,截止报告期末累计投入自有资金及募集资金 4,405.45 万元,投入进度为 20.18%。

#### 5、产业拓展情况

2016 年,公司继续拓展企业产业链,发展艺术教育项目,公司目前对海伦艺术教育培训课程体系定位为艺术启蒙、音乐教育、美术教育与舞蹈教育 4 大类型的课程。海伦艺术教育投资公司成立五大中心来支持各地艺术教育培训日常工作,分别为产品研发与教师培养中心、学校经营与管理培训中心、品牌管理与整合传播中心、大型活动与文化传媒中心、整体运营与财务行政中心,打造综合性、品牌性、专业性、全国性的艺术教育培训品牌;报告期内,公司继续整合线下艺术教育培训投资项目工作。

#### 6、公司治理情况

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

#### 7、内部控制状况

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

#### 8、品牌建设情况

报告期内,公司积极参与中外知名行业展,相继亮相法兰克福、美国、上海、广州等地乐器展,收到了良好效果。海伦钢琴充分发挥自身优势,传播海伦声音,实现多元社会责任价值,助力杭州市“为你歌唱”新年音乐会、襄阳市“2016 中外经典名曲”音乐会、“为你歌唱—最美的歌献给 G20 峰会”音乐会、香港钢琴家伍盛中钢琴专场独奏音乐会、宿迁“情天花海”音乐季、苍南纪念红军长征胜利 80 周年音乐会、文鼎合唱团音乐会等活动,参与央视音乐频道《音乐公开课》录制,携手钢琴家尚·马龙演绎侗族大歌,举办“海伦杯”2016 全国青少年钢琴比赛(厦门大学)暨 2016 第 17 届大阪国际音乐大赛、“海伦之夜”三重奏音乐会,国内钢琴家赵晓生,俄罗斯钢琴家亚历山大·辛查克,维也纳钢琴家弗拉基米尔·卡林等优秀钢琴师的全国巡演活动也受到音乐爱好者的热切欢迎。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	389,177,122.03	100%	369,061,636.55	100%	5.45%
分行业					
西乐器制造业	389,177,122.03	100.00%	369,061,636.55	100.00%	5.45%
分产品					
立式钢琴	312,139,527.52	80.21%	282,888,234.43	76.65%	10.34%
三角钢琴	39,559,179.25	10.17%	43,386,557.53	11.75%	-8.82%
码克	9,997,896.26	2.57%	9,112,948.50	2.47%	9.71%
钢琴配件	17,564,533.61	4.51%	18,288,684.84	0.03%	-3.96%
小乐器	939,754.83	0.24%	95,512.83	4.96%	883.90%
电钢琴	596,012.89	0.15%			
其他	8,380,217.67	2.15%	15,289,698.42	4.14%	-45.19%
分地区					
国内	338,921,596.95	87.09%	315,931,151.05	85.60%	7.28%
国外	50,255,525.08	12.91%	53,130,485.50	14.40%	-5.41%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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						
西乐器制造	380,796,904.36	281,715,662.24	26.02%	7.64%	10.64%	-2.00%
分产品						
立式钢琴	312,139,527.52	229,923,321.49	26.34%	10.34%	13.61%	-2.12%
三角钢琴	39,559,179.25	27,073,566.37	31.56%	-8.82%	-7.56%	-0.93%
码克	9,997,896.26	9,847,379.76	1.51%	9.71%	8.57%	1.04%
钢琴配件	17,564,533.61	13,593,689.23	22.61%	-3.96%	-1.80%	-1.70%
小乐器	939,754.83	761,560.56	18.96%	883.90%	1,571.23%	-33.33%
电钢琴	596,012.89	516,144.83	13.40%			
分地区						
国内	330,541,379.28	245,042,509.04	25.87%	9.95%	13.09%	-2.06%
国外	50,255,525.08	36,673,153.20	27.03%	-5.41%	-4.94%	-0.36%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
立式钢琴	销售量	台	29,278	26,648	9.87%
	生产量	台	25,505	25,960	-1.75%
	库存量	台	5,715	6,940	-17.65%
	其中：销售中的外购数量	台	2,475	2,311	7.10%
	其中：库存中的外购数量	台	253	180	40.56%
三角钢琴	销售量	台	1,490	1,596	-6.64%
	生产量	台	1,523	1,682	-9.45%
	库存量	台	917	869	5.52%

	其中：销售中的外购数量	台	10	23	-56.52%
	其中：库存中的外购数量	台	32	27	18.52%
码克	销售量	台	30,896	30,889	0.02%
	生产量	台	30,209	30,366	-0.52%
	库存量	台	1,966	2,653	-25.90%
	其中：销售中对外销售量	台	3,902	3,687	5.83%
	其中：销售中的生产自用量	台	26,994	27,202	-0.76%
电钢琴	销售量	台	207	408	-49.26%
	生产量	台	2,943	73	3,931.51%
	库存量	台	2,803	67	4,083.58%
	其中：销售中的外购数量	台	0	400	-100.00%
	其中：库存中的外购数量	台	2	2	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

电钢琴 2015 年时主要是外购产品，放在立式钢琴中核算。而报告期内，电钢琴开始成为公司自主生产产品，为了保证统计口径一致，将电钢琴从 2015 年立式钢琴库存数中剥离出来单独核算。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
西乐器制造	材料成本	245,955,623.76	85.77%	225,137,606.96	85.14%	0.63%
西乐器制造	人工成本	22,308,632.09	7.78%	17,888,770.57	6.76%	1.01%
西乐器制造	制造费用	18,507,450.80	6.45%	21,419,254.08	8.10%	-1.65%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	73,231,953.90
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.83%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	佩洛夫（天津）商贸有限公司	19,293,858.80	4.96%
2	奥地利文德龙琴行	16,676,604.42	4.29%
3	中国（福建）对外贸易中心集团上海经理部	15,140,879.51	3.89%
4	安徽合肥国声琴行	11,311,465.85	2.91%
5	苏州音妙文化发展有限公司	10,809,145.32	2.78%
合计	--	73,231,953.90	18.83%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	63,017,801.87
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.25%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	森鹤乐器股份有限公司	26,410,933.33	12.26%
2	捷克佩卓夫钢琴制造有限公司	12,730,096.57	5.91%
3	宁海县立宇金属铸造有限公司	8,513,610.35	3.95%
4	上海金浦钢琴铸造有限公司	7,721,657.44	3.58%
5	廊坊九洲乐器有限公司	7,641,504.18	3.55%

合计	--	63,017,801.87	29.25%
----	----	---------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,894,586.69	20,787,325.59	39.00%	主要系网络营销服务费的增加所致。
管理费用	50,343,402.48	51,457,956.41	-2.17%	
财务费用	-4,429,685.73	-1,036,979.64	-327.17%	主要系利息收入的增加和汇兑损益的增加所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内，公司继续加大研发投入，致力于不断开发新型号，丰富海伦产品结构。公司技术研发团队引进先进的国外专家设计理念，自主创新，报告期内共设立 5 项研发项目，其中 4 项为传统钢琴项目，1 项为电声钢琴项目。截止本报告期止，公司研发费用共支出 1645.22 万元，占营业收入的 4.23%。具体研发项目情况如下：

项目名称	项目来源	项目研发阶段
VD6 立式钢琴	自立项目	研发结束
VD3 立式钢琴	自立项目	研发结束
VD1 立式钢琴	自立项目	研发结束
VG180 三角钢琴	自立项目	研发结束
DUA II 电声钢琴	自立项目	研发结束

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	432,972,819.81	394,815,529.95	9.66%
经营活动现金流出小计	390,955,012.82	348,667,267.47	12.13%
经营活动产生的现金流量净额	42,017,806.99	46,148,262.48	-8.95%

投资活动现金流入小计	7,160,196.06	5,295.14	135,122.03%
投资活动现金流出小计	283,384,744.71	44,048,861.60	543.34%
投资活动产生的现金流量净额	-276,224,548.65	-44,043,566.46	-527.16%
筹资活动现金流入小计	19,244,100.00	256,026,190.94	-92.48%
筹资活动现金流出小计	6,293,213.42	86,429,420.69	-92.72%
筹资活动产生的现金流量净额	12,950,886.58	169,596,770.25	-92.36%
现金及现金等价物净增加额	-220,679,032.04	171,889,227.23	-228.38%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1. 投资活动现金流入小计同比上年增加135,122.03%，主要系收回投资款、收到股权投资收益及理财投资收益所致；
2. 投资活动现金流出小计同比上年增加543.34%，主要系募集资金投资保本理财所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比上年下降92.36%，主要系上年智能钢琴项目定向增发筹资所致；
4. 现金及现金等价物净增加额同比上年下降228.38%，主要系本年募集资金进行保本理财投资及上年募投项目定向增发成功所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,792,614.43	23.48%	1.主要系海伦艺术教育投资有限公司对外投资艺术教育行业确认投资收益所致。 2.主要系货币资金投资保本理财所致。	1、股权投资收益“有” 2、理财投资收益“无”
资产减值	1,091,024.30	2.91%	主要系应收账款计提坏账所致。	有
营业外收入	6,987,267.09	18.66%	主要系政府补助所致。	无
营业外支出	339,219.99	0.91%	主要系上缴水利基金所致。	有

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	148,927,981.32	16.03%	334,910,513.36	37.65%	-21.62%	主要系智能钢琴项目建设投入及部分资金进行保本理财所致。

应收账款	88,948,579.63	9.57%	91,722,559.31	10.31%	-0.74%	主要系销售回款增加所致、
存货	174,276,392.77	18.76%	177,972,437.40	20.01%	-1.25%	主要系销售数量增加所致。
长期股权投资	6,069,828.01	0.65%	6,023,852.25	0.68%	-0.03%	
固定资产	183,123,108.00	19.71%	196,089,839.93	22.04%	-2.33%	
在建工程	16,234,335.06	1.75%	4,224,092.31	0.47%	1.28%	主要系募投项目-智能钢琴项目及钢琴击弦机项目建设投入所致。
短期借款	9,000,000.00	0.97%	6,000,000.00	0.67%	0.30%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
43,709,990.38	61,791,521.25	-29.26%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
宁波梅山保税港区海伦弦音文化发展	艺术教育	增资	341,270.00	18.00%	自有资金	陈艺华	长期	艺术教育	185,571.50	185,571.50	否	2015年08月18日	巨潮资讯网（公告编号：2015-045）

有限公司													
宁波梅山保税港区海伦雅玲文化发展有限公司	艺术教育	增资	654,200.00	18.00%	自有资金	汤雅玲	长期	艺术教育	271,991.67	271,991.67	否	2015年08月18日	巨潮资讯网(公告编号:2015-045)
宁波梅山保税港区海伦嘉音文化发展有限公司	艺术教育	增资	67,220.00	18.00%	自有资金	吕勇	长期	艺术教育	57,767.67	57,767.67	否	2015年08月18日	巨潮资讯网(公告编号:2015-045)
宁波梅山保税港区海伦飞达文化发展有限公司	艺术教育	增资	208,250.00	18.00%	自有资金	黎飞达	长期	艺术教育	104,091.67	104,091.67	否	2015年08月18日	巨潮资讯网(公告编号:2015-045)
宁波梅山保税港区海伦和文化发展有限公司	艺术教育	增资	1,440,000.00	18.00%	自有资金	鲁开武	长期	艺术教育	176,533.33	176,533.33	否	2015年08月18日	巨潮资讯网(公告编号:2015-045)
宁波	艺术	增资	451,4	18.00%	自有	林正	长期	艺术	67,71	67,716	否	2015	巨潮

梅山保税港区海伦乐翔文化发展有限公司	教育		40.00	%	资金	祺、鄢林东		教育	6.00	.00		年 08 月 18 日	资讯网（公告编号：2015-045）
宁波梅山保税港区海伦金蕾文化发展有限公司	艺术教育	增资	234,100.00	18.00%	自有资金	李业炜	长期	艺术教育	19,508.33	19,508.33	否	2015 年 08 月 18 日	巨潮资讯网（公告编号：2015-045）
宁波梅山保税港区海伦朝阳文化发展有限公司	艺术教育	增资	995,220.00	18.00%	自有资金	敖倚争、敖君亚、敖汝周	长期	艺术教育	177,363.50	177,363.50	否	2016 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（公告编号：2016-023）
宁波梅山保税港区海伦艺音文化发展有限公司	艺术教育	增资	416,800.00	18.00%	自有资金	黄碧萍	长期	艺术教育	34,733.33	34,733.33	否	2016 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（公告编号：2016-023）
宁波梅山保税港区	艺术教育	增资	1,369,000.00	18.00%	自有资金	王彬媛	长期	艺术教育	22,816.67	22,816.67	否	2017 年 04 月 11 日	巨潮资讯网（公告编

海伦曼乐迪文化发展有限公司													号：2017-009)
重庆艺海大地艺术培训有限公司	艺术教育	增资	302,400.00	18.00%	自有资金	王岭、杨春、李华东	长期	艺术教育	10,080.00	10,080.00	否	2017年04月11日	巨潮资讯网(公告编号：2017-009)
宁波海伦新天文化发展有限公司	艺术教育	增资	135,000.00	10.00%	自有资金	四川百盛阳光文化发展有限公司	长期	艺术教育	121,500.00	242,986.45	否	2016年04月26日	巨潮资讯网(公告编号：2016-023)
宁波海伦维舞文化发展有限公司	艺术教育	增资	600,000.00	10.00%	自有资金	陈盈昌、毛卓越	长期	艺术教育	162,000.00	190,328.84	否	2016年08月26日	巨潮资讯网(公告编号：2016-042)
宁波梅山保税港区海伦骏雅文化发展有限公司	艺术教育	增资	0.00	18.00%	自有资金	刘学风	长期	艺术教育	117,000.00	117,000.00	否	2016年04月26日	巨潮资讯网(公告编号：2016-023)
奥地利海伦弗里希钢琴	钢琴制造	新设	2,136,330.00	30.00%	自有资金	WEN DL& LUN G Klavi	长期	钢琴制造	0.00	0.00	否	2016年08月26日	巨潮资讯网(公告编号：)

制造有限公司						erbau u. Vertri ebs Gmb H							2016-042)
合计	--	--	9,351,230.00	--	--	--	--	--	1,528,673.67	1,678,488.96	--	--	--

说明：本期投资盈亏系 2017 年 1 季度各被投资单位经审计分红后收到的 2016 年度的预计收益。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智能钢琴及互联网配套系统研发及产业化项目（一期）	自建	是	智能钢琴及互联网配套系统	30,297,244.28	44,054,485.98	募集资金及自有资金	20.18%	49,320,000.00	0.00	项目正在建设中，未达到预计可使用状态	2015年03月27日	巨潮资讯网
合计	--	--	--	30,297,244.28	44,054,485.98	--	--	49,320,000.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	公开发行	31,476.2	2,208.95	29,154.74	0	3,080	9.79%	3,300.23	用于未完工募投项目支出,对超募资金公司将根据实际需要,履行相应的审批手续后另作安排。	0
2015 年	非公开定向增发	20,634.97	1,039.92	1,039.92	0	0	0.00%	19,750.57	用于未完工募投项目支出	0
合计	--	52,111.17	3,248.87	30,194.66	0	3,080	9.79%	23,050.8	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

(一) 公司 2012 年 6 月上市时募集资金净额 31,476.20 万元 (其中超募资金 12,805.20 万元), 截至 2016 年 12 月 31 日, 募集资金余额 3,300.23 万元 (其中超募资金 1,051.14 万元), 占募集资金净额的 10.48%, 募集资金基本使用完毕。

公司 2015 年 12 月为智能钢琴及互联网配套研发及产业化项目非公开发行股票, 募集资金净额约 20,634.97 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 该募集资金使用 1,039.92 万元。

(二) 具体分项目的使用情况如下:

1、钢琴生产扩建项目原计划投资 11,050 万元, 预计 2012 年 10 月完工, 经 2012 年 11 月 15 日第二届董事会第十一次会议决议通过钢琴生产扩建项目追加投资 4977 万元, 追加投资后承诺投资总额调整为 16,027 万元, 项目完工时间由 2012 年 10 月推至 2013 年 6 月。该项目已于 2013 年 6 月正式完工, 后续只需支付一些工程设备尾款, 截至 2016 年 12 月 31 日, 该项目实际投入募集资金总额 14,305.36 万元。

2、钢琴部件技改项目承诺投资总额为 2,582 万元, 预计 2014 年 6 月完工, 后由于环保要求及设备调试等原因, 公司通过决议将预计完工时间延迟至 2014 年 12 月完工。该项目已于 2014 年 12 月基本完工, 后续只需支付一些工程设备尾款, 截至 2016 年 12 月 31 日, 该项目实际投入募集资金总额 1,452.40 万元。

3、钢琴工程技术中心项目原计划投资 2,516 万元, 预计 2014 年 10 月完工, 本着合理、节约使用募集资金的原则, 经

2013年7月26日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过对该项目进行变更，实施地点变更为新厂区现有厂房，不另行新建厂房，相应地将钢琴制造工程技术中心项目投资总额由原2,516万元变更为1,896万元，后由于研发方向的变化经2014年10月24日公司第三届董事会第二次会议和公司第三届监事会第二次会议审议通过将预计完工时间由2014年10月延期至2015年10月。该项目已于2015年10月正式完工，后续只需支付一些工程设备尾款，截至2016年12月31日，该项目实际投入募集资金总额93.20万元。

4、钢琴机芯制造项目原计划投资5,105万元，预计2016年10月完工，本着合理、节约使用募集资金的原则，经2013年7月26日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过对该项目进行变更，变更后项目内容由原钢琴机芯制造项目变更为钢琴击弦机制造项目，项目实施地点由原来的宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新建厂房，变为租用全资子公司宁波海伦琴凳有限公司(现更名为宁波海伦乐器部件有限公司)位于工业园区北海路的厂房(面积5,400平方米)，承诺投资总额变为2645万元，后由于设备调试及工艺改进等原因，经公司第三届董事会第十三次会议和公司第三届监事会第十二次会议审议通过，项目延期至2018年4月30日。截至2016年12月31日，实际投入募集资金总额579.17万元，该项目仍在进行中。

5、智能钢琴及互联网配套系统研发与产业化项目承诺投资总额为20,634.97万元，预计2018年6月完工，截至2016年12月31日，该项目使用募集资金1,039.92万元，该项目仍在进行中。

(三)对于超募资金12,805.20万元的使用，上市后使用超募资金追加钢琴生产扩建项目4,977万元及投资钢琴部件技改项目2,582万元、变更钢琴工程技术中心项目及钢琴击弦机项目减少投资共计3,080万元存入超募资金账户，使用超募资金三次补充流动资金8,070万元后，截至2016年6月30日，超募资金结余包括利息收入等在内1,051.14万元。

## (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.钢琴生产扩建项目	否	11,050	11,050	101.91	14,305.36	89.26%	2013年06月30日	964.53	否	否
2.钢琴击弦机制造项目	是	5,105	2,645	304.25	579.17	21.90%	2018年04月30日	不适用	不适用	否
3.钢琴制造工程技术中心项目	是	2,516	1,896		93.2	4.92%	2015年10月31日	不适用	不适用	否
4.智能钢琴及互联网配套系统研发与产业化项目	否	20,634.97	20,634.97	1,039.92	1,039.92	5.04%	2018年06月30日	不适用	不适用	否
5.补充流动资金	否			1,802.8	1,802.8			不适用	不适用	否

承诺投资项目小计	--	39,305.97	36,225.97	3,248.88	17,820.45	--	--	964.53	--	--
超募资金投向										
1.钢琴生产扩建项目			4,977							
2.钢琴部件技改项目			2,582		1,452.4	56.25%	2014年12月31日	101.66	否	否
补充流动资金（如有）	--		8,070		10,921.81		--	--	--	--
超募资金投向小计	--		15,629		12,374.21	--	--	101.66	--	--
合计	--	39,305.97	51,854.97	3,248.88	30,194.66	--	--	1,066.19	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1. 钢琴生产扩建项目及钢琴部件技改项目未实现预计收益的主要原因系：</p> <p>(1)随着互联网、电子数码技术等现代高新技术对社会生活影响的深入，作为人们学习音乐、娱乐、益智和健身的工具，传统钢琴已无法满足人们对钢琴提出的更多人性化、个性化、高科技化的需求，传统钢琴的需求增长乏力；另外，市场竞争加剧、国内外经济环境相对低迷，公司销售收入未实现大幅增长。</p> <p>(2)项目完工后，公司折旧、人工工资等成本增加导致产品毛利率有所下降。</p> <p>2. 钢琴制造工程技术中心项目原预计于 2014 年 10 月 31 日完工，现于 2015 年 10 月 31 日完工，项目延期的主要原因系：随着传统产品与现代科技紧密结合的市场发展趋势，公司研发方向在原有的基础上向电声钢琴、智能钢琴等现代化领域延伸，导致该项目延期。</p> <p>3. 钢琴部件技改项目原预计于 2014 年 6 月完工，现于 2014 年 12 月 31 日完工，项目延期的主要原因系：</p> <p>项目采购设备当中包含部分非标准设备，部分非标准设备在调试运行过程当中达不到预定要求，为达到实际使用要求，对部分设备的制造进行相关的改进，重新调试，设备制造商相应延迟了设备交货时间，导致该项目延迟。</p> <p>上述项目延期相关事宜已于 2014 年 10 月 24 日经公司第三届董事会第二次会议和公司第三届监事会第二次会议审议通过。</p> <p>4. 钢琴击弦机项目原计划于 2016 年 10 月 31 日完工，现预计于 2018 年 4 月 30 日完工，项目延期的主要原因系：</p> <p>由于项目建设过程中需要定制采购部分非标准设备，该类设备研制生产需要较长时间，且部分设备在调试运行过程中未能顺利达到预定要求，需要进行相关改进及重新调试，致使设备供应商延迟了交货时间；同时，该项目工艺技术较为复杂，建设过程中公司在原设计方案基础上不断进行创新改进，导致该项目未能按照预计时间完工。</p> <p>上述项目延期相关事宜已于 2016 年 10 月 25 日经公司第三届董事会第十三次会议和公司第三届监事会第十二次会议审议通过。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>1.经 2012 年 7 月 19 日公司第二届董事会第八次会议和公司第二届监事会第三次会议决议通过, 同意公司使用超募资金 2,500.00 万元永久补充流动资金, 已于 2012 年 7 月补充流动资金。</p> <p>2.经 2012 年 11 月 15 日第二届董事会第十一次会议决议并经 2012 年 12 月 1 日公司第一次临时股东大会决议通过《关于使用部分超募资金对钢琴生产扩建项目追加投资的议案》, 本次追加投资 4,977 万元, 其中建设投资追加 4,677 万元, 铺底流动资金追加 300 万元; 已于 2013 年 3 月从超募资金户划转到钢琴生产扩建项目募集资金专户。决议通过《关于使用部分超募资金投资普陀山路厂区钢琴部件技改项目的议案》, 本项目总投资 2,582 万元, 其中建设投资 2,476 万元, 铺底流动资金 106 万元, 已于 2013 年 9 月从超募资金户划转到钢琴部件技改项目募集资金专户。上述两个项目已经有关部门审批(甬发改审批(2013)159 号、宁开政项(2013)117 号)。</p> <p>3.经 2013 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过, 同意公司使用超募资金 3,800.00 万元永久补充流动资金, 已于 2013 年 12 月补充流动资金。</p> <p>4.经 2014 年 7 月 10 日公司第二届董事会第十九次会议和公司第二届监事会第十四次会议审议通过《关于使用部分结余募集资金永久性补充流动资金的议案》, 并经《安信证券股份有限公司关于海伦钢琴股份有限公司使用部分结余募集资金永久性补充流动资金的专项核查意见》, 同意公司将钢琴生产扩建项目的结余募集资金 1,893.75 万元(包括利息收入在内的募集资金账户余额扣除募集资金尚需支付金额后的资金)用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。</p> <p>5.经 2015 年 9 月 8 日公司第三届董事会第八次会议和公司第三届监事会第七次会议决议通过, 同意公司使用超募资金 1,770.00 万元永久补充流动资金, 使用钢琴部件技改项目的结余募集资金 12,177,898.30 元(包括利息收入扣除银行手续费等的净额 881,871.24 元在内的募集资金账户余额)永久补充流动资金, 已于 2015 年 10 月补充流动资金。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>原钢琴机芯制造项目变更为钢琴击弦机制造项目, 项目实施地点由原计划在宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新建厂房变更为公司租用全资子公司宁波海伦琴凳有限公司(现更名为宁波海伦乐器部件有限公司)位于工业园区北海路的厂房, 面积 5,400 平方米; 钢琴制造工程技术中心项目实施地点由原计划在宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新建厂房变更为利用宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新厂区现有厂房。 2013 年 8 月 14 日上述议案经 2013 年度第一次临时股东大会决议通过, 该变更事项已获相关部门审批(甬发改审批(2013)496 号)。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>原募投项目计划投资建设钢琴机芯生产线, 拟变更为投资建设钢琴机芯三大部件之一的击弦机生产线。</p> <p>经 2013 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过《关于部分变更募投项目的议案》, 原钢琴机芯制造项目变更为钢琴击弦机制造项目, 投资总额由 5,105 万元变更为 2,645 万元; 钢琴制造工程技术中心项目投资总额由 2,516 万元变更为 1,896 万元, 变更募集资金 3,080 万元及结存利息转入公司超募资金专户进行管理。2013 年 8 月 14 日上述议案经 2013 年度第一次临时股东大会决议通过, 该变更事项已获相关部门审批(甬发改审批(2013)496 号)。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情</p>	<p>适用</p> <p>截至 2012 年 7 月 4 日, 本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为</p>

<p>况</p>	<p>55,319,884.45 元,业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具关于本公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告(天健审(2012)5279号),经2012年7月19日公司第二届董事会第八次会议和公司第二届监事会第三次会议决议通过,同意公司使用募集资金人民币55,319,884.45元置换已发生的用于募集资金项目的自筹资金,已于2012年7月从钢琴生产扩建项目募集资金专户置换转出。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>1. 钢琴生产扩建项目募集后承诺投资金额 16,027 万元(其中募集资金 11,050 万元,超募资金 4,977 万元),实际投资金额 14,305.36 万元,实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额-1,721.64 万元。该项目募集资金使用出现结余主要系公司在募集资金到位前已先期投入自筹资金用于购买募集资金投资项目用地的土地使用权及前期基础建设,以及公司结合实际情况及业务特点,发挥自身的技术优势和经验,充分考虑业务资源的共通性,合理配置资源,购买高效设备,节约了钢琴生产扩建项目中的设备投资。</p> <p>经 2014 年 7 月 10 日公司第二届董事会第十九次会议和公司第二届监事会第十四次会议审议通过《关于使用部分结余募集资金永久性补充流动资金的议案》,并经《安信证券股份有限公司关于海伦钢琴股份有限公司使用部分结余募集资金永久补充流动资金的专项核查意见》,同意公司将钢琴生产扩建项目的结余募集资金 1,893.75 万元(包括利息收入在内的募集资金账户余额扣除募集资金尚需支付金额后的资金)用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。钢琴生产扩建项目募集资金专户已销户。</p> <p>2. 钢琴部件技改项目募集后承诺投资金额 2,582 万元,实际投资金额 1,452.40 万元,实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额-1,129.60 万元。该项目募集资金使用出现结余主要系:(1)项目建设过程中,公司以自筹资金用于部分设备采购及支付相关人员工资等费用;(2)公司严格控制项目支出,合理降低项目成本,结合公司实际情况以及业务特点,项目实施过程中不断推进技术创新,购买高效设备,节约了部分设备投资;(3)项目部分设备采购和工程合同部分款项尚未付出。</p> <p>2015 年 9 月 8 日公司第三届董事会第八次会议和公司第三届监事会第七次会议审议通过了《关于使用钢琴部件技改项目结余募集资金永久补充流动资金的议案》,并经《安信证券股份有限公司关于海伦钢琴股份有限公司使用钢琴部件技改项目结余募集资金及部分超募资金永久补充流动资金的核查意见》,同意公司将钢琴部件技改项目结余募集资金 1217.79 万元(包括利息收入在内的募集资金账户余额)用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。钢琴部件技改项目募集资金专户已销户。</p> <p>3. 钢琴制造工程技术中心项目募集后承诺投资金额 1,896 万元,实际投资金额 93.20 万元,实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额-1,802.80 万元。该项目募集资金使用出现结余主要系:1)公司以自筹资金用于支付钢琴研发费用、智能钢琴及互联网配套系统的前期研发费用;2)公司严格控制项目支出,合理降低项目成本,结合公司实际情况以及业务特点,项目实施过程中不断推进技术创新,购买高效设备,节约了部分设备投资。</p> <p>2016 年 1 月 12 日公司第三届董事会第十次会议和公司第三届监事会第九次会议审议通过了《关于使用钢琴制造工程技术中心项目结余募集资金补充流动资金的议案》,并经《安信证券股份有限公司关于海伦钢琴股份有限公司使用钢琴制造工程技术中心项目结余募集资金永久补充流动资金及使用闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的核查意见》,同意公司将钢琴制造工程技术中心项目结余募集资金 18,966,903.13 元(包括利息收入在内的募集资金账户余额)用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。钢琴制造工程技术中心项目募集资金专户已销户。</p>

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金余额 230,507,964.45 元（其中超募资金余额 10,511,457.31 元），存放于募集资金专户，占募集资金净额的 44.23%。该等资金后续主要用于未完工募投项目支出，对超募资金公司将根据实际需要，履行相应的审批手续后另作安排。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1.钢琴击弦机制造项目	钢琴机芯制造项目	2,645	304.25	579.17	21.90%	2018年04月30日	不适用	不适用	否
2. 钢琴制造工程技术中心	钢琴制造工程技术中心	1,896		93.2	4.92%	2015年10月31日	不适用	不适用	否
合计	--	4,541	304.25	672.37	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司本着合理统筹规划和优化配置新老厂区和生产流程、提高募集资金使用效率的原则,经 2013 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过《关于部分变更募投项目的议案》,原钢琴机芯制造项目变更为钢琴击弦机制造项目,原项目总投资 5,105 万元(其中建设投资 4,475 万元,铺底流动资金 630 万元)变更为项目总投资 2,645 万元(其中建设投资 2,345 万元,铺底流动资金 300 万元),项目实施地点由原计划在宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新建厂房变更为公司租用全资子公司宁波海伦琴凳有限公司(现更名为宁波海伦乐器部件有限公司)位于工业园区北海路的厂房,面积 5,400 平方米;钢琴制造工程技术中心项目原项目总投资 2,516 万元(其中建设投资 2,056 万元,研发配套经费 460 万元)变更为项目总投资 1,896 万元(其中建设投资 1,436 万元,研发配套经费 460 万元),项目实施地点由原计划在宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新建厂房变更为利用宁波经济技术开发区工业园区龙潭山路新厂区现有厂房。 2013 年 8 月 14 日上述议案经 2013 年度第一次临时股东大会决议通过,该变更事项已获相关部门审批(甬发改审批(2013)496 号)。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

经中国乐器协会行业统计，2015年，国内钢琴产量共计35.73万架，同比减少2.35%。其中立式钢琴34.37万架，同比减少2.11%，三角钢琴13,603架，同比减少7.97%。钢琴产销量仍然高居世界首位，占世界钢琴总产量70%以上。从钢琴产业数据分析，中国钢琴生产总量虽然有小幅波动，但由于中国钢琴市场庞大，二三线城市文化消费发展迅猛，所以，未来国内钢琴行业仍处于稳步发展阶段。根据国家海关总署数据显示，钢琴出口下滑，进口增长，不难看出，外部市场钢琴需求降温，国内成为钢琴消费主场。面对钢琴进口总量的逐年攀升，特别是日韩钢琴产品，向国内钢琴市场进行竞争行销，对内地钢琴品牌构成竞争压力。未来的钢琴市场，对着外资品牌和民族品牌同场经济格局的形成，产业趋向中高端，产品结构细分和个性化发展特质将更加显著。

面对进出口格局的逆转，进口钢琴将进一步逼迫国产钢琴转型升级，无论从产业结构的中高端转型，还是下游音乐文化消费市场的拓展，力求更大程序满足社会家庭的个性化消费需求，钢琴产业借助资本市场，拓展社会音乐教育项目是全新课题，作为制造业为基点的企业参与社会音乐教育，对教育资源和课件研发体系的整合与把握，创造市场新的增量。未来钢琴产业的发展，国际化、多元化、定制化将成为企业决胜市场运行轨道。

### （二）公司发展战略和经营计划

社会文化因素在很大程度上将决定钢琴行业产品的发展方向，企业应该跟进行业总体发展趋势，将企业的产品进行定位，迅速抢占市场先机。另外，企业应该把握需求变化趋势，包括对目标消费群体的定位，未来乐器制造行业的需求将不断扩大，而消费群体也将发生一定变化，各个产品的细分市场份额也会发生变化，根据市场变化及时调整产品结构，企业才能持久发展生存。

公司在继续传统钢琴生产与销售业务的同时积极拓展其他类乐器的销售，如增设吉他、小提琴等乐器销售；以及开拓智能钢琴项目，也是基于对现行市场的考量，依托移动互联网技术，利用媒体娱乐化教学手段，将钢琴智能化，提供智能钢琴产品的同时，构建增值教育服务，进一步吸引社会家庭文化消费注意力；开展维也纳EMP音乐启蒙项目，该项目将沿袭欧洲音乐启蒙教育思路，落地本地，推广科学的音乐教育，音乐启蒙教育项目市场或成为钢琴教育市场的新生力量。

### （三）可能面对的风险

### 1、技术和研发风险

钢琴制造的总趋势向高性能、节能、环保方向发展，从劳动密集型向技术密集型转变，这就需要企业重视钢琴制造技术的研究和开发，不然便会存在技术和产品被超越、失去市场的风险。公司已经建立一支技术水平高、研发能力强的团队，报告期内公司具有研发人员92人，能够开发出具有先进水平的制造新工艺，并加强对检测技术的研究，而且技术、工艺和专利都是多年积累的结果，公司对于新产品的开发，具有良好的技术积累条件，2016年4月，公司也成为首批钢琴环保认证获证企业之一。

### 2、市场风险

目前公司的销售区域主要以大中城市为主，公司将通过技术研发和产品拓展计划，营销渠道拓展计划解决上述产品及销售区域较为集中的风险。未来随着各类音乐教育培训机构的兴起，其对乐器制造行业的推动将持续存在，此外，随着人们生活水平的提高和消费观念的升级，个人音乐爱好者逐步增多，对乐器产品的需求将呈逐步上市态势。公司将把开创新的销售区域作为战略重点，通过与现有的音乐院校建立的良好合作关系，充分把握各层次钢琴及其他乐器需求的新特点、新趋势，对潜在用户的市场需求进行调研分析，积极开发新产品以满足二、三线城市的拓展需求。

### 3、产品盈利风险

公司拓展智能钢琴与线上线下艺术教育培训市场，加快推进公司在文化艺术培训产业领域做大做强的步伐，增强持续盈利能力，公司通过非公开项目募集资金运行，但想用新型模式打破固有的教学模式，尚需突破思维和教学模式瓶颈，同时，受众对创新教学思维的认知也需要一个落地过程，市场接受程度尚不确定，存在产品盈利风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年11月18日	实地调研	机构	海伦钢琴股份有限公司投资者关系互动记录表（编号：20161118）

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（【2013】43号）的有关要求，公司对《公司章程》相关利润分配政策的内容进行了修订和完善，并经2015年第二次临时股东大会审议通过。修订后的公司现金分红政策进一步明确了分红标准和比例，补充完善了利润分配的决策程序，增强了现金分红透明度，切实维护投资者合法权益。

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2015年度母公司实现净利润32,175,547.44元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取10%提取法定盈余公积3,217,554.74元后，2015年度母公司实现的可供股东分配的利润为28,957,992.70元。公司2015年度利润分配预案拟定如下：以公司总股本251,289,880.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.24元(含税)，公司2015年度不以未分配利润送股，不以公积金转增股本。该分配方案已于2016年6月17日实施完毕。

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.25
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	251,289,880
现金分红总额（元）（含税）	6,282,247.00
可分配利润（元）	31,233,528.50
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 2016 年度母公司实现净利润 34,703,920.56 元, 根据《公司法》和公司章程的有关规定, 提取 10% 提取法定盈余公积 3,470,392.06 元后, 2016 年度母公司实现的可供股东分配的利润为 31,233,528.50 元。公司 2016 年度利润分配预案拟定如下: 以公司现有总股本 251,289,880.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元 (含税), 公司本次合计派发股利 6,282,247.00 元。本次股利分配后公司剩余的未分配利润 24,951,281.50 元, 结转以后年度分配。公司 2016 年度不以未分配利润送股, 不以公积金转增股本。

公司近 3 年 (包括本报告期) 的普通股股利分配方案 (预案)、资本公积金转增股本方案 (预案) 情况

1、2014 年, 经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 2014 年度母公司实现净利润 25,018,582.71 元, 根据《公司法》和公司章程的有关规定, 提取 10% 提取法定盈余公积 2,501,858.27 元后, 2014 年度母公司实现的可供股东分配的利润为 22,516,724.44 元。经公司 2014 年度股东大会审议, 公司 2014 年度利润分配方案为: 以公司 2014 年 12 月 31 日的总股本 133,980,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.34 元 (含税)。公司 2014 年度不以未分配利润送股, 不以公积金转增股本。

2、经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 截至 2015 年 6 月 30 日, 公司的未分配利润总计 136,053,672.09 元, 资本公积为 260,565,853.08 元。经公司 2015 年第二次临时股东大会审议, 公司 2015 年半年度利润分配及资本公积金转增股本的方案为: 以截止 2015 年 6 月 30 日公司总股本 133,980,000 股为基数, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 8 股, 共计转增 107,184,000 股, 不送股, 不派发现金股利。

3、2015 年, 经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 2015 年度母公司实现净利润 32,175,547.44 元, 根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 提取 10% 提取法定盈余公积 3,217,554.74 元后, 2015 年度母公司实现的可供股东分配的利润为 28,957,992.70 元。公司 2015 年度利润分配方案为: 以公司总股本 251,289,880.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.24 元 (含税), 公司 2015 年度不以未分配利润送股, 不以公积金转增股本。

4、经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 2016 年度母公司实现净利润 34,703,920.56 元, 根据《公司法》和公司章程的有关规定, 提取 10% 提取法定盈余公积 3,470,392.06 元后, 2016 年度母公司实现的可供股东分配的利润为 31,233,528.50 元。公司 2016 年度利润分配预案拟定如下: 以公司现有总股本 251,289,880.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元 (含税), 公司本次合计派发股利 6,282,247.00 元。本次股利分配后公司剩余的未分配利润 24,951,281.50 元, 结转以后年度分配。公司 2016 年度不以未分配利润送股, 不以公积金转增股本。

公司近三年 (包括本报告期) 普通股现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司 普通股股东的 净利润	占合并报表中归 属于上市公司普 通股股东的净利 润的比率	以其他方式现金 分红的金额	以其他方式现金 分红的比例
2016 年	6,282,247.00	33,284,823.81	18.87%	0.00	0.00%
2015 年	6,030,957.12	30,993,823.55	19.46%	0.00	0.00%
2014 年	4,555,320.00	25,686,859.50	17.73%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈海伦;金海芬;陈朝峰;海伦投资;四季香港;同心管理;云乐咨询、永盟国际	关于同业竞争的承诺	(1)我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与海伦钢琴及其控股子公司的主营业务及其它业务相同或相似的业务(以下称“竞争业务”);(2)我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业,于我们作为海伦钢琴主要股东期间,不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务;(3)我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或	2011年02月22日	长期	正在履行

			<p>联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予海伦钢琴该等投资机会或商业机会之优先选择权；（4）自本函出具日起，本函及本函项下承诺为不可撤销的，且持续有效，直至我不再成为海伦钢琴主要股东为止；（5）我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，我们将赔偿海伦钢琴及海伦钢琴其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。</p>			
	陈海伦;金海芬;陈朝	关于关联交易的承诺	将严格按照《公司法》	2011 年 03 月 10 日	长期	正在履行

	<p>峰;海伦投资;四季香港;同心管理;云乐咨询</p>		<p>等法律法规以及股份公司《公司章程（草案）》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；在任何情况下，不要求股份公司向本人提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照股份公司《公司章程（草案）》、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市</p>			
--	------------------------------	--	---	--	--	--

			规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权。			
	陈海伦;金海芬;陈朝峰;海伦投资;四季香港	关于资金占用的承诺	本公司（本人）不存在以借贷、代偿债务、代垫款项或其他方式占用海伦钢琴资金的情形。本公司（本人）承诺作为发行人股东（实际控制人）期间不占用海伦钢琴股份有限公司的资金、资产，不滥用股东的权利侵占公司的资金、资产。	2011 年 12 月 30 日	长期	正在履行
	陈海伦;金海芬;陈朝峰;海伦投资	关于承担金钱赔偿责任的承诺	如因浙江省或宁波市有权部门要求或决定海伦钢琴需为其员工补缴住房公积金或发行人因未全员缴纳住房公积金而受到任何罚款或损失，	2011 年 02 月 22 日	长期	正在履行

			承诺在无须海伦钢琴支付对价的情况下承担所有相关金钱赔付责任。			
	金海珍	关于股份限售的承诺	金海珍在公司实际控制人陈海伦、金海芬、陈朝峰在公司任职期间，本人每年转让的股份不超过其间接持有公司股份总数的 25%。	2011 年 12 月 30 日	长期	正在履行
	华安基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、申万菱信(上海)资产管理有限公司、深圳前海潮人金融控股集团有限公司、创金合信基金管理有限公司	关于股份限售的承诺	本公司同意自海伦钢琴本次发行的股份上市之日起，十二个月内不转让本次认购的股份，并委托海伦钢琴向中国证劵登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司的认购股份办理锁定手续，以保证本公司持有的股份自本次发行之日起，十二个月内不转让；本公司保证在不履行或不完全履行承诺	2016 年 01 月 12 日	2017 年 1 月 12 日	截止报告期末尚在履行，截止报告公告日已履行完毕。

			时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本公司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。			
	海伦投资； 四季香港	关于股份追加限售的承诺	所持有的全部公司股份在限售股份上市流通后追加锁定一年，即于 2016 年 6 月 24 日前不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2015 年 06 月 24 日	2016 年 6 月 24 日	履行完毕
	陈海伦;金海芬;陈朝峰	关于股份追加限售的承诺	通过宁波北仑海伦投资有限公司、四季香港投资有限公司所间接持有的股份在限售股份上市流通后追加锁定一年，即于 2016 年 6 月 24 日前不转让或者委托他人管理其所持有的公司	2015 年 06 月 24 日	2016 年 6 月 24 日	履行完毕

			股份，也不由公司回购该部分股份。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
宁波海伦七彩文化发展有限公司	2016年01月01日	2016年12月31日	19.66	49.91	不适用	2014年12月23日	巨潮资讯网（公告编号：2014-064）
宁波海伦育星教育文化发展有限公司	2016年01月01日	2016年12月31日	75.82	76.45	不适用	2014年12月23日	巨潮资讯网（公告编号：2014-064）
海伦育星爱乐文化发展有限公司	2016年01月01日	2016年12月31日	34.02	54.77	不适用	2014年12月23日	巨潮资讯网（公告编号：2014-064）
海伦川音文化发展有限公司	2016年01月01日	2016年12月31日	30.14	49.35	不适用	2014年12月23日	巨潮资讯网（公告编号：2014-064）
宁波海伦新天文化发展有限公司	2016年01月01日	2016年12月31日	12.15	24.3	不适用	2016年04月26日	巨潮资讯网（公告编号：2016-023）
宁波海伦新巴赫文化发展有限公司	2016年01月01日	2016年12月31日	19.44	29.69	不适用	2014年12月23日	巨潮资讯网（公告编号：2014-064）
宁波海伦乐音文化发展	2016年01月01日	2016年12月31日	28.35	31.91	不适用	2014年12月23日	巨潮资讯网（公告编

有限公司							号： 2014-064)
宁波海伦维舞文化发展有限公司 (系由原“宁波海伦海音文化发展有限公司”调整变更)	2016年06月01日	2016年12月31日	16.2	19.03	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网 (公告编号： 2016-042)
宁波海伦宏声文化发展有限公司	2016年01月01日	2016年12月31日	20.25	24.74	不适用	2016年04月26日	巨潮资讯网 (公告编号： 2016-023)

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

### 3、其他说明

海伦艺术教育投资项目情况中,与宁波海伦雅歌文化发展有限公司合作已终止,宁波海伦雅歌文化发展有限公司已注销;与宁波海伦宁艺文化发展有限公司合作已终止,宁波海伦宁艺文化发展有限公司已注销;与宁波清艺教育科技有限公司合作已终止,宁波清艺教育科技有限公司正在办理相关注销手续;与宁波海伦音妙文化传播有限公司合作已终止,宁波海伦音妙文化传播有限公司正在办理相关注销手续。上表中的当期预测业绩为根据合作方所作年度盈利预测情况所测算,当期实际业绩为初步测算结果,经审计后的业绩情况预计于2017年上半年取得。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	卢娅萍、孙玉霞

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、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、重大担保**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	否	保本型理财产品	12,000	2016年01月16日	2017年01月10日	3.4%	0	0	391.23	391.23	尚未到期，未收回
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	否	保本型理财产品	5,000	2016年01月16日	2016年07月15日	3.35%	5,000	0	83.06	83.06	到期，已收回
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	否	保本型理财产品	5,000	2016年08月04日	2017年02月01日	2.85%	0	0	58.17	58.17	尚未到期，未收回
中国农	否	保本型	2,600	2016年	2016年	3.25%	2,600	0	20.84	20.84	到

业银行 股份有 限公司 宁波大 碛支行		理财产 品		01月16 日	04月15 日						期， 已收 回
中国农 业银行 股份有 限公司 宁波大 碛支行	否	保本型 理财产 品	2,600	2016年 04月25 日	2016年 11月11 日	2.77%	2,600	0	39.45	39.45	到 期， 已收 回
中国农 业银行 股份有 限公司 宁波大 碛支行	否	保本型 理财产 品	2,600	2016年 11月12 日	2017年 02月10 日	2.8%	0	0	9.77	9.77	尚 未 到 期， 未收 回
华夏银 行股份 有限公 司宁波 分行	否	结构性 存款	2,200	2016年 01月20 日	2016年 07月19 日	3.2%	2,200	0	34.91	34.91	到 期， 已收 回
宁波银 行大碛 支行	否	保本智 能活期 随时购 买支取 理财	1,870	2016年 08月09 日	2016年 12月31 日	2.1%-2. 8%		0	28.62	28.62	到 期， 已收 回
合计			33,870	--	--	--	12,400		666.05	666.05	--
委托理财资金来源			闲置募集资金及自有资金								
逾期未收回的本金和收益累 计金额			0								
涉诉情况（如适用）			无								
委托理财审批董事会公告披 露日期（如有）			2016年01月12日								
委托理财审批股东会公告披 露日期（如有）											
未来是否还有委托理财计划			为提高资金使用效率，在不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营所需的流动资金的情况下，公司使用部分闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理。截至报告期末，公司委托理财的金额有 21,470 万元，其中闲置募集资金为 19,600 万元，闲置自有资金 1,870 万元。								

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、履行其他社会责任的情况

#### 一、积极履行社会责任

公司指定行政管理中心专门负责收集政府和其他社会组织关于环境保护、能源消耗、资源综合利用、安全生产、产品安全、公共卫生等方面的法律、法规文件，并对组织产品、服务和运营过程的合理规范性进行及时评估，确定满足和超越法律法规要求的关键过程、测量方法和指标，进而制订相应的对策和改进措施。

#### 二、保障相关方利益

公司通过推行卓越绩效模式，建立了保障员工、顾客及利益相关方人权的相关机制。公司主张“合作共赢”的价值观，注重维护相关方的利益，包括员工、顾客、供方和合作伙伴、社会等方面。

#### 三、人力资源管理

公司致力于为员工提供一个健康、安全、舒适的工作环境，坚持技改项目的投入，通过对旧设备的改造并购置新型环保设备，从而来改善员工的工作环境。公司每年委托第三方专业机构进行检测，并根据检测结果及时采取相应措施。公司人力资源部门还通过问卷调查的方式，收集、分析影响员工权益、满意程度和积极性的关键因素。通过收集影响员工满意的关键因素，为不同类别的员工提供了具有针对性、个性化的服务和支持。

为了确保工作场所发生紧急状态和危险情况时，把人身危害及财产损失降到最低，公司在相关场所配置了消防设施和应急照明灯，建筑设计上考虑了抗台防台要求，同时公司还组织成立了抗台风领导小组。公司制定了包括消防、台风等多个应急预案，如消防应急预案、抗台应急预案、触电应急预案、食物中毒紧急应变预案、传染病应急预案，并不定期组织模拟演练。近年来，公司组织了多次防火、抗台应急模拟演练。

#### 四、环境保护

公司建立了 ISO14001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业安全健康管理体系，按照体系要求，对生产过程存在的环境危害因素和职业安全健康危害因素进行识别，并从中评价出重大危害因素，制定出安全环保管理方案，根据管理过程结果进行改进，获得“宁波市环保模范（绿色）工厂”称号。

#### 五、道德责任

公司重视产品质量，被评为国家文化出口重点企业；钢琴被浙江省质量技术监督局评定为浙江名牌产品。公司诚信守法经营，近年来无一例违规经营事件发生。公司积极依法纳税，纳税总额在企业所在区的排名中处在前列。

#### 六、保护顾客权益

公司设立了完善的顾客满意度测量体系，对产品质量及售后服务采取跟踪制度，定期进行顾客满意度调查，以保障顾客权益。

## 七、行业引领和社会贡献

### 1. 开发新产品，填补行业空白

公司制定年度新产品开发计划时，结合市场调研及行业发展趋势，每年选定 4~5 个左右的新产品开发计划。根据新产品开发计划核定相应研制费用，技术中心成立后先后承担了国家科技型中小企业创新基金 1 项，国家火炬计划项目 3 项，国家火炬计划重点项目 1 项。目前已开发了 60 余款立式钢琴，30 余款三角钢琴。

### 2. 注重行业发展，努力做好国内乐器行业的领头羊牵头

制订钢琴新国标 GB/T 10159—2008，为中国钢琴行业整体协调有序的发展作出重要贡献。在浙江省技术监督局支持下，公司董事长参加了全国钢琴标准化工作技术委员会。为进一步提高中国钢琴市场的统一性，积极参与国家钢琴行业协会工作，参与协会章程起草和组织成立。公司董事长长期轮流担任主任委员或副主任委员。

### 3. 推动艺术教育，提高人民文化生活水平

#### (1) 推动“产学研”计划，培养钢琴制造技术人才

公司与宁波职业技术学院合作，开设钢琴制造调律专业，公司捐赠教学设备和教学用具。作为学校的实践基地，公司每年都会接受学校学生进行技能实践活动，积累的实践操作经验。公司每年开设“边疆钢琴调律师班”，对西北边疆的钢琴调律师提供免费食宿，培养边疆钢琴人才。

#### (2) 重视钢琴启蒙教育，扶持学校钢琴特色办学

公司与宁波邵成小学合作，开办钢琴特色班，提供相关钢琴教学用具。以此支持钢琴启蒙教育，提高人民音乐素质水平，丰富精神文化生活。

#### (3) 利用产业优势，助力地方音乐教育培训

海伦艺术教育投资公司，为各大相关音乐培训学校提供更加充裕的教学资金，配用优质的音乐教学人才，改善教学环境，丰富教学资源，支持学校做大做强，成为当地拉动音乐培训教育的先锋。

#### (4) 推广形式多样的音乐活动，陶冶国民音乐情操

公司盛邀国内外知名钢琴家开展全国钢琴大师班及巡演活动。国内钢琴家赵晓生、俄罗斯钢琴家亚历山大·辛查克、维也纳钢琴家弗拉基米尔·卡林等优秀钢琴师的全国巡演活动不仅为广大音乐爱好者带去了听觉盛宴，还宣传了国内外先进有益的钢琴学习理念。中国钢琴家杨磊，捷克国宝级钢琴家依奇塔·福勒弗兰科娃，在全国范围内开展了不同场次的演出，丰富了当地人民音乐文化生活，提升了国民精神生活水平。

除了邀请大师举办钢琴音乐会，公司赞助全国各地经销商协办各种演唱会音乐会，提供表演钢琴赞助，场地费用补助等等，使音乐活动举办的更加丰富多彩，不但陶冶了各地人民的音乐情操，而且推动了当地文化活动的持续开展。公司举办、赞助各地多种多样的音乐比赛和考级比赛，让音乐爱好者能集聚一堂，交流音乐心得，促进音乐教育事业的发展。公司投入 50 万元与厦门大学合作举办“海伦杯”钢琴比赛，让音乐爱好者和学习者相聚厦门，在比赛的同时畅谈音乐。公司每年赞助各地琴行和地方文化部门举办钢琴比赛，推动当地音乐教育水平的提升。

## 八、履行公共责任，支持公益事业

公司积极履行公共责任，近三年投入约 4000 万元购买环保设备，更新生产设备，以此来优化员工工作环境，并降低环境污染。

公司为城镇化进程中失去土地的农民提供保安岗位或者普通操作工种岗位；优先招聘当地生源大学生，为其提供拨音岗、管理储备岗等，缓解当地就业压力。

公司不断赞助教育事业的发展，加大和音乐各大院校的合作，丰富各地音乐文化活动。公司近三年公益支持累计达 1300 万元，赞助钢琴比赛、音乐教育、行业推广活动及公益捐赠。

## 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	117,919,800	48.90%	10,125,880	0	0	-117,514,800	-107,388,920	10,530,880	4.19%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	72,721,800	30.15%	10,125,880	0	0	-72,316,800	-62,190,920	10,530,880	40.91%
其中：境内法人持股	72,316,800	29.99%	2,070,000	0	0	-72,316,800	-70,246,800	2,070,000	0.82%
境内自然人持股	405,000	0.16%	0	0	0	0	0	405,000	0.16%
4、外资持股	45,198,000	18.74%	0	0	0	-45,198,000	-45,198,000	0	0.00%
其中：境外法人持股	45,198,000	18.74%	0	0	0	-45,198,000	-45,198,000	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	123,244,200	51.10%	0	0	0	117,514,800	117,514,800	240,759,000	95.81%
1、人民币普通股	123,244,200	51.10%	0	0	0	117,514,800	117,514,800	240,759,000	95.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	241,164,000	100.00%	10,125,880	0	0	0	10,125,880	251,289,880	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、发行新股：公司2015年度非公开发行股份，新增股份10,125,880股，于2016年1月12日在深圳证券交易所上市。
- 2、限售股份解除限售：宁波北仑海伦投资有限公司和四季香港投资有限公司持有的首发限售股份在2015年6月24日追加

限售期一年，于2016年6月24日解除限售。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

2015年3月26日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了2015年度非公开发行的相关议案；

2015年4月13日，公司召开2015年度第一次临时股东大会，审议通过2015年度非公开发行的相关议案；

2015年9月25日，公司召开2015年第二次临时股东大会审议通过的资本公积金转增股本方案，并于2015年10月14日实施完毕，本次非公开发行股票数量相应由不超过1,350万股调整为不超过2,430万股；

2015年11月4日，公司本次非公开发行股票申请经中国证监会创业板发行审核委员会审核通过；

2015年12月11日，公司收到中国证监会核发的《关于核准海伦钢琴股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2878号），核准公司非公开发行不超过24,300,000股新股。根据投资者认购情况，本次共发行人民币普通股（A股）10,125,880股。

非公开发行新增股份于2015年12月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权登记及股份限售手续。

非公开发行新增股份于2016年1月12日在深圳证券交易所上市。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
海伦投资	72,316,800	72,316,800	0	0	首发后追加限售	2016年6月24日解除限售
四季香港	45,198,000	45,198,000	0	0	首发后追加限售	2016年6月24日解除限售
金海芬	405,000	0	0	405,000	高管限售	—
申万菱信资产—招商银行—华润深国投信托—瑞华定增对冲基金2号集合资金信托计划	0	0	2,395,490	2,395,490	非公开发行机构类限售	2017年1月12日解除限售
财通基金—工商银行—浙基	0	0	140,911	140,911	非公开发行机构类限售	2017年1月12日解除限售

定增 1 号资产管理计划						
财通基金－工商银行－富春定增 409 号资产管理计划	0	0	199,624	199,624	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
财通基金－工商银行－富春定增 408 号资产管理计划	0	0	199,624	199,624	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
财通基金－工商银行－富春定增 637 号资产管理计划	0	0	199,624	199,624	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
财通基金－工商银行－富春定增 410 号资产管理计划	0	0	199,624	199,624	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
财通基金－工商银行－富春定增 553 号资产管理计划	0	0	281,823	281,823	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
华安基金公司－工行－外贸信托－外贸信托·恒盛定向增发投资集合资金信托计划	0	0	1,198,203	1,198,203	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
财通基金－光大银行－睿鑫定增 2 号资产管理计划	0	0	140,911	140,911	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
深圳前海潮人金融控股集团有限公司	0	0	2,070,000	2,070,000	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
财通基金－宁波银行－东方晨星 2 号资产管理计划	0	0	704,556	704,556	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
创金合信基金－招商银行－	0	0	1,409,111	1,409,111	非公开发行机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售

鹏德成长 1 号 资产管理计划						
创金合信基金 —招商银行— 南京三宝 2 号 资产管理计划	0	0	986,379	986,379	非公开发行 机构类限售	2017 年 1 月 12 日解除限售
合计	117,919,800	117,514,800	10,125,880	10,530,880	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
2015 年度非公 开发行股票	2016 年 12 月 21 日	21.29	10,125,880	2016 年 01 月 12 日	10,125,880	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2015年3月26日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了2015年度非公开发行的相关议案；

2015年4月13日，公司召开2015年度第一次临时股东大会，审议通过2015年度非公开发行的相关议案；

2015年9月25日，公司召开2015年第二次临时股东大会审议通过的资本公积金转增股本方案，并于2015年10月14日实施完毕，本次非公开发行股票数量相应由不超过1,350万股调整为不超过2,430万股；

2015年11月4日，公司本次非公开发行股票申请经中国证监会创业板发行审核委员会审核通过；

2015年12月11日，公司收到中国证监会核发的《关于核准海伦钢琴股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2878号），核准公司非公开发行不超过24,300,000股新股。根据投资者认购情况，本次共发行人民币普通股（A股）10,125,880股。

非公开发行新增股份于2015年12月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权登记及股份限售手续。

非公开发行新增股份于2016年1月12日在深圳证券交易所上市。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司2015年度非公开发行股份，新增股份10,125,880股，与2016年1月12日在深圳证券交易所上市，截止报告期末公司总股本251,289,880股。本次发行前后股本结构变动情况如下所示：

单位：股

项目	本次变动前	本次变动增减（+，-）	本次变动后
有限售条件的流通股条件	117,919,800	-107,388,920	10,530,880
无限售条件的流通股合计	123,244,200	117,514,800	240,759,000

股份总额	241,164,000	10,125,880	251,289,880
------	-------------	------------	-------------

本次非公开发行不存在其他股东通过认购本次发行股票成为公司控股股东的情形,本次非公开发行不会导致公司控制权发生变化。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,287	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,537	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波北仑海伦投资有限公司	境内非国有法人	27.58%	69,316,800	-3,000,000	0	69,316,800		
四季香港投资有限公司	境外法人	17.08%	42,931,400	-2,266,600	0	42,931,400		
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	其他	1.90%	4,762,804	4,762,804	0	4,762,804		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.44%	3,617,280	0	0	3,617,280		
申万菱信资产—招商银行—华润深国投信托—瑞华定增对冲基金 2 号集合资金信托计	其他	0.95%	2,395,490	2,395,490	2,395,490	0		

划								
深圳前海潮人金融控股集团有限公司	境内非国有法人	0.82%	2,070,000	2,070,000	2,070,000	0	质押	2,070,000
创金合信基金—招商银行—鹏德成长 1 号资产管理计划	其他	0.56%	1,409,111	1,409,111	1,409,111	0		
华安基金公司—工行—外贸信托—外贸信托·恒盛定向增发投资集合资金信托计划	其他	0.48%	1,198,203	1,198,203	1,198,203	0		
中国工商银行股份有限公司—中海优势精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.45%	1,124,288	1,124,288	0	1,124,288		
招商银行股份有限公司—工银瑞信聚焦 30 股票型证券投资基金	其他	0.40%	1,001,081	0	0	1,001,081		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	公司 2015 年度非公开发行股份，新增股份 10,125,880 股，于 2016 年 1 月 12 日在深圳证券交易所上市。申万菱信资产—招商银行—华润深国投信托—瑞华定增对冲基金 2 号集合资金信托计划、深圳前海潮人金融控股集团有限公司、创金合信基金—招商银行—鹏德成长 1 号资产管理计划、华安基金公司—工行—外贸信托—外贸信托·恒盛定向增发投资集合资金信托计划通过认购新股成为了公司前十大股东，持股限售期为 2016 年 1 月 12 日至 2017 年 1 月 12 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	海伦投资与四季香港为公司控股股东，其他股东未知是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波北仑海伦投资有限公司	69,316,800							
四季香港投资有限公司	42,931,400							
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	4,762,804							

中央汇金资产管理有限责任公司	3,617,280		
中国工商银行股份有限公司－中海优势精选灵活配置混合型证券投资基金	1,124,288		
招商银行股份有限公司－工银瑞信聚焦 30 股票型证券投资基金	1,001,081		
宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司	885,580		
中国工商银行股份有限公司－南方新兴龙头灵活配置混合型证券投资基金	750,000		
瀚亚投资（香港）有限公司	701,571		
陈淑新	700,849		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	海伦投资与四季香港为公司控股股东，其他股东未知是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东陈淑新除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 700,849 股，实际合计持有 700,849 股。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海伦投资	陈朝峰	2008 年 05 月 05 日	91330206674711722H	实业投资
四季香港	金海芬	2007 年 11 月 20 日	38700852	实业投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

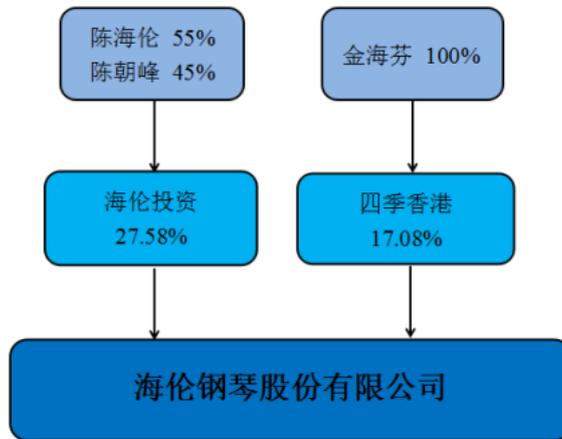
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈海伦	中国	否
金海芬	中国	是
陈朝峰	中国	否
主要职业及职务	陈海伦：2008 年-2013 年任海伦琴凳执行董事兼总经理，2013 年起任海伦乐器部件执行董事兼总经理；2008 年至 2011 年任海伦投资执行董事。现任本公司董事长、总经理，海伦乐器部件执行董事兼总经理，双海琴壳公司董事长；金海芬：曾任装璜五金厂副厂长，2007 年起任永盟国际董事、四季香港董事。现任本公司董事、副总经理；陈朝峰：现任本公司董事、海伦投资执行董事兼总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
陈海伦	董事、 董事长、 总经理	现任	男	62	2008年 09月 28日	2017年 09月 26日	39,774, 240	0	1,500,0 00	0	38,274, 240
金海芬	董事、 副总经理	现任	女	58	2008年 09月 28日	2017年 09月 26日	45,738, 000	0	2,266,6 00	0	43,471, 400
陈朝峰	董事	现任	男	36	2008年 09月 28日	2017年 10月 26日	35,542, 560	0	1,500,0 00	0	34,042, 560
陆方伦	董事	现任	男	77	2008年 09月 28日	2017年 09月 26日	324,04 0	0	80,900	0	243,14 0
王根田	独立董 事	离任	男	79	2014年 04月 22日	2016年 01月 28日	0	0	0	0	0
王伟	独立董 事	现任	男	63	2016年 01月 28日	2017年 09月 26日	0	0	0	0	0
段逸超	独立董 事	现任	男	55	2014年 09月 26日	2017年 09月 26日	0	0	0	0	0
周英	独立董 事	现任	女	40	2014年 09月 26日	2017年 09月 26日	0	0	0	0	0
陆鸣初	董事	现任	男	48	2014年 04月 22日	2017年 09月 26日	0	0	0	0	0
陆小明	监事	现任	男	51	2013年 08月 31日	2017年 09月 26日	0	0	0	0	0

姚维芳	监事	现任	男	51	2009年 12月 30日	2017年 09月 26日	108,014	0	26,900	0	81,114
吴凌迪	监事	现任	男	34	2011年 02月 01日	2017年 09月 26日	0	0	0	0	0
陈良君	副总经理	现任	男	54	2013年 07月 26日	2017年 09月 26日	0	0	0	0	0
胡汉明	副总经理	现任	男	50	2008年 09月 26日	2017年 09月 26日	324,040	0	80,900	0	243,140
陈斌卓	副总经理	现任	男	39	2014年 03月 31日	2017年 09月 26日	0	0	0	0	0
石定靖	董事会 秘书、 副总经理	现任	男	38	2008年 09月 28日	2017年 09月 26日	216,027	0	53,900	0	162,127
金江锋	财务总监	现任	男	31	2014年 09月 26日	2017年 09月 26日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	122,026,921	0	5,509,200	0	116,517,721

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王根田	独立董事	离任	2016年01月 28日	因个人原因辞去独立董事事务
王伟	独立董事	任免	2016年01月 28日	经公司2016年第一次临时股东大会审议通过，选举王伟先生为公司第三届董事会独立董事。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

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

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

陈朝峰，2012年起任海伦投资执行董事兼总经理；2008年起任公司董事。

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

陆鸣初，2001起年就职于海伦有限；2014年起任公司董事。

王伟，1970-1983年就职于北京乐器研究所，任职员；1984-1990年就职于北京乐器研究所，任检测员；1991-2014年就职于北京乐器研究所，任所长助理、室主任；2008年起就职于北京乐器研究所（全国乐器标准化技术委员会），任秘书长；2016年起任公司独立董事。

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

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

(二) 监事

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

吴凌迪，2006起任职于海伦有限市场部；2011年起任公司监事。

姚维芳，2001年起任职海仑有限法务部；2009年起任公司监事。

(三) 高级管理人员

陈海伦：现任公司总经理，简历见本节“（一）董事”。

金海芬：现任公司副总经理，简历见本节“（一）董事”。

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

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

胡汉明，2001年起任海伦有限任副总经理，现任本公司副总经理。

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

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
金海芬	四季香港	董事	2007年12月01日		否
陈朝峰	海伦投资	执行董事兼总经理	2011年02月01日		否
陆方伦	同心管理	执行董事	2008年04月25日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
段逸超	浙江和义观达律师事务所	律师、高级合伙人、副主任	2014年01月01日		是
周英	宁波东海会计师事务所	经理	1999年04月01日		是
王伟	北京乐器研究所（全国乐器标准化技术委员会）	秘书长	2008年10月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、由董事会薪酬与考核委员会提出公司董监高薪酬方案，经董事会、股东大会审议通过后实施，担任其他兼职职务的董事、监事、高管人员的薪酬由公司人力资源部门按照薪酬考核制度确定执行。

2、公司董事、监事、高级管理人员报酬根据公司股东大会、董事会决议以及公司有关人力资源薪酬考核制度并结合个人岗位、所承担的工作量、责任和风险，确定相应薪酬发放。独立董事津贴按照《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》执行津贴发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈海伦	董事长、总经理	男	62	现任	39.6	否
金海芬	董事、副总经理	女	58	现任	33	否
陈朝峰	董事	男	36	现任	16.5	否
陆方伦	董事	男	78	现任	6	否
陆鸣初	董事	男	48	现任	17.6	否
王伟	独立董事	男	63	现任	5	否
段逸超	独立董事	男	55	现任	5	否
周英	独立董事	女	40	现任	5	否
陆小明	监事	男	51	现任	5	否
姚维芳	监事	男	51	现任	8.11	否
吴凌迪	监事	男	34	现任	8.71	否
胡汉明	副总经理	男	50	现任	17.6	否
陈良君	副总经理	男	54	现任	24.75	否
陈斌卓	副总经理	男	39	现任	24.75	否
石定靖	董事会秘书、副总经理	男	38	现任	24.75	否
金江锋	财务总监	男	31	现任	23.63	否
王根田	独立董事	男	79	离任	1	否
合计	--	--	--	--	266	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	659
主要子公司在职员工的数量（人）	461
在职员工的数量合计（人）	1,120
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,120
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	65
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	848
技术人员	48
财务人员	117
行政人员	21
	86
合计	1,120
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	7
本科	81
大专	158
大专以下	874
合计	1,120

### 2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》的规定，与员工签订劳动合同，并按规定缴纳各项职工保险。

### 3、培训计划

公司已建立比较完善的人事培训体系，包括新员工入职培训、在职人员业务培训等。培训内容涵盖职业技能、生产工艺、岗位和设备操作规程、安全生产等各个方面。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

#### （一）、独立性

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

#### （二）、关于股东与股东大会

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

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

#### （三）、关于公司与控股股东

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

#### （四）、关于董事与董事会

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

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

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

(五)、关于监事与监事会

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

(六) 关于信息披露与透明度

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

(七) 关于相关利益者

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

2、投资者关系管理

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

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

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系和面向市场的独立经营能力。公司实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与本公司形成竞争关系的相关业务。公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司的人事及工资管理完全独立，在地方社保部门办理了独立的社保登记，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同。

3、资产完整情况

公司合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司拥有与经营有关的研发、生产、销售和技术服务体系及房屋所有权、土地使用权、商标、专利权及专利申请权、车辆、办公设施等相关资产，上述资产不存在与他人共有的情形。报告期内，公司不存在以其资产、权益或信用为关

关联方提供担保的情形，也不存在公司的资产或资源被公司股东、实际控制人及其控制的其他企业使用或占用的情形，公司对所有资产均拥有完整的控制和支配权。

#### 4、机构独立情况

公司按《公司法》与《公司章程》的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，独立行使经营管理职权。公司设有职能部门和分支机构，不存在与实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

#### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系、规范的财务管理制度和对子公司、分支机构的财务管理制度，能够独立进行财务决策；财务负责人和财务人员均专职在本公司工作；在银行独立开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税现象。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.22%	2016 年 01 月 28 日	2016 年 01 月 28 日	《2015 年第一次临时股东大会会议决议公告》披露于巨潮资讯(公告编号：2016-014)。
2015 年度股东大会	年度股东大会	48.77%	2016 年 05 月 17 日	2016 年 05 月 17 日	《2016 年度股东大会会议决议公告》披露于巨潮资讯(公告编号：2016-031)。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王根田	1	0	1	0	0	否

王伟	3	2	1	0	0	否
段逸超	4	3	1	0	0	否
周英	4	4	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2016年度，公司独立董事积极出席相关会议，认真审阅各项议案，客观地发表自己的看法和观点，了解公司运营、经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东大会决议的执行情况。公司独立董事利用自己的专业知识，积极地向公司提出了许多有建设性的宝贵意见和建议。公司董事会、高管团队认真听取了独立董事的意见，不断优化公司管理结构、明确部门职能、优化业务流程，深入开展公司治理、加大公司内部审核力度和内控建设，加强对公司产业链的研究和布局，构建合理的产业拓展布局，不断提高公司的管理水平。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与战略委员会。各专门委员会在报告期内的履职情况如下：

(1)、 审计委员会的履职情况：

报告期内，公司审计委员会认真履行了相关工作职责，并对公司全年生产经营情况和重大事项的进展情况进一步的了解，在年度审计工作过程中，工作当中涉及、遇到的问题和会计师事务所进行沟通协商，对会计师在审计期间的一系列工作进行跟踪配合。

(2)、 战略委员会的履职情况：

报告期内，公司战略委员会积极履行职责，根据公司自身的发展状况，对公司的长期发展战略和其他重大事项，从战略和技术角度提出了建议，并发表了建议。

(3)、 提名委员会的履职情况：

报告期内，公司提名委员会为规范公司运作，切实履行了相关工作职责。

(4)、 薪酬与考核委员会的履职情况：

报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬等事项进行了讨论审议，充分发挥专业性作用，切实履行了委员会的工作职责。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会薪酬与考核委员会根据对高级管理人员年度考核情况，按照公司《高级管理人员薪酬管理制度》，确定本年度的具体薪酬金额与下年度基本薪酬方案，下一年度薪酬方案由薪酬与考核委员会负责制订并提交董事会审议。报告期内，公司考评与激励相关机制运行良好，能保证公司经营有序稳定的开展。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 04 月 11 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于 2017 年 4 月 11 日的巨潮资讯网上的《海伦钢琴股份有限公司 2015 年内部控制评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷定性标准：1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2、公司更正已公布的财务报告（并对多项财务指标做出超过 10% 以上的修正）；3、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4、董事会审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷定性标准：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>

	实、完整的目标。一般缺陷为未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 3%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，海伦钢琴公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2017 年 04 月 11 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 07 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构文号	天健审〔2017〕2498 号
注册会计师姓名	卢娅萍、孙玉霞

审计报告正文

## 审 计 报 告

天健审〔2017〕2498 号

海伦钢琴股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海伦钢琴股份有限公司（以下简称海伦钢琴公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，海伦钢琴公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海伦钢琴公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：卢娅萍

中国注册会计师：孙玉霞

二〇一七年四月七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,927,981.32	334,910,513.36
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	11,700,000.00	12,457,600.00
应收账款	88,948,579.63	91,722,559.31
预付款项	20,055,294.19	17,256,921.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,617,813.70	60,102.78
应收股利		
其他应收款	4,120,202.14	1,619,894.73
买入返售金融资产		
存货	174,276,392.77	177,972,437.40
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	220,510,317.29	1,336,390.49
流动资产合计	670,156,581.04	637,336,419.85
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	14,217,840.00	7,452,940.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	6,069,828.01	6,023,852.25
投资性房地产		
固定资产	183,123,108.00	196,089,839.93
在建工程	16,234,335.06	4,224,092.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,831,493.31	24,599,311.88
开发支出	9,317,626.19	9,446,898.32
商誉	515,000.00	515,000.00
长期待摊费用	2,686,919.35	2,488,929.74
递延所得税资产	2,844,836.99	1,341,192.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	258,840,986.91	252,182,057.32
资产总计	928,997,567.95	889,518,477.17
流动负债：		
短期借款	9,000,000.00	6,000,000.00
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	38,230,400.00	43,610,720.00
应付账款	51,808,441.67	41,746,949.23
预收款项	4,287,924.76	3,387,133.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,488,152.43	10,241,037.01
应交税费	3,744,818.55	4,098,571.54
应付利息		
应付股利		

其他应付款	3,563,496.45	2,624,480.19
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	121,123,233.86	111,708,891.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,550,000.00	350,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,550,000.00	350,000.00
负债合计	124,673,233.86	112,058,891.77
所有者权益：		
股本	251,289,880.00	251,289,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	349,787,364.02	349,787,364.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,495,615.39	22,025,223.33
一般风险准备		

未分配利润	173,672,571.07	149,889,096.44
归属于母公司所有者权益合计	800,245,430.48	772,991,563.79
少数股东权益	4,078,903.61	4,468,021.61
所有者权益合计	804,324,334.09	777,459,585.40
负债和所有者权益总计	928,997,567.95	889,518,477.17

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金江锋

会计机构负责人：王琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,999,194.65	331,138,489.95
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	11,700,000.00	12,457,600.00
应收账款	86,555,567.63	89,753,046.81
预付款项	20,325,136.70	16,728,199.01
应收利息	1,617,813.70	60,102.78
应收股利		
其他应收款	2,291,796.93	1,354,007.05
存货	163,617,097.42	168,269,870.12
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	219,729,191.24	813,726.35
流动资产合计	649,835,798.27	620,575,042.07
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,205,180.51	52,167,850.51
投资性房地产		
固定资产	169,652,776.64	182,000,791.63
在建工程	16,189,979.06	3,985,234.31

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,806,420.90	23,548,299.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,020,424.19	2,004,499.90
递延所得税资产	1,832,374.70	1,185,111.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	277,707,156.00	264,891,788.28
资产总计	927,542,954.27	885,466,830.35
流动负债：		
短期借款	9,000,000.00	6,000,000.00
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	38,230,400.00	43,610,720.00
应付账款	60,704,058.30	49,310,132.42
预收款项	4,287,924.76	3,387,133.80
应付职工薪酬	6,979,442.59	6,775,328.38
应交税费	3,380,962.17	3,406,781.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,700,486.45	2,590,017.49
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	125,283,274.27	115,080,113.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,550,000.00	350,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,550,000.00	350,000.00
负债合计	128,833,274.27	115,430,113.79
所有者权益：		
股本	251,289,880.00	251,289,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	349,130,043.35	349,130,043.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,495,615.39	22,025,223.33
未分配利润	172,794,141.26	147,591,569.88
所有者权益合计	798,709,680.00	770,036,716.56
负债和所有者权益总计	927,542,954.27	885,466,830.35

### 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	389,177,122.03	369,061,636.55
其中：营业收入	389,177,122.03	369,061,636.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	367,166,992.37	339,099,930.52
其中：营业成本	286,771,706.65	264,445,631.61
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		
税金及附加	4,495,957.98	2,598,003.09
销售费用	28,894,586.69	20,787,325.59
管理费用	50,343,402.48	51,457,956.41
财务费用	-4,429,685.73	-1,036,979.64
资产减值损失	1,091,024.30	847,993.46
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）	8,792,614.43	413,852.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		413,852.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,802,744.09	30,375,558.28
加：营业外收入	6,987,267.09	6,525,289.54
其中：非流动资产处置利得	18,879.34	
减：营业外支出	339,219.99	445,668.56
其中：非流动资产处置损失	13,011.40	33,981.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,450,791.19	36,455,179.26
减：所得税费用	4,292,829.08	5,169,959.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,157,962.11	31,285,219.44
归属于母公司所有者的净利润	33,284,823.81	30,993,823.55
少数股东损益	-126,861.70	291,395.89
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,157,962.11	31,285,219.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,284,823.81	30,993,823.55
归属于少数股东的综合收益总额	-126,861.70	291,395.89
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1325	0.1285
(二)稀释每股收益	0.1325	0.1285

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈海伦

主管会计工作负责人：金江锋

会计机构负责人：王琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	384,639,391.73	366,306,554.12
减：营业成本	290,971,732.52	273,387,419.32

税金及附加	3,732,363.52	1,869,978.03
销售费用	28,857,027.78	20,293,113.57
管理费用	38,674,782.71	40,904,539.49
财务费用	-4,428,296.36	-1,034,654.58
资产减值损失	1,161,097.25	929,362.47
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）	7,272,465.24	320,912.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,943,149.55	30,277,707.99
加：营业外收入	6,987,267.09	6,489,040.04
其中：非流动资产处置利得	18,879.34	
减：营业外支出	305,790.42	371,543.61
其中：非流动资产处置损失	12,831.91	19,998.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,624,626.22	36,395,204.42
减：所得税费用	4,920,705.66	4,219,656.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,703,920.56	32,175,547.44
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公		

允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	34,703,920.56	32,175,547.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	415,814,842.47	367,469,266.72
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	199,347.61	4,014,627.48
收到其他与经营活动有关的现	16,958,629.73	23,331,635.75

金		
经营活动现金流入小计	432,972,819.81	394,815,529.95
购买商品、接受劳务支付的现金	240,928,858.04	207,062,690.97
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	74,186,935.74	68,777,851.27
支付的各项税费	32,290,669.60	25,627,025.01
支付其他与经营活动有关的现金	43,548,549.44	47,199,700.22
经营活动现金流出小计	390,955,012.82	348,667,267.47
经营活动产生的现金流量净额	42,017,806.99	46,148,262.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,270,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,791,196.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	99,000.00	5,295.14
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	7,160,196.06	5,295.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,533,514.71	27,140,745.32
投资支付的现金	11,151,230.00	15,708,136.28
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,199,980.00
支付其他与投资活动有关的现金	254,700,000.00	

投资活动现金流出小计	283,384,744.71	44,048,861.60
投资活动产生的现金流量净额	-276,224,548.65	-44,043,566.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		206,531,390.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		49,494,800.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,244,100.00	
筹资活动现金流入小计	19,244,100.00	256,026,190.94
偿还债务支付的现金		80,022,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,293,213.42	6,407,380.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,293,213.42	86,429,420.69
筹资活动产生的现金流量净额	12,950,886.58	169,596,770.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	576,823.04	187,760.96
五、现金及现金等价物净增加额	-220,679,032.04	171,889,227.23
加：期初现金及现金等价物余额	329,607,013.36	157,717,786.13
六、期末现金及现金等价物余额	108,927,981.32	329,607,013.36

## 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	430,216,283.02	371,634,273.57
收到的税费返还	199,347.61	4,014,627.48
收到其他与经营活动有关的现金	15,984,843.21	22,253,656.19

经营活动现金流入小计	446,400,473.84	397,902,557.24
购买商品、接受劳务支付的现金	289,188,774.23	250,215,685.69
支付给职工以及为职工支付的现金	45,606,323.15	40,468,380.73
支付的各项税费	25,647,305.16	17,706,158.17
支付其他与经营活动有关的现金	39,944,809.76	43,397,771.29
经营活动现金流出小计	400,387,212.30	351,787,995.88
经营活动产生的现金流量净额	46,013,261.54	46,114,561.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,068,761.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	99,000.00	490.29
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	2,167,761.25	490.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,069,454.01	13,108,798.30
投资支付的现金	13,037,330.00	33,453,546.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	254,700,000.00	
投资活动现金流出小计	283,806,784.01	46,562,344.58
投资活动产生的现金流量净额	-281,639,022.76	-46,561,854.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		206,531,390.94
取得借款收到的现金		49,494,800.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,244,100.00	
筹资活动现金流入小计	19,244,100.00	256,026,190.94

偿还债务支付的现金		80,022,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,030,957.12	6,099,053.32
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,030,957.12	86,121,093.32
筹资活动产生的现金流量净额	13,213,142.88	169,905,097.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	576,823.04	187,760.96
五、现金及现金等价物净增加额	-221,835,795.30	169,645,565.65
加：期初现金及现金等价物余额	325,834,989.95	156,189,424.30
六、期末现金及现金等价物余额	103,999,194.65	325,834,989.95

### 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	251,289,880.00				349,787,364.02				22,025,223.33		149,889,096.44	4,468,021.61	777,459,585.40
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	251,289,880.00				349,787,364.02				22,025,223.33		149,889,096.44	4,468,021.61	777,459,585.40

	00											
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,470,392.06		23,783,474.63	-389,118.00	26,864,748.69
（一）综合收益总额										33,284,823.81	-126,861.70	33,157,962.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,470,392.06		-9,501,349.18	-262,256.30	-6,293,213.42
1. 提取盈余公积								3,470,392.06		-3,470,392.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,030,957.12	-262,256.30	-6,293,213.42
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	251,289,880.00				349,787,364.02				25,495,615.39		173,672,571.07	4,078,903.61	804,324,334.09

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	133,980,000.00				260,565,853.08				18,807,668.59		126,668,147.63	7,130,149.37	547,151,818.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	133,980,000.00				260,565,853.08				18,807,668.59		126,668,147.63	7,130,149.37	547,151,818.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	117,309,880.00				89,221,510.94				3,217,554.74		23,220,948.81	-2,662,127.76	230,307,766.73

(一) 综合收益总额										30,993,823.55	291,395.89	31,285,219.44
(二) 所有者投入和减少资本	10,125,880.00				196,405,510.94						-2,645,196.28	203,886,194.66
1. 股东投入的普通股	10,125,880.00				196,405,510.94							206,531,390.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-2,645,196.28	-2,645,196.28
(三) 利润分配								3,217,554.74		-7,772,874.74	-308,327.37	-4,863,647.37
1. 提取盈余公积								3,217,554.74		-3,217,554.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,555,320.00	-308,327.37	-4,863,647.37
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	107,184,000.00				-107,184,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	107,184,000.00				-107,184,000.00							

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	251,289,880.00				349,787,364.02				22,025,223.33		149,889,096.44	4,468,021.61	777,459,585.40

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	251,289,880.00				349,130,043.35				22,025,223.33	147,591,569.88	770,036,716.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	251,289,880.00				349,130,043.35				22,025,223.33	147,591,569.88	770,036,716.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,470,392.06	25,202,571.38	28,672,963.44
（一）综合收益总额										34,703,920.56	34,703,920.56

										56	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								3,470,392.06	-9,501,349.18	-6,030,957.12	
1. 提取盈余公积								3,470,392.06	-3,470,392.06		
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,030,957.12	-6,030,957.12	
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	251,289.88				349,130,043.3			25,495,615.39	172,794.14	798,709,680.0	

	0.00				5					1.26	0
--	------	--	--	--	---	--	--	--	--	------	---

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	133,9 80,00 0.00				259,90 8,532.4 1				18,807, 668.59	123,1 88,89 7.18	535,88 5,098.1 8
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	133,9 80,00 0.00				259,90 8,532.4 1				18,807, 668.59	123,1 88,89 7.18	535,88 5,098.1 8
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	117,3 09,88 0.00				89,221, 510.94				3,217,5 54.74	24,40 2,672. 70	234,15 1,618.3 8
（一）综合收益 总额										32,17 5,547. 44	32,175, 547.44
（二）所有者投 入和减少资本	10,12 5,880. 00				196,40 5,510.9 4						206,53 1,390.9 4
1. 股东投入的 普通股	10,12 5,880. 00				196,40 5,510.9 4						206,53 1,390.9 4
2. 其他权益工 具持有者投入 资本											
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,217,5 54.74	-7,77 2,874.	-4,555, 320.00

										74	
1. 提取盈余公积									3,217,554.74	-3,217,554.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,555,320.00	-4,555,320.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	107,184,000.00				-107,184,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	107,184,000.00				-107,184,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	251,289,880.00				349,130,043.35				22,025,223.33	147,591,569.88	770,036,716.56

### 三、公司基本情况

海伦钢琴股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市对外贸易经济合作局批准,在原中外合资经营企业宁波海伦乐器制品有限公司的基础上,整体变更设立的股份有限公司,于2001年6月15日在宁波市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为91330200728120101E的营业执照,注册资本251,289,880.00元,股份总数251,289,880股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股10,530,880股;无限售条件的流通股份A股240,759,000股。公司股票已于2012年6月19日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属乐器制造业中的钢琴制造行业。主要经营活动为钢琴制造;乐器产品的生产和销售。产品主要有:钢琴制造。本财务报表业经公司2017年4月7日第三届第十四次董事会批准对外报出。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

## 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融

资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

**14、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

1. 投资性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和已出租的建筑物。

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

**15、固定资产**

**(1) 确认条件**

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

**(2) 折旧方法**

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

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理

确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 ( 含 75% ) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
----	---------

土地使用权	40-50
软件	3-5

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

## 19、长期资产减值

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

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

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

计划净资产；

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

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

#### (3) 让渡资产使用权

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

#### (4) 建造合同

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

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

楚地区分和可靠地计量。

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

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

## 2. 收入确认的具体方法

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

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资

本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，出口退税率详见[注 1]
消费税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

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

### 3、其他

[注1]：立式钢琴、三角钢琴出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为17%；琴凳出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为15%；钢琴配件、电钢琴出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。

## 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	224,822.50	174,014.46
银行存款	148,464,021.51	329,109,252.69
其他货币资金	239,137.31	5,627,246.21
合计	148,927,981.32	334,910,513.36

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	
商业承兑票据	11,500,000.00	12,457,600.00
合计	11,700,000.00	12,457,600.00

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,742,458.93	100.00%	8,793,879.30	9.00%	88,948,579.63	99,477,643.38	100.00%	7,755,084.07	7.80%	91,722,559.31
合计	97,742,458.93	100.00%	8,793,879.30	9.00%	88,948,579.63	99,477,643.38	100.00%	7,755,084.07	7.80%	91,722,559.31

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	80,667,721.70	4,033,386.09	5.00%
1 至 2 年	10,986,032.58	1,098,603.26	10.00%
2 至 3 年	1,699,032.80	339,806.56	20.00%
3 年以上	2,668,971.14	1,601,382.68	60.00%
5 年以上	1,720,700.71	1,720,700.71	100.00%
合计	97,742,458.93	8,793,879.30	9.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,038,795.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	账面金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
美国维也纳国际公司	12,781,830.67	13.08	959,377.06
苏州音妙文化发展有限公司	5,985,388.46	6.12	299,269.42
奥地利文德龙琴行	5,573,333.82	5.70	278,666.69
伊朗 KHB 贸易有限公司	3,388,953.42	3.47	169,447.67

安徽合肥国声琴行	3,147,327.01	3.22	157,366.35
小计	30,876,833.38	31.59	1,864,127.19

#### 4、预付账款

##### (1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,680,888.47	78.19%	15,848,174.27	91.84%
1 至 2 年	3,385,645.47	16.88%	682,067.47	3.95%
2 至 3 年	362,274.31	1.81%	11,080.04	0.06%
3 年以上	626,485.94	3.12%	715,600.00	4.15%
合计	20,055,294.19	--	17,256,921.78	--

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：

单位名称	期末数	未结算原因
上海诺德软件有限公司	1,520,000.00	相关服务未完成
北京满天星教育咨询有限公司	1,180,000.00	相关服务未完成
宁波汇博软件科技有限公司	615,600.00	相关服务未完成
烟台振宇乐器有限公司	515,246.00	尚未收到所采购的货物
小 计	3,830,846.00	—

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面金额	占预付款项余额的比例(%)
宁海县立宇金属铸造有限公司	2,854,652.18	14.23
上海诺德软件有限公司	2,820,000.00	14.06
宁波甬动信息科技有限公司	2,540,000.00	12.66
北京满天星教育咨询有限公司	1,180,000.00	5.88
山东烟台文德隆钢琴有限公司	1,013,031.77	5.05
小 计	10,407,683.95	51.88

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,617,813.70	60,102.78
合计	1,617,813.70	60,102.78

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,480,000.00	34.35%			1,480,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,828,617.35	65.65%	188,415.21	6.66%	2,640,202.14	1,756,080.87	100.00%	136,186.14	7.76%	1,619,894.73
合计	4,308,617.35	100.00%	188,415.21	4.37%	4,120,202.14	1,756,080.87	100.00%	136,186.14	7.76%	1,619,894.73

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波海伦音妙文化传播有限公司	1,480,000.00		0.00%	应收未收撤资款，预计可以全额收回
合计	1,480,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,704,235.62	135,211.78	5.00%
1 至 2 年	79,087.00	7,908.70	10.00%
5 年以上	45,294.73	45,294.73	100.00%
合计	2,828,617.35	188,415.21	6.66%

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 52,229.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
尚未收回投资款	1,480,000.00	
押金保证金	558,627.73	573,195.37
备用金	120,268.40	288,830.00
个人借款	2,007,093.04	825,458.20
其他	142,628.18	68,597.30
合计	4,308,617.35	1,756,080.87

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波海伦音妙文化传播有限公司	尚未收回投资款	1,480,000.00	1 年以内	34.35%	
王媛媛	借款	300,000.00	1 年以内	6.96%	15,000.00
汪安存	借款	273,030.00	1 年以内	6.34%	13,651.50
张仁博	借款	250,000.00	1 年以内	5.80%	12,500.00

乐曙光	借款	197,000.00	1 年以内	4.57%	9,850.00
合计	--	2,500,030.00	--	58.02%	51,001.50

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (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	46,227,427.17		46,227,427.17	38,446,398.17		38,446,398.17
在产品	33,479,717.51		33,479,717.51	42,493,987.39		42,493,987.39
库存商品	94,569,248.09		94,569,248.09	97,032,051.84		97,032,051.84
合计	174,276,392.77		174,276,392.77	177,972,437.40		177,972,437.40

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财产保险	200,866.23	129,394.50
办事处房租	108,480.95	85,816.68
仓库房租	6,300.00	227,076.70
出口信用保险		170,457.00
预缴所得税	14,375.80	69,592.24
品牌设计服务费	58,333.38	158,333.34
待抵扣进项税	684,557.29	390,832.66
理财产品	219,291,772.60	
钢琴考级培训基地冠名费	145,631.04	
其他		104,887.37

合计	220,510,317.29	1,336,390.49
----	----------------	--------------

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	14,217,840.00		14,217,840.00	7,452,940.00		7,452,940.00
按成本计量的	14,217,840.00		14,217,840.00	7,452,940.00		7,452,940.00
合计	14,217,840.00		14,217,840.00	7,452,940.00		7,452,940.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁波海伦七彩文化发展有限公司	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00					10.11%	202,200.00
宁波海伦雅歌文化发展有限公司	450,000.00	0.00	450,000.00	0.00					0%	0
宁波海伦川音文化发展有限公司	930,000.00	0.00	0.00	930,000.00					10.00%	396,485.50
宁波海伦育星爱乐文	1,050,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00					10.00%	271,410.05

化发展有限公司										
宁波梅山保税港区海伦弦音文化发展有限公司	469,270.00	341,270.00	0.00	810,540.00					18.00%	0
宁波梅山保税港区海伦雅玲文化发展有限公司	782,200.00	654,200.00	0.00	1,436,400.00					18.00%	0
宁波梅山保税港区海伦嘉音文化发展有限公司	195,220.00	67,220.00	0.00	262,440.00					18.00%	0
宁波梅山保税港区海伦飞达文化发展有限公司	336,250.00	208,250.00	0.00	544,500.00					18.00%	0
宁波梅山保税港区海伦骏雅文化发展有限公司	540,000.00	0.00	0.00	540,000.00					18.00%	0
宁波海伦乐音文化发展有限公司	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00					10.00%	0

公司										
宁波海伦宏声文化发展有限公司	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00					10.00%	31,930.71
宁波海伦新巴赫文化发展有限公司	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00					10.00%	180,987.79
宁波梅山保税港区海伦朝阳文化发展有限公司	0.00	995,220.00	0.00	995,220.00					18.00%	0
宁波梅山保税港区海伦和和文化发展有限公司	0.00	1,440,000.00	0.00	1,440,000.00					18.00%	0
宁波梅山保税港区海伦乐翔文化发展有限公司	0.00	451,440.00	0.00	451,440.00					18.00%	0
浙江海伦教育投资咨询有限公司	0.00	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00					0%	0
宁波海伦新天文化发展有限公司	0.00	135,000.00	0.00	135,000.00					10.00%	0

宁波海伦维舞文化发展有限公司	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00					10.00%	0
宁波梅山保税港区海伦金蕾文化发展有限公司	0.00	234,100.00	0.00	234,100.00					18.00%	0
宁波梅山保税港区海伦艺音文化发展有限公司	0.00	416,800.00	0.00	416,800.00					18.00%	0
重庆艺海大地艺术培训有限公司	0.00	302,400.00	0.00	302,400.00					18.00%	0
宁波梅山保税港区海伦曼乐迪文化发展有限公司	0.00	1,369,000.00	0.00	1,369,000.00					18.00%	0
合计	7,452,940.00	9,014,900.00	2,250,000.00	14,217,840.00					--	1,083,014.05

### 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
海伦音 妙文化 传播有 限公司	2,485,2 54.56		-2,500, 000.00	14,745. 44							
宁波清 艺教育 科技有 限公司	744,56 8.54			2,471.3 6						747,03 9.90	
海伦育 星教育 管理咨 询有限 公司	2,794,0 29.15			963,05 5.20			-570,62 6.24			3,186,4 58.11	
奥地利 海伦弗 里希钢 琴制造 有限公 司	0.00	2,136,3 30.00								2,136,3 30.00	
小计	6,023,8 52.25	2,136,3 30.00	-2,500, 000.00	980,27 2.00			-570,62 6.24			6,069,8 28.01	
合计	6,023,8 52.25	2,136,3 30.00	-2,500, 000.00	980,27 2.00			-570,62 6.24			6,069,8 28.01	

## 11、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	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	171,532,040.04	88,435,784.20	12,778,133.96	8,390,854.26	281,136,812.46
2.本期增加金 额	1,170,086.49	2,213,438.08	1,434,418.74	1,359,393.39	6,177,336.70
（1）购置	1,170,086.49	1,228,046.02	1,434,418.74	1,305,945.39	5,138,496.64
（2）在建工 程转入		985,392.06		53,448.00	1,038,840.06
（3）企业合					

并增加					
3.本期减少金额		4,693,208.19	740,832.00		5,434,040.19
(1) 处置或报废		139,794.87	740,832.00		880,626.87
(2) 其他减少		4,553,413.32			4,553,413.32
4.期末余额	172,702,126.53	85,956,014.09	13,471,720.70	9,750,247.65	281,880,108.97
二、累计折旧					
1.期初余额	34,400,371.90	38,234,990.53	7,905,725.43	4,505,884.67	85,046,972.53
2.本期增加金额	7,691,476.59	6,448,726.78	1,837,762.48	1,154,222.97	17,132,188.82
(1) 计提	7,691,476.59	6,448,726.78	1,837,762.48	1,154,222.97	17,132,188.82
3.本期减少金额		2,755,411.58	666,748.80		3,422,160.38
(1) 处置或报废		125,815.38	666,748.80		792,564.18
(2) 其他减少		2,629,596.20			2,629,596.20
4.期末余额	42,091,848.49	41,928,305.73	9,076,739.11	5,660,107.64	98,757,000.97
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	130,610,278.04	44,027,708.36	4,394,981.59	4,090,140.01	183,123,108.00

2.期初账面价值	137,131,668.14	50,200,793.67	4,872,408.53	3,884,969.59	196,089,839.93
----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	216,082.80	194,474.52		21,608.28	已提足折旧
运输工具	745,343.14	670,808.83		74,534.31	已提足折旧
小 计	961,425.94	865,283.35		96,142.59	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输工具	104,764.12
小 计	104,764.12

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢琴击弦机制造项目	7,556,543.10		7,556,543.10	2,005,492.96		2,005,492.96
智能钢琴项目	7,109,845.45		7,109,845.45	170,921.14		170,921.14
其他设备安装	246,391.14		246,391.14	1,034,998.50		1,034,998.50
工业旅游	1,321,555.37		1,321,555.37	1,012,679.71		1,012,679.71
合计	16,234,335.06		16,234,335.06	4,224,092.31		4,224,092.31

(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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	-----------	----------	------

				金额			算比例		额	化金额		
钢琴部件技改项目	25,820,000.00						70.10%	70.10				募股资金
钢琴击弦机制造项目	26,450,000.00	2,005,492.96	5,551,050.14			7,556,543.10	28.57%	28.57				募股资金
钢琴制造技术中心项目	18,960,000.00						5.23%	5.23				募股资金
智能钢琴项目	227,580,000.00	170,921.14	6,938,924.31			7,109,845.45	3.12%	3.12				募股资金
其他设备安装		1,034,998.50	250,232.70	1,038,840.06		246,391.14						其他
工业旅游	10,000,000.00	1,012,679.71	308,875.66			1,321,555.37	13.22%	13.22				其他
合计	308,810,000.00	4,224,092.31	13,049,082.81	1,038,840.06		16,234,335.06	--	--				--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

是  否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,304,175.25			2,755,491.59	29,059,666.84
2.本期增加金额				820,000.00	820,000.00

(1) 购置				820,000.00	820,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,304,175.25			3,575,491.59	29,879,666.84
二、累计摊销					
1.期初余额	3,786,952.06			673,402.90	4,460,354.96
2.本期增加金额	534,053.25			1,053,765.32	1,587,818.57
(1) 计提	534,053.25			1,053,765.32	1,587,818.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,321,005.31			1,727,168.22	6,048,173.53
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	21,983,169.94			1,848,323.37	23,831,493.31

2.期初账面价值	22,517,223.19			2,082,088.69	24,599,311.88
----------	---------------	--	--	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 14、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能钢琴研发支出	9,446,898.32					129,272.13	9,317,626.19	
合计	9,446,898.32					129,272.13	9,317,626.19	

其他说明

公司结合战略发展需要，进入智能钢琴及互联网配套系统的开发，经公司调研，北京邮电大学、北京华慧信通科技有限责任公司分别具备《智能钢琴音源主板及钢琴MOOC网络教育》、《智能乐谱系统》成熟的开发技术，故公司于2015年3月与北京邮电大学签订了《智能钢琴音源主板及钢琴MOOC网络教育》的技术开发合同，于2015年4月与北京华慧信通科技有限责任公司签订了《基于Android平台的智能乐谱系统》的技术开发合同，合同金额分别为645.95万元和596.30万元。截至报告期末，已完成第一阶段的开发，支付进度款951.69万元（含税），由于上述两家单位已具备相应的成熟技术，公司将支付开发进度款计入“开发支出”。

## 15、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
		企业合并形成的		处置	其他	
北京盈信天一科技有限公司	515,000.00					515,000.00
合计	515,000.00					515,000.00

### (2) 商誉减值准备

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

--	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

2015年5月26日,北京海伦网络信息科技有限公司与许琳签订《股权转让协议》,以120万元的价格受让北京盈信天一科技有限公司100%的股权,北京盈信天一科技有限公司可辨认净资产公允价值685,000.00元,形成商誉515,000.00元。经减值测试,期末不存在减值迹象。

### 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,488,929.74	1,071,520.36	873,530.75		2,686,919.35
合计	2,488,929.74	1,071,520.36	873,530.75		2,686,919.35

### 17、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
内部交易未实现利润	439,042.67	65,856.40	699,976.83	104,996.52
可抵扣亏损	3,658,375.54	914,593.89		
应收账款坏账准备	8,793,879.30	1,331,886.70	7,755,084.07	1,183,696.37
递延收益	3,550,000.00	532,500.00	350,000.00	52,500.00
合计	16,441,297.51	2,844,836.99	8,805,060.90	1,341,192.89

#### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,844,836.99		1,341,192.89

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,968,075.38	3,731,904.19

合计	3,968,075.38	3,731,904.19
----	--------------	--------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		345,685.38	
2020 年	1,767,186.66	3,386,218.81	
2021 年	2,200,888.72		
合计	3,968,075.38	3,731,904.19	--

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	6,000,000.00
合计	9,000,000.00	6,000,000.00

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,230,400.00	43,610,720.00
合计	38,230,400.00	43,610,720.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	50,693,399.98	39,844,620.54
工程款	1,115,041.69	1,902,328.69
合计	51,808,441.67	41,746,949.23

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,287,924.76	3,387,133.80
合计	4,287,924.76	3,387,133.80

## 22、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	10,241,037.01	69,784,037.10	69,536,921.68	10,488,152.43
二、离职后福利-设定提存计划		4,573,897.59	4,573,897.59	
三、辞退福利		162,183.60	162,183.60	
合计	10,241,037.01	74,520,118.29	74,273,002.87	10,488,152.43

### (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	10,241,037.01	62,061,656.66	61,814,541.24	10,488,152.43
2、职工福利费		1,512,493.78	1,512,493.78	
3、社会保险费		2,858,476.57	2,858,476.57	
其中：医疗保险费		2,373,832.80	2,373,832.80	
工伤保险费		245,294.62	245,294.62	
生育保险费		239,349.15	239,349.15	
4、住房公积金		2,051,759.00	2,051,759.00	
5、工会经费和职工教育经费		721,868.26	721,868.26	
6、短期带薪缺勤		577,782.83	577,782.83	

合计	10,241,037.01	69,784,037.10	69,536,921.68	10,488,152.43
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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		4,208,618.86	4,208,618.86	
2、失业保险费		365,278.73	365,278.73	
合计		4,573,897.59	4,573,897.59	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,288,050.74	2,838,460.39
企业所得税		753,127.00
个人所得税	186,959.09	117,041.29
城市维护建设税	113,180.36	133,650.14
教育费附加	48,505.88	57,278.62
地方教育附加	32,337.24	38,185.76
水利建设专项基金		17,320.04
其他	75,785.24	143,508.30
合计	3,744,818.55	4,098,571.54

24、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
职工食堂		250,000.00
律师与信息披露费		1,710,000.00
押金保证金	1,995,000.00	323,125.00
代收企业扶持款	760,000.00	
其他	808,496.45	341,355.19
合计	3,563,496.45	2,624,480.19

25、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	350,000.00	3,250,000.00	50,000.00	3,550,000.00	1、本期增加系 2016 年中央文化产业发展专项资金补助； 2、本期减少系钢琴生产扩建项目技改补助。
合计	350,000.00	3,250,000.00	50,000.00	3,550,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
钢琴生产扩建项目技改补助	350,000.00		50,000.00		300,000.00	与资产相关
2016 年中央文化产业发展专项资金补助		3,250,000.00			3,250,000.00	与资产相关
合计	350,000.00	3,250,000.00	50,000.00		3,550,000.00	--

26、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	251,289,880.00						251,289,880.00

27、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）	349,130,043.35			349,130,043.35
其他资本公积	657,320.67			657,320.67
合计	349,787,364.02			349,787,364.02

## 28、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	22,025,223.33	3,470,392.06		25,495,615.39
合计	22,025,223.33	3,470,392.06		25,495,615.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司2016年度实现净利润的10%计提法定盈余公积3,470,392.06元。

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	149,889,096.44	126,668,147.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,284,823.81	30,993,823.55
减：提取法定盈余公积	3,470,392.06	3,217,554.74
应付普通股股利	6,030,957.12	4,555,320.00
期末未分配利润	173,672,571.07	149,889,096.44

调整期初未分配利润明细：

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

## 30、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	380,796,904.36	281,715,662.24	353,771,938.13	254,632,138.64
其他业务	8,380,217.67	5,056,044.41	15,289,698.42	9,813,492.97
合计	389,177,122.03	286,771,706.65	369,061,636.55	264,445,631.61

## 31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	1,769,667.95	1,515,501.77
教育费附加	758,429.16	649,500.81
房产税	978,913.49	
土地使用税	227,800.90	
印花税	75,844.39	
地方教育费附加	505,619.42	433,000.51
残保金	179,682.67	
合计	4,495,957.98	2,598,003.09

其他说明:

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税、印花税与残保金的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	9,193,027.49	9,210,124.94
工资薪酬	3,669,637.25	2,961,200.00
广告费	601,005.29	428,035.37
机物料	272,535.69	986,421.99
宣传费	3,321,177.65	1,782,825.94
差旅费	1,656,511.82	1,238,595.80
招待费	567,162.22	501,806.70
展览费	901,109.53	576,700.54
保险费用	229,427.80	298,843.81
电商费	6,423,906.51	1,150,952.26
其他	2,059,085.44	1,651,818.24
合计	28,894,586.69	20,787,325.59

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	16,452,154.46	17,476,155.57
工资薪酬	11,964,603.27	11,060,063.82
招待费	1,915,405.68	1,378,079.07

福利费	2,401,761.14	2,619,421.17
折旧	4,306,664.91	4,087,458.95
税金 [注]	761,596.07	2,341,841.29
审计咨询诉讼费	1,029,216.74	779,058.60
社保费	1,692,954.41	893,570.27
机物料	216,762.86	184,182.44
差旅费	1,411,952.04	1,656,917.72
办公费	1,434,263.72	1,344,238.82
上市经费	43,735.85	138,184.00
其他	6,712,331.33	7,498,784.69
合计	50,343,402.48	51,457,956.41

其他说明：

注：详见本财务报表附注2. 税金及附加之说明。

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,543,733.32
减：利息收入	2,061,518.14	2,378,340.51
汇兑净损失	-2,484,504.54	-330,473.15
手续费	116,336.95	128,100.70
合计	-4,429,685.73	-1,036,979.64

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,091,024.30	847,993.46
合计	1,091,024.30	847,993.46

### 36、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	965,526.56	413,852.25
处置长期股权投资产生的投资收益	14,745.44	

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,083,014.05	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	68,794.52	
理财产品投资收益	6,660,533.86	
合计	8,792,614.43	413,852.25

37、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	18,879.34		
其中：固定资产处置利得	18,879.34		18,879.34
政府补助	6,742,800.00	6,176,234.40	6,742,800.00
其他	225,587.75	349,055.14	225,587.75
合计	6,987,267.09	6,525,289.54	

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
出口信用 保险补贴	宁波市北 仑区经济 发展局	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产业 而获得的 补助（按国 家级政策 规定依法 取得）	否	否	44,800.00	48,500.00	与收益 相关
经贸奖励	北仑区外 经贸局	奖励	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产业 而获得的 补助（按国 家级政策 规定依法 取得）	否	否		119,300.00	与收益 相关
引进外国 专家项目	宁波市人 力资源和	补助	因从事国 家鼓励和	否	否	50,000.00	100,000.00	与收益 相关

资助款	社会保障局		扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
专利专项资助经费	北仑区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,500.00	与收益相关
地方水利建设基金退回		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		228,934.40	与收益相关
企业技术创新团队专项补助	宁波市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	200,000.00	200,000.00	与收益相关
北仑区循环经济节能降耗低碳发展专项资金补助	宁波市北仑区经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		21,200.00	与收益相关
大碶街道企业文化站补助	大碶街道企业文化站	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
境外参展补贴	宁波市对外贸易经	补助	因从事国家鼓励和	否	否		80,000.00	与收益相关

	济合作局		扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
市级模范环保单位奖励资金	宁波市北仑区环境保护局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		30,000.00	与收益相关
宁波市市长质量奖提名奖奖励	宁波市质量技术监督局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
海伦上市股改补助	北仑区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		3,320,000.00	与收益相关
引进国外智力成果示范单位建设经费	宁波市北仑区人才综合服务中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		30,000.00	与收益相关
引进国外智力项目区级经费配套资助	宁波市北仑区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国	否	否	100,000.00	100,000.00	与收益相关

			家级政策规定依法取得)					
宁波市外贸稳增长扶持贸粮局补助	宁波市外贸稳增长扶持贸粮局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		160,800.00	与收益相关
黄标车提前淘汰政府奖励补贴	北仑区环境保护局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		26,000.00	与收益相关
示范妇女之家经费补助	北仑妇联	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
中央文化产业发展补贴	宁波市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,400,000.00	与收益相关
钢琴生产扩建项目技改补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00	50,000.00	与资产相关

宁波市质量提升资金补助款	宁波市北仑区市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
促进产业结构调整专项资金科技局政府补助	北仑区预算会计核算中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	680,000.00		与收益相关
宁波市市长质量奖奖金	宁波市质量技术监督局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
信息经济扶持政策奖励资金	宁波市经济技术开发区新兴产业和服务业发展局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	500,000.00		与收益相关
中央文化产业发展专项资金补助	宁波市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	3,250,000.00		与收益相关
科技创新团队补助	北仑区科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业	否	否	150,000.00		与收益相关

			而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
工业投资奖励资金政府补助	北仑区经济和信息化局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	100,000.00		与收益相关
文化产业奖励补助	宁波市北仑区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	350,000.00		与收益相关
墨西哥投资贸易工作展补助	市自办展补助茂粮局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	80,000.00		与收益相关
宁波进口中东欧商品补助	北仑区预算会计核算中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	88,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	6,742,800.00	6,176,234.40	--

38、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	13,011.40	33,981.86	13,011.40
其中：固定资产处置损失	13,011.40	33,981.86	13,011.40
对外捐赠	46,000.00	30,000.00	46,000.00
水利建设专项基金	272,795.83	362,357.50	
其他	7,412.76	19,329.20	7,412.76
合计	339,219.99	445,668.56	

### 39、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	5,796,473.18	5,296,346.75
递延所得税费用	-1,503,644.10	-126,386.93
合计	4,292,829.08	5,169,959.82

#### (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	37,450,791.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,617,618.68
子公司适用不同税率的影响	-90,494.07
调整以前期间所得税的影响	142,506.32
非应税收入的影响	-603,924.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,026.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-491,179.38
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	670,397.16
加计扣除	-1,181,121.54
所得税费用	4,292,829.08

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,942,800.00	5,897,300.00
利息收入	503,807.22	2,684,319.72
收回暂借款		255,686.40
承兑汇票及信用证保证金	5,303,500.00	11,742,180.00
往来款	1,112,182.89	2,403,094.49
其他	96,339.62	349,055.14
合计	16,958,629.73	23,331,635.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票及信用证保证金		10,948,312.00
技术研发费	6,939,235.07	7,986,150.46
运费	9,372,468.13	9,284,901.10
差旅费及招待费	5,551,031.76	4,775,399.29
广告宣传及展览费	4,672,892.49	2,269,561.81
办公及保险费	2,665,589.16	2,237,047.62
汽车费用	1,588,008.27	1,442,475.24
会议费	902,190.06	743,802.06
审计咨询诉讼费	1,105,068.06	779,058.60
其他	2,987,135.61	6,732,992.04
往来款	1,341,024.32	
电商费	6,423,906.51	
合计	43,548,549.44	47,199,700.22

(3) 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
购买理财产品	214,700,000.00	

定期存款	40,000,000.00	
合计	254,700,000.00	

(4) 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
商业承兑汇票贴现收到的现金	19,244,100.00	
合计	19,244,100.00	

41、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	33,157,962.11	31,285,219.44
加：资产减值准备	1,091,024.30	847,993.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,132,188.82	16,450,279.46
无形资产摊销	1,587,818.57	973,822.42
长期待摊费用摊销	873,530.75	792,366.04
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）	-5,867.94	33,981.86
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,041,028.52	1,213,260.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,792,614.43	-413,852.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,503,644.10	-126,386.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,696,044.63	-14,817,803.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,180,869.72	-10,949,262.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,003,262.52	20,858,645.13
经营活动产生的现金流量净额	42,017,806.99	46,148,262.48
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	108,927,981.32	329,607,013.36
减：现金的期初余额	329,607,013.36	157,717,786.13
现金及现金等价物净增加额	-220,679,032.04	171,889,227.23

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,927,981.32	329,607,013.36
其中：库存现金	224,822.50	174,014.46
可随时用于支付的银行存款	108,464,021.51	329,109,252.69
可随时用于支付的其他货币资金	239,137.31	323,746.21
三、期末现金及现金等价物余额	108,927,981.32	329,607,013.36

其他说明：

2015年12月31日其他货币资金中，银行承兑汇票保证金5,303,500.00元不属于现金及现金等价物，2016年12月31日银行存款中，定期存款40,000,000.00元不属于现金及现金等价物。

**42、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
应收票据	9,000,000.00	带追索权商业承兑汇票贴现
合计	9,000,000.00	--

**43、外币货币性项目**

**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,158,651.58	6.9370	8,037,566.01
欧元	1,517,315.83	7.3068	11,086,723.31
其中：美元	3,088,368.62	6.9370	21,424,013.12
欧元	1,284,149.31	7.3068	9,383,022.18
其他应收款			
其中：美元	6,529.44	6.9370	45,294.73
应付账款			
其中：欧元	241,190.00	7.3068	1,762,327.09

(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

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波海伦乐器部件有限公司	宁波北仑	宁波北仑	制造业	100.00%		设立
海伦艺术教育投资有限公司	宁波北仑	宁波北仑	艺术教育	100.00%		设立
北京海伦网络科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	软件业	100.00%		设立
宁波双海琴壳有限公司	宁波鄞州	宁波鄞州	制造业	70.00%		非同一控制下取得

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波双海琴壳有限公司	30.00%	-126,861.70	262,256.30	4,078,903.61

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波双海琴壳	13,422,956.31	7,444,265.04	20,867,221.35	7,270,876.04		7,270,876.04	12,794,485.31	8,251,756.67	21,046,241.98	6,152,836.64		6,152,836.64

有限 公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波双海琴壳有限公司	28,759,438.40	-422,872.35	-422,872.35	873,191.03	29,127,791.32	971,319.64	971,319.64	2,946,628.86

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 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	6,069,828.01	6,023,852.25
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	965,526.56	413,852.25
--综合收益总额	965,526.56	413,852.25

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2016年12月31日，本公司应收账款的31.59%(2015年

12月31日：29.10%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	11,700,000.00				11,700,000.00
小 计	11,700,000.00				11,700,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	12,457,600.00				12,457,600.00
小 计	12,457,600.00				12,457,600.00

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00		
应付票据	38,230,400.00	38,230,400.00	38,230,400.00		
应付账款	51,808,441.67	51,808,441.67	51,808,441.67		
其他应付款	3,563,496.45	3,563,496.45	3,563,496.45		
小 计	102,602,338.12	102,602,338.12	102,602,338.12		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
应付票据	43,610,720.00	43,610,720.00	43,610,720.00		
应付账款	41,746,949.23	41,746,949.23	41,746,949.23		
其他应付款	2,624,480.19	2,624,480.19	2,624,480.19		
小 计	93,982,149.42	93,982,149.42	93,982,149.42		

(三) 市场风险

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

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波北仑海伦投资有限公司	北仑	实业投资	500 万元	27.58%	27.58%
四季香港投资有限公司	香港	实业投资	1 港元	17.08%	17.08%

本企业的母公司情况的说明

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

(2) 四季香港投资有限公司成立于2007年11月，董事为金海芬（系陈海伦妻子），住所为香港北角蚝壳街9-23号秀明中心12楼D室，股本为1港元，商业登记证号码为38700852-000-11-08-2，其唯一股东为永盟国际有限公司。

本企业最终控制方是陈海伦家族。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益之说明。

### 3、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。

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
宁波市北仑电镀厂	陈海伦之兄陈海夫控制企业
吴凌迪	监事

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波市北仑电镀厂	接受劳务	1,038,947.92			1,356,952.15

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,659,946.00	2,669,946.00

#### 5、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
其他应收款	吴凌迪			6,097.00	304.85

##### (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
应付账款	宁波市北仑电镀厂	339,245.35	462,244.08

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 已签订的正在或准备履行的委托开发合同及财务影响

2015年3月31日,公司全资子公司北京海伦网络信息科技有限公司与北京邮电大学签订项目名称为智能钢琴音源主板及钢琴MOOC网络教育的技术开发(委托)合同,项目期限:2015年3月至2017年3月,合同金额人民币645.95万元。截止2016年12月31日,已支付进度款504.46万元。

2015年4月8日,公司全资子公司北京海伦网络信息科技有限公司与北京华慧信通科技有限责任公司签订项目名称为基于Android平台的智能乐谱系统的技术开发(委托)合同,项目期限:2015年4月至2017年4月,合同金额人民币596.30万元。截止2016年12月31日,已支付进度款447.23万元。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2015年7月1日,本公司和宁波市鄞州锡青铜带制品有限公司签订《厂房租赁协议书》,租用宁波市鄞州锡青铜带制品有限公司座落在云龙镇双桥村厂区内面积为13,200平方米一幢四层楼房屋,租赁期自2015年7月1日起至2018年12月31日,年租金为140万元。本年摊销该厂房租金为1,261,261.26元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	6,282,247.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,282,247.00

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分,资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位: 元

项目			分部间抵销	合计
主营业务收入	330,541,379.28	50,255,525.08		380,796,904.36
主营业务成本	245,042,509.04	36,673,153.20		281,715,662.24
资产总额	806,393,471.01	122,604,096.94		928,997,567.95
负债总额	108,219,531.74	16,453,702.12		124,673,233.86

#### 十四、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	95,221,398.93		8,665,831.30	9.10%	86,555,567.63	97,303,793.38	100.00%	7,550,746.57	7.76%	89,753,046.81
合计	95,221,398.93		8,665,831.30	9.10%	86,555,567.63	97,303,793.38	100.00%	7,550,746.57	7.76%	89,753,046.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	78,186,561.70	3,909,328.09	5.00%
1 至 2 年	10,946,132.58	1,094,613.26	10.00%
2 至 3 年	1,699,032.80	339,806.56	20.00%
3 年以上	2,668,971.14	1,601,382.68	60.00%
5 年以上	1,720,700.71	1,720,700.71	100.00%
合计	95,221,398.93	8,665,831.30	9.10%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 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 1,115,084.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美国维也纳国际公司	12,781,830.67	13.42	959,377.06
苏州音妙文化发展有限公司	5,985,388.46	6.29	278,666.69
奥地利文德龙琴行	5,573,333.82	5.85	299,269.42
伊朗 KHB 贸易有限公司	3,388,953.42	3.56	169,447.67
安徽合肥国声琴行	3,147,327.01	3.31	157,366.35
小 计	30,876,833.38	32.43	1,864,127.20

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,459,890.97	100.00 %	168,094.04	6.83%	2,291,796.93	1,476,088.57	100.00 %	122,081.52	8.27%	1,354,007.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计	2,459,890.97	100.00%	168,094.04	6.83%	2,291,796.93	1,476,088.57	100.00%	122,081.52	8.27%	1,354,007.05
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,373,206.24	118,660.31	5.00%
1 至 2 年	41,390.00	4,139.00	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	45,294.73	45,294.73	100.00%
合计	2,459,890.97	168,094.04	6.83%

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 46,012.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	520,930.73	444,300.37
备用金	120,268.40	288,830.00
个人借款	1,757,093.04	742,958.20
其他	61,598.80	

合计	2,459,890.97	1,476,088.57
----	--------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
王媛媛	借款	300,000.00	1 年以内	12.20%	15,000.00
汪安存	借款	273,030.00	1 年以内	11.10%	13,651.50
乐曙光	借款	197,000.00	1 年以内	8.01%	9,850.00
宁波经济技术开发区财政局	保证金	155,656.00	1 年以内	6.33%	7,782.80
沈春月	借款	125,071.00	1 年以内	5.08%	6,253.55
合计	--	1,050,757.00	--	42.72%	52,537.85

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	63,068,850.51		63,068,850.51	52,167,850.51		52,167,850.51
对联营、合营企业投资	2,136,330.00		2,136,330.00			
合计	65,205,180.51		65,205,180.51	52,167,850.51		52,167,850.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波双海琴壳有限公司	9,173,196.28			9,173,196.28		
宁波海伦乐器部件有限公司	11,186,304.23			11,186,304.23		
北京海伦网络科技有限公司	15,308,350.00	1,301,000.00		16,609,350.00		
海伦艺术教育	16,500,000.00	9,600,000.00		26,100,000.00		

投资有限公司					
合计	52,167,850.51	10,901,000.00		63,068,850.51	

**(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											
奥地利海伦弗里希钢琴制造有限公司		2,136,330.00								2,136,330.00	
小计		2,136,330.00								2,136,330.00	
合计		2,136,330.00								2,136,330.00	

**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	376,302,870.64	285,951,461.65	351,024,932.62	263,581,426.35
其他业务	8,336,521.09	5,020,270.87	15,281,621.50	9,805,992.97
合计	384,639,391.73	290,971,732.52	366,306,554.12	273,387,419.32

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	611,931.38	320,912.17
理财产品投资收益	6,660,533.86	

合计	7,272,465.24	320,912.17
----	--------------	------------

## 十五、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	5,867.94	
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）	6,742,800.00	
委托他人投资或管理资产的损益	6,660,533.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	83,539.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,174.99	
减：所得税影响额	2,050,831.48	
合计	11,614,085.27	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
水利建设专项基金	272,795.83	与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊性和偶发性

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.23%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.09	0.09

## 第十二节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 经公司法定代表人签名的2016年度报告文本原件。
- 五、 其他相关资料。