



**海伦钢琴股份有限公司**

**2017 年半年度报告**

**2017-024**

**2017 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	33
第七节 优先股相关情况 .....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	40
第九节 公司债相关情况 .....	42
第十节 财务报告 .....	43
第十一节 备查文件目录 .....	113

## 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
同心管理	指	宁波大树开发区同心企业管理服务有限公司
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
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、公司简介

股票简称	海伦钢琴	股票代码	300329
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海伦钢琴股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海伦钢琴		
公司的外文名称（如有）	HAILUN PIANO CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAILUN PIANO		
公司的法定代表人	陈海伦		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	208,094,759.80	179,468,439.57	15.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,224,995.99	17,844,503.23	13.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	14,397,952.16	13,306,638.66	8.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,542,409.29	-5,725,179.46	-66.67%
基本每股收益（元/股）	0.0805	0.0710	13.38%
稀释每股收益（元/股）	0.0805	0.0710	13.38%
加权平均净资产收益率	2.50%	2.28%	0.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	950,852,003.72	928,997,567.95	2.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	814,188,179.47	800,245,430.48	1.74%

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	111,292.54	处理固定置产所得
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）	4,078,334.00	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,763,854.79	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,978.56	
减：所得税影响额	1,044,716.97	
少数股东权益影响额（税后）	741.97	
合计	5,827,043.83	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 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”。公司产品根据不同的市场服务人群进行定位系列分类，并针对不同的定位，进行技术性能改进。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，目前推出三款型号，将迪士尼动漫形象米奇、米妮、大白素材融入钢琴造型。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）主要业绩驱动因素：

报告期内，公司实现营业收入20,809.48万元，同比增长15.95%；归属于上市公司股东的净利润为2,022.50万元，同比增长13.34%。

##### 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“中央文化产业发展专项资金政府补助”，“科技局智能钢琴项目技改补助”，“钢琴设计出口服务奖励”，“智能钢琴及互联网配套系统研发与产业化项目补助”等多项政策性奖励补助。

##### 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10项专利，截止报告期末公司已获得53项国家专利。

### 3、销售驱动

报告期内，公司举办了钢琴经销商推荐会，向经销商们推介新产品和创新技术亮点，同时结合网络营销宣传模式，快速传递公司新动态，增强营销广度和力度。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，公司钢琴销量较上年同期增加1650台，销售收入同比增长14.38%。

### 4、外延投资收益

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。报告期内投资收益较上年同期增加。

## 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	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	在建工程较上年末增加 97.91%，主要系募投项目投入增加所致。
可供出售金融资产	可供出售金融资产较上年末增加 49.80%，主要系海伦艺术教育增加对外投资所致。
预付账款	预付账款较上年末增加 54.80%，主要系公司支付货款增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 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。战略规划的实施和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，更加强化了海伦钢琴在北美市场的地位。

（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，报告期内公司共设立了5项新产品研发项目，新申请10项专利，取得1项专利，截止报告期末公司共已取得53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
WB120立式钢琴	自立项目	研发结束
WB125立式钢琴	自立项目	研发结束
DNS1智能电钢	自立项目	研发结束
I piano2立式钢琴	自立项目	研发试制
VD33立式钢琴	自立项目	研发试制

报告期内取得专利情况表

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	ZL201620820082.9	实用新型	一种立式电钢琴平板智能装出装置	2016年5月11日	2017年1月4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新科技材料成果，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，多项技术取得国家专利。

### 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86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

报告期内，公司管理层按照董事会制定的经营方针，继续加快推进企业产业结构转型升级，在稳固传统钢琴生产制造管理的基础上，加大高端智能钢琴的研发力度，深入发展艺术教育培训项目，加速公司向综合文化企业转型的步伐。为实现可持续发展，公司深化内部管理体系的建设，稳步推进各项目实施，开拓新产业，进一步优化业务结构，强化营销能力及销售网络，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。

#### 一、经营业绩：

报告期内，公司通过钢琴推荐会和加大市场宣传推广力度，积极开拓二三线城市市场，不断挖掘销售市场份额，扩大营销渠道，公司上半年实现营业收入20,809.48万元，同比上升15.95%。其次，公司积极投资艺术教育行业，获得投资收益增多，以及政府补助较上年同期增加，报告期内实现归属于上市公司普通股股东的净利润为2022.50万元，同比增长13.34%。公司经营情况发展态势良好。

#### 二、财务状况：

报告期内，在重要资产方面，同上年末比较在建工程增加97.91%，其他重要资产并未有大的变动。在建工程增加的主要原因系募集资金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和击弦机项目投入的加快所致。在负债方面，总负债略有上升，资产负债率为13.93%，与期初基本保持平衡。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81418.82万元，比上年增长1.74%。总体来说，公司财务状况良好，保持稳定状态。

#### 三、技术研发：

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款传统立式钢琴，2款智能钢琴，共投入研发费用878.29万元，占营业收入的4.22%。报告期内，公司共申请专利10项，正处于受理阶段。

智能钢琴项目目前已推出“6+1”智能钢琴教室产品，已处于推广期。目前黑龙江、山西、陕西、江苏、浙江、福州、四川、湖南、重庆、广东等部分地区已经使用该产品，结合统一自编教材，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。

#### 四、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1,245.43万元，投入进度为47.09%；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6,180.14万元，投入进度为28.30%。

#### 五、业务拓展：

- 1、产业方向拓展：针对不同的市场环境和条件，公司主要通过参股和加盟的方式拓展艺术教育培训市场；
- 2、产品结构拓展：在传统钢琴制造与销售的基础上，公司增加了电声钢琴、吉他、小提琴等的销售；
- 3、销售模式拓展：顺应互联网销售潮流，在线下门店销售的基础上，积极推进线上电商平台同步运作，拓展销售渠道。

报告期内，电商平台实现销售442台。

#### 六、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。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

报告期内，公司积极参与国内、外乐器展，如德国法兰克福福乐器展、广州乐器展、北京音乐生活展、深圳文博会等；2017年3月，海伦钢琴携手广州中山拓音琴行助力国际公益赛事；2017年4月，成功举行海伦·迪士尼系列钢琴发布会；2017年5月，海伦钢琴成为第55届意大利布塞托威尔第之声国际声乐比赛中国赛区选拔赛指定用琴；海伦钢琴还积极参与美国公益性栏目Random Acts(善意随行)，以赠送钢琴的方式为一位与妻子伉俪情深的钢琴教师送去生日礼物。报告期内，2017年海伦之旅——赵晓生全国巡回钢琴大师课暨钢琴独奏音乐会走入了上饶、鹰潭、新余、吉安、商丘、重庆、番禺、天河、湛江、盘锦等地，2017年海伦维也纳音乐之旅——俄罗斯青年钢琴家亚历山大·辛查克钢琴独奏音乐会走过大庆、西安、汉中、大理、昆明、文山、桂林、济南、青岛等地，通过邀请国内外知名钢琴家进行全国性钢琴大师班巡演活动，为广大音乐爱好者提供了更多聆听多样风格，接近音乐的机会，同时传播交流有益的钢琴学习理念。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	208,094,759.80	179,468,439.57	15.95%	主要系销售量增加所致
营业成本	152,449,247.80	131,024,571.83	16.35%	
销售费用	13,121,435.45	10,688,261.75	22.76%	主要系：1.运费增加；2.宣传推广费用增加；3.电商费用增加。
管理费用	24,967,537.50	23,262,451.25	7.33%	
财务费用	-1,898,352.71	-2,486,628.14	23.66%	主要系：1.利息收入减少；2.汇兑收益减少。
所得税费用	3,663,369.37	3,556,554.80	3.00%	
研发投入	8,782,927.37	6,925,284.24	26.82%	主要系：1.研发人员薪酬增加；2.钢琴设计费增加。
经营活动产生的现金流量净额	-9,542,409.29	-5,725,179.46	-66.67%	主要系支付货款、支付职工薪酬、支付税金增多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,348,128.46	-234,506,302.37	99.00%	主要系购买理财产品减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-6,282,247.00	-1,179,057.12	-432.82%	主要系短期借款归还所致。
现金及现金等价物净增加额	-17,852,617.04	-241,048,615.90	92.59%	主要系购买理财产品减少所致。
税金及附加	2,897,076.99	1,451,158.12	99.64%	主要系管理费用税金项目转入所致。
资产减值损失	1,769,561.31	987,145.74	79.26%	主要系应收账款增加所致。
营业外收入	4,243,286.57	2,053,127.47	106.67%	主要系政府补助增加所致。
营业外支出	134,638.59	193,222.46	-30.32%	主要系水利基金减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
立式钢琴	160,615,047.31	117,030,961.45	27.14%	14.99%	14.03%	0.61%
三角钢琴	20,575,722.13	13,962,080.06	32.14%	8.90%	9.34%	-0.28%
码克	5,316,725.54	5,263,093.05	1.01%	1.40%	3.20%	-1.73%
钢琴配件	8,775,297.68	6,719,632.86	23.43%	-2.14%	-2.14%	0.01%
电声钢琴	3,630,911.29	3,054,883.77	15.86%	2,027.99%	1,810.64%	9.57%
其他乐器	451,205.87	371,381.61	17.69%	210.99%	193.87%	4.79%
其他	8,729,849.98	6,047,215.00	30.73%	37.16%	79.27%	-16.27%
分地区						
国内	180,609,914.80	132,499,226.60	26.64%	23.18%	22.23%	0.58%
国外	27,484,845.00	19,950,021.20	27.41%	3.78%	3.65%	0.09%

### 三、非主营业务分析

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	5,076,242.59	21.17%	1.主要系海伦艺术教育对外投资艺术教育行业收益确认所致； 2.主要系货币资金投资保	有

			本理财所致。	
资产减值	1,769,561.31	7.38%	主要系应收账款计提坏账所致。	有
营业外收入	4,243,286.57	17.70%	主要系政府补助所致。	无
营业外支出	134,638.59	0.56%	1.主要系对外捐赠所致；2 主要系固定资产清理所致。	无

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	131,075,364.28	13.79%	88,558,397.46	9.90%	3.89%	
应收账款	112,254,491.77	11.81%	110,254,671.71	12.33%	-0.52%	
存货	181,913,290.97	19.13%	176,332,685.35	19.71%	-0.58%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	5,871,289.48	0.62%	7,289,771.03	0.82%	-0.20%	
固定资产	177,847,483.34	18.70%	191,682,960.36	21.43%	-2.73%	
在建工程	32,129,748.11	3.38%	12,475,698.25	1.39%	1.99%	主要系募投项目增加所致。
短期借款	9,000,000.00	0.95%	12,561,900.00	1.40%	-0.45%	
其他流动资产	192,949,325.51	20.29%	222,346,832.90	24.86%	-4.57%	主要系理财赎回所致。
可供出售金融资产	21,298,674.94	2.24%	12,304,540.00	1.38%	0.86%	
开发支出	9,312,070.36	0.98%	9,667,140.75	1.08%	-0.10%	
应付票据	42,992,900.00	4.52%	36,295,520.00	4.06%	0.46%	
应付账款	59,477,797.52	6.26%	42,058,503.62	4.70%	1.56%	

##### 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

### 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艺音文化发展有限公司	艺术教育	增资	288,800.00	18.00%	自有资金	黄碧萍	长期	艺术教育	0.00	0.00	否	2016年04月26日	巨潮资讯网（公告编号：2016-023）
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	0.00	0.00	否	2017年04月11日	巨潮资讯网（公告编号：2017-008）
宁波梅山保税港区海伦曼乐迪文化发展有限公司	艺术教育	增资	1,241,000.00	18.00%	自有资金	王彬媛	长期	艺术教育	0.00	0.00	否	2017年04月11日	巨潮资讯网（公告编号：2017-008）
上海沃橙信息技术有限公司	信息技术开发	增资	5,000,000.00	1.88%	自有资金	小沃科技有限公司、深圳市岚悦网络科技有限公司	长期	信息技术开发	0.00	0.00	否		

						司、上海莫望管理咨询中心（有限合伙）、上海沃橙信息技术有限公司等							
合计	--	--	6,832,200.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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	17,746,905.38	61,801,391.36	募集资金及自有资金	28.30%	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	--	--	--	17,746,905.38	61,801,391.36	--	--	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

募集资金总额	52,111.17
报告期投入募集资金总额	1,946.01
已累计投入募集资金总额	32,140.67
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,080
累计变更用途的募集资金总额比例	5.91%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 公司 2012 年 6 月上市时共募集募集资金净额 31,476.20 万元 (其中超募资金 12,805.20 万元), 截至 2017 年 6 月 30 日, 募集资金余额 2,640.37 万元 (其中超募资金 1,051.15 万元), 占募集资金净额的 8.39%, 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, 募集募集资金净额约 20,634.97 万元, 截至 2017 年 6 月 30 日, 该募集资金使用 2,319.67 万元。</p> <p>(二) 具体分项目的使用情况如下:</p> <p>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 2017 年 6 月 30 日, 该项目实际投入募集资金总额 14,305.36 万元。</p> <p>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 2017 年 6 月 30 日, 该项目实际投入募集资金总额 1,452.40 万元。</p> <p>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 2017 年 6 月 30 日, 该项目实际投入募集资金总额 93.20 万元。</p> <p>4、钢琴机芯制造项目原计划投资 5105 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 2,645 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 2017 年 6 月 30 日, 实际投入募集资金总额 1,245.43 万元, 该项目仍在进行中。</p> <p>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 2017 年 6 月 30 日, 该项目使用募集资金 2,319.67 万元, 该项目仍在进行中。</p> <p>(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 2017 年 6 月 30 日, 超募资金结余包括利息收入等在内 1,051.15 万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.钢琴生产扩建项目	否	11,050	11,050		14,305.36	89.26%	2013年06月30日	642.84	3,888.38	否	否
2.钢琴击弦机制造项目	是	5,105	2,645	666.26	1,245.43	47.09%	2018年04月30日	不适用	不适用	是	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	是	否
4.智能钢琴及联网配套系统研发与产业化项目	否	20,634.97	20,634.97	1,279.75	2,319.67	11.24%	2018年06月30日	不适用	不适用	是	否
5、补充流动资金	否				1,802.8					是	否
承诺投资项目小计	--	39,305.97	36,225.97	1,946.01	19,766.46	--	--	642.84	3,888.38	--	--
超募资金投向											
1.钢琴生产扩建项目	否		4,977								
2.钢琴部件技改项目	否		2,582		1,452.4	56.25%	2014年12月31日	83.99	315.77		
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	--	--	83.99	315.77	--	--
合计	--	39,305.97	51,854.97	1,946.01	32,140.67	--	--	726.83	4,204.15	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1. 钢琴扩建项目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</p>										

	<p>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：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：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
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<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（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>
募集资金投资项目	适用

实施地点变更情况	<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批准(甬发改审批(2013)496 号)。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>原募投项目计划投资建设钢琴机芯生产线,拟变更为投资建设钢琴机芯三大部件之一的击弦机生产线。经 2013 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过《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批准(甬发改审批(2013)496 号)。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2012 年 7 月 4 日,本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 55,319,884.45 元,业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具关于本公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告(天健审(2012)5279 号),经 2012 年 7 月 19 日公司第二届董事会第八次会议和公司第二届监事会第三次会议决议通过,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 月从钢琴扩建项目募集资金专户置换转出。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<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</p>

	<p>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。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1,217.79万元(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。</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。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 6 月 30 日,公司募集资金余额 216,623,394.61 元(其中超募资金余额 10,511,474.69 元),存放于募集资金专户,占募集资金净额的 41.57%。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	666.26	1,245.43	47.09%	2018年04月30日	0	是	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	0	是	否
合计	--	4,541	666.26	1,338.63	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司本着合理统筹规划和优化配置新老厂区和生产流程、提高募集资金使用效率的原则,经 2013 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第九次会议决议通过《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批准(甬发改审批(2013)496 号)。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	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	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	12,000	2016 年 01 月 16 日	2017 年 01 月 10 日	3.4%	12,000	是	0	11.18	11.18
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	12,000	2017 年 01 月 13 日	2018 年 01 月 08 日	2.9%	0	是	0	160.18	160.18
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	5,000	2016 年 08 月 04 日	2017 年 02 月 01 日	2.85	5,000	是	0	12.49	12.49

中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	5,000	2017年02月07日	2017年05月08日	3%	5,000	是	0	36.99	36.99
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	4,500	2017年05月10日	2017年08月08日	3.1%	0	是	0	19.49	19.49
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	2,600	2016年11月12日	2017年02月10日	2.8%	2,600	是	0	8.18	8.18
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	2,500	2017年02月15日	2017年05月16日	3%	2,500	是	0	18.49	18.49
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	2,000	2017年05月18日	2017年08月16日	3.1%		是	0	7.3	7.3
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	300	2017年05月09日	2017年06月07日	2.5%	300	是	0	0.52	0.52
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	100	2017年05月09日	2017年06月30日	2.5%		是	0	0.36	0.36

中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	无	否	保本型理财产品	400	2017年05月17日	2017年06月30日	2.5%		是	0	1.21	1.21
合计				46,400	--	--	--	27,400	--		276.39	276.39
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											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2016年01月12日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明	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 19,000 万元，其中闲置募集资金为 19,000 万元，闲置自有资金 0.00 万元。											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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86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。

## 第五节 重要事项

### 一、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 年度股东大会	年度股东大会	44.67%	2017 年 05 月 09 日	2017 年 05 月 09 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：2017-015)。

#### 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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	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、	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	2016 年 01 月 12 日	12 个月	已履行完毕

	创金合信基金管理有限公司		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。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、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。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、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。

## 十四、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、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,530,880	4.19%	0	0	0	-10,125,880	-10,125,880	405,000	0.16%
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	10,530,880	4.19%	0	0	0	-10,125,880	-10,125,880	405,000	0.16%
其中：境内法人持股	2,070,000	0.82%	0	0	0	-2,070,000	-2,070,000	0	0.00%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	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	240,759,000	95.81%	0	0	0	10,125,880	10,125,880	250,884,880	99.84%
1、人民币普通股	240,759,000	95.81%	0	0	0	10,125,880	10,125,880	250,884,880	99.84%
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	251,289,880	100.00%	0	0	0	0	0	251,289,880	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2015年非公开发行股份，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，限售期12个月，限售期满后10,125,880股股份于2017年月12日解除限售。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年1月公司分别向中国证券登记结算有限公司和深圳证券交易所提交了关于限售股份解除限售的申请,审核通过后,于2017年1月9日在巨潮资讯网刊登了《关于限售股份上市流通的提示性公告》(公告编号2017-001)。

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
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	2,395,490	2,395,490	0	0	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—浙基定增1号资产管理计划	140,911	140,911	0	0	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409号资产管理计划	199,624	199,624	0	0	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	199,624	199,624	0	0	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	199,624	199,624	0	0	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	199,624	199,624	0	0	非公开发行机构类限售	2017年1月12日解除限售

计划						
财通基金—工商银行—富春定增553号资产管理计划	281,823	281,823	0	0	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	1,198,203	1,198,203	0	0	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	140,911	140,911	0	0	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	2,070,000	2,070,000	0	0	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	704,556	704,556	0	0	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—鹏德成长1号资产管理计划	1,409,111	1,409,111	0	0	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—南京三宝2号资产管理计划	986,379	986,379	0	0	非公开发行机构类限售	2017年1月12日解除限售
金海芬	405,000	0	0	405,000	高管限售	——
合计	10,530,880	10,125,880	0	405,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	34,604	报告期末表决权恢复的优先	0
----------	--------	--------------	---

				股股东总数（如有）（参见注 8）				
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
海伦投资	境内非国有法人	27.58%	69,316,800	0	0	69,316,800		
四季香港	境外法人	17.08%	42,931,400	0	0	42,931,400		
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		
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	1.43%	3,600,044	-1,162,760	0	3,600,044		
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	0	0	1,198,203		
创金合信基金—招商银行—南京三宝 2 号资产管理计划	其他	0.39%	986,379	0	0	986,379		
陈淑新	境内自然人	0.38%	958,749	257,900	0	958,749		
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	0.37%	931,081	-70,000	0	931,081		
同心管理	境内非国有法人	0.31%	779,780	-105,800	0	779,780		
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	其他	0.30%	745,840	147,710	0	745,840		
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	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。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							

见注 3)	合资金信托计划、创金合信基金—招商银行—南京三宝 2 号资产管理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，同心管理为公司发起人股东，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	人民币普通股	69,316,800
四季香港投资有限公司	42,931,400	人民币普通股	42,931,400
中央汇金资产管理有限责任公司	3,617,280	人民币普通股	3,617,280
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"	3,600,044	人民币普通股	3,600,044
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	1,198,203	人民币普通股	1,198,203
创金合信基金—招商银行—南京三宝 2 号资产管理计划	986,379	人民币普通股	986,379
陈淑新	958,749	人民币普通股	958,749
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	931,081	人民币普通股	931,081
宁波大榭开发区同心企业管理服务有限公司	779,780	人民币普通股	779,780
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	745,840	人民币普通股	745,840
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，同心管理为公司发起人股东，其他股东未知是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	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 958,749 股，实际合计持有 958,749 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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈海伦	董事、董事长、总经理	现任	38,274,240	0	0	38,274,240	0	0	0
金海芬	董事、副总经理	现任	43,471,400	0	0	43,471,400	0	0	0
陈朝峰	董事	现任	34,042,560	0	0	34,042,560	0	0	0
陆方伦	董事	现任	243,140	0	52,900	190,240	0	0	0
王根田	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
段逸超	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周英	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆鸣初	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆小明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚维芳	监事	现任	81,114	0	0	81,114	0	0	0
吴凌迪	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈良君	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡汉明	副总经理	现任	243,140	0	52,900	190,240	0	0	0
陈斌卓	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
石定靖	董事会秘书、副总经理	现任	162,127	0	0	162,127	0	0	0
金江锋	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	116,517,721	0	105,800	116,411,921	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	131,075,364.28	148,927,981.32
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	16,780,000.00	11,700,000.00
应收账款	112,254,491.77	88,948,579.63
预付款项	31,045,725.06	20,055,294.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,413,241.09	1,617,813.70
应收股利	2,220,926.33	
其他应收款	4,522,070.44	4,120,202.14
买入返售金融资产		
存货	181,913,290.97	174,276,392.77

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	192,949,325.51	220,510,317.29
流动资产合计	675,174,435.45	670,156,581.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	21,298,674.94	14,217,840.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,871,289.48	6,069,828.01
投资性房地产		
固定资产	177,847,483.34	183,123,108.00
在建工程	32,129,748.11	16,234,335.06
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	23,003,435.84	23,831,493.31
开发支出	9,312,070.36	9,317,626.19
商誉	515,000.00	515,000.00
长期待摊费用	2,766,533.98	2,686,919.35
递延所得税资产	2,933,332.22	2,844,836.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	275,677,568.27	258,840,986.91
资产总计	950,852,003.72	928,997,567.95
流动负债：		
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00
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	42,992,900.00	38,230,400.00

应付账款	59,477,797.52	51,808,441.67
预收款项	4,649,149.72	4,287,924.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,907,041.38	10,488,152.43
应交税费	3,978,162.61	3,744,818.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,053,424.74	3,563,496.45
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	130,058,475.97	121,123,233.86
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	2,441,666.00	3,550,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,441,666.00	3,550,000.00
负债合计	132,500,141.97	124,673,233.86
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	27,284,588.33	25,495,615.39
一般风险准备		
未分配利润	185,826,347.12	173,672,571.07
归属于母公司所有者权益合计	814,188,179.47	800,245,430.48
少数股东权益	4,163,682.28	4,078,903.61
所有者权益合计	818,351,861.75	804,324,334.09
负债和所有者权益总计	950,852,003.72	928,997,567.95

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	126,093,350.51	143,999,194.65
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	16,780,000.00	11,700,000.00
应收账款	109,934,920.77	86,555,567.63
预付款项	28,957,010.29	20,325,136.70
应收利息	2,413,241.09	1,617,813.70
应收股利		
其他应收款	2,960,491.61	2,291,796.93
存货	169,826,884.71	163,617,097.42
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	192,253,559.90	219,729,191.24
流动资产合计	649,219,458.88	649,835,798.27

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	73,310,180.51	65,205,180.51
投资性房地产		
固定资产	165,185,137.79	169,652,776.64
在建工程	30,714,058.11	16,189,979.06
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	21,991,333.26	22,806,420.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,844,286.88	2,020,424.19
递延所得税资产	1,924,051.18	1,832,374.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	294,969,047.73	277,707,156.00
资产总计	944,188,506.61	927,542,954.27
流动负债：		
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00
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	42,992,900.00	38,230,400.00
应付账款	64,457,573.22	60,704,058.30
预收款项	4,649,149.72	4,287,924.76
应付职工薪酬	3,370,573.15	6,979,442.59
应交税费	2,985,750.07	3,380,962.17
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,973,732.03	2,700,486.45
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	131,429,678.19	125,283,274.27
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	2,441,666.00	3,550,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,441,666.00	3,550,000.00
负债合计	133,871,344.19	128,833,274.27
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	27,284,588.33	25,495,615.39
未分配利润	182,612,650.74	172,794,141.26
所有者权益合计	810,317,162.42	798,709,680.00
负债和所有者权益总计	944,188,506.61	927,542,954.27

### 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	208,094,759.80	179,468,439.57
其中：营业收入	208,094,759.80	179,468,439.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	193,306,506.34	164,926,960.55
其中：营业成本	152,449,247.80	131,024,571.83
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	2,897,076.99	1,451,158.12
销售费用	13,121,435.45	10,688,261.75
管理费用	24,967,537.50	23,262,451.25
财务费用	-1,898,352.71	-2,486,628.14
资产减值损失	1,769,561.31	987,145.74
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）	5,076,242.59	4,901,957.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,864,496.05	19,443,436.54
加：营业外收入	4,243,286.57	2,053,127.47
其中：非流动资产处置利得	155,852.57	0.00
减：营业外支出	134,638.59	193,222.46
其中：非流动资产处置损失	44,560.03	12,018.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,973,144.03	21,303,341.55
减：所得税费用	3,663,369.37	3,556,554.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,309,774.66	17,746,786.75

归属于母公司所有者的净利润	20,224,995.99	17,844,503.23
少数股东损益	84,778.67	-97,716.48
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	20,309,774.66	17,746,786.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,224,995.99	17,844,503.23
归属于少数股东的综合收益总额	84,778.67	-97,716.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0805	0.0710
（二）稀释每股收益	0.0805	0.0710

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	207,152,559.94	177,556,622.97
减：营业成本	157,760,156.60	133,210,650.48
税金及附加	2,378,256.25	1,146,854.57
销售费用	13,051,435.45	10,656,474.37
管理费用	19,630,701.60	18,079,123.76
财务费用	-1,899,215.26	-2,485,688.65
资产减值损失	1,766,928.01	1,037,839.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,763,854.79	3,309,933.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,228,152.08	19,221,303.21
加：营业外收入	4,239,988.94	2,053,127.47
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	134,629.72	172,456.92
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,333,511.30	21,101,973.76
减：所得税费用	3,443,781.88	3,308,882.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,889,729.42	17,793,091.63
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	17,889,729.42	17,793,091.63
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	190,625,176.70	173,161,830.23
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	580,858.65	95,900.98
收到其他与经营活动有关的现金	3,775,631.38	7,407,701.59

经营活动现金流入小计	194,981,666.73	180,665,432.80
购买商品、接受劳务支付的现金	122,038,154.85	119,234,182.98
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	44,706,602.41	36,911,566.56
支付的各项税费	15,556,476.12	13,472,072.50
支付其他与经营活动有关的现金	22,222,842.64	16,772,790.22
经营活动现金流出小计	204,524,076.02	186,390,612.26
经营活动产生的现金流量净额	-9,542,409.29	-5,725,179.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,700,000.00	1,190,000.00
取得投资收益收到的现金	5,760,298.64	1,930,790.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	249,297.63	74,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,709,596.27	3,194,790.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,976,889.79	12,263,163.34
投资支付的现金	7,080,834.94	225,437,930.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,057,724.73	237,701,093.34
投资活动产生的现金流量净额	-2,348,128.46	-234,506,302.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	5,500,000.00	9,567,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,500,000.00	9,567,500.00
偿还债务支付的现金	5,500,000.00	3,005,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,282,247.00	6,030,957.12
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		1,710,000.00
筹资活动现金流出小计	11,782,247.00	10,746,557.12
筹资活动产生的现金流量净额	-6,282,247.00	-1,179,057.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	320,167.71	361,923.05
五、现金及现金等价物净增加额	-17,852,617.04	-241,048,615.90
加：期初现金及现金等价物余额	108,927,981.32	329,607,013.36
六、期末现金及现金等价物余额	91,075,364.28	88,558,397.46

## 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	187,004,219.10	171,156,740.23
收到的税费返还	580,858.65	95,900.98
收到其他与经营活动有关的现金	3,527,343.38	7,358,001.29
经营活动现金流入小计	191,112,421.13	178,610,642.50
购买商品、接受劳务支付的现金	142,641,954.79	134,654,220.63
支付给职工以及为职工支付的现金	27,526,977.65	22,682,874.68
支付的各项税费	12,191,560.45	10,429,107.91
支付其他与经营活动有关的现金	19,990,206.20	15,146,363.47
经营活动现金流出小计	202,350,699.09	182,912,566.69
经营活动产生的现金流量净额	-11,238,277.96	-4,301,924.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,700,000.00	

取得投资收益收到的现金	5,470,298.64	208,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	246,000.00	74,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,416,298.64	282,356.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,016,785.53	10,831,686.90
投资支付的现金	8,105,000.00	224,740,330.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,121,785.53	235,572,016.90
投资活动产生的现金流量净额	-705,486.89	-235,289,660.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,500,000.00	9,567,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,500,000.00	9,567,500.00
偿还债务支付的现金	5,500,000.00	3,005,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,282,247.00	6,030,957.12
支付其他与筹资活动有关的现金		1,710,000.00
筹资活动现金流出小计	11,782,247.00	10,746,557.12
筹资活动产生的现金流量净额	-6,282,247.00	-1,179,057.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	320,167.71	361,923.05
五、现金及现金等价物净增加额	-17,905,844.14	-240,408,719.00
加：期初现金及现金等价物余额	103,999,194.65	325,834,989.95
六、期末现金及现金等价物余额	86,093,350.51	85,426,270.95

## 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				25,495,615.39		173,672,571.07	4,078,903.61	804,324,334.09
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				25,495,615.39		173,672,571.07	4,078,903.61	804,324,334.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,788,972.94			12,153,776.05	84,778.67	14,027,527.66
（一）综合收益总额											20,224,995.99	84,778.67	20,309,774.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,788,972.94			-8,071,219.94		-6,282,247.00
1. 提取盈余公积								1,788,972.94			-1,788,972.94		
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-6,282,247.00	-6,282,247.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	251,289,880.00				349,787,364.02					27,284,588.33		185,826,347.12	4,163,682.28	818,351,861.75

上年金额

单位：元

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

## 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				25,495,615.39	172,794,141.26	798,709,680.00
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				25,495,615.39	172,794,141.26	798,709,680.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,788,972.94	9,818,509.48	11,607,482.42
（一）综合收益总额										17,889,729.42	17,889,729.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,788,972.94	-8,071,219.94	-6,282,247.00

1. 提取盈余公积									1,788,972.94	-1,788,972.94	
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,282,247.00	-6,282,247.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	251,289,880.00				349,130,043.35				27,284,588.33	182,612,650.74	810,317,162.42

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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	
(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	251,289,880.00				349,130,043.35					25,495,615.39	172,794,141.26	798,709,680.00

### 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405,000股；无限售条件的流通股份A股250,884,880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；乐器制品的生产和销售。产品主要有：钢琴制造。本财务报表业经公司2017年8月18日第三届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将宁波海伦乐器部件有限公司、海伦艺术教育投资有限公司、宁波双海琴壳有限公司和北京海伦网络信息科技有限公司等4家子公司纳入本期合并财务报表范围，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

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

## 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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 年以上	60.00%	60.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

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、划分为持有待售资产

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

### 14、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

#### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响

或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 15、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

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	3-5

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备,已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成

无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

## 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、预计负债

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

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

## 23、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 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）
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% 和 25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
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% 或者 12%
土地税	按土地面积计征；	5 元/平方米

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

根据国家税务总局公告2017年第24号文规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

2017年度本公司将重新申报认定高新技术企业，根据上述规定，本公司企业所得税暂按15%的税率计提预缴。

### 3、其他

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169,351.10	224,822.50
银行存款	130,493,307.50	148,464,021.51
其他货币资金	412,705.68	239,137.31

合计	131,075,364.28	148,927,981.32
----	----------------	----------------

## 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	16,780,000.00	11,500,000.00
合计	16,780,000.00	11,700,000.00

### (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	122,778,242.62	100.00%	10,523,750.85	8.57%	112,254,491.77	97,742,458.93	100.00%	8,793,879.30	9.00%	88,948,579.63
合计	122,778,242.62	100.00%	10,523,750.85	8.57%	112,254,491.77	97,742,458.93	100.00%	8,793,879.30	9.00%	88,948,579.63

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	104,387,647.27	5,219,382.36	5.00%
1 至 2 年	10,324,609.70	1,032,460.97	10.00%
2 至 3 年	3,061,683.34	612,336.67	20.00%
3 年以上	3,361,828.65	2,017,097.19	60.00%
5 年以上	1,642,473.66	1,642,473.66	100.00%
合计	122,778,242.62	10,523,750.85	8.57%

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 1,729,871.55 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

客户名称	应收款余额	占应收款余额比例
美国维也纳国际公司	13,216,322.61	10.76%
佩洛夫（天津）商贸有限公司	8,088,637.89	6.59%
苏州音妙文化发展有限公司	6,745,188.46	5.49%
奥地利文德龙琴行	5,963,291.39	4.86%
王俊霞	4,491,889.00	3.66%
合计	38,505,329.35	31.36%

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,144,019.06	80.99%	15,680,888.47	78.19%
1 至 2 年	4,286,106.00	13.81%	3,385,645.47	16.88%
2 至 3 年	1,000,000.00	3.22%	362,274.31	1.81%
3 年以上	615,600.00	1.98%	626,485.94	3.12%
合计	31,045,725.06	--	20,055,294.19	--

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	2,360,000.00	相关服务未完成
北京满天星教育咨询有限公司	1,000,000.00	相关服务未完成
杭州蓝湖乐器有限公司	558,000.00	相关服务未完成
宁波甬动信息科技有限公司	650,000.00	相关服务未完成
宁波汇博软件有限公司	615,600.00	相关服务未完成
烟台振宇乐器有限公司	718,106.00	尚未收到所采购的货物
合计	5,901,706.00	

## (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	期末余额	占预付款余额的比例
宁波甬动信息科技有限公司	3,950,000.00	12.72%
大厂回族自治县烽台电工器材有限公司	3,505,690.61	11.29%
上海诺德软件有限公司	2,820,000.00	9.08%
宁海立宇金属制造有限公司	2,480,056.23	7.99%
西安乐来网络科技有限公司	2,197,673.73	7.08%
合计	14,953,420.57	48.16%

其他说明:

期末余额前五名的预付款合计数为 14,953,420.57 元, 占总预付账款期末余额合计数的比例为 48.16%。

## 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	2,413,241.09	1,617,813.70
合计	2,413,241.09	1,617,813.70

## 6、应收股利

### (1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波海伦七彩文化发展有限公司	499,022.22	
宁波海伦川音文化发展有限公司	493,523.36	
宁波海伦育星爱乐文化发展有限公司	547,695.84	

宁波海伦宏声文化发展有限公司	247,369.62	
宁波海伦新天文化发展有限公司	242,986.45	
宁波海伦维舞文化发展有限公司	190,328.84	
合计	2,220,926.33	

## 7、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	1,360,000.00	28.63%			1,360,000.00	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	3,390,175.41	71.37%	228,104.97	6.73%	3,162,070.44	2,828,617.35	65.65%	188,415.21	6.66%	2,640,202.14
合计	4,750,175.41	100.00%	228,104.97	4.80%	4,522,070.44	4,308,617.35	100.00%	188,415.21	4.37%	4,120,202.14

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	1,360,000.00		0.00%	应收未收撤资款，按协议预计全额可以收回。
合计	1,360,000.00		--	--

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	3,178,312.33	158,915.62	5.00%
1 至 2 年	85,697.00	8,569.70	10.00%

2 至 3 年	81,933.04	16,386.61	20.00%
5 年以上	44,233.04	44,233.04	100.00%
合计	3,390,175.41	228,104.97	6.73%

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 31,494.93 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
尚未收回的投资款	1,360,000.00	1,480,000.00
押金保证金	631,940.84	558,627.73
备用金	711,321.18	120,268.40
个人借款	1,939,981.05	2,007,093.04
其他	106,932.34	142,628.18
合计	4,750,175.41	4,308,617.35

### (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	尚未收回的投资款	1,360,000.00	1 年以内	28.63%	
邱创华	备用金	417,321.18	1 年以内	8.79%	20,866.06
郑之杰	借款	365,000.00	1 年以内	7.68%	18,250.00
韦志勇	借款	300,000.00	1 年以内	6.32%	15,000.00
黄成林	借款	250,000.00	1 年以内	5.26%	12,500.00
合计	--	2,692,321.18	--	56.68%	66,616.06

## 8、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	42,368,549.66		42,368,549.66	46,227,427.17		46,227,427.17
在产品	36,058,285.77		36,058,285.77	33,479,717.51		33,479,717.51
库存商品	103,486,455.54		103,486,455.54	94,569,248.09		94,569,248.09
合计	181,913,290.97		181,913,290.97	174,276,392.77		174,276,392.77

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

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财产保险	143,853.11	200,866.23
办事处房租	55,444.29	108,480.95
仓库房租	148,575.00	6,300.00
预缴所得税		14,375.80
品牌设计服务费	8,333.33	58,333.38
待抵扣进项税	634,975.48	684,557.29
理财产品	191,885,328.77	219,291,772.60
钢琴考级培训基地冠名费		145,631.04
顾问费	72,815.53	
合计	192,949,325.51	220,510,317.29

## 10、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：	21,298,674.94		21,298,674.94	14,217,840.00		14,217,840.00
按成本计量的	21,298,674.94		21,298,674.94	14,217,840.00		14,217,840.00
合计	21,298,674.94		21,298,674.94	14,217,840.00		14,217,840.00

### (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			600,000.00					10.11%	499,022.22
宁波海伦川音文化发展有限公司	930,000.00			930,000.00					10.00%	493,523.36
宁波海伦育星爱乐文化发展有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00					10.00%	547,695.84
宁波梅山保税港区海伦弦音文化发展有限公司	810,540.00			810,540.00					18.00%	
宁波梅山保税港区海伦雅玲文化发展有限公司	1,436,400.00			1,436,400.00					18.00%	
宁波梅山保税港区	262,440.00			262,440.00					18.00%	

海伦嘉音文化发展有限公司										
宁波梅山保税港区海伦飞达文化发展有限公司	544,500.00			544,500.00					18.00%	
宁波梅山保税港区海伦骏雅文化发展有限公司	540,000.00			540,000.00					18.00%	
宁波海伦乐音文化发展有限公司	900,000.00	248,634.94		1,148,634.94					10.00%	
宁波海伦宏声文化发展有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00%	247,369.62
宁波海伦新巴赫文化发展有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00%	290,000.00
宁波梅山保税港区海伦朝阳文化发展有限公司	995,220.00			995,220.00					18.00%	
宁波梅山保税港区海伦和和文化发展有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00					18.00%	
宁波梅山保税港区海伦乐翔文化发展有限公司	451,440.00			451,440.00					18.00%	
宁波海伦新天文化	135,000.00			135,000.00					10.00%	242,986.45

发展有限 公司											
宁波海伦 维舞文化 发展有限 公司	600,000.00			600,000.00						10.00%	190,328.84
宁波梅山 保税港区 海伦金蕾 文化发展 有限公司	234,100.00			234,100.00						18.00%	
宁波梅山 保税港区 海伦艺音 文化发展 有限公司	416,800.00	288,800.00		705,600.00						18.00%	
重庆艺海 大地艺术 培训有限 公司	302,400.00	302,400.00		604,800.00						18.00%	
宁波梅山 保税港区 海伦曼乐 迪文化发 展有限公 司	1,369,000. 00	1,241,000. 00		2,610,000. 00						18.00%	
上海沃橙 信息技术 有限公司		5,000,000. 00		5,000,000. 00						1.88%	
合计	14,217,840 .00	7,080,834. 94	0.00	21,298,674 .94						--	2,510,926. 33

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

宁波清艺 教育科技 有限公司	747,039.9 0									747,039.9 0
海伦育星 教育管理 咨询有限 公司	3,186,458 .11			-198,538. 53						2,987,919 .58
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	6,069,828 .01			-198,538. 53						5,871,289 .48
合计	6,069,828 .01			-198,538. 53						5,871,289 .48

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	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	172,702,126.53	85,956,014.09	13,471,720.70	9,750,247.65	281,880,108.97
2.本期增加金额	589,167.72	1,050,003.73	1,254,017.96	417,161.39	3,310,350.80
(1) 购置	589,167.72	846,506.37	1,254,017.96	417,161.39	3,106,853.44
(2) 在建工程 转入		203,497.36			203,497.36
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		312,249.02	1,099,813.00	66,580.00	1,478,642.02
(1) 处置或报 废		312,249.02	1,099,813.00	66,580.00	1,478,642.02
4.期末余额	173,291,294.25	86,693,768.80	13,625,925.66	10,100,829.04	283,711,817.75
二、累计折旧					
1.期初余额	42,091,848.49	41,928,305.73	9,076,739.11	5,660,107.64	98,757,000.97

2.本期增加金额	3,856,128.92	3,147,300.79	824,710.23	601,004.90	8,429,144.84
（1）计提	3,856,128.92	3,147,300.79	824,710.23	601,004.90	8,429,144.84
3.本期减少金额		265,549.50	996,339.90	59,922.00	1,321,811.40
（1）处置或报废		265,549.50	996,339.90	59,922.00	1,321,811.40
4.期末余额	45,946,525.22	44,809,292.15	8,907,326.50	6,201,190.54	105,864,334.41
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	127,344,769.03	41,884,476.65	4,718,599.16	3,899,638.50	177,847,483.34
2.期初账面价值	130,610,278.04	44,027,708.36	4,394,981.59	4,090,140.01	183,123,108.00

(2) 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

(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	88,917.40

### 13、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	15,300,225.16		15,300,225.16	7,556,543.10		7,556,543.10
智能钢琴项目	13,822,002.54		13,822,002.54	7,109,845.45		7,109,845.45
工业旅游项目	2,839,775.27		2,839,775.27	1,321,555.37		1,321,555.37
其他设备安装	167,745.14		167,745.14	246,391.14		246,391.14
合计	32,129,748.11		32,129,748.11	16,234,335.06		16,234,335.06

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
钢琴击弦机制造项目	26,450,000.00	7,556,543.10	7,743,682.06			15,300,225.16	67.27%	67.27%				募股资金
智能钢琴项目	227,580,000.00	7,109,845.45	6,712,157.09			13,822,002.54	6.07%	6.07%				募股资金
工业旅游项目	10,000,000.00	1,321,555.37	1,518,219.90			2,839,775.27	28.40%	28.40%				其他
其他设备安装		246,391.14	124,851.36	203,497.36		167,745.14						其他
合计	264,030,000.00	16,234,335.06	16,098,910.41	203,497.36	0.00	32,129,748.11	--	--				--

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	26,304,175.25			3,575,491.59	29,879,666.84
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	4,321,005.31			1,727,168.22	6,048,173.53
2.本期增加金额	267,026.69			561,030.78	828,057.47
(1) 计提	267,026.69			561,030.78	828,057.47
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,588,032.00			2,288,199.00	6,876,231.00
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	21,716,143.25			1,287,292.59	23,003,435.84
2.期初账面价值	21,983,169.94			1,848,323.37	23,831,493.31

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%。

## 15、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
智能钢琴研发支出	9,317,626.19				5,555.83	9,312,070.36	

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”。

## 16、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

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

### （2）商誉减值准备

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。

### 17、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	2,686,919.35	661,153.87	581,539.24		2,766,533.98
合计	2,686,919.35	661,153.87	581,539.24		2,766,533.98

### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,523,750.85	1,592,403.53	8,793,879.30	1,331,886.70
内部交易未实现利润	400,566.02	60,084.90	439,042.67	65,856.40
可抵扣亏损	3,658,375.54	914,593.89	3,658,375.54	914,593.89
递延收益	2,441,666.00	366,249.90	3,550,000.00	532,500.00
合计	17,024,358.41	2,933,332.22	16,441,297.51	2,844,836.99

#### (2) 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	4,843,354.43	3,968,075.38
合计	4,843,354.43	3,968,075.38

#### (3) 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
2020 年	1,767,186.66	1,767,186.66	
2021 年	2,200,888.72	2,200,888.72	
2022 年	875,279.05		
合计	4,843,354.43	3,968,075.38	--

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,992,900.00	38,230,400.00
合计	42,992,900.00	38,230,400.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、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	57,469,034.22	50,693,399.98
工程款	2,008,763.30	1,115,041.69
合计	59,477,797.52	51,808,441.67

## 22、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	4,649,149.72	4,287,924.76
合计	4,649,149.72	4,287,924.76

## 23、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	10,488,152.43	37,196,557.59	41,777,668.64	5,907,041.38
二、离职后福利-设定提存计划		2,755,875.03	2,755,875.03	
三、辞退福利		27,000.00	27,000.00	
合计	10,488,152.43	39,979,432.62	44,560,543.67	5,907,041.38

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,488,152.43	32,289,771.76	36,870,882.81	5,907,041.38
2、职工福利费		973,870.48	973,870.48	
3、社会保险费		1,920,623.04	1,920,623.04	
其中：医疗保险费		1,651,368.76	1,651,368.76	
工伤保险费		141,104.40	141,104.40	
生育保险费		128,149.88	128,149.88	
4、住房公积金		1,219,416.00	1,219,416.00	
5、工会经费和职工教育经费		508,486.33	508,486.33	
6、短期带薪缺勤		284,389.98	284,389.98	
合计	10,488,152.43	37,196,557.59	41,777,668.64	5,907,041.38

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,588,875.79	2,588,875.79	
2、失业保险费		166,999.24	166,999.24	
合计		2,755,875.03	2,755,875.03	

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,093,583.08	3,288,050.74
企业所得税	2,107,864.40	
个人所得税	232,848.40	186,959.09
城市维护建设税	185,846.45	113,180.36
教育费附加	79,648.48	48,505.88
地方教育附加	53,098.99	32,337.24
其他	225,272.81	75,785.24
合计	3,978,162.61	3,744,818.55

## 25、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
押金保证金	3,335,000.00	1,995,000.00
代收企业扶持款		760,000.00
其他	718,424.74	808,496.45
合计	4,053,424.74	3,563,496.45

## 26、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	3,550,000.00		1,108,334.00	2,441,666.00	钢琴生产扩建项目 技改补助和中央文 化产业发展专项资 金
政府补助					
合计	3,550,000.00		1,108,334.00	2,441,666.00	--

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	300,000.00		25,000.00		275,000.00	与资产相关
中央文化产业发展专项资金	3,250,000.00		1,083,334.00		2,166,666.00	与收益相关
合计	3,550,000.00		1,108,334.00		2,441,666.00	--

## 27、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

## 28、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

## 29、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	25,495,615.39	1,788,972.94		27,284,588.33
合计	25,495,615.39	1,788,972.94		27,284,588.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照母公司2017年上半年实现净利润的10%计提法定盈余公积金1,788,972.94元。

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	173,672,571.07	149,889,096.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,224,995.99	33,284,823.81
减：提取法定盈余公积	1,788,972.94	3,470,392.06
应付普通股股利	6,282,247.00	6,030,957.12

期末未分配利润	185,826,347.12	173,672,571.07
---------	----------------	----------------

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。

### 31、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	199,364,909.82	146,402,032.80	173,103,712.18	127,651,309.61
其他业务	8,729,849.98	6,047,215.00	6,364,727.39	3,373,262.22
合计	208,094,759.80	152,449,247.80	179,468,439.57	131,024,571.83

### 32、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	1,031,648.56	846,508.89
教育费附加	442,046.64	362,789.54
房产税	743,325.75	
土地使用税	185,660.90	
印花税	64,777.35	
残保金	134,920.00	
地方教育费附加	294,697.79	241,859.69
合计	2,897,076.99	1,451,158.12

### 33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	4,742,212.96	3,686,939.32
工资薪酬	1,244,435.48	941,000.00
广告费	108,830.88	468,723.14

机物料	239,186.15	171,653.07
宣传费	1,184,613.43	710,925.86
差旅费	689,890.04	581,570.03
招待费	265,702.11	260,143.93
展览费	226,397.28	249,806.15
保险费用	85,777.20	135,081.32
会议费	240,084.38	
电商推广费	2,962,280.80	2,652,172.35
其他	1,132,024.74	830,246.58
合计	13,121,435.45	10,688,261.75

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	8,782,927.37	6,925,284.24
工资薪酬	5,894,075.05	4,986,092.92
招待费	950,158.84	735,449.52
福利费	1,252,343.49	1,032,804.55
折旧	2,240,048.56	2,209,061.32
税金		1,112,648.63
中介服务费	530,017.21	614,578.39
社保费用	1,033,728.95	767,649.71
机物料	108,279.94	98,005.36
差旅费	662,587.90	584,404.80
办公费	287,309.70	743,396.55
房租	354,409.12	
其他	2,871,651.37	3,453,075.26
合计	24,967,537.50	23,262,451.25

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	1,407,197.22	1,037,161.00
汇兑损益	-580,758.73	-1,510,838.96
手续费	89,603.24	61,371.82
合计	-1,898,352.71	-2,486,628.14

### 36、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	1,769,561.31	987,145.74
合计	1,769,561.31	987,145.74

### 37、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	-198,538.53	440,215.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,510,926.33	1,151,808.57
理财产品投资收益	2,763,854.79	3,309,933.93
合计	5,076,242.59	4,901,957.52

### 38、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	155,852.57	0.00	155,852.57
其中：固定资产处置利得	155,852.57		155,852.57
政府补助	4,078,334.00	1,905,000.00	4,078,334.00
其他	9,100.00	148,127.47	9,100.00
合计	4,243,286.57	2,053,127.47	4,243,286.57

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
钢琴生产扩 建技术改造 项目补助		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得			25,000.00	25,000.00	与资产相关

			的补助					
2015 年度宁波市质量提升资金补助款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				100,000.00	与收益相关
2015 年度北仑区引智项目配套扶持资金		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				100,000.00	与收益相关
促进产业结构调整专项		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				680,000.00	与收益相关
2015 年宁波市市长质量奖奖金		奖励					1,000,000.00	与收益相关
智能钢琴及互联网配套系统研发与产业化项目补助		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			700,000.00		与收益相关
钢琴设计服务出口补助		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			300,000.00		与收益相关
智能钢琴项目技改补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			1,970,000.00		与收益相关
中央文化产业发展专项资金补助		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)			1,083,334.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,078,334.00	1,905,000.00	--

### 39、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	44,560.03	12,018.32	47,857.66
其中：固定资产处置损失	44,560.03	12,018.32	47,857.66
对外捐赠	85,000.00	8,000.00	85,000.00
水利基金		169,464.14	
其他	5,078.56	3,740.00	1,780.93
合计	134,638.59	193,222.46	134,638.59

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,751,864.60	3,656,970.30
递延所得税费用	-88,495.23	-100,415.50
合计	3,663,369.37	3,556,554.80

#### (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	23,973,144.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,601,904.49
子公司适用不同税率的影响	267,918.52
调整以前期间所得税的影响	69,302.52
非应税收入的影响	-578,096.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,190.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,074.32
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	217,720.10
本期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	-88,495.23
所得税费用	3,663,369.37

#### 41、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	2,970,000.00	1,767,500.00
利息收入	557,343.38	287,001.29
收回暂借款	248,288.00	49,700.30
承兑汇票及信用证保证金	0.00	5,303,500.00
合计	3,775,631.38	7,407,701.59

##### (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
技术研发费	3,801,199.88	3,474,196.23
运费	4,993,802.27	3,550,747.65
差旅费及招待费	2,482,385.38	2,161,568.28
广告宣传及展览费	1,498,800.61	1,168,055.15
办公及保险费	600,195.74	1,214,480.72
汽车费用	734,319.00	809,317.16
会议费	240,084.00	111,810.00
中介服务费	525,300.00	562,550.00
其他	1,539,293.41	1,246,135.13
往来款	754,500.00	
电商费	5,052,962.35	2,473,929.90
合计	22,222,842.64	16,772,790.22

#### 42、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	20,309,774.66	17,746,786.75

加：资产减值准备	1,769,561.31	987,145.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,429,144.84	8,507,820.00
无形资产摊销	828,057.47	670,909.36
长期待摊费用摊销	581,539.24	385,149.68
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）	-111,292.54	12,018.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,076,242.59	-4,901,957.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-88,495.23	-100,415.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,203,564.70	1,882,948.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,801,678.78	-18,312,900.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,820,787.03	-12,602,684.35
经营活动产生的现金流量净额	-9,542,409.29	-5,725,179.46
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	91,075,364.28	88,558,397.46
减：现金的期初余额	108,927,981.32	329,607,013.36
现金及现金等价物净增加额	-17,852,617.04	-241,048,615.90

## （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	91,075,364.28	108,927,981.32
其中：库存现金	169,351.10	224,822.50
可随时用于支付的银行存款	90,493,307.50	108,464,021.51
可随时用于支付的其他货币资金	412,705.68	239,137.31
三、期末现金及现金等价物余额	91,075,364.28	108,927,981.32

其他说明：

2017年6月30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。

## 43、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	--

#### 44、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	2,274,443.91	6.7744	15,407,992.83
欧元	1,511,790.46	7.7496	11,715,771.36
其中：美元	3,107,530.94	6.7744	21,051,657.60
欧元	1,417,836.25	7.7496	10,987,663.80
其他应收款			
其中：美元	6,529.44	6.7744	44,233.04
其他应付款			
其中：美元	115,147.06	6.7744	780,052.24
应付账款			
其中：欧元	373,190.04	7.7496	2,892,073.53

#### 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
北京海伦网络信息科技有限公司	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%	84,778.67		4,163,682.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波双海琴壳有限公司	12,223,882.32	6,776,163.34	19,000,045.66	5,121,104.80		5,121,104.80	13,422,956.31	7,444,265.04	20,867,221.35	7,270,876.04		7,270,876.04

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	16,824,959.52	282,595.55	282,595.55	678,943.76	13,103,676.80	-325,721.61	-325,721.61	318,148.44

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	5,871,289.48	6,069,828.01
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-198,538.53	440,215.02
--综合收益总额	-198,538.53	440,215.02

## 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2017年6月30日，本公司应收账款的21.42%(2016年12月31日：31.59%)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	16,780,000.00				16,780,000.00
小 计	16,780,000.00				16,780,000.00

(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	11,700,000.00				11,700,000.00
小 计	11,700,000.00				11,700,000.00

### (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	42,992,900.00	42,992,900.00	42,992,900.00		
应付账款	59,477,797.52	59,477,797.52	59,477,797.52		
其他应付款	4,053,424.74	4,053,424.74	4,053,424.74		

小 计	115,524,122.26	115,524,122.26	115,524,122.26		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(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	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		

(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。

## 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	宁波北仑	实业投资	500 万	27.58%	27.58%
四季香港投资有限公司	中国香港	实业投资	1 港币	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，现持有统一社会信用代码为91330206674711722H的营业执照。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），住所为香港北角覬壳街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第八在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注长期股权投资。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

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

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波市北仑电镀厂	接受劳务	640,615.53		否	461,468.10

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,529,909.00	1,393,109.00

### (3) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴凌迪	17,119.65	855.98		
小计		17,119.65	855.98		

### (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	589,102.31	339,245.35
小计		589,102.31	339,245.35

## 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,合同金额人民币 645.95 万元。截止2017年6月30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,合同金额人民币596.30万元。截止2017年6月30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) 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、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	内销	外销	分部间抵销	合计
主营业务收入	180,609,914.80	27,484,845.00		208,094,759.80
主营业务成本	132,499,226.60	19,950,021.20		152,449,247.80
资产总额	825,264,891.55	125,587,112.17		950,852,003.72
负债总额	114,999,721.16	17,500,420.81		132,500,141.97

### 十三、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	120,320,262.62	100.00%	10,385,341.85	8.63%	109,934,920.77	95,221,398.93	100.00%	8,665,831.30	9.10%	86,555,567.63
合计	120,320,262.62	100.00%	10,385,341.85	8.63%	109,934,920.77	95,221,398.93	100.00%	8,665,831.30	9.10%	86,555,567.63

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	102,239,867.27	5,111,993.36	5.00%
1 至 2 年	10,014,409.70	1,001,440.97	10.00%
2 至 3 年	3,061,683.34	612,336.67	20.00%
3 年以上	3,361,828.65	2,017,097.19	60.00%
5 年以上	1,642,473.66	1,642,473.66	100.00%
合计	120,320,262.62	10,385,341.85	8.63%

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 1,719,510.55 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

客户名称	应收款余额	占应收款余额比例	坏账准备金额	占总坏账准备比例
美国维也纳国际公司	13,216,322.61	10.98%	991,344.21	9.55%
佩洛夫(天津)商贸有限公司	8,088,637.89	6.72%	404,431.89	3.89%
苏州音妙文化发展有限公司	6,745,188.46	5.61%	337,259.42	3.25%
奥地利文德龙琴行	5,963,291.39	4.96%	298,164.57	2.87%
王俊霞	4,491,889.00	3.73%	224,594.45	2.16%
合计	38,505,329.35	32.00%	2,255,794.54	21.72%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,176,003.11	100.00%	215,511.50	6.79%	2,960,491.61	2,459,890.97	100.00%	168,094.04	6.83%	2,291,796.93
合计	3,176,003.11	100.00%	215,511.50	6.79%	2,960,491.61	2,459,890.97	100.00%	168,094.04	6.83%	2,291,796.93

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	3,001,837.03	150,091.85	5.00%
1 至 2 年	48,000.00	4,800.00	10.00%
2 至 3 年	81,933.04	16,386.61	20.00%
5 年以上	44,233.04	44,233.04	100.00%
合计	3,176,003.11	215,511.50	6.79%

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 47,417.46 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	594,243.84	520,930.73
备用金	711,321.18	120,268.40
借款	1,822,981.05	1,757,093.04
其他	47,457.04	61,598.80
合计	3,176,003.11	2,459,890.97

## (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
邱创华	备用金	417,321.18	1 年以内	13.14%	20,866.06
郑之杰	借款	365,000.00	1 年以内	11.49%	18,250.00
韦志勇	借款	300,000.00	1 年以内	9.45%	15,000.00
黄成林	借款	250,000.00	1 年以内	7.87%	12,500.00
乐曙光	借款	181,000.00	1 年以内	5.70%	9,050.00
合计	--	1,513,321.18	--	47.65%	75,666.06

## 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	71,173,850.51		71,173,850.51	63,068,850.51		63,068,850.51
对联营、合营企业投资	2,136,330.00		2,136,330.00	2,136,330.00		2,136,330.00

合计	73,310,180.51		73,310,180.51	65,205,180.51		65,205,180.51
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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	16,609,350.00	1,140,000.00		17,749,350.00		
海伦艺术教育投资有限公司	26,100,000.00	6,965,000.00		33,065,000.00		
合计	63,068,850.51	8,105,000.00		71,173,850.51		

(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	199,649,924.05	151,729,056.95	171,223,126.35	129,861,388.26
其他业务	7,502,635.89	6,031,099.65	6,333,496.62	3,349,262.22
合计	207,152,559.94	157,760,156.60	177,556,622.97	133,210,650.48

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,763,854.79	3,309,933.93
合计	2,763,854.79	3,309,933.93

## 十四、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	111,292.54	处理固定置产所得
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）	4,078,334.00	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,763,854.79	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,978.56	
减：所得税影响额	1,044,716.97	
少数股东权益影响额	741.97	
合计	5,827,043.83	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.0805	0.0805

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.78%	0.0573	0.0573
-----------------------------	-------	--------	--------

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。