广州珠江钢琴集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

广州珠江钢琴集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	
	合并利润表和公司利润表	
	合并现金流量表和公司现金流量表	
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	
	财务报表附注	1-69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审计报告

信会师报字[2016]第 410129 号

广州珠江钢琴集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州珠江钢琴集团股份有限公司（以下简称珠江钢琴）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，珠江钢琴财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠江钢琴 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
刘杰生

中国注册会计师：
朱　海

中国·上海

二〇一六年三月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司　　金额单位:人民币元

资产	附注五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：		—	—	**流动负债：**		—	—
货币资金	（一）	598,934,729.80	536,374,990.89	短期借款	（十九）	90,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	（二）	-	-	应付票据		-	-
应收账款	（三）	129,595,685.09	125,841,485.79	应付账款	（二十）	133,970,022.41	131,298,788.12
预付款项	（四）	9,106,783.99	12,976,593.50	预收款项	（二十一）	4,604,507.81	6,937,542.96
应收利息	（五）	-	75,715.09	应付职工薪酬	（二十二）	34,937,395.46	50,706,391.38
应收股利		-	-	应交税费	（二十三）	11,941,527.93	-11,954,419.38
其他应收款	（六）	3,500,412.90	3,468,325.45	应付利息	（二十四）	199,263.89	139,377.78
存货	（七）	736,551,392.02	772,411,303.70	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款	（二十五）	88,897,249.26	98,612,701.11
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产	（八）	69,829,027.46	1,658,781.99	一年内到期的非流动负债	（二十六）	-	128,000,000.00
流动资产合计		**1,547,518,031.26**	**1,452,807,196.41**	其他流动负债		-	-
非流动资产：		—	—	**流动负债合计**		**364,549,966.76**	**403,740,381.97**
可供出售金融资产	（九）	93,517,862.88	93,714,513.60	**非流动负债：**		—	—
持有至到期投资		-	-	长期借款	（二十七）	100,000,000.00	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	（十）	99,097,359.77	73,257,257.25	其中：优先股		-	-
投资性房地产	（十一）	39,957,104.01	41,710,256.98	永续债		-	-
固定资产	（十二）	563,329,530.08	543,627,857.66	长期应付款	（二十八）	-	62,248,374.11
在建工程	（十三）	8,731,715.98	45,199,540.59	长期应付职工薪酬	（二十九）	45,271,691.18	45,224,287.99
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债	（三十）	197,000.00	207,103.84
生产性生物资产		-	-	递延收益	（三十一）	22,671,127.92	11,141,185.92
油气资产		-	-	递延所得税负债	（十七）	438,957.66	468,455.26
无形资产	（十四）	79,988,794.01	82,185,773.76	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	**非流动负债合计**		**168,578,776.76**	**119,289,407.12**
商誉	（十五）	-	-	**负债合计**		**533,128,743.52**	**523,029,789.09**
长期待摊费用	（十六）	1,978,489.47	1,408,183.95	**所有者权益：**		—	—
递延所得税资产	（十七）	25,443,384.14	27,315,202.44	股本	（三十二）	956,000,000.00	956,000,000.00
其他非流动资产	（十八）	4,633,789.51	12,062,211.38	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		**916,678,029.85**	**920,480,797.61**	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	（三十三）	318,100,163.35	318,100,163.35
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	（三十四）	-1,183,103.54	-1,182,409.27
				专项储备		-	-
				盈余公积	（三十五）	87,610,145.89	79,392,530.18
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	（三十六）	558,561,344.58	487,714,074.62
				归属于母公司所有者权益合计		**1,919,088,550.28**	**1,840,024,358.88**
				少数股东权益		11,978,767.31	10,233,846.05
				所有者权益合计		**1,931,067,317.59**	**1,850,258,204.93**
资产总计		**2,464,196,061.11**	**2,373,287,994.02**	**负债和所有者权益总计**		**2,464,196,061.11**	**2,373,287,994.02**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李建宁　　主管会计工作的负责人：麦燕玉　　会计机构负责人：麦燕玉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司　　金额单位:人民币元

资产	附注十五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：		—	—	**流动负债：**		—	—
货币资金		442,910,037.85	365,874,157.89	短期借款		90,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	（一）	123,787,316.87	129,244,819.84	应付账款		182,815,860.53	181,362,796.58
预付款项		6,129,952.81	10,347,474.22	预收款项		110,367,625.37	39,138,342.92
应收利息		-	-	应付职工薪酬		24,352,854.59	40,145,872.29
应收股利		-	-	应交税费		7,188,348.93	-4,414,027.45
其他应收款	（二）	2,393,354.64	2,826,733.15	应付利息		199,263.89	139,377.78
存货		623,400,043.02	644,710,995.38	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		60,955,831.66	58,623,170.47
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		9,170,017.84	1,036,025.77	一年内到期的非流动负债		-	128,000,000.00
流动资产合计		**1,207,790,723.03**	**1,154,040,206.25**	其他流动负债		-	-
非流动资产：		—	—	**流动负债合计**		**475,879,784.97**	**442,995,532.59**
可供出售金融资产		93,517,862.88	93,714,513.60	**非流动负债：**		—	—
持有至到期投资		-	-	长期借款		100,000,000.00	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	（三）	820,270,112.40	750,941,921.48	其中：优先股		-	-
投资性房地产		34,334,455.72	35,755,667.99	永续债		-	-
固定资产		225,968,066.08	240,086,556.97	长期应付款		-	62,248,374.11
在建工程		3,331,464.22	3,316,965.05	长期应付职工薪酬		43,599,489.06	43,820,658.20
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		197,000.00	207,103.84
生产性生物资产		-	-	递延收益		19,596,127.92	8,566,185.92
油气资产		-	-	递延所得税负债		438,957.66	468,455.26
无形资产		27,015,425.19	27,958,163.07	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	**非流动负债合计**		**163,831,574.64**	**115,310,777.33**
商誉		-	-	**负债合计**		**639,711,359.61**	**558,306,309.92**
长期待摊费用		-	-	**所有者权益：**		—	—
递延所得税资产		19,381,787.94	22,216,144.65	股本		956,000,000.00	956,000,000.00
其他非流动资产		339,400.00	6,511,394.48	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		**1,224,158,574.43**	**1,180,501,327.29**	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		318,122,984.75	318,122,984.75
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		7,643,061.94	6,896,504.84
				专项储备		-	-
				盈余公积		87,610,145.89	79,392,530.18
				未分配利润		422,861,745.27	415,823,203.85
				所有者权益总计		**1,792,237,937.85**	**1,776,235,223.62**
资产总计		**2,431,949,297.46**	**2,334,541,533.54**	**负债和所有者权益总计**		**2,431,949,297.46**	**2,334,541,533.54**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李建宁　　主管会计工作的负责人：麦燕玉　　会计机构负责人：麦燕玉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

2015年度

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司　　金额单位:人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、 **营业总收入**		**1,469,956,197.03**	**1,469,317,710.91**
其中：营业收入	（三十七）	1,469,956,197.03	1,469,317,710.91
二、 营业总成本		**1,321,065,171.55**	**1,319,215,977.89**
其中:营业成本	（三十七）	1,048,222,952.31	1,050,597,560.41
营业税金及附加	（三十八）	16,066,882.13	13,416,846.09
销售费用	（三十九）	87,090,028.54	89,760,597.98
管理费用	（四十）	163,043,902.17	157,492,589.63
财务费用	（四十一）	3,830,153.42	4,021,595.99
资产减值损失	（四十二）	2,811,252.98	3,926,787.79
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）	（四十三）	13,006,357.53	12,820,118.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,825,877.33	5,912,461.43
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		**161,897,383.01**	**162,921,851.94**
加： 营业外收入	（四十四）	5,630,022.16	5,423,782.54
其中：非流动资产处置利得		34,467.23	111,521.77
减： 营业外支出	（四十五）	2,413,029.36	3,894,874.30
其中：非流动资产处置损失		555,678.64	401,780.24
四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**165,114,375.81**	**164,450,760.18**
减： 所得税费用	（四十六）	18,384,568.88	22,935,303.02
五、 净利润（净亏损以“-”号填列）		**146,729,806.93**	**141,515,457.16**
归属于母公司所有者的净利润		**145,984,885.67**	**141,130,426.32**
少数股东损益		744,921.26	385,030.84
六、 其他综合收益的税后净额		**-694.27**	**-1,273,293.30**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-694.27**	**-1,273,293.30**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		940,610.75	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		940,610.75	-
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		**-941,305.02**	**-1,273,293.30**
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		-167,153.12	1,374,370.04
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		-774,151.90	-2,647,663.34
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		**146,729,112.66**	**140,242,163.86**
归属于母公司所有者的综合收益总额		**145,984,191.40**	**139,857,133.02**
归属于少数股东的综合收益总额		**744,921.26**	**385,030.84**
八、 每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		**0.15**	**0.15**
（二）稀释每股收益（元/股）		**0.15**	**0.15**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李建宁　　主管会计工作的负责人：麦燕玉　　会计机构负责人：麦燕玉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

2015年度

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司　　金额单位:人民币元

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	**1,319,980,859.39**	**1,358,473,106.54**
减：营业成本	（四）	1,068,608,085.31	1,078,766,662.74
营业税金及附加		10,852,435.03	11,011,866.58
销售费用		53,525,603.34	62,531,953.71
管理费用		101,951,190.25	108,802,954.91
财务费用		4,913,063.06	4,737,489.46
资产减值损失		2,280,227.26	1,788,641.24
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）	（五）	13,088,774.70	12,974,510.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,913,965.73	5,884,526.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**90,939,029.84**	**103,808,048.89**
加：营业外收入		3,767,898.27	4,713,471.71
其中：非流动资产处置利得		142,370.87	106,134.39
减：营业外支出		2,232,379.43	3,609,840.30
其中：非流动资产处置损失		541,114.89	199,044.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**92,474,548.68**	**104,911,680.30**
减：所得税费用		10,298,391.55	12,333,837.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**82,176,157.13**	**92,577,842.41**
五、其他综合收益的税后净额		**746,557.10**	**1,374,370.04**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		**913,710.22**	**-**
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		913,710.22	-
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		**-167,153.12**	**1,374,370.04**
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		-167,153.12	1,374,370.04
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		**82,922,714.23**	**93,952,212.45**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李建宁　　主管会计工作的负责人：麦燕玉　　会计机构负责人：麦燕玉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

2015年度

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司 金额单位:人民币元

项　　目	附注五	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		1,617,051,895.12	1,612,756,618.72
收到的税费返还		11,107,713.57	3,997,802.45
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七）	36,557,843.44	21,965,167.06
经营活动现金流入小计		**1,664,717,452.13**	**1,638,719,588.23**
购买商品、接受劳务支付的现金		804,230,329.98	888,500,427.34
支付给职工以及为职工支付的现金		323,635,026.33	326,314,310.12
支付的各项税费		156,061,790.65	158,306,678.26
支付其他与经营活动有关的现金	（四十七）	191,709,435.20	138,219,096.70
经营活动现金流出小计		**1,475,636,582.16**	**1,511,340,512.42**
经营活动产生的现金流量净额		**189,080,869.97**	**127,379,075.81**
二、投资活动产生的现金流量		—	—
收回投资收到的现金		6,125,000.00	-
取得投资收益收到的现金		10,141,255.01	8,766,138.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,926.87	195,035.04
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	（四十七）	810,000.00	-
投资活动现金流入小计		**17,231,181.88**	**8,961,173.65**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,728,346.11	70,591,573.98
投资支付的现金		29,100,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	（四十七）	20,000.00	-
投资活动现金流出小计		**64,848,346.11**	**70,591,573.98**
投资活动产生的现金流量净额		**-47,617,164.23**	**-61,630,400.33**
三、筹资活动产生的现金流量		—	—
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		260,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**261,000,000.00**	**1,000,000.00**
偿还债务支付的现金		198,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,066,395.42	70,933,772.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			126,205.90
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**342,066,395.42**	**70,933,772.17**
筹资活动产生的现金流量净额		**-81,066,395.42**	**-69,933,772.17**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,112,428.59	-968,235.73
五、现金及现金等价物净增加额		**62,509,738.91**	**-5,153,332.42**
加：期初现金及现金等价物余额		**536,374,990.89**	**541,528,323.31**
六、期末现金及现金等价物余额		**598,884,729.80**	**536,374,990.89**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李建宁　　主管会计工作的负责人：麦燕玉　　会计机构负责人：麦燕玉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

2015年度

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司　　金额单位:人民币元

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	1,478,681,433.56	1,497,228,728.50
收到的税费返还	4,123,081.73	1,882,374.00
收到其他与经营活动有关的现金	28,050,778.47	14,222,926.09
经营活动现金流入小计	**1,510,855,293.76**	**1,513,334,028.59**
购买商品、接受劳务支付的现金	882,409,197.08	880,776,559.79
支付给职工以及为职工支付的现金	237,315,027.69	258,976,115.31
支付的各项税费	89,886,855.52	113,706,851.15
支付其他与经营活动有关的现金	84,395,194.02	104,536,503.54
经营活动现金流出小计	**1,294,006,274.31**	**1,357,996,029.79**
经营活动产生的现金流量净额	**216,849,019.45**	**155,337,998.80**
二、投资活动产生的现金流量	—	—
收回投资收到的现金	125,000.00	-
取得投资收益收到的现金	10,135,583.78	8,920,530.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	621,512.37	252,813.91
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	810,000.00	141,130.42
投资活动现金流入小计	**11,692,096.15**	**9,314,475.01**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,292,624.35	13,528,633.69
投资支付的现金	66,500,000.00	122,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	20,000.00	-
投资活动现金流出小计	**71,812,624.35**	**136,058,633.69**
投资活动产生的现金流量净额	**-60,120,528.20**	**-126,744,158.68**
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	260,000,000.00	-
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	**260,000,000.00**	**-**
偿还债务支付的现金	198,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,058,898.70	70,832,807.45
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	**342,058,898.70**	**70,832,807.45**
筹资活动产生的现金流量净额	**-82,058,898.70**	**-70,832,807.45**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,366,287.41	120,692.21
五、现金及现金等价物净增加额	**77,035,879.96**	**-42,118,275.12**
加：期初现金及现金等价物余额	**365,874,157.89**	407,992,433.01
六、期末现金及现金等价物余额	**442,910,037.85**	**365,874,157.89**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李建宁　　主管会计工作的负责人：麦燕玉　　会计机构负责人：麦燕玉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司　　金额单位:人民币元

项目	本期													上期										
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	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			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											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,100,163.35**	-	**-1,182,409.27**	-	**79,392,530.18**	-	**487,714,074.62**	**10,233,846.05**	**1,850,258,204.93**	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,152,079.33**	-	**90,884.03**	-	**73,527,044.25**	-	**449,479,896.03**	**8,863,067.26**	**1,806,112,970.90**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,392,298.31	-	-31,498,463.49	-	**-34,890,761.80**
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,100,163.35**	-	**-1,182,409.27**	-	**79,392,530.18**	-	**487,714,074.62**	**10,233,846.05**	**1,850,258,204.93**	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,152,079.33**	-	**90,884.03**	-	**70,134,745.94**	-	**417,981,432.54**	**8,863,067.26**	**1,771,222,209.10**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	**-694.27**	-	**8,217,615.71**	-	**70,847,269.96**	**1,744,921.26**	**80,809,112.66**	-	-	-	-	**-51,915.98**	-	**-1,273,293.30**	-	**9,257,784.24**	-	**69,732,642.08**	**1,370,778.79**	**79,035,995.83**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-694.27	-	-	-	**145,984,885.67**	**744,921.26**	**146,729,112.66**	-	-	-	-	-	-	-1,273,293.30	-	-	-	141,130,426.32	385,030.84	**140,242,163.86**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1,000,000.00**	**1,000,000.00**	-	-	-	-	**-51,915.98**	-	-	-	-	-	-	**1,051,915.98**	**1,000,000.00**
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	**1,000,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	**1,000,000.00**
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,915.98	-	-	-	-	-	-	51,915.98	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	**8,217,615.71**	-	**-75,137,615.71**	-	**-66,920,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	**9,257,784.24**	-	**-71,397,784.24**	**-66,168.03**	**-62,206,168.03**
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,217,615.71	-	-8,217,615.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,257,784.24	-	-9,257,784.24	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,920,000.00	-	**-66,920,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,140,000.00	-66,168.03	**-62,206,168.03**
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,100,163.35**	-	**-1,183,103.54**	-	**87,610,145.89**	-	**558,561,344.58**	**11,978,767.31**	**1,931,067,317.59**	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,100,163.35**	-	**-1,182,409.27**	-	**79,392,530.18**	-	**487,714,074.62**	**10,233,846.05**	**1,850,258,204.93**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李建宁　　主管会计工作的负责人：麦燕玉　　会计机构负责人：麦燕玉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

2015年度

编制单位：广州珠江钢琴集团股份有限公司　　金额单位:人民币元

项目	本期											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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,122,984.75**	-	**6,896,504.84**	-	**79,392,530.18**	**415,823,203.85**	**1,776,235,223.62**	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,122,984.75**	-	**5,522,134.80**	-	**73,527,044.25**	**425,173,830.48**	**1,778,345,994.28**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,392,298.31	-30,530,684.80	**-33,922,983.11**
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,122,984.75**	-	**6,896,504.84**	-	**79,392,530.18**	**415,823,203.85**	**1,776,235,223.62**	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,122,984.75**	-	**5,522,134.80**	-	**70,134,745.94**	**394,643,145.68**	**1,744,423,011.17**
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	-	**746,557.10**	-	**8,217,615.71**	**7,038,541.42**	**16,002,714.23**	-	-	-	-	-	-	**1,374,370.04**	-	**9,257,784.24**	**21,180,058.17**	**31,812,212.45**
（一）综合收益总额							746,557.10			**82,176,157.13**	**82,922,714.23**							1,374,370.04			92,577,842.41	**93,952,212.45**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-											-
4．其他											-											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	**8,217,615.71**	**-75,137,615.71**	**-66,920,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	**9,257,784.24**	**-71,397,784.24**	**-62,140,000.00**
1．提取盈余公积									8,217,615.71	-8,217,615.71	-									9,257,784.24	-9,257,784.24	-
2．对所有者（或股东）的分配										-66,920,000.00	**-66,920,000.00**										-62,140,000.00	**-62,140,000.00**
3．其他											-											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-	-				-						-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-											-
3．盈余公积弥补亏损											-											-
4．其他											-											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1．本期提取											-											-
2．本期使用											-											-
（六）其他											-											-
四、本期期末余额	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,122,984.75**	-	**7,643,061.94**	-	**87,610,145.89**	**422,861,745.27**	**1,792,237,937.85**	**956,000,000.00**	-	-	-	**318,122,984.75**	-	**6,896,504.84**	-	**79,392,530.18**	**415,823,203.85**	**1,776,235,223.62**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李建宁　　主管会计工作的负责人：麦燕玉　　会计机构负责人：麦燕玉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

广州珠江钢琴集团股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州珠江钢琴集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 系于 2008 年 6 月经广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广州市国资委”）以穗国资批[2008]90 号文批准，由广州市国资委和广州无线电集团有限公司（以下简称无线电集团）作为发起人设立的股份有限公司，总股本为 400,000,000 股，注册资本为 400,000,000.00 元。2009 年 10 月 25 日，本公司股东大会决议通过了《广州珠江钢琴集团股份有限公司增资扩股方案》。2009 年 11 月 12 日，广州市国资委以穗国资批[2009]117 号文《关于广州珠江钢琴集团股份有限公司增资扩股方案的批复》，同意本公司向特定对象增加发行面值为人民币每股 1 元的 3,000 万股普通股股票，以 2008 年 12 月 31 日本公司每股净资产评估值作为定价基础并经上述特定对象询价后的结果（人民币 1.95 元/股）作为发行价格。本次增资扩股完成后，本公司总股本变更为 43,000 万股，注册资本为人民币 430,000,000.00 元，业经立信羊城会计师事务所有限公司出具 2009 年羊验字第 17720 号验资报告验证。已于 2009 年 12 月 29 日办理工商变更手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】472 号文核准，公司以公开发行股票的方式发行人民币普通股（A 股）4,800 万股，发行后公司总股本为 47,800 万股。经深圳证券交易所深证上[2012]144 号文批准，本公司公开发行的人民币普通股 4,800 万股于 2012 年 5 月 30 日在深圳证券交易所上市，所属行业为文教体育用品制造业。本公司的母公司为广州市国资委，本公司的实际控制人为广州市国资委。公司的企业法人营业执照注册号：440101000048506。股票代码为 002678。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 95,600 万股，公司注册资本为 95,600 万元。

本公司及子公司（以下合称“本集团）主要经营：西乐器制造；电子乐器制造；其他乐器及零件制造；乐器批发；电子乐器批发；电子产品批发；工艺品批发；音响设备批发；其他文化娱乐用品批发；乐器零售；电子乐器零售；电子产品零售；工艺美术品零售；音响设备零售；木制、塑料、皮革日用品零售；货物进出口；技术进出口；网络音乐服务；网上视频服务；网上电影服务；音乐辅导服务；表演艺术辅导服务；文化艺术资讯服务；工程和技术基础科学研究服务；工程和技术研究和试验发展（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本集团主要产品：恺撒堡、珠江、里特米勒、京珠等自主品牌钢琴。公司注册地:广州市荔湾区花地大道南渔尾西路，总部办公地：广州市荔湾区花地大道南渔尾西路。

（二）合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	香港音乐贸易有限公司
2	广州艾茉森电子有限公司
3	珠江钢琴集团欧洲有限公司
4	浙江珠江德华钢琴有限公司
5	北京珠江钢琴制造有限公司
6	广州珠江恺撒堡钢琴有限公司
7	德国恺撒堡钢琴有限公司（注）
8	广州珠江钢琴配件有限公司
9	广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司
10	广州珠江钢琴制造有限公司
11	广州珠江八斗米文化传播有限公司
12	广州珠广传媒股份有限公司
13	广州珠江钢琴文化教育投资有限公司

注：本公司通过全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司持有德国恺撒堡钢琴有限公司 100%股权。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点，详见附注三（十）、（十一）、（十四）、（十五）、（十八）、（二十五）。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（全年平均汇率）折算。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时交易价格（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或单项金额 200 万元以上的款项。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
其他资产组合	正常的合并范围内关联方账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他资产组合	以历史损失率为基础，除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计提坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一年至二年（含二年）	20%	20%
二年至三年（含三年）	50%	50%
三年以上	100%	100%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	5%	2.38%-9.50%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	6 年	5%	15.83%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
办公及电子设备	5 年	5%	19%
固定资产装修	5-10 年	0%	10-20%

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期资产减值

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

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

(二十三) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

国内销售收入确认方法

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

出口销售收入确认方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②出租物业收入。

a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c.出租开发产品成本能够可靠地计量。

3、 提供劳务收入确认的依据

劳务费收入于劳务已提供且取得收取劳务费的权利时确认。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

合并范围内各公司报告期内执行的企业所得税税率

税 种	计税依据	税率
本公司及境内子公司	应纳税所得额	25%
香港设立的子公司	应课税盈利	16.5%
德国设立的子公司	应纳税利润额及不可抵扣纳税费用计提	15%，另按所得税额再交团结税，税率5.5%。

(二) 税收优惠

本公司收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201444000383，发证时

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

间为 2014 年 10 月 10 日），认定有效期为 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内（2014 年-2016 年），企业所得税按 15%税率计缴。

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

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

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	45,490.67	64,303.64
银行存款	598,361,233.57	535,430,929.43
其他货币资金	528,005.56	879,757.82
合 计	**598,934,729.80**	**536,374,990.89**
其中：存放在境外的款项总额	13,895,802.90	12,696,534.85

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金为人民币 0.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金 50,000.00 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	**0.00**	**0.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,520,000.00	0.00
合计	**17,520,000.00**	**0.00**

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
账龄组合	137,008,779.62	100.00	7,413,094.53	5.41	129,595,685.09	132,806,000.87	99.83	7,006,550.83	5.28	125,799,450.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225,640.00	0.17	183,604.25	81.37	42,035.75
合计	**137,008,779.62**	**100.00**	**7,413,094.53**	**5.41**	**129,595,685.09**	**133,031,640.87**	**100.00**	**7,190,155.08**	**5.40**	**125,841,485.79**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	135,754,034.22	6,787,701.71	5.00
1 至 2 年	662,027.36	132,405.47	20.00
2 至 3 年	199,461.39	99,730.70	50.00
3 年以上	393,256.65	393,256.65	100.00
合计	**137,008,779.62**	**7,413,094.53**	**5.41**

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 222,939.45 元；本期没有发生收回或转回坏账准备的情况。

3、 本期没有实际核销的应收账款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计为 28,066,440.68 元，占应收账款合计数的 20.49%，计提坏账准备金额是 1,403,322.04 元。

5、 本期没有因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期没有未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,497,526.10	93.31	12,492,663.23	96.27
1 至 2 年	373,827.62	4.10	291,189.25	2.24
2 至 3 年	42,689.25	0.47	183,832.92	1.42
3 年以上	192,741.02	2.12	8,908.10	0.07
合计	**9,106,783.99**	**100.00**	**12,976,593.50**	**100.00**

2、 按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,398,718.70 元占预付款项期末余额合计数的比例 48.30%。

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	0.00	75,715.09
合计	**0.00**	**75,715.09**

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
账龄组合	3,996,864.36	100.00	496,451.46	12.42	3,500,412.90	3,811,307.84	100.00	342,982.39	9.00	3,468,325.45
合计	**3,996,864.36**	**100.00**	**496,451.46**	**12.42**	**3,500,412.90**	**3,811,307.84**	**100.00**	**342,982.39**	**9.00**	**3,468,325.45**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,587,099.36	129,354.98	5.00
1 至 2 年	1,126,053.40	225,210.68	20.00
2 至 3 年	283,651.60	141,825.80	50.00
3 年以上	60.00	60.00	100.00
合计	**3,996,864.36**	**496,451.46**	**12.42**

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 153,469.07 元；本期没有发生收回或转回坏账准备的情况。

3、 本期没有实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金等	3,996,864.36	3,811,307.84
合计	**3,996,864.36**	**3,811,307.84**

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一位	保证金	510,620.00	1-2 年、2-3 年	12.78	128,474.16
第二位	保证金	356,875.33	1 年	8.93	17,843.77
第三位	保证金	333,960.00	1-2 年	8.36	66,792.00
第四位	进口关税	231,979.48	1 年	5.80	11,598.97
第五位	保证金	150,000.00	1-2 年	3.75	30,000.00
合计		**1,583,434.81**		**39.62**	**254,708.90**

6、 本期没有涉及政府补助的应收款项。

7、 本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	178,554,147.05	1,333,790.51	177,220,356.54	197,462,849.68	1,297,060.68	196,165,789.00
在途物资	32,136.75	0.00	32,136.75	2,037.20	0.00	2,037.20
周转材料	5,588,055.08	809,557.27	4,778,497.81	6,063,196.36	743,766.98	5,319,429.38
委托加工物资	2,590,015.58	0.00	2,590,015.58	5,866,799.04	0.00	5,866,799.04
在产品	296,636,965.00	970,081.18	295,666,883.82	351,729,003.17	1,580,295.51	350,148,707.66
库存商品	243,993,829.26	3,993,476.05	240,000,353.21	200,029,535.12	3,362,019.71	196,667,515.41
发出商品	16,263,148.31	0.00	16,263,148.31	18,241,026.01	0.00	18,241,026.01
合 计	**743,658,297.03**	**7,106,905.01**	**736,551,392.02**	**779,394,446.58**	**6,983,142.88**	**772,411,303.70**

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,297,060.68	635,920.50	0.00	599,190.67	0.00	1,333,790.51
周转材料	743,766.98	81,722.20	0.00	15,931.91	0.00	809,557.27
在产品	1,580,295.51	428,901.10	0.00	1,039,115.43	0.00	970,081.18
库存商品	3,362,019.71	1,288,300.66	0.00	656,844.32	0.00	3,993,476.05
合 计	**6,983,142.88**	**2,434,844.46**	**0.00**	**2,311,082.33**	**0.00**	**7,106,905.01**

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
项目款	49,000,000.00	0.00
预缴企业所得税	8,397,895.00	0.00
增值税待抵扣进项税	12,431,132.46	1,658,781.99
合计	**69,829,027.46**	**1,658,781.99**

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	93,517,862.88	0.00	93,517,862.88	93,714,513.60	0.00	93,714,513.60
其中：按公允价值计量	3,517,862.88	0.00	3,517,862.88	3,714,513.60	0.00	3,714,513.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00
合　计	**93,517,862.88**	**0.00**	**93,517,862.88**	**93,714,513.60**	**0.00**	**93,714,513.60**

2、　期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	591,478.50	591,478.50
公允价值	3,517,862.88	3,517,862.88
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,926,384.38	2,926,384.38
已计提减值金额	0.00	0.00

3、　期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.7469	6,824,870.74
合　计	**90,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**90,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		**6,824,870.74**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业：											
广州珠江小额贷款股份有限公司	66,717,524.79	0.00	0.00	5,876,174.22	0.00	0.00	-3,000,000.00	0.00	69,593,699.01	0.00	0.00
佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	85,774.81	0.00	-85,774.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
惠州市力创五金制品有限公司	6,453,957.65	0.00	0.00	37,791.51	0.00	0.00	0.00	0.00	6,491,749.16	0.00	0.00
广州市广证珠广传媒投资企业（有限合伙）	0.00	15,000,000.00	0.00	-55,220.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,944,779.19	0.00	0.00
珠海市广证珠江文化投资管理有限公司	0.00	600,000.00	0.00	29,113.31	0.00	0.00	0.00	0.00	629,113.31	0.00	0.00
珠海市广证珠江壹号文化教育投资企业（有限合伙）	0.00	7,500,000.00	0.00	-61,980.90	0.00	0.00	0.00	0.00	7,438,019.10	0.00	0.00
合计	**73,257,257.25**	**23,100,000.00**	**-85,774.81**	**5,825,877.33**	**0.00**	**0.00**	**-3,000,000.00**	**0.00**	**99,097,359.77**	**0.00**	**0.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	77,384,623.61	2,320,960.14	0.00	**79,705,583.75**
（2）本期增加金额	521,424.14	0.00	0.00	**521,424.14**
—固定资产转入	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—在建工程转入	391,639.59	0.00	0.00	**391,639.59**
—其他	129,784.55	0.00	0.00	**129,784.55**
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—处置	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（4）期末余额	**77,906,047.75**	**2,320,960.14**	**0.00**	**80,227,007.89**
2．累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	37,665,374.28	329,952.49	0.00	**37,995,326.77**
（2）本期增加金额	2,254,162.71	20,414.40	0.00	**2,274,577.11**
—计提或摊销	2,254,162.71	20,414.40	0.00	**2,274,577.11**
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—处置	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（4）期末余额	**39,919,536.99**	**350,366.89**	**0.00**	**40,269,903.88**
3．减值准备				
（1）年初余额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（2）本期增加金额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—计提	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—处置	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（4）期末余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4．账面价值				
（1）年初账面价值	**39,719,249.33**	**1,991,007.65**	**0.00**	**41,710,256.98**
（2）期末账面价值	**37,986,510.76**	**1,970,593.25**	**0.00**	**39,957,104.01**

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二)固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	固定资产装修	合计
1．账面原值						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	固定资产装修	合计
（1）年初余额	485,499,919.26	423,886,159.16	22,424,635.80	23,607,743.64	15,994,476.80	**971,412,934.66**
（2）本期增加金额	51,864,602.96	11,388,873.90	1,516,263.93	499,877.30	0.00	**65,269,618.09**
—购置	22,113,571.05	270,691.90	7,671.79	355,090.30	0.00	**22,747,025.04**
—在建工程转入	29,751,031.91	11,100,484.30	1,508,592.14	144,787.00	0.00	**42,504,895.35**
—其他	0.00	17,697.70	0.00	0.00	0.00	**17,697.70**
（3）本期减少金额	0.00	6,379,134.88	1,803,303.25	2,687,610.05	0.00	**10,870,048.18**
—处置或报废	0.00	6,379,134.88	1,803,303.25	2,687,610.05	0.00	**10,870,048.18**
—转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（4）期末余额	**537,364,522.22**	**428,895,898.18**	**22,137,596.48**	**21,420,010.89**	**15,994,476.80**	**1,025,812,504.57**
2．累计折旧						
（1）年初余额	121,349,494.35	261,015,959.18	16,686,009.53	16,226,192.99	12,507,420.95	427,785,077.00
（2）本期增加金额	17,226,449.00	22,236,450.41	1,695,203.44	2,166,977.24	1,659,247.85	44,984,327.94
—计提	17,226,449.00	22,236,450.41	1,695,203.44	2,166,977.24	1,659,247.85	44,984,327.94
（3）本期减少金额	0.00	5,998,096.67	1,711,856.72	2,576,477.06	0.00	10,286,430.45
—处置或报废	0.00	5,998,096.67	1,711,856.72	2,576,477.06	0.00	10,286,430.45
—转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	**138,575,943.35**	**277,254,312.92**	**16,669,356.25**	**15,816,693.17**	**14,166,668.80**	**462,482,974.49**
3．减值准备						
（1）年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（2）本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（4）期末余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4．账面价值						
（1）年初账面价值	**364,150,424.91**	**162,870,199.98**	**5,738,626.27**	**7,381,550.65**	**3,487,055.85**	**543,627,857.66**
（2）期末账面价值	**398,788,578.87**	**151,641,585.26**	**5,468,240.23**	**5,603,317.72**	**1,827,808.00**	**563,329,530.08**

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	573,279.79
合计	**573,279.79**

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	189,087,904.84	办理中，预计 2016 年度办理完毕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十三)在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增城数码乐器基地装修	0.00	0.00	0.00	857,937.33	0.00	857,937.33
恺撒堡增城工厂一期	1,018,046.66	0.00	1,018,046.66	91,346.40	0.00	91,346.40
恺撒堡增城工厂二期	645,052.58	0.00	645,052.58	38,372,795.44	0.00	38,372,795.44
设备安装及其他工程	7,068,616.74	0.00	7,068,616.74	5,877,461.42	0.00	5,877,461.42
合计	**8,731,715.98**	**0.00**	**8,731,715.98**	**45,199,540.59**	**0.00**	**45,199,540.59**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
增城数码乐器基地装修	3,170,930.00	857,937.33	477,827.18	576,923.06	758,841.45	0.00	100.00	完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
恺撒堡增城工厂一期	283,123,400.00	91,346.40	926,700.26	0.00	0.00	1,018,046.66	69.50	在建	0.00	0.00	0.00	募集资金
恺撒堡增城工厂二期	72,500,000.00	38,372,795.44	14,010,072.18	29,751,031.91	21,986,783.13	645,052.58	72.25	在建	0.00	0.00	0.00	自有资金
设备安装及其他工程	-----	5,877,461.42	13,572,438.97	12,176,940.38	204,343.27	7,068,616.74	-----	在建	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计		**45,199,540.59**	**28,987,038.59**	**42,504,895.35**	**22,949,967.85**	**8,731,715.98**			**0.00**	**0.00**	**0.00**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标权	土地使用权	其他	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	234,224.55	99,032,576.62	488,631.49	**99,755,432.66**
（2）本期增加金额	1,886.79	0.00	17,948.72	**19,835.51**
—购置	1,886.79	0.00	17,948.72	**19,835.51**
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—处置	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（4）期末余额	**236,111.34**	**99,032,576.62**	**506,580.21**	**99,775,268.17**
2．累计摊销				
（1）年初余额	33,127.50	17,321,607.08	214,924.32	**17,569,658.90**
（2）本期增加金额	27,665.76	2,122,600.68	66,548.82	**2,216,815.26**
—计提	27,665.76	2,122,600.68	66,548.82	**2,216,815.26**
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—处置	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（4）期末余额	**60,793.26**	**19,444,207.76**	**281,473.14**	**19,786,474.16**
3．减值准备				
（1）年初余额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（2）本期增加金额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—计提	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	**0.00**
—处置	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（4）期末余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4．账面价值				
（1）年初账面价值	**201,097.05**	**81,710,969.54**	**273,707.17**	**82,185,773.76**
（2）期末账面价值	**175,318.08**	**79,588,368.86**	**225,107.07**	**79,988,794.01**

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州珠江八斗米文化传播有限公司	2,135,940.65	0.00	0.00	2,135,940.65
合计	**2,135,940.65**	**0.00**	**0.00**	**2,135,940.65**

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州珠江八斗米文化传播有限公司	2,135,940.65	0.00	0.00	2,135,940.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	**2,135,940.65**	**0.00**	**0.00**	**2,135,940.65**

经测试，资产的可收回金额低于其账面价值，基于谨慎性原则，对商誉计提全额减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修支出	1,408,183.95	965,157.98	365,172.05	29,680.41	1,978,489.47
合计	**1,408,183.95**	**965,157.98**	**365,172.05**	**29,680.41**	**1,978,489.47**

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	15,016,451.00	2,329,381.15	14,470,070.80	2,238,418.87
职工薪酬	47,122,269.87	7,068,340.48	95,801,138.45	14,446,567.72
预提费用	54,586,190.02	8,234,686.15	46,667,039.13	7,030,604.28
递延收益	22,671,127.92	3,400,669.18	11,141,185.92	1,671,177.89
可抵扣亏损	4,134,015.29	996,784.93	1,703,307.19	425,826.80
内部交易未实现利润	19,121,751.66	2,707,130.43	9,627,160.26	1,502,606.88
固定资产折旧	4,709,278.78	706,391.82	0.00	0.00
合计	**167,361,084.54**	**25,443,384.14**	**179,409,901.75**	**27,315,202.44**

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,926,384.38	438,957.66	3,123,035.10	468,455.26
合计	**2,926,384.38**	**438,957.66**	**3,123,035.10**	**468,455.26**

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	0.00	46,209.55
可抵扣亏损	0.00	656,804.70
合计	**0.00**	**703,014.25**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2016 年	0.00	0.00	
2017 年	0.00	0.00	
2018 年	0.00	0.00	
2019 年	0.00	656,804.70	
合计	**0.00**	**656,804.70**	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	4,633,789.51	12,062,211.38
合计	**4,633,789.51**	**12,062,211.38**

(十九) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	90,000,000.00	0.00
合 计	**90,000,000.00**	**0.00**

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付的货款、设备款等	133,970,022.41	131,298,788.12
合计	**133,970,022.41**	**131,298,788.12**

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款等	4,604,507.81	6,937,542.96
合 计	**4,604,507.81**	**6,937,542.96**

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	50,706,391.38	266,282,324.48	282,051,320.40	34,937,395.46
离职后福利-设定提存计划	0.00	36,082,538.92	36,082,538.92	0.00
辞退福利	0.00	460,452.74	460,452.74	0.00
合计	**50,706,391.38**	**302,825,316.14**	**318,594,312.06**	**34,937,395.46**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	50,438,347.44	222,069,458.43	237,918,628.19	34,589,177.68
（2）职工福利费	138,503.02	10,965,650.91	10,916,457.34	187,696.59
（3）社会保险费	0.00	13,003,378.71	12,998,270.16	5,108.55
其中：医疗保险费	0.00	11,037,348.12	11,034,793.84	2,554.28
工伤保险费	0.00	878,677.04	876,122.77	2,554.27
生育保险费	0.00	1,087,353.55	1,087,353.55	0.00
（4）住房公积金	0.00	17,721,123.20	17,718,673.20	2,450.00
（5）工会经费和职工教育经费	129,540.92	2,522,713.23	2,499,291.51	152,962.64
（6）短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
（7）短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**50,706,391.38**	**266,282,324.48**	**282,051,320.40**	**34,937,395.46**

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	34,731,091.67	34,731,091.67	0.00
失业保险费	0.00	1,351,447.25	1,351,447.25	0.00
合计	**0.00**	**36,082,538.92**	**36,082,538.92**	**0.00**

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,699,745.36	-11,185,914.46
城市维护建设税	437,826.31	205,751.59
营业税	85,023.53	37,904.43
企业所得税	4,756,126.01	-2,265,776.40
房产税	1,092,663.28	78,045.33
个人所得税	175,155.80	407,017.29
教育费附加	191,020.06	98,409.89
防洪费	1,849.26	466,202.67
印花税	103,231.61	134,815.85
地方教育附加	127,409.72	65,606.57
其他	271,476.99	3,517.86
合 计	**11,941,527.93**	**-11,954,419.38**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	199,263.89	139,377.78
合计	**199,263.89**	**139,377.78**

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
促销费用	33,677,530.68	32,312,071.92
国有股东利润付离退休费	0.00	7,924,952.36
调律费	13,157,902.68	10,234,496.79
工程款	15,717,541.32	26,876,794.70
珠海房产各项税	2,295,562.58	2,332,521.03
运费	6,617,882.65	6,900,023.40
押金、保证金、往来款及其他	17,430,829.35	12,031,840.91
合　计	**88,897,249.26**	**98,612,701.11**

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	128,000,000.00
合　计	**0.00**	**128,000,000.00**

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	0.00
合计	**100,000,000.00**	**0.00**

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	0.00	62,248,374.11
合计	**0.00**	**62,248,374.11**

注：本公司 2007 年底进行主辅分离，2008 年股份公司成立，股份制改造过程中需要对本公司离退休人员进行社会化安置，该笔费用根据控股股东广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广州市国资委”）的批复，由广州市国资委承担，在公司应付广州市国资委的股利中进行列支。根据“穗国资批[2011]146 号文”批复本公司将应付原国有股东利润作如下处理：将预计在 1 年以内支付的离退休职工安置费用在“其他应付款”核算，预计超过 1 年才支付的部分在“长期应付款”核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十九) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	45,271,691.18	45,224,287.99
合计	**45,271,691.18**	**45,224,287.99**

2、 设定受益计划变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
1．年初余额	45,224,287.99	41,047,955.07
2．计入当期损益的设定受益成本	4,510,786.82	4,395,778.56
（1）当期服务成本	2,520,918.15	2,543,239.20
（2）过去服务成本	0.00	0.00
（3）结算利得（损失以“一”表示）	0.00	0.00
（4）利息净额	1,989,868.67	1,852,539.36
3．计入其他综合收益的设定收益成本	-940,610.75	0.00
（1）精算利得（损失以“一”表示）	-940,610.75	0.00
4．其他变动	-3,522,772.88	-219,445.64
（1）结算时支付的对价	0.00	0.00
（2）已支付的福利	-3,522,772.88	-219,445.64
5．期末余额	**45,271,691.18**	**45,224,287.99**

3、 设定受益计划预计未来应支付金额

项目	截止至 2015 年 12 月 31 日
一年以内	3,804,729.55
二至五年	15,737,498.79
五至十年	20,155,989.17
十年以上	116,940,400.87
预支支付总额	**156,638,618.38**

注：上述数据为预计未来应支付金额，未进行贴现。

4、 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

（1）精算假设说明

精算假设包括人口统计假设和财务假设。人口统计假设包括死亡率、职工的离职率、伤残率、提前退休率等。财务假设包括折现率、福利水平和未来薪酬等。人口统计假设方面本报告考虑四个主要指标——死亡率、职工的离职率、移交比率与转移交比率。财务假设方面，本报告考虑折现率、医疗费用基准、医疗费用增长率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

①死亡率

本报告使用保险行业的通用生命表：中国人寿保险业经验生命表(2000～2003)_

②离职率

2014 年我国全行业平均离职率为 17.40%，2014 年应届生的离职率是 22.40%，而且，从近三年数据来看，应届毕业或刚入职员工的离职率在高位徘徊，并随入职时间的增长而下降。

根据行业和公司的背景资料，在职员工依年龄段划分为三类，如表 1 所示

表 1　在职员工离职率

18 岁-30 岁	离职率从 22%逐步降低到 10%，反应年青职工的稳定程度较差的情况
30 岁-40 岁	离职率从 10%逐步降低到 3%，该年龄段的职工较少离职
40 岁-45 岁	离职率从 3%逐步降低到 0%，该人群整体波动率较小
45 岁以上	默认离职率为 0

为了使计算更为精确，根据上述年龄段的离职率设置，利用线性插值法对每个年龄层的离职率进行设置。

③利率

在职职工平均设定受益计划义务期限为 27 年。公司使用精算时对应期限为 27 年的国债和市场上的公司债的收益率平均值作为利率进行折现。由此，本精算设定利率为 4.4%。

④移交比率

当前在职的员工在未来退休时点，可以选择一次性拿走一笔移交费用，或者选择留司继续享受福利，其中包括年过节费以及相应的医疗费用。对一个人来说，选择拿走移交费用的概率，定义为移交比率。基于 2011-2015 年的各年退休人员中，选择移交的人数占总人数的比重的平均值，讨论后获得调整的移交比率的假设值为 88%。

⑤转移交比率

已经退休且选择留司享受福利的职员，在未来可以选择一次性领取一笔移交费用，根据公司实际情况，设定为 20%。

⑥医疗费用基数和增长率

根据 2011-2015 年参与医疗报销的总人数和总报销额，得出年人均医疗费用，再将四年的人均医疗费用平均化，故将医疗费用基数定为 1570。

参考文献《人口老龄化对社会医疗保险基金影响的实证分析———以广东省珠海市为例》，将医疗费用的增长率定为 8%。

（2）敏感性分析结果说明

①死亡率敏感性分析

当死亡率上升时，未来的补贴发放减少，从而在每年的总负债额减少。当死亡率下

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

降时，未来的补贴发放增加，总负债增加。从百分比来看死亡率对负债的影响很小，就 2015 年总负债来看，当死亡率上升 10%，负债将下降 0.006 %；当死亡率下降 10%，负债将上升 0.006%。

②离职率敏感性分析

当离职率上升时，生存年金的精算现值减少，因而负债下降。因为离职的这部分人在工作的时候积累的权益没有带走，因而公司的负债将减少。离职率对负债的影响程度大于死亡率的影响程度。就 2015 年总负债来看，当离职率上升 10%，负债将下降 0.033%；当离职率下降 10%，负债将上升 0.033%。

③利率敏感性分析

当其他因素不变，利率高于基准水平时，每年的总负债额都降低；当利率低于基准水平时，每年的总负债额上升。当年利率上升到 4.80%时，对于基准水平而言，公司 2015 年底总负债将下降 4.358%；当年利率下降到 4%，对于基准水平而言，总公司 2015 年底总负债将上升 4.79%。这是因为，利率越高，累计到员工退休时相同的权益所需要的资金越少。对比离职率和死亡率，利率对负债的影响很大，利率是影响负债变动最重要的因素。

(三十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	197,000.00	207,103.84
合计	**197,000.00**	**207,103.84**

注：期末未决诉讼详见本附注“十二（二）或有事项”披露。

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,141,185.92	15,819,994.70	4,290,052.70	22,671,127.92
合计	**11,141,185.92**	**15,819,994.70**	**4,290,052.70**	**22,671,127.92**

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高档钢琴音质和音板震动模态的研究	124,026.42	0.00	16,722.60	0.00	107,303.82	与资产相关
静音钢琴研发款	660.28	0.00	660.28	0.00	0.00	与收益相关
数码乐器系列产品研发	2,388,089.94	0.00	91,169.86	0.00	2,296,920.08	与收益相关
广州市第二批创新型企业	1,071,442.01	0.00	195,171.62	0.00	876,270.39	与收益相关
三角琴运输车专项补助	0.00	13,000.00	13,000.00	0.00	0.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

负债项目	年初余额	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
国家级企业技术中心能力建设及智能化节电节能技术改造项目	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	与资产相关
2008 年文化出口扶持专项资金	578,477.57	0.00	299,267.88	0.00	279,209.69	与收益相关
高级演奏会用琴 GH275 卧式钢琴研发项目	187,231.36	0.00	49,269.12	0.00	137,962.24	与资产相关
广东省科技兴贸专项资金	39,197.78	0.00	25,985.16	0.00	13,212.62	与收益相关
2009 年广东省建设现代产业体系技术创新项目里特米勒精典钢琴的研发	364,311.60	0.00	69,212.52	0.00	295,099.08	与资产相关
广州市对外贸易经济合作局项目	66,091.92	0.00	15,862.08	0.00	50,229.84	与收益相关
2007 年广州市技术创新专项资金第一批-高品质钢琴的研发项目	19,459.05	0.00	9,729.48	0.00	9,729.57	与资产相关
环境保护局锅炉气余热回收节能工程项目	160,592.88	0.00	33,226.20	0.00	127,366.68	与资产相关
卧式钢琴外壳（圈）喷漆线工程生产项目专项资金	118,750.00	0.00	37,500.00	0.00	81,250.00	与资产相关
锅炉冷凝水热能回收节能项目	15,931.06	0.00	4,551.72	0.00	11,379.34	与资产相关
钢琴铁板应力分布的研究	400,026.71	0.00	0.00	0.00	400,026.71	与资产相关
2013 年战略性主导产业发展资金工业设计示范企业	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	与收益相关
自动数控砂光技术	1,000,000.00	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	与资产相关
广州市知识产权专利产业化扶持资金	83,454.56	0.00	9,818.16	0.00	73,636.40	与资产相关
西关百姓宣传音乐大讲坛	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	与收益相关
省级工业设计发展专项	158,864.60	0.00	41,135.40	0.00	117,729.20	与资产相关
荔湾区创新型企业	226,940.78	0.00	38,324.00	0.00	188,616.78	与收益相关
2009 年度荔湾区第一批科技计划项目经费	62,637.40	0.00	13,186.80	0.00	49,450.60	与资产相关
南方人才市场管理委员会办公室高层次人才专项资金	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
自动定位数控加工技术	500,000.00	0.00	255,000.00	0.00	245,000.00	与资产相关
战略性主导产业发展金	0.00	2,000,000.00	42,883.40	0.00	1,957,116.60	与资产相关
中高档钢琴制造建设	0.00	4,000,000.00	83,422.12	0.00	3,916,577.88	与资产相关
广州市对外贸易经济合作局品牌产品研发	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与资产相关
广州市知识产权局专利局专利资助	0.00	22,800.00	18,900.00	0.00	3,900.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

负债项目	年初余额	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
标准制修订项目资助款	0.00	214,320.00	195,372.60	0.00	18,947.40	与资产相关
广州市科技和信息化局一等奖	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
广州市知识产权局知识产权示范企业	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
珠江钢琴科普基地	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	与收益相关
2015 年中小学质量教育基地资助款	0.00	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00	与收益相关
年报经费	0.00	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00	与收益相关
2014 年外经贸发展专项资金	0.00	29,000.00	0.00	0.00	29,000.00	与收益相关
广州市商务委员会 2015 年推动加工贸易升级专项资金	0.00	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00	与收益相关
共鸣盘运转车专项补助	0.00	10,900.00	0.00	0.00	10,900.00	与收益相关
广州市商务委员会 2015 走出去专项资金贷款贴息和直接资助	0.00	7,203.00	0.00	0.00	7,203.00	与收益相关
广州市人民政府国有资产监督管理委员会补助	0.00	1,470,300.00	0.00	0.00	1,470,300.00	与收益相关
2015 年区科学技术奖一等奖	0.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	与收益相关
引智配套经费	0.00	180,790.00	0.00	0.00	180,790.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会 2015 年广州市工业转型升级专项	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会珠江钢琴电子商务拓展项目	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
2013 年产业化发展专项资金-重点工业投资项目	2,575,000.00	0.00	300,000.00	0.00	2,275,000.00	与资产相关
2015 年广州市工业转型升级专项资金项目	0.00	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	与资产相关
广州市知识产权局专利资助	0.00	3,500.00	3,500.00	0.00	0.00	与收益相关
所得税地方财政部分返还	0.00	73,584.03	73,584.03	0.00	0.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	0.00	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市高新技术企业奖励	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助	0.00	600,475.00	600,475.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	0.00	345,874.00	345,874.00	0.00	0.00	与收益相关
社保补贴	0.00	75,540.00	75,540.00	0.00	0.00	与收益相关
专利资助	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	与收益相关
小微企业税收优惠	0.00	16,708.67	16,708.67	0.00	0.00	与收益相关
合计	**11,141,185.92**	**15,819,994.70**	**4,290,052.70**	**0.00**	**22,671,127.92**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十二) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	956,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	956,000,000.00

(三十三) 资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本（注）	316,800,557.24	0.00	0.00	316,800,557.24
小　计	**316,800,557.24**	**0.00**	**0.00**	**316,800,557.24**
2.其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入	1,299,606.11	0.00	0.00	1,299,606.11
小计	**1,299,606.11**	**0.00**	**0.00**	**1,299,606.11**
合　计	**318,100,163.35**	**0.00**	**0.00**	**318,100,163.35**

(三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益	**0.00**	**940,610.75**	**0.00**	**0.00**	**940,610.75**	**0.00**	**940,610.75**
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	940,610.75	0.00	0.00	940,610.75	0.00	940,610.75
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	**-1,182,409.27**	**-970,802.62**	**0.00**	**-29,497.60**	**-941,305.02**	**0.00**	**-2,123,714.29**
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	2,654,579.84	-196,650.72	0.00	-29,497.60	-167,153.12	0	2,487,426.72
外币财务报表折算差额	-8,078,914.11	-774,151.90	0.00	0.00	-774,151.90	0	-8,853,066.01
其他	4,241,925.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	4,241,925.00
其他综合收益合计	**-1,182,409.27**	**-30,191.87**	**0.00**	**-29,497.60**	**-694.27**	**0.00**	**-1,183,103.54**

(三十五) 盈余公积

项目	调整后年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,392,530.18	8,217,615.71	0.00	87,610,145.89
合计	**79,392,530.18**	**8,217,615.71**	**0.00**	**87,610,145.89**

注：盈余公积本期增加按母公司净利润 10%计提。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十六) 未分配利润

项　目	本期	上期
年初未分配利润	487,714,074.62	417,981,432.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,984,885.67	141,130,426.32
减：提取法定盈余公积	8,217,615.71	9,257,784.24
应付普通股股利	66,920,000.00	62,140,000.00
期末未分配利润	**558,561,344.58**	**487,714,074.62**

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,451,252,362.15	1,043,012,090.20	1,457,644,434.42	1,048,676,101.07
其他业务	18,703,834.88	5,210,862.11	11,673,276.49	1,921,459.34
合计	**1,469,956,197.03**	**1,048,222,952.31**	**1,469,317,710.91**	**1,050,597,560.41**

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,448,559,711.98	1,041,330,295.78	1,450,418,947.23	1,042,813,028.75
文化服务业	2,692,650.17	1,681,794.42	7,225,487.19	5,863,072.32
合计	**1,451,252,362.15**	**1,043,012,090.20**	**1,457,644,434.42**	**1,048,676,101.07**

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢琴及配件	1,448,559,711.98	1,041,330,295.78	1,450,418,947.23	1,042,813,028.75
教育、广告及其他	2,692,650.17	1,681,794.42	7,225,487.19	5,863,072.32
合计	**1,451,252,362.15**	**1,043,012,090.20**	**1,457,644,434.42**	**1,048,676,101.07**

(三十八) 营业税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	897,682.47	521,399.07
城市维护建设税	7,981,021.51	6,778,503.53
教育费附加	3,327,079.71	2,945,239.32
地方教育附加	2,218,116.09	2,031,787.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,402,596.25	901,806.05
土地使用税	231,256.33	229,696.46
其他税金	9,129.77	8,413.86
合计	**16,066,882.13**	**13,416,846.09**

(三十九) 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
包装物	19,663,409.47	20,316,503.36
广告宣传费	6,303,563.34	8,599,481.85
促销费	17,013,796.95	19,845,792.38
运费	32,756,967.64	30,517,923.20
展销订货会议费	7,684,482.32	4,085,776.14
其他	3,667,808.82	6,395,121.05
合计	**87,090,028.54**	**89,760,597.98**

(四十)　管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	79,786,744.76	66,698,234.65
职工薪酬	34,700,278.21	38,799,537.22
税费	8,395,065.77	9,587,595.46
折旧和摊销	6,687,307.41	7,629,238.87
修理费	5,221,238.68	5,102,721.11
办公费	14,494,376.71	14,065,648.29
其他费用	13,758,890.63	15,609,614.03
合计	**163,043,902.17**	**157,492,589.63**

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,182,503.28	5,443,390.31
减：利息收入	3,067,272.71	3,511,770.99
汇兑损益	-2,577,674.83	-154,278.66
手续费和其他	2,292,597.68	2,244,255.33
合计	**3,830,153.42**	**4,021,595.99**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	376,408.52	520,669.96
存货跌价损失	2,434,844.46	1,270,177.18
商誉减值损失	0.00	2,135,940.65
合计	**2,811,252.98**	**3,926,787.79**

(四十三) 投资收益

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	5,825,877.33	5,912,461.43
处置长期股权投资产生的投资收益	202,450.19	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,972,358.78	6,765,631.97
其他	5,671.23	142,025.52
合　计	**13,006,357.53**	**12,820,118.92**

(四十四) 营业外收入

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	34,467.23	111,521.77	34,467.23
其中：固定资产处置利得	34,467.23	111,521.77	34,467.23
政府补助	4,290,052.70	4,763,879.12	4,290,052.70
其他	1,305,502.23	548,381.65	1,305,502.23
合计	**5,630,022.16**	**5,423,782.54**	**5,630,022.16**

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家级企业技术中心能力建设及智能化节电节能技术改造项目	200,000.00	600,000.00	与资产相关
2013 年本省企业走出去项目补助	0.00	560,000.00	与收益相关
政策引导类 2014GRE010 补助款 （科学技术部条财司）	0.00	500,000.00	与收益相关
2008 年文化出口扶持专项资金	299,267.88	299,267.88	与收益相关
14 年服务贸易发展资金	0.00	250,000.00	与收益相关
广州市第二批创新型企业	195,171.62	200,799.12	与收益相关
广州市知识产权局产业	0.00	165,000.00	与收益相关
钢琴应力分布的研究	0.00	149,973.29	与收益相关
标准制修订项目资助	0.00	144,942.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利奖励	0.00	100,600.00	与收益相关
广州荔湾区财政国库中心 2013 年服务贸易发展专项资金	0.00	100,000.00	与收益相关
广州市知识产权局第二届市专利奖优秀奖	0.00	100,000.00	与收益相关
大财政管理资金群众路线	0.00	100,000.00	与收益相关
标准制修订项目资助款	195,372.60	80,000.00	与收益相关
企业国际市场开拓资金	0.00	79,301.00	与收益相关
2009 年广东省建设现代产业体系技术创新项目里特米勒精典钢琴的研发	0.00	70,553.48	与资产相关
2009 年广东省建设现代产业体系技术创新项目里特米勒精典钢琴的研发	69,212.52	69,212.52	与资产相关
支持境外参展专项资金补助	0.00	64,633.00	与收益相关
高级演奏会用琴 GH275 卧式钢琴研发项目	49,269.12	49,269.12	与资产相关
质量强市示范点费经费	0.00	45,000.00	与收益相关
省级工业设计发展专项	41,135.40	41,135.40	与收益相关
荔湾区创新型企业	38,324.00	38,616.00	与收益相关
卧式钢琴外壳（圈）喷漆线工程生产项目专项资金	37,500.00	37,500.00	与资产相关
环境保护局锅炉气余热回收节能工程项目	33,226.20	33,226.20	与资产相关
出口企业开拓国际市场补助款	0.00	30,000.00	与收益相关
广州市知识产权专利产业化扶持资金	9,818.16	30,000.00	与收益相关
附县财政局广交会补贴款	0.00	26,000.00	与收益相关
培训补助	0.00	25,000.00	与收益相关
集训费	0.00	23,400.00	与收益相关
2013 年境内外展览项目	0.00	23,000.00	与收益相关
广州市 2013 年第二批企业出口增量贴息资金拨付	0.00	22,268.00	与收益相关
高档钢琴音质和音板振动模态的研究	16,722.60	16,722.60	与资产相关
广州市对外贸易经济合作局项目	15,862.08	15,862.08	与收益相关
2009 年度荔湾区第一批科技计划项目经费	13,186.80	13,186.80	与资产相关
工伤 812037883 奖励金	0.00	9,830.25	与收益相关
2007 年广州市技术创新专项资金第一批-高品质钢琴的研发项目	9,729.48	9,729.48	与资产相关
钢琴 KE3 等项目补助款	0.00	9,100.00	与收益相关
广州市知识产权专利局专利（广州市财政局国库支付分局）	0.00	9,000.00	与收益相关
广州市知识产权专利局	0.00	6,700.00	与收益相关
广州市知识产权专利产业化扶持资金-钢琴油漆件边位抛光设备及其抛光方法	0.00	6,545.44	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
钢琴 KE3 等项目补助款	0.00	6,300.00	与收益相关
2013 年优秀异地务工人员先进集体奖金	0.00	5,000.00	与收益相关
锅炉冷凝水热能回收节能项目	4,551.72	4,551.72	与资产相关
先进个人奖金	0.00	3,000.00	与收益相关
静音钢琴研发款	660.28	792.60	与收益相关
广东省科技兴贸专项资金	25,985.16	0.00	与收益相关
数码乐器系列产品研发	91,169.86	0.00	与资产相关
自动数控砂光技术	500,000.00	0.00	与资产相关
自动定位数控加工技术	255,000.00	0.00	与资产相关
战略性主导产业发展金	42,883.40	0.00	与收益相关
中高档钢琴制造建设	83,422.12	0.00	与资产相关
广州市知识产权局知识产权示范企业	100,000.00	0.00	与收益相关
三角琴运输车专项补助	13,000.00	0.00	与收益相关
广州市知识产权局专利局专利资助	18,900.00	0.00	与收益相关
带视频教程的数码钢琴项目补助	0.00	200,000.00	与收益相关
新疆项目补助	0.00	10,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	3,500.00	0.00	与收益相关
所得税地方财政部分返还	73,584.03	77,661.14	与收益相关
2013 年产业化发展专项资金-重点工业投资项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
广州市知识产权局专利资助	9,000.00	1,200.00	与收益相关
广州市高新技术企业奖励	500,000.00	0.00	与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助	600,475.00	0.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	345,874.00	0.00	与收益相关
社保补贴	75,540.00	0.00	与收益相关
专利资助	6,000.00	0.00	与收益相关
小微企业税收优惠	16,708.67	0.00	与收益相关
合计	**4,290,052.70**	**4,763,879.12**	

(四十五) 营业外支出

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	555,678.64	401,780.24	555,678.64
其中：固定资产处置损失	555,678.64	401,780.24	555,678.64
对外捐赠	1,582,498.67	3,438,167.01	1,582,498.67
其他	274,852.05	54,927.05	274,852.05
合计	**2,413,029.36**	**3,894,874.30**	**2,413,029.36**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,512,750.58	23,920,513.41
递延所得税费用	1,871,818.30	-985,210.39
合计	**18,384,568.88**	**22,935,303.02**

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	165,114,375.81
按适用税率计算的所得税费用	24,767,156.37
子公司适用不同税率的影响	483,656.24
调整以前期间所得税的影响	-8,340,798.38
非应税收入的影响	512,371.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,937,431.61
研发费用加计扣除	-4,543,810.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-431,437.66
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	0.00
所得税费用	18,384,568.88

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,142,987.82	3,511,770.99
财政拨款	15,819,994.70	3,468,935.39
租金收入	14,282,203.62	7,675,711.30
其他	3,312,657.30	7,308,749.38
合　计	**36,557,843.44**	**21,965,167.06**

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	105,864,211.03	90,692,405.86
捐赠支出	1,275,400.00	2,464,000.00
其他	84,569,824.17	45,062,690.84
合　计	**191,709,435.20**	**138,219,096.70**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收广州珠江八斗米文化传播有限公司业绩承诺收入	810,000.00	0.00
合 计	**810,000.00**	**0.00**

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权处置评估费	20,000.00	0.00
合 计	**20,000.00**	**0.00**

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	146,729,806.93	141,515,457.16
加：资产减值准备	2,811,252.98	3,926,787.79
固定资产等折旧	47,258,905.05	44,802,483.80
无形资产摊销	2,216,815.26	2,220,021.67
长期待摊费用摊销	365,172.05	161,682.28
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）	318,761.22	290,258.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	7,059,943.36	7,295,929.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,803,907.34	-12,820,118.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,871,818.30	-985,210.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	35,736,149.55	-58,224,253.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,355,988.50	-4,907,856.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,872,141.11	4,103,893.80
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	**189,080,869.97**	**127,379,075.81**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	**598,884,729.80**	**536,374,990.89**
减：现金的期初余额	**536,374,990.89**	**541,528,323.31**
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**62,509,738.91**	**-5,153,332.42**

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	**598,884,729.80**	**536,374,990.89**
其中：库存现金	45,490.67	64,303.64
可随时用于支付的银行存款	598,361,233.57	535,430,929.43
可随时用于支付的其他货币资金	478,005.56	879,757.82
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	**598,884,729.80**	**536,374,990.89**

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	保证金
合计	**50,000.00**	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			**34,902,567.07**
其中：美元	2,906,776.30	6.4936	18,875,442.59
欧元	1,905,638.97	7.0952	13,520,889.61
港币	2,991,519.10	0.83778	2,506,234.87
应收账款			**7,103,712.47**
其中：美元	770,510.51	6.4936	5,003,387.04
欧元	296,020.61	7.0952	2,100,325.43
港币	0.00	0.83778	0.00
应付账款			**492,506.50**
其中：欧元	69,414.04	7.0952	492,506.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	0.00	0.83778	0.00
预收账款			**144,177.37**
其中：欧元	20,320.41	7.0952	144,177.37
其他应付款			**175,332.07**
其中：欧元	20,700.00	7.0952	146,870.64
港币	33,972.44	0.83778	28,461.43
预付账款			**87,775.82**
其中：欧元	12,371.16	7.0952	87,775.82

六、 合并范围的变更

与上期相比本期合并范围无发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
香港音乐贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00	0.00
广州艾茉森电子有限公司	广东省广州市	广东省广州市	研发、生产、销售数码乐器	97.69	0.00
珠江钢琴集团欧洲有限公司	德国	德国	销售钢琴	100.00	0.00
浙江珠江德华钢琴有限公司	浙江	浙江	生产、销售钢琴	55.00	0.00
北京珠江钢琴制造有限公司	北京	北京	研发、生产、销售钢琴	100.00	0.00
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	广东省广州市	广东省广州市	研发、生产、销售钢琴	100.00	0.00
德国恺撒堡钢琴有限公司（注）	德国	德国	研发、生产、销售钢琴	100.00	0.00
广州珠江钢琴配件有限公司	广东省广州市	广东省广州市	生产、销售钢琴配件	100.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	销售高档钢琴（恺撒堡 KD 钢琴等，下同）、个性化定制钢琴；销售管乐、民乐；销售乐器饰品、音乐文化教材。	100.00	0.00
广州珠广传媒股份有限公司	广东省广州市	广东省广州市	广播、电视、电影和影视录音制作	98.00	0.00
广州珠江钢琴文化教育投资有限公司	广东省广州市	广东省广州市	文化教育投资	100.00	0.00

注：本公司通过全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司持有德国恺撒堡钢琴有限公司 100%股权。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
广州珠江钢琴制造有限公司	广东省广州市	广东省广州市	钢琴制造	100.00	0.00
广州珠江八斗米文化传播有限公司	广东省广州市	广东省广州市	文化产业	70.00	0.00

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州珠江小额贷款股份有限公司	广东省广州市	广东省广州市	小额贷款	30.00	0.00	权益法

2、 其他合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司（注 1）	广东省佛山市	广东省佛山市	生产销售钢琴配件	0.00	0.00	权益法
惠州市力创五金制品有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	生产销售钢琴配件	30.00	0.00	权益法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海市广证珠江文化投资管理有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	文化投资	30.00	0.00	权益法
广州市广证珠广传媒投资企业（有限合伙）	广东省广州市	广东省广州市	传媒投资	30.00	0.00	权益法
珠海市广证珠江壹号文化教育投资企业（有限合伙）	广东省珠海市	广东省珠海市	文化教育投资	30.00	0.00	权益法
福建珠江埃诺教育管理有限公司(注2)	福建省福州市	福建省福州市	教育管理	30.00	0.00	权益法

注 1：本公司已于本报告期将持有的佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司股权转让。

注 2：截止至 2015 年 12 月 31 日，福建珠江埃诺教育管理有限公司已完成工商注册登记，并取得营业执照，股东尚未缴纳认缴资本。

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	广州珠江小额贷款股份有限公司	广州珠江小额贷款股份有限公司
流动资产	342,113,629.45	352,909,182.98
非流动资产	4,496,382.65	5,229,958.97
资产合计	347,021,345.38	358,139,141.95
流动负债	115,042,348.69	135,747,392.64
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	115,042,348.69	135,747,392.64
归属于母公司股东权益	231,978,996.69	222,391,749.31
按持股比例计算的净资产份额	69,593,699.01	66,717,524.79
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	69,593,699.01	66,717,524.79
营业收入	49,005,774.94	51,436,966.32
净利润	19,587,247.38	21,341,207.38
其他综合收益		
综合收益总额	19,587,247.38	21,341,207.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	广州珠江小额贷款股份有限公司	广州珠江小额贷款股份有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00	1,858,481.12

4、 其他合营企业或联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	29,503,660.76	6,539,732.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	43,681.00	-490,282.91
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	43,681.00	-490,282.91

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的整体风险管理计划专注于财务市场的难预测性，并寻求尽量减低对本公司财务表现的潜在不利影响。

根据公司管理层批准的政策，风险管理乃由母公司的财务部负责。财务部与公司的经营单位密切合作，确认及评估财务风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。财务报表中所载列的定期存款、现金及现金等价物、应收账款及其他应收款、可供出售金融资产的账面值代表本公司所面临的与财务风险有关的最高信用风险。

于 2015 年 12 月 31 日，大部分银行存款存放于并无重大信用风险的国有银行及其他金融机构。管理层预期，不会因这部分国有银行及金融机构的表现欠佳而产生任何亏损。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。按信用特征对客户进行分级管理，对不同级别的客户分别设置了赊销限额。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均为一年期到期的银行借款，借款利率为固定利率，每年借款到期后展期时会根据市场利率重新调整利率，因市场利率变动而发生波动的风险较小。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元及港元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五、（五十）外币货币性项目。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	3,517,862.88	3,714,513.60
合计	**3,517,862.88**	**3,714,513.60**

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司暂无流动性风险

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	3,517,862.88			3,517,862.88
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,517,862.88			3,517,862.88
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	**3,517,862.88**			**3,517,862.88**

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

广州市人民政府国有资产监督管理委员会对本公司的持股比例为 81.85%，本公司的最终控制方为广州市人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况（单位：人民币万元）

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市力创五金制品有限公司	加工费	2 ,590.39	1,904.88
佛山市三水腾龙钢琴部件有限公司	加工费	0.00	537.52
广州珠江小额贷款股份有限公司	购买宣传音乐制品	0.00	2.81
广州珠江小额贷款股份有限公司	印刷宣传品、名片	5.19	0.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	广州珠江小额贷款股份有限公司	1,500.00	2015 年 11 月 18 日	债务履行期满之日起两年	否
本公司	广州珠江小额贷款股份有限公司	900.00	2015 年 12 月 18 日	债务履行期满之日起两年	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	473.66	642.84

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	0.00	0.00	2.60	0.13

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	惠州市力创五金制品有限公司	653.53	300.48
	佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	0.00	52.87

(六) 关联方承诺

本公司在招商银行股份有限公司广州天润路支行开具了人民币 1,700.00 万元的国内信用证，该国内信用证于 2016 年 3 月 22 日到期，受益人为惠州市力创五金制品有限公司。

十一、股份支付

(一) 本公司子公司广州珠广传媒股份有限公司（珠广传媒）股权激励计划

股份支付总体情况

珠广传媒拟授予的股票总额：22,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

珠广传媒本期行权的股票总额：0.00

珠广传媒本期失效的股票总额：0.00

珠广传媒期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

珠广传媒期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

股份支付情况的说明：

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

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

行权业绩考核条件：

年度	行权条件	计划行权股份数量	备注
2014-2015 年	扣除非经常性损益后的净资产收益率≥10%	可按约定的行权价格认购不少于 225 万股（占全部期权总额的 10%）	若达到行权条件，可行权额度为 225 万股至 2250 万股；若达不到行权条件，该年度 225 万股期权可以滚存到 2016 年以后行权。
2016 年	扣除非经常性损益后的净资产收益率≥10%	可按约定的行权价格认购不少于 225 万股（占全部期权总额的 10%）	若达到行权条件，可行权额度为 225 万股至全部期权剩余部分；若达不到行权条件，该年度 225 万股期权可以滚存到 2017 年以后行权。
2017 年	扣除非经常性损益后的净资产收益率≥10%	可按约定的行权价格认购不少于 450 万股（占全部期权总额的 20%）或剩余部分	若达到行权条件，可行权额度为 450 万股至全部期权剩余部分（含 2014 至 2016 年度滚存部分）；若达不到行权条件，该年度 450 万股期权作废。
2018 年	扣除非经常性损益后的净资产收益率≥10%	可按约定的行权价格认购不少于 562.5 万股（占全部期权总额的 25%）或剩余部分	若达到行权条件，可行权额度为 562.5 万股至全部期权剩余部分（含 2014 至 2016 年度滚存部分）；若达不到行权条件，该年度 562.5 万股期权作废。
2019 年	扣除非经常性损益后的净资产收益率≥10%	可按约定的行权价格认购不少于 787.5 万股（占全部期权总额的 35%）或剩余部分	若达到行权条件，可行权额度 787.5 万股至全部期权剩余部分（含 2014 至 2016 年度滚存部分）；若达不到行权条件，期权剩余部分全部作废。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本年度由于未达到行权条件，因此未行权。

按珠广传媒现行的业务模式，预计可行权数量为 0。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资本性承诺事项

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

明 细	2015年12月31日	2014年12月31日
购买土地、建设厂房、添置设备等	0.00	4,814.06 万元

（2）、截止至 2015 年 12 月 31 日，本公司全资子公司广州珠江钢琴文化教育投资有限公司董事会批准注册资本为人民币 2,550.00 万元，本公司已缴纳出资 1,750.00 万元，尚有 800.00 万元出资额未缴纳。

（3）、公司第二届董事会第四十八次会议审议通过了《关于全资子公司广州珠江钢琴文化教育投资有限公司参股新三板挂牌公司上海知音音乐文化股份有限公司的议案》，全资子公司广州珠江钢琴文化教育投资有限公司拟以人民币 720.00 万元认购新三板挂牌公司上海知音音乐文化股份有限公司 150.00 万股，成为其参股股东。

2、 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

明 细	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内（含1年）	7,238,529.97	6,666,244.88
1年以上2年以内（含2年）	5,227,059.96	5,515,232.45
2年以上3年以内（含3年）	4,649,349.96	5,460,391.78
3年以上	29,992,339.84	30,421,482.46
合 计	**47,107,279.73**	**48,063,351.57**

3、 其他承诺事项

（1）截止 2015 年 12 月 31 日本公司与银行类金融机构签订的以正常的进出口业务为背景，以锁定汇兑成本为目的的远期外汇结售汇合约敞口 600 万美元。

（2）与关联方相关的承诺事项详见本附注“九 （六）关联方承诺”披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 或有事项

1、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

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

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

详见本附注“十（四）2 关联担保情况”。

3、 截止至 2015 年 12 月 31 日本公司已背书未到期的应收银行承兑汇票总金额数为人民币 1,752.00 万元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
2016年1月17日本公司第二届董事会第五十次会议审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》	本次非公开发行不超过90,291,921股境内上市人民币普通股（A股），每股面值为1.00元；本次发行采用向不超过10名特定对象非公开发行的方式进行，本次非公开发行价格不低于定价基准日（本次董事会会议决议公告日，即2016年1月19日）前20个交易日公司A股股票交易均价的90%，即不低于14.73元/股。 本次非公开发行拟募集资金总额不超过133,000万元（含发行费用），用于广州文化产业创新创业孵化园项目、增城国家文化产业基地项目（二期）、珠江乐器云服务平台建设项目及补充流动资金 。公司已于2016年3月竞得宗地图编号为永宁G2015074号的用于增城国家文化产业基地项目（二期）的土地，成交价1.13亿元，并与广州市增城区国土资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。	
2016年1月17日本公司第二届董事会第五十次会议审议通过《关于使用自有闲置资金投资保本型银行短期理财产品的议案》。	公司拟使用不超过捌仟万元（含捌仟万元，币种：人民币）的自有闲置资金进行短期的保本理财产品投资。	投资收益取决于银行理财产品的实际利率和持有该理财产品的时间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
2016年1月17日本公司第二届董事会第五十次会议审议通过《关于开展远期结售汇业务的议案》。	2016 年度内，预计远期结售汇业务累计总额不超过 2,000 万美元（或等值外币）。	取决于结售汇的金额和汇率的变动
2016年1月17日本公司第二届董事会第五十次会议审议通过《关于公司向银行申请贷款授信额度的议案》。	公司2016年计划向银行申请共计15亿元的信用授信额度。	
2016年1月17日本公司第二届董事会第五十次会议审议通过《关于签署股权收购框架协议的议案》。	公司全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司与 Schimmel Pianoforte Beteiligungsgesellschaft mbH & Co KG 签署了股权收购框架协议，前者拟以自有资金收购后者持有的 Schimmel-Verwaltungs GmbH 的 90%股权。	
2016年1月17日本公司第二届董事会第五十次会议审议通过《关于对全资子公司 广州珠江恺撒堡钢琴有限公司增资的议案》。	公司拟对全资子公司广州珠江恺撒堡钢琴有限公司增资1.6亿元。	
2016年3月16日本公司董事会决定不再开展中期票据的发行工作	公司于2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟发行中期票据的议案》，拟在全国银行间债券市场公开发行不超过人民币60,000万元人民币的企业中期票据，公司于2014年3月在中国银行间市场交易商协会注册并收到《接受注册通知书》，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起2年内有效。上述拟发行的注册额度将于2016年3月17日到期，公司决定不再开展该次中期票据的发行工作。	

(二) 利润分配情况

本公司母公司 2015 年度实现净利润 82,176,157.13 元，剔除 2015 年度提取盈余公积-法定公积金 8,217,615.71 元，2015 年当年度可供分配利润 73,958,541.42 元。

根据本公司 2016 年 3 月 29 日董事会决议，公司拟以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 956,000,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本次合计派发现金股利 66,920,000.00 元，占 2015 年当年度可分配利润的 90.48%。该预案尚需提交公司 2015 年年度股东大会批准后实施。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

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

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢琴及配件	1,448,559,711.98	1,041,330,295.78	1,450,418,947.23	1,042,813,028.75
教育、广告及其他	2,692,650.17	1,681,794.42	7,225,487.19	5,863,072.32
合计	**1,451,252,362.15**	**1,043,012,090.20**	**1,457,644,434.42**	**1,048,676,101.07**

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
账龄组合	116,071,284.18	89.49	5,917,101.23	5.10	110,154,182.95	117,150,265.83	86.69	5,888,086.92	5.03	111,262,178.91
其他资产组合	13,633,133.92	10.51	0.00	0.00	13,633,133.92	17,982,640.93	13.31	0.00	0.00	17,982,640.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**129,704,418.10**	**100.00**	**5,917,101.23**	**4.56**	**123,787,316.87**	**135,132,906.76**	**100.00**	**5,888,086.92**	**4.36**	**129,244,819.84**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	115,615,893.46	5,780,794.66	5.00
1 至 2 年	304,629.33	60,925.87	20.00
2 至 3 年	150,761.39	75,380.70	50.00
合计	**116,071,284.18**	**5,917,101.23**	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常的合并范围内关联方账款	13,633,133.92	0.00	0.00
合计	**13,633,133.92**	**0.00**	**0.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,014.31 元；本期没有发生收回或转回坏账准备的情况。

3、 本期没有核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计为 34,016,176.25 元，占应收账款合计数的 26.23%，计提坏账准备金额为 1,179,059.64 元。

5、 本期没有因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期没有未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
账龄组合	2,780,560.89	99.65	397,022.52	14.28	2,383,538.37	2,711,129.02	88.51	236,395.87	8.72	2,474,733.15
其他资产组合	9,816.27	0.35	0.00	0.00	9,816.27	352,000.00	11.49	0.00	0.00	352,000.00
合计	**2,790,377.16**	**100.00**	**397,022.52**	**14.23**	**2,393,354.64**	**3,063,129.02**	**100.00**	**236,395.87**	**7.72**	**2,826,733.15**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,587,600.89	79,380.04	5.00
1 至 2 年	929,458.40	185,891.68	20.00
2 至 3 年	263,501.60	131,750.80	50.00
合计	**2,780,560.89**	**397,022.52**	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常的合并范围内关联方账款	9,816.27	0.00	0.00
合计	**9,816.27**	**0.00**	**0.00**

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 160,626.65 元；本期没有发生收回或转回坏账准备的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 本期没有实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金等	2,790,377.16	3,063,129.02
合计	**2,790,377.16**	**3,063,129.02**

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一位	保证金	510,620.00	1 至 2 年、2 至 3 年、	18.30	128,474.16
第二位	保证金	356,875.33	1 年以内	12.79	17,843.77
第三位	保证金	333,960.00	1 至 2 年	11.97	66,792.00
第四位	进口关税	231,979.48	1 年以内	8.31	11,598.97
第五位	保证金	150,000.00	1 至 2 年	5.38	30,000.00
合计		**1,583,434.81**		**56.75**	**254,708.90**

6、 本期没有涉及政府补助的应收款项。

7、 本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	744,184,664.23	0.00	744,184,664.23	677,684,664.23	0.00	677,684,664.23
对联营、合营企业投资	76,085,448.17	0.00	76,085,448.17	73,257,257.25	0.00	73,257,257.25
合计	**820,270,112.40**	**0.00**	**820,270,112.40**	**750,941,921.48**	**0.00**	**750,941,921.48**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港音乐贸易有限公司	3,785,542.95	0.00	0.00	3,785,542.95	0.00	0.00
广州艾茉森电子有限公司	25,300,000.00	0.00	0.00	25,300,000.00	0.00	0.00
珠江钢琴集团欧洲有限公司	24,926,983.00	0.00	0.00	24,926,983.00	0.00	0.00
浙江珠江德华钢琴有限公司	5,500,000.00	0.00	0.00	5,500,000.00	0.00	0.00
广州珠江钢琴制造有限公司	34,242,138.28	0.00	0.00	34,242,138.28	0.00	0.00
北京珠江钢琴制造有限公司	88,500,000.00	0.00	0.00	88,500,000.00	0.00	0.00
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	427,530,000.00	0.00	0.00	427,530,000.00	0.00	0.00
广州珠江钢琴配件有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
广州珠江八斗米文化传播有限公司	3,900,000.00	0.00	0.00	3,900,000.00	0.00	0.00
广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州珠广传媒股份有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00	0.00	98,000,000.00	0.00	0.00
广州珠江钢琴文化教育投资有限公司	0.00	17,500,000.00		17,500,000.00	0.00	0.00
合计	**677,684,664.23**	**66,500,000.00**	**0.00**	**744,184,664.23**	**0.00**	**0.00**

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
广州珠江小额贷款股份有限公司	66,717,524.79	0.00	0.00	5,876,174.22	0.00	0.00	-3,000,000.00	0.00	69,593,699.01	0.00	0.00
佛山市三水腾龙钢琴配件有限公司	85,774.81	0.00	-85,774.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
惠州市力创五金制品有限公司	6,453,957.65	0.00	0.00	37,791.51	0.00	0.00	0.00	0.00	6,491,749.16	0.00	0.00
合计	**73,257,257.25**	**0.00**	**-85,774.81**	**5,913,965.73**	**0.00**	0.00	**-3,000,000.00**	**0.00**	**76,085,448.17**	**0.00**	**0.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,307,153,581.68	1,067,090,943.94	1,347,848,364.56	1,077,119,498.36
其他业务	12,827,277.71	1,517,141.37	10,624,741.98	1,647,164.38
合计	**1,319,980,859.39**	**1,068,608,085.31**	**1,358,473,106.54**	**1,078,766,662.74**

(五) 投资收益

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	5,913,965.73	5,912,461.43
处置长期股权投资产生的投资收益	202,450.19	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,972,358.78	7,062,049.56
合　计	**13,088,774.70**	**12,974,510.99**

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-318,761.22	
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）	4,290,052.70	
委托他人投资或管理资产的损益；	5,671.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-551,848.49	
所得税影响额	646,342.61	
少数股东权益影响额	26,679.39	
合计	**2,752,092.22**	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.77	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.62	0.15	0.15

广州珠江钢琴集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇一六年三月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站