



海伦钢琴股份有限公司

2017 年度财务报告

2018 年 04 月

海伦钢琴股份有限公司

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 11 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2018）1812 号
注册会计师姓名	章磊、孙玉霞

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2018）1812 号

海伦钢琴股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海伦钢琴股份有限公司（以下简称海伦钢琴公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海伦钢琴公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海伦钢琴公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

海伦钢琴公司主要从事钢琴产品生产与销售。2017年度，钢琴产品类营业收入金额为41,888.94万元，占营业收入总额的89.19%。如附注三（二十一）所述，海伦钢琴公司收入分为内销与外销两类，其中内销业务根据合同约定，在完成货物交付义务，取得客户签收单据后确认收入，外销业务根据合同约定，在完成报关与装船义务并取得相关单据后确认收入。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入确认时点上可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- 1) 了解与评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况；
- 2) 抽取销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 获取本年度销售明细并选取样本，核对销售合同、发票、出库单、送货单、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；
- 4) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，取得海关出口数据与账面外销收入记录核对，对主要客户回款进行测试。

(二) 应收账款的可收回性

1. 关键审计事项

截止2017年12月31日,海伦钢琴公司应收账款余额107,077,712.74元,坏账准备余额9,518,547.55元,账面价值较高。

如附注三（十一）所述，海伦钢琴公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，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；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，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。

海伦钢琴公司管理层（以下简称管理层）对应收账款的可收回性进行评估，评估时需要考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的信用情况等，涉及重大会计估计与判断，因此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- 1) 了解、评估并测试了海伦钢琴公司自审批客户信用期至定期审阅客户应收账款坏账准备的流程以及管理层关键内部控制。
- 2) 审阅销售合同及与对管理层的访谈，了解和评估了海伦钢琴公司的应收账款坏账准备政策。
- 3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其恰当性和充分性；结合历史收款记录、期后回款记录及其他相关文件，评价应收账款坏账准备计提的充分性。
- 4) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施独立函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行核对。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估海伦钢琴公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海伦钢琴公司治理层（以下简称治理层）负责监督海伦钢琴公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计

报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海伦钢琴公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海伦钢琴公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就海伦钢琴公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国注册会计师：章磊

中国 杭州

中国注册会计师：孙玉霞

二〇一八年四月十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海伦钢琴股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	199,078,800.67	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	15,830,700.00	11,700,000.00
应收账款	97,559,165.19	88,948,579.63
预付款项	16,975,749.09	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	3,171,993.15	1,617,813.70
应收股利		
其他应收款	5,350,750.47	4,120,202.14
买入返售金融资产		
存货	182,366,396.55	174,276,392.77
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,870,271.74	220,510,317.29
流动资产合计	701,203,826.86	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	5,308,498.64	6,069,828.01
投资性房地产		
固定资产	175,599,192.24	183,123,108.00
在建工程	59,659,550.13	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	23,602,498.63	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	3,187,402.67	2,686,919.35
递延所得税资产	3,111,186.05	2,844,836.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	301,594,073.66	258,840,986.91
资产总计	1,002,797,900.52	928,997,567.95
流动负债：		
短期借款	12,158,000.00	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	53,157,257.30	38,230,400.00
应付账款	68,944,353.30	51,808,441.67
预收款项	3,965,012.74	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	13,092,403.06	10,488,152.43
应交税费	4,036,274.75	3,744,818.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,173,413.08	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		
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	162,526,714.23	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	1,333,332.00	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	1,333,332.00	3,550,000.00
负债合计	163,860,046.23	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	29,476,872.97	25,495,615.39
一般风险准备		
未分配利润	204,389,577.95	173,672,571.07
归属于母公司所有者权益合计	834,943,694.94	800,245,430.48
少数股东权益	3,994,159.35	4,078,903.61
所有者权益合计	838,937,854.29	804,324,334.09
负债和所有者权益总计	1,002,797,900.52	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	192,118,482.83	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	15,830,700.00	11,700,000.00
应收账款	95,587,460.19	86,555,567.63
预付款项	16,234,986.56	20,325,136.70
应收利息	3,171,993.15	1,617,813.70
应收股利		
其他应收款	3,905,180.88	2,291,796.93
存货	166,019,532.77	163,617,097.42
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	179,924,720.90	219,729,191.24
流动资产合计	672,793,057.28	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	73,264,636.67	65,205,180.51
投资性房地产		
固定资产	162,152,185.36	169,652,776.64
在建工程	57,965,129.30	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	21,803,160.90	22,806,420.90
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	2,403,697.30	2,020,424.19
递延所得税资产	1,606,287.68	1,832,374.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	319,195,097.21	277,707,156.00
资产总计	991,988,154.49	927,542,954.27
流动负债：		
短期借款	12,158,000.00	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	53,157,257.30	38,230,400.00
应付账款	70,568,164.72	60,704,058.30
预收款项	3,965,012.74	4,287,924.76
应付职工薪酬	8,019,112.45	6,979,442.59
应交税费	3,474,457.78	3,380,962.17
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,072,808.71	2,700,486.45
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	158,414,813.70	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	1,333,332.00	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	1,333,332.00	3,550,000.00
负债合计	159,748,145.70	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	29,476,872.97	25,495,615.39
未分配利润	202,343,212.47	172,794,141.26
所有者权益合计	832,240,008.79	798,709,680.00
负债和所有者权益总计	991,988,154.49	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	469,657,839.79	389,177,122.03
其中：营业收入	469,657,839.79	389,177,122.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	440,341,317.22	367,166,992.37
其中：营业成本	343,029,063.80	286,771,706.65
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	5,392,908.23	4,495,957.98

销售费用	37,556,236.24	28,894,586.69
管理费用	54,863,594.18	50,343,402.48
财务费用	-1,411,979.29	-4,429,685.73
资产减值损失	911,494.06	1,091,024.30
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）	9,153,823.55	8,792,614.43
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	368,452.82	17,886.26
其他收益	4,440,761.61	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	43,279,560.55	30,820,630.35
加：营业外收入	3,548,410.73	6,968,387.75
减：营业外支出	551,905.35	338,226.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	46,276,065.93	37,450,791.19
减：所得税费用	5,380,298.73	4,292,829.08
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	40,895,767.20	33,157,962.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	40,895,767.20	33,157,962.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	40,980,511.46	33,284,823.81
少数股东损益	-84,744.26	-126,861.70
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	40,895,767.20	33,157,962.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,980,511.46	33,284,823.81
归属于少数股东的综合收益总额	-84,744.26	-126,861.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1631	0.1325
（二）稀释每股收益	0.1631	0.1325

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	469,787,167.69	384,639,391.73
减：营业成本	353,577,406.56	290,971,732.52
税金及附加	4,428,212.45	3,732,363.52
销售费用	37,430,692.55	28,857,027.78
管理费用	43,045,745.43	38,674,782.71
财务费用	-1,392,885.78	-4,428,296.36
资产减值损失	762,506.52	1,161,097.25
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）	5,698,653.41	7,272,465.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	368,452.82	17,886.26
其他收益	4,428,344.61	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,430,940.80	32,961,035.81
加：营业外收入	3,538,033.21	6,968,387.75
减：营业外支出	388,562.23	304,797.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,580,411.78	39,624,626.22
减：所得税费用	5,767,835.99	4,920,705.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,812,575.79	34,703,920.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	39,812,575.79	34,703,920.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	39,812,575.79	34,703,920.56
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	512,589,709.72	415,814,842.47
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	601,355.41	199,347.61
收到其他与经营活动有关的现金	8,908,197.29	16,958,629.73
经营活动现金流入小计	522,099,262.42	432,972,819.81
购买商品、接受劳务支付的现金	288,606,993.36	240,928,858.04
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	86,699,147.41	74,186,935.74

金		
支付的各项税费	31,956,662.21	32,290,669.60
支付其他与经营活动有关的现金	51,050,345.01	43,548,549.44
经营活动现金流出小计	458,313,147.99	390,955,012.82
经营活动产生的现金流量净额	63,786,114.43	42,017,806.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,270,000.00
取得投资收益收到的现金	10,467,333.76	3,791,196.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	763,484.02	99,000.00
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	427,700,000.00	
投资活动现金流入小计	438,930,817.78	7,160,196.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,550,044.42	17,533,514.71
投资支付的现金	7,080,834.94	11,151,230.00
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	388,500,000.00	254,700,000.00
投资活动现金流出小计	449,130,879.36	283,384,744.71
投资活动产生的现金流量净额	-10,200,061.58	-276,224,548.65
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,438,000.00	19,244,100.00
筹资活动现金流入小计	22,438,000.00	19,244,100.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,282,247.00	6,293,213.42
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	19,280,000.00	
筹资活动现金流出小计	25,562,247.00	6,293,213.42
筹资活动产生的现金流量净额	-3,124,247.00	12,950,886.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-310,986.50	576,823.04
五、现金及现金等价物净增加额	50,150,819.35	-220,679,032.04
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	159,078,800.67	108,927,981.32

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	510,305,583.28	430,216,283.02
收到的税费返还	543,095.33	199,347.61
收到其他与经营活动有关的现金	8,486,649.68	15,984,843.21
经营活动现金流入小计	519,335,328.29	446,400,473.84
购买商品、接受劳务支付的现金	333,168,421.76	289,188,774.23
支付给职工以及为职工支付的现金	51,050,866.97	45,606,323.15
支付的各项税费	24,985,079.90	25,647,305.16
支付其他与经营活动有关的现金	47,720,443.62	39,944,809.76
经营活动现金流出小计	456,924,812.25	400,387,212.30
经营活动产生的现金流量净额	62,410,516.04	46,013,261.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,781,378.09	2,068,761.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	753,484.02	99,000.00
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	427,700,000.00	
投资活动现金流入小计	435,234,862.11	2,167,761.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,025,856.47	16,069,454.01

投资支付的现金	8,565,000.00	13,037,330.00
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	388,500,000.00	254,700,000.00
投资活动现金流出小计	446,090,856.47	283,806,784.01
投资活动产生的现金流量净额	-10,855,994.36	-281,639,022.76
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,438,000.00	19,244,100.00
筹资活动现金流入小计	22,438,000.00	19,244,100.00
偿还债务支付的现金		
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	19,280,000.00	
筹资活动现金流出小计	25,562,247.00	6,030,957.12
筹资活动产生的现金流量净额	-3,124,247.00	13,213,142.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-310,986.50	576,823.04
五、现金及现金等价物净增加额	48,119,288.18	-221,835,795.30
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	152,118,482.83	103,999,194.65

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）									3,981,257.58		30,717,006.88	-84,744.26	34,613,520.20
（一）综合收益总额											40,980,511.46	-84,744.26	40,895,767.20
（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									3,981,257.58		-10,263,504.58		-6,282,247.00
1．提取盈余公积									3,981,257.58		-3,981,257.58		
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				29,476,872.97		204,389,577.95	3,994,159.35	838,937,854.29

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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		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				349,787,364.02				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）									3,981,257.58	29,549,071.21	33,530,328.79
（一）综合收益总额										39,812,575.79	39,812,575.79
（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									3,981,257.58	-10,263,504.58	-6,282,247.00
1．提取盈余公积									3,981,257.58	-3,981,257.58	
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				29,476,872.97	202,343,212.47	832,240,008.79

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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2018年4月11日第四届董事会第三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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

除房地产行业以外，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，且不计除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

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

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

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

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

14、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。

15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

16、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。

17、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	3-11

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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

23、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。

24、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。

25、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%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2017年高新技术企业名单的通知》(甬高企认领(2017)2号)，本公司通过高新技术企业认定，有效期3年，2017至2019年，按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	157,764.14	224,822.50
银行存款	198,425,017.82	148,464,021.51
其他货币资金	496,018.71	239,137.31
合计	199,078,800.67	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	15,830,700.00	11,500,000.00
合计	15,830,700.00	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		12,158,000.00
合计		12,158,000.00

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	107,077,712.74	100.00%	9,518,547.55	8.89%	97,559,165.19	97,742,458.93	100.00%	8,793,879.30	9.00%	88,948,579.63
合计	107,077,712.74	100.00%	9,518,547.55	8.89%	97,559,165.19	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	86,358,205.70	4,317,910.29	5.00%
1 至 2 年	15,183,272.63	1,518,327.26	10.00%
2 至 3 年	1,215,070.69	243,014.14	20.00%
3 年以上	2,204,669.64	1,322,801.78	60.00%
5 年以上	2,116,494.08	2,116,494.08	100.00%
合计	107,077,712.74	9,518,547.55	8.89%

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 724,668.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	账面余额	占应收账款余额的	坏账准备
美国维也纳国际公司	12,432,569.48	11.61	937,949.19
奥地利文德龙琴行	7,429,899.81	6.94	371,494.99
苏州音妙文化发展有限公司	6,853,006.46	6.40	342,650.32
南雄市罗曼现代钢琴有限公司	4,873,936.00	4.55	292,798.30
佩洛夫（天津）商贸有限公司	3,375,347.89	3.15	168,767.39
小 计	34,964,759.64	32.65	2,113,660.19

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	15,713,128.53	92.56%	15,680,888.47	78.19%
1 至 2 年	567,374.56	3.34%	3,385,645.47	16.88%
2 至 3 年	502,396.00	2.96%	362,274.31	1.81%

3 年以上	192,850.00	1.14%	626,485.94	3.12%
合计	16,975,749.09	--	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：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
大厂回族自治县烽台电工器材有限公司	3,421,875.43	20.16
宁海县立宇金属铸造有限公司	3,088,028.51	18.19
宁波海宇五金有限公司	2,979,645.05	17.55
浙江友谊电子有限公司	1,330,200.00	7.84
四会艺联乐器贸易有限公司	930,100.00	5.48
小 计	11,749,848.99	69.22

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	3,171,993.15	1,617,813.70
合计	3,171,993.15	1,617,813.70

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						1,480,000.00	34.35%			1,480,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,725,991.49	100.00%	375,241.02	100.00%	5,350,750.47	2,828,617.35	65.65%	188,415.21	6.66%	2,640,202.14

合计	5,725,991.49	100.00%	375,241.02	100.00%	5,350,750.47	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,091,736.69	204,586.84	5.00%
1 至 2 年	1,561,967.80	156,196.78	10.00%
2 至 3 年	72,287.00	14,457.40	20.00%
合计	5,725,991.49	375,241.02	6.55%

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 186,825.81 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
尚未收到撤资款	1,385,000.00	1,480,000.00
押金保证金	614,929.11	558,627.73
备用金	263,056.30	120,268.40
个人借款	3,395,182.80	2,007,093.04
其他	67,823.28	142,628.18
合计	5,725,991.49	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	尚未收到撤资款	1,360,000.00	1-2 年	23.75%	136,000.00
邱创华	借款	432,000.00	1 年以内	7.54%	21,600.00
郑之杰	借款	352,500.00	1 年以内	6.16%	17,625.00
韦志勇	借款	300,000.00	1 年以内	5.24%	15,000.00
黄成林	借款	250,000.00	1 年以内	4.37%	12,500.00
合计	--	2,694,500.00	--	47.06%	202,725.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,773,087.68		55,773,087.68	46,227,427.17		46,227,427.17
在产品	30,677,681.48		30,677,681.48	33,479,717.51		33,479,717.51
库存商品	95,915,627.39		95,915,627.39	94,569,248.09		94,569,248.09
合计	182,366,396.55		182,366,396.55	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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财产保险	253,752.05	200,866.23
办事处房租	33,772.82	108,480.95
仓库房租		6,300.00
预缴所得税	261,875.83	14,375.80
品牌设计服务费		58,333.38
待抵扣进项税	758,552.40	684,557.29
理财产品	179,514,591.78	219,291,772.60
钢琴考级培训基地冠名费		145,631.04
其他	47,726.86	
合计	180,870,271.74	220,510,317.29

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	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	930,000.00			930,000.00					10.00%	512,893.84

公司										
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%	938,838.03
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%	
宁波梅山保税港区海伦嘉音文化发展有限公司	262,440.00			262,440.00					18.00%	
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	600,000.00			600,000.00					10.00%	290,000.00

限公司										
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 发展有限 公司	135,000.00			135,000.00					10.00%	242,986.45
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	1,369,000. 00	1,241,000. 00		2,610,000. 00					18.00%	

展有限公司										
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		21,298,674.94					--	2,921,439.00

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波清艺 教育科技 有限公司	747,039.9 0								-747,039. 90		
海伦育星 教育管理 咨询有限 公司	3,186,458 .11			1,255,771 .04			-764,516. 67			3,677,712 .48	
奥地利海 伦弗里希 钢琴制造 有限公司	2,136,330 .00			-505,543. 84						1,630,786 .16	
小计	6,069,828 .01			750,227.2 0			-764,516. 67		-747,039. 90	5,308,498 .64	
合计	6,069,828 .01			750,227.2 0			-764,516. 67		-747,039. 90	5,308,498 .64	

其他说明：宁波清艺教育科技有限公司本期已注销。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	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	1,934,687.11	2,179,051.26	4,533,273.08	951,483.86	9,598,495.31
(1) 购置	750,221.12	1,854,584.22	4,533,273.08	951,483.86	8,089,562.28
(2) 在建工程 转入	1,184,465.99	324,467.04			1,508,933.03
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		1,814,905.89	2,391,418.95	174,601.89	4,380,926.73
(1) 处置或报 废		1,814,905.89	2,391,418.95	174,601.89	4,380,926.73
4.期末余额	174,636,813.64	86,320,159.46	15,613,574.83	10,527,129.62	287,097,677.55
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	7,721,268.36	6,275,912.57	1,428,276.53	1,260,338.45	16,685,795.91
(1) 计提	7,721,268.36	6,275,912.57	1,428,276.53	1,260,338.45	16,685,795.91
3.本期减少金额		1,617,582.08	2,158,785.60	167,943.89	3,944,311.57
(1) 处置或报 废		1,617,582.08	2,158,785.60	167,943.89	3,944,311.57
4.期末余额	49,813,116.85	46,586,636.22	8,346,230.04	6,752,502.20	111,498,485.31
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	124,823,696.79	39,733,523.24	7,267,344.79	3,774,627.42	175,599,192.24
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) 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	73,070.68

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢琴击弦机制造项目	20,864,255.86		20,864,255.86	7,556,543.10		7,556,543.10
智能钢琴项目	34,857,063.63		34,857,063.63	7,109,845.45		7,109,845.45
其他设备安装	2,458,435.37		2,458,435.37	246,391.14		246,391.14
工业旅游	1,479,795.27		1,479,795.27	1,321,555.37		1,321,555.37
合计	59,659,550.13		59,659,550.13	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	13,307,712.76			20,864,255.86	78.88%	78.88				募股资金
智能钢琴项目	206,350,000.00	7,109,845.45	27,747,218.18			34,857,063.63	16.89%	16.89				募股资金
其他设备安装		246,391.14	3,720,977.26	1,508,933.03		2,458,435.37						其他
工业旅游	10,000,000.00	1,321,555.37	158,239.90			1,479,795.27	14.80%	14.80				其他

合计	242,800,000.00	16,234,335.06	44,934,148.10	1,508,933.03		59,659,550.13	--	--				--
----	----------------	---------------	---------------	--------------	--	---------------	----	----	--	--	--	----

13、无形资产

(1) 无形资产情况

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

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		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		1,950,000.00			1,950,000.00
(1) 购置		1,950,000.00			1,950,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,304,175.25	5,525,491.59			31,829,666.84
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	534,053.36	1,644,941.32			2,178,994.68
(1) 计提	534,053.36	1,644,941.32			2,178,994.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,855,058.67	3,372,109.54			8,227,168.21
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	21,449,116.58	2,153,382.05			23,602,498.63
2.期初账面价值	21,983,169.94	1,848,323.37			23,831,493.31

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能钢琴研发支出	9,317,626.19						5,555.83	9,312,070.36
合计	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和北京六合苑文化有限公司分别具备《智能钢琴音源主板及钢琴MOOC网络教育》、《智能乐谱系统》和《网络系统建设》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3月与北京六合苑文化有限公司签订了《北京海伦网络系统建设咨询服务项目》的技术咨询服务合同，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、23.10万元和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972.79万元（含税），由于上述三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”。

整个项目实施过程中，为了更加贴近市场实际需求，公司本期与上述三家单位就增加的功能需求做了友好协商。截止报告期末，新增的相关技术已给予实施并基本完成，处于测试验收过程中。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,686,919.35	980,039.42	1,242,425.75		2,424,533.02
专家设计费		762,869.65			762,869.65
合计	2,686,919.35	1,742,909.07	1,242,425.75		3,187,402.67

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	756,288.19	113,443.23	439,042.67	65,856.40
可抵扣亏损	5,422,525.56	1,355,631.39	3,658,375.54	914,593.89
应收账款坏账准备	9,518,547.55	1,442,111.63	8,793,879.30	1,331,886.70
递延收益	1,333,332.00	199,999.80	3,550,000.00	532,500.00
合计	17,030,693.30	3,111,186.05	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	5,412,842.25	3,968,075.38
合计	5,412,842.25	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	1,444,766.87		
合计	5,412,842.25	3,968,075.38	--

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,158,000.00	9,000,000.00
合计	12,158,000.00	9,000,000.00

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,157,257.30	38,230,400.00
合计	53,157,257.30	38,230,400.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	63,959,256.70	50,693,399.98
工程款	4,985,096.60	1,115,041.69
合计	68,944,353.30	51,808,441.67

21、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,965,012.74	4,287,924.76
合计	3,965,012.74	4,287,924.76

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,488,152.43	84,388,023.13	81,783,772.50	13,092,403.06
二、离职后福利-设定提存计划		5,517,353.84	5,517,353.84	
三、辞退福利		7,000.00	7,000.00	
合计	10,488,152.43	89,912,376.97	87,308,126.34	13,092,403.06

(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	74,675,434.26	72,071,183.63	13,092,403.06
2、职工福利费		1,575,401.86	1,575,401.86	
3、社会保险费		3,956,568.86	3,956,568.86	
其中：医疗保险费		3,360,270.86	3,360,270.86	
工伤保险费		339,511.30	339,511.30	
生育保险费		256,786.70	256,786.70	
4、住房公积金		2,509,834.00	2,509,834.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,101,210.31	1,101,210.31	
8、非货币性福利		569,573.84	569,573.84	
合计	10,488,152.43	84,388,023.13	81,783,772.50	13,092,403.06

(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		5,255,517.50	5,255,517.50	
2、失业保险费		261,836.34	261,836.34	
合计		5,517,353.84	5,517,353.84	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,547,158.12	3,288,050.74
个人所得税	246,364.18	186,959.09
城市维护建设税	141,733.83	113,180.36
教育费附加	60,743.07	48,505.88
地方教育附加	40,495.38	32,337.24
房产税	743,325.76	
土地使用税	181,442.55	
其他	75,011.86	75,785.24
合计	4,036,274.75	3,744,818.55

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专家设计费	2,430,743.74	
押金保证金	3,844,266.96	1,995,000.00
代收企业扶持款		760,000.00
其他	898,402.38	808,496.45
合计	7,173,413.08	3,563,496.45

25、递延收益

单位：元

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

政府补助	3,550,000.00		2,216,668.00	1,333,332.00	钢琴生产扩建项目 技改补助和中央文 化产业发展专项资 金补助
合计	3,550,000.00		2,216,668.00	1,333,332.00	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	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					50,000.00	250,000.00	与资产相关
中央文化产 业发展专项 资金补助	3,250,000.00					2,166,668.00	1,083,332.00	与资产相关
合计	3,550,000.00					2,216,668.00	1,333,332.00	--

其他说明：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	251,289,880.00						251,289,880.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	349,130,043.35			349,130,043.35
其他资本公积	657,320.67			657,320.67
合计	349,787,364.02			349,787,364.02

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,495,615.39	3,981,257.58		29,476,872.97

合计	25,495,615.39	3,981,257.58		29,476,872.97
----	---------------	--------------	--	---------------

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:按母公司 2017 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 3,981,257.58 元。

29、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	173,672,571.07	149,889,096.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	40,980,511.46	33,284,823.81
减: 提取法定盈余公积	3,981,257.58	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	204,389,577.95	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。

30、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,295,526.85	331,731,000.93	380,796,904.36	281,715,662.24
其他业务	14,362,312.94	11,298,062.87	8,380,217.67	5,056,044.41
合计	469,657,839.79	343,029,063.80	389,177,122.03	286,771,706.65

31、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,821,368.07	1,769,667.95
教育费附加	1,300,682.37	1,264,048.58
房产税	1,486,651.52	978,913.49
土地使用税	367,103.43	227,800.90
印花税	139,266.63	75,844.39

残保金	277,836.21	179,682.67
合计	5,392,908.23	4,495,957.98

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、印花税和残保金的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	11,970,983.54	9,193,027.49
工资薪酬	4,094,241.50	3,669,637.25
广告费	455,744.73	601,005.29
机物料	391,261.90	272,535.69
宣传费	3,882,961.24	3,321,177.65
差旅费	1,652,901.09	1,656,511.82
招待费	808,823.49	567,162.22
展览费	1,101,478.21	901,109.53
保险费用	271,007.03	229,427.80
电商费	10,276,510.32	6,423,906.51
其他	2,650,323.19	2,059,085.44
合计	37,556,236.24	28,894,586.69

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	19,452,653.22	16,452,154.46
工资薪酬	13,897,573.41	11,964,603.27
招待费	2,026,144.76	1,915,405.68
福利费	2,167,733.70	2,401,761.14
折旧	4,306,053.66	4,306,664.91
税金〔注〕		761,596.07
审计咨询诉讼费	783,644.55	1,029,216.74
社保费	1,801,797.43	1,692,954.41
机物料	266,393.89	216,762.86

差旅费	1,328,354.01	1,411,952.04
办公费	923,313.86	1,434,263.72
汽车费用	1,360,061.64	1,329,026.99
其他	6,549,870.05	5,427,040.19
合计	54,863,594.18	50,343,402.48

其他说明：

详见本财务报表附注2.税金及附加之说明。

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,261,037.81	2,061,518.14
汇兑净损失	701,395.43	-2,484,504.54
手续费	147,663.09	116,336.95
合计	-1,411,979.29	-4,429,685.73

35、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	911,494.06	1,091,024.30
合计	911,494.06	1,091,024.30

36、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	750,227.20	965,526.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-722,039.90	14,745.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,921,439.00	1,083,014.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益		68,794.52
理财产品投资收益	6,204,197.25	6,660,533.86
合计	9,153,823.55	8,792,614.43

37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售运输工具	368,452.82	17,886.26

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
钢琴生产扩建技术改造项目补助	50,000.00	
中央文化产业发展专项资金政府补助	2,166,668.00	
科技局智能钢琴技改补助	1,970,000.00	
水利基金退回	204,093.61	
北仑区引智项目配套扶持资金政府补助	50,000.00	

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,839,087.00	6,742,800.00	2,839,087.00
非流动资产处置利得合计	35,393.84		35,393.84
其他	673,929.89	225,587.75	673,929.89
合计	3,548,410.73	6,968,387.75	3,548,410.73

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
出口信用保 险补贴							44,800.00	与收益相关
引进外国专 家项目资助 款							50,000.00	与收益相关
企业技术创 新团队专项 补助						150,000.00	200,000.00	与收益相关
引进国外智							100,000.00	与收益相关

力项目区级 经费配套资 助								
钢琴生产扩 建项目技改 补助							50,000.00	与收益相关
宁波市质量 提升资金补 助款							100,000.00	与收益相关
促进产业结 构调整专项 资金科技局 政府补助							680,000.00	与收益相关
宁波市市长 质量奖奖金							1,000,000.00	与收益相关
信息经济扶 持政策奖励 资金						274,400.00	500,000.00	与收益相关
中央文化产 业发展专项 资金补助							3,250,000.00	与收益相关
科技创新团 队补助							150,000.00	与收益相关
工业投资奖 励资金政府 补助							100,000.00	与收益相关
文化产业奖 励补助						640,000.00	350,000.00	与收益相关
墨西哥投资 贸易工作展 补助							80,000.00	与收益相关
宁波进口中 东欧商品补 助							88,000.00	与收益相关
文化产业发 展专项资金 扶持						1,000,000.00		与收益相关
推进企业挂 牌上市和上 市公司兼并						300,000.00		与收益相关

重组补贴专项资金政府补助								
经贸奖励政策及市级重点展会补助						211,000.00		与收益相关
中央外经贸发展政府补助						43,100.00		与收益相关
区级稳增促调专项资金						220,587.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,839,087.00	6,742,800.00	--

其他说明：

[注]：其他主要系本公司起诉青岛天合琴行商业诋毁案胜诉之判决赔偿款。

40、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
对外捐赠	325,440.00	46,000.00	325,440.00
非流动资产处置损失合计	91,470.79	12,018.32	91,470.79
水利建设专项基金		272,795.83	
其他	134,994.56	7,412.76	134,994.56
合计	551,905.35	338,226.91	

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,646,647.79	5,796,473.18
递延所得税费用	-266,349.06	-1,503,644.10
合计	5,380,298.73	4,292,829.08

(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	46,276,065.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,941,409.90
子公司适用不同税率的影响	101,289.97
调整以前期间所得税的影响	69,302.51
非应税收入的影响	-968,470.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,514.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,752.98
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	402,257.78
加计扣除	-1,383,252.36
所得税费用	5,380,298.73

42、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	5,063,180.61	9,942,800.00
利息收入	706,858.34	503,807.22
承兑汇票及信用证保证金		5,303,500.00
往来款	2,464,228.45	1,112,182.89
其他	673,929.89	96,339.62
合计	8,908,197.29	16,958,629.73

(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	7,191,369.46	6,939,235.07
运费	10,306,461.36	9,372,468.13
差旅费及招待费	5,856,901.36	5,551,031.76
广告宣传及展览费	3,971,196.96	4,672,892.49
办公及保险费	2,769,734.63	2,665,589.16
汽车费用	1,701,375.34	1,588,008.27
会议费	773,144.39	902,190.06

审计咨询诉讼费	765,900.78	1,105,068.06
其他	4,901,776.66	2,987,135.61
往来款	2,531,256.77	1,341,024.32
电商费	10,281,227.30	6,423,906.51
合计	51,050,345.01	43,548,549.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	427,700,000.00	
合计	427,700,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	388,500,000.00	214,700,000.00
定期存款		40,000,000.00
合计	388,500,000.00	254,700,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
商业承兑汇票贴现收到的现金	22,438,000.00	19,244,100.00
合计	22,438,000.00	19,244,100.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
商业承兑汇票到期支付收到的现金	19,280,000.00	
合计	19,280,000.00	

43、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	40,895,767.20	33,157,962.11
加：资产减值准备	911,494.06	1,091,024.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,685,795.91	17,132,188.82
无形资产摊销	2,178,994.68	1,587,818.57
长期待摊费用摊销	1,242,425.75	873,530.75
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）	-368,452.82	-17,886.26
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	56,076.95	12,018.32
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,243,192.97	-2,041,028.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,153,823.55	-8,792,614.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-266,349.06	-1,503,644.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,090,003.78	3,696,044.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,100,277.99	-19,180,869.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	33,037,660.05	16,003,262.52
经营活动产生的现金流量净额	63,786,114.43	42,017,806.99
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	159,078,800.67	108,927,981.32
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	50,150,819.35	-220,679,032.04

(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	159,078,800.67	108,927,981.32

其中：库存现金	157,764.14	224,822.50
可随时用于支付的银行存款	158,425,017.82	108,464,021.51
可随时用于支付的其他货币资金	496,018.71	239,137.31
三、期末现金及现金等价物余额	159,078,800.67	108,927,981.32

其他说明：

2016年12月31日银行存款中，定期存款40,000,000.00元不属于现金及现金等价物2017年12月31日定期存款40,000,000.00元不属于现金及现金等价物。

44、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	12,158,000.00	带追索权商业承兑汇票贴现
合计	12,158,000.00	--

45、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	3,659,028.05	6.5342	23,908,821.08
欧元	1,734,267.00	7.8023	13,531,271.43
其中：美元	3,385,077.33	6.5342	22,118,772.29
欧元	1,628,328.31	7.8023	12,704,705.98
其他应付款			
其中：美元	324,557.73	6.5342	2,120,725.12
欧元	39,734.26	7.8023	310,018.62

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配的股利	期末少数股东权益余额
宁波双海琴壳有限公司	30.00%	-84,744.26		3,994,159.35

(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	11,559,990.32	7,431,911.76	18,991,902.08	5,324,188.65		5,324,188.65	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	33,628,596.32	71,368.12	71,368.12	1,905,794.66	28,759,438.40	-422,872.35	-422,872.35	873,191.03

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	5,308,498.64	6,069,828.01
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	750,227.20	965,526.56
--综合收益总额	750,227.20	965,526.56

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12月31日，本公司应收账款的32.65%(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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	15,830,700.00				15,830,700.00
小 计	15,830,700.00				15,830,700.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		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	12,158,000.00	12,158,000.00	12,158,000.00		
应付票据	53,157,257.30	53,157,257.30	53,157,257.30		
应付账款	68,944,353.30	68,944,353.30	68,944,353.30		
其他应付款	7,173,413.08	7,173,413.08	7,173,413.08		
小 计	141,433,023.68	141,433,023.68	141,433,023.68		

(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	北仑	有限责任	500 万	27.58%	27.58%
四季香港投资有限公司	香港	有限责任	1 港元	17.08%	17.08%

本企业的母公司情况的说明

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

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

本企业最终控制方是陈海伦家族。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波市北仑电镀厂	陈海伦之兄陈海夫控制企业
奥地利海伦弗里希钢琴制造有限公司	联营企业
宁波海伦川音文化发展有限公司	控股子公司之参股公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波市北仑电镀厂	接受劳务	1,664,350.92		否	1,038,947.92
奥地利海伦弗里希钢琴制造有限公司	采购商品	357,027.75		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波海伦川音文化发展有限公司	销售商品	1,642,064.94	
奥地利海伦弗里希钢琴制造有限公司	销售商品	180,802.82	

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,848,250.00	2,659,946.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波市北仑电镀厂	508,533.63	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15日,公司全资子公司北京海伦网络信息科技有限公司与北京六合苑文化有限公司签定项目名称为北京海伦网络系统建设咨询服务项目的技术咨询服务合同,项目期限:2015年3月至2017年3月,合同金额人民币23.10万元。截止2017年12月31日,已支付进度款21.10万元。

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

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

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2015年7月1日,本公司和宁波市鄞州锡青铜带制品有限公司签订《厂房租赁协议书》,租用宁波市鄞州锡青铜带制品有限公司座落在云龙镇双桥村厂区内面积为13,200平方米一幢四层楼房屋,租赁期自2015年7月1日起至2018年12月31日,年租金为140万元。本年摊销该厂房租金为1,261,261.20元。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	7,287,406.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,287,406.52

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位: 元

项目	内销	外销	分部间抵销	合计
主营业务收入	407,049,464.19	48,246,062.66		455,295,526.85
主营业务成本	297,626,521.11	34,104,479.82		331,731,000.93

资产总额	896,534,940.55	106,262,959.97		1,002,797,900.52
负债总额	146,496,374.52	17,363,671.71		163,860,046.23

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,962,712.74	100.00%	9,375,252.55	8.93%	95,587,460.19	95,221,398.93	100.00%	8,665,831.30	9.10%	86,555,567.63
合计	104,962,712.74	100.00%	9,375,252.55	8.93%	95,587,460.19	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	84,994,105.70	4,249,705.29	5.00%
1 至 2 年	14,432,372.63	1,443,237.26	10.00%
2 至 3 年	1,215,070.69	243,014.14	20.00%
3 年以上	2,204,669.64	1,322,801.78	60.00%
5 年以上	2,116,494.08	2,116,494.08	100.00%
合计	104,962,712.74	9,375,252.55	8.93%

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 709,421.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
美国维也纳国际公司	12,432,569.48	11.84	937,949.19
奥地利文德龙琴行	7,429,899.81	7.08	371,494.99
苏州音妙文化发展有限公司	6,853,006.46	6.53	342,650.32
南雄市罗曼现代钢琴有限公司	4,873,936.00	4.64	292,798.30
佩洛夫(天津)商贸有限公司	3,375,347.89	3.22	168,767.39
小 计	34,964,759.64	33.31	2,113,660.19

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	4,126,360.19	100.00%	221,179.31	5.36%	3,905,180.88	2,459,890.97	100.00%	168,094.04	6.83%	2,291,796.93
合计	4,126,360.19	100.00%	221,179.31	5.36%	3,905,180.88	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	3,911,514.19	195,575.71	5.00%

1 至 2 年	173,656.00	17,365.60	10.00%
2 至 3 年	41,190.00	8,238.00	20.00%
合计	4,126,360.19	221,179.31	5.36%

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 53,085.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	583,832.11	520,930.73
备用金	263,056.30	120,268.40
个人借款	3,273,182.80	1,757,093.04
其他	6,288.98	61,598.80
合计	4,126,360.19	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	借款	432,000.00	一年以内	10.47%	21,600.00
郑之杰	借款	352,500.00	一年以内	8.54%	17,625.00
韦志勇	借款	300,000.00	一年以内	7.27%	15,000.00
黄成林	借款	250,000.00	一年以内	6.06%	12,500.00
左正来	借款	213,000.00	一年以内	5.16%	10,650.00
合计	--	1,547,500.00	--	37.50%	77,375.00

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	71,633,850.51		71,633,850.51	63,068,850.51		63,068,850.51
对联营、合营企业投资	1,630,786.16		1,630,786.16	2,136,330.00		2,136,330.00
合计	73,264,636.67		73,264,636.67	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	1,600,000.00		18,209,350.00		
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	8,565,000.00		71,633,850.51		

(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			-505,543. 84						1,630,786 .16	
小计	2,136,330 .00			-505,543. 84						1,630,786 .16	
合计	2,136,330 .00			-505,543. 84						1,630,786 .16	

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	455,457,162.44	342,309,459.04	376,302,870.64	285,951,461.65
其他业务	14,330,005.25	11,267,947.52	8,336,521.09	5,020,270.87
合计	469,787,167.69	353,577,406.56	384,639,391.73	290,971,732.52

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		611,931.38
权益法核算的长期股权投资收益	-505,543.84	
理财产品投资收益	6,204,197.25	6,660,533.86
合计	5,698,653.41	7,272,465.24

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	312,375.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,279,848.61	
委托他人投资或管理资产的损益	6,204,197.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-722,039.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,495.33	
减：所得税影响额	2,026,496.79	
少数股东权益影响额	-33,122.36	

合计	11,294,502.73	--
----	---------------	----

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	5.02%	0.1631	0.1631
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.12	0.12