

广州珠江钢琴集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 广州珠江钢琴集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93



## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10139 号

广州珠江钢琴集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了珠江钢琴 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于珠江钢琴，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十七）</p> <p>珠江钢琴对于国内销售收入，在商品所有权的风险和报酬已转移至客户时确认，根据销售合同约定，通常按客户要求将产品发运、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时作为国内销售收入的确认时点。</p> <p>珠江钢琴对于境外销售收入，在取得出口报关单、出口装运单、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时作为境外销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是珠江钢琴关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将珠江钢琴收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>了解和评价管理层于收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>选取样本检查销售合同，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，评价珠江钢琴的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>通过公开渠道查询重要客户的工商登记资料；</p> <p>对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单、出口报关单、出口装运单及第三方物流单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合珠江钢琴收入确认的会计政策；</p> <p>就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单、出口报关单、出口装运单及第三方物流单据等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>对重要客户的销售情况进行询证；</p> <p>对重要客户执行期后收款测试，检查客户的期后回款情况及其真实性；</p> <p>核查资产负债表日后的退货情况，核查其退货原因及其合理性。</p>

## 四、 其他信息

珠江钢琴管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珠江钢琴 2019 年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，管理层负责评估珠江钢琴的持续经营能力，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。

治理层负责监督珠江钢琴的财务报告过程。

## 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对珠江钢琴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珠江钢琴不能持续经营。

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

(6) 就珠江钢琴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。

(此页无正文)

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：(项目合伙人)  
徐 聃

中国注册会计师：  
郭华赛

中国·上海

二〇二〇年四月十六日

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	1,089,857,920.76	693,442,630.79
交易性金融资产	五(二)	462,075,398.76	
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	五(三)	4,000,000.00	
应收账款	五(四)	75,589,222.98	85,695,551.34
应收款项融资			
预付款项	五(五)	5,886,787.29	24,897,081.51
其他应收款	五(六)	6,790,217.54	6,519,936.51
存货	五(七)	980,876,598.25	875,245,160.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	54,625,941.26	873,114,112.93
<b>流动资产合计</b>		<b>2,679,702,086.84</b>	<b>2,558,914,473.44</b>
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	五(九)		198,362,799.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	89,127,334.10	101,208,367.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十一)	195,060,600.00	
投资性房地产	五(十二)	68,049,083.47	71,120,981.67
固定资产	五(十三)	1,074,851,497.90	1,119,529,876.85
在建工程	五(十四)	59,534,821.45	12,672,340.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十五)	198,971,759.72	205,732,029.09
开发支出			
商誉	五(十六)	18,063,557.76	18,111,585.17
长期待摊费用	五(十七)	3,729,282.03	4,168,060.31
递延所得税资产	五(十八)	79,998,550.92	74,456,267.30
其他非流动资产	五(十九)	3,609,472.91	12,174,588.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,790,995,960.26</b>	<b>1,817,536,894.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,470,698,047.10</b>	<b>4,376,451,368.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州珠江钢琴集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	375,985,428.33	259,625,700.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十一）	176,471,279.95	193,410,279.56
预收款项	五（二十二）	31,144,546.53	19,691,458.65
应付职工薪酬	五（二十三）	97,017,937.08	87,118,385.64
应交税费	五（二十四）	16,419,308.27	60,902,305.02
其他应付款	五（二十五）	216,230,107.69	246,725,530.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	48,988.19	70,000,000.00
其他流动负债	五（二十七）		39,543,748.47
<b>流动负债合计</b>		<b>913,317,596.04</b>	<b>977,017,407.69</b>
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	55,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（二十九）	24,376,943.51	26,086,814.67
预计负债	五（三十）	5,384,413.70	10,469,254.94
递延收益	五（三十一）	39,273,085.59	27,305,622.92
递延所得税负债	五（十八）	8,048,096.14	9,605,474.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>132,082,538.94</b>	<b>73,467,166.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,045,400,134.98</b>	<b>1,050,484,574.36</b>
所有者权益：			
股本	五（三十二）	1,358,320,323.00	1,358,320,323.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	981,284,324.46	981,356,324.46
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	31,214,010.11	31,571,062.91
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	116,070,777.24	109,847,981.79
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	908,774,605.44	811,338,318.63
归属于母公司所有者权益合计		3,395,664,040.25	3,292,434,010.79
少数股东权益		29,633,871.87	33,532,783.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,425,297,912.12</b>	<b>3,325,966,794.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,470,698,047.10</b>	<b>4,376,451,368.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		510,369,436.13	312,502,891.95
交易性金融资产		183,075,398.76	
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	十五(一)		
应收账款	十五(二)	744,908.33	17,246,224.37
应收款项融资			
预付款项		729,190.39	6,067,117.48
其他应收款	十五(三)	26,699,084.59	32,664,672.18
存货		72,488,480.02	243,831,275.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,129.04	358,762,003.45
<b>流动资产合计</b>		<b>794,168,627.26</b>	<b>971,074,185.33</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			191,162,799.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(四)	1,988,342,740.43	1,985,048,049.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		188,000,000.00	
投资性房地产		28,212,902.72	30,314,398.61
固定资产		135,324,023.65	147,626,560.10
在建工程		59,289,126.80	5,296,438.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,961,000.65	25,429,784.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,022,444.71	22,075,169.91
其他非流动资产		1,687,220.60	1,060,280.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,463,839,459.56</b>	<b>2,408,013,480.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,258,008,086.82</b>	<b>3,379,087,665.49</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			14,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,780,260.49	184,268,611.41
预收款项		202,782,952.71	13,023,931.82
应付职工薪酬		31,230,889.75	48,793,506.14
应交税费		3,908,408.53	13,143,019.76
其他应付款		63,214,888.94	92,942,873.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		48,988.19	70,000,000.00
其他流动负债			39,543,748.47
<b>流动负债合计</b>		<b>327,966,388.61</b>	<b>475,715,690.85</b>
非流动负债：			
长期借款		55,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		18,331,217.70	20,867,844.38
预计负债			
递延收益		609,860.40	949,197.06
递延所得税负债		620,980.07	385,698.08
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>74,562,058.17</b>	<b>22,202,739.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>402,528,446.78</b>	<b>497,918,430.37</b>
所有者权益：			
股本		1,358,320,323.00	1,358,320,323.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		977,005,409.27	977,005,409.27
减：库存股			
其他综合收益		30,795,463.97	30,422,195.74
专项储备			
盈余公积		116,070,777.24	109,847,981.79
未分配利润		373,287,666.56	405,573,325.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,855,479,640.04</b>	<b>2,881,169,235.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,258,008,086.82</b>	<b>3,379,087,665.49</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
合并利润表  
2019 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,053,455,951.75	1,974,560,927.14
其中: 营业收入	五(三十七)	2,053,455,951.75	1,974,560,927.14
二、营业总成本		1,864,936,067.76	1,809,053,522.18
其中: 营业成本	五(三十七)	1,430,212,344.77	1,356,077,214.16
税金及附加	五(三十八)	24,909,807.69	24,182,481.75
销售费用	五(三十九)	141,812,349.73	163,677,656.80
管理费用	五(四十)	168,527,563.98	154,941,020.33
研发费用	五(四十一)	97,697,687.31	97,195,587.39
财务费用	五(四十二)	1,776,314.28	12,979,561.75
其中: 利息费用		12,594,634.60	10,900,407.02
利息收入		13,579,931.12	5,011,570.44
加: 其他收益	五(四十三)	11,981,432.12	18,773,553.68
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	28,941,190.22	38,475,613.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,163,972.00	-500,634.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-226,800.32	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-98,031.37	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十七)	-16,528,003.27	-20,604,937.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	3,533,475.92	-524,582.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		216,123,147.29	201,627,052.98
加: 营业外收入	五(四十九)	5,360,574.05	3,629,752.86
减: 营业外支出	五(五十)	8,455,832.28	4,830,148.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		213,027,889.06	200,426,657.47
减: 所得税费用	五(五十一)	25,903,851.66	26,367,150.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		187,124,037.40	174,059,506.87
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		187,124,037.40	174,059,506.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		189,764,277.59	176,252,404.62
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,640,240.19	-2,192,897.75
六、其他综合收益的税后净额		1,847,898.52	6,284,317.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,828,569.70	6,258,713.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,251,407.89	5,100,080.26
1. 重新计量设定受益计划变动额		2,251,407.89	5,100,080.26
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-422,838.19	1,158,632.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-195,011.96
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-422,838.19	1,353,644.95
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,328.82	25,604.58
七、综合收益总额		188,971,935.92	180,343,824.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		191,592,847.29	182,511,117.87
归属于少数股东的综合收益总额		-2,620,911.37	-2,167,293.17
八、每股收益:	五(五十二)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
 母公司利润表  
 2019 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(五)	333,216,876.25	975,722,449.71
减: 营业成本	十五(五)	250,639,324.67	883,638,920.90
税金及附加		12,485,398.81	11,082,977.19
销售费用		2,082,902.03	5,368,682.54
管理费用		36,186,975.89	63,303,258.98
研发费用		15,334,600.67	23,666,734.84
财务费用		-3,054,232.33	15,715,981.00
其中: 利息费用		2,043,831.33	9,648,268.52
利息收入		6,117,061.68	1,463,936.73
加: 其他收益		4,153,216.66	13,676,839.04
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(六)	20,615,008.11	38,947,781.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,053,691.37	1,473,354.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-7,067,311.12	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-87,400.32	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-11,556.90	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		778,481.82	3,002,221.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,538,268.48	525,708.75
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		48,527,924.36	29,098,445.04
加: 营业外收入		156,965.84	574,456.27
减: 营业外支出		4,354,550.99	3,615,472.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,330,339.21	26,057,429.13
减: 所得税费用		-15,711,992.81	7,647,629.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		60,042,332.02	18,409,799.15
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		60,042,332.02	18,409,799.15
(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		2,558,890.73	7,798,339.17
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,558,890.73	7,993,351.13
1. 重新计量设定受益计划变动额		2,558,890.73	7,993,351.13
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-195,011.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-195,011.96
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益 的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		62,601,222.75	26,208,138.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,318,138,708.59	2,293,183,020.70
收到的税费返还		23,161,160.66	8,153,428.73
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	93,695,429.16	53,701,841.60
经营活动现金流入小计		2,434,995,298.41	2,355,038,291.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,250,828,808.27	1,242,600,662.04
支付给职工以及为职工支付的现金		554,628,269.81	563,682,535.98
支付的各项税费		172,468,725.72	162,336,913.27
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	253,036,489.33	263,153,241.98
经营活动现金流出小计		2,230,962,293.13	2,231,773,353.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		204,033,005.28	123,264,937.76
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,181,042,560.00	2,221,906,945.01
取得投资收益收到的现金		32,947,952.15	38,360,799.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,167,345.39	1,344,308.60
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	五(五十三)		267,189.13
投资活动现金流入小计		2,221,157,857.54	2,261,879,242.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,225,100.74	328,238,224.33
投资支付的现金		1,906,300,000.00	2,094,700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		2,024,525,100.74	2,422,938,224.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		196,632,756.80	-161,058,981.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			980,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			980,000.00
取得借款收到的现金		575,591,650.00	259,301,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		575,591,650.00	260,281,700.00
偿还债务支付的现金		475,590,500.00	289,602,573.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,732,658.85	94,943,071.17
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		1,350,000.00	1,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十三)		267,009.52
筹资活动现金流出小计		569,323,158.85	384,812,653.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,268,491.15	-124,530,953.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-465,963.26	-6,403,067.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		406,468,289.97	-168,728,064.96
加: 期初现金及现金等价物余额		646,323,630.79	815,051,695.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,052,791,920.76	646,323,630.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		546,702,861.50	977,789,550.89
收到的税费返还		8,645,212.42	1,631,352.07
收到其他与经营活动有关的现金		25,422,927.77	33,606,223.47
经营活动现金流入小计		580,771,001.69	1,013,027,126.43
购买商品、接受劳务支付的现金		199,826,624.80	680,088,778.40
支付给职工以及为职工支付的现金		72,615,738.18	184,393,672.25
支付的各项税费		91,187,864.29	58,063,109.51
支付其他与经营活动有关的现金		58,689,071.84	101,957,423.54
经营活动现金流出小计		422,319,299.11	1,024,502,983.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		158,451,702.58	-11,475,857.27
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		910,000,000.00	605,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,389,427.86	40,474,426.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,137,428.89	11,876,714.09
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			267,189.13
投资活动现金流入小计		960,526,856.75	657,618,329.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,882,458.70	6,195,910.65
投资支付的现金		742,241,000.00	576,900,000.00
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			
投资活动现金流出小计		802,123,458.70	583,095,910.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		158,403,398.05	74,522,419.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	14,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		84,000,000.00	267,385,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,392,735.20	93,593,071.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,392,735.20	360,978,831.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-119,392,735.20	-346,978,831.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		404,178.75	-5,551,113.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		197,866,544.18	-289,483,383.08
加: 期初现金及现金等价物余额		275,502,891.95	564,986,275.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		473,369,436.13	275,502,891.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,358,320,323.00				981,356,324.46		31,571,062.91		109,847,981.79		811,338,318.63	3,292,434,010.79	33,532,783.24	3,325,966,794.03
加: 会计政策变更							-2,185,622.50		218,562.25		1,967,060.25			
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,358,320,323.00				981,356,324.46		29,385,440.41		110,066,544.04		813,305,378.88	3,292,434,010.79	33,532,783.24	3,325,966,794.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-72,000.00		1,828,569.70		6,004,233.20		95,469,226.56	103,230,029.46	-3,898,911.37	99,331,118.09
(一) 综合收益总额							1,828,569.70				189,764,277.59	191,592,847.29	-2,620,911.37	188,971,935.92
(二) 所有者投入和减少资本					-72,000.00							-72,000.00	72,000.00	
1. 所有者投入的普通股														
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					-72,000.00							-72,000.00	72,000.00	
(三) 利润分配									6,004,233.20		-94,295,051.03	-88,290,817.83	-1,350,000.00	-89,640,817.83
1. 提取盈余公积									6,004,233.20		-6,004,233.20			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-88,290,817.83	-88,290,817.83	-1,350,000.00	-89,640,817.83
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,358,320,323.00				981,284,324.46		31,214,010.11		116,070,777.24		908,774,605.44	3,395,664,040.25	29,633,871.87	3,425,297,912.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州珠江钢琴集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2019 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,044,861,787.00				1,294,814,860.46		25,312,349.66		108,007,001.87		720,515,836.89	3,193,511,835.88	37,018,619.83	3,230,530,455.71
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、本年初余额	1,044,861,787.00				1,294,814,860.46		25,312,349.66		108,007,001.87		720,515,836.89	3,193,511,835.88	37,018,619.83	3,230,530,455.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	313,458,536.00				-313,458,536.00		6,258,713.25		1,840,979.92		90,822,481.74	98,922,174.91	-3,485,836.59	95,436,338.32
（一）综合收益总额							6,258,713.25				176,252,404.62	182,511,117.87	-2,167,293.17	180,343,824.70
（二）所有者投入和减少资本													31,456.58	31,456.58
1. 所有者投入的普通股													980,000.00	980,000.00
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													-948,543.42	-948,543.42
（三）利润分配									1,840,979.92		-85,429,922.88	-83,588,942.96	-1,350,000.00	-84,938,942.96
1. 提取盈余公积									1,840,979.92		-1,840,979.92			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-83,588,942.96	-83,588,942.96	-1,350,000.00	-84,938,942.96
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	313,458,536.00				-313,458,536.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	313,458,536.00				-313,458,536.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,358,320,323.00				981,356,324.46		31,571,062.91		109,847,981.79		811,338,318.63	3,292,434,010.79	33,532,783.24	3,325,966,794.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2019 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	1,358,320,323.00				977,005,409.27		30,422,195.74		109,847,981.79	405,573,325.32	2,881,169,235.12
加: 会计政策变更							-2,185,622.50		218,562.25	1,967,060.25	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,358,320,323.00				977,005,409.27		28,236,573.24		110,066,544.04	407,540,385.57	2,881,169,235.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,558,890.73		6,004,233.20	-34,252,719.01	-25,689,595.08
(一) 综合收益总额							2,558,890.73			60,042,332.02	62,601,222.75
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									6,004,233.20	-94,295,051.03	-88,290,817.83
1. 提取盈余公积									6,004,233.20	-6,004,233.20	
2. 对所有者(或股东)的分配										-88,290,817.83	-88,290,817.83
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,358,320,323.00				977,005,409.27		30,795,463.97		116,070,777.24	373,287,666.56	2,855,479,640.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州珠江钢琴集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2019 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	1,044,861,787.00				1,290,463,945.27		22,623,856.57		108,007,001.87	472,593,449.05	2,938,550,039.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,044,861,787.00				1,290,463,945.27		22,623,856.57		108,007,001.87	472,593,449.05	2,938,550,039.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	313,458,536.00				-313,458,536.00		7,798,339.17		1,840,979.92	-67,020,123.73	-57,380,804.64
（一）综合收益总额							7,798,339.17			18,409,799.15	26,208,138.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,840,979.92	-85,429,922.88	-83,588,942.96
1. 提取盈余公积									1,840,979.92	-1,840,979.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-83,588,942.96	-83,588,942.96
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	313,458,536.00				-313,458,536.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	313,458,536.00				-313,458,536.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,358,320,323.00				977,005,409.27		30,422,195.74		109,847,981.79	405,573,325.32	2,881,169,235.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广州珠江钢琴集团股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(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》。

本公司于2016年10月9日取得广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为

91440101190432444P《营业执照》。

于 2017 年 4 月 21 日，中国证监会以证监许可〔2017〕562 号文《关于核准广州珠江钢琴集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准本公司非公开发行人民币普通股股票。本公司已于 2017 年 8 月完成向广州新华城市发展产业投资企业（有限合伙）、广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股合计 88,861,787 股(每股面值 1 元)。

本公司于 2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司现有总股本 1,044,861,787 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8 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 3 股，共计转增 313,458,536 股，并于 2018 年 7 月实施。转增后，注册资本增至人民币 1,358,320,323 元，并于 2018 年 8 月 2 日办理工商变更手续；本期新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2018]第 ZC10517 号验资报告验证。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,358,320,323 股，公司注册资本为 1,358,320,323 元。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：花画工艺品制造；天然植物纤维编织工艺品制造；人造纤维编织工艺品制造；音响设备制造；舞台灯光、音响设备安装服务；民间工艺品制造(象牙及其制品除外)；西乐器制造；乐器批发；电子产品批发；工艺品批发(象牙及其制品除外)；其他文化娱乐用品批发；乐器零售；电子产品零售；工艺美术品零售(象牙及其制品除外)；木制、塑料、皮革日用品零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；文化艺术咨询服务；工程和技术基础科学研究服务；其他乐器及零件制造；工程和技术研究和试验发展；乐器维修、调试；锯材加工；木片加工；单板加工；其他木材加工；胶合板制造；纤维板制造；刨花板制造；其他人造板制造；木制容器制造；软木制品及其他木制品制造；音乐辅导服务；表演艺术辅导服务；网络音乐服务；网上视频服务；网上电影服务。本集团主要产品：恺撒堡、珠江、里特米勒、京珠等自主品牌钢琴。

公司注册地及总部办公地:广州市增城区永宁街香山大道 38 号 1 号楼、厂房（自编号 3 号楼）。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 16 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2019 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	广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司
3	浙江珠江德华钢琴有限公司
4	北京珠江钢琴制造有限公司
5	广州珠江恺撒堡钢琴有限公司
6	广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司
7	广州珠广传媒股份有限公司
8-0	广州珠江钢琴文化教育投资有限公司
8-1	广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司（注 1）
8-2	济南珠江钢琴文化艺术发展有限公司（注 1）
8-3	北京珠江钢琴文化艺术有限公司（注 1）
9	广东琴趣网络科技有限公司
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	广州珠江钢琴文化园区运营管理有限公司
13	广州恒声检测有限公司（注 2）
14-0	珠江钢琴集团欧洲有限公司（简称欧洲钢琴）
14-1	舒密尔管理有限责任公司（Schimmel-Verwaltungs GmbH(SVG)，简称舒密尔管理公司，注 3）
14-2	舒密尔威廉钢琴制造工厂（Wilhelm Schimmel, Pianofortefabrik（WSP），简称舒密尔威廉厂，注 3）
14-3	舒密尔钢琴美国公司(Schimmel Piano Corporation(SPC)，简称美国舒密尔，注 3)
14-4	波兰舒密尔钢琴有限公司(Schimmel FabrykaFortepian ów Sp. z o.o. (SFF)，简称波兰舒密尔，注 3)
14-5	舒密尔钢琴（中国）有限公司（简称舒密尔中国，注3）

注 1：本公司通过全资子公司广州珠江钢琴文化教育投资有限公司分别持有广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司、济南珠江钢琴文化艺术发展有限公司、北京珠江钢琴文化艺术有限公司 100%、51%、100% 股权。

注 2：本公司直接持有广州恒声检测有限公司 90% 股权，同时通过全资子公司广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司持有其 10% 股权，合计持股 100%。

注 3：本公司通过全资子公司欧洲钢琴持有舒密尔管理公司的 90% 股权。舒密尔管理公司含舒密尔威廉厂、美国舒密尔、波兰舒密尔、舒密尔钢琴（中国）有限公司。

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”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对自本报告期末起 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（九）、（十）、（十三）、（十四）、（十七）、（二十三）。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (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：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务



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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### （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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## (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，采用交易发生日的即期汇率（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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

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，不通过损益转回。

#### **(2) 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

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(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

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。

(3) 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) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。



### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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。

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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

## （十三）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）。

本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。

#### (十四) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物（注）	年限平均法	10-40 年	5	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	6 年	5	15.83
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5	19
固定资产装修	年限平均法	5-10 年	0	10-20

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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 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，本公司境外子公司拥有永久使用权的土地使用权，因此本公司将境外子公司拥有的土地使用权判断为使用寿命不确定的无形资产。本公司于每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 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。

## (十八) 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、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。上

述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

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

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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

## (二十) 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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十一) 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。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

## (二十三) 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）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、出口装运单；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。

（3）电视剧销售收入：

于电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》，且电视剧母带转移并已取得收款权利时确认收入。

## 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）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。

## (二十四) 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。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。

## 2、 确认时点

本公司于收到政府补助时确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）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，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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	首次执行日受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第三届董事会第十二次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元；“应收账款”上年年末余额 85,695,551.34 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元；“应付账款”上年年末余额 193,410,279.56 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元；“应收账款”上年年末余额 17,246,224.37 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元；“应付账款”上年年末余额 184,268,611.41 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	首次执行日受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售金融资产重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	第三届董事会第九次会议	其他流动资产：减少 727,000,000.00 元； 交易性金融资产：增加 730,162,799.08 元； 可供出售金融资产：减少 198,362,799.08 元； 其他非流动金融资产：增加 195,200,000.00 元； 其他综合收益：减少 2,185,622.50 元； 盈余公积：增加 218,562.25 元； 未分配利润：增加 1,967,060.25 元。	其他流动资产：减少 350,000,000.00 元； 交易性金融资产：增加 353,162,799.08 元； 可供出售金融资产：减少 191,162,799.08 元； 其他非流动金融资产：增加 188,000,000.00 元； 其他综合收益：减少 2,185,622.50 元； 盈余公积：增加 218,562.25 元； 未分配利润：增加 1,967,060.25 元。
(2) 将基于实际利率法计提的应付利息重分类至短期借款和一年内到期的非流动负债。		短期借款：增加 20,449.23 元； 一年内到期的非流动负债：增加 86,625.00 元； 其他应付款：减少 107,074.23 元。	短期借款：增加 20,449.23 元； 一年内到期的非流动负债：增加 86,625.00 元； 其他应付款：减少 107,074.23 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为

基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	693,442,630.79	货币资金	摊余成本	693,442,630.79
应收账款	摊余成本	85,695,551.34	应收账款	摊余成本	85,695,551.34
其他应收款	摊余成本	6,519,936.51	其他应收款	摊余成本	6,519,936.51
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益	727,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	730,162,799.08
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,162,799.08			
		成本计量(权益工具投资)	195,200,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
短期借款	摊余成本	259,625,700.00	短期借款	摊余成本	259,646,149.23
其他应付款	摊余成本	246,725,530.35	其他应付款	摊余成本	246,618,456.12
一年内到期的非流动负债	摊余成本	70,000,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	70,086,625.00
其他流动负债	摊余成本	39,543,748.47	其他流动负债	摊余成本	39,543,748.47

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	312,502,891.95	货币资金	摊余成本	312,502,891.95
应收账款	摊余成本	17,246,224.37	应收账款	摊余成本	17,246,224.37
其他应收款	摊余成本	32,664,672.18	其他应收款	摊余成本	32,664,672.18
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益	350,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	353,162,799.08
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,162,799.08			
		成本计量(权益工具投资)	188,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
短期借款	摊余成本	14,000,000.00	短期借款	摊余成本	14,020,449.23
其他应付款	摊余成本	92,942,873.25	其他应付款	摊余成本	92,835,799.02
一年内到期的非流动负债	摊余成本	70,000,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	70,086,625.00

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
其他流动负债	摊余成本	39,543,748.47	其他流动负债	摊余成本	39,543,748.47

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	693,442,630.79	693,442,630.79			
交易性金融资产	不适用	730,162,799.08	730,162,799.08		730,162,799.08
应收账款	85,695,551.34	85,695,551.34			
预付款项	24,897,081.51	24,897,081.51			
其他应收款	6,519,936.51	6,519,936.51			
存货	875,245,160.36	875,245,160.36			
其他流动资产	873,114,112.93	146,114,112.93	-727,000,000.00		-727,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>2,558,914,473.44</b>	<b>2,562,077,272.52</b>	<b>3,162,799.08</b>	<b>-</b>	<b>3,162,799.08</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	198,362,799.08	不适用	-198,362,799.08		-198,362,799.08
长期股权投资	101,208,367.16	101,208,367.16			
其他非流动金融资产	不适用	195,200,000.00	195,200,000.00		195,200,000.00
投资性房地产	71,120,981.67	71,120,981.67			
固定资产	1,119,529,876.85	1,119,529,876.85			
在建工程	12,672,340.14	12,672,340.14			
无形资产	205,732,029.09	205,732,029.09			
商誉	18,111,585.17	18,111,585.17			
长期待摊费用	4,168,060.31	4,168,060.31			
递延所得税资产	74,456,267.30	74,456,267.30			
其他非流动资产	12,174,588.18	12,174,588.18			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,817,536,894.95</b>	<b>1,814,374,095.87</b>	<b>-3,162,799.08</b>		<b>-3,162,799.08</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,376,451,368.39</b>	<b>4,376,451,368.39</b>			
流动负债：					
短期借款	259,625,700.00	259,646,149.23	20,449.23		20,449.23



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	193,410,279.56	193,410,279.56			-
预收款项	19,691,458.65	19,691,458.65			-
应付职工薪酬	87,118,385.64	87,118,385.64			-
应交税费	60,902,305.02	60,902,305.02			-
其他应付款	246,725,530.35	246,618,456.12	-107,074.23		-107,074.23
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	70,086,625.00	86,625.00		86,625.00
其他流动负债	39,543,748.47	39,543,748.47			-
<b>流动负债合计</b>	<b>977,017,407.69</b>	<b>977,017,407.69</b>			-
非流动负债：					
长期应付职工薪酬	26,086,814.67	26,086,814.67			
预计负债	10,469,254.94	10,469,254.94			
递延收益	27,305,622.92	27,305,622.92			
递延所得税负债	9,605,474.14	9,605,474.14			
<b>非流动负债合计</b>	<b>73,467,166.67</b>	<b>73,467,166.67</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,050,484,574.36</b>	<b>1,050,484,574.36</b>			
所有者权益：					
股本	1,358,320,323.00	1,358,320,323.00			
资本公积	981,356,324.46	981,356,324.46			
其他综合收益	31,571,062.91	29,385,440.41	-2,185,622.50		-2,185,622.50
盈余公积	109,847,981.79	110,066,544.04	218,562.25		218,562.25
未分配利润	811,338,318.63	813,305,378.88	1,967,060.25		1,967,060.25
归属于母公司所有者权益合计	3,292,434,010.79	3,292,434,010.79			
少数股东权益	33,532,783.24	33,532,783.24			
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,325,966,794.03</b>	<b>3,325,966,794.03</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,376,451,368.39</b>	<b>4,376,451,368.39</b>			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	312,502,891.95	312,502,891.95			
交易性金融资产	不适用	353,162,799.08	353,162,799.08		353,162,799.08
应收账款	17,246,224.37	17,246,224.37			
预付款项	6,067,117.48	6,067,117.48			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	32,664,672.18	32,664,672.18			
存货	243,831,275.90	243,831,275.90			
其他流动资产	358,762,003.45	8,762,003.45	-350,000,000.00		-350,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>971,074,185.33</b>	<b>974,236,984.41</b>	<b>3,162,799.08</b>		<b>3,162,799.08</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	191,162,799.08	不适用	-191,162,799.08		-191,162,799.08
长期股权投资	1,985,048,049.06	1,985,048,049.06			
其他非流动金融资产	不适用	188,000,000.00	188,000,000.00		188,000,000.00
投资性房地产	30,314,398.61	30,314,398.61			
固定资产	147,626,560.10	147,626,560.10			
在建工程	5,296,438.56	5,296,438.56			
无形资产	25,429,784.84	25,429,784.84			
递延所得税资产	22,075,169.91	22,075,169.91			
其他非流动资产	1,060,280.00	1,060,280.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,408,013,480.16</b>	<b>2,404,850,681.08</b>	<b>-3,162,799.08</b>		<b>-3,162,799.08</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,379,087,665.49</b>	<b>3,379,087,665.49</b>			
流动负债：					
短期借款	14,000,000.00	14,020,449.23	20,449.23		20,449.23
应付账款	184,268,611.41	184,268,611.41			
预收款项	13,023,931.82	13,023,931.82			
应付职工薪酬	48,793,506.14	48,793,506.14			
应交税费	13,143,019.76	13,143,019.76			
其他应付款	92,942,873.25	92,835,799.02	-107,074.23		-107,074.23
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	70,086,625.00	86,625.00		86,625.00
其他流动负债	39,543,748.47	39,543,748.47			
<b>流动负债合计</b>	<b>475,715,690.85</b>	<b>475,715,690.85</b>			
非流动负债：					
长期应付职工薪酬	20,867,844.38	20,867,844.38			
递延收益	949,197.06	949,197.06			
递延所得税负债	385,698.08	385,698.08			
<b>非流动负债合计</b>	<b>22,202,739.52</b>	<b>22,202,739.52</b>			
<b>负债合计</b>	<b>497,918,430.37</b>	<b>497,918,430.37</b>			
所有者权益：					
股本	1,358,320,323.00	1,358,320,323.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	977,005,409.27	977,005,409.27			
其他综合收益	30,422,195.74	28,236,573.24	-2,185,622.50		-2,185,622.50
盈余公积	109,847,981.79	110,066,544.04	218,562.25		218,562.25
未分配利润	405,573,325.32	407,540,385.57	1,967,060.25		1,967,060.25
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,881,169,235.12</b>	<b>2,881,169,235.12</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,379,087,665.49</b>	<b>3,379,087,665.49</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	收入类别	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。按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计算销项税额	销售收入	16%、13%（注1）
		运费收入	9%
		培训收入、商标使用费收入	6%
		租金收入	5%
		调律收入	6%
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计算销项税额	文化服务收入	3%
		广告收入、广播影视服务收入	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	-	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	-	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	-	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%

注1：根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的，税率调整为13%。

##### 合并范围内各公司报告期内执行的企业所得税税率

公司	计税依据	税率
本公司及境内子公司	应纳税所得额	25%
香港音乐贸易有限公司	应课税盈利	16.5%
珠江钢琴集团欧洲有限公司	应纳税所得额	15%，另按所得税额再交团结税，税率5.5%。
舒密尔管理公司、舒密尔威廉钢琴制造工厂	应纳税所得额	31.58%
美国舒密尔	应纳税所得额	超额累进税率15%-35%
波兰舒密尔	应纳税所得额	19%

## (二) 税收优惠

广州珠江恺撒堡钢琴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: GR2017444009622, 发证日期: 2017年12月11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(2017年-2019年),企业所得税按15%税率计算。

北京珠江钢琴制造有限公司收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201811003710, 发证日期: 2018年9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(2018年-2020年),企业所得税按15%税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下年初余额为2019年1月1日的金额、期末余额为2019年12月31日的金额、上年年末余额为2018年12月31日的金额,金额单位若无特别注明均为人民币元。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	98,244.03	89,805.82
银行存款	1,087,815,938.05	691,873,320.89
其他货币资金	1,943,738.68	1,479,504.08
<b>合计</b>	<b>1,089,857,920.76</b>	<b>693,442,630.79</b>
其中:存放在境外的款项总额	39,798,374.47	33,699,124.70

其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
支付宝保证金	66,000.00	119,000.00
定期存单	0.00	10,000,000.00
保函保证金	37,000,000.00	37,000,000.00
<b>合计</b>	<b>37,066,000.00</b>	<b>47,119,000.00</b>

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	462,075,398.76
其中:理财产品	459,000,000.00
股票	3,075,398.76
<b>合计</b>	<b>462,075,398.76</b>

(三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	0.00
合计	<b>4,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	75,383,922.66	85,431,353.11
1 至 2 年	4,773,796.24	6,516,380.59
2 至 3 年	1,757,030.35	249,690.96
3 年以上	309,705.70	1,003,725.19
小计	<b>82,224,454.95</b>	<b>93,201,149.85</b>
减：坏账准备	6,635,231.97	7,505,598.51
合计	<b>75,589,222.98</b>	<b>85,695,551.34</b>

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,341,495.76	1.63	1,127,945.57	84.08	213,550.19
按组合计提坏账准备	80,882,959.19	98.37	5,507,286.40	6.81	75,375,672.79
合计	<b>82,224,454.95</b>	<b>100.00</b>	<b>6,635,231.97</b>	—	<b>75,589,222.98</b>

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款	2,233,000.00	2.40	669,900.00	30.00	1,563,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,247,890.85	96.83	6,115,439.51	6.78	84,132,451.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	720,259.00	0.77	720,259.00	100.00	0.00
合计	<b>93,201,149.85</b>	<b>100.00</b>	<b>7,505,598.51</b>	—	<b>85,695,551.34</b>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
经销商	1,341,495.76	1,127,945.57	84.08	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,341,495.76</b>	<b>1,127,945.57</b>	<b>84.08</b>	

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	80,882,959.19	5,507,286.40	6.81
<b>合计</b>	<b>80,882,959.19</b>	<b>5,507,286.40</b>	

账龄组合, 按账龄的预期信用损失率计提坏账:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,873,504.16	3,744,594.75	5.00
1 至 2 年	4,636,772.76	927,354.55	20.00
2 至 3 年	1,074,690.35	537,345.18	50.00
3 年以上	297,991.92	297,991.92	100.00
<b>合计</b>	<b>80,882,959.19</b>	<b>5,507,286.40</b>	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,390,159.00	1,390,159.00	412,706.57	674,920.00	0.00	1,127,945.57
按组合计提坏账准备	6,115,439.51	6,115,439.51	569,901.43	320,104.27	857,950.27	5,507,286.40
<b>合计</b>	<b>7,505,598.51</b>	<b>7,505,598.51</b>	<b>982,608.00</b>	<b>995,024.27</b>	<b>857,950.27</b>	<b>6,635,231.97</b>

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	857,950.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
经销商	货款	857,950.27	无法收回	管理层审批	否
<b>合计</b>		<b>857,950.27</b>			

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,874,679.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,479,371.25 元。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,976,619.10	84.54	24,659,583.53	99.05
1 至 2 年	882,668.19	14.99	187,190.98	0.75
2 至 3 年	27,500.00	0.47	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	50,307.00	0.20
<b>合计</b>	<b>5,886,787.29</b>	<b>100.00</b>	<b>24,897,081.51</b>	<b>100.00</b>

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,560,819.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.46%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	6,790,217.54	6,519,936.51
合计	<b>6,790,217.54</b>	<b>6,519,936.51</b>

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,633,484.19	5,893,563.10
1 至 2 年	504,677.30	742,312.58
2 至 3 年	169,331.45	654,403.00
3 年以上	810,351.00	301,260.02
小计	<b>8,117,843.94</b>	<b>7,591,538.70</b>
减：坏账准备	1,327,626.40	1,071,602.19
合计	<b>6,790,217.54</b>	<b>6,519,936.51</b>

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,117,843.94	100.00	1,327,626.40	16.35	6,790,217.54
合计	<b>8,117,843.94</b>	<b>100.00</b>	<b>1,327,626.40</b>	—	<b>6,790,217.54</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,591,538.70	100.00	1,071,602.19	14.12	6,519,936.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	7,591,538.70	100.00	1,071,602.19	—	6,519,936.51

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,117,843.94	1,327,626.40	16.35
合计	8,117,843.94	1,327,626.40	

账龄组合,按账龄的预期信用损失率计提坏账:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,633,484.19	331,674.21	5.00
1至2年	504,677.30	100,935.46	20.00
2至3年	169,331.45	84,665.73	50.00
3年以上	810,351.00	810,351.00	100.00
合计	8,117,843.94	1,327,626.40	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,071,602.19	0.00	0.00	1,071,602.19
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	395,960.45	0.00	0.00	395,960.45
本期转回	139,936.24	0.00	0.00	139,936.24
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	1,327,626.40	0.00	0.00	1,327,626.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,071,602.19	1,071,602.19	395,960.45	139,936.24	0.00	1,327,626.40
<b>合计</b>	<b>1,071,602.19</b>	<b>1,071,602.19</b>	<b>395,960.45</b>	<b>139,936.24</b>	<b>0.00</b>	<b>1,327,626.40</b>

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金、备用金等	8,117,843.94	7,591,538.70
<b>合计</b>	<b>8,117,843.94</b>	<b>7,591,538.70</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金、押金、备用金等	492,628.25	2至3年	6.07	246,314.13
第二名	保证金、押金、备用金等	409,120.00	1年以内	5.04	20,456.00
第三名	保证金、押金、备用金等	385,072.00	1年以内	4.74	19,253.60
第四名	保证金、押金、备用金等	300,000.00	1年以内	3.70	15,000.00
第五名	保证金、押金、备用金等	207,320.00	1年以内	2.55	10,366.00
<b>合计</b>		<b>1,794,140.25</b>		<b>22.10</b>	<b>311,389.73</b>

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	305,077,712.54	7,415,786.68	297,661,925.86	301,862,546.09	5,625,720.70	296,236,825.39
在途物资	153,448.28	0.00	153,448.28	2,321,130.77	0.00	2,321,130.77

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	6,361,152.15	308,661.15	6,052,491.00	6,392,655.20	147,868.44	6,244,786.76
在产品	301,559,330.15	2,652,895.14	298,906,435.01	233,783,979.28	2,648,329.46	231,135,649.82
库存商品	322,382,787.61	3,851,280.04	318,531,507.57	293,533,765.74	6,038,264.31	287,495,501.43
发出商品及委托加工	59,570,790.53	0.00	59,570,790.53	51,811,266.19	0.00	51,811,266.19
<b>合计</b>	<b>995,105,221.26</b>	<b>14,228,623.01</b>	<b>980,876,598.25</b>	<b>889,705,343.27</b>	<b>14,460,182.91</b>	<b>875,245,160.36</b>

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	5,625,720.70	3,026,841.25	0.00	1,236,775.27	0.00	7,415,786.68
周转材料	147,868.44	264,715.35	0.00	103,922.64	0.00	308,661.15
在产品	2,648,329.46	1,785,928.91	0.00	1,781,363.23	0.00	2,652,895.14
库存商品	6,038,264.31	581,521.22	0.00	2,768,505.49	0.00	3,851,280.04
<b>合计</b>	<b>14,460,182.91</b>	<b>5,659,006.73</b>	<b>0.00</b>	<b>5,890,566.63</b>	<b>0.00</b>	<b>14,228,623.01</b>

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
项目款	9,668,996.23	26,634,666.05
预缴税款	426,018.70	10,173,528.18
待抵扣和待认证的进项税	44,530,926.33	109,305,918.70
保本理财产品	0.00	727,000,000.00
<b>合计</b>	<b>54,625,941.26</b>	<b>873,114,112.93</b>

## (九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	198,362,799.08	0.00	198,362,799.08
其中：按公允价值计量	3,162,799.08	0.00	3,162,799.08
按成本计量	195,200,000.00	0.00	195,200,000.00
<b>合计</b>	<b>198,362,799.08</b>	<b>0.00</b>	<b>198,362,799.08</b>

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	上年年末减值准备余额	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			
1. 合营企业												
珠海市广证珠江壹号文化教育投资企业(有限合伙)	5,324,883.95	0.00	0.00	3,742,560.00	719,807.37	0.00	0.00	0.00	0.00	2,302,131.32	0.00	0.00
广州市广证珠江传媒投资企业(有限合伙)	9,468,971.57	2,583,000.00	0.00	0.00	-4,711,470.51	0.00	0.00	0.00	0.00	4,757,501.06	2,174,501.06	4,757,501.06
<b>小计</b>	<b>14,793,855.52</b>	<b>2,583,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,742,560.00</b>	<b>-3,991,663.14</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,059,632.38</b>	<b>2,174,501.06</b>	<b>4,757,501.06</b>
2. 联营企业												
广州珠江小额贷款股份有限公司	77,157,684.03	0.00	0.00	0.00	1,494,516.38	0.00	0.00	-3,000,000.00	0.00	75,652,200.41	0.00	0.00
惠州市力创五金制品有限公司	6,755,700.84	0.00	0.00	0.00	-440,825.01	0.00	0.00	0.00	0.00	6,314,875.83	0.00	0.00
珠海市广证珠江文化投资管理有限公司	1,194,660.51	0.00	0.00	0.00	96,121.18	0.00	0.00	0.00	0.00	1,290,781.69	0.00	0.00
福建珠江埃诺教育管理有限公司	3,889,466.26	0.00	0.00	0.00	-322,121.41	0.00	0.00	0.00	0.00	3,567,344.85	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>88,997,511.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>827,691.14</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>86,825,202.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>103,791,367.16</b>	<b>2,583,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,742,560.00</b>	<b>-3,163,972.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>93,884,835.16</b>	<b>2,174,501.06</b>	<b>4,757,501.06</b>

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,060,600.00
其中：权益工具投资	195,060,600.00
<b>合计</b>	<b>195,060,600.00</b>

(十二) 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	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	<b>115,524,543.46</b>	<b>2,320,960.14</b>	<b>117,845,503.60</b>
(2) 本期增加金额	51,956.27	0.00	<b>51,956.27</b>
—外购	51,956.27	0.00	<b>51,956.27</b>
(3) 本期减少金额	832,148.60	541,654.00	<b>1,373,802.60</b>
—处置	326,190.64	137,415.00	<b>463,605.64</b>
—转回固定资产/无形资产	505,957.96	404,239.00	<b>910,196.96</b>
(4) 期末余额	<b>114,744,351.13</b>	<b>1,779,306.14</b>	<b>116,523,657.27</b>
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	<b>46,232,536.07</b>	<b>491,985.86</b>	<b>46,724,521.93</b>
(2) 本期增加金额	2,398,790.68	44,687.09	<b>2,443,477.77</b>
—计提或摊销	2,398,790.68	44,687.09	<b>2,443,477.77</b>
(3) 本期减少金额	565,032.35	128,393.55	<b>693,425.90</b>
—处置	106,521.84	31,376.43	<b>137,898.27</b>
—转回固定资产/无形资产	458,510.51	97,017.12	<b>555,527.63</b>
(4) 期末余额	<b>48,066,294.40</b>	<b>408,279.40</b>	<b>48,474,573.80</b>
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	<b>0.00</b>
—计提	0.00	0.00	<b>0.00</b>
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	<b>0.00</b>
—处置	0.00	0.00	<b>0.00</b>
(4) 期末余额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	<b>66,678,056.73</b>	<b>1,371,026.74</b>	<b>68,049,083.47</b>
(2) 上年年末账面价值	<b>69,292,007.39</b>	<b>1,828,974.28</b>	<b>71,120,981.67</b>

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,074,851,497.90	1,119,529,876.85
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,074,851,497.90</b>	<b>1,119,529,876.85</b>

#### 2、 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						
(1) 上年年末余额	<b>1,041,444,785.45</b>	<b>641,014,727.81</b>	<b>21,082,774.83</b>	<b>38,528,967.68</b>	<b>26,861,572.50</b>	<b>1,768,932,828.27</b>
(2) 本期增加金额	6,103,062.79	27,051,083.18	10,892,339.07	5,797,857.13	6,652,576.69	<b>56,496,918.86</b>
—购置	0.00	4,026,268.06	10,234,465.64	4,620,777.74	0.00	<b>18,881,511.44</b>
—在建工程转入	5,597,104.83	23,024,815.12	657,873.43	1,177,079.39	6,652,576.69	<b>37,109,449.46</b>
—投资性房地产转入	505,957.96	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>505,957.96</b>
(3) 本期减少金额	1,081,556.68	64,916,627.21	10,701,790.87	5,137,419.61	0.00	<b>81,837,394.37</b>
—处置或报废	1,081,556.68	64,916,627.21	10,701,790.87	5,137,419.61	0.00	<b>81,837,394.37</b>
(4) 期末余额	<b>1,046,466,291.56</b>	<b>603,149,183.78</b>	<b>21,273,323.03</b>	<b>39,189,405.20</b>	<b>33,514,149.19</b>	<b>1,743,592,352.76</b>
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	<b>203,570,583.98</b>	<b>376,185,473.13</b>	<b>15,552,741.37</b>	<b>27,549,085.78</b>	<b>15,549,822.16</b>	<b>638,407,706.42</b>
(2) 本期增加金额	38,714,411.92	37,446,551.01	9,647,222.64	7,572,551.50	3,611,464.53	<b>96,992,201.60</b>
—计提	38,255,901.41	34,795,896.33	1,556,897.68	3,955,379.90	3,611,464.53	<b>82,175,539.85</b>
—投资性房地产转入	458,510.51	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>458,510.51</b>
—其他	0.00	2,650,654.68	8,090,324.96	3,617,171.60	0.00	<b>14,358,151.24</b>
(3) 本期减少金额	372,277.03	59,933,344.53	8,833,547.67	4,352,349.03	0.00	<b>73,491,518.26</b>
—处置或报废	372,277.03	59,933,344.53	8,833,547.67	4,352,349.03	0.00	<b>73,491,518.26</b>
(4) 期末余额	<b>241,912,718.87</b>	<b>353,698,679.61</b>	<b>16,366,416.34</b>	<b>30,769,288.25</b>	<b>19,161,286.69</b>	<b>661,908,389.76</b>
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	<b>6,583,812.24</b>	<b>3,738,497.20</b>	<b>1,613.40</b>	<b>53,549.25</b>	<b>617,772.91</b>	<b>10,995,245.00</b>
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
(3) 本期减少金额	499,777.60	3,612,091.13	1,613.40	49,297.77	0.00	<b>4,162,779.90</b>
—处置或报废	499,777.60	3,612,091.13	1,613.40	49,297.77	0.00	<b>4,162,779.90</b>
(4) 期末余额	<b>6,084,034.64</b>	<b>126,406.07</b>	<b>0.00</b>	<b>4,251.48</b>	<b>617,772.91</b>	<b>6,832,465.10</b>
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	<b>798,469,538.05</b>	<b>249,324,098.10</b>	<b>4,906,906.69</b>	<b>8,415,865.47</b>	<b>13,735,089.59</b>	<b>1,074,851,497.90</b>
(2) 上年年末账面价值	<b>831,290,389.23</b>	<b>261,090,757.48</b>	<b>5,528,420.06</b>	<b>10,926,332.65</b>	<b>10,693,977.43</b>	<b>1,119,529,876.85</b>

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	59,534,821.45	12,672,340.14
工程物资	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>59,534,821.45</b>	<b>12,672,340.14</b>

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装及其他工程	4,266,199.17	57,264.96	4,208,934.21	9,539,122.32	57,264.96	9,481,857.36
文化中心	0.00	0.00	0.00	87,721.74	0.00	87,721.74
广州文化产业 创新创业孵化 园项目	55,325,887.24	0.00	55,325,887.24	3,102,761.04	0.00	3,102,761.04
<b>合计</b>	<b>59,592,086.41</b>	<b>57,264.96</b>	<b>59,534,821.45</b>	<b>12,729,605.10</b>	<b>57,264.96</b>	<b>12,672,340.14</b>

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	减值准备	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
广州文化产业创新创业孵化园项目	269,000,000.00	3,102,761.04	52,223,126.20	0.00	0.00	0.00	0.00	55,325,887.24	20.57	20.57	0.00	0.00	0.00	募集资金
<b>合计</b>		<b>3,102,761.04</b>	<b>52,223,126.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>55,325,887.24</b>						



(十五) 无形资产

项目	专有技术	土地使用权	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	<b>21,122,271.06</b>	<b>215,417,704.82</b>	<b>17,886,269.81</b>	<b>254,426,245.69</b>
(2) 本期增加金额	63,883.49	404,239.00	1,861,061.84	<b>2,329,184.33</b>
—购置	63,883.49	0.00	364,753.53	<b>428,637.02</b>
—在建工程转入	0.00	0.00	493,973.62	<b>493,973.62</b>
—投资性房地产转入	0.00	404,239.00	0.00	<b>404,239.00</b>
—内部研发	0.00	0.00	1,002,334.69	<b>1,002,334.69</b>
(3) 本期减少金额	41,508.11	0.00	74,866.14	<b>116,374.25</b>
—处置	41,508.11	0.00	74,866.14	<b>116,374.25</b>
(4) 期末余额	<b>21,144,646.44</b>	<b>215,821,943.82</b>	<b>19,672,465.51</b>	<b>256,639,055.77</b>
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	<b>6,646,298.22</b>	<b>32,402,571.24</b>	<b>9,645,347.14</b>	<b>48,694,216.60</b>
(2) 本期增加金额	2,089,995.42	4,548,091.49	2,386,712.44	<b>9,024,799.35</b>
—计提	2,089,995.42	4,451,074.37	2,386,712.44	<b>8,927,782.23</b>
—投资性房地产转入	0.00	97,017.12	0.00	<b>97,017.12</b>
(3) 本期减少金额	32,214.96	0.00	19,504.94	<b>51,719.90</b>
—处置	32,214.96	0.00	19,504.94	<b>51,719.90</b>
(4) 期末余额	<b>8,704,078.68</b>	<b>36,950,662.73</b>	<b>12,012,554.64</b>	<b>57,667,296.05</b>
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
—计提	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
—处置	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
(4) 期末余额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	<b>12,440,567.76</b>	<b>178,871,281.09</b>	<b>7,659,910.87</b>	<b>198,971,759.72</b>
(2) 上年年末账面价值	<b>14,475,972.84</b>	<b>183,015,133.58</b>	<b>8,240,922.67</b>	<b>205,732,029.09</b>

## (十六) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
广州珠江八斗米文化传播有限公司	2,135,940.65	0.00	0.00	0.00	0.00	2,135,940.65
舒密尔管理公司	18,111,585.17	0.00	0.00	0.00	48,027.41	18,063,557.76
<b>小计</b>	<b>20,247,525.82</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48,027.41</b>	<b>20,199,498.41</b>
减值准备						
广州珠江八斗米文化传播有限公司	2,135,940.65	0.00	0.00	0.00	0.00	2,135,940.65
<b>小计</b>	<b>2,135,940.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,135,940.65</b>
<b>账面价值</b>	<b>18,111,585.17</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48,027.41</b>	<b>18,063,557.76</b>

注：本期减少主要是汇率变动产生的影响。

- 2、 公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	德国舒密尔钢琴有限公司 (Schimmel-Verwaltungs GmbH)	广州珠江八斗米文化传播有限公司
商誉账面余额 (1)	18,063,557.76	2,135,940.65
商誉减值准备余额 (2)	0.00	2,135,940.65
商誉账面价值 (3) = (1) - (2)	18,063,557.76	0.00
未确认的少数股东权益的商誉价值 (4)	2,006,235.31	0.00
包含未确认的归属于少数股东权益的商誉价值 (5) = (4) + (3)	20,069,793.07	0.00
资产组的账面价值 (6)	109,203,288.59	0.00
包含整体商誉资产组的公允价值 (7) = (5) + (6)	129,273,081.66	0.00
资产组按未来现金流量的现值 (可回收金额) (8)	160,809,625.71	0.00
商誉减值损益 (9) = (8) - (7)	0.00	0.00

### 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

舒密尔管理公司：本公司并购舒密尔管理公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

#### 4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

##### (1) 重要假设及依据

- ①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- ②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；
- ③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；
- ④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- ⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

##### (2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测增长期	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
舒密尔管理公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	【注1】	持平	根据预测收入、成本、费用等计算	6.18%【注2】

注1、舒密尔管理公司根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对其预测期内的各类收入进行了预测，综合考虑商誉涉及的资产组综合产能及其未来对市场的整体分析，同时考虑高端钢琴在国内需求的不断增长，按照2019年平均价格预测未来产品的售价，预计2020年至2024年之间，其销售收入增长率分别为17.03%、19.55%、3.78%、3.79%、3.81%。

注2、折现率(加权平均资本成本 WACC)取自德国的 WACC。

经测试，公司因收购舒密尔管理公司形成的商誉期末不存在减值。

#### (十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	4,097,559.85	1,338,071.26	1,766,157.71	0.00	3,669,473.40
软件服务费	70,500.46	0.00	10,691.83	0.00	59,808.63
<b>合计</b>	<b>4,168,060.31</b>	<b>1,338,071.26</b>	<b>1,776,849.54</b>	<b>0.00</b>	<b>3,729,282.03</b>

#### (十八) 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		上年年末余额	
	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	24,788,338.81	4,840,111.17	44,744,570.31	8,319,244.03
职工薪酬	66,833,936.37	16,232,538.99	75,791,966.19	11,372,297.94
递延收益	39,273,085.59	5,994,806.04	27,305,622.92	4,160,129.17
预提费用	77,091,919.63	12,794,764.61	77,381,818.51	12,380,935.17
可抵扣亏损	101,512,210.51	28,075,733.34	79,408,822.39	14,405,202.41
内部交易未实现利润	53,327,178.34	8,509,452.18	74,653,470.44	11,569,691.20
固定资产折旧	22,155,099.91	3,506,740.10	49,207,677.36	12,248,767.38
金融资产公允价值变动	139,400.00	34,850.00	0.00	0.00
广告宣传费	38,217.97	9,554.49	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>385,159,387.13</b>	<b>79,998,550.92</b>	<b>428,493,948.12</b>	<b>74,456,267.30</b>

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
金融资产公允价值变动	2,483,920.26	620,980.07	2,571,320.58	385,698.08
资产评估增值	49,063,162.79	7,427,116.07	49,262,792.77	9,219,776.06
<b>合计</b>	<b>51,547,083.05</b>	<b>8,048,096.14</b>	<b>51,834,113.35</b>	<b>9,605,474.14</b>

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	33,505,812.66	6,375,998.11
可抵扣亏损	34,800,297.90	69,550,142.71
<b>合计</b>	<b>68,306,110.56</b>	<b>75,926,140.82</b>

### 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
2021 年	1,852,967.66	0.00	
2022 年	10,981,880.16	9,382,570.61	
2023 年	9,306,782.70	6,585,345.36	
2024 年	12,658,667.38	0.00	
2028 年	0.00	53,582,226.74	
<b>合计</b>	<b>34,800,297.90</b>	<b>69,550,142.71</b>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	3,609,472.91	0.00	3,609,472.91	12,174,588.18	0.00	12,174,588.18
<b>合计</b>	<b>3,609,472.91</b>	<b>0.00</b>	<b>3,609,472.91</b>	<b>12,174,588.18</b>	<b>0.00</b>	<b>12,174,588.18</b>

(二十) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	82,062,750.00	70,625,700.00
信用借款	293,922,678.33	189,000,000.00
<b>合计</b>	<b>375,985,428.33</b>	<b>259,625,700.00</b>

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款、设备款等	176,471,279.95	193,410,279.56
<b>合计</b>	<b>176,471,279.95</b>	<b>193,410,279.56</b>

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款等	31,144,546.53	19,691,458.65
<b>合计</b>	<b>31,144,546.53</b>	<b>19,691,458.65</b>

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	53,149,718.32	515,691,448.80	495,312,773.26	73,528,393.86
离职后福利-设定提存计划	4,905.26	45,886,923.04	45,889,140.30	2,688.00
辞退福利	33,963,762.06	1,068,666.26	11,545,573.10	23,486,855.22
<b>合计</b>	<b>87,118,385.64</b>	<b>562,647,038.10</b>	<b>552,747,486.66</b>	<b>97,017,937.08</b>

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	<b>51,923,576.35</b>	<b>432,687,315.86</b>	<b>414,846,414.49</b>	<b>69,764,477.72</b>
(2) 职工福利费	229,600.22	15,206,085.74	15,166,092.54	<b>269,593.42</b>
(3) 社会保险费	614,397.09	37,614,455.34	35,049,236.99	<b>3,179,615.44</b>
其中：医疗保险费	308,581.27	28,309,195.29	27,026,984.06	<b>1,590,792.50</b>
工伤保险费	305,564.62	6,723,322.29	5,440,241.81	<b>1,588,645.10</b>
生育保险费	251.20	2,581,937.76	2,582,011.12	<b>177.84</b>
(4) 住房公积金	0.00	26,250,495.82	26,250,495.82	<b>0.00</b>
(5) 工会经费和职工教育经费	382,144.66	3,899,066.04	3,966,503.42	<b>314,707.28</b>
(6) 非货币性福利	0.00	34,030.00	34,030.00	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>53,149,718.32</b>	<b>515,691,448.80</b>	<b>495,312,773.26</b>	<b>73,528,393.86</b>

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,707.06	44,620,661.72	44,622,808.78	2,560.00
失业保险费	198.20	1,266,261.32	1,266,331.52	128.00
<b>合计</b>	<b>4,905.26</b>	<b>45,886,923.04</b>	<b>45,889,140.30</b>	<b>2,688.00</b>

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,680,896.16	39,222,627.03
城市维护建设税	343,084.91	1,106,396.82
企业所得税	9,495,969.93	14,617,021.78
房产税	162,076.29	3,116,400.70
个人所得税	1,366,096.56	1,300,134.20
教育费附加	173,913.70	483,281.80
印花税	114,164.87	159,100.12
地方教育附加	83,105.85	322,167.85
其他	0.00	575,174.72
<b>合计</b>	<b>16,419,308.27</b>	<b>60,902,305.02</b>

### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	107,074.23
应付股利	0.00	0.00
其他应付款项	216,230,107.69	246,618,456.12

项目	期末余额	上年年末余额
合计	216,230,107.69	246,725,530.35

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	86,625.00
短期借款应付利息	0.00	20,449.23
合计	0.00	107,074.23

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
促销费用	52,855,385.14	62,682,104.54
调律费	38,955,265.16	30,613,648.07
工程款	82,786,192.02	108,795,221.83
运费	11,691,918.67	12,880,185.92
押金、保证金、往来款及其他	29,941,346.70	31,647,295.76
合计	216,230,107.69	246,618,456.12

### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款本金	0.00	70,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	48,988.19	0.00
合计	48,988.19	70,000,000.00

### (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
暂估销项税	0.00	39,543,748.47
合计	0.00	39,543,748.47

### (二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	55,000,000.00	0.00
合计	55,000,000.00	0.00

### (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	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	24,376,943.51	26,086,814.67
<b>合计</b>	<b>24,376,943.51</b>	<b>26,086,814.67</b>

### 2、 设定受益计划变动情况

#### (1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	<b>26,086,814.67</b>	<b>31,135,771.36</b>
2. 计入当期损益的设定受益成本	2,141,455.27	2,449,213.55
(1) 当期服务成本	993,635.42	1,195,973.87
(2) 过去服务成本	0.00	0.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
(4) 利息净额	1,147,819.85	1,253,239.68
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-2,251,407.89	-5,100,080.26
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-2,251,407.89	-5,100,080.26
4. 其他变动	-1,599,918.54	-2,398,089.98
(1) 结算时支付的对价	0.00	0.00
(2) 已支付的福利	-1,599,918.54	-2,398,089.98
<b>5. 期末余额</b>	<b>24,376,943.51</b>	<b>26,086,814.67</b>

### 3、 设定受益计划预计未来应支付金额

项目	截至 2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,904,299.98
二至五年	11,470,525.38
五至十年	11,143,907.95
十年以上	106,882,062.45
<b>预支支付总额</b>	<b>131,400,795.76</b>

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。



#### 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

2016 年员工整体离职率达到 20.1%，且近年来离职率由 2014 的 17.4%逐年上升。而且，应届毕业生或刚入职员工的离职率始终在高位徘徊，随入职时间的增长而下降。因此，使用 22%作为刚入职员工的离职率假设。

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

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》要求折现率要与设定受益计划义务期限相匹配，设定受益计划义务期限因退休年龄的不同而不同。分别计算各个退休年龄的整值平均余寿，再根据 2019 年在职工员工的各个退休年龄（男 60 岁，女 55 岁，女 50 岁）的比例即可算出在职员工的平均设定受益计划义务期限。

根据上述规定，本精算参照相应期限国债和市场上优质公司债收益率来确定利率进行折现，利率设为 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。对其而言，选择拿走移交费用的概率，定义为移交比率。基于 2011-2019 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，由于各年度移交比率变化较大，以近几年平均比率作为参照，与 2017 年度和 2018 年度假设相等，移交比率假设为 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

基于 2011-2019 年的各年参与报销退休人员的人均医疗费用，参考报销人数以及报销金额的比重，由于医疗报销费用变化大，数据量少，2019 年人均医疗报销水平的假设采用本年的人均医疗费水平，为 1,358.78 元/人。

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》，本报告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，死亡率的在原来基础上上升（或下降）10%，负债下降（或上升）约 0.017%，死亡率不是影响负债的主要因素。

### 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。当离职率上升 10%，即变为原来的 1.1 倍时，公司负债下降约 0.01%。当离职率下降 10%，公司负债上升约 0.011%。离职率的变动对负债的影响同样较小。

### 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。例如当年利率上升到 4.80% 时，对于基准水平而言，公司年底总负债下降 1.46%；而利率下降到 4.00% 时，公司年底总负债上升 1.52%。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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	211,877.10	184,314.43	0.00	396,191.53	
其他	10,257,377.84	0.00	5,269,155.67	4,988,222.17	收购形成且尚未支付的对价
<b>合计</b>	<b>10,469,254.94</b>	<b>184,314.43</b>	<b>5,269,155.67</b>	<b>5,384,413.70</b>	

## (三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,305,622.92	23,926,749.34	11,959,286.67	39,273,085.59	
<b>合计</b>	<b>27,305,622.92</b>	<b>23,926,749.34</b>	<b>11,959,286.67</b>	<b>39,273,085.59</b>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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
里特米勒经典钢琴 研发	12,091.70	0.00	6,453.94	0.00	5,637.76	与资产相关
高档琴音质和音板 振动模态	57,136.02	0.00	16,722.60	0.00	40,413.42	与资产相关
广州市第二批创新 型企业	45,814.11	0.00	20,985.72	0.00	24,828.39	与资产相关
战略性主导产业发 展金	174,690.80	0.00	150,042.21	0.00	24,648.59	与资产相关
中高档钢琴制造建 设	159,463.83	0.00	145,131.59	0.00	14,332.24	与资产相关
标准制订项目资 助款	0.60	0.00	0.60	0.00	0.00	与资产相关
支持境外参展专项 资金	0.00	87,280.00	87,280.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市外国专家引 进项目经费	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年度高新技术 企业认定受理补贴	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市科技创新委 员会 2018 年	0.00	1,362,600.00	1,362,600.00	0.00	0.00	与收益相关
键盘中孔自动粘呢 加工技术	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市科技创新委 员会珠江钢琴科普 基地 2019	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
科技创新资金扶持 项目	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
省服务贸易资金	0.00	87,500.00	87,500.00	0.00	0.00	与收益相关
小升规专项款	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2013 年产业化发展 专项资金	1,375,000.00	0.00	300,000.00	0.00	1,075,000.00	与资产相关
2015 年广州市工业 转型升级专项资金 项目	576,666.66	0.00	80,000.04	0.00	496,666.62	与资产相关
2016 年增城经济技 术开发区发展改革 扶持资金	12,957,530.85	0.00	765,925.92	0.00	12,191,604.93	与资产相关
2017 年工业企业技 术改造事后奖补（普 惠性）专题资金	4,089,597.35	0.00	263,723.88	0.00	3,825,873.47	与资产相关
2018 年增城区工业 企业技术改造事后 奖补项目	6,714,773.80	0.00	447,078.60	0.00	6,267,695.20	与资产相关
2019 年广东省省级 促进经济发展专项 （企业技术改造用 途）资金（新一轮企 业技术改造政策支 持）	0.00	720,000.00	25,714.44	0.00	694,285.56	与资产相关
增城区服务企业二 十条专项资金	0.00	849,000.00	30,321.44	0.00	818,678.56	与资产相关
2019 年省级普惠性 事后奖	0.00	8,898,400.00	274,533.35	0.00	8,623,866.65	与资产相关
2019 年工业企业技 术改造事后奖补（普 惠性）专题资金	0.00	2,865,600.00	54,199.14	0.00	2,811,400.86	与资产相关
2019 年加大工业企 业技术改造奖励力 度资金	0.00	1,420,000.00	25,818.18	0.00	1,394,181.82	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市科技创新委员会企业研发后补助	0.00	103,800.00	103,800.00	0.00	0.00	与收益相关
2017年省大型企业研发机构建设奖补资金	0.00	410,000.00	410,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2019年增城科工信局第一批科技创新扶持资金	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2017年度高新技术企业认定通过奖励	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2019年度外经贸发展专项资金(推动服务贸易创新发展事项)	0.00	250,000.00	250,000.00	0.00	0.00	与收益相关
社保返还	0.00	354,287.51	354,287.51	0.00	0.00	与收益相关
增城区“新三板”挂牌奖励	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2018年度第一批增城区科技创新扶持资金	0.00	132,200.00	132,200.00	0.00	0.00	与收益相关
2019年广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司成长企业补助	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
91琴趣服务平台调律产品	642,857.20	0.00	214,285.68	0.00	428,571.52	与资产相关
广州市科技创新委员会2019年成长企业补助	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
其他	0.00	386,081.83	326,998.27	23,683.56	35,400.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>27,305,622.92</b>	<b>23,926,749.34</b>	<b>11,935,603.11</b>	<b>23,683.56</b>	<b>39,273,085.59</b>	-

### (三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,358,320,323.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,358,320,323.00

### (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)(注)	981,356,324.46	0.00	72,000.00	981,284,324.46
<b>合计</b>	<b>981,356,324.46</b>	<b>0.00</b>	<b>72,000.00</b>	<b>981,284,324.46</b>

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额 (注)	本期金额						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：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	<b>21,525,089.93</b>	<b>21,525,089.93</b>	<b>2,251,407.89</b>	0.00		0.00	2,251,407.89	0.00	23,776,497.82
其中：重新计量设定受益计划变动额	21,525,089.93	21,525,089.93	2,251,407.89	0.00		0.00	2,251,407.89	0.00	23,776,497.82
2. 将重分类进损益的其他综合收益	<b>10,045,972.98</b>	<b>7,860,350.48</b>	<b>-403,509.37</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	-422,838.19	<b>19,328.82</b>	7,437,512.29
其中：金融资产公允价值变动损益	2,185,622.50	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	3,618,425.48	3,618,425.48	-403,509.37	0.00		0.00	-422,838.19	19,328.82	3,195,587.29
其他	4,241,925.00	4,241,925.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	4,241,925.00
其他综合收益合计	<b>31,571,062.91</b>	<b>29,385,440.41</b>	<b>1,847,898.52</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>1,828,569.70</b>	<b>19,328.82</b>	<b>31,214,010.11</b>

注：本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，相应调减年初其他综合收益 2,185,622.50 元，详见附注三（二十七）。

### (三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,847,981.79	110,066,544.04	6,004,233.20	0.00	116,070,777.24
<b>合计</b>	<b>109,847,981.79</b>	<b>110,066,544.04</b>	<b>6,004,233.20</b>	<b>0.00</b>	<b>116,070,777.24</b>

注 1：本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，相应调增年初盈余公积 218,562.25 元，详见附注三（二十七）。

注 2：根据《中华人民共和国公司法》及本公司《公司章程》，本公司于年度决算时按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

### (三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	811,338,318.63	720,515,836.89
调整年初未分配利润合计数（注）	1,967,060.25	0.00
调整后年初未分配利润	813,305,378.88	720,515,836.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	189,764,277.59	176,252,404.62
减：提取法定盈余公积	6,004,233.20	1,840,979.92
应付普通股股利	88,290,817.83	83,588,942.96
期末未分配利润	<b>908,774,605.44</b>	<b>811,338,318.63</b>

注：本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，相应调增年初未分配利润 1,967,060.25 元，详见附注三（二十七）。

### (三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,036,416,831.40	1,426,452,286.66	1,963,961,653.18	1,353,235,587.26
其他业务	17,039,120.35	3,760,058.11	10,599,273.96	2,841,626.90
<b>合计</b>	<b>2,053,455,951.75</b>	<b>1,430,212,344.77</b>	<b>1,974,560,927.14</b>	<b>1,356,077,214.16</b>

营业收入与营业成本明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	<b>2,036,416,831.40</b>	<b>1,426,452,286.66</b>	<b>1,963,961,653.18</b>	<b>1,353,235,587.26</b>
其中：钢琴及配件	1,971,626,658.55	1,366,289,174.07	1,901,012,283.29	1,302,660,486.61
教育、传媒及其他	64,790,172.85	60,163,112.59	62,949,369.89	50,575,100.65
其他业务收入	17,039,120.35	3,760,058.11	10,599,273.96	2,841,626.90
<b>合计</b>	<b>2,053,455,951.75</b>	<b>1,430,212,344.77</b>	<b>1,974,560,927.14</b>	<b>1,356,077,214.16</b>

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,668,538.50	7,897,021.33
教育费附加	2,860,852.41	3,439,843.16
地方教育附加	1,984,649.65	2,293,170.53
房产税	10,415,061.00	7,906,086.38
土地使用税	1,445,999.03	917,972.49
其他税费	1,534,707.10	1,728,387.86
合计	<b>24,909,807.69</b>	<b>24,182,481.75</b>

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
物流运输费	80,994,523.12	82,923,700.94
促销费用	11,969,064.91	33,065,948.25
事务经费	11,036,535.24	8,317,036.38
广告宣传费	18,454,229.73	19,042,625.40
其他	19,357,996.73	20,328,345.83
合计	<b>141,812,349.73</b>	<b>163,677,656.80</b>

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及员工福利	68,672,909.99	82,848,085.64
折旧和摊销	16,413,193.82	10,679,516.83
事务经费	49,677,280.05	43,021,908.94
咨询聘请费	10,655,918.99	5,981,530.67
其他费用	23,108,261.13	12,409,978.25
合计	<b>168,527,563.98</b>	<b>154,941,020.33</b>

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
钢琴研发项目	94,320,435.38	93,136,434.96
数码乐器研发项目	2,922,734.50	4,059,152.43
乐器学习平台研发项目	454,517.43	0.00
合计	<b>97,697,687.31</b>	<b>97,195,587.39</b>

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,594,634.60	10,900,407.02
减：利息收入	13,579,931.12	5,011,570.44
汇兑损益	113,206.22	4,547,140.46
手续费和其他	2,648,404.58	2,543,584.71
<b>合计</b>	<b>1,776,314.28</b>	<b>12,979,561.75</b>

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,935,603.11	18,773,553.68
进项税加计抵减	45,829.01	0.00
<b>合计</b>	<b>11,981,432.12</b>	<b>18,773,553.68</b>

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州市对外贸易经济合作局品牌产品研发	0.00	3,000,000.00	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	与收益相关
2016 年省级工信发展专项资金	0.00	1,000,000.00	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定受理补贴	0.00	200,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会珠江钢琴科普基地运行补助 2018	0.00	200,000.00	与收益相关
2018 年度增城区第一批科技创新扶持资金	0.00	500,000.00	与收益相关
2018 年度增城区第二批科技创新扶持资金	0.00	1,362,600.00	与收益相关
2018 年度国家外国专家引进人才专项（经技类）资助经费	0.00	500,000.00	与收益相关
锅炉冷凝水热能回收节能工程	0.00	2,275.90	与资产相关
卧式钢琴外壳(圈)喷漆线工程清洁生产项目	0.00	6,250.00	与资产相关
高级演奏会用琴—GH275 卧式钢琴的研发	0.00	39,424.00	与资产相关
环境保护局锅炉气余热回收节能工程项目	0.00	60,914.28	与资产相关
里特米勒精典钢琴研发	6,453.94	145,728.91	与资产相关
荔湾区创新型企业	0.00	124,006.28	与资产相关
2009 年度荔湾区第一批科技计划项目经费	0.00	23,077.00	与资产相关
高档琴音质和音板振动模态	16,722.60	16,722.60	与资产相关
广州市第二批创新型企业	20,985.72	461,211.04	与资产相关
省级工业设计发展专项	0.00	35,458.40	与资产相关
广州市知识产权专利产业化扶持资金	0.00	54,000.08	与资产相关
战略性主导产业发展金	150,042.21	1,267,825.00	与资产相关
中高档钢琴制造建设	145,131.59	2,756,048.61	与资产相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
标准制修订项目资助款	0.60	6,315.60	与资产相关
自动数控砂光技术	0.00	379,103.36	与资产相关
自动定位数控加工技术	0.00	194,310.32	与资产相关
一种钢琴轴架处理设备及其处理方法	0.00	277,118.58	与资产相关
支持境外参展专项资金	87,280.00	0.00	与收益相关
广州市外国专家引进项目经费	200,000.00	0.00	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定受理补贴	600,000.00	0.00	与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年	1,362,600.00	0.00	与收益相关
键盘中孔自动粘呢加工技术	600,000.00	0.00	与收益相关
广州市科技创新委员会珠江钢琴科普基地 2019	200,000.00	0.00	与收益相关
科技创新资金扶持项目	500,000.00	0.00	与收益相关
省服务贸易资金	87,500.00	0.00	与收益相关
小升规专项款	100,000.00	0.00	与收益相关
2013 年产业化专项资金 300 万	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2015 年广州市工业转型升级专项资金项目 80 万元	80,000.04	80,000.00	与资产相关
2016 年改革发展专项扶持资金 1500 万	765,925.92	765,925.90	与资产相关
2017 年工业企业技术改造事后奖补	263,723.88	263,723.97	与资产相关
2018 年增城区工业企业技术改造事后奖补项目	447,078.60	149,026.20	与资产相关
2019 年广东省省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）	25,714.44	0.00	与资产相关
增城区服务企业二十条专项资金	30,321.44	0.00	与资产相关
2019 年省级普惠性事后奖	274,533.35	0.00	与资产相关
2019 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	54,199.14	0.00	与资产相关
2019 年加大工业企业技术改造奖励力度资金	25,818.18	0.00	与资产相关
2018 年度增城区第一批科技创新扶持资金	0.00	500,000.00	与收益相关
2018 年度增城区第二批科技创新扶持资金	0.00	103,800.00	与收益相关
广州市科技创新委员会企业研发后补助	103,800.00	0.00	与收益相关
2017 年省大型工业企业研发机构建设奖补资金	410,000.00	0.00	与收益相关
2019 年增城科工信局第一批科技创新扶持资金	2,000,000.00	0.00	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励	600,000.00	0.00	与收益相关
2019 年度外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展事项）	250,000.00	0.00	与收益相关
社保返还	354,287.51	0.00	与收益相关
琴趣服务平台调律产品	214,285.68	214,285.68	与资产相关
广州市科技创新委员会 2019 年成长企业补助	100,000.00	0.00	与收益相关
2016 年研发经费加计扣除后补助	0.00	582,900.00	与收益相关
增城区“新三板”挂牌奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
研发机构项目资金	0.00	600,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新企业认定补贴	0.00	240,000.00	与收益相关
2018 年度第一批增城区科技创新扶持资金	132,200.00	0.00	与收益相关
2019 年广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司成长企业补助	100,000.00	0.00	与收益相关
其他	326,998.27	361,501.97	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,935,603.11</b>	<b>18,773,553.68</b>	

#### (四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,163,972.00	-500,634.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	8,256,057.99
交易性金融资产投资收益	21,938,462.22	30,038,656.76
其他非流动金融资产的投资收益	10,152,000.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	14,700.00	681,533.91
<b>合计</b>	<b>28,941,190.22</b>	<b>38,475,613.81</b>

#### (四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-87,400.32	0.00
其他非流动金融资产	-139,400.00	0.00
<b>合计</b>	<b>-226,800.32</b>	<b>0.00</b>

#### (四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	25,492.84
其他应收款坏账损失	-256,024.21
预付款项坏账损失	132,500.00
<b>合计</b>	<b>-98,031.37</b>

#### (四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	0.00	-812,603.69
存货跌价损失	-3,951,238.09	-10,350,464.93

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	-2,174,501.06	0.00
在建工程减值损失	0.00	-57,264.96
项目投资损失	-10,402,264.12	-9,384,603.64
<b>合计</b>	<b>-16,528,003.27</b>	<b>-20,604,937.22</b>

#### (四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	3,533,475.92	-524,582.25	3,533,475.92
<b>合计</b>	<b>3,533,475.92</b>	<b>-524,582.25</b>	<b>3,533,475.92</b>

#### (四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,360,574.05	3,629,752.86	5,360,574.05
<b>合计</b>	<b>5,360,574.05</b>	<b>3,629,752.86</b>	<b>5,360,574.05</b>

#### (五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,908,673.79	3,614,656.14	4,908,673.79
非流动资产毁损报废损失	808,997.82	455,993.86	808,997.82
赔偿金、违约金及罚款支出	2,320,823.51	10,224.35	2,320,823.51
其他	417,337.16	749,274.02	417,337.16
<b>合计</b>	<b>8,455,832.28</b>	<b>4,830,148.37</b>	<b>8,455,832.28</b>

#### (五十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,388,437.71	35,977,939.67
递延所得税费用	-4,484,586.05	-9,610,789.07
<b>合计</b>	<b>25,903,851.66</b>	<b>26,367,150.60</b>

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	213,027,889.06

项目	本期金额
按适用税率计算的所得税费用	53,256,972.27
子公司适用不同税率的影响	-17,274,919.43
调整以前期间所得税的影响	-3,112,889.39
非应税收入的影响	-3,815,896.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	897,923.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-8,392,708.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,298,595.14
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	11,643,964.59
所得税费用	25,903,851.66

## (五十二) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	189,764,277.59	176,252,404.62
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,358,320,323.00	1,358,320,323.00
基本每股收益	0.14	0.13
其中：持续经营基本每股收益	0.14	0.13
终止经营基本每股收益	0.00	0.00

其中，普通股的加权平均数计算过程如下：

序号	项目	本期金额	上期金额
1	期初股份总数 S0	1,358,320,323.00	1,044,861,787.00
2	公积金转增股本增加股份数 S1	0.00	313,458,536.00
3	期末发行在外的普通股加权平均数 S=S0+S1	1,358,320,323.00	1,358,320,323.00

### 2、 稀释每股收益

本公司不存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况，因此其稀释每股收益和基本每股收益一致。

## (五十三) 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	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息收入	13,579,931.12	5,011,570.44
收到与收益相关的政府补助	23,926,749.34	15,311,139.64
租金收入	10,134,284.84	10,321,880.40
往来款	1,102,622.23	52,721.08
项目款项	7,978,500.00	6,770,000.00
受限资金转回	10,000,000.00	0.00
其他	26,973,341.63	16,234,530.04
<b>合计</b>	<b>93,695,429.16</b>	<b>53,701,841.60</b>

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	185,499,187.55	184,283,621.92
捐赠支出	4,233,220.84	2,578,881.26
其他	63,304,080.94	76,290,738.80
<b>合计</b>	<b>253,036,489.33</b>	<b>263,153,241.98</b>

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到业绩承诺款项	0.00	267,189.13
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>267,189.13</b>

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
下属公司清算返还给少数股东投资款	0.00	267,009.52
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>267,009.52</b>

## (五十四) 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	<b>187,124,037.40</b>	<b>174,059,506.87</b>
加：信用减值损失	98,031.37	0.00
资产减值准备	16,528,003.27	20,604,937.22
固定资产折旧	99,435,679.37	57,155,528.84
无形资产摊销	9,024,799.35	9,372,578.88

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,776,849.54	1,599,989.70
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)	-3,533,475.92	524,582.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	808,997.82	455,993.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	226,800.32	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	14,208,417.71	20,345,665.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,941,190.22	-38,475,613.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,542,283.62	-3,932,016.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,557,378.00	-1,725,318.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	-105,399,877.99	-53,713,210.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	116,962,030.50	7,617,686.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-97,186,435.62	-70,625,374.07
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>204,033,005.28</b>	<b>123,264,937.76</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	<b>1,052,791,920.76</b>	<b>646,323,630.79</b>
减：现金的期初余额	646,323,630.79	815,051,695.75
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<b>406,468,289.97</b>	<b>-168,728,064.96</b>

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	<b>1,052,791,920.76</b>	<b>646,323,630.79</b>
其中：库存现金	98,244.03	89,805.82
可随时用于支付的银行存款	1,050,749,938.05	644,873,320.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,943,738.68	1,360,504.08
二、现金等价物		
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	<b>1,052,791,920.76</b>	<b>646,323,630.79</b>

## (五十五) 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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,066,000.00	保证金
<b>合计</b>	<b>37,066,000.00</b>	

(五十六) 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
<b>货币资金</b>			<b>55,825,950.10</b>
其中：美元	5,344,495.88	6.97620	37,284,272.16
欧元	2,167,216.77	7.81550	16,937,882.66
港币	1,759,674.25	0.89578	1,576,281.00
兹罗提	14,979.30	1.83682	27,514.28
<b>应收账款</b>			<b>17,490,706.49</b>
其中：美元	692,123.30	6.97620	4,828,390.57
欧元	1,620,154.30	7.81550	12,662,315.92
<b>其他应收款</b>			<b>2,326,844.80</b>
其中：欧元	297,721.81	7.81550	2,326,844.80
<b>短期借款</b>			<b>82,062,750.00</b>
其中：欧元	10,500,000.00	7.81550	82,062,750.00
<b>应付账款</b>			<b>20,116,563.39</b>
其中：美元	28,256.00	6.97620	197,119.51
欧元	2,548,417.54	7.81550	19,917,157.29
日元	35,680.00	0.06409	2,286.59
<b>其他应付款</b>			<b>4,064,937.60</b>
其中：欧元	520,112.29	7.81550	4,064,937.60

(五十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
锅炉冷凝水热能回收节能工程	2,275.90	递延收益	0.00	2,275.90	其他收益
卧式钢琴外壳(圈)喷漆线工程清洁生产项目	6,250.00	递延收益	0.00	6,250.00	其他收益
高级演奏会用琴—GH275 卧式钢琴的研发	39,424.00	递延收益	0.00	39,424.00	其他收益
环境保护局锅炉气余热回收节能工程项目	60,914.28	递延收益	0.00	60,914.28	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
里特米勒经典钢琴研发	152,182.85	递延收益	6,453.94	145,728.91	其他收益
荔湾区创新型企业	124,006.28	递延收益	0.00	124,006.28	其他收益
2009 年度荔湾区第一批科技计划项目经费	23,077.00	递延收益	0.00	23,077.00	其他收益
高档琴音质和音板振动模态	33,445.20	递延收益	16,722.60	16,722.60	其他收益
广州市第二批创新型企业	482,196.76	递延收益	20,985.72	461,211.04	其他收益
省级工业设计发展专项	35,458.40	递延收益	0.00	35,458.40	其他收益
广州市知识产权专利产业化扶持资金	54,000.08	递延收益	0.00	54,000.08	其他收益
战略性主导产业发展金	1,417,867.21	递延收益	150,042.21	1,267,825.00	其他收益
中高档钢琴制造建设	2,901,180.20	递延收益	145,131.59	2,756,048.61	其他收益
标准制修订项目资助款	6,316.20	递延收益	0.60	6,315.60	其他收益
自动数控砂光技术	379,103.36	递延收益	0.00	379,103.36	其他收益
自动定位数控加工技术	194,310.32	递延收益	0.00	194,310.32	其他收益
一种钢琴轴架处理设备及其处理方法	277,118.58	递延收益	0.00	277,118.58	其他收益
2013 年产业化专项资金 300 万	600,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
2015 年广州市工业转型升级专项资金项目 80 万元	160,000.04	递延收益	80,000.04	80,000.00	其他收益
2016 年改革发展专项扶持资金 1500 万	1,531,851.82	递延收益	765,925.92	765,925.90	其他收益
2017 年工业企业技术改造事后奖补	527,447.85	递延收益	263,723.88	263,723.97	其他收益
2018 年增城区工业企业技术改造事后奖补项目	596,104.80	递延收益	447,078.60	149,026.20	其他收益
2019 年广东省省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）	25,714.44	递延收益	25,714.44	0.00	其他收益
增城区服务企业二十条专项资金	30,321.44	递延收益	30,321.44	0.00	其他收益
2019 年省级普惠性事后奖	274,533.35	递延收益	274,533.35	0.00	其他收益
2019 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	54,199.14	递延收益	54,199.14	0.00	其他收益



种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2019年加大工业企业技术改造奖励力度资金	25,818.18	递延收益	25,818.18	0.00	其他收益
琴趣服务平台调律产品	428,571.36	递延收益	214,285.68	214,285.68	其他收益
<b>合计</b>	<b>10,443,689.04</b>		<b>2,820,937.33</b>	<b>7,622,751.71</b>	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
广州市对外贸易经济合作局品牌产品研发	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	其他收益
广州市工业和信息化委员会珠江钢琴电子商务拓展项目	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	其他收益
2016年省级工信发展专项资金	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	其他收益
2017年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	0.00	200,000.00	其他收益
广州市科技创新委员会珠江钢琴科普基地运行补助2018	200,000.00	0.00	200,000.00	其他收益
2018年度增城区第一批科技创新扶持资金	500,000.00	0.00	500,000.00	其他收益
2018年度增城区第二批科技创新扶持资金	1,362,600.00	0.00	1,362,600.00	其他收益
2018年度国家外国专家引进人才专项（经技类）资助经费	500,000.00	0.00	500,000.00	其他收益
支持境外参展专项资金	87,280.00	87,280.00	0.00	其他收益
广州市外国专家引进项目经费	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
2017年度高新技术企业认定受理补贴	600,000.00	600,000.00	0.00	其他收益
广州市科技创新委员会2018年	1,362,600.00	1,362,600.00	0.00	其他收益
键盘中孔自动粘呢加工技术	600,000.00	600,000.00	0.00	其他收益
广州市科技创新委员会珠江钢琴科普基地2019	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
科技创新资金扶持项目	500,000.00	500,000.00	0.00	其他收益
省服务贸易资金	87,500.00	87,500.00	0.00	其他收益
小升规专项款	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
2018年度增城区第一批科技创新扶持资金	500,000.00	0.00	500,000.00	其他收益
2018年度增城区第二批科技创新扶持资金	103,800.00	0.00	103,800.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
人力资源社保局补贴	106,384.44	0.00	106,384.44	其他收益
广州市科技创新委员会企业研发后补助	103,800.00	103,800.00	0.00	其他收益
2017年省大型工业企业研发机构建设奖补资金	410,000.00	410,000.00	0.00	其他收益
2019年增城科工信局第一批科技创新扶持资金	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	其他收益
2017年度高新技术企业认定通过奖励	600,000.00	600,000.00	0.00	其他收益
2019年度外经贸发展专项资金(推动服务贸易创新发展事项)	250,000.00	250,000.00	0.00	其他收益
社保返还	354,287.51	354,287.51	0.00	其他收益
2016年研发经费加计扣除后补助	582,900.00	0.00	582,900.00	其他收益
增城区“新三板”挂牌奖励	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
研发机构项目资金	600,000.00	0.00	600,000.00	其他收益
高新企业认定补贴	240,000.00	0.00	240,000.00	其他收益
2018年度第一批增城区科技创新扶持资金	132,200.00	132,200.00	0.00	其他收益
2019年广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司成长企业补助	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
广州市科技创新委员会2019年成长企业补助	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
其他	582,115.80	326,998.27	255,117.53	其他收益
<b>合计</b>	<b>20,265,467.75</b>	<b>9,114,665.78</b>	<b>11,150,801.97</b>	

## 六、 合并范围的变更

- 1、 本年新设控股孙公司舒密尔钢琴(中国)有限公司,成立之日起纳入合并范围。
- 2、 本年全资孙公司德国恺撒堡钢琴有限公司被全资子公司欧洲钢琴吸收合并。

## 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

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
广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司	广东省广州市	广东省广州市	研发、生产、销售数码乐器	72.50	0.00
欧洲钢琴	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	100.00	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
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
广州珠江传媒股份有限公司	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
广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司（注）	广东省广州市	广东省广州市	音乐辅导服务等	0.00	100.00
济南珠江钢琴文化艺术发展有限公司（注）	山东省济南市	山东省济南市	文化艺术等	0.00	51.00
北京珠江钢琴文化艺术有限公司（注）	北京市	北京市	文化艺术交流活动等	0.00	100.00
广东琴趣网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	乐器专业物流，钢琴调律、维修、租赁，二手钢琴买卖，钢琴演奏教学、认证等	55.00	0.00
广州珠江钢琴文化园区运营管理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	教育咨询服务；物业管理；房屋租赁；场地租赁等	100.00	0.00
广州恒声检测有限公司	广东省广州市	广东省广州市	专业技术服务业	100.00	0.00

注：详见本附注“一、公司基本情况：（一）合并财务报表范围”。

## （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
舒密尔管理公司（注）	德国	德国	钢琴制造	0.00	90.00

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
舒密尔威廉厂(注)	德国	德国	钢琴制造	0.00	90.00
美国舒密尔(注)	美国	美国	钢琴销售	0.00	90.00
波兰舒密尔(注)	波兰	波兰	钢琴制造	0.00	90.00
舒密尔中国(注)	广东省广州市	广东省广州市	钢琴销售	0.00	90.00

注：详见本附注“一、公司基本情况：(一)合并财务报表范围”。

## (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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州珠江小额贷款股份有限公司	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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
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
广州市广证珠江传媒投资企业(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	福建省福州市	福建省福州市	教育管理	30.00	0.00	权益法

### 2、 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	245,535,600.29	252,448,736.71

	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
非流动资产	8,903,654.91	7,495,880.76
资产合计	<b>254,439,255.20</b>	<b>259,944,617.47</b>
流动负债	2,265,253.82	2,752,337.36
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	<b>2,265,253.82</b>	<b>2,752,337.36</b>
归属于母公司股东权益	<b>252,174,001.38</b>	<b>257,192,280.11</b>
按持股比例计算的净资产份额	75,652,200.41	77,157,684.03
调整事项	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	75,652,200.41	77,157,684.03
营业收入	14,978,659.12	17,697,539.89
净利润	4,981,721.27	4,980,339.90
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	4,981,721.27	4,980,339.90
本期收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00	0.00

### 3、 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	<b>13,475,133.69</b>	<b>24,050,683.13</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		
—减少投资	-3,742,560.00	-7,206,945.01
—净利润	-6,832,989.44	-1,994,736.82
—其他综合收益	-	0
—综合收益总额	-6,832,989.44	-1,994,736.82

## 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价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 2019 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，不会因为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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (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三个方面。一是外币借款，公司外币借款主要是欧元借款，汇率波动会导致财务费用出现波动；二是境外收购形成的商誉，公司收购舒密尔管理公司形成的商誉受到外币汇率变动影响产生增减变动；三是境外收入和成本，境外业务主要来自欧洲、美国、香港，以当地货币结算，汇率波动会影响公司境外收入和成本。

本年外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元	欧元	兹罗提	港元	日元	合计
货币资金	37,284,272.16	16,937,882.66	27,514.28	1,576,281.00	0.00	55,825,950.10
应收账款	4,828,390.57	12,662,315.92	0.00	0.00	0.00	17,490,706.49
其他应收款	0.00	2,326,844.80	0.00	0.00	0.00	2,326,844.80

项目	期末余额					
	美元	欧元	兹罗提	港元	日元	合计
短期借款	0.00	82,062,750.00	0.00	0.00	0.00	82,062,750.00
应付账款	197,119.51	19,917,157.29	0.00	0.00	2,286.59	20,116,563.39
其他应付款	0.00	4,064,937.60	0.00	0.00	0.00	4,064,937.60

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则本公司将减少或增加净利润 1,749,513.52 元。主要是因换算以美元为单位的应收账款、应付账款、现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。

报告期内，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则本公司将增加或减少净利润 3,079,824.90 元。主要是因换算以欧元为单位的应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、现金及现金等价物、借款而产生的汇兑损益所致。

报告期内，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币升值或贬值 5%，则本公司将减少或增加净利润 65,809.73 元。主要是因换算以港币为单位的现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。

报告期内，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值 5%，则本公司将增加或减少净利润 85.75 元。主要是因换算以日元为单位的应付账款而产生的汇兑损益所致。

报告期内，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对兹罗提升值或贬值 5%，则本公司将减少或增加净利润 1,169.35 元。主要是因换算以兹罗提为单位的现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。

管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元/欧元/港币/日元/兹罗提可能发生变动的合理范围。

### (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
交易性金融资产	3,075,398.76	3,162,799.08
<b>合计</b>	<b>3,075,398.76</b>	<b>3,162,799.08</b>

### (三) 流动性风险

流动性风险，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。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
长、短期借款	375,985,428.33	55,000,000.00	<b>430,985,428.33</b>
应付账款	176,471,279.95	0.00	<b>176,471,279.95</b>
应付职工薪酬	97,017,937.08	24,376,943.51	<b>121,394,880.59</b>
其他应付款	216,230,107.69	0.00	<b>216,230,107.69</b>
一年内到期的非流动负债	48,988.19	0.00	<b>48,988.19</b>
<b>合计</b>	<b>865,753,741.24</b>	<b>79,376,943.51</b>	<b>945,130,684.75</b>

## 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所属的最低层次决定。

### (一) 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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
<b>交易性金融资产</b>	<b>3,075,398.76</b>	<b>0.00</b>	<b>459,000,000.00</b>	<b>462,075,398.76</b>
（1）理财产品	0.00	0.00	459,000,000.00	459,000,000.00
（2）股票	3,075,398.76	0.00	0.00	3,075,398.76
<b>其他非流动金融资产</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,060,600.00</b>	<b>195,060,600.00</b>
（1）权益工具投资-非上市公司股权	0.00	0.00	195,060,600.00	195,060,600.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>3,075,398.76</b>	<b>0.00</b>	<b>654,060,600.00</b>	<b>657,135,998.76</b>

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

存在活跃市场的金融工具，其公允价值依据资产负债表日活跃市场的报价确定。若



金融工具的报价能够定期且频繁地从交易所、经销商、经纪人、行业协会、定价服务机构等处获得，且该报价代表了在公平交易中实际发生的市场价格，则视为该金融工具存在活跃市场。本公司持有的划分为公允价值第一层级的金融工具均以当前交易价格作为市场报价。在第一层级的工具是本公司持有的交通银行股票。

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

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的理财产品，其公允价值是依据现金流量折现法按折现率计算确定。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，其公允价值是根据可比公司或可比交易的中等市场倍数(如市盈率)及流动性折扣确定的。其中持有的上海知音音乐文化股份有限公司股权，本公司采用上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格确认其公允价值；其他非上市公司股权的公允价值，根据可获得的被投资方业绩和经营的所有信息判断，其公允价值近似于获得权益的成本。

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	执行新金融工具准则后追溯调整金额(注)	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
						计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产-理财产品	0.00	727,000,000.00	727,000,000.00	0.00	0.00	21,774,586.62	0.00	1,906,300,000.00	0.00	2,196,074,586.62	0.00	459,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产-权益工具投资	0.00	195,200,000.00	195,200,000.00	0.00	0.00	10,012,600.00	0.00	0.00	0.00	10,152,000.00	0.00	195,060,600.00	-139,400.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>922,200,000.00</b>	<b>922,200,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31,787,186.62</b>	<b>0.00</b>	<b>1,906,300,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,206,226,586.62</b>	<b>0.00</b>	<b>654,060,600.00</b>	<b>-139,400.00</b>
其中：与金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,787,186.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-139,400.00

注：本集团自 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则，上述调整详见附注三（二十七）。

## 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 74.89%，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

本公司重要的合营或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

#### 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	接受劳务	35,015,857.17	37,517,871.20
福建珠江埃诺教育管理有限公司	采购商品	738,034.24	361,287.12

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建珠江埃诺教育管理有限公司	出售商品	37,307,650.55	30,596,331.22

#### 2、 关联担保情况

(1) 本公司为全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行申请开立不可撤销的涉外保函，授信额度为人民币 1 亿或等值欧元，于 2019 年 3 月 26 日开立保函，金额为 502.00 万欧元，折合人民币金额为 3,923.38 万元，截至资产负债表日，担保尚在履行中。

(2) 本公司为全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订保证金质押总协议，开立保函，金额为 401.00 万欧元，折合人民币金额为 3,134.02 万元，保证金质押金额为人民币 3,700.00 万元，截至资产负债表日，担保尚在履行中。

(3) 本公司为全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司与创兴银行有限公司广州支行申请开立保函，保函额度为 1,200.00 万欧元，于 2019 年 12 月 6 日开立保函，金额为 158.00 万欧元，折合人民币 1,234.85 万元，截至资产负债表日，担保尚在履行中。

### 3、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	863.98	534.43

## (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
预付账款					
	惠州市力创五金制品有限公司	1,367,076.93	0.00	2,217,549.89	0.00
	福建珠江埃诺教育管理有限公司	403,831.05	0.00	1,168,557.30	0.00

### 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			
	福建珠江埃诺教育管理有限公司	0.00	30,100.00
预收账款			
	福建珠江埃诺教育管理有限公司	0.00	25,600.00

## 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

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 2,250 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各项权益工具总额：0.00

珠广传媒本期失效的各项权益工具总额：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 $\geq 10\%$	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；若未达到行权条件，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 $\geq 10\%$	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；若未达到行权条件，该年度 225 万股期权可以滚存到 2017 年以后行权。
2017 年	扣除非经常性损益后的净资产收益率 $\geq 10\%$	可按约定的行权价格认购不少于 450 万股（占全部期权总额的 20%）或剩余部分	若达到行权条件，可行权额度为 450 万股至全部期权剩余部分（含 2014 至 2016 年度滚存部分）；若未达到行权条件，该年度 450 万股期权作废。
2018 年	扣除非经常性损益后的净资产收益率 $\geq 10\%$	可按约定的行权价格认购不少于 562.5 万股（占全部期权总额的 25%）或剩余部分	若达到行权条件，可行权额度为 562.5 万股至全部期权剩余部分（含 2014 至 2016 年度滚存部分）；若未达到行权条件，该年度 562.5 万股期权作废。
2019 年	扣除非经常性损益后的净资产收益率 $\geq 10\%$	可按约定的行权价格认购不少于 787.5 万股（占全部期权总额的 35%）或剩余部分	若达到行权条件，可行权额度 787.5 万股至全部期权剩余部分（含 2014 至 2016 年度滚存部分）；若未达到行权条件，期权剩余部分全部作废。

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

本年度由于未达到行权条件，因此未行权。

按珠广传媒现行的业务模式，预计可行权数量为 0。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,864,035.43
1年以上2年以内（含2年）	2,864,035.43
2年以上3年以内（含3年）	2,953,932.25
3年以上	8,760,790.67

剩余租赁期	最低租赁付款额
合计	17,442,793.78

## (二) 或有事项

### 1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司提供的对集团子公司的财务担保详见本附注“十（四）2、关联担保情况”的披露。

(2) 截止至 2019 年 12 月 31 日，本集团未对独立第三方提供财务担保。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
2020 年 1 月 9 日本公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于开展远期结售汇业务的议案》。	2020 年度内，公司（含子公司）预计远期结售汇业务累计总额不超过等值 3,000 万美元。	取决于结售汇的金额和汇率的变动
2020 年 1 月 9 日本公司召开的第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于为全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司提供贷款担保的议案》	公司向全资子公司珠江钢琴集团欧洲有限公司内保外贷融资提供总额不超过人民币 1 亿元等值欧元的担保。	-

### (二) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“肺炎疫情”)于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

为抗击肺炎疫情，本集团各单位全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院、集团总部和所在地区疫情防控相关决策部署，完善防控机制和措施安排，结合各企业实际情况，多措并举，坚决保证企业生产平稳运行。

本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。预计肺炎疫情对本集团的持续经营无重大影响。

### (三) 利润分配情况

于 2020 年 4 月 16 日，本公司第三届董事会第十七次次会议审议通过《2019 年度利润分配预案》，以截止 2019 年 12 月 31 日公司总股本 1,358,320,323 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.35 元人民币（含税），不送红股，不以公积金转增股本，现金分红总额为 47,541,211.31 元（含税）。

本次利润分配预案尚需公司2019年年度股东大会审议。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

###### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

###### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

##### (二) 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	189,764,277.59	176,252,404.62
归属于母公司所有者的终止经营净利润	0.00	0.00

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

###### 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

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	195,000,000.00	0.00
合计	195,000,000.00	0.00

##### (二) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	310,151.51	17,536,532.64
1 至 2 年	466,045.56	240,668.29
2 至 3 年	240,668.29	56,739.07
3 年以上	85,178.25	38,746.57

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	1,102,043.61	17,872,686.57
减：坏账准备	357,135.28	626,462.20
合计	744,908.33	17,246,224.37

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,149.00	6.82	75,149.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,026,894.61	93.18	281,986.28	27.46	744,908.33
合计	1,102,043.61	100.00	357,135.28		744,908.33

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,797,537.57	99.58	551,313.20	3.10	17,246,224.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	75,149.00	0.42	75,149.00	100.00	0.00
合计	17,872,686.57	100.00	626,462.20		17,246,224.37

### (1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户	75,149.00	75,149.00	100.00	预计无法收回
合计	75,149.00	75,149.00		

### (2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
正常的合并范围内关联方账款	67,080.00	0.00	0.00



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	959,814.61	281,986.28	29.38
合计	<b>1,026,894.61</b>	<b>281,986.28</b>	

账龄组合，按账龄的预期信用损失率计提坏账：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	243,071.51	12,153.57	5.00
1 至 2 年	434,626.56	86,925.31	20.00
2 至 3 年	198,418.29	99,209.15	50.00
3 年以上	83,698.25	83,698.25	100.00
合计	<b>959,814.61</b>	<b>281,986.28</b>	--

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	75,149.00	75,149.00	0.00	0.00	0.00	75,149.00
按组合计提坏账准备	551,313.20	551,313.20	0.00	269,326.92	0.00	281,986.28
合计	<b>626,462.20</b>	<b>626,462.20</b>	<b>0.00</b>	<b>269,326.92</b>	<b>0.00</b>	<b>357,135.28</b>

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 767,235.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 243,858.26 元。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	26,699,084.59	32,664,672.18
合计	<b>26,699,084.59</b>	<b>32,664,672.18</b>

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,629,159.79	32,309,516.37
1 至 2 年	168,100.00	181,571.30
2 至 3 年	44,048.11	560,527.25
3 年以上	525,603.25	0.00
小计	<b>27,366,911.15</b>	<b>33,051,614.92</b>
减：坏账准备	667,826.56	386,942.74
合计	<b>26,699,084.59</b>	<b>32,664,672.18</b>

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	27,366,911.15	100.00	667,826.56	2.44	26,699,084.59
合计	<b>27,366,911.15</b>	<b>100.00</b>	<b>667,826.56</b>	--	<b>26,699,084.59</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,051,614.92	100.00	386,942.74	1.17	32,664,672.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<b>33,051,614.92</b>	<b>100.00</b>	<b>386,942.74</b>	--	<b>32,664,672.18</b>

### 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	24,897,574.73	0.00	0.00
账龄组合	2,469,336.42	667,826.56	27.04

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	27,366,911.15	667,826.56	--

账龄组合，按账龄的预期信用损失率计提坏账：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,731,585.06	86,579.25	5.00
1 至 2 年	168,100.00	33,620.00	20.00
2 至 3 年	44,048.11	22,024.06	50.00
3 年以上	525,603.25	525,603.25	100.00
合计	2,469,336.42	667,826.56	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	386,942.74	0.00	0.00	386,942.74
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	280,883.82	0.00	0.00	280,883.82
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	667,826.56	0.00	0.00	667,826.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	386,942.74	386,942.74	280,883.82	0.00	0.00	667,826.56
合计	386,942.74	386,942.74	280,883.82	0.00	0.00	667,826.56

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
正常的合并范围内关联方账款	24,897,574.73	30,902,219.28
保证金、押金、备用金等	2,469,336.42	2,149,395.64
<b>合计</b>	<b>27,366,911.15</b>	<b>33,051,614.92</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	24,897,574.73	1 年以内	90.98	0.00
第二名	保证金、押金、备用金等	492,628.25	2 至 3 年	1.80	246,314.13
第三名	保证金、押金、备用金等	385,072.00	1 年以内	1.41	19,253.60
第四名	保证金、押金、备用金等	300,000.00	1 年以内	1.10	15,000.00
第五名	保证金、押金、备用金等	207,320.00	1 年以内	0.76	10,366.00
<b>合计</b>		<b>26,282,594.98</b>		<b>96.05</b>	<b>290,933.73</b>

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,906,375,664.19	0.00	1,906,375,664.19	1,901,134,664.19	0.00	1,901,134,664.19
对联营、合营企业投资	81,967,076.24	0.00	81,967,076.24	83,913,384.87	0.00	83,913,384.87
<b>合计</b>	<b>1,988,342,740.43</b>	<b>0.00</b>	<b>1,988,342,740.43</b>	<b>1,985,048,049.06</b>	<b>0.00</b>	<b>1,985,048,049.06</b>

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司(注)	25,300,000.00	241,000.00	0.00	25,541,000.00	0.00	0.00
珠江钢琴集团欧洲有限公司	178,926,982.96	0.00	0.00	178,926,982.96	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	9,242,138.28	0.00	0.00	9,242,138.28	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	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
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	1,312,530,000.00	0.00	0.00	1,312,530,000.00	0.00	0.00
广州珠江八斗米文化传播有限公司	3,200,000.00	0.00	0.00	3,200,000.00	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	98,000,000.00	0.00	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	152,000,000.00	0.00	0.00	152,000,000.00	0.00	0.00
广东琴趣网络科技有限公司	8,250,000.00	0.00	0.00	8,250,000.00	0.00	0.00
广州珠江钢琴文化园区运营管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州恒声检测有限公司	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,901,134,664.19</b>	<b>5,241,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,906,375,664.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

注：本年对广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司（以下简称艾茉森）增加投资 241,000.00 元，为从子公司广州珠江八斗米文化传播有限公司取得其持有的艾茉森股份 10 万股的成本。

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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			
<b>联营企业</b>											
惠州市力创五金制品有限公司	6,755,700.84	0.00	0.00	-440,825.01	0.00	0.00	0.00	0.00	6,314,875.83	0.00	0.00
广州珠江小额贷款股份有限公司	77,157,684.03	0.00	0.00	1,494,516.38	0.00	0.00	-3,000,000.00	0.00	75,652,200.41	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>83,913,384.87</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,053,691.37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>81,967,076.24</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,290,537.89	248,171,899.05	962,906,066.05	882,186,643.83
其他业务	65,926,338.36	2,467,425.62	12,816,383.66	1,452,277.07
合计	<b>333,216,876.25</b>	<b>250,639,324.67</b>	<b>975,722,449.71</b>	<b>883,638,920.90</b>

营业收入和营业成本明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	<b>267,290,537.89</b>	<b>248,171,899.05</b>	<b>962,906,066.05</b>	<b>882,186,643.83</b>
其中：钢琴及配件	267,290,537.89	248,171,899.05	962,906,066.05	882,186,643.83
其他业务收入	<b>65,926,338.36</b>	<b>2,467,425.62</b>	<b>12,816,383.66</b>	<b>1,452,277.07</b>
合计	<b>333,216,876.25</b>	<b>250,639,324.67</b>	<b>975,722,449.71</b>	<b>883,638,920.90</b>

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,401,190.62	6,353,358.22
权益法核算的长期股权投资收益	1,053,691.37	1,473,354.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	8,256,057.99
交易性金融资产收益	13,227,437.24	22,865,010.52
其他非流动金融资产的投资收益	9,000,000.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7,067,311.12	0.00
合计	<b>20,615,008.11</b>	<b>38,947,781.56</b>

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	2,739,178.10
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）	11,935,603.11
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	22,696,837.87
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	6,595,898.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,286,260.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目：	45,829.01

项目	金额
小计	41,727,085.75
减：所得税影响额	7,108,096.01
减：少数股东损益的影响数（税后）	613,802.16
归属于公司普通股股东的非经常性损益	34,005,187.58

(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	5.70	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.68	0.11	0.11

广州珠江钢琴集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月十六日