

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2005 年半年度报告



2005 年 8 月 10 日

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	10
七、财务会计报告(未经审计) .....	13
八、备查文件目录 .....	39

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人郑有全先生、主管会计工作负责人郑桂花女士、总会计师武俊安先生、会计机构负责人晁慧霞女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：河南瑞贝卡发制品股份有限公司  
公司英文名称：Henan Rebecca Hair Products Co., Ltd  
公司英文名称缩写：Rebecca
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：瑞贝卡  
公司 A 股代码：600439
- 3、公司注册地址：河南省许昌市文峰南路 288 号  
公司办公地址：河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号  
邮政编码：461100  
公司国际互联网网址：www.chinarebecca.com  
公司电子信箱：stock@chinarebecca.com
- 4、公司法定代表人：郑有全
- 5、公司董事会秘书：陆新尧  
电话：0374-5136699  
传真：0374-5136567  
E-mail：luxy1369@371.net  
联系地址：河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》和《证券日报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	730,415,201.80	663,277,169.86	10.12
流动负债	456,752,227.23	427,364,371.75	6.88
总资产	958,840,209.79	877,370,437.85	9.29
股东权益(不含少数股东权益)	466,313,740.56	449,231,824.10	3.80
每股净资产	3.62	4.54	-20.26
调整后的每股净资产	3.60	4.54	-20.70
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	37,687,336.29	27,453,546.03	37.28

扣除非经常性损益后的净利润	38,060,810.82	28,330,383.75	34.35
每股收益	0.293	0.277	5.78
每股收益 <sup>注1</sup>	0.293		
净资产收益率(%)	8.08	6.73	增加 20.06 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	15,153,596.50	-12,239,825.03	223.81

注 1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

每股净资产比上年度期末下降，是因为报告期内实施了 2004 年度利润分配方案，资本公积金每 10 股转增 3 股，公司总股本从 9900 万股增加至 12870 万股。

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-127,991.87
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-245,482.66
合计	-373,474.53

扣除非经常性损益金额合计为-373,474.53 元，涉及项目及金额如下：

- 1、营业外收入 14,565.30 元
- 2、营业外支出 388,039.83 元

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.74	18.07	0.643	0.726
营业利润	11.53	11.74	0.418	0.472
净利润	8.08	8.23	0.293	0.331
扣除非经常性损益后的净利润	8.16	8.31	0.296	0.334

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	72,600,000			21,780,000			21,780,000	94,380,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	71,874,000			21,562,200			21,562,200	93,436,200
境外法人持有股份								
其他	726,000			217,800			217,800	943,800
2、募集法人股份								

3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	72,600,000			21,780,000		21,780,000	94,380,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	26,400,000			7,920,000		7,920,000	34,320,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	26,400,000			7,920,000		7,920,000	34,320,000
三、股份总数	99,000,000			29,700,000		29,700,000	128,700,000

股份总数变动的原因是因报告期内实施了 2004 年度利润分配方案，资本公积金每 10 股转增 3 股，股本从期初的 9900 万股，增加至 12870 万股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 8,039 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
许昌县发制品总厂	17,424,000	75,504,000	58.67	未流通	0	法人股东
许昌市魏都利达发制品厂	2,178,000	9,438,000	7.33	未流通	0	法人股东
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,503,523	5,928,158	4.61	已流通	未知	法人股东
许昌县新和工艺品有限责任公司	1,306,800	5,662,800	4.40	未流通	0	法人股东
许昌县盛隆工艺有限责任公司	653,400	2,831,400	2.20	未流通	0	法人股东
中国建设银行 - 长城久恒平衡型证券投资基金	1,296,029	1,296,029	1.01	已流通	未知	法人股东
裕隆证券投资基金	288,987	1,252,276	0.97	已流通	未知	法人股东
汉盛证券投资基金	638,684	1,080,824	0.84	已流通	未知	法人股东
郑桂花	217,800	943,800	0.73	未流通	0	自然人股东
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	66,206	893,991	0.69	已流通	未知	外资股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

许昌县发制品总厂系公司董事长郑有全先生投资的个人独资企业，郑有全与公司股东郑桂花女士为同胞兄妹关系，除此以外，公司发起人股东之间、发起人股东与流通股股东之间不存在关联关系。未知前十名股东中的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

(一) 报告期末持有公司股票的股东总数为 8039 户，比 2004 年末减少了 1130 户。

(二) 截止报告期末，持有公司 5%以上股份的股东分别是许昌县发制品总厂、许昌市魏都利达发制品厂。许昌县发制品总厂持有公司 7550.4 万股未上市流通股，占公司总股本的 58.67%，是公司的控股股东和主要发起人。许昌市魏都利达发制品厂持有公司 943.8 万股未上市流通股，占

公司总股本的 7.33%，是公司的发起人之一。两股东所持股份均为境内发起人股，报告期内其股份无增减和质押、冻结的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	5,928,158	A股
中国建设银行 - 长城久恒平衡型证券投资基金	1,296,029	A股
裕隆证券投资基金	1,252,276	A股
汉盛证券投资基金	1,080,824	A股
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	893,991	A股
申银万国 - 花旗 - DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	865,280	A股
国际金融 - 汇丰 - MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	567,767	A股
国泰君安 - 建行 - 香港上海汇丰银行有限公司	554,810	A股
申银万国 - 汇丰 - MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	463,333	A股
招商证券 - 渣打 - ING BANK N.V.	379,149	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、董事、监事和高级管理人员**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
郑桂花	董事、总经理	726,000	943,800	217,800	资本公积金转增股本

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内本公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

**五、管理层讨论与分析**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营层按照董事会制订的生产经营计划，有条不紊地推进各项生产经营活动健康、平稳、有序进行，各项工作取得明显进展和成就。

1、公司通过市场开拓，形成了北美、非洲、欧洲三大市场相互补充、相互促进、优势互补的市场格局，为公司扩大生产规模提供了有力支撑。北美市场着力稳固老客户，同时开发新客户，消费区域、消费层次、消费群体不断增加，并且还重点加强了货款的回收与监管力度，确保了公司经营的稳健性，有效防范了经营风险。2005 年上半年度北美市场共实现销售收入 280,90.65 万元；随着对欧洲市场和非洲市场的开发力度的加大，公司产品销售取得明显的成效。市场份额逐渐扩大，销售收入不断增加；2005 年上半年度，欧洲和非洲市场销售收入分别比去年同期增长 95.76%和 29.27%，占上半年度总销售收入的比例分别为 10.45%和 18.20%；其他市场的开发，通过加大宣传力度，市场对瑞贝卡产品的认知程度有了一定的提高，增加了新的客户和消费群体，销售收入与去年同期相比均有明显增加。

2、为适应国际发制品市场需求变化，公司加大了新产品、新工艺的研发力度，尤其是针对化纤发和女装假发，开发出符合市场消费特点变化和适销对路的产品。这两项产品价格稳中有升的同时，主营业务收入和毛利率均有较大提高，其中化纤发主营业务收入比去年同期增长 50.78%，女装假发主营业务收入增长 15.94%，毛利率分别比去年同期提高 8.66%和 15.11%，使得公司产品产量较上年同期增长的同时，整体盈利能力也明显增强，净利润与上年同期相比有较大幅度增长，达到 37.28%。

3、积极实施科技兴企战略，增加科技投入，促进科技进步，利用现代技术改造传统产业，加快工业化进程。通过组建河南省发制品工程技术中心，加大了资金投入，增强了产品的研发能力；根据发制品行业的生产特点，积极引进国外先进技术和设备，加强与科研、设备制造企业的联合，大力推进发制品生产的工业化进程，进一步提高生产效率，稳定产品质量，努力增强公司产品的综合盈利能力。

4、抓好内部管理和控制，在认真执行公司管理模式的情况下，把强制性管理与人性化管理有机地结合起来，突出人在生产经营过程中的核心作用，利用现代信息技术手段，促进内部管理升级，搞好各个环节的成本控制，不断降低各项费用，全面提升公司整体管理水平。

5、加强公司文化建设工作，重视员工思想道德观的培育，塑造具有瑞贝卡行业特点的核心技术团队。通过“构建和谐公司，打造美好家园”主题活动，增强员工的奉献精神和集体观念，营建了一种“立足岗位学技术、从我做起讲奉献、团结向上、积极进取”的企业文化氛围。

通过以上几个方面工作，保证了公司生产经营持续、平稳增长。2005 年上半年度，公司共实现主营业务收入 405,353,560.06 元，比去年同期增长 6.93%；实现主营业务利润 82,710,975.80 元，比去年同期增长 20.66%；实现净利润 37,687,336.29 元，比去年同期增长 37.28%。

## （二）报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

#### （1）公司主营业务经营情况的说明

- 1、公司属于发制品行业，主营业务收入和利润来自发制品的生产、销售。
- 2、报告期内公司实现主营业务收入 405,353,560.06 元，其中工艺发条销售额 298,642,003.29 元，化纤发条销售额 34,685,066.77 元，女装假发销售额 61,758,584.96 元，教习头销售额 6,172,999.19 元，白人假发及男装头套销售额 4,094,905.85 元；与 2004 年同期相比，主营业务收入增长 6.93%，其中工艺发条增长 1.88%，化纤发条增长 50.78%，女装假发增长 15.94%，教习头下降 2.06%，白人假发及男装头套增长 21.63%。

#### （2）占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
工艺发条	298,642,003.29	249,862,084.14	16.33	1.88	2.79	减少 0.75 个百分点
化纤发	34,685,066.77	23,267,965.85	32.92	50.78	33.54	增加 8.66 个百分点
女装假发	61,758,584.96	40,007,701.78	35.22	15.94	-5.99	增加 15.11 个百分点
其中: 关联交易	18,563,559.24	15,267,551.00	21.59	/	/	/
关联交易的定价原则	市价销售					

化纤发和女装假发毛利率比去年增长系技术进步导致产品附加值增加所致。

## (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
北美洲	280,906,481.90	-4.34
欧洲	42,363,199.09	95.76
非洲	73,756,867.19	29.27
亚洲	6,597,688.19	14.60
国内	1,696,976.82	76.61
大洋州	32,346.87	139.82

- 1、欧洲市场和非洲市场销售收入分别比去年同期增长 95.76%和 29.27%，主要系加大了欧洲、非洲两大市场的开发力度，扩大了市场占有份额，提高了产品销售收入；
- 2、亚洲和国内市场开发、宣传力度逐渐加大，增加了新的客户和消费群体，导致销售收入与去年同期相比有明显增加。

## 主营业务构成情况说明：

1、本公司的主打产品是工艺发条，2005 年上半年度，该产品销售收入占销售总收入的比例为 73.67%，是公司收入和利润的主要来源；化纤发和女装假发销售收入分别占上半年度总销售收入的 8.56%和 15.24%，因其毛利率较高，构成公司利润的另两项重要来源；

2、北美市场是公司产品销售的最重要市场，2005 年上半年度，北美市场共实现销售收入 280,906,481.90 元，占总销售收入的比例为 69.30%；公司加大了对欧洲市场和非洲市场的开发力度，2005 年上半年度销售收入分别比去年同期增长 95.76%和 29.27%，占上半年度总销售收入的比例分别为 10.45%和 18.20%；

3、亚洲、大洋洲和国内市场的宣传、开发力度逐渐加大，客户和消费群体增加，呈现良好的发展势头，销售收入比去年同期均有明显增加。



(4)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
瑞贝卡时尚有限公司	发制品生产、销售	发制品系列产品的生产和销售	8,690,467.33	113,795,537.95	2,394,488.11
扶沟县盛泰发制品有限公司	人发收购、加工及销售	人发收购、分档加工及相关系列产品的生产销售	15,000,000.00	32,996,803.63	426,900.07

- 1、经国家商务部批准，公司在非洲尼日利亚设立了全资子公司瑞贝卡时尚有限公司，注册地为尼日利亚拉各斯，注册资本为 105 万美元，经营范围为发制品系列产品的生产、销售。该公司通过加大对非洲市场的开发和对当地销售网络的整合，使公司产品在非洲市场的销售迅速增长，至本报告期末，非洲公司总资产为 113,795,537.95 元，报告期内实现主营业务收入 61,223,292.53 元，实现净利润 2,394,488.11 元。
- 2、为充分利用河南省扶沟县人力资源廉价充裕的优势，降低公司原材料采购及档发加工成本，扩大公司国内原材料收购，公司于去年成立了河南省扶沟县盛泰发制品有限公司，注册资本 1500 万元，其中瑞贝卡发制品股份有限公司出资 1425 万元，占 95%股权，公司经营范围为人发收购、分档加工及相关系列产品的生产销售。盛泰公司充分利用所在地人力资源廉价、充裕的优势，有助于降低公司原材料采购及档发加工成本、扩大国内原材料采购。2005 年上半年度，该公司实现主营业务收入 77,413,329.81 元，实现净利润 426,900.07 元。

## 经营中出现的問題与困难及解决方案

### 一、经营中出现的問題与困难

- (一) 随着公司国外市场开发战略的实施，设在国外的销售公司在经营上也暴露出一些我们前进中的现实问题。主要是海外子公司对母公司的产品、资金占用问题比较突出。其原因一是海外市场距中国路途遥远，船运周期过长，增加了在途产品占用；二是为满足海外市场多样化需求，设在国外的销售机构需要一定数量的商品储备，增加了库存商品占用。这两方面使得在途产品和库存占用过大，影响了公司资金正常周转。
- (二) 由于发制品行业对其原材料采购和使用的特殊性，随着公司生产规模进一步扩大，对人发原材料的储备相应增加，公司对人发的采购和库存量仍然较大，加大了资金周转压力。
- (三) 公司外部政策发生变化，对公司产生的负面影响。作为一个产品几乎全部出口的企业，由于近期人民币汇率小幅升值，虽然对公司的整体效益不会产生太大影响，在目前条件下公司能够消化和承受升值带来的压力。如果人民币继续升值，将在一定程度上会削减公司的盈利能力。

### 二、对策及解决方法

目前已采取多项有力措施，通过调整公司经营策略和提高管理水平，克服生产经营中出现的种种困难，化解和消除汇率调整给公司经营造成的不利影响：

- (一) 加强海外子公司的管理与控制，搞好市场预测，合理确定商品库存。确定合理的生产、发货时点，减少在途产品的积压和占用，加速资金周转。
- (二) 加强人发原材料的采购、库存的控制，依据公司生产定额，确定最佳的库存上限与下限控制标准，实行人发原材料的预警系统，最大限度地降低人发原材料库存占用，保证资金周转。

(三) 为应对人民币升值, 针对国外: 一要加快海外子公司建设进度, 扩大海外生产能力, 努力实现原材料就近采购、产品当地销售; 二在今后的原材料采购上, 加大国外人发原材料及辅助材料的采购力度, 抵消人民币升值压力; 三要加快国外应收账款周转速度, 缩短授信期限, 降低应收账款占用。

(四) 在公司内部, 根据经营情况: 一要适当调整负债结构, 适度增加外汇贷款; 二要加大盈利能力高的新产品开发和推广力度, 提高公司产品整体盈利水平; 要加强成本管理和控制, 降低各种非生产费用。

通过以上几个方面的努力, 逐步扭转资金占用过大、影响资金周转等问题, 消化汇率调整带来的不利因素。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股东大会规范意见》和《上海证券交易所上市规则》等法律、法规的要求, 不断完善治理结构, 提高规范运作水平。公司治理结构良好, 运作规范稳健, 各项决策和运作程序符合证监会、交易所的规定和要求, 不存在违反监管要求的事项。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 3 月 31 日, 公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案。股东大会决议公告刊登于 2005 年 4 月 2 日的《上海证券报》和《证券日报》。

2004 年度分红派息及资本公积金转增股本方案如下:

1、分红派息方案: 以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 99,000,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股发放现金红利 2.00 元(含税), 共计派发现金红利 19,800,000.00 元, 剩余未分配利润 82,325,236.17 元结转以后年度分配。

2、资本公积金转增股本方案: 以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 99,000,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 共计转增股本 29,700,000.00 股, 转增完成后, 公司总股本增加至 128,700,000.00 股。

2004 年度利润分配的股权登记日为 2005 年 5 月 19 日, 除权除息日为 2005 年 5 月 20 日, 新增流通股份上市日为 2005 年 5 月 23 日, 红利发放日为 2005 年 5 月 26 日。

至本报告期末, 本公司已顺利完成 2004 年度利润分配, 共计派发现金 1980 万元, 总股本增加至 12870 万股。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本年度中期利润不分配。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

#### 1、重大诉讼仲裁事项的说明

报告期内无重大诉讼仲裁事项发生。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内无收购资产事项发生。

2、出售资产情况

报告期内无出售资产事项发生。

3、资产置换情况

报告期内无资产置换事项发生。

4、吸收合并情况

报告期内无吸收合并事项发生。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
亨得尔有限公司	发制品销售	市价销售	市场价格	18,563,559.24		L/C		

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内无托管事项发生。

2、承包情况

报告期内无承包事项发生。

3、租赁情况

报告期内无租赁事项发生。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

2005年5月30日，公司2005年度第一次临时股东大会审议通过了《关于与河南辅仁药业集团有限公司签订互保协议的议案》，经对河南辅仁药业集团财务、市场和资信状况进行调查后，认为该公司经营比较稳定，银行资信较好，同意与其签署限额为1亿元人民币的银行借款或银行承兑互保协议，担保方式为连带责任担保，互保期限为一年。至目前为止，该担保事项尚未正式履行。

5、委托理财情况

报告期内无委托理财事项发生。

6、其他重大合同

报告期内无其它重大合同。

(八) 公司或持有5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

## (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内无聘任、解聘会计师事务所事项发生。

## (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、董事会及董事无受处罚和整改情况。

## (十一) 其它重大事项

1)、2005 年 3 月 31 日, 公司 2004 年度股东大会审议通过了关于增发新股的相关议案, 计划融资用于“年产 400 万条工艺发生产线项目”、“年产 300 万条化纤发生产线项目”和“国内营销网络建设项目”等三个项目建设, 发行数量不超过 4000 万股, 实际募集资金净额不超过拟投资项目所需金额 23436 万元, 发行方案尚须报中国证券监督管理委员会核准。

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站
第二届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-02-28	www.sse.com.cn
第二届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-02-28	www.sse.com.cn
第二届董事会第十六次会议决议公告暨董事会关于修改提交 2004 年度股东大会审议议案内容的公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-03-15	www.sse.com.cn
2004 年度报告及摘要补充公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-03-24	www.sse.com.cn
重大投资公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-03-24	www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度股东大会的二次通知	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-03-25	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-04-02	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议补充公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-04-09	www.sse.com.cn
第二届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2005 年第 1 次临时股东大会的通知	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-04-29	www.sse.com.cn
第二届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-04-29	www.sse.com.cn
关于同河南辅仁药业集团有限公司进行互保的公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-04-29	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-04-29	www.sse.com.cn
2004 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-05-16	www.sse.com.cn
2005 年第 1 次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-05-31	www.sse.com.cn
第二届董事会第十八次会议决议公告	《上海证券报》 和《证券日报》	2005-06-30	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告  
无

(二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			164,514,989.92	140,235,613.11	152,412,916.70	122,962,712.89
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款			110,002,207.64	102,581,082.96	206,355,524.89	191,210,045.67
其他应收款			6,474,708.60	2,225,270.66	6,538,096.28	2,141,207.65
预付账款			22,271,727.83	10,547,892.41	12,746,912.33	9,661,500.48
应收补贴款			4,347,046.82	3,859,833.08	4,347,046.82	3,859,833.08
存货			420,171,638.35	402,779,070.32	335,551,352.08	313,141,703.66
待摊费用			2,632,882.64	1,048,407.32	379,895.15	209,998.10
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			730,415,201.80	663,277,169.86	718,331,744.25	643,187,001.53
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			13,584,073.89	12,495,953.99	50,789,940.12	49,701,820.22
长期债权投资						
长期投资合计			13,584,073.89	12,495,953.99	50,789,940.12	49,701,820.22
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			186,756,479.72	146,104,834.47	182,196,873.29	141,610,720.20
减：累计折旧			18,440,031.63	15,031,675.08	18,090,463.14	14,831,737.81
固定资产净值			168,316,448.09	131,073,159.39	164,106,410.15	126,778,982.39
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			168,316,448.09	131,073,159.39	164,106,410.15	126,778,982.39
工程物资						
在建工程			4,733,139.93	27,618,432.87	2,984,732.78	25,795,386.51

固定资产清理						
固定资产合计			173,049,588.02	158,691,592.26	167,091,142.93	152,574,368.90
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			41,791,346.08	42,090,975.30	41,791,346.08	42,090,975.30
长期待摊费用				814,746.44		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			41,791,346.08	42,905,721.74	41,791,346.08	42,090,975.30
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			958,840,209.79	877,370,437.85	978,004,173.38	887,554,165.95
<b>流动负债：</b>						
短期借款			326,502,162.25	289,788,697.25	326,502,162.25	289,788,697.25
应付票据						
应付账款			87,176,528.39	92,167,326.18	105,040,703.79	98,180,311.62
预收账款			3,254,713.06	523,972.95	3,254,713.06	523,972.95
应付工资			15,834,884.03	10,335,864.28	15,572,645.41	10,247,947.31
应付福利费			3,586,835.42	6,836,054.56	3,505,783.85	6,822,402.71
应付股利						
应交税金			-27,439.56	-142,748.13	-206,134.17	-39,092.39
其他应交款			4,287.51			
其他应付款			19,966,457.18	12,172,280.67	19,429,409.24	11,826,411.52
预提费用			453,798.95	682,923.99	453,798.95	682,923.99
预计负债						
一年内到期的长期负债				15,000,000.00		15,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			456,752,227.23	427,364,371.75	473,553,082.38	433,033,574.96
<b>长期负债：</b>						
长期借款			35,000,000.00		35,000,000.00	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			35,000,000.00		35,000,000.00	
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			491,752,227.23	427,364,371.75	508,553,082.38	433,033,574.96
少数股东权益			774,242.00	774,242.00		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			128,700,000.00	99,000,000.00	128,700,000.00	99,000,000.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额		128,700,000.00	99,000,000.00	128,700,000.00	99,000,000.00
资本公积		186,396,204.50	216,096,204.50	186,396,204.50	216,096,204.50
盈余公积		31,453,755.89	31,522,845.59	31,453,755.89	31,453,755.89
其中：法定公益金		10,507,615.21	10,507,615.21	10,484,585.31	10,484,585.31
未分配利润		120,012,572.46	102,125,236.17	122,901,130.61	107,970,630.60
拟分配现金股利					
外币报表折算差额		-248,792.29	487,537.84		
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		466,313,740.56	449,231,824.10	469,451,091.00	454,520,590.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		958,840,209.79	877,370,437.85	978,004,173.38	887,554,165.95

公司法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 总会计师：武俊安 会计机构负责人：晁慧霞

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			405,353,560.06	379,084,308.15	388,929,671.47	362,837,579.00
减：主营业务成本			321,328,551.27	310,536,671.34	315,021,441.40	301,171,360.40
主营业务税金及附加			1,314,032.99		1,161,957.12	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			82,710,975.80	68,547,636.81	72,746,272.95	61,666,218.60
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			68,845.36	24,687.75	68,845.36	24,687.75
减：营业费用			9,667,347.02	10,836,369.66	4,549,101.48	6,418,145.52
管理费用			10,028,461.58	8,504,908.87	8,702,678.13	7,890,960.77
财务费用			9,330,929.91	8,169,389.84	9,095,348.65	7,406,708.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			53,753,082.65	41,061,656.19	50,467,990.05	39,975,091.38
加：投资收益（损失以“-”号填列）			1,088,119.90		1,088,119.90	
补贴收入						
营业外收入			14,565.30	8,305.19	14,548.75	
减：营业外支出			388,039.83	457,331.97	270,031.18	99,081.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			54,467,728.02	40,612,629.41	51,300,627.52	39,876,010.24
减：所得税			16,780,391.73	13,159,083.38	16,570,127.51	13,159,083.38
减：少数股东损益						
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			37,687,336.29	27,453,546.03	34,730,500.01	26,716,926.86
加：年初未分配利润			102,125,236.17	88,196,020.07	107,970,630.60	101,971,839.29
其他转入						

六、可供分配的利润			139,812,572.46	115,649,566.10	142,701,130.61	128,688,766.15
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			139,812,572.46	115,649,566.10	142,701,130.61	128,688,766.15
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			19,800,000.00	36,000,000.00	19,800,000.00	36,000,000.00
转作股本的普通股股利				9,000,000.00		9,000,000.00
八、未分配利润(未弥补 亏损以“-”号填列)			120,012,572.46	70,649,566.10	122,901,130.61	83,688,766.15
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投 资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或 减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或 减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 总会计师：武俊安 会计机构负责人：晁慧霞

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			524,483,357.77	371,044,752.97
收到的税费返还			10,279,537.71	10,279,537.71
收到的其他与经营活动有关的现金			7,570.60	
现金流入小计			534,770,466.08	381,324,290.68
购买商品、接受劳务支付的现金			437,838,284.96	285,056,021.93
支付给职工以及为职工支付的现金			50,232,265.21	49,425,947.50
支付的各项税费			20,866,960.59	18,505,026.15
支付的其他与经营活动有关的现金			10,679,358.82	8,166,947.78
现金流出小计			519,616,869.58	361,153,943.36
经营活动产生的现金流量净额			15,153,596.50	20,170,347.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				



收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		11,000.00	11,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		11,000.00	11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,703,364.54	18,549,288.36
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		18,703,364.54	18,549,288.36
投资活动产生的现金流量净额		-18,692,364.54	-18,538,288.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		290,952,265.00	290,952,265.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		290,952,265.00	290,952,265.00
偿还债务所支付的现金		234,238,800.00	234,238,800.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,825,523.00	27,825,523.00
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		691,212.51	691,212.51
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		262,755,535.51	262,755,535.51
筹资活动产生的现金流量净额		28,196,729.49	28,196,729.49
四、汇率变动对现金的影响		-378,584.64	-378,584.64
五、现金及现金等价物净增加额		24,279,376.81	29,450,203.81
<b>补充材料</b>			
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		37,687,336.29	34,730,500.01
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		-44,276.74	722,301.20
固定资产折旧		3,447,327.77	3,290,439.06
无形资产摊销		578,643.22	578,643.22
长期待摊费用摊销		814,746.44	
待摊费用减少(减：增加)		-1,584,475.32	-169,897.05
预提费用增加(减：减少)		-229,125.04	-229,125.04
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			
固定资产报废损失		46,531.18	46,531.18

财务费用			9,330,929.91	9,095,348.65
投资损失(减:收益)				
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-17,392,568.03	-22,409,648.42
经营性应收项目的减少(减:增加)			-21,903,227.37	-17,548,381.91
经营性应付项目的增加(减:减少)			4,401,754.19	12,063,636.42
其他				
经营活动产生的现金流量净额			15,153,596.50	20,170,347.32
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>				
现金的期末余额			164,514,989.92	152,412,916.70
减:现金的期初余额			140,235,613.11	122,962,712.89
加:现金等价物的期末余额				
减:现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			24,279,376.81	29,450,203.81

公司法定代表人:郑有全 主管会计工作负责人:郑桂花 总会计师:武俊安 会计机构负责人:晁慧霞

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	1,349,382.59	-44,276.74		1,305,105.85
其中:应收账款	1,312,039.44	-79,675.53		1,232,363.91
其他应收款	37,343.15	35,398.79		72,741.94
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中:库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中:房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中:专利权				

商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 总会计师：武俊安 会计机构负责人：晁慧霞

### 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	99,000,000	
本期增加数	29,700,000	
其中：资本公积转入	29,700,000	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	128,700,000	
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	216,096,204.50	
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	29,700,000.00	
其中：转增资本（或股本）	29,700,000.00	
期末余额	186,396,204.50	
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	21,015,230.38	
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		

本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	21,015,230.38	
其中：法定盈余公积	21,015,230.38	
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	10,507,615.21	
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	10,507,615.21	
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	102,125,236.17	
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	37,687,336.29	
本期利润分配	19,800,000.00	
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	120,012,572.46	

公司法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 总会计师：武俊安 会计机构负责人：晁慧霞

## 会计报表附注

### （一）、公司概况

河南瑞贝卡发制品股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司")是经河南省人民政府豫股批字[1999]26号文批准,由河南瑞贝卡发制品有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司。本公司1999年10月24日在河南省工商行政管理局领取了注册号为4100001004888的企业法人营业执照,公司注册地址:许昌市文峰南路288号,法定代表人:郑有全,注册资本:6600万元人民币。

2003年6月19日,本公司得到中国证监会证监发行字[2003]62号文批准向社会公开发行人民币普通股2400万股,每股发行价10.40元,2003年6月25日向社会公开发行,共募集资金249,600,000.00元,扣除承销费、发行手续费用10,042,083.46元,募集资金净额为239,557,916.54元,其中实收股本为24,000,000.00元,资本公积215,557,916.54元。上述资金已于2003年7月1日由主承销商中信证券股份有限公司划转到本公司指定账户,并经岳华会计师事务所有限责任公司验资,出具了岳总验字(2003)第A017号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续,注册资金由6600万元变更为9000万元。

根据2003年度股东大会通过的《2003年度利润分配预案》和修改后章程的规定,本公司增加注册资本人民币900.00万元,以2003年12月31日的总股本9,000.00万股为基数,以未分配利润按每10股派送1股的比例向全体股东分配股票股利共900.00万股,每股面值1元,共计转增股本900万元,变更后的注册资本为人民币9900万元。转增股本已经岳华会计师事务所有限责任公司验资,出具了岳总验字(2004)A007号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续,注册资金由9000万元变更为9900万元。

根据 2004 年度股东大会通过的《2004 年度利润分配预案》和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币 2970.00 万元，以 2004 年 12 月 31 日的总股本 9,900.00 万股为基数，资本公积金每 10 股转增 3 股，每股面值 1 元，共计转增股本 2970 万元，变更后的注册资本为人民币 12870 万元。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 9900 万元变更为 12870 万元。

本公司主要从事假发饰品系列产品的研制、生产和销售，主要产品有工艺发条、化纤发、女装假发、教习头、男装头套等各种假发饰品，产品 95%左右销往国外，是目前我国最大的发制品生产和销售企业之一。

## （二）、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》。

境外子公司瑞贝卡时尚有限公司执行尼日利亚会计准则委员会制定的相关会计准则，所制定的会计准则在主要方面与国际会计准则基本一致。按尼日利亚会计准则委员会制定的相关会计准则编制的会计报表有关项目在编制本公司合并会计报表时已按中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》进行了调整和重新表述。

### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4、编制基础记账基础和计价原则

记账基础为权责发生制原则，资产的计价遵循历史成本原则。

### 5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用业务发生当月 1 日中国人民银行公布的市场汇率(中间价)折合为记账本位币记账，月末对外币账户余额按月末市场汇率(中间价)进行调整，按月末市场汇率(中间价)折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前，计入各项在建工程成本；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

### 6、外币会计报表的折算方法

外币会计报表的折算方法采用现行汇率法。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、短期投资核算方法

(1) 短期投资计价及收益确认方法：

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账；

短期投资在收到股利或利息时，冲减短期投资成本；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

期末短期投资按成本与市价孰低法计价；

如短期投资的分类市价低于分类成本，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1	
1 - 2 年	5	
2 - 3 年	10	
3 年以上		
3-4 年	30	
4-5 年	70	
5 年以上	100	

10、存货核算方法

(1) 存货分类：存货分为原材料、委托加工材料、在途材料、在产品及自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

原材料购入按实际成本计价，领用和发出按“加权平均法”计价；低值易耗品、包装物按实际成本计价，低值易耗品领用与发出采用“五五摊销法”核算，包装物领用与发出采用“一次摊销法”核算；产成品发出采用“加权平均法”计价。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值按市价法确认。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：

长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本；

公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以下，或虽占 20%以上但不具有重大影响的，按成本法核算。公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算；对持有被投资单位 50%以上有表决权资本的长期股权投资采用权益法核算并纳入合并会计报表范围。

(2) 股权投资差额的摊销方法：

长期股权投资差额摊销指借方差额，贷方差额于发生时转入资本公积股权投资准备项下，长期股权投资差额合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，长期股权投资差额按 10 年平均摊销。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

长期债权投资的计价方法：

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本

长期债权投资收益的确认方法：

在债券持有期间按期计提的利息收入，确认为当期投资收益；

债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：  
债券取得时的溢价和折价在债券存续期内平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：  
如出现下列迹象，考虑计提长期投资减值准备：  
被投资单位当年发生严重亏损或持续两年发生亏损；  
被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象；  
被投资单位财务状况发生严重恶化；  
市价持续两年低于账面价值；  
该项投资暂停交易一年。

期末根据被投资单位的经营情况和预计未来恢复情况，按预计可收回金额低于长期股权（债权）投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，计入当期损益。

## 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准：

固定资产指使用期限在 1 年以上、单位价值在 800 元以上的房屋、建筑物、机械、机器、运输工具以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的资产。

(2) 固定资产的计价方法：

购入的固定资产，按实际支付的买价加上支付的运杂费、包装费、安装成本和交纳的有关税金等计价；

自行建造的固定资产，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

其他单位投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价；

在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产账面价值减去改建、扩建过程中发生的变价收入，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出计价；

接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值计价。受赠旧固定资产，按上述方法确定的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价。

盘盈的固定资产，按同类或类似资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价。

企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；

以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价；

(3) 固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原值、预计使用年限和预计残值率确定其折旧率如下：

类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
通用设备	5	5	9
运输设备	10	5	9.5

(4) 固定资产减值准备

公司在期末或者在年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
  - 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
  - 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
  - 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
  - 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。
- 已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### 13、在建工程核算方法

#### (1) 利息资本化的计算方法：

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前发生借款费用，予以利息资本化；在该资产达到预定可使用状态后发生借款费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理

如固定资产的购建发生非正常中断超过三个月的，其中断期间发生的借款利息，不计入所购建固定资产的成本，直接计入当期损益，购建重新开始后，再继续资本化；

如中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必须的程序，则中断期间发生的借款利息，仍应计入所购建固定资产的成本。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点：

以是否达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点，对已交付使用尚未办理移交手续的，可先按估计价值记账，待确定实际价值后，再行调整。

#### (3) 在建工程减值准备

公司在期末或者年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 14、无形资产计价及摊销方法

#### (1) 无形资产计价及摊销方法

无形资产按实际成本计价，摊销方法采用直线法，按受益年限摊销。

#### (2) 无形资产减值准备

公司在期末或者在年度终了，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

存在下列一项或若干项情况时，将该无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- 某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；



某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；  
某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；  
其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用的摊销方法采用直线法，自费用发生之日起按受益期摊销。

16、借款费用的会计处理方法

公司发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用（在该资产达到预定可使用状态前发生的借款费用）外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

17、应付债券的核算方法

应付债券按实际成本计价，债券溢价或折价采用直线法在债券的存续期间分期摊销。

18、收入确认原则

（1）公司销售商品取得的收入所采用的确认方法

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现，具体方法如下：

出口业务：在信用证结算方式下，收到购货方给予的信用证，货已发出，财务部收到国际营销部销售发票与仓库的出库单确认收入；在电汇方式下，货已发出，财务部收到国际营销部的销售发票与仓库的出库单后确认收入；托收结算方式下货已发出，收到国际营销部开给的销售发票与仓库的出库单据并办妥银行托收手续后确认收入。

内销业务：在现金与转账方式下，取得购货方的付款单据，货已发出，收到国内销售部的销售发票时确认销售收入。

（2）公司提供劳务取得的收入所采用的确认方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则。

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计的，应按完工百分比法确认收入。

（3）公司允许他人使用本公司资产取得的收入所采用的确认方法：

与交易相关的经济利益能够流入企业。

收入的金额能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法

按应纳税所得额的 33%计缴。

瑞贝卡时尚有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，税率 30%。

依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，存在 3 年免税期，瑞贝卡时尚有限公司 2004 年免征所得税。

扶沟县盛泰发制品有限公司按应纳税所得额的 33%计缴。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税

按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 17%。

销售出口产品的增值税依据国发[1997]8 号文《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”办法的通知》，实行“免、抵、退”办法，现执行的退税率为 13%。

瑞贝卡时尚有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，按销售收入的 5%计增值税。

扶沟县盛泰发制品有限公司按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 17%。

2、营业税

按应税收入的 5%计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按应纳流转税额的 5%计缴；

教育费附加按应纳流转税额的 3%计缴。

4、所得税

按应纳税所得额的 33%计缴。

瑞贝卡时尚有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，税率 30%。

依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，存在 3 年免税期，瑞贝卡时尚有限公司 2004 年免征所得税。

扶沟县盛泰发制品有限公司按应纳税所得额的 33%计缴。

5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定 代表 人	注册资本	经营范围	投 资 额	权益比例 (%)		是否 合并
						直 接	间 接	
瑞贝卡时尚 有限公司	尼日利 亚	郑 有 全	105 万美元	发制品系列产品的生产及 销售		100		是
扶沟县盛泰 发制品有限 公司	河南省 扶沟县	李 国 芳	15,000,000	人发收购、分档加工、生 产销售及相关系列产品的 生产销售		95		是

注 1: 瑞贝卡时尚有限公司 (Rebecca Fasgion Ltd) 注册地: 尼日利亚 IKOYI-LAGOS, 注册  
登记号: RC 397183, 注册经营范围: 发制品系列产品的生产及销售, 经营期限: 10 年。

注 2: 扶沟县盛泰发制品有限公司 注册地: 扶沟县扶开路 3 公里处 注册登记号:  
4127212000254 注册经营范围: 人发收购、分档加工、生产销售及相关系列产品的生产销售 经营期  
限: 10 年

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	8,725,059.03	9,092,244.04

银行存款	144,658,464.51	118,142,532.66
其他货币资金	11,131,466.38	13,000,836.41
合计	164,514,989.92	140,235,613.11

## (2) 货币资金—外币：

单位：元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	1,572,660.07		13,016,120.90	3,051,944.33		25,290,046.10
印尼卢比				723,000.00		643.44
合计	/	/		/	/	

## 2、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	108234116.50	97.3	1082341.16		97065416.98	93.43	970654.17			
一至二年	3000455.05	2.7	150022.75		6827705.42	6.57	341385.27			
二至三年	0.00	0	0.00		0.00	0	0.00			
三至四年	0.00	0	0.00		0.00	0	0.00			
四至五年	0.00	0	0.00		0.00	0	0.00			
五年以上	0.00	0	0.00		0.00	0	0.00			
合	111234571.55	100.00	1232363.91		103893122.40	100.00	1312039.44			

计									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	6,454,584.34	98.59	64,644.66			1,989,603.80	87.93	19,701.04		
一至二年	28,647.00	0.44	1,432.35			193,177.95	8.54	9,658.90		
二至三年	63,949.20	0.98	6,394.93			79,832.06	3.53	7,983.21		
三至四年	0.00	0	0.00			0.00	0	0.00		
四至五年	0.00	0	0.00			0.00	0	0.00		
五年以上	0.00	0	0.00			0.00	0	0.00		
合计	6,547,180.54	100.01	72,471.94			2,262,613.81	100.00	37,343.15		

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	22,176,651.68	99.57	10,547,892.41	100
一至二年	65,495.19	0.29		

二至三年	29,580.96	0.14		
三年以上	0.00	0		
合计	22,271,727.83	100.00	10,547,892.41	100

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

#### 5、应收补贴款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
应收出口退税款	3,859,833.08			4,347,046.82
合计	3,859,833.08			4,347,046.82

#### 6、存货：

##### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	223,426,802.31	0.00	223,426,802.31	208,757,986.03	0.00	208,757,986.03
库存商品						
低值易耗品	149,225.85	0.00	149,225.85	439,749.72	0.00	439,749.72
在产品	61,046,760.30	0.00	61,046,760.30	44,687,890.74	0.00	44,687,890.74
自制半成品	46,899,996.57	0.00	46,899,996.57	51,602,425.78	0.00	51,602,425.78
产成品	88,648,853.32	0.00	88,648,853.32	97,291,018.05	0.00	97,291,018.05
合计	420,171,638.35	0.00	420,171,638.35	402,779,070.32	0.00	402,779,070.32

#### 7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
企业财产险	209,998.10		180,000.00	29,998.10	
财产保险综合保险		349,897.05		349,897.05	
房租	775,981.47	2,186,363.47	709,357.45	2,252,987.49	
修理费	62,427.75		62,427.55		
合计	1,048,407.32	2,536,260.52	951,785.00	2,632,882.64	/

#### 8、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	146,104,834.47	40,775,053.07	123,407.82	186,756,479.72
其中：房屋及建筑物	101,081,802.05	37,055,894.56	0.00	138,137,696.61
电子设备	4,879,281.93	656,119.00	15,416.15	5,519,984.78
运输设备	8,614,381.18	314,507.33	0.00	8,928,888.51
机器设备	31,529,369.31	2,748,532.18	107,991.67	34,169,909.82
二、累计折旧合计：	15,031,675.08	3,455,680.17	47,323.62	18,440,031.63
其中：房屋及建筑物	4,622,593.57	1,256,447.63	0.00	5,879,041.20

电子设备	1,928,408.13	397,539.73	5,502.24	2,320,445.62
运输设备	2,132,216.50	404,849.39	0.00	2,537,065.89
机器设备	6,348,456.88	1,396,843.42	41,821.38	7,703,478.92
三、固定资产净值合计	131,073,159.39			168,316,448.09
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

## 9、在建工程：

## (1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
新地围墙	354,714				354,714
新区家属院	417,965	308,138.80			726,103.8
新厂区绿化工程	99,800.00	1,199,834.60			1,299,634.60
洗发盘	30,970.00			14,560.00	16,410
玻璃钢罐自动加料系统	119,000.00				119,000
党校东 153 亩围墙		68,220.00			68,220
新厂区电缆沟		18,836.56			18,836.56
给水管道		381,813.82			381,813.82
科技大厦中央空调		1,111,000.00		1,111,000.00	0
科技大厦电梯		690,000.00		690,000.00	0
双螺旋灯		106,800.00		106,800.00	0
科技大厦装修工程		4,665,938.55		4,665,938.55	0
东厂 4# 车间		105,828.90		105,828.90	0
科技大厦	23,545,419.51	4,726,345.50	51,400	28,220,365.01	0
软水硬水池	850,518	8,840.00		859,358	0.00
科技大厦消防工程	319,000	100,000.00		419,000	0.00
变压器	58,000	8,000.00		66,000.00	0
工厂产成品仓库	1,823,046.36		74,639.21		1,748,407.15
合计	27,618,432.87	13,499,596.73	126,039.21	36,258,850.46	4,733,139.93

## 10、无形资产：

## (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方	实际成本	期初数	本期增加	本期转	本期摊销	累计摊销	期末数

	式				出			
管理软件	购入	547,120.00	343,648.23	199,000.00		26,473.64	30,945.41	516,174.59
商标专利权	购入	19,314.00	10,358.3	8,014.00		861.82	1,803.52	17,510.48
道路冠名权	购入	1,800,000.00	1,715,000			90,000.00	315,000.00	1,625,000.00
工业产权及专有技术	购入	935,400.00	16,165			16,165.00	935,400.00	0.00
土地使用权	购入	41,172,000.00	40,005,803.77	72,000.00		445,142.76	1,495,424.92	39,632,661.01
合计	/	44,473,834.00	42,090,975.30	279,014.00		578,643.22	2,778,573.85	41,791,346.08

11、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	230,391,192.25	289,788,697.25
信用借款	96,110,970.00	0.00
合计	326,502,162.25	289,788,697.25

12、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

一年以内	87,011,206.74	99.81	91,943,777.06	99.76
一至二年	165,321.65	0.19	175,116.77	0.19
二至三年			48,432.35	0.05
三年以上			0.00	0
合计	87,176,528.39	100.00	92,167,326.18	100.00

## 13、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,245,292.47	99.71	523,972.95	100
一至二年	9,420.59	0.29	0.00	0
二至三年	0.00	0	0.00	0
三年以上	0.00	0	0.00	0
合计	3,254,713.06	100.00	523,972.95	100.00

## 14、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	10,851,487.12	10,750,353.55	
所得税	10,778,500.86	10,583,514.67	
个人所得税	38,400.84	24,090.75	
城建税	7,145.86		
合计	-27,439.56	-142,748.13	/

## 15、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	11,537,752.53	57.79	4,693,503.66	38.56
一至二年	2,694,873.71	13.5	1,977,437.61	16.25
二至三年	1,472,189.35	7.37	1,573,468.52	12.93
三年以上	4,261,641.59	21.34	3,927,870.88	32.27
合计	19,966,457.18	100.00	12,172,280.67	100.00

## 16、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
热动力费	69,886.85	682,923.99	
水电费	383,912.1		
合计	453,798.95	682,923.99	/

## 17、股本：



单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)					期末值	
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		小计
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	72,600,000			21,780,000			21,780,000	94,380,000
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	71,874,000			21,562,200			21,562,200	93,436,200
境外法人持有股份								
其他	726,000			217,800			217,800	943,800
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	72,600,000			21,780,000			21,780,000	94,380,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	26,400,000			7,920,000			7,920,000	34,320,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	26,400,000			7,920,000			7,920,000	34,320,000
三、股份总数	99,000,000			29,700,000			29,700,000	128,700,000

## 18、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工艺发条	298,642,003.29	249,862,084.14	293,141,058.43	243,074,522.08
化纤发	34,685,066.77	23,267,965.85	23,003,770.25	17,423,754.07
女装假发	61,758,584.96	40,007,701.78	53,269,893.31	42,554,738.13
教习头	6,172,999.19	5,473,225.05	6,302,912.52	5,381,716.13
白人假发及男装头套	4,094,905.85	2,717,574.45	3,366,671.64	2,101,940.93
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	405,353,560.06	321,328,551.27	379,084,308.15	310,536,671.34

## (2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北美洲	280,906,481.90	220,917,457.09	293,657,327.95	235,787,954.72
欧洲	42,363,199.09	33,198,156.28	21,640,410.74	17,245,863.11

非洲	73,756,867.19	60,278,343.68	57,055,105.10	51,966,275.91
亚洲	6,597,688.19	5,692,339.04	5,757,099.53	4,712,398.63
国内	1,696,976.82	1,219,745.54	960,876.80	814,082.07
大洋州	32,346.87	22,509.64	13,488.03	10,096.90
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	405,353,560.06	321,328,551.27	379,084,308.18	310,536,671.34

## 19、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	821,270.62		
教育费附加	492,762.37		
合计	1,314,032.99		/

## 20、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
辅助材料	345,972.57	277,127.21	68,845.36	253,709.31	229,021.56	24,687.75
合计	345,972.57	277,127.21	68,845.36	253,709.31	229,021.56	24,687.75

## 21、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	8,478,578.82	6,243,052.42
减：利息收入	472,693.46	269,871.16
汇兑损失	514,690.32	624,753.68
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	810,354.23	1,031,632.58
合计	9,330,929.91	8,169,389.84

## 22、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	50.00	
其他	14,515.30	8,305.19
合计	14,565.30	8,305.19

## 23、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
捐赠支出	248,493.64	13,000.00

罚款支出	10,554.32	14,288.90
处置固定资产损失	127,991.87	63,792.24
其他	1,000.00	366,250.83
合计	388,039.83	457,331.97

24、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
办公费	25,071.60
差旅费	967,272.58
招待费	408,616.74
汽车费	180,023.12
宣传费	135,703.84
修理费	160,522.15
物料消耗及低值易耗摊销	173,954.68
水电费	168,814.78
报刊费	14,376.00
电话费	118,463.44
环保费	98,710.00
保险费	180,420.00
发行费用	186,468.95
审计费	200,000.00
认证费	60,148.00
咨询费	57,000.00
信息化服务费	2,305.00
技术开发费	1,581,034.42
运输费	894,265.59
海运费	923,524.63
港杂费	252,625.01
邮费	536,007.60
其他	610,665.77
营业外支出	
待摊费用增加	
其他应收款增加	2,743,364.92
其他应付款减少	
合计	10,679,358.82

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面净额	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面净额
一年以内	189283381.73	90.45	1892925.66			187437107.47	96.93	1874371.07		
一至二年	19629164.78	9.38	981458.24			5944536.07	3.07	297226.80		
二至三年	352624.76	0.17	35262.48							
合计	209265171.27	100.00	2909646.38			193381643.54	100.00	2171597.87		

(2) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	6,503,641.47	98.6	65,036.41			1,904,888.64	87.46	19,048.89		
一至二年	28,647.00	0.43	1,432.35			193,177.95	8.87	9,658.90		
二至三年	63,949.20	0.97	6,394.93			79,832.06	3.67	7,983.21		
合计	6,596,237.67	100.00	72,863.69			2,177,898.65	100.00	36,691.00		

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工艺发条	283,873,015.8	239,204,685.78	283,439,159.61	239,879,180.55
化纤发	34,472,214.96	24,847,687.24	21,367,564.67	15,877,311.84
女装假发	59,286,318.30	41,999,078.71	48,361,270.56	37,488,732.81
教习头	6,172,999.19	5,473,225.05	6,302,912.52	5,618,041.73
白人假发及男装头套	5,125,123.26	3,496,764.63	3,366,671.64	2,308,093.47
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	388,929,671.47	315,021,441.40	362,837,579.00	301,171,360.40

(2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北美洲	280,906,481.90	224,061,800.15	293,657,326.96	239,658,384.65
欧洲	42,363,199.09	34,373,711.94	21,640,410.74	17,167,228.97
非洲	57,332,978.60	49,651,335.09	40,808,375.95	38,566,317.95
亚洲	6,597,688.19	5,692,339.04	5,757,099.53	4,919,098.85
国内	1,696,976.82	1,219,745.54	960,877.79	849,790.20
大洋洲	32,346.87	22,509.64	13,488.03	10,539.78
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	388,929,671.47	315,021,441.40	362,837,579.00	301,171,360.40

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
许昌县发制品总厂	许昌县新许路28号	化工材料加工销售	母公司	民营企业	郑有全
瑞贝卡时尚有限公司	尼日利亚拉各斯	发制品系列产品的生产和销售	全资子公司	有限责任公司	郑有全
扶沟县盛泰发制品有限公司	扶沟县扶开路3公里处	人发收购、分档加工、生产销售及相关系列产品的生产和销售	控股子公司	有限责任公司	李国芳

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
许昌县发制品总厂	6,000,000.00		6,000,000.00

瑞贝卡时尚有限公司	8,690,467.33		8,690,467.33
扶沟县盛泰发制品有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
许昌县发制品总厂	58,080,000.00	58.67	17,424,000.00		75,504,000.00	58.67
瑞贝卡时尚有限公司	8,690,467.33	100			8,690,467.33	100
扶沟县盛泰发制品有限公司	14,250,000.00	95			14,250,000.00	95

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
上海祥瑞投资管理顾问有限公司	同一母公司
河南瑞贝卡实业有限公司	同一母公司
许昌瑞贝卡大酒店有限公司	河南瑞贝卡实业有限公司的子公司

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
亨得尔有限公司	发制品销售	市价销售	18,563,559.24	100%		

报告期内本公司向关联方亨得尔有限公司销售货物 18,563,559.24 元,定价政策为按市价销售,结算方式主要为 L/C。

(九) 或有事项  
无

(十) 承诺事项  
本公司无需要披露的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项  
本公司无资产负债表日后事项说明。

(十二) 其他重要事项

本公司无其它重要事项说明。

## 八、备查文件目录

- (一) 公司董事长、主管会计工作负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内公司在指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- (三) 上述备查文件备置于公司证券部供股东和有关部门查阅。

董事长：郑有全

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2005 年 8 月 10 日