



# 百逸达

**NEEL:832827**

河南百逸达实业股份有限公司  
( Henan Pride Industrial Co., Ltd. )

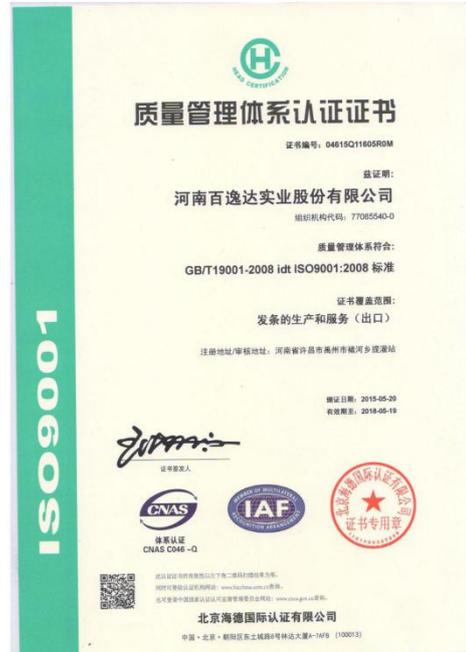
年度报告

2015

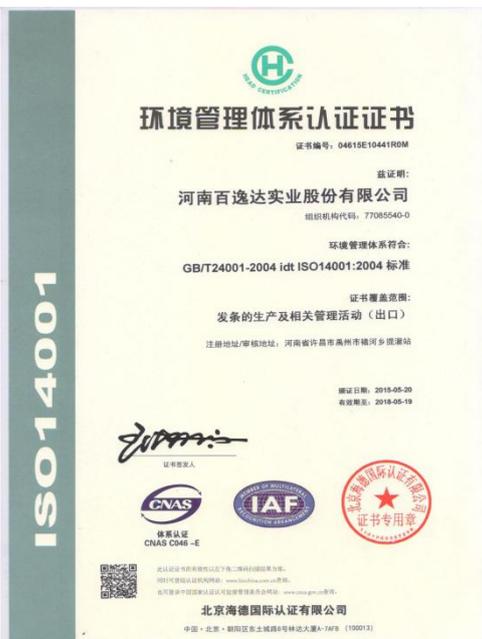
# 公司年度大事记



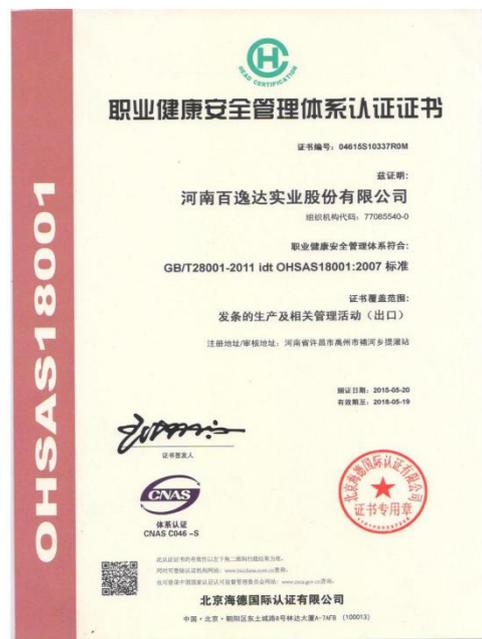
2015年3月6日完成了股份制改造,整体变更为“河南百逸达实业股份有限公司”



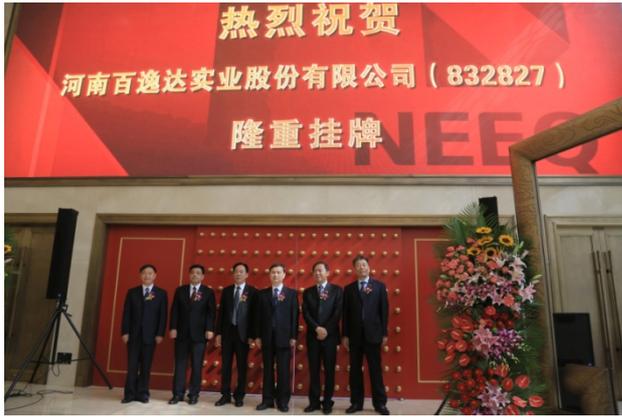
2015年5月20日取得了质量管理体系认证证书



2015年5月20日取得了环境管理体系认证证书



2015年5月20日取得了职业健康安全管理体系认证证书



2015年6月30日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“关于同意河南百逸达实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”

公司于2015年9月15日第一届第四次董事会、2015年9月30日第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，定向发行股票257.0826万股，募集资金591.29万元，用于补充公司流动资金，为公司业务的进一步发展提供资金支持。本次股票发行对象为禹州市百逸达文化传媒中心（有限合伙）。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>6</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>10</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>12</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>14</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>27</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>30</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>33</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>34</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>39</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>43</b>

## 释义

释义项目	释义
百逸达、公司、本公司	河南百逸达实业股份有限公司
子公司、天润公司、禹州天润	禹州市天润发制品有限公司
鑫地公司、鑫地有限	许昌鑫地发制品有限公司
报告期、本年	2015 年度
上年同期	2014 年度
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
ODM	是英文 Original Design Manufacture 的缩写，基本含义为：生产商拥有设计能力和技术水平，产品从生产到设计全部由生产厂商自行完成，产品制成后贴牌销售。
OEM	是英文 Original Equipment Manufacture 的缩写，基本含义为：受托厂商不拥有产品品牌，以承接订单方式，依品牌商的需求与授权，按照特定要求（如设计图、技术指标等）生产产品，产成品被品牌商买断，贴品牌商的品牌销售。
档发	按不同长度分类捆扎的人发，用于进一步加工成人发发制品。
发套	以人发为原材料，并用网帽机织而成的发制品，可直接整个佩戴在头上。
发条	以人发、动物毛或者化纤丝为原材料加工后，经美容美发师拼接在原有头发上的原有发制品。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、海外市场经营风险	长期以来，北美市场始终为公司最大的产品销售市场：2014年、2015年北美市场业务收入占主营业务收入的比例分别为79.05%、78.31%。公司以ODM、OEM等贴牌代工模式开展北美市场业务，根据进口商订单进行产品生产，通过为进口商供货实现该市场的产品销售。由于公司在该市场不具有自主品牌和自主经销渠道，当市场环境发生变化时，公司无法根据市场变化情况自由实施市场战略，处于相对被动地位，受进口商订单影响较大。
二、原材料价格变动风险	报告期内，公司产品成本中原材料成本占比达到88.9%左右，其中人发在总原材料中占比达到68%左右。人发原材料由于其特殊性，价格波动性相对较大，因此公司的原材料价格波动风险主要体现为人发原材料价格波动风险。人发原材料具有自然生长性，再生需要一定周期，且其主要来自亚洲地区，在现代蓄发习惯改变的影响下，相对于发制品需求的快速增长，具有一定的稀缺性。近年来，人发原材料价格波动较大，总体呈上升趋势，从2015年下半年开始价格有小幅回落。原材料价格的波动会对公司的经营业绩产生一定的影响。
三、人力资源风险	发制品生产工艺环节多，部分关键工序的完成水

	<p>平直接影响产品质量和生产出成率，技术工人需要经过一定时间的实践学习才能熟练掌握岗位技术、胜任岗位工作。公司正处于快速成长期，业务规模的扩大使得公司对技术工人的需求量增大。作为地处发制品重要产业集群河南许昌的优势规模企业，公司易于吸引到综合素质较高的技术工人，且目前高级技术人才较为充足，能够满足一定时期内因公司规模扩张而产生的对新招技术工人进行培训、指导和管理的需要。发制品生产工艺环节多，部分关键工序的完成水平直接影响产品质量和生产出成率，技术工人需要经过一定时间的理论和实践学习才能熟练掌握岗位技术、胜任岗位工作。公司正处于快速成长期，业务规模的扩大使得公司对技术工人的需求量增大。作为地处发制品重要产业集群河南许昌的优势规模企业，公司易于吸引到综合素质较高的技术工人，且目前高级技术人才较为充足，能够满足一定时期内因公司规模扩张而产生的对新招技术工人进行培训、指导和管理的需要。但在快速发展的情况下，公司不排除在某个时点因未能及时获取足够的人力资源而妨碍业务扩张的可能性。因此，公司存在快速发展下的人力资源风险。</p>
<p>四、发制品出口退税率降低的风险</p>	<p>2014 年 12 月 31 日，财政部和国家税务总局颁布了《关于调整部分产品出口退税率的通知》：经国务院批准，调整部分产品的出口退税率。进一步调低部分产品的出口退税率，2015 年 4 月 1 日起，毛发制品出口退税率由原 15%调整为 9%。毛发产品出口退税率的调整将对公司的生产经营业绩产生一定的影响。</p>
<p>五、大股东控制的风险</p>	<p>公司控股股东及实际控制人为杨光辉、谢风霞夫妻，两人合计持有公司 67.82%的股份，同时杨光辉为公司董事长，长期以来两人一直对公司的经营决策具有重大影响。虽然公司的主要股东和董事、监事、高级管理人员等法律法规及规范运作方面进行了辅导和培训，公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若控股股东通过不当行使表决权或通过其他方式控制本公司的经营决策，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来损失，存在大股东控制的风险。</p>
<p>六、子公司天润公司退税率降低的风险</p>	<p>2011 年 11 月 22 日，财政部和国家税务总局颁布了《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》，从 2011 年 8 月 1 日起，对销售以人发为原材料的档发（生产原材料中 90%以上为人发）实行增值税即征即退 100%的政策。2015 年 6 月 12 日，财政部和国家税务总局颁布了关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，从 2015 年 7 月 1 日起，对销售以人发为原材料的档发（人发占产品原</p>

	料 90%以上) 实行增值税即征即退 70%的政策, 另外同时河南省取消了资源综合利用证书的处理, 只要符合上述文件中产品的企业均可享受退税政策, 增值税退税率的调整将对公司的生产经营产生一定的影响。
七、存货余额较大的风险	公司 2015 年末存货余额 11868.11 万元, 占当期流动资产的比例为 53.86%, 余额较大, 主要因为: 人发具有一定的稀缺性, 而且人发原材料价格波动较大, 近年来总体呈上升趋势, 但从 2015 年开始有小幅回落, 同时质量也有所提高, 公司借此机会适当加大了原材料库存量。另外从 2015 年 10 月份, 公司开始着手自有美国销售渠道建设, 并预计 2016 年 6 月可以开始进行销售, 为保证生产正常进行并按时出货, 公司加大了原材料的采购。由于发制品行业的经营特点, 行业内企业, 特别是规模化经营企业, 存货余额普遍较大。在公司存货较大的情况下, 若原材料价格出现较大幅度下滑, 将会形成存货跌价, 从而给公司带来经济损失。
八、应收账款余额较大的风险	公司 2014 年度、2015 年度期末应收账款净额分别为 8,048.71 万元、7601.43 万元, 占流动资产的比例分别为 42.51%、34.50%, 占比较高。公司主要为国际大型发制品贸易商提供贴牌生产, 国际大型贸易商对公司的回款账期相对较长, 一般为 6 个月。报告期内, 公司应收账款余额 95%以上的账龄为 1 年以内, 对象均为长期合作的贸易商, 形成坏账的可能性较小。
九、重大客户依赖风险	报告期内, 公司来源于 SHAKE-N-GO FASHION, INC. 的订单较多, 2015 年度、2014 年度对 SHAKE-N-GO FASHION, INC. 的销售收入占营业收入的比例分别为 56.01%、65.34%, 存在潜在的重大客户依赖风险。
十、贴牌产品销售收入占比较高的风险	报告期内, 公司贴牌产品销售收入占比较高, 2015 年度、2014 年度对贴牌产品销售收入占营业收入的比例分别为 79.05%、78.57%, 符合发制品行业内生产企业的普遍特征。在发制品产品研发方面, 行业内大多数企业不具备产品研发设计能力, 仅从事 OEM 生产或跟风模仿; 少数优势规模企业具有较强的自主研发设计能力, 有能力针对目标市场时尚潮流和消费者偏好设计出各式各样的产品款式。
十一、汇率波动风险	公司主营业务收入全部来自出口, 生产所需要的小部分原材料来自进口, 公司进出口贸易主要以美元外币为报价和结算货币。由于境外消费者对发制品的消费具有一定的刚性需求, 一定程度上的人民币汇率变动不会对发制品的消费量产生较大影响, 但人民币汇率的变动会直接影响到公司外币资产及负债的价

	<p>值，因汇率变动产生的汇兑损益也将直接影响公司的利润水平。近两年，由于受美国经济的逐步复苏和美国货币政策的收紧，美元逐步走强并进入升值通道，加剧了全球汇率波动幅度。一方面，美元走强，人民币贬值，将有利于稳定公司出口和增加汇兑收益；另一方面，公司的产品主要销往美国和非洲，生产经营成果以及盈利水平与所在国货币汇率变动息息相关，因美元走强，已造成部分非洲国家资本外流，公司业务所在国货币汇率也出现大幅波动，给公司生产经营带来了管理难度和汇兑损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	河南百逸达实业股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Pride Industrial Co., Ltd.
证券简称	百逸达
证券代码	832827
法定代表人	杨光明
注册地址	禹州市褚河乡提灌站
办公地址	禹州市褚河乡提灌站
主办券商	中国中投证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 A 座 18-21 层
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭素玲、孙寒力
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚晓亚
电话	0374-8660888
传真	0374-8660999
电子邮箱	BYD18837435189@163.COM
公司网址	www.pride.net.cn
联系地址及邮政编码	禹州市褚河乡提灌站 461670
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-20
行业（证监会规定的行业大类）	制造业
主要产品与服务项目	工艺发条、化纤发条
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	80,000,000
控股股东	杨光辉、谢风霞
实际控制人	杨光辉、谢风霞

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	411000400000395	否
税务登记证号码	411081770855400	否
组织机构代码	77085540-0	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	182,165,202.87	170,950,397.03	6.56%
毛利率%	13.85%	5.43%	155.06%
归属于挂牌公司股东的净利润	11,810,985.76	1,207,118.03	878.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,181,547.59	-427,348.75	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.55%	1.48%	815.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.82%	-0.53%	-
基本每股收益	0.15	0.02	650.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,814,989.38	198,217,485.04	15.44%
负债总计	130,787,080.99	117,913,462.41	10.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,027,908.39	80,304,022.63	22.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.00	19.00%
资产负债率%	57.16%	59.44%	-3.84
流动比率	1.69	1.61	4.97%
利息保障倍数	3.04	1.24	145.16%

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-35,133,915.39	-89,805,103.15	-60.88%
应收账款周转率	2.33	2.09	11.48%
存货周转率	1.59	3.26	-51.23

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.44%	12.47%	23.82%
营业收入增长率%	6.56%	13.26%	-50.53
净利润增长率%	878.44%	-11.74%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	80,000,000	80,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	867,380.00
其他营业外收入和支出	-25,459.33
非经常性损益合计	841,920.67
所得税影响数	212,482.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	629,438.17

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司主要从事人发、动物毛、化纤发制品的开发、研制、生产与销售，持有《对外贸易经营者备案登记表》、《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》、《自理报检单位备案登记证明书》等资质证书，所有产品全部出口到美国及非洲等地区，公司主要生产各种工艺发条及化纤发条，原材料采用人发、动物毛及进口化纤丝，经过开料、整毛、染色、软化、烘干、磅发、排发、卷发、包装等数道工序制作而成，工艺精美，做工优良。公司与美国 SHAKE-N-GO FASHION, INC 及 MODEL MODEL HAIR FASHION, INC (SHAKE-N-GO 及 MODEL 公司为美国历史悠久、规模较大、行业知名度高、信誉有保障的发制品经销商) 等主要客户建立了长期深度合作关系，未来一段时间内，公司仍将从两家客户处获得长期、稳定的订单，为公司实现长期、可持续经营奠定了基础。另外公司在非洲地区也建立了分销渠道，预计向非洲客户的销售比例也将逐步提升。公司的收入全部来自产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 1、报告期内的财务状况：

报告期实现销售收入：182,165,202.87 元，同比上期增长 6.56%，利润总额 15,771,386.07 元，同比上期增长 822.44%，实现净利润 11,810,985.73 元，同比上期增长 878.44%。销售及利润增长的主要原因：（1）2015 年度以来，公司不但同老客户签订了稳定且持续增长的订单，更开发了美国的新客户 HH BEAUTY INC；（2）公司在 2014 年就开始积极研发以牛毛为主原料的工艺发条，2015 年此项技术已日渐成熟，并逐步加大牛毛的投入占比，致使利润提升；（3）从 2015 年下半年开始，主要原材料档发的价格开始有小幅回落，总降幅达到平均 10%左右，原材料价格的下降致生产成本降低；（4）从 2015 年 4 月 1 日起，毛发制品出口退税率由原 15%调整为 9%，基于此方面，公司与客户沟通并达成一致协议，产品价格上涨一定比例，另外税务局方面也将增值税税负（税负指实际计缴的税款占相对应的应税销售收入的比例）从原 5%调整为 2%左右，综上所述，降低退税率不但对我公司未造成影响，反而致使利润有所上涨；（5）美元汇率上涨：2014 年度平均汇率 6.1439，2015

年度平均汇率为 6.1855，同比 2014 年度平均上涨 0.68%。

2、报告期内，公司发展稳定，销售及利润持续上升，公司仍将不断加强研发工作，产品质量也不断改善，另外公司也加强了团队建设，加强部门职能化管理模式及规范财务制度的执行，为公司后续的快速发展奠定了基础。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	182,165,202.87	6.56%	-	170,950,397.03	13.26%	-
营业成本	156,938,212.96	-2.93%	86.15%	161,669,259.74	9.13%	94.57%
毛利率%	13.85%	155.06%	-	5.43%	-	-
管理费用	6,949,577.53	39.18%	3.81%	4,993,169.55	12.12%	2.92%
销售费用	766,933.95	33.85%	0.42%	572,998.02	-38.00%	0.34%
财务费用	4,534,030.84	-47.19%	2.49%	8,585,619.03	18.53%	5.02%
营业利润	12,062,135.58	-	6.62%	-7,025,084.43	-44.34%	-4.11%
营业外收入	3,734,709.82	-58.31%	2.05%	8,957,794.37	-42.59%	5.24%
营业外支出	25,459.33	-88.58%	0.01%	222,968.69	123.77%	0.13%
净利润	11,810,985.76	878.44%	6.48%	1,207,118.03	-11.74%	0.71%

项目重大变动原因：

报告期内，毛利率、管理费用、销售费用、财务费用、营业利润、营业外收入、营业外支出及净利润都发生了较大变动，其主要原因如下：

1、毛利率：2014 年毛利率为 5.43%，2015 年毛利率为 13.85%，同比增幅较大，主要原因如下：

(1) 原材料价格下降：2015 年度原材料分档发价格同比 2014 年度平均下降约 10%，节约了生产成本；

(2) 产成品销售价格上涨：2015 年度产成品销售价格同比 2014 年度平均上涨 4.4%；

(3) 美元汇率上涨：2014 年度平均汇率 6.1439，2015 年度平均汇率为 6.1855，同比 2014 年度平均上涨 0.68%；

(4) 公司在 2014 年就开始积极研发以牛毛（牛毛的价格相对人发价格稳定且低廉）为主原料的工艺发条，2015 年此项技术已日渐成熟，并逐步加大牛毛的投入占比，致使毛利率提升。

2、管理费用：比上年增加了 1,956,407.98 元，同比增涨 39.18%，主要原因是 2015 年中介机构服务费、研发费用及担保费、折旧与摊销几方面支出上涨所致，其中中介机构服务费同比上年增加了 88 万元，主要是支付会计师、券商及律师的新三板挂牌服务费，研发费用同比上年增加了 41 万元，担保费同比上年增长 30 万元（为公司 2015 年度在交通银行新增的 800 万元流资借款，给担保公司支付的担保费），折旧与摊销比上年增加 12 万元，主要为公司 2015 年度新增固定资产折旧所致。

3、销售费用：比上年增加 193,935.93 元，同比增长 33.85%，主要原因是 2015 年投保比例增大，致使短期出口信用保险费用上升，比上年上涨了 21 万元。

4、财务费用：比上年减少 4,051,588.19 元，同比降低 47.19%，主要原因是公司业务

全部为境外销售业务，主要为美元结算，2015 年美元汇率持续上升，致使汇兑收益比去年增加 38 万元，冲减了财务费用。

5、营业利润：比上年增加 19,087,220.01 元，主要原因是营业成本、营业税金及附加、期间费用降低，营业收入、产品销售价格及美元汇率上涨所致。

6、营业外收入：比上年减少 5,223,084.55 元，同比降低 58.31%，主要是因为子公司（天润公司退税减少所致，天润公司属于资源综合利用企业，实行增值税即征即退政策，2014 年度享受增值税 100%退税，从 2015 年 7 月份开始，享受增值税 70%退税，天润公司 2014 年共缴纳增值税 8,472,002.29 元，实现退税 8,472,002.29，2015 年缴纳增值税 4,096,185.46 元，实现退税 2,867,329.82 元。

7、营业外支出：比上年减少 197,509.36 元，同比降低 88.58%，主要是因为公司 2014 年固定资产处置损失 126,143.38 元，2015 年为 0，2014 年度税收滞纳金为 95,825.31 元，2015 年为 8,009.33 元。

8、净利润：比上年增加 10,603,867.73 元，同比增长 878.44%，主要是因为以下几个方面：

（1）原材料价格下降：2015 年度原材料分档发价格同比 2014 年度平均下降约 10%，节约了生产成本；

（2）产成品销售价格上涨：2015 年度产成品销售价格同比 2014 年度平均上涨 4.4%；

（3）美元汇率上涨：2014 年度平均汇率 6.1439，2015 年度平均汇率为 6.1855，同比 2014 年度平均上涨 0.68%；

（4）营业收入上涨：2015 年营业收入同比 2014 年上涨 6.56%；

（5）公司在 2014 年就开始积极研发以牛毛（牛毛的价格相对人发价格稳定且低廉）为主原料的工艺发条，2015 年此项技术已日渐成熟，并逐步加大牛毛的投入占比，致使利润提升。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	182,019,432.87	156,770,735.22	170,950,397.03	161,669,259.74
其他业务收入	145,770.00	167,477.74	-	-
合计	182,165,202.87	156,938,212.96	170,950,397.03	161,669,259.74

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工艺发条	180,638,068.62	99.16%	161,309,149.11	94.36%
化纤发条	1,381,364.25	0.75%	9,641,247.92	5.64%
其他业务收入	145,770.00	0.09%	-	-

收入构成变动的原因

报告期内收入构成仍以主营业务为主，客户对工艺发条下单比例增大，工艺发条的销售比例也随之上升，化纤发条销售比例降低，但与上期相比未发生重大变动。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-35,133,915.39	-89,805,103.15
投资活动产生的现金流量净额	-140,229.91	-13,821,012.90
筹资活动产生的现金流量净额	16,083,333.68	123,735,849.20

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2015 年同比上期上升了 60.88%，主要是因为本期：

(1) 销售商品、提供劳务收到时现金比上年增加了 19,375,602.29 元，同比上升了 11.2%，主要因为公司 2015 年度销售收入上涨了 6.56%，另外公司加强了销售回款的管理，与客户及时沟通，有效的缩短了回款时间；

(2) 支付的各项税费减少了 5,151,247.2 元，同比降低了 41.49%，主要是子公司（天润公司）2015 年度销售收入下降，支付的增值税及营业税金及附加也相应减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：2015 年同比上期上升了 98.99%，主要是因为 2014 年公司支付的较大额的土地费用和收购了子公司，具体如下：

(1) 2014 年公司购置固定资产、无形资产和其他长期投资支付的现金投入 3,821,012.90 元，其中土地费用 3,788,315.84 元，2015 年公司购置固定资产、无形资产和其他长期投资支付的现金投入 140,229.91 元，其中土地费用 20,000.00 元；

(2) 公司 2014 年收购天润子公司支付现金 10,000,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2015 年同比上期降低了 87%，主要是因为公司本期吸收投资收到的现金及收到其他与筹资活动有关的现金减少所致，具体如下：

(1) 公司 2015 年吸收投资款 5,912,900.00 元，比 2014 年减少 44,087,100.00 元，同比降低 88.17%；

(2) 公司 2015 年收到其他与筹资活动有关的现金 2,000,000.00 元，比 2014 年减少 57,820,319.36 元，同比降低 96.66%，减少的部分主要是公司向关联方的借款。

4、公司 2015 年净利润为 11,810,985.76 元，经营活动产生的现金流量净额为 -35,133,915.39 元，其主要原因是公司在 2015 年度加大了原材料的采购储备量，另外 2015 年度预付的材料款增多，预付账款较上年增加 1,896.22 万元。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	SHAKE-N-GO FASHION INC	101,940,033.55	56.01%	否
2	MODEL MODEL HAIR FASHION, INC	31,708,619.46	17.42%	否
3	HAIR DE NATIVE LTD	16,178,157.30	8.89%	否
4	BEST CHOICE NIGERIA LIMIT	13,958,377.80	7.67%	否
5	GOLDEN DIAMONDS TRADING(PTY)LTD	7,001,865.00	3.85%	否
	合计	170,787,053.11	93.84%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	邵阳市玉博发制品有限公司	50,916,440.00	22.16%	否
2	邵阳市华盛发制品有限公司	29,028,720.00	12.64%	否
3	衡阳市美华发制品有限公司	13,911,255.00	6.06%	否
4	马云	11,312,842.80	4.92%	否
5	马晓坤	7,038,250.00	3.07%	否
合计		112,207,507.80	48.85%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

#### (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,825,701.94	3,419,007.94
研发投入占营业收入的比例%	2.10%	2.00%

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,803,809.71	-84.81%	1.66%	25,037,777.77	344.75%	12.63%	-10.97%
应收账款	76,014,309.55	-5.56%	33.22%	80,487,145.57	-2.85%	40.61%	-7.38%
预付账款	19,016,661.73	34852.21%	8.31%	54,407.61	-94.53%	0.03%	8.28%
其他应收款	2,820,015.49	-43.39%	1.23%	4,981,389.36	-91.78%	2.51%	-1.28%
存货	118,681,079.74	50.70%	51.87%	78,755,682.50	282.90%	39.73%	12.14%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,594,226.00	-6.75%	2.01%	4,927,018.52	-8.81%	2.49%	-0.48%
无形资产	3,679,227.38	-1.90%	1.61%	3,750,432.68	-	1.89%	-0.28%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税资产	205,659.78	-8.04%	0.09%	223,631.03	6.96%	0.11%	-0.02%
短期借款	120,028,611.40	20.21%	52.46%	99,846,171.46	29.75%	50.37%	2.09%
应付票据	-	-	-	2,000,000.00	-	1.01%	-1.01%
应付账款	4,565,376.49	-71.11%	2.00%	15,801,319.15	-69.97%	7.97%	-5.98%
应付职工薪酬	689,577.50	41.85%	0.30%	486,126.18	-23.30%	0.24%	0.06%
应交税费	5,392,727.36	-	2.36%	-2,743,925.36	-72590.62%	-1.38%	3.74%
其他应付款	-	-	-	2,482,123.34	-62.04%	1.25%	-1.25%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税负债	110,788.24	166.01%	0.05%	41,647.64	-86.11%	0.02%	0.03%
资产总计	228,814,989.38	15.44%	-	198,217,485.04	12.47%	-	2.97%

## 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金、预付账款、其他应收款、存货、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款及递延所得税负债同比上年都发生了较大变动，其主要原因如下：

1、货币资金：2015 年末货币资金较 2014 年末货币资金减少 2,123.40 万元，主要是因为公司在 2015 年加大了原材料的采购量，致货币资金减少。

2、预付账款：2015 年末应付账款较 2014 年末增加了 1,896.22 万元，增加的部分为公司购买原材料预付的货款，预付账款增多的主要原因是：公司主要原材料人发具有一定的稀缺性，从 2015 年开始，受经济环境影响，上游供应商的信用政策更加谨慎，一般要求现结，而对于质量更高的顺发等材料，市场更加稀缺，为抢占货源，公司需预付部分货款，以保障生产的稳定性。

3、其他应收款：2015 年末其他应收款较 2014 年减少了 216.14 万元，主要是因为 2015 年末应收而未收到的退税款减少导致的。

4、存货：2015 年末较 2014 年末增加了 50.7%，主要原因如下：

(1) 公司从 2007 年开始开拓美国市场，经过多年积累，公司的产品已得到了美国市场消费者的认可，2015 年 10 月份，公司开始着手自有美国销售渠道建设，并预计 2016 年 6 月可以开始进行销售，为保证生产正常进行并按时出货，公司加大了原材料的采购；

(2) 2015 年原材料价格平均下降了 10%左右，同时质量也有所提高，公司借此机会加大原材料的储备量。

5、应付票据：2015 年期末应付票据余额为零，2014 年期末余额为 200 万，是因为银行承兑汇票支付货款

6、应付账款：2015 年末较 2014 年末减少了 1,123.59 万元，主要是因为上游人发供应商收紧了信用政策，一般要求现结。

7、应付职工薪酬：2015 年末应付职工薪酬较 2014 年末增加 20.36 万元，主要原因是公司 2015 年末生产量增加，致计件员工工资上升。

8、应交税费：2015 年末应交税费为 539.27 万元，2014 年末应交税费为-274.39 万元，差额较大，主要是因为 2014 年 12 月份有申请出口退税 334.28 万元，冲减了应交税金，2015 年 12 月没有退税，并且计提了增值税和企业所得税，因为公司属于出口退税企业，享受 9%的退税率，而公司取得进项税额是 17%，为了更准确的核算生产成本，形成销售时计提 8%计入应交税费-待转出进项税额（增值税）科目，等办理退税时再用进项税冲抵，具体详见下表：

应交税金明细		
(金额单位/人民币元)		
税项	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	3,056,514.35	-3,342,802.69
企业所得税	1,802,011.68	69,289.40
城市维护建设税	308,887.17	308,887.17
教育费附加	132,433.34	132,433.34
地方教育费附加	88,267.42	88,267.42
印花税	4,613.40	
合计	5,392,727.36	-2,743,925.36

9、其他应付款：2015 年期末余额为 0，2014 年末余额为 248.21 万元，是因为 2014 年末公司股东为公司垫付建房款，公司于 2015 年归还。  
10、递延所得税负债：2015 年末较 2014 年末增加 6.91 万元，主要是因为应纳税暂时性差异增多所致。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 禹州市天润发制品有限公司

禹州市天润发制品有限公司为公司的全资子公司，郑州众信会计师事务所对禹州天润以 2014 年 9 月 31 日为基准日进行了清产核资审计，出具了郑众会专字【2014】第 01-001 号专项审计报告；郑州瑞华联合资产评估事务所（普通合伙）对禹州天润截至 2014 年 9 月 31 日的净资产进行了评估，出具了郑瑞华评报字 2014【第 001 号资产评估报告，2014 年 11 月 8 日，公司以 1,000 万元人民币收购了天润公司 100% 的股权。

天润公司位于禹州市产业集聚区东产业园和谐大道东侧，经营范围：发制品加工销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），2015 年营业收入 24,095,211.94 元，实现净利润 166,283.61 元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

#### (三) 外部环境的分析

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于制造业中的皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业（C19）；根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司归属于制造业中的皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业（C1939）。目前，发制品行业不存在对口的行业主管部门，通过由行业内企业会员组成的自律性组织实行行业自律。行业内存在产品出口、海外采购的企业受商务部和海关监管。

##### 1、行业主要政策

###### (1) 出口退税优惠政策

2009 年 6 月 8 日，财政部和国家税务总局发布了《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》：“经国务院批准，从 2009 年 6 月 1 日起，提高部分商品的出口退税率；其中，毛发制品出口退税率提高到 15%；自 2009 年 6 月 1 日起执行；具体执行时间以‘出口货物报关单（出口退税专用）’海关注明的出口日期为准。”2014 年 12 月 31 日，财政部和国家税务总局颁布了《关于调整部分产品出口退税率的通知》：经国务院批准，调整部分产品的出口退税率。其中，降低档发的出口退税率，从 2015 年 4 月 1 日起，毛发制品出口退税率调整为 9%。”

###### (2) 进出口相关法律法规

存在产品出口、海外采购的企业须遵守《中华人民共和国进出口商品检验法》、《中华人民共和国进出口商品检验法实施条例》、《中华人民共和国进出口关税条例》等进出口相关法律法规。

###### (3) 产品进口国的进口贸易环境

中国发制品行业与产品进口国不存在直接的产业竞争关系，发制品进口国对于发制

品的进口政策较为宽松，基本没有设限，不存在将发制品列为违禁品限进品的情形。公司北美洲地区业务采取贴牌代工模式，以为进口商供货的方式实现产品销售，公司相关出口市场不存在对发制品的强制产品认证要求，也不存在对发制品供应商的强制性资质要求。

## 2、公司所处行业状况

发制品行业发展历史悠久，已逾百年，欧洲是全球发制品业的发源地，中国从二十世纪三十年代起开始了发制品的简单生产。由于人发原材料和劳动力成本是发制品生产成本的重要组成部分，受人发资源价格和劳动力成本上升因素的影响，世界发制品生产中心经历了从欧洲到日本、韩国，再到中国的演变。

发制品行业的周期性特征不是特别明显，主要受经济发展水平和经济波动影响，全球宏观经济的变化可能给公司业绩的持续增长带来不确定性，目前，全球发制品主要消费群体是非裔人群，由于其人种天生的生理特征，假发对其而言属于准生活必需品，而假发制品消费频次高、消费周期相对较短，化纤发条使用周期通常为 15-20 天，工艺发条使用周期通常为 30-60 天，从这方面来看，发制品又具备快消品的特点，收入水平较高的消费人群会长期、高频次、重复性对发制品进行使用与消耗。

## 3、发制品市场需求状况

目前，世界范围内最大的发制品消费市场在北美，市场规模占全球半壁江山；欧洲紧随其后，需求稳步攀升；随着非洲国家经济的发展和人民生活水平的提高，非洲市场成长迅速，增速最快。国内市场消费观念正逐渐转变，发制品作为时尚配饰的特性日趋突出，发制品市场消费增长潜力日益显现，未来发展前景可观。

北美市场需求主要来自于美国。美国是全世界规模最大、最著名的发制品批发市场和消费市场，近年来保持稳定发展的态势。因本土缺乏发制品生产企业，主要依靠进口，进口额因消费量的增大而逐年上升。

非洲市场增长最快、前景可观。北美的发制品消费者中黑人是最大群体。相比于北美 3,000 万黑人而言，非洲有近 7 亿黑人，是全球潜力最大的发制品消费市场。目前，非洲已形成三大消费市场：以尼日利亚为中心的西非市场、以南非为中心的南部市场、以肯尼亚为中心的东非市场。近年来，非洲地区发制品进口快速增长。

国内市场开始萌芽、潜力巨大。传统上，中国发制品消费以弥补生理缺陷或后天脱发为主，基于时尚需求的发制品消费多限于演艺界，大众消费基本处于萌芽阶段，尚未放量，但市场正在逐步打开，潜力巨大，前景广阔。时尚发制品消费在国内推广最关键的因素是人们消费观念的转变。

## 4、发制品市场供给状况

### (1) 日、韩是高级化纤原料和制品供应基地

世界发制品产业经历了由欧洲到日本和韩国再到中国的转移过程。早期，日本和韩国为世界发制品业集中地，产业集中度高，企业技术先进。但受人发资源制约和当地劳动力成本上升的影响，近年两国发制品生产日渐萎缩。在生产领域具有技术领先优势的日、韩企业已将生产业务转移到中国，自己仅保留某一块优势业务，如高档化纤发等，实现专业化经营。日本和韩国是目前全球最主要的高级化纤丝和高档化纤发制品供应基地。

### (2) 中国是全球发制品生产中心

随着日、韩企业生产的转移，中国成为全球发制品生产中心，是最大的发制品供应市场。

## 5、行业利润水平及其影响因素

行业利润水平受到消费市场环境、原材料价格、人工成本等多种因素影响，产业集

群内企业拥有一定的集体定价权，优势规模企业议价能力更强，能够在一定程度上平抑外部因素对毛利率水平的不利影响。对于个别企业，各年毛利率水平还取决于其业务模式、产品结构和营销策略等个体性因素。

业务模式影响规律：自主品牌经营模式下的产品销售毛利率高于贴牌生产模式下的产品销售毛利率；

产品结构影响规律：化纤制品价格大幅低于人发制品，但毛利率高于人发制品；发套产品价格高于发条产品，且毛利率高于发条产品；

营销策略影响规律：在采取打折销售以开拓市场的营销策略下，毛利率较低。因此，在不显著偏离行业主流情况的前提下，个别公司的毛利率水平之间呈现差异，个别公司自身的毛利率水平在各年间体现波动性。

#### 6、市场竞争格局

##### (1) 产业发展呈现集群化态势

经过多年发展，中国发制品行业形成了河南、山东、湖南等产业集群，整个行业发展呈现集群化态势。河南出口发制品占全国出口总额的 50%以上，而河南许昌是中国乃至全球最大的人发集散地和发制品生产基地，其出口额占河南省出口总额的比例达 85%左右。

##### (2) 行业内的主要企业

发制品行业经过多年发展和竞争调整，已基本形成较为稳定的市场格局。目前，中国发制品出口企业(包括贸易和物流企业)近 3,000 家，规模企业占比很小。本公司 2015 年出口额在禹州市排名第 1 位，位于行业前 1%。

#### (四) 竞争优势分析

##### 公司的竞争优势

##### 1、产业集群优势

公司地处河南省许昌市，发制品业是许昌的支柱产业之一。2006 年 10 月，许昌被国家商务部授予“中国发制品出口生产基地”的称号，已成为中国最大的发制品产业基地、世界著名的发制品产、供、销集散地。根据行业协会提供的海关统计数据，许昌的发制品出口额占全国总额的 40%以上。许昌发制品产业集群优势明显，主要体现在如下方面：

客户集中：许昌作为世界著名的发制品产、供、销集散地，广泛吸引全球进口商。下游客户集中便于发制品企业实现产品销售，成本低、效率高；另外，利于发制品企业发展与下游客户的合作关系、快速拓宽营销面、拓展市场广度，在下游领域建立市场地位及影响力，打造品牌形象。

原材料充足：人发原材料成本是发制品生产成本的重要组成部分。由于自然生长性，人发原材料具有一定程度的稀缺性，其供应地的分布直接成为全球发制品产业转移的重要因素之一。较之其他地区，许昌人发原材料供给较为丰富，地区内企业可以更低成本获得较高质量原材料的供应保证。

人力资源丰富：许昌作为发制品生产基地，拥有丰富的发制品产业工人，容易吸引到发制品业专业人才。发制品行业在该地区的集中发展，使得企业在内部培养人才或外部引进人才方面都具备优势。

##### 2、客户资源优势

经过多年的发展，公司与多家欧美市场排名领先、实力雄厚的大型进口商建立了长期深度合作关系，为公司实现长期、可持续经营的垫底了基础。公司良好的口碑也为其带来更多客户，节约了公司的市场开发成本。

## (五)持续经营评价

公司目前在本地区处于行业领先地位，随着内部管理的不断完善，外部发展战略清晰，规模效益逐渐显现，近年来公司营业额逐年攀升。公司的各项业务也正常开展，在维护好老客户的同时不断开发新的市场，公司目前订单量稳定，现有订单能维持公司正常的业务经营，因此公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### 一、海外市场经营风险

长期以来，北美市场始终为公司最大的产品销售市场：2014年、2015年北美市场业务收入占主营业务收入的比例分别为79.05%、78.31%。公司以ODM、OEM等贴牌代工模式开展北美市场业务，根据进口商订单进行产品生产，通过为进口商供货实现该市场的产品销售。由于公司在该市场不具有自主品牌和自主经销渠道，当市场环境发生变化时，公司无法根据市场变化情况自由实施市场战略，处于相对被动地位，受进口商订单影响较大。

应对措施：北美市场主要指美国市场。目前，中国与美国不存在直接的发制品行业企业竞争关系，美国对于发制品的进口政策较为宽松，基本没有设限，公司与美国SHAKE-N-GO FASHION, INC及MODEL MODEL HAIR FASHION, INC（SHAKE-N-GO及MODEL公司为美国历史悠久、规模较大、行业知名度高、信誉有保障的发制品经销商）等主要客户建立了长期深度合作关系，未来一段时间内，公司仍将从两家客户处获得长期、稳定的订单，为公司实现长期、可持续发展的奠定了基础，2015年10月份，公司开始着手自有美国销售渠道建设，并预计2016年6月可以开始进行销售，另外公司在非洲地区也建立了分销渠道，预计向非洲客户的销售比例也将逐步提升。

#### 二、原材料价格变动风险

报告期内，公司产品成本中原材料成本占比达到88.9%左右，其中人发在总原材料中占比达到68%左右。人发原材料由于其特殊性，价格波动性相对较大，因此公司的原材料价格波动风险主要体现为人发原材料价格波动风险。人发原材料具有自然生长性，再生需要一定周期，且其主要来自亚洲地区，在现代人蓄发习惯改变的影响下，相对于发制品需求的快速增长，具有一定的稀缺性。近年来，人发原材料价格波动较大，总体呈上升趋势，从2015年下半年开始价格有小幅回落。原材料价格的波动会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：

1、为应对原材料波动的风险，公司从2014年就开始加大原材料库存，保证日常库存满足至少4个月的生产，2015年半年，人发价格开始有小幅回落，同时质量也有所提高，公司抓住机会采购了一批原材料。

2、从2015年开始，根据需求公司开始着重从印度采购部分人发。

3、公司在2014年就开始积极研发以牛毛为主原料的工艺发条，2015年此项技术已日渐成熟，并逐步加大牛毛的投入占比，牛毛的价格相对人发价格稳定且低廉。

#### 三、人力资源风险

发制品生产工艺环节多，部分关键工序的完成水平直接影响产品质量和生产出成率，技术工人需要经过一定时间的实践学习才能熟练掌握岗位技术、胜任岗位工作。公

司正处于快速成长期，业务规模的扩大使得公司对技术工人的需求量增大。作为地处发制品重要产业集群河南许昌的优势规模企业，公司易于吸引到综合素质较高的技术工人，且目前高级技术人才较为充足，能够满足一定时期内因公司规模扩张而产生的对新招技术工人进行培训、指导和管理的需要。但在快速发展的情况下，公司不排除在某个时点因未能及时获取足够的人力资源而妨碍业务扩张的可能性。因此，公司存在快速发展下的人力资源风险。

应对措施：公司加大人才招聘的力度，提高员工福利，从招聘人员中重点选取能力高技术强的员工，重点培养。

#### 四、发制品出口退税率降低的风险

2014 年 12 月 31 日，财政部和国家税务总局颁布了《关于调整部分产品出口退税率的通知》：经国务院批准，调整部分产品的出口退税率。进一步调低部分产品的出口退税率，2015 年 4 月 1 日起，毛发制品出口退税率由原 15%调整为 9%。毛发产品出口退税率的调整将对公司的生产经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司与客户沟通并达成一致协议，产品价格上涨一定比例，另外国家税务局也将税负从原 5%调整为 1%左右，综上所述，降低退税率并未对我公司利润并未造成影响。

#### 五、大股东控制的风险

公司控股股东及实际控制人为杨光辉、谢风霞夫妻，两人合计持有公司 67.82%的股份，同时杨光辉为公司董事长，长期以来两人一直对公司的经营决策具有重大影响。虽然公司的主要股东和董事、监事、高级管理人员等在法律法规及规范运作方面进行了辅导和培训，公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若控股股东通过不当行使表决权或通过其他方式控制本公司的经营决策，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来损失，存在大股东控制的风险。

应对措施：公司严格执行各项内部控制制度，充分发挥公司监事会成员职责，重点监督是否存在关联交易和控股股东损害公司的情形。

#### 六、存货余额较大的风险

公司 2015 年末存货余额 11,868.11 万元，占当期流动资产的比例为 53.86%，余额较大，主要为：人发具有一定的稀缺性，而且人发原材料价格波动较大，近年来总体呈上升趋势，但从 2015 年开始有小幅回落，同时质量也有所提高，公司借此机会适当加大了原材料库存量。另外从 2015 年 10 月份，公司开始着手自有美国销售渠道建设，并预计 2016 年 6 月可以开始进行销售，为保证生产正常进行并按时出货，公司加大了原材料的采购。由于发制品行业的经营特点，行业内企业，特别是规模化经营企业，存货余额普遍较大。在公司存货较大的情况下，若原材料价格出现较大幅度下滑，将会形成存货跌价，从而给公司带来经济损失。

应对措施：2015 年存货增幅较大，主要是当期原材料价格下降，为降低生产成本，才会大量采购，未来公司会持续关注原材料的市场价格，在价格相对稳定且保证公司正常运营的情况下会暂缓原材料的采购，另外，严密关注市场动态，加强对市场的调研和分析，及时与重点客户沟通，把握市场需求波动，合理的增加和减少原材料库存。

#### 七、应收账款余额较大的风险

公司 2014 年度、2015 年度期末应收账款净额分别为 8,048.71 万元、7,601.43 万元，占流动资产的比例分别为 42.51%、34.50%，占比较高。公司主要为国际大型发制品贸易商提供贴牌生产，国际大型贸易商对公司的回款账期相对较长，一般为 6 个月。报告期内，公司应收账款余额 95%以上的账龄为 1 年以内，对象均为长期合作的贸易商，形成坏账的可能性较小。

应对措施:

- 1、建立客户信用档案, 加强企业内部对客户的信用管理;
- 2、加强生产管理, 保证产品质量, 避免因质量问题产生退货、减免货款及拖欠货款的现象;
- 3、加强销售回款的管理, 密切关注客户的经营动态, 与客户及时沟通, 有效缩短回款时间;

#### 八、重大客户依赖风险

报告期内, 公司来源于 SHAKE-N-GO FASHION, INC. 的订单较多, 2015 年度、2014 年度对 SHAKE-N-GO FASHION, INC. 的销售收入占营业收入的比例分别为 56.01%、65.34%, 存在潜在的重大客户依赖风险。

应对措施:

- 1、SHAKE-N-GO FASHION, INC 公司为美国历史悠久、规模较大、行业知名度高、信誉有保障的发制品经销商) 公司与其建立了长期深度合作关系, 未来一段时间内, 公司仍将从其处获得长期、稳定的订单, 为公司实现长期、可持续经营奠定基础。
- 2、公司积极开拓美国市场, 2015 年 10 月份, 公司开始着手自有美国销售渠道建设, 并预计 2016 年 6 月可以开始进行销售。
- 3、公司加强销售方面的管理, 在维持好老客户的同时, 积极开发新客户。

#### 九、贴牌产品销售收入占比较高的风险

报告期内, 公司贴牌产品销售收入占比较高, 2015 年度、2014 年度对贴牌产品销售收入占营业收入的比例分别为 79.05%、78.57%, 符合发制品行业内生产企业的普遍特征。在发制品产品研发方面, 行业内大多数企业不具备产品研发设计能力, 仅从事 OEM 生产或跟风模仿; 少数优势规模企业具有较强的自主研发设计能力, 有能力针对目标市场时尚潮流和消费者偏好设计出各式各样的产品款式。

应对措施: 公司在 2013 年就开始在非洲建立销售渠道, 发展自有品牌, 现正逐步打开市场。另外 2015 年 10 月份, 公司开始着手自有美国销售渠道建设, 并预计 2016 年 6 月可以开始进行销售。

### (二) 报告期内新增的风险因素

#### 一、子公司天润公司退税率降低的风险

天润公司成立的目的是主要为: 天润公司可从不能出具增值税专用发票的自然人手中采购发原材料, 经简单加工后再销售给出口企业(百逸达), 并开具增值税发票。这样百逸达公司不但可以解决在许昌当地向自然人采购发, 无法取得增值税专用发票的问题, 另外产业链延伸到采购前端, 既提升了原材料保障能力, 又提高了盈利能力。百逸达公司可以从天润公司采购原材料, 也可以从其他类似禹州天润的合格供应商采购, 采购价格均为市场价格。

2011 年 11 月 22 日, 财政部和国家税务总局颁布了《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》, 从 2011 年 8 月 1 日起, 对销售以人发为原材料的档发(生产原材料中 90%以上为人发) 实行增值税即征即退 100%的政策。2015 年 6 月 12 日, 财政部和国家税务总局颁布了关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知, 从 2015 年 7 月 1 日起, 对销售以人发为原材料的档发(人发占产品原料 90%以上) 实行增值税即征即退 70%的政策, 另外同时河南省取消了资源综合利用证书的办理, 只要符合上述文件中产品的企业均可享受退税政策, 增值税退税率的调整将对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施: 从 2015 年下半年开始, 根据需求公司开始着重从印度采购部分档发原

材料。另外百逸达公司在 2014 年就开始积极研发以牛毛为主原料的工艺发条，2015 年此项技术已日渐成熟，并逐步加大牛毛的投入占比，牛毛的价格相对人发价格稳定且低廉。

## 二、汇率波动风险

公司主营业务收入全部来自出口，生产所需要的小部分原材料来自进口，公司进出口贸易主要以美元外币为报价和结算货币。由于境外消费者对发制品的消费具有一定的刚性需求，一定程度上的人民币汇率变动不会对发制品的消费量产生较大影响，但人民币汇率的变动会直接影响到公司外币资产及负债的价值，因汇率变动产生的汇兑损益也将直接影响公司的利润水平。近两年，由于受美国经济的逐步复苏和美国货币政策的收紧，美元逐步走强并进入升值通道，加剧了全球汇率波动幅度。一方面，美元走强，人民币贬值，将有利于稳定公司出口和增加汇兑收益；另一方面，公司的产品主要销往美国和非洲，生产经营成果以及盈利水平与所在国货币汇率变动息息相关，因美元走强，已造成部分非洲国家资本外流，公司业务所在国货币汇率也出现大幅波动，给公司生产经营带来了管理难度和汇兑损失。

应对措施：公司将密切关注汇率动态，根据汇率变动情况及时将非洲市场的销售款兑换成美元汇回国内，以降低所在国汇率波动带来的风险，另外通过技术创新提升产品附加值。

## 三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五-二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五-二（二）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五-二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五-二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五-二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保 证、抵 押、质 押）	责任 类型 （一 般或 者连 带）	是否履 行必要 决策程 序	是否 关联 担保
禹州丰鑫工艺发 制品有限公司	7,000,000.00	2014.2.10- 2016.2.10	保证	连带	是	否
禹州市绿色家园 种植有限公司	5,000,000.00	2013.11.7- 2015.6.20	保证	连带	是	否
禹州市慧豪发制 品有限公司	5,000,000.00	2014.1.16- 2016.1.11	保证	连带	是	否
李世民	900,000.00	2014.2.10- 2016.2.5	保证	连带	是	否
总计	17,900,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	17,900,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否 无 偿 占用	是否履行 必要决策 程序
杨晓龙	资金	0.00	0.00	是	是
杨志豪	资金	0.00	0.00	是	是
禹州市天润发制品有限公司	资金	20,281,424.68	51,755,894.98	是	是
总计	-	20,281,424.68	51,755,894.98	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2015 年度公司董事杨晓龙、关联方杨志豪及全资子公司“禹州市天润发制品有限公司”（以下简称“天润公司”，系百逸达公司的全资子公司）之间发生多笔资金往来，具体情况如下：

1、2015 年 11 月 8 日，杨晓龙从公司借出资金 100.00 万元，2015 年 11 月 16 日，杨晓龙归还公司资金 100.00 万元，期末余额为 0。

2、2015 年度，公司与杨志豪之间累计发生资金往来 73 笔，其中借入（或收回）32 笔，借出 41 笔，累计发生额为 8,350.20 万元，期末余额为 0。

3、2015 年度，公司与全资子公司天润公司累计发生资金往来 29 笔，其中借入（或收回）17 笔，借出 12 笔，累计发生额为 8,597.00 万元，期末余额为 5,175.59 万元。

4、形成资金往来的原因：

(1)、发制品属于资本密集型的行业，公司日常营运资金规模较大、资金流动性较强。公司主要原材料人发具有一定的稀缺性，一般采购需要当场付款，接到订单数额较大或是需要质量上乘的原材料时（如：顺发，属人发的一种，尺寸长品质好的顺发在市场上更加稀少），还需要提前预定；另外人发原材料价格波动较大，在价格合理时，公司会大量采购，以降低生产成本争取更大的盈利空间；同时，充足的原材料储备是公司保证持续稳定供货、赢取订单的保障。在日常经营中，公司经常面临突发的大额采购机会，需要立即支付大量资金购买人发。当公司需要采购付款而账面资金不足时，一般寻求关联方提供短期资金支持；而当公司存在较大销售回款，公司账面有富余资金时，会及时归还关联方，但存在因为财务记账不及时，有出现多还款的情况。

(2)、天润公司是百逸达公司的全资子公司，天润公司成立的目的主要为：天润公司可从不能出具增值税专用发票的自然人手中采购人发原材料，经简单加工后再销售给出口企业（百逸达公司），并开具增值税发票。这样百逸达公司不但可以解决在许昌当地向自然人采购人发，无法取得增值税专用发票的问题，另外产业链延伸到采购前端，既提升了原材料保障能力，又提高了盈利能力。百逸达公司可以从天润公司采购原材料，也可以从其他类似禹州天润的合格供应商采购，采购价格均为市场价格。

近年来公司订单充足，为保证公司正常生产经营及充足的原材料储备，天润公司需要采购原材料而资金不足时，会寻求百逸达公司提供短期的资金支持，当有销售回款时也会及时归还百逸达公司。

5、截至 2015 年 12 月 15 日，公司与杨晓龙之间、及公司与杨志豪之间的往来款项已全部结清，不存在杨晓龙及杨志豪占用我公司资金的情况，因上述资金往来都是短期临时拆借，并及时归还；累计发生额虽然较大，但单次拆借金额不大，故未约定利息，总体不存在实际控制人利用资金占用损害公司和其他股东的利益的情况。

6、公司于 2016 年 4 月 13 日召开了第一届董事会第八次会议审议，审议通过了《关于补充确认公司与关联方之间资金往来的议案》，并提交股东大会审议，公司将及时进行相关信息披露。为进一步规范公司与控股股东及关联方的资金往来，防止控股股东及其关联方占用挂牌公司资金，切实保护公司资金安全，公司将加强财务管理，完善公司内部治理机制，提高相关人员的专业素质，按照《证券法》、《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序，遵守全国中小企业股份转让系统规则制度，杜绝关联方资金占用，切实保障投资者的利益。

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
<b>总计</b>	0.00	0.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杨光辉	为公司借款提供质押担保	30,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	30,000,000.00	-

### (四) 承诺事项的履行情况

公司的实际控制人杨光辉承诺：

1、河南百逸达实业股份有限公司为禹州丰鑫工艺发制品有限公司提供银行贷款担保 700 万元，能够如期归还，若因上述担保责任导致公司遭受损失，将由其个人承担。

2、禹州市天润发制品有限公司为禹州市慧豪发制品有限公司、禹州市绿色家园种植有限公司、李世民提供银行贷款担保共计 1,090 万元，能够如期归还，若因上述担保责任导致公司遭受损失，将由其个人承担。

履行情况：截止披露日，上述担保借款都已如期归还，没有对公司带来任何损失，且在报告期内，未增加关联及对外担保。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋所有权	抵押	4,160,561.73	1.82%	银行借款抵押
土地所有权	抵押	3,679,227.38	1.61%	银行借款抵押
存货	质押	33,000,000.00	14.42%	银行贸易融资质押
杨光辉股权	质押	33,000,000.00	14.42%	银行借款质押
<b>累计值</b>		<b>73,839,789.11</b>	<b>32.27%</b>	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	80,000,000	100.00%	-80,000,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	40,000,000	50.00%	-40,000,000	-	-
	董事、监事、高管	64,000,000	80.00%	-64,000,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	80,000,000	80,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	56,000,000	56,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	-	-	64,000,000	64,000,000	80.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本	80,000,000	-	80,000,000	80,000,000	-	
普通股股东人数	7					

注：公司于 2015 年 9 月 15 日召开第一届董事会第四次会议及 2015 年 9 月 30 日 2015 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于河南百逸达实业股份有限公司股票发行方案》，向禹州百逸达文化传媒中心（有限合伙）发行普通股 257.0826 万股，2.30 元/股，合计人

河南百逸达实业股份有限公司

2015 年度报告

人民币 5,912,900.00 元，公司于 2015 年 10 月 28 日收到禹州市百逸达文化传媒中心（有限合伙）缴入的出资款人民币 5,912,900.00 元，其中新增注册资本人民币 2,570,826.00 元，余额人民币 3,342,074.00 元转入资本公积。2015 年 11 月 1 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次出资进行审验并出具了“瑞华验字（2015）41110003 号”验资报告。2016 年 1 月 8 日，公司完成了此次股票发行的全部手续，“中国证券登记结算有限责任公司北京分公司”的股权登记系统显示：证券持有人由原来的 7 人变更为 8 人，持股合计由原来的 80,000,000 股变更为 82,570,826 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨光辉	24,000,000	16,000,000	40,000,000	50.00%	40,000,000	0
2	谢风霞	16,000,000	0	16,000,000	20.00%	16,000,000	0
3	杨晓龙	16,000,000	-16,000,000	0	0.00%	0	0
4	杨光明	15,940,000	0	15,940,000	19.91%	15,940,000	0
5	杨月珍	8,000,000	0	8,000,000	10.00%	8,000,000	0
6	胡志国	20,000	0	20,000	0.03%	20,000	0
7	毛嫫	20,000	0	20,000	0.03%	20,000	0
8	姚晓亚	20,000	0	20,000	0.03%	20,000	0
合计		80,000,000	0	80,000,000	100.00%	80,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

杨光辉与谢风霞为夫妻关系，杨光辉与杨晓龙为父子关系，杨光辉与杨光明为兄弟关系，杨光辉与杨月珍为兄妹关系，谢风霞与杨晓龙为母子关系，杨光明与谢风霞为叔嫂关系，杨月珍与谢风霞为姑嫂关系，杨光明与杨晓龙为叔侄关系，杨月珍与杨晓龙为姑侄关系，杨光明与杨月珍为兄妹关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、杨光辉，男，1962 年 5 月 1 日出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，占股 50%，1984 年至 2002 年从事毛发收购加工贸易；2003 年至 2004 年在香港训修实业（禹州）有限责任公司担任副总经理；2005 年 1 月至 2013 年 2 月在鑫地有限担任法定代表

人及董事长；2015 年 2 月至今担任河南百逸达实业股份有限公司董事长。

谢风霞，女，1962 年 4 月 18 日出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历，占股 20%，1980 年至 2005 年务农；2005 年至 2013 年 1 月在鑫地有限担任董事；2013 年 2 月至 2015 年 2 月在鑫地有限担任监事；2015 年 2 月至今为河南百逸达实业股份有限公司股东，未在公司任职。

2、报告期内，公司控股股东未变动。

## (二) 实际控制人情况

1、杨光辉，男，1962 年 5 月 1 日出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，占股 50%，1984 年至 2002 年从事毛发收购加工贸易；2003 年至 2004 年在香港训修实业(禹州) 有限责任公司担任副总经理；2005 年 1 月至 2013 年 2 月在鑫地有限担任法定代表人及董事长；2015 年 2 月至今担任河南百逸达实业股份有限公司董事长。

谢风霞，女，1962 年 4 月 18 日出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历，占股 20%，1980 年至 2005 年务农；2005 年至 2013 年 1 月在鑫地有限担任董事；2013 年 2 月至 2015 年 2 月在鑫地有限担任监事；2015 年 2 月至今为河南百逸达实业股份有限公司股东，未在公司任职。

2、报告期内，公司实际控制人未变动。

## 四、股份代持情况

自 2014 年 11 月 18 日至 2015 年 1 月 8 日，杨晓龙代杨光辉持有公司 20%的股权。此代持情形的出现，系家庭近亲属之间真实意思表示，不存在纠纷或潜在纠纷，代持相关当事人均对上述代持事项予以确认。为了彻底清理代持情形，还原真实的股权状态，2015 年 1 月 4 日，杨晓龙将其代杨光辉持有公司的 20%的股权转让给杨光辉。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-11-26	2016-01-08	2.30	2,570,826	5,912,900	1	-	-	-	-	补充公司流动资金	否

募集资金主要用于补充公司流动资金，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金借款	中国工商银行股份有限公司禹州支行	18,400,000.00	5.60%	2014.5.13-2015.4.20	否
流动资金借款	禹州市农村信用合作联社褚河信用社	15,000,000.00	10.80%	2013.9.5-2015.9.5	否
流动资金借款	广发银行股份有限公司郑州金成支行	3,000,000.00	7.47%	2014.6.18-2015.6.17	否
流动资金借款	长葛市农村信用合作联社	6,000,000.00	7.20%	2014.6.25-2015.6.24	否

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

流动资金借款	交通银行股份有限公司许昌分行	8,000,000.00	6.75%	2014.9.30-2015.9.29	否
贸易融资借款	中国建设银行股份有限公司许昌分行	15,500,000.00	3.60%	2014.10.22-2015.10.22	否
保理融资	中国银行股份有限公司禹州支行	20,000,000.00	3.70%	2014.11.25-2015.5.13	否
流动资金借款	禹州市农村信用合作联社褚河信用社	15,000,000.00	11.40%	2014.1.15-2016.1.10	否
流动资金借款	禹州市农村信用合作联社褚河信用社	15,000,000.00	10.80%	2015.09.21-2016.9.21	否
流动资金借款	长葛市农村信用合作联社	6,000,000.00	7.20%	2015.6.29-2016.6.29	否
流动资金借款	交通银行股份有限公司许昌分行	8,000,000.00	6.29%	2015.09.30-2016.09.30	否
流动资金借款	中国工商银行股份有限公司禹州支行	18,000,000.00	6.36%	2015.4.30-2016.4.29	否
保理融资	中国银行股份有限公司禹州支行	18,000,000.00	3.70%	2015.5.25-2016.5.13	否
贸易融资	中国工商银行股份有限公司禹州支行	10,000,000.00	3.50%	2015.7.30-2016.3.15	否
合计		175,900,000.00			

#### 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
杨光辉	董事长	男	53	硕士	10年	是
杨光明	董事、总经理	男	52	高中	10年	是
杨晓龙	董事	男	27	本科	5年	是
杨月珍	董事	女	43	大专	10年	是
姚晓亚	董事、董事会秘书	女	33	大专	3年	是
赵志博	董事	男	29	本科	1年	是
胡志国	监事会主席、生产厂长	男	37	初中	8年	是
毛婳	监事、贸易部经理	女	25	大专	3年	是
杨静伟	职工监事	男	31	初中	8年	是
袁燕飞	职工监事	女	28	初中	3年	是
谢红军	监事	男	45	初中	8年	是
胡凯丽	职工监事	女	27	高中	1年	是
程棉妮	财务总监	女	46	中专	1年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长杨光辉系董事杨晓龙的父亲, 董事长杨光辉系董事杨光明及董事杨月珍的哥哥, 董事杨光明系董事杨月珍的哥哥, 董事杨光明系董事杨晓龙的叔叔, 董事杨月珍系董事杨晓龙的姑姑, 董事长杨光辉系监事谢红军的姐夫, 监事谢红军系董事杨晓龙的舅舅, 董事长杨光辉系实际控制人之一谢风霞的丈夫, 实际控制人之一谢风霞系董事杨光明及董事杨月珍的嫂嫂, 实际控制人之一谢风霞系董事杨晓龙的母亲, 实际控制人之一谢风霞系监事谢红军的姐姐。

除上述亲属关系外, 公司现任董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二)持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨光辉	董事长	24,000,000	16,000,000	40,000,000	50.00%	40,000,000
杨晓龙	董事	16,000,000	16,000,000	0	-	-
杨光明	董事、总经理	15,940,000	-	15,940,000	19.93%	15,940,000
杨月珍	董事	8,000,000	-	8,000,000	10.00%	8,000,000
姚晓亚	董事、董事会秘书	20,000	-	20,000	0.03%	20,000
赵志博	董事	-	-	-	-	-
胡志国	监事会主席、生产厂长	20,000	-	20,000	0.03%	20,000
毛婳	监事、贸易部经理	20,000	-	20,000	0.03%	20,000
袁燕飞	职工监事	-	-	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

杨静伟	职工监事	-	-	-	-	-
谢红军	监事	-	-	-	-	-
胡凯丽	职工监事	-	-	-	-	-
程棉妮	财务总监	-	-	-	-	-
合计		64,000,000	32,000,000	64,000,000	80.00%	64,000,000

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
杨月珍	董事、董事会秘书	离任	办公室主任	个人原因辞去董事及董事会秘书职务
姚晓亚	董事、财务总监	离任	董事、董事会秘书	个人原因辞去财务总监职务
袁燕飞	职工监事	离任	无	因怀孕辞职
姚晓亚	董事、财务总监	新任	董事、董事会秘书	公司发展需求
程棉妮	无	新任	财务总监	公司发展需求
赵志博	无	新任	董事	完善治理结构
胡凯丽	无	新任	职工监事	完善治理结构

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

姚晓亚,女,汉族,1982年3月13日出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2004年4月至2009年10月在香港训修实业(禹州)有限公司担任财务部会计;2010年3月至2011年9月在禹州金色港湾生态园担任人事部经理,2013年3月至2015年2月在许昌鑫地发制品有限公司历任财务部财务经理;2015年2月至2016年1月4日任河南百逸达实业股份有限公司董事、财务总监,2016年1月14日至今任河南百逸达实业股份有限公司董事、董事会秘书。

程棉妮,女,汉族,1969年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,中专学历。1991年至2005年在禹州市煤矿水泵厂担任会计;2006年至2009年在许昌鑫地发制品有限公司任财务部主任;2010年至2015年7月在许昌鸿兴制造有限公司任财务部主任;2016年1月14日起任河南百逸达实业股份有限公司财务总监。

胡凯丽,女,1988年1月生,中国籍,无境外永久居留权,高中学历。2006年8月至2009年6月任许昌鑫地发制品有限公司会计助理,2009年7月至2015年8月,闲赋在家,2015年9月至今任河南百逸达实业股份有限公司会计助理,2016年1月7日起任本公司职工代表监事、会计助理。

赵志博,男,汉族,1986年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2012年8月至2015年1月在禹州市泰龙实业有限公司担任外贸专员;2015年4月起任河南百逸达实业股份有限公司国际贸易专员,2016年1月29日起任本公司董事、国际贸易专员。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
综合管理人员	22	30
技术人员	7	7
市场营销	2	2
生产人员	72	105
<b>员工总计</b>	103	144

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	1	2
专科	13	14
专科以下	88	127
<b>员工总计</b>	103	144

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进：截止报告期末，因公司生产、销售规模扩大，公司员工较年初增加 41 人，主要增加一线生产人员 33 人，管理人员 8 人，公司非常重视人才的引进，为新入职人员提供相匹配的职位和福利待遇，同时给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工培训：公司十分重视员工培训，制定有详细的培训计划，内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、安全培训等，并外派员工参加行业研讨会、专业课程培训等，通过内部培训与外部交流培训相结合，不断提升员工的素质能力和工作效率，为公司各项目标的完成提供了坚实的基础。

3、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，根据员工职级、岗位及实际工作表现情况确定薪酬标准。

目前无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	5	5	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司的核心技术员工分别为：

杨静伟，男，1984 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。1999 年毕业于禹州市褚河第三中学。1999 年 7 月至 2007 年 5 月在禹州市晋源隆发制品有限公司任职前处理车间漂染师；2007 年 9 月入职本公司，现任前处理车间主任。

赵廷富，男，1982 年 02 月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1999 年毕业于许昌县长店第一高级中学。2004 年至 2004 年在许昌丰泰发制品有限公司任职后处理车间组长；2005 年至 2009 年在许昌恒源发制品有限公司任职后处理车间主任；2010 年入职本公司，现任后处理车间主任。

忽利娜，女，1973 年 07 月出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。2001 年至 2006 年在博奥发制品有限公司任职包装车间主任；2006 年入职本公司，现任质检经理。

郑保红，男，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。2005 年至 2007 年在禹州神龙发制品有限公司任职雅克车间主任；2007 年入职本公司，现任雅克车间主任。

刘志磊，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。2010 年至 2011 年在许昌友发发制品有限公司任职机制车间机修；2011 年至 2012 年在西安凯丽丝发制品有限公司任职机制车间机修；2013 年入职本公司，现任机制车间主任。

公司核心技术员工主要为生产部车间主任、质检经理，主要从事组织生产线（车间）进行生产，在产品质检；负责新产品研发、工艺改良工作。公司核心技术人员虽然学历较低，但均具有十几年的发制品行业经验，熟练掌握产品生产工艺及质量控制技巧，并能够对工人进行技术培训及管理。核心技术员工在报告期内未发生变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	-

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，2015 年 2 月有限公司整体变更为股份公司后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，并根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《河南百逸达实业股份有限公司重大信息内部报告制度》、《河南百逸达实业股份有限公司信息披露管理制度》、《河南百逸达实业股份有限公司投资者关系管理制度》等治理制度。三会议事规则对三会成员资格、召开程序、议事程序、提案、表决程序等均作了具体规定。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，股东大会召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。同时，公司严格按照有关法律、法规和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、投融资决策、关联交易、对外担保等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度履行规定的程序。公司内控制度和程序能够保证公司依法、依规运行，公司内部机构和人员均依法、依规履行了程序规定的职责和义务。

#### 4、公司章程的修改情况

2015 年 2 月 12 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《河南百逸达实业股份有限公司章程》。

2015 年 9 月 30 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改部分如下：

公司章程原十四条为“公司的发起人：杨光辉、谢风霞、杨光明、杨月珍、姚晓亚、毛嫚、胡志国”，拟变更为“公司的发起人：杨光辉、谢风霞、杨光明、杨月珍、姚晓亚、毛嫚、胡志国、禹州百逸达文化传媒中心（有限合伙）”。

公司章程原十五条为“公司注册资本为 8,000 万元人民币”，拟变更为“公司注册资本为 8,591.29 万元人民币”。

### (二) 三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	3	申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、修订公司章程，审议公司制度，公司股票发行方案、签署公司股份认购协议、修改公司章程，审议全资子公司申请贷款暨关联交易等重大事项。
董事会	5	选举公司董事长及高管、修订完善规章制度及公司组织结构、申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、修订章程、2015 年半年度报告、申请银行贷款、公司股票发行方案、签署公司股份认购协议、成立全资子公司、全资子公司申请贷款暨关联交易等重大事项
监事会	2	选举第一届监事会主席、2015 年半年度报告。

#### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2015 年度的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（实行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有知情权。

在保证符合信息披露的前提下，公司做好公司网站和信箱管理工作，加强与投资者的沟通。公司信息披露人负责投资者咨询电话的接听工作，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议。另外公司合理、妥善的做好投资者来访接待工作，使投资者及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司现经营范围为：人发和化纤发系列产品的生产和销售；自营和代理货物的进出口贸易。公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，控股股东及其关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

#### 2、人员独立情况

公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，公司与员工均签订了劳动合同，公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

#### 3、资产独立情况

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，不存在纠纷及潜在纠纷。

#### 4、机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

#### 5、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

### (三)对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司实际情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	我们认为，百逸达财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百逸达 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。
审计报告编号	中兴财光华审会字(2016)第 321040 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2016-04-14
注册会计师姓名	郭素玲、孙寒力
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: center;">中兴财光华审会字(2016)第 321040 号</p> <p>河南百逸达实业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的河南百逸达实业股份有限公司(以下简称“百逸达”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是百逸达管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p>	

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

我们认为，百逸达财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百逸达 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭素玲

中国·北京

中国注册会计师：孙寒力

二〇一六年四月十四日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	3,803,809.71	25,037,777.77
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	76,014,309.55	80,487,145.57
预付款项	五、3	19,016,661.73	54,407.61
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	2,820,015.49	4,981,389.36
存货	五、5	118,681,079.74	78,755,682.50
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	220,335,876.22	189,316,402.81
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	4,594,226.00	4,927,018.52
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、7	3,679,227.38	3,750,432.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、8	205,659.78	223,631.03
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	8,479,113.16	8,901,082.23
<b>资产总计</b>	-	228,814,989.38	198,217,485.04
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、9	120,028,611.40	99,846,171.46
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、10	-	2,000,000.00
应付账款	五、11	4,565,376.49	15,801,319.15
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	689,577.50	486,126.18
应交税费	五、13	5,392,727.36	-2,743,925.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	-	2,482,123.34
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	130,676,292.75	117,871,814.77
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、8	110,788.24	41,647.64
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	110,788.24	41,647.64
<b>负债总计</b>	-	130,787,080.99	117,913,462.41
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	五、15	82,570,826.00	80,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	2,122,364.33	1,900,003.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	1,164,470.22	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	12,170,247.84	-1,595,980.76
归属于母公司所有者权益合计	-	98,027,908.39	80,304,022.63
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	98,027,908.39	80,304,022.63
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	228,814,989.38	198,217,485.04

法定代表人：杨光明 主管会计工作负责人：程棉妮 会计机构负责人：程棉妮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	3,750,746.63	24,933,914.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	76,014,309.55	80,487,145.57
预付款项	-	8,817,179.23	54,407.61
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	54,575,910.47	52,481,970.05
存货	-	35,121,819.22	19,599,287.65
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	178,279,965.10	177,556,725.25
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	11,445,566.27	11,445,566.27
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,564,740.76	4,834,915.60
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,679,227.38	3,750,432.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	205,659.78	223,631.03
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	19,895,194.19	20,254,545.58
<b>资产总计</b>	-	198,175,159.29	197,811,270.83
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	90,028,611.40	99,846,171.46
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	-	-	2,000,000.00
应付账款	-	4,565,376.49	15,801,319.15
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	687,077.50	483,416.38

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

应交税费	-	5,110,635.15	-3,027,616.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	2,482,123.34
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	100,391,700.54	117,585,414.23
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债总计</b>	-	100,391,700.54	117,585,414.23
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	82,570,826.00	80,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,567,930.60	3,345,569.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,164,470.22	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	10,480,231.93	-3,119,713.06
<b>所有者权益合计</b>	-	97,783,458.75	80,225,856.60
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	198,175,159.29	197,811,270.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	182,165,202.87	170,950,397.03
其中：营业收入	五、19	182,165,202.87	170,950,397.03

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	170,103,067.29	177,975,481.46
其中：营业成本	五、19	156,938,212.96	161,669,259.74
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、20	986,197.01	2,081,314.72
销售费用	五、21	766,933.95	572,998.02
管理费用	五、22	6,949,577.53	4,993,169.55
财务费用	五、23	4,534,030.84	8,585,619.03
资产减值损失	五、24	-71,885.00	73,120.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,062,135.58	-7,025,084.43
加：营业外收入	五、25	3,734,709.82	8,957,794.37
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、26	25,459.33	222,968.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	126,143.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	15,771,386.07	1,709,741.25
减：所得税费用	五、27	3,960,400.31	502,623.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,810,985.76	1,207,118.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	11,810,985.76	1,207,118.03
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	11,810,985.76	1,207,118.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,810,985.76	1,207,118.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.15	0.02
(二) 稀释每股收益	-	0.15	0.02

法定代表人：杨光明 主管会计工作负责人：程棉妮 会计机构负责人：程棉妮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	182,165,202.87	170,950,397.03
减：营业成本	十二、4	154,867,462.57	156,020,042.19
营业税金及附加	-	494,654.76	1,063,144.91
销售费用	-	766,933.95	572,998.02
管理费用	-	6,832,768.66	4,860,779.41

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

财务费用	-	4,586,280.29	8,582,670.46
资产减值损失	-	-71,885.00	73,120.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	14,688,987.64	-222,358.36
加：营业外收入	-	867,380.00	485,792.08
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	20,405.78	98,001.48
其中：非流动资产处置损失	-	-	26,792.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	15,535,961.86	165,432.24
减：所得税费用	-	3,891,259.71	85,277.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,644,702.15	80,155.07
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	11,644,702.15	80,155.07
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	192,342,140.84	172,966,538.55
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	21,840,536.17	25,319,813.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,161,599.57	570,715.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	215,344,276.58	198,857,068.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	230,839,543.92	263,212,852.94
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,149,591.71	5,367,070.50
支付的各项税费	-	7,264,478.52	12,415,725.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	7,224,577.82	7,666,522.30
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	250,478,191.97	288,662,171.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-35,133,915.39	-89,805,103.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

现金净额			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	140,229.91	3,821,012.90
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	140,229.91	13,821,012.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-140,229.91	-13,821,012.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	5,912,900.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	165,036,745.67	137,681,968.70
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28	2,000,000.00	59,820,319.36
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	172,949,645.67	247,502,288.06
偿还债务支付的现金	-	146,653,018.20	114,678,899.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,731,170.45	7,087,539.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、28	2,482,123.34	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	156,866,311.99	123,766,438.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	16,083,333.68	123,735,849.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-43,156.44	-201,616.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-19,233,968.06	19,908,117.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,037,777.77	3,129,660.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,803,809.71	23,037,777.77

法定代表人：杨光明 主管会计工作负责人：程棉妮 会计机构负责人：程棉妮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	192,342,140.84	172,966,538.55

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

收到的税费返还	-	18,000,964.96	16,847,817.29
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,105,073.80	570,582.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	211,448,179.60	190,384,938.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	198,416,113.22	179,921,055.36
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,955,899.51	4,769,102.00
支付的各项税费	-	2,670,093.28	1,917,608.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,206,116.28	55,261,306.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	213,248,222.29	241,869,071.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,800,042.69	-51,484,133.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	140,229.91	3,821,012.90
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	140,229.91	13,821,012.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-140,229.91	-13,821,012.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	5,912,900.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金	-	135,036,745.67	137,681,968.70
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,000,000.00	21,423,637.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	142,949,645.67	209,105,606.19
偿还债务支付的现金	-	146,653,018.20	114,678,899.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,731,169.93	7,087,539.43
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,765,196.24	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	160,149,384.37	123,766,438.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-17,199,738.70	85,339,167.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-43,156.44	-201,616.15

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

五、现金及现金等价物净增加额	-	-19,183,167.74	19,832,404.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,933,914.37	3,101,509.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,750,746.63	22,933,914.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	1,900,003.39	-	-	-	-	-	-1,595,980.76	-	80,304,022.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	1,900,003.39	-	-	-	-	-	-1,595,980.76	-	80,304,022.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,570,826.00	-	-	-	222,360.94	-	-	-	1,164,470.22	-	13,766,228.60	-	17,723,885.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,810,985.76	-	11,810,985.76
（二）所有者投入和减少资本	2,570,826.00	-	-	-	3,342,074.00	-	-	-	-	-	-	-	5,912,900.00
1. 股东投入的普通股	2,570,826.00	-	-	-	3,342,074.00	-	-	-	-	-	-	-	5,912,900.00

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

					,074. 00									00.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,164,470.22	-	-1,164,470.22	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,164,470.22	-	-1,164,470.22	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-3,119,713.06	-	-	-	-	-	3,119,713.06	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-3,119,713.06	-	-	-	-	-	3,119,713.06	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	82,570,826.00	-	-	-	2,122,364.33	-	-	-	1,164,470.22	-	12,170,247.84	-	98,027,908.39

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	11,900,003.39	-	-	-	-	-	-2,803,098.79	-	39,096,904.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	11,900,003.39	-	-	-	-	-	-2,803,098.79	-	39,096,904.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	50,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	1,207,118.03	-	41,207,118.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,207,118.03	-	1,207,118.03
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

1. 股东投入的普通股	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00	-	-	-	1,900,003.39	-	-	-	-	-	-1,595,980.76	-	80,304,022.63

法定代表人：杨光明 主管会计工作负责人：程棉妮 会计机构负责人：程棉妮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	3,345,569.66	-	-	-	-	-3,119,713.06	80,225,856.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	3,345,569.66	-	-	-	-	-3,119,713.06	80,225,856.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,570,826.00	-	-	-	222,360.94	-	-	-	1,164,470.22	13,599,944.99	17,557,602.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,644,702.15	11,644,702.15
(二) 所有者投入和减少资本	2,570,826.00	-	-	-	3,342,074.00	-	-	-	-	-	5,912,900.00
1. 股东投入的普通股	2,570,826.00	-	-	-	3,342,074.00	-	-	-	-	-	5,912,900.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,164,470.22	-1,164,470.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,164,470.22	-1,164,470.22	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-3,119,713.06	-	-	-	-	3,119,713.06	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-3,119,713.06	-	-	-	-	3,119,713.06	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	82,570,826.00	-	-	-	3,567,930.60	-	-	-	1,164,470.22	10,480,231.93	97,783,458.75

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,00	-	-	-	1,900,0	-	-	-	-	-3,199,868.	28,700,

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

	0.00				03.39					13	135.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	30,000.00	-	-	-	1,900.0	-	-	-	-	-3,199,868.13	28,700,135.26
	0.00				03.39						
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	50,000.00	-	-	-	1,445.5	-	-	-	-	80,155.07	51,525,721.34
	0.00				66.27						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,155.07	80,155.07
（二）所有者投入和减少资本	50,000.00	-	-	-	1,445.5	-	-	-	-	-	51,445,566.27
	0.00				66.27						
1. 股东投入的普通股	50,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
	0.00										
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	-	-	-	-	1,445.5	-	-	-	-	-	1,445,566.27
					66.27						
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

河南百逸达实业股份有限公司  
2015 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,00 0.00	-	-	-	3,345,5 69.66	-	-	-	-	-3,119,713. 06	80,225, 856.60

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

河南百逸达实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由禹州市商务局批准设立，由禹州市天润发制品有限公司与蒙古国商人龙大出资设立的外商投资企业，于2005年1月21日取得营业执照，注册号为：411000400000395；公司住所：禹州市褚河乡提灌站；法定代表人：杨光明；注册资本 8,000.00 万元整；营业期限 2005 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 20 日；公司经营范围：人发和化纤发系列产品的生产和销售；自营和代理货物的进出口贸易。公司的最终控制人为杨光辉、谢风霞。

公司成立时注册资本为 100.00 万美元，其中禹州市天润发制品有限公司认缴 70.00 万美元、蒙古商人龙大认缴 30.00 万美元。

自 2005 年 1 月至 2015 年 1 月，本公司经过多次工商变更后，公司注册资本变更为 8,000.00 万元整，各股东出资比例如下：杨光辉 50.00%；谢风霞 20.00%；杨光明 19.92%；杨月珍 10.00%；姚晓亚 0.025%；毛嫫 0.025%；胡志国 0.025%。

2015 年 2 月 2 日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意作为发起人，以 2014 年 12 月 31 日为基准日，按照截至基准日有限公司经审计的账面净资产 80,225,856.60 元，按 1:0.9972 的比例折股整体变更为河南百逸达实业股份有限公司，并于 2015 年 1 月 15 日签订《发起人协议书》，同意以经审计的净资产 80,225,856.60 元，按照 1:0.9972 的比例折合为股份有限公司股本 8,000.00 万股，每股面值为 1 元人民币，高于股本总额部分净资产计入“资本公积-股本溢价”。

根据公司 2015 年 9 月 15 日第一届董事会第四次会议决议与 2015 年 9 月 30 日第二次临时股东大会决议以及《非上市公众公司监督管理办法》规定，公司于 2015 年 9 月 15 日与禹州百逸达文化传媒中心（有限合伙）签订《股份认购协议》采用定向发行股票人民币普通股 257.0826 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 2.3 元，共计价格人民币 591.29 万元，其中新增注册资本人民币 257.0826 万元，余额人民币 334.2074 万元转入资本公积。此次出资业经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]41110003 号验资报告。本次增资后，注册资本由 8,000.00 万元增加到 8,257.0826 万元，其中杨光辉出资 4,000.00 万元，占注册资本比例为 48.443%；谢风霞出资 1,600.00 万元，占注册资本比例为 19.377%；杨光明出资 1,594.00 万元，占注册资本比例为 19.305%；杨月珍出资 800.00 万元，占注册资本比例为 9.689%；姚晓亚出资 2.00 万元，占注册资本比例为 0.024%；毛嫫出资 2.00 万元，占注册资本比例为 0.024%；胡志国出资 2.00 万元，占注册资本比例为 0.024%，禹州百逸达文化传媒中心（有限合伙）出资 257.0826 万元，占注册资本比例为 3.114%。本次增资工商档案正在变更中。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司的子公司主要从事发制品加工销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 14 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，

商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和

比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按照月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的月初汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中

股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的月初汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项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	余额为 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对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对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

组合 1	帐龄组合
组合 2	性质组合

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
帐龄组合	帐龄分析法
性质组合	不计提

## a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

## b. 本公司将应收关联方的款项及应收退税款划为性质组合, 不计提坏账准备。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价, 值易耗品领

用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益，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，长期股权

投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已

宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，

计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性

福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 17、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体方法如下：

#### ①国内销售

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后，根据合同约定的质量要求和验收标准验收货物，经验收合格后，公司认为相关产品收入能够收回时，按销售合同或订单约定金额确认销售收入。

#### ②国际销售

公司按照合同或订单约定的交货方式，将货物装船并完成出口报关手续，取得中华人民共和国海关出口货物报关单申报联和客户提单，开具出口专用发票后确认收入。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不

予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、 优惠税负及批文

2009年6月8日，财政部和国家税务总局发布了《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》：“经国务院批准，从2009年6月1日起，提高部分商品的出口退税率；其中，毛发制品出口退税率提高到15%；自2009年6月1日起执行；具体执行时间以‘出口货物报关单（出口退税专用）’海关注明的出口日期为准。”本公司的毛发制品全部出口，出口退税率为15%。2014年12月31日，财政部和国家税务总局发布了《关于调整部分产品出口退税率的通知》：“经国务院批准，调整部分产品的出口退税率；其中，降低档发的出口退税率至9%；自2015年4月1日起执行；具体执行时间以‘出口货物报关单（出口退税专用）’

上注明的出口日期为准。”自 2015 年 4 月 1 日起，本公司的毛发制品出口退税率为 9%。

本公司的子公司禹州市天润发制品有限公司自 2012 年 12 月 21 日取得河南省资源综合利用认定证书，证书编号：综证书 ZORD-12 第 271 号，证书有效期自 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，2015 年度不再办理资源综合利用证书。根据《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号）文件，本公司的子公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日实行增值税即征即退政策，退税比例 100%。根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号）文件，自 2015 年 7 月 1 日起，本公司的子公司退税比例变更为 70%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2015 年 1 月 1 日】，期末指【2015 年 12 月 31 日】，本期指 2015 年度，上期指 2014 年度。

### 1、货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	79,667.00	92,845.31
银行存款	3,724,142.71	22,944,932.46
其他货币资金		2,000,000.00
合 计	3,803,809.71	25,037,777.77

说明：截止 2015 年期末，公司无使用权受到限制的货币资金。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2015.12.31				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	76,772,349.36	100.00	758,039.81	0.99	76,014,309.55
其中：账龄组合	75,729,594.28	98.64	758,039.81	1.00	74,971,554.47

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
性质组合	1,042,755.08	1.36			1,042,755.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	76,772,349.36	100.00	758,039.81	0.99	76,014,309.55

(续)

类别	2014.12.31				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	81,363,426.68	100.00	876,281.11	1.08	80,487,145.57
其中：账龄组合	75,902,023.56	93.29	876,281.11	1.15	75,025,742.45
性质组合	5,461,403.12	6.71			5,461,403.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	81,363,426.68	100.00	876,281.11	1.08	80,487,145.57

## A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	75,710,997.51	99.21	757,109.97	1.00	72,970,501.77	96.14	729,705.02	1.00
1至2年	18,596.77	0.79	929.84	5.00	2,931,521.79	3.86	146,576.09	5.00
2至3年								
3至4年								
4至5年								

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
5年以上								
合计	75,729,594.28	100.00	758,039.81		75,902,023.56	100.00	876,281.11	

## B、按性质组合计提的应收账款：

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占应收总额的比
First Choice Hair Products & Trading LTD	关联方	7,388.87	1至2年	0.01
Xindi Hair Nigeria	关联方	737,314.75	1年以内	0.96
	关联方	298,051.46	1至2年	0.39
合计		1,042,755.08		1.36

## (2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	876,281.11	-118,241.30			758,039.81

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
MODEL MODEL HAIR FASHION INC.	非关联方	19,797,066.37	1年以内	25.79	197,970.66
SHAKE-N-GO FASHION INC.	非关联方	16,440,285.24	1年以内	21.41	164,402.85
HAIR DE NATIVE LTD	非关联方	16,154,001.06	1年以内	21.04	161,540.01
BEST CHOICE NIGERIA LIMIT	非关联方	11,779,875.47	1年以内	15.34	117,798.75
HH BEAUTY INC.	非关联方	5,170,334.19	1年以内	6.73	51,703.34
合计		69,341,562.33		90.31	691,234.42

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	19,016,661.73	100.00	54,407.61	100.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	19,016,661.73	100.00	54,407.61	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
孙超锋	非关联方	3,568,740.00	18.77	1年以内	材料未到
顾振锋	非关联方	2,277,110.00	11.97	1年以内	材料未到
马素非牙	非关联方	1,660,081.50	8.73	1年以内	材料未到
李月高	非关联方	1,612,240.00	8.48	1年以内	材料未到
何军涛	非关联方	1,602,850.00	8.43	1年以内	材料未到
合计		10,721,021.50	56.38		

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,884,614.79	100.00	64,599.30	2.24	2,820,015.49
其中：性质组合	1,224,684.44	42.46			1,224,684.44
账龄组合	1,659,930.35	57.54	64,599.30	3.89	1,595,331.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,884,614.79	100.00	64,599.30	2.24	2,820,015.49

(续)

类别	2014.12.31				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,999,632.36	100.00	18,243.00	0.36	4,981,389.36
其中：性质组合	3,175,332.36	63.51			3,175,332.36
账龄组合	1,824,300.00	36.49	18,243.00	1.00	1,806,057.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,999,632.36	100.00	18,243.00	0.36	4,981,389.36

## A、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	459,930.35	27.71	4,599.30	1.00	1,824,300.00	100.00	18,243.00	1.00
1至2年	1,200,000.00	72.29	60,000.00	5.00				
2至3年								
3至4年								
4至5年								
5年以上								
合计	1,659,930.35	100.00	64,599.30		1,824,300.00	100.00	18,243.00	

## B、按性质组合计提的其他应收款

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占应收总额的比
出口退税	非关联方	1,224,684.44	1年以内	42.46
合计		1,224,684.44		42.46

## (2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31

			转回	转销	
坏账准备	18,243.00	46,356.30			64,599.30

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
保证金	459,930.35	
出口退税	1,224,684.44	2,203,090.97
增值税退税		972,241.39
担保金	1,200,000.00	1,800,000.00
其他		24,300.00
<b>合 计</b>	<b>2,884,614.79</b>	<b>4,999,632.36</b>

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	1,224,684.44	1 年以内	42.45	
河南东方企业投资担保有限公司	担保金	1,200,000.00	1 至 2 年	41.60	60,000.00
郑州海关手册保证金	保证金	370,000.00	1 年以内	12.83	3,700.00
进料手册展期保证金	保证金	89,930.35	1 年以内	3.12	899.30
<b>合计</b>		<b>2,884,614.79</b>		<b>100.00</b>	<b>64,599.30</b>

## 5、存货

## 存货分类

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,101,025.81		111,101,025.81
半成品	1,917,050.55		1,917,050.55
库存商品	5,663,003.38		5,663,003.38
<b>合 计</b>	<b>118,681,079.74</b>		<b>118,681,079.74</b>

(续)

项 目	2014.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,312,105.98		70,312,105.98
半成品	8,139,595.52		8,139,595.52
库存商品	303,981.00		303,981.00
合 计	78,755,682.50		78,755,682.50

## 6、固定资产及累计折旧

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日，固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	6,215,214.00	732,113.42	211,050.85	229,438.03	362,965.84	7,750,782.14
2、本年增加金额		55,236.75		10,654.70	54,338.46	120,229.91
(1) 购置		55,236.75		10,654.70	54,338.46	120,229.91
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	6,215,214.00	787,350.17	211,050.85	240,092.73	417,304.30	7,871,012.05
二、累计折旧						
1、年初余额	1,727,184.71	529,451.91	136,998.30	130,252.92	299,875.78	2,823,763.62
2、本年增加金额	303,976.93	67,927.86	17,649.15	40,497.96	22,970.53	453,022.43
(1) 计提	303,976.93	67,927.86	17,649.15	40,497.96	22,970.53	453,022.43
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	2,031,161.63	597,379.77	154,647.45	170,750.89	322,846.31	3,276,786.05
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,184,052.37	189,970.40	56,403.40	69,341.84	94,457.99	4,594,226.00
2、年初账面价值	4,488,029.29	202,661.51	74,052.55	99,185.11	63,090.06	4,927,018.52

## 7、无形资产

截止 2015 年 12 月 31 日，无形资产情况：

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,788,315.84			3,788,315.84
2、本年增加金额	20,000.00			20,000.00
(1) 购置	20,000.00			20,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	3,808,315.84			3,808,315.84
二、累计摊销				
1、年初余额	37,883.16			37,883.16
2、本年增加金额	91,205.30			91,205.30
(1) 计提	91,205.30			91,205.30
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	129,088.46			129,088.46
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,679,227.38			3,679,227.38
2、年初账面价值	3,750,432.68			3,750,432.68

## 8、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	205,659.78	822,639.11	223,631.03	894,524.11

## (2) 递延所得税负债

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
未实现内部销售亏损	110,788.24	443,152.96	41,647.64	166,590.56

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣亏损	36,084.64	
合 计	36,084.64	

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2020 年到期。

## 9、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
质押借款	48,000,000.00	18,400,000.00

信用借款	8,357,263.20	15,500,000.00
保证借款	53,850,791.20	65,946,171.46
抵押借款	9,820,557.00	
<b>合 计</b>	<b>120,028,611.40</b>	<b>99,846,171.46</b>

说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五]、30 所有权或使用权受到限制的资产。

#### 10、应付票据

种 类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>		<b>2,000,000.00</b>

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	4,565,376.49	15,801,319.15
1至2年		
2至3年		
3年以上		
<b>合 计</b>	<b>4,565,376.49</b>	<b>15,801,319.15</b>

#### 12、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	486,126.18	5,353,043.03	5,149,591.71	689,577.50
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>486,126.18</b>	<b>5,353,043.03</b>	<b>5,149,591.71</b>	<b>689,577.50</b>

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	486,126.18	5,343,965.13	5,140,513.81	689,577.50
2、职工福利费		9,077.90	9,077.90	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	486,126.18	5,353,043.03	5,149,591.71	689,577.50

## 13、应交税费

税 项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	3,056,514.35	-3,342,802.69
企业所得税	1,802,011.68	69,289.40
城市维护建设税	308,887.17	308,887.17
教育费附加	132,433.34	132,433.34
地方教育费附加	88,267.42	88,267.42
印花税	4,613.40	
合 计	5,392,727.36	-2,743,925.36

## 14、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
关联方借款		2,482,123.34
非关联方借款		
合 计		2,482,123.34

## 15、股本

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
杨光明	15,940,000.00			15,940,000.00
谢风霞	16,000,000.00			16,000,000.00
杨光辉	24,000,000.00	16,000,000.00		40,000,000.00
杨晓龙	16,000,000.00		16,000,000.00	
杨月珍	8,000,000.00			8,000,000.00
胡志国	20,000.00			20,000.00
姚晓亚	20,000.00			20,000.00
毛嫫	20,000.00			20,000.00
禹州百逸达文化传媒中心(有限合伙)		2,570,826.00		2,570,826.00
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>18,570,826.00</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>82,570,826.00</b>

注：股本的增减变动情况详见附注一、公司基本情况。

## 16、资本公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	1,900,003.39	3,342,074.00	3,119,713.06	2,122,364.33
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>1,900,003.39</b>	<b>3,342,074.00</b>	<b>3,119,713.06</b>	<b>2,122,364.33</b>

说明：

2015 年增加的资本公积 3,342,074.00 系公司于 2015 年 9 月 15 日与禹州百逸达文化传媒中心（有限合伙）签订《股份认购协议》采用定向发行股票人民币普通股 257.0826 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 2.3 元，共计价格人民币 591.29 万元，其中新增注册资本人民币 257.0826 万元，余额人民币 334.2074 万元转入资本公积。

2015 年减少的资本公积 3,119,713.06 系公司整体变更为股份有限公司时，按照股改基准日经审计的净资产 80,225,856.60 元（其中实收资本 80,000,000.00 元，资本公积 3,345,569.66 元，未分配利润-3,119,713.06 元）折合为股本 8,000.00 万股，每股面值为 1 元人民币，高于股本总额部分净资产计入“资本公积-股本溢价”。

## 17、盈余公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积		1,164,470.22		1,164,470.22
任意盈余公积				
合计		1,164,470.22		1,164,470.22

## 18、未分配利润

项目	2015.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,595,980.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,595,980.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,810,985.76	
减：提取法定盈余公积	1,164,470.22	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改净资产折股	-3,119,713.06	
期末未分配利润	12,170,247.84	

注：调整期初未分配利润合计数金额为同一控制下企业合并，子公司的期初未分配利润。

## 19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,019,432.87	156,770,735.22	170,950,397.03	161,669,259.74
其他业务	145,770.00	167,477.74		
合计	182,165,202.87	156,938,212.96	170,950,397.03	161,669,259.74

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
工艺发条	180,638,068.62	156,108,453.12	161,309,149.11	153,425,635.45
化纤发条	1,381,364.25	662,282.10	9,641,247.92	8,243,624.29
合计	182,019,432.87	156,770,735.22	170,950,397.03	161,669,259.74

(3) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
国外	182,019,432.87	156,770,735.22	170,950,397.03	161,669,259.74
国内				
合计	182,019,432.87	156,770,735.22	170,950,397.03	161,669,259.74

## 20、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	575,281.59	1,214,062.73
教育费附加	246,549.26	520,351.19
地方教育费附加	164,366.16	346,900.80
合计	986,197.01	2,081,314.72

## 21、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	59,800.00	66,000.00
运输费	191,628.11	232,953.10
保险费	412,385.80	200,000.00
展览费		47,132.00
报关费	96,586.04	22,435.09
其他	6,534.00	4,477.83
合计	766,933.95	572,998.02

## 22、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

项 目	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	660,077.90	509,894.00
折旧与摊销	383,562.98	264,914.05
中介审计咨询费	1,085,586.70	205,935.85
税金	65,873.27	73,227.70
汽油费	71,661.05	103,212.60
监管费	183,396.22	187,471.70
研发支出	3,825,701.94	3,419,007.94
业务招待费	65,903.00	6,991.00
办公费	74,430.25	
担保费	300,000.00	
其他	233,384.22	222,514.71
<b>合 计</b>	<b>6,949,577.53</b>	<b>4,993,169.55</b>

## 23、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	7,731,170.45	7,087,539.43
减：利息收入	129,849.92	84,923.70
汇兑损失	2,581,480.74	2,688,399.81
减：汇兑收益	6,300,691.59	2,486,783.66
手续费	643,205.61	938,901.16
其他	8,715.55	442,485.99
<b>合 计</b>	<b>4,534,030.84</b>	<b>8,585,619.03</b>

## 24、资产减值损失

项 目	2015年度	2014年度
坏账损失	-71,885.00	73,120.40
<b>合 计</b>	<b>-71,885.00</b>	<b>73,120.40</b>

## 25、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,734,709.82	8,957,202.29	867,380.00
其他		592.08	
合 计	3,734,709.82	8,957,794.37	867,380.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
企业出口扶持资金	67,380.00	448,800.00	与收益相关
涉外发展补助		26,400.00	与收益相关
中小企业项目开拓补助		10,000.00	与收益相关
增值税即征即退	2,867,329.82	8,472,002.29	与收益相关
新三板挂牌奖励	800,000.00		与收益相关
合 计	3,734,709.82	8,957,202.29	

## 26、营业外支出

项 目	2015 年度	2014年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		126,143.38	
其中：固定资产处置损失		126,143.38	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
税收滞纳金	8,009.33	95,825.31	8,009.33
对外捐赠支出	17,450.00	1,000.00	17,450.00
其他			
合 计	25,459.33	222,968.69	25,459.33

## 27、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2015年度	2014年度
当期所得税	3,873,288.46	775,406.42
递延所得税	87,111.85	-272,783.20
合 计	3,960,400.31	502,623.22

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度
利润总额	15,771,386.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,942,846.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,532.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	9,021.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,960,400.31

## 28、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	2015年度	2014年度
与收益相关的政府补助	867,380.00	485,200.00
经营性利息收入	129,849.92	84,923.70
往来款	164,369.65	
其他		592.08
合 计	1,161,599.57	570,715.78

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
销售费用付现	707,133.95	506,998.02
管理费用付现	5,840,063.38	4,145,133.80
手续费	651,921.16	1,381,387.15
往来款		1,536,178.02
其他	25,459.33	96,825.31
<b>合 计</b>	<b>7,224,577.82</b>	<b>7,666,522.30</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
收到上期支付的货币资金中的保证金	2,000,000.00	2,500,000.00
收到与筹资活动有关的关联方借款		57,320,319.36
<b>合 计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>59,820,319.36</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
本期以货币资金支付的保证金		2,000,000.00
支付与筹资活动有关的关联方借款	2,482,123.34	
<b>合 计</b>	<b>2,482,123.34</b>	<b>2,000,000.00</b>

## 29、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年度	2014年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,810,985.76	1,207,118.03
加：资产减值准备	-71,885.00	73,120.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,022.43	391,108.45
无形资产摊销	91,205.30	37,883.16
长期待摊费用摊销		
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）		126,143.38

补充资料	2015年度	2014年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,573,039.37	7,087,539.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,971.25	-14,560.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	69,140.60	-258,222.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,925,397.24	-58,187,649.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,602,099.64	31,691,486.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,450,101.78	-71,959,069.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,133,915.39	-89,805,103.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,803,809.71	23,037,777.77
减：现金的期初余额	23,037,777.77	3,129,660.77
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	-19,233,968.06	19,908,117.00

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年度	2014年度
一、现金	3,803,809.71	23,037,777.77
其中：库存现金	79,667.00	92,845.31
可随时用于支付的银行存款	3,724,142.71	22,944,932.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	2015年度	2014年度
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	3,803,809.71	23,037,777.77
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,803,809.71	23,037,777.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 30、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末帐面价值	受限原因
房产	4,160,561.73	借款抵押
土地	3,679,227.38	借款抵押
存货	33,000,000.00	贸易融资质押
杨光辉股权	33,000,000.00	借款质押
合 计	73,839,789.11	

## 31、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	2015年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
银行存款	134,513.24	6.4936	873,475.17
其中：美元	134,513.24	6.4936	873,475.17
应收账款	11,749,277.87	6.4936	76,295,110.78
其中：美元	11,749,277.87	6.4936	76,295,110.78
短期借款	4,316,344.00	6.4936	28,028,611.40
其中：美元	4,316,344.00	6.4936	28,028,611.40

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

## 2、同一控制下企业合并

本公司本报告期内无同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本公司本报告期内无反向购买增加的子公司。

### 4、处置子公司

本公司本报告期内无处置子公司发生合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

本公司本报告期内其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
禹州市天润发制品有限公司	禹州市	禹州市产业集聚区东产业园和谐大道东侧	发制品加工销售	100.00		同一控制合并

### 2、在子公司的所有者权益份额

本公司本报告期内无对子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司本报告期内无合营企业或联营企业中的权益

### 4、重要的共同经营

本公司本报告期内无重要的共同经营

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、关联方及其交易

### 1、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
杨光辉	实际控制人之一

谢风霞	实际控制人之一
杨光明	股东
杨月珍	股东

本公司的实际控制人为杨光辉、谢风霞。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
First Choice Hair Products & Trading LTD	杨光辉之子杨晓龙控股的公司
Xindi Hair Nigeria	杨光辉之子杨晓龙控股的公司
杨志豪	实际控制人直系亲属

## 4、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2015年度金额	2014年度金额
First Choice Hair Products&Trading LTD	销售商品		13,632,373.03
Xindi Hair Nigeria	销售商品	737,314.75	8,955,667.82
合计		737,314.75	22,588,040.85

### (2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2015年度金额	2014年度金额
忽利娜	转让股权		4,000,000.00
杨月珍	转让股权		6,000,000.00
合计			10,000,000.00

### (3) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
禹州市天润发制品有限公司	15,000,000.00	2015-1-15	2016-1-10	否

担保期间自债务履行期限届满之日起两年。

#### (4) 关联方其他应收、其他应付情况

关联方	2014/12/31	借方发生额	贷方发生额	2015/12/31
其他应收款				
杨晓龙		1,000,000.00	1,000,000.00	
杨志豪		83,502,000.00	83,502,000.00	
<b>合计</b>		<b>84,502,000.00</b>	<b>84,502,000.00</b>	
其他应付款				
杨光辉	1,800,000.00	1,800,000.00		
杨月珍	682,123.34	682,123.34		
<b>合计</b>	<b>2,482,123.34</b>	<b>2,482,123.34</b>		

#### (5) 关键管理人员报酬

项 目	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	156,600.00	156,600.00

#### (6) 关联方应收应付款项

##### A、应收项目

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	First Choice Hair Products&Trading	7,388.87		1,843,788.52	
应收账款	Xindi Hair Nigeria	1,035,366.21		3,617,614.60	
<b>应收账款合计</b>		<b>1,042,755.08</b>		<b>5,461,403.12</b>	

##### B、应付项目

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	杨光辉		1,800,000.00
其他应付款	杨月珍		682,123.34
合计			2,482,123.34

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至审计报告日止，本公司 2015 年 9 月 15 日增资工商档案变更正在办理中。

截至审计报告日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2015.12.31				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	76,772,349.36	100.00	758,039.81	0.99	76,014,309.55

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	75,729,594.28	98.64	758,039.81	1.00	74,971,554.47
性质组合	1,042,755.08	1.36			1,042,755.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	76,772,349.36	100.00	758,039.81	0.99	76,014,309.55

(续)

类 别	2014.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	81,363,426.68	100.00	876,281.11	1.08	80,487,145.57
其中：账龄组合	75,902,023.56	93.29	876,281.11	1.15	75,025,742.45
性质组合	5,461,403.12	6.71			5,461,403.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	81,363,426.68	100.00	876,281.11	1.08	80,487,145.57

## A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	75,710,997.51	99.21	757,109.98	1.00	72,970,501.77	96.14	729,705.02	1.00
1 至 2 年	18,596.77	0.79	929.84	5.00	2,931,521.79	3.86	146,576.09	5.00
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
5 年以上								
合计	75,729,594.28	100.00	758,039.82		75,902,023.56	100.00	876,281.11	

## (2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	876,281.11	-118,241.30			758,039.81

## B、按性质组合计提的应收账款：

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占应收总额的比
First Choice Hair Products & Trading LTD	关联方	7,388.87	1 至 2 年	0.01
Xindi Hair Nigeria	关联方	737,314.75	1 年以内	0.96
	关联方	298,051.46	1 至 2 年	0.39
合计		1,042,755.08		1.36

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
MODEL MODEL HAIR FASHION INC.	非关联方	19,797,066.37	1 年以内	25.79	197,970.66
SHAKE-N-GO FASHION INC.	非关联方	16,440,285.24	1 年以内	21.41	164,402.85
HAIR DE NATIVE LTD	非关联方	16,154,001.06	1 年以内	21.04	161,540.01
BEST CHOICE NIGERIA LIMIT	非关联方	11,779,875.47	1 年以内	15.34	117,798.75
HH BEAUTY INC.	非关联方	5,170,334.19	1 年以内	6.73	51,703.34
合计		69,341,562.33		90.31	691,234.42

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,640,509.77	100.00	64,599.30	0.12	54,575,910.47
其中：性质组合	52,980,579.42	96.96			52,980,579.42
账龄组合	1,659,930.35	3.04	64,599.30	3.89	1,595,331.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	54,640,509.77	100.00	64,599.30	0.12	54,575,910.47

(续)

类 别	2014.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,500,213.05	100.00	18,243.00	0.03	52,481,970.05
其中：性质组合	50,675,913.05	96.53			50,675,913.05
账龄组合	1,824,300.00	3.47	18,243.00	1.00	1,806,057.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	52,500,213.05	100.00	18,243.00	0.03	52,481,970.05

A、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	459,930.35	27.71	4,599.30	1.00	1,824,300.00	100.00	18,243.00	1.00
1 至 2 年	1,200,000.00	72.29	60,000.00	5.00				
2 至 3 年								
3 至 4 年								

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
4至5年								
5年以上								
合计	1,659,930.35	100.00	64,599.30		1,824,300.00	100.00	18,243.00	

## B、按性质组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2015.12.31	账龄	占应收总额的比例
禹州市天润发制品有限公司	51,755,894.98	1年以内	94.72
出口退税	1,224,684.44	1年以内	2.24
合计	52,980,579.42		96.96

## (2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	18,243.00	46,356.30			64,599.30

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	2015.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
禹州市天润发制品有限公司	51,755,894.98	1年以内	94.72
出口退税	1,224,684.44	1年以内	2.24
河南东方企业投资担保有限公司	1,200,000.00	1至2年	2.20
郑州海关手册保证金	370,000.00	1年以内	0.68
进料手册展期保证金	89,930.35	1年以内	0.16
合计	54,640,509.77		100.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	11,445,566.27		11,445,566.27	11,445,566.27		11,445,566.27
对联营、合营企业投资						
合 计	11,445,566.27		11,445,566.27	11,445,566.27		11,445,566.27

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
禹州市天润发制品有限公司	11,445,566.27			11,445,566.27
减：长期投资减值准备				
合 计	11,445,566.27			11,445,566.27

## 4、营业收入及成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,019,432.87	154,699,984.83	170,950,397.03	156,020,042.19
其他业务	145,770.00	167,477.74		
合 计	182,165,202.87	154,867,462.57	170,950,397.03	156,020,042.19

## (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工艺发条	180,638,068.62	154,038,272.62	161,309,149.11	148,061,443.39
化纤发条	1,381,364.25	661,712.21	9,641,247.92	7,958,598.80
合 计	182,019,432.87	154,699,984.83	170,950,397.03	156,020,042.19

## (3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	182,019,432.87	154,699,984.83	170,950,397.03	156,020,042.19
国内				

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	182,019,432.87	154,699,984.83	170,950,397.03	156,020,042.19

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	867,380.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	

项 目	2015 年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,459.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	841,920.67
减：非经常性损益的所得税影响数	212,482.50
非经常性损益净额	629,438.17
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	629,438.17

## 2、净资产收益率及每股收益

### 2015 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.55	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	12.82	0.14	0.14

河南百逸达实业股份有限公司

2016 年 4 月 14 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备至地址：公司董事会秘书办公室