

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

600439

2009 年年度报告



二〇一〇年二月

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	26
十、重要事项.....	26
十一、财务会计报告.....	29
十二、备查文件目录.....	123

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
郑文青	董事	出差	冯彦生

(三) 中喜会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	郑有全
主管会计工作负责人姓名	郑桂花
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	晁慧霞

公司负责人郑有全、主管会计工作负责人郑桂花及会计机构负责人（会计主管人员）晁慧霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	河南瑞贝卡发制品股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	瑞贝卡
公司的法定英文名称	Henan Rebecca Hair Products Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	Rebecca
公司法定代表人	郑有全

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆新尧	胡丽平
联系地址	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
电话	0374-5136699	0374-5136699
传真	0374-5136567	0374-5136567
电子信箱	rbk600439@rebecca.com.cn	rbk600439@rebecca.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
注册地址的邮政编码	461100
办公地址	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
办公地址的邮政编码	461100
公司国际互联网网址	http://www.rebecca.com.cn
电子信箱	rbk600439@rebecca.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》和《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	瑞贝卡	600439	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999 年 10 月 24 日
公司首次注册登记地点		河南省许昌市文峰南路 288 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 7 月 15 日
	公司变更注册登记地点	河南省许昌市文峰南路 288 号
	企业法人营业执照注册号	4100001004888
	税务登记号码	411023712650212
	组织机构代码	71265021-2
二次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 8 月 16 日
	公司变更注册登记地点	河南省许昌市文峰南路 288 号
	企业法人营业执照注册号	4100001004888
	税务登记号码	411023712650212
	组织机构代码	71265021-2
三次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 10 月 8 日
	公司变更注册登记地点	河南省许昌市文峰南路 288 号
	企业法人营业执照注册号	4100001004888
	税务登记号码	411023712650212
	组织机构代码	71265021-2
四次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 12 月 3 日
	公司变更注册登记地点	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
	企业法人营业执照注册号	410000100001152
	税务登记号码	411023712650212
	组织机构代码	71265021-2
五次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 13 日
	公司变更注册登记地点	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
	企业法人营业执照注册号	410000100001152
	税务登记号码	411023712650212
	组织机构代码	71265021-2
六次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 7 月 6 日
	公司变更注册登记地点	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
	企业法人营业执照注册号	410000100001152
	税务登记号码	411023712650212
	组织机构代码	71265021-2
公司聘请的会计师事务所名称		中喜会计师事务所有限责任公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西长安街 88 号首都时代广场 422 室

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	136,843,907.99
利润总额	142,245,459.62
归属于上市公司股东的净利润	124,121,658.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	119,547,964.95
经营活动产生的现金流量净额	-75,857,587.94

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	638,889.82
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,661,405.49
债务重组损益	181,838.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,582.04
所得税影响额	-827,857.74
合计	4,573,693.89

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	1,606,561,739.58	1,366,339,537.47	17.58	1,359,908,020.62
利润总额	142,245,459.62	247,394,920.30	-42.50	263,271,253.45
归属于上市公司股东的净利润	124,121,658.84	220,519,625.34	-43.71	191,165,539.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	119,547,964.95	221,822,789.46	-46.11	189,723,747.28
经营活动产生的现金流量净额	-75,857,587.94	-115,629,426.20	不适用	39,188,826.89
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	2,663,234,345.91	1,886,064,237.83	41.21	1,517,943,386.73
所有者权益（或股东权益）	1,322,565,130.07	1,249,723,857.39	5.83	1,075,983,732.26

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益（元 / 股）	0.2013	0.3577	-43.72	0.3101
稀释每股收益（元 / 股）	0.2013	0.3577	-43.72	0.3101
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.1939	0.3598	-46.11	0.3077
加权平均净资产收益率 (%)	9.60	18.96	减少 9.36 个百分点	19.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.19	19.08	减少 9.89 个百分点	19.09
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	-0.1230	-0.2438	不适用	0.1653

	2009 年 末	2008 年 末	本期末比上年同期末 增减(%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.1453	2.6353	-18.59	4.5379

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	474,225,000	100.00		47,422,500	94,845,000		142,267,500	616,492,500	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	474,225,000	100.00		47,422,500	94,845,000		142,267,500	616,492,500	100.00

股份变动的批准情况

根据 2008 年度股东大会通过的《2008 年度利润分配方案》及《2008 年度资本公积金转增股本方案》，公司以截止 2008 年 12 月 31 日的总股本 474,225,000 股为基数，以公司未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元（含税），每 10 股派发股票股利 1 股；以总股本 474,225,000 股为基数，每 10 股转增 2 股。上述利润分配和资本公积金转增股本方案完成后，公司总股本增加至 616,492,500 股。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2009年12 月28日	100	300,000,000			

公司于 2009 年 3 月 4 召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于申请发行公司债的议案》；2009 年 8 月 31 日，发行公司债券的申请经中国证监会审核，获得有条件通过；2009 年 10 月 15 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准河南瑞贝卡发制品股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2009】1073 号），核准公司向社会公开发行面值不超过 48,000 万元的公司债券；2009 年 12 月 28 日至 2010 年 1 月 4 日通过网下认购发行的方式向机构投资者发行人民币 3 亿元债券，债券票面利率 7.20%，期限为 6 年（含发行当年）；截至 2009 年 12 月 29 日，公司已实际发行公司债券人民币 3 亿元，募集资金 3 亿元已由主承销商中原证券股份有限公司于 2009 年 12 月 29 日汇入公司人民币账户。相关公告刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

截止本报告出具日，公司已向上海证券交易所提交了本次公司债券的上市申请材料，正在等待上海证券交易所的核准。

2、公司股份总数及结构的变动情况

根据 2008 年度股东大会通过的《2008 年度资本公积转增股本方案》和《2008 年度利润分配方案》，以本公司 2008 年 12 月 31 日的总股本 47,422.50 万股为基数，每 10 股转增 2 股，每 10 股派发股票股利 1 股，共计新增股份 14,226.75 万股，变更后的公司股本为 61,649.25 万股。中喜会计师事务所有限责任公司出具了中喜验字（2009）第 02014 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资本由 47,422.50 万元变更为 61,649.25 万元。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					39,366 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或 冻结的 股份数 量
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	境内非国有法人	32.47	200,163,535	2,480,335		无
易方达价值精选股 票型证券投资基金	未知	2.19	13,502,461	13,502,461		未知
甘肃省信托有限责 任公司	未知	1.90	11,711,023	819,723		未知

大成创新成长混合型证券投资基金	未知	1.77	10,923,354	10,923,354		未知
易方达行业领先企业股票型证券投资基金	未知	1.63	10,023,978	10,023,978		未知
易方达策略成长二号混合型证券投资基金	未知	1.58	9,735,954	-1,129,082		未知
易方达策略成长证券投资基金	未知	1.58	9,733,027	716,578		未知
全国社保基金一零九组合	未知	1.23	7,575,502	-298,930		未知
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	未知	0.93	5,703,066	235,070		未知
查根楼	未知	0.92	5,686,294	5,686,294		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
河南瑞贝卡控股有限责任公司		200,163,535		人民币普通股		
易方达价值精选股票型证券投资基金		13,502,461		人民币普通股		
甘肃省信托有限责任公司		11,711,023		人民币普通股		
大成创新成长混合型证券投资基金		10,923,354		人民币普通股		
易方达行业领先企业股票型证券投资基金		10,023,978		人民币普通股		
易方达策略成长二号混合型证券投资基金		9,735,954		人民币普通股		
易方达策略成长证券投资基金		9,733,027		人民币普通股		
全国社保基金一零九组合		7,575,502		人民币普通股		
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金		5,703,066		人民币普通股		
查根楼		5,686,294		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，第二、五、六、七名股东之间同属易方达基金管理有限公司，上述其他股东未知其之间的关联关系和一致行动情况。				

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司的控股股东为河南瑞贝卡控股有限责任公司，郑有全先生为河南瑞贝卡控股有限责任公司的实际控制人。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	河南瑞贝卡控股有限责任公司
单位负责人或法定代表人	郑有全
成立日期	2006年6月23日
注册资本	495,000,000
主要经营业务或管理活动	发制品行业投资；资源、能源类开发投资；城市建设投资；道路建设投资；公用事业及酒店旅游业投资

(3) 实际控制人情况

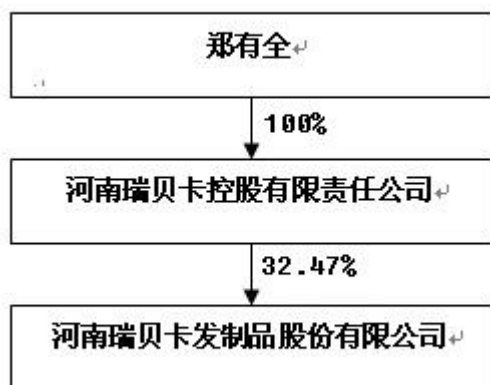
○ 自然人

姓名	郑有全
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	董事长

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
郑有全	董事长	男	55	2009年2月16日	2012年2月15日				16.5	否
郑桂花	董事、总经理	女	44	2009年2月16日	2012年2月15日	1,411,840	1,385,392	送股及公积金转增股本共增加423,552股，二级市场出售450,000股	13.5	否
陆新尧	董事会秘书、董事、	男	51	2009年2月16日	2012年2月15日				11.5	否

	副总经理			日	日					
郑文青	董事、副总经理	女	28	2009年2月16日	2012年2月15日				11.5	否
冯彦生	董事	男	40	2009年2月16日	2012年2月15日				9.5	否
晁慧霞	董事、财务总监	女	45	2009年2月16日	2012年2月15日				9.5	否
王宏光	独立董事	男	52	2009年2月16日	2012年2月15日				3.65	否
王芳	独立董事	女	47	2009年2月16日	2012年2月15日				3.65	否
阎登洪	独立董事	男	39	2009年2月16日	2012年2月15日				3.65	否
王丰收	监事会主席	男	49	2009年2月16日	2012年2月15日				11.5	否
武保莉	监事	女	45	2009年2月16日	2012年2月15日				7.5	否
宣超	监事	男	41	2009年2月16日	2012年2月15日				7.5	否
郑有志	董事、副董事长（离任）	男	52	2006年2月18日	2009年2月16日	346,000	0	二级市场出售		是
刘丁榜	董事（离任）	男	46	2006年2月18日	2009年2月16日	10,000	13,000	送股及公积金转增股本共增加3000股		是
陆振盈	董事（离任）	男	46	2006年2月18日	2009年2月16日					是
武俊安	董事、财务总监（离任）	男	42	2006年2月18日	2009年2月16日					是
李俊玲	独立董事（离任）	女	66	2006年2月18日	2009年2月16日					否
胡坚	独立董事（离任）	女	52	2006年2月18日	2009年2月16日					否
李国芳	监事会主席（离任）	男	43	2006年2月18日	2009年2月16日					是
马德	监事（离任）	男	44	2006年2月18日	2009年2月16日					否
合计	/	/	/	/	/	1,767,840	1,398,392	/	109.45	/

注：公司第三届董事会、监事会于 2009 年 2 月 18 日届满，公司于 2009 年 2 月 16 日召开 2009 年第一次临时股东大会进行董事会和监事会的换届选举。郑有志、刘丁榜两董事离任后，按规定六个月内未减持和出售其所持有的本公司股份。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年工作经历：

郑有全：2005 至今任公司董事长，兼任河南瑞贝卡控股有限责任公司董事长、许昌市政协副主席、河南国际商会副会长、中国发制品商会会长

郑桂花：2005 年至今任公司董事兼总经理。

陆新尧：2004 年 4 月至 2009 年 2 月任公司副总经理、董事会秘书，2009 年 2 月至今任公司董事、副总经理、董事会秘书兼党委书记。

郑文青：2007 年 1 月毕业于 Regent's business school, London (伦敦摄政商业学院)。国际营销管理专业硕士研究生。曾就职于中信集团并购部，曾任瑞贝卡北京销售公司总经理，现任公司董事兼副总经理，主管营销工作。

冯彦生：历任公司假发部生产总监、假发部经理、研发部经理、质量部部长、总经理助理；现任公司董事，主管国内营销工作。

晁慧霞：2003 年 7 月至 2009 年 2 月任公司财务部部长；2009 年 2 月至今任公司董事兼财务总监。

王宏光：历任中国投资银行总行资产管理部副总经理、国家开发银行郑州分行信贷处长，现任中国光大银行郑州分行银行部总经理。2006 年 2 月至今任公司独立董事。

王芳：现任北京国家会计学院副研究员、北京大学经济学院金融系硕士研究生毕业答辩委员会委员、北京市西城区财政局政府预算支出绩效评价专家组成员、北京易科路铁道技术有限公司财务顾问、北京中逸会计师事务所高级财务顾问；2009 年 2 月至今任公司独立董事。

阎登洪：2005 年 5 月—2008 年 5 月期间任江苏省律师协会金融证券委员会副主任委员；2000 年 8 月至今为江苏泰和律师事务所律师及合伙人；2009 年 2 月至今任公司独立董事。

王丰收：历任公司证券部经理、总经办主任、河南瑞贝卡实业有限公司综合办公室主任、公司总经理办主任；2009 年 2 月至今任公司监事会主席。

武保莉：历任公司生产管理部生产计划调度员、工艺发部副经理、统计部部长；2009 年 2 月至今任公司监事兼统计部部长。

宣超：历任公司化纤发部、女装假发部车间主任；白人假发部部长；假发部部长；2009 年 2 月至今任公司监事兼假发部部长。

郑有志：2005 年至 2009 年 2 月任公司副董事长。经换届于 2009 年 2 月离任。

刘丁榜：2005 年至 2007 年 10 月任公司董事兼副总经理；2007 年 10 月至 2009 年 2 月任公司董事。经换届于 2009 年 2 月离任。

陆振盈：2005 年至 2009 年 2 月任公司董事。经换届于 2009 年 2 月离任。

武俊安：2005 年至 2009 年 2 月任公司董事、财务总监。经换届于 2009 年 2 月离任。

李俊玲：历任国家粮食储备局副局长、中国储备粮管理总公司副总经理、中国粮食行业协会副会长；2005 年至 2009 年 2 月任公司董事会独立董事。经换届于 2009 年 2 月离任。

胡坚：历任北京大学经济学院院长助理、金融学系主任、副院长、北京大学经济学院教授、北京大学中国金融研究中心主任、北京大学社会科学部副部长、中国华融资产管理公司指导专家、中国民生银行指导专家。2005 年至 2009 年 2 月任公司董事会独立董事。经换届于 2009 年 2 月离任。

李国芳：2006 年 2 月至 2009 年 2 月任公司监事会主席。经换届于 2009 年 2 月离任。

马德：历任公司工艺发部部长、生产管理部部长、白人假发部部长、生产管理部部长。2006 年 2 月至 2009 年 2 月任公司监事。经换届于 2009 年 2 月离任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
郑有全	河南瑞贝卡控股有限责任公司	董事长	2006 年 6 月 23 日		否

公司董事长郑有全先生，为股东单位河南瑞贝卡控股有限责任公司唯一股东，担任董事长。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
郑有全	河南瑞贝卡实业有限公司	董事长	2003 年 7 月 1 日		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬和津贴的发放标准由董事会薪酬委员会提出，董事、监事、独立董事的津贴标准由公司股东大会批准，高级管理人员的薪酬标准由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬实行考核制，独立董事的津贴标准为每人每年 3.65 万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及相关决策程序后支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郑有全	董事长		董事会换届选举
郑桂花	董事、总经理	聘任	董事会换届选举
陆新尧	董事、副总经理、董事会秘书	聘任	董事会换届选举
郑文青	董事、副总经理	聘任	董事会换届选举
晁慧霞	董事、财务总监	聘任	董事会换届选举
冯彦生	董事		董事会换届选举
王宏光	独立董事		董事会换届选举
王芳	独立董事		董事会换届选举
阎登洪	独立董事		董事会换届选举
王丰收	监事会主席		监事会换届选举
武保莉	监事		监事会换届选举
宣超	监事		监事会换届选举
郑有志	董事、副董事长	离任	公司第三届董事会任期届满
陆振盈	董事	离任	公司第三届董事会任期届满
刘丁榜	董事	离任	公司第三届董事会任期届满
武俊安	董事、财务总监	离任	公司第三届董事会任期届满
李俊玲	独立董事	离任	公司第三届董事会任期届满
胡坚	独立董事	离任	公司第三届董事会任期届满
李国芳	监事	离任	公司第三届监事会任期届满
马德	监事	离任	公司第三届监事会任期届满

董事、监事、高级管理人员变动情况说明

报告期内，公司第三届董事会、监事会于 2009 年 2 月届满。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司董事会和监事会进行了换届选举。公司于 2009 年 2 月 16 日召开的 2009 年第一次临时股东大会以累积投票方式选举郑有全、郑桂花、陆新尧、郑文青、冯彦生、晁慧霞、王宏光、王芳、阎登洪为第四届董事会董事，其中王宏光、王芳、阎登洪为第四届董事会独立董事；选举王丰收、宣超为第四届监事会监事，与职工代表大会选举产生的监事武保莉共同组成第四届监事会。

公司第四届董事会第一次会议选举郑有全为公司董事长；根据董事长提名，聘任郑桂花为公司总经理，聘任陆新尧为公司董事会秘书，聘任陆新尧、郑文青为公司副总经理，聘任晁慧霞为公司财务总监。

公司第四届监事会第一次会议选举王丰收为公司第四届监事会主席。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	10,955
公司需承担费用的离退休职工人数	15
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	8,950
营销人员	300
技术人员	1,058
财务人员	230
管理人员	417
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	317
大 专	620
中 专	1,787
高中及以下	8,231

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会其它有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作。

1、按照《上市公司治理准则》，公司已经建立了较为完善的法人治理结构，公司法人治理的实际状况与该文件的要求不存在差异，内容如下：

1) 关于股东和股东大会

公司按照《上市公司治理准则》的规定和要求，不断加以完善，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位和充分行使权利；公司指定董事会秘书负责接待股东来访和咨询；制定了《股东大会议事规则》，股东大会的召集、召开，符合《上海证券交易所上市规则》和《公司章程》的要求和规定，保证全体股东享有参加会议的权利。

2) 关于控股股东和上市公司

控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有采取任何其他方式直接或间接地干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到互相独立；公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立运作，确保公司的重大决策能够按照法定程序和规范要求进行。

3) 关于董事和董事会

公司第三届董事会于 2009 年 2 月任期届满，经公司 2009 年第一次临时股东大会审议，通过了《关于董事会换届选举的议案》，选举产生第四届董事会董事成员。公司按照有关规定详细披露了公司董事的个人资料；董事会规范运作和科学决策；会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4) 监事和监事会

公司第三届监事会于 2009 年 2 月任期届满，经公司 2009 年第一次临时股东大会审议，通过了《关于监事会换届选举的议案》，选举出第四届监事会成员；监事会根据公司章程赋予的职权，独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务、关联交易、募集资金使用情况等；列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

5) 关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调统一，全面调动利益相关体的积极性。

6) 关于信息披露

公司按照“公开、公正、公平”的信息披露原则，制订有《公司信息披露制度》、《公司内部信息备案实施细则》和《信息披露事务管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访和投资咨询，公司证券部设有投资者专线电话，专人负责解答投资者疑问，并通过电子信箱、传真等各种方式，确保与投资者进行无障碍的有效沟通。公司所有应披露的信息均在指定的网站 www.sse.com.cn 和指定报纸上全面披露，保证股东均有平等机会获得信息。

7) 公司治理专项活动：

报告期内，公司在 2008 年度整改完成的基础上进行了巩固和深化，严格按照相关法律法规以及规

范性文件的要求，不断完善公司治理结构，提高公司规范化运作水平，切实维护中小股东利益，保障和促进公司持续、健康、协调发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郑有全	否	10	10	7	0	0	否
郑桂花	否	10	10	7	0	0	否
郑文青	否	9	9	6	0	0	否
冯彦生	否	9	9	6	0	0	否
陆新尧	否	9	9	6	0	0	否
晁慧霞	否	9	9	6	0	0	否
王宏光	是	10	10	7	0	0	否
阎登洪	是	9	9	6	0	0	否
王芳	是	9	9	6	0	0	否
李俊玲（已离任）	是	1	1	1	0	0	否
胡坚（已离任）	是	1	1	1	0	0	否
郑有志（已离任）	否	1	1	1	0	0	否
刘丁榜（已离任）	否	1	1	1	0	0	否
陆振盈（已离任）	否	1	1	1	0	0	否
武俊安（已离任）	否	1	1	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》。其中《独立董事工作制度》对独立董事的任职资格、提名、选举和更换、特别职权、工作条件等进行了详细规定，是独立董事履行职责的基本管理制度。《独立董事年报工作制度》对独立董事在公司年报编制与披露过程中赋有的审核与监督职责等作出了明确要求。

报告期内，公司独立董事认真履行法律、法规和《公司章程》、《独立董事工作制度》赋予的职责和义务，关心公司的生产经营和依法运作情况，认真审议会议的各项议案，对董事会的科学、民主决策和公司的健康发展等方面起到了积极作用。在 2009 年年报的编制及披露过程中，公司独立董事严格按照证券监管部门的要求及《独立董事年报工作制度》的规定，积极履行职责，与公司及财务审计机构进行了充分、细致的沟通，认真、诚信、勤勉地履行了各项相关职责，切实保障了广大股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司的生产经营完全独立于控股股东，产、供、销等生产经营活动均由公司自主决策，公司无需依赖股东单位进行生产经营活动，拥有独立的采购、生产和销售系统，业务职能机构完整。
人员方面独立完整情况	是	公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在股东单位兼职或领取报酬。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和销售系统，产权明晰，商标及非专利技术等无形资产均由公司拥有。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了权责明确的组织机构体系，所有机构能独立；各内部机构实行独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
财务方面独立完整情况	是	公司有独立的财务会计部门（财务部），并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，独立纳税，独立做出财务决策。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规要求，建立健全以“三会”议事规则等为基础的基本管理制度，下设各业务制度、工作制度，部门职能、岗位职责等涵盖公司生产经营的各层面和各环节，体系完整、层次分明的内部控制制度，并使之得到有效运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》等有关法律法规的规定，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等“三会一层”管理制度；制订了《信息披露事务管理制度》、《内部工作信息备案披露实施细则》和《投资者关系管理工作制度》等信息披露与沟通制度。制订了《内部控制基本制度》、《内部审计制度》、《财务管理办法》、《重大投资决策程序》、《募集资金管理办法》、《境外机构管理控制制度》、《关联交易管理制度》、《控股股东行为规范》、《内幕信息知情人登记制度》等内控制度。今后公司还将在执行中不断对内控制度进行修订和完善，增强其可操作性，提高防范风险的能力，以适应公司发展对风险控制的需要。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司的内部控制监督主要通过监事会、审计委员会、内部审计部实施。监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情况、重大财务支出情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价，审核公司的财务信息及披露，负责公司内、外部审计的沟通，以及协调内部审计及其它相关事宜，确保董事会对经理层的有效监督。审计委员会对董事会负责。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	本报告期，公司董事会及审计委员会根据上海证券交易所《上市公司内部控制指引》标准，布置审计部负责对公司内控制度的落实情况进行了监督、检查，对相关内控制度的合理性、有效性进行了测试，确保内控制度有效实施。报告期内，公司内部控制自我评估开展情况见本报告“公司治理”中的第六项。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司制定了《董事会审计委员会工作细则》、《内部审计制度》等内部控制工作规章制度。公司董事会下设审计委员会，主要负责监督公司的内部审计制度及其实施、公司内部审计与外部审计之间的沟通、

	审核公司的财务信息及其披露。在审计委员会下设审计部，设三名专职人员，依法独立开展公司内部审计、监督检查工作，不定期对公司内部各单位及子公司的财务收支、生产经营活动等情况进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各单位内部控制制度的情况进行检查监督。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	按照《公司法》以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了公司内部财务及会计制度，如《会计人员岗位责任制度》、《成本核算制度》、《应收账款管理办法》、《财产清查制度》、《内部审计制度》、《会计档案保管制度》、《全面预算管理办法》等，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制。明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以保证会计业务活动按照规定的授权进行；交易和事项能及时、准确、完整的进行记录，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求；对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；账面资产与实存资产定期核对、盘点，保证账实相符；建立了会计岗位责任制，记录有效的经济业务，使会计报表及其相关说明能够真实、客观反映企业财务状况、经营成果和现金流量。
内部控制存在的缺陷及整改情况	在实际运行过程中，公司内部控制体系运作良好，未发现内部控制设计及执行方面的重大缺陷。在今后的工作中，公司将按照规范要求落实《企业内部控制基本规范》，进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加大监督、检查力度，增强防范风险能力，不断提高公司内部控制体系的效率和效果，切实保护广大投资者利益。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立薪酬和考核委员会，建立公平、透明的绩效评价和激励约束机制，负责对公司的高级管理人员实行考核与评价，监事会负责对考评的结果进行监督。按照考评和激励办法，公司年初根据年度经营计划，与所有相关人员签订目标管理责任书，依据每个人承担的工作任务和经济指标，实行百分制考核，每季度进行一次初评，工资按照“有奖有罚，奖罚对等”的原则，使个人工资与公司整体效益和个人工作目标直接挂钩，上下浮动。年终一总评，把年终考核评价的结果，作为公司评先、奖励的依据。高级管理人员考核与激励机制的建立，调动了公司高级管理人员工作积极性和创造性，对公司的发展起到了良好的促进作用。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

标题：《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》

《公司 2009 年度履行社会责任的报告》

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《信息披露事务管理制度》，根据规定，信息披露的义务人和信息知情人，由于工作失误或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来严重影响和损失的，公司对该责任人将给予批评、警告，直至解除其职务的处分，必要时将追究相关责任人员的法律责任。为了进一步明确年报信息披露重大差错的责任追究和处理，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经第四届董事会第十一次会议审议通过。（该制度全文详见 2010 年 2 月 25 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 18 日	《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 4 月 21 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 2 月 16 日	《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 2 月 17 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 3 月 4 日	《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 3 月 5 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期生产经营情况

报告期内，由于美国金融危机的蔓延，导致了全球经济危机的进一步加深，也给公司的生产经营带来了前所未有的影响和困难。面对严峻的经济形势，公司董事会以科学发展观为指导，全面分析国内外经济形势，准确判断各种有利、不利因素，果断做出科学决策，从容应对不利局面，公司经营层带领全体员工，认真抓好各项措施的全面落实，努力化挑战为机遇，有效规避了不利形势的影响，保证了公司的平稳健康发展。全年实现营业收入 1,606,561,739.58 元，同比增长 17.58%，实现净利润 124,121,658.84 元，同比下降 43.71%。

(1) 大力开发国际国内市场，多元化市场战略得以进一步推进。

a、危中求机，立足主动，主导价格，稳定欧美市场。

2009 年初，受美国金融危机的影响，欧美市场持续低迷。为了防止市场萎缩、消费下降，公司主动对部分产品的价格进行了调整，积极主动稳定市场。加之美国刺激经济政策的实施，北美市场自 3 月份开始逐渐恢复，发制品市场开始走出低谷。公司抓住有利时机，适时向美国市场推出高端产品，以高端产品的旺销带动了普通工艺发产品的销售，订货量迅速增加。同时，公司加快了新产品的研发和推广销售步伐，以新特优产品来保证美国市场的平稳销售。美国市场全年实现销售收入 959,095,399.31 元，同比增长了 20.43%。在国际市场大环境中，欧洲市场基本没有产生大的变化，全年实现销售收入 146,649,330.23 元，同比增长 12.87%。

b、加强非洲市场的开拓与营销，努力克服不利形势影响。

2009 年初，公司对全球市场进行了认真的分析与判断，认为欧美市场受金融危机影响程度较大，非洲市场受影响相对平缓，因此，公司对非洲市场寄予了较高的期望。但由于西非部分国家、地区汇率的大幅波动、对公司以美元计价的收入的影响以及汇兑损失的增加，直接造成了公司在非洲收益的减少，使非洲市场未能按照年初预期的保持相应的增长。为降低损失，公司采取了压缩生产成本，提升产品价格，调整产品结构，开发新兴市场等措施。公司各驻外机构积极实施多种促销手段，压缩库存，扩大销量，保证了不利形势下非洲市场销售的持续增长。非洲市场全年实现销售收入 405,263,192.88 元，同比增长 5.08%。

c、大力开发新兴市场，有效补充国际市场份额。

为加快实施多元化市场战略，2009 年，公司加大了新兴市场的开发力度，并取得明显成效。在充分调研的基础上，公司分别在西非的科特迪瓦、多哥，东非的坦桑尼亚设立了销售分部。几个分部经过前期的市场开拓和运营，已经初见成效。这些新兴市场的开发，对扩大产品销量起到了积极的作用，并有效缓解了非洲市场不利因素的影响。

为开发南美新兴市场，公司在第四季度派营销人员对巴西市场进行了深入的调研，在当地进行了商标注册、运营体系建设等前期筹备工作，为 2010 年的大开发奠定了基础。

d、加强国内市场建设与管理，品牌形象显著提升。

2009 年，国内市场开发继续以“创品牌、树形象、谋发展”为总的指导方针，进一步加强了国内市场的开拓力度。一是稳步推进国内营销网络建设。在总结 2008 年建店经验的基础上，2009 年，全面推进了国内一二线城市的店面建设工作，截止报告期末，国内已开业的直营店和加盟店近 60 家。二是运营管理日趋完善。通过优化运营管理，狠抓单店盈利，不断改进运营质量，取得了良好的效果。通过引入国内分销软件系统，实现了对各个店面订货、发货、库存、销售、财务的远程控制，确保了国内市场的有效管理。三是品牌定位更为清晰、准确，广告效应初现。充分利用网络、报纸、杂志、电视、候车亭、地铁灯箱等宣传媒介，以及通过开展大型推广宣传活动对公司产品进行推介，使公司产品的品牌形象和美誉度得到了显著提升。

(2) 提高自主创新能力，加大知识产权保护力度。

为加快实现公司“拥有自主知识产权、拥有自有知名品牌”宏伟目标的进程，公司以“河南省发制品工程技术研究中心”、“河南省企业技术中心”和“博士后科研工作站”等研发机构为依托，坚持一手抓自主创新，一手抓知识产权保护。

报告期内，公司各研发单位紧密围绕市场需求，加大新产品、新工艺的开发力度，加快了高新技术的研究，新产品的市场导向和利润支撑作用进一步增强。全年共研制新产品 1797 种，新色号 70 种，实现新产品出口值 1.06 亿美元，新产品产值贡献率达到了 50%；各部门研制技术创新项目 65 项，其中有 45 项成功推广到了生产中，不仅提升了产品的技术含量，还节约了资金、降低了生产成本。

在坚持自主创新的同时，公司加大了对自主知识产权的保护力度。加强了公司自主品牌国内外注册保护和公司自有技术的专利申报。据统计，2009 年共申请注册商标 106 件，获得商标注册证 11 个，受理通知书 30 个；申报专利 110 项，获得专利授权 94 项，授权数量比上年同期增长 8%。

公司在自主创新、自主研发、自主知识产权保护方面的突出表现，得到了国家和省市有关部门的充分肯定。瑞贝卡商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”，公司企业技术中心被授予“国家级企业技术中心”。参与省级科技成果鉴定的 2 项科技成果，也分别获得河南省科技进步二等奖和许昌市科技进步一、二等奖荣誉称号。

(3) 加快纤维发丝项目建设进度，推进纤维发丝规模化生产进程。

a、年产 3000 吨新型纤维发丝生产线项目。该项目目前已建成的两条生产线，初步具备了年产 2000 吨假发用新型纤维发丝的生产能力，第三条年产 1000 吨的生产线正在建设过程中。预计 2010 年 4 月该项目将全部建成投入使用。

b、抚顺纤维发丝项目。通过对原有设备的改造及对有色纤维发丝进行工业化试验，纺出的纤维发丝的纤度、强度及断裂伸长等性能指标已接近日本同类产品的水平，有望 2010 年上半年实现规模化生产。

(4) 抓住有利时机，搞好原材料采购。

2009 年，公司原材料采购继续坚持“以市场为导向，以生产需要为基础”的原则，积极调研市场，了解人发材料价格趋势，抢抓市场机遇，提高采购质量，降低采购成本，在国内外全面展开原材料收购工作，确保原辅材料收购、供应始终保持质量、价格优势。有效保证了正常的生产需求和人发材料库存的合理增长。

(5) 积极实施节能降耗，努力降低生产成本。

2009 年，苦练内功，提升管理是公司应对金融危机的措施之一，内部挖潜工作取得明显成效。首先对员工开展“勤俭节约、艰苦奋斗”宣传教育活动，以多种方式教育员工从每个环节做起，勤俭节约，节能降耗。其次加大了部分工艺的改进力度，简化工艺流程，提高工作效率，降低了人工成本。其三是在稳定质量的前提下，加大了自制助剂使用量，有效降低了生产成本。其四是加大检查监督力度，杜绝人为浪费现象的发生。其五是依托 ERP 软件，严格核定库存材料最高限额，保证按照生产计划有序进行各种资源的合理控制。

(6) 自主研发与联合引进相结合，稳步推进工业化改造项目进程。

为加快工业化道路的推进速度，公司成立了工业化管理领导委员会，设立了工业化生产项目部，加强了对工业化工作的领导，健全了工业化实施机构，为工业化项目的推进提供了有力的组织保证，工业化工作取得了一定进展。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
工艺发条	900,991,721.63	745,879,083.87	17.22	4.40	14.38	减少 7.22 个百分点
化纤发条	311,839,914.60	188,508,990.78	39.55	26.64	44.94	减少 7.63 个百分点
化纤假发	167,763,309.53	124,042,061.92	26.06	24.51	34.13	减少 5.30 个百分点
人发假发	156,232,704.25	110,395,622.10	29.34	89.65	83.88	增加 2.22 个百分点
阻燃纤维	57,452,139.75	47,690,243.20	16.99	232.55	230.02	增加 0.64 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北美洲	959,095,399.31	20.43
非洲	405,263,192.88	5.08
欧洲	146,649,330.23	12.87
国内	68,128,483.64	110.44

(3) 主要客户、供应商情况

报告期内，公司向前 5 名供应商合计采购金额为 232,584,875.14 元，占公司年度采购总额的 21.48%；向前五名客户销售产品的收入总额为 642,125,997.98 元，占公司年度主营业务收入的 39.97%。

a. 公司前五名供应商情况

单位：元 币种：人民币

供应商名称	金额	占公司全部采购金额的比例 (%)
Gupta Enterprises	114,247,766.86	10.55
ARQUBE INDUSTRIES (INDIA) LIMITED	36,277,445.87	3.35
Indian Hair Industries(p) LTD	31,761,768.58	2.93
Uno Fiber Co. LTD	27,845,325.56	2.57
许昌市亨源通印务有限公司	22,452,568.27	2.07
合计	232,584,875.14	21.48

b. 公司前五名客户情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
SNG	255,613,897.85	15.91
MIDWAY	113,844,599.33	7.09
亨得尔有限公司	93,616,063.27	5.83
SUN	89,833,047.88	5.59
ROYAL	89,218,389.65	5.55
合计	642,125,997.98	39.97

(4) 报告期公司主要会计报表项目、财务指标同比变化较大情况及原因的说明：

a. 资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	年末余额	与期初增减百分比	变动原因
货币资金	375,766,808.17	787,255,569.46	109.51%	公司发行公司债款项于年末到位
应收账款	92,631,465.45	186,838,551.13	101.70%	公司本年第四季度产品销售较去年同期增长，未结算货款增加
预付账款	50,601,286.02	83,898,225.34	65.80%	预付工程款增加
其它应收款	17,321,176.66	27,119,659.48	56.57%	应收出口退税款增加
存货	953,872,186.44	1,125,472,963.70	17.99%	公司加大了原材料储备力度；同时由于非洲市场需求及销售增长，产品储备及在途产品增加
短期借款	343,169,200.00	656,400,908.98	91.28%	公司加大存货储备，增加了流动资金贷款
应付账款	73,195,589.44	118,744,617.43	62.23%	公司加大原材料采购，未结算应付货款增加

预收账款	9,724,136.04	14,817,106.45	52.37%	公司销售增长, 预收销售款增加
应付职工薪酬	34,038,168.47	49,587,735.45	45.68%	公司员工较上期增长
应交税费	-13,590,357.32	-4,148,684.14	69.47%	公司存货可抵扣进项税减少
其他应付款	26,047,291.51	52,510,624.44	101.60%	代收职工住房团购款及暂估的应付工程款增加

a. 利润表项目

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额	本年金额	与上年增减百分比	变动原因
销售费用	41,299,355.29	61,818,789.80	49.68%	公司加大国内市场开发力度, 广告及宣传费增加
管理费用	52,416,166.83	109,944,704.56	109.75%	公司加大新产品开发及工艺改进, 研发费用增加
财务费用	53,927,211.52	65,455,928.36	21.38%	公司短期借款增加, 利息支出增加; 加纳、尼日利亚货币贬值使汇兑损失增加
资产减值损失	-736,672.79	2,063,947.12	不适用	公司年末应收款项增加
投资收益	200,020.96	2,979,698.47	1389.69%	英国采取刺激经济政策, 公司联营企业亨得尔公司效益回升, 投资收益增加
归属于上市公司股东的净利润	124,121,658.84	220,519,625.34	-43.71%	因金融危机公司下调了产品价格, 导致利润下降
所得税费用	26,875,294.96	18,123,800.78	-32.56%	因当期利润下降, 当期所得税费用下降

c. 现金流量表项目:

项目	2009 年	2008 年	与上年增减百分比 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量	-75,857,587.94	-115,629,426.20	不适用	采购原材料支付金额较去年同期有所减少
投资活动产生的现金流量	-59,355,487.76	-128,538,961.52	不适用	08 年抚顺纤维工厂和许昌纤维公司投资较大
筹资活动产生的现金流量	548,856,815.91	164,223,901.44	234.21	公司发行公司债券款项于年末到位

(5) 公司主要子公司的经营情况及业绩说明

单位:元 币种:人民币

名称	主营业务	注册资本 (元)	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
瑞贝卡时尚有限公司	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63	190,981,103.64	115,504,386.41	8,875,563.86
瑞贝卡时尚 (加)	发制品的生产、销售、进口及技术	13,669,200.00	26,896,657.10	21,384,396.75	-2,130,533.97

纳) 有限公司	转让等				
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	发制品系列产品的销售	5,870,162.89	29,061,640.43	9,621,191.07	5,485,300.69
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	人发收购、分档加工销售、从事货物和技术进出口业务	30,000,000.00	109,273,499.43	29,455,399.15	-101,404.63
抚顺瑞华纤维有限公司	假发用纤维系列产品、纺织用腈纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售	40,000,000.00	106,070,192.75	44,608,294.18	4,400,319.31
北京瑞贝卡发制品有限公司	销售日用品; 技术推广服务; 产品设计	5,500,000.00	10,664,999.38	-6,280,230.03	-3,693,008.67

3、新年度经营计划

(1) 2010 年计划实现销售收入 20 亿元人民币，费用计划为 3.8 亿元人民币。

(2) 资金需求、使用计划及来源情况

随着公司生产规模的扩大和分支机构的增加，公司预计各项费用和资金的占用额度会相应增加与提高，公司根据本年度经营计划和发展目标，经营性资金需求由公司自筹解决。另外，公司根据对市场的预测，依据现有市场需求，为了兼顾长远发展，扩大生产规模，拉长产业链条，促进产品升级，年内计划新上六个建设项目，计划投资总额约 5.6749 亿元，新上项目所需资金将主要通过发行新股募集资金来解决。

4、公司面临的主要困难及拟采取的措施

(1) 人民币持续快速升值和国外三大市场币值的变化，会对公司盈利带来较大的影响。为确保公司的持续盈利，一是加快产品结构调整，加大研发投入，促进产品升级，推出更多高附加值的新产品，以增强公司的盈利能力。二是实施公司生产基地的战略性转移，主动规避汇兑风险。三是加快国内营销网络建设速度及市场开拓力度，提高国内销售收入占公司整体销售收入的比重。四是加快货款结算，避免造成时点上的汇兑损失。

(2) 随着公司海外市场的进一步拓展及国内市场开发力度的加大，公司经营规模不断扩大，子公司的经营和管理可能会面临一定的风险。公司将进一步采取措施，从完善内控制度、健全法人治理结

构、提高经营管理者素质，以及通过企业管理信息化手段，实现集中式财务管理等措施，不断加强和完善子公司管理和监控，在有效控制经营和管理风险的前提下，不断提高子公司的经营质量。

(3) 劳动力成本上升过快，给公司产品制造成本带来压力。公司要在正确处理“三者利益关系”的前提下，一是提高员工的技术熟练程度，全面提高生产效率；二是实施公司生产基地的战略性转移，将新建项目转向劳动力成本较低地区；三是加快公司工业化进程，利用现代技术改造传统产业，逐步实现工业化生产，减少对劳动力资源的占用，使公司在生产规模不断扩大的情况下，保证劳动力资源的有限增加，降低发制品生产对密集型劳动的依赖。

5、对公司未来发展的展望

公司作为发制品行业的龙头企业，肩负着行业发展、行业进步的重任，如何确保该行业的持续发展和良性运作，是公司需要积极探索的问题。公司除了需要引领行业的可持续发展外，更重要的是确保企业自身的健康、可持续发展。需要公司坚持实施“科技、品牌、人才”三大战略，不断实施科技创新，促进产品结构调整和产品升级，充分发挥公司现有优势，大力整合现有资源，全面拓展国际、国内两大市场，不断提高市场占有率，有效规避人民币升值、原材料涨价、劳动成本提高等因素给公司带来的压力，提高公司的整体盈利能力和产品的市场竞争力，实现公司的健康、可持续发展。

1、加大新兴市场的开发力度，实施多元化市场战略。巩固美国市场，做大欧洲市场，大力开发非洲市场，积极兼顾其他市场，不断提高市场占有率，充分利用公司的现有优势，提高公司的市场竞争力。欧美市场，通过加强与客户的沟通和联系，积极开发满足消费者需求的新产品，并积极引导市场向高附加值产品方向发展；非洲市场，在稳定提升现有尼日利亚、加纳和南非市场的基础上，进一步扩大销售网络，大力开发高端产品市场，进一步提高 NOBLE 品牌知名度，并深度挖掘非洲地区其他国家新兴市场，逐步形成遍及西非、东非、南非的销售网络，不断提高非洲市场占有率。

2、抢抓我国经济发展方式转型的有利机遇，紧紧围绕消费升级，大力开拓国内市场，继续搞好消费教育和消费引导，通过各种媒体，加大公司形象和产品的宣传，扩大国内销售收入，提高公司品牌形象。根据公司 2009 年国内市场的拓展情况，进一步加快国内市场营销网络建设，强化品牌推广力度，完善管理机制，着力打造一支强有力的工作团队，推动国内市场健康有序发展。逐步形成国际、国内两个市场优势互补、互为补充的产品销售格局，真正使瑞贝卡品牌成为国际、国内知名品牌。

3、加大科技投入，促进技术进步。一是要加快产品结构调整和产品升级的步伐，持续提高产品的附加值和公司的整体盈利能力。二是利用现代技术改造传统产业，实现发制品工业化生产，缓解发制品生产对人力资源的依赖，降低劳动成本在制造成本中的比重，保持产品质量的稳定性和整体水平的持续提升。三是持续开展新技术、新工艺、新材料、新装备的自主创新，努力引领行业发展。

4、依据国家实施非洲大开发战略，进行生产基地的战略性转移。一方面可以降低生产成本和货运费用，增强公司产品的盈利水平；一方面可以减少人民币升值给公司造成的汇兑损失。

5、加快两个纤维发丝项目的产能扩大和产业化进程，尽快实现规模化生产，以满足非洲市场对化纤类产品快速增长的需求，降低产品制造成本，提高公司整体盈利能力。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	500
投资额增减变动数	-7,866.95
上年同期投资额	8,366.95
投资额增减幅度(%)	-94.02

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
沈阳瑞贝卡发制品有限公司	假发技术推广服务；假发产品设计；日用品销售	100	
上海瑞贝卡发制品有限公司	假发技术推广服务；假发产品设计；日用品销售	100	
广州瑞贝卡发制品有限公司	假发技术推广服务；假发产品设计；日用品销售	100	
郑州瑞贝卡发制品有限公司	假发技术推广服务；假发产品设计；日用品销售	100	

1、募集资金总体使用情况

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2006	非公开发行	340,835,000	79,198,000	320,930,000	19,905,000	银行存款
合计	/	340,835,000	79,198,000	320,930,000	19,905,000	/

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产400万条工艺发条生产线项目	否	13,895	13,895	是	100%	2,260	1634	否	公司为应对国际金融危机、扩大销售量，主动降低了部分产品销售价	

									格	
年产 300 万条化纤发条生产项目	否	4,973	4,973	是	100%	1,161	1218	是		
国内营销网络建设项目	否	4,568	4,568	是	100%	553	未产生	否	国内市场店面建设和市场培育需要过程,前期店面建设投入较大	
年产 3000 吨假发用新型化纤发丝生产线项目	否	10,647.5	8,657	是	81%	4,020	未产生	否	建设投产环节多、周期较长	
合计	/	34,083.5	32,093	/	/	7,994	/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第二十八次会议决议公告	2009 年 1 月 16 日		《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 1 月 21 日
第四届董事会第一次会议	2009 年 2 月 16 日		《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 2 月 17 日
第四届董事会第二次会议	2009 年 3 月 17 日		《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 3 月 19 日
第四届董事会第三次会议	2009 年 4 月 18 日		《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 4 月 21 日
第四届董事会第四次会议	2009 年 5 月 25 日	审议通过《关于投资设立郑州瑞贝卡发制品有限公司的议案》		
第四届董事会第五次会议	2009 年 7 月 25 日	审议通过《2009 年半年度报告及其摘要》		
第四届董事会第六次会议	2009 年 10 月 9 日		《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 10 月 10 日
第四届董事会第七次会议	2009 年 10 月 23 日	审议通过《2009 年第三季度报告全文及正文》		
第四届董事会第八次会议	2009 年 12 月 9 日		《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 12 月 10 日
第四届董事会第九次会议	2009 年 12 月 25 日		《上海证券报》和《证券日报》	2009 年 12 月 28 日

第四届董事会第四次会议审议通过《关于投资设立郑州瑞贝卡发制品有限公司的议案》，根据上海证券交易所有关规定，未刊登决议公告。

第四届董事会第五次会议审议通过《2009 年半年度报告及其摘要》，根据上海证券交易所有关规定，未刊登决议公告。

第四届董事会第七次会议审议通过《2009 年第三季度报告》，根据上海证券交易所规定，未刊登决议公告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规要求，严格按照股东大会决议和授权范围，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

1、2009 年 4 月 18 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了公司 2008 年度利润分配方案及 2008 年度公积金转增股本方案，公司董事会于 2009 年 5 月通过中国证券登记结算公司上海分公司登记结算系统，实施了 2008 年度利润分配方案及公积金转增股本方案。

2、2009 年 3 月 4 日，公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过了公司《关于申请发行公司债券的议案》，公司董事会于 2009 年 12 月 28 日-2010 年 1 月 4 日通过网下认购发行的方式向机构投资者发行 3 亿元人民币公司债券，债券票面利率 7.2%，期限为 6 年（含发行当年）。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内董事会审计委员会按照《公司章程》和《上市公司治理准则》、《董事会审计委员会工作细则》和《审计委员会年度财务报告审计工作规程》，对审计委员会的运作进行进一步规范。

在审计过程中，注册会计师能够将审计工作进展情况及时反馈给审计委员会，便于审计委员会及时了解 and 掌握审计进度，确保了审计工作的顺利进行。

对公司聘用的审计机构中喜会计师事务所有限责任公司的工作进行考核，并提出续聘建议；

审计委员会在公司 2009 年度报告编制过程中充分履行监督职能，在事前、事中、事后与审计机构就审计工作进行充分沟通，编制符合企业会计准则和相关规定要求，年度报告公允地反映了公司的经营、财务状况。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会，根据公司薪酬制度及 2009 年度经营计划，于报告期初制订了公司董事、高级管理人员年度薪酬计划和奖惩方案。报告期末，薪酬与考核委员会对董事、高级管理人员履行职责情况进行了审查，并依据公司制定的绩效评价标准、程序、主要评价体系，对董事、高级管理人员进行了年度绩效考评。根据考评结果，董事会薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员薪酬兑现情况进行核查后，认为：公司董事、高级管理人员年度薪酬的发放，符合公司薪酬制度与绩效考核标准，是客观、公正的。

公司目前尚未建立股权激励机制，公司将不断完善内部激励与约束机制，逐渐建立短期激励与长期激励相结合的激励体系，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。同时公司股权激励计划将依据相关法律法规，并按照公司实际适时推出。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2009 年度利润分配预案为：提取法定盈余公积金 11,804,625.36 元，以截止 2009 年 12 月 31 日总股本 616,492,500.00 股为基数，以公司未分配利润向全体股东每 10 股派发股票股利 2 股，共计派发股票股利 123,298,100.00 元；以公司未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共计派发现金 49,319,400.00 元。

本年度不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2006 年	37,938,000.00	102,474,437.07	37.02
2007 年	23,711,250.00	191,165,539.00	12.40
2008 年	33,195,750.00	220,519,625.34	15.05

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，建立内幕信息知情人档案材料，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《公司信息披露事务管理制度》的有关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记备案管理制度》，《外部信息使用人管理制度》，进一步强化内幕信息知情和外部信息使用人的登记管理，规范其买卖公司股票行为，防止内幕交易行为。

九、监事会报告**(一) 监事会的工作情况**

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
第三届监事会第十三次会议于 2009 年 1 月 16 日在公司科技大楼三楼会议室召开，应到监事 3 人，实到 3 人	审议通过公司《关于监事会换届的预案》
第四届监事会第一次会议于 2009 年 2 月 16 日在公司科技大楼三楼会议室召开，应到监事 3 人，实到 3 人	审议通过公司《关于提名王丰收先生为监事会主席的议案》
第四届监事会第二次会议于 2009 年 3 月 17 日在公司科技大楼三楼会议室召开，应到监事 3 人，实到 3 人	审议通过公司《2008 年监事会工作报告》《2008 年年度报告及摘要》《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》《公司 2008 年度履行社会责任的报告》
第四届监事会第三次会议于 2009 年 4 月 18 日在公司科技大楼三楼会议室召开，应到监事 3 人，实到 3 人	审议通过公司《2009 年第一季度报告正文及全文》
第四届监事会第四次会议于 2009 年 7 月 25 日在公司科技大楼三楼会议室召开，应到监事 3 人，实到 3 人	审议通过公司《2009 年半年度报告及其摘要》
第四届监事会第五次会议于 2009 年 10 月 23 日在公司科技大楼三楼会议室召开，应到监事 3 人，实到 3 人	审议通过公司《2009 年第三季度报告正文及全文》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求运作，决策程序合法合规，建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对中喜会计师事务所有限责任公司出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项审查后认为：公司财务账目及管理符合财务制度要求，财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况审查后认为：公司募集资金的管理和使用符合《公司募集资金管理办法》的有关规定，募集资金的投入情况符合计划进度。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司监事会对公司与英国亨得尔有限公司之间的关联交易情况审查后认为：公司与英国亨得尔公司的关联交易公平，没有损害公司利益。

十、重要事项**(一) 重大诉讼仲裁事项**

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

根据公司第四届董事会第六次会议决议，为了整合现有资源、减少中间环节、压缩管理层次、节约管理成本，实现集约化生产和管理，公司采取吸收合并的方式，吸收合并许昌瑞贝卡纤维有限公司。截止 2009 年 10 月底，许昌瑞贝卡纤维有限公司税务清算注销手续办理完毕，整体并入公司。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
亨得尔有限公司	联营公司	购买商品	购销商品	市场定价		93,616,063.27	5.83	信用证		

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
亨得尔有限公司	联营公司	93,612,803.91	18,782,083.24		
合计		93,612,803.91	18,782,083.24		

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东河南瑞贝卡控股有限责任公司承诺其持有公司股份自 2009 年 5 月 7 日起一年内不减持。	报告期内未发生违反相关承诺的事项。

公司控股股东河南瑞贝卡控股有限责任公司承诺其持有公司股份自 2009 年 5 月 7 日起一年内不减持。报告期内未发生违反相关承诺的事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	4

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司被认定为国家高新技术企业公告	上海证券报 C15 版	2009 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十八次会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B3 版	2009 年 1 月 21 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报 B3 版	2009 年 1 月 21 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
大股东大宗交易公告	上海证券报 B6 版	2009 年 2 月 17 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B6 版	2009 年 2 月 17 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第四届董事会第一次会议决议公告暨召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报 B6 版	2009 年 2 月 17 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第四届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 B6 版	2009 年 2 月 17 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
2009 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 C8 版	2009 年 3 月 5 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	上海证券报 C27 版	2009 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第四届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 C27 版	2009 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
大股东权益变动的提示性公告	上海证券报 C14 版	2009 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决	上海证券报 C149 版	2009 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站:

议公告			http://www.sse.com.cn
第四届董事会第三次会议决议公告	上海证券报 C149 版	2009 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第四届监事会第三次会议决议公告	上海证券报 C149 版	2009 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
大股东大宗交易减持本公司股份公告	上海证券报 C15 版	2009 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
大股东解除质押公告	上海证券报 C3 版	2009 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
分红派息及资本公积金转增股本实施公告	上海证券报 C23 版	2009 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
关于出口退税率上调的提示性公告	上海证券报 C4 版	2009 年 6 月 10 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
关于公司债发行申请获证监会审核通过公告	上海证券报 B5 版	2009 年 9 月 2 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第四届董事会第六次会议决议公告	上海证券报 13 版	2009 年 10 月 10 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
对外投资公告	上海证券报 13 版	2009 年 10 月 10 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
对外投资公告	上海证券报 13 版	2009 年 10 月 10 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
关于证监会核准公开发行公司债券批复的公告	上海证券报 28 版	2009 年 10 月 17 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第四届董事会第八次会议决议公告	上海证券报 B16 版	2009 年 12 月 10 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
09 瑞贝卡发行公告	上海证券报 B11 版	2009 年 12 月 24 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
09 瑞贝卡利率公告	上海证券报 17 版	2009 年 12 月 28 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn
第四届董事会第九次会议决议公告	上海证券报 17 版	2009 年 12 月 28 日	上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中喜会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中喜审字（2010）第 02120 号

河南瑞贝卡发制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南瑞贝卡发制品股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括2009年12月31日的合并及母公司资产负债表，2009年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的 审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错误风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：黄宾

中国注册会计师：魏汝翔

中国·北京

二〇一〇年二月二十三日

（二）财务报表

合并资产负债表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	787,255,569.46	375,766,808.17	短期借款	五、15	656,400,908.98	343,169,200.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	450,000.00		交易性金融负债			
应收账款	五、3	186,838,551.13	92,631,465.45	应付票据			
预付款项	五、5	83,898,225.34	50,601,286.02	应付账款	五、16	118,744,617.43	73,195,589.44
应收保费				预收款项	五、17	14,817,106.45	9,724,136.04
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、18	49,587,735.45	34,038,168.47
应收股利				应交税费	五、19	-4,148,684.14	-13,590,357.32
其他应收款	五、4	27,119,659.48	17,321,176.66	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	1,125,472,963.70	953,872,186.44	其他应付款	五、20	52,510,624.44	26,047,291.51
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		2,211,034,969.11	1,490,192,922.74	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、21	150,000,000.00	
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		1,037,912,308.61	472,584,028.14

长期应收款				非流动负债:			
长期股权投资	五、8	24,616,535.50	21,636,837.03	长期借款	五、22		150,000,000.00
投资性房地产				应付债券	五、23	300,240,000.00	
固定资产	五、9	284,655,326.35	222,283,288.90	长期应付款			
在建工程	五、10	28,652,201.19	34,977,974.17	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债	五、24	2,516,907.23	13,756,352.30
油气资产				非流动负债合计		302,756,907.23	163,756,352.30
无形资产	五、11	100,034,828.21	102,850,634.22	负债合计		1,340,669,215.84	636,340,380.44
开发支出				股东权益:			
商誉				股本	五、25	616,492,500.00	474,225,000.00
长期待摊费用	五、12	6,292,892.01	8,114,231.34	资本公积	五、26	88,084,951.59	182,929,951.59
递延所得税资产	五、13	7,947,593.54	6,008,349.43	减: 库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		452,199,376.80	395,871,315.09	盈余公积	五、27	93,882,589.63	82,077,964.27
				一般风险准备			
				未分配利润	五、28	566,694,160.01	534,995,376.53
				外币报表折算差额	五、37	-42,589,071.16	-24,504,435.00
				归属于母公司股东权益合计		1,322,565,130.07	1,249,723,857.39
				少数股东权益			
				股东权益合计		1,322,565,130.07	1,249,723,857.39
资产总计		2,663,234,345.91	1,886,064,237.83	负债和股东权益总计		2,663,234,345.91	1,886,064,237.83

法定代表人: 郑有全

主管会计工作负责人: 郑桂花

会计机构负责人: 晁慧霞

母公司资产负债表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		702,645,371.78	255,681,051.54	短期借款		656,400,908.98	343,169,200.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十一、 1	262,763,476.45	148,343,450.55	应付账款		76,802,107.53	51,200,510.66
预付款项		97,398,245.12	57,524,528.63	预收款项		19,682,442.89	9,916,350.90
应收利息				应付职工薪酬		48,590,697.48	33,238,670.60
应收股利				应交税费		-6,015,847.52	-13,449,439.69
其他应收款	十一、 2	119,314,580.04	81,514,792.46	应付利息			
存货		899,741,293.68	815,644,848.72	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		39,277,820.54	18,081,939.57
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	
流动资产合计		2,081,862,967.07	1,358,708,671.90	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		984,738,129.90	442,157,232.04
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			150,000,000.00
长期应收款				应付债券		300,240,000.00	
长期股权投资	十一、	139,246,551.02	159,266,852.55	长期应付款			

	3						
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		237,209,866.77	185,331,684.48	预计负债			
在建工程		13,392,907.94	1,874,474.20	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		2,516,907.23	13,756,352.30
固定资产清理				非流动负债合计		302,756,907.23	163,756,352.30
生产性生物资产				负债合计		1,287,495,037.13	605,913,584.34
油气资产				股东权益：			
无形资产		67,094,654.86	68,305,989.20	股本		616,492,500.00	474,225,000.00
开发支出				资本公积		88,084,951.59	182,929,951.59
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,498,984.26	386,303.16	盈余公积		93,861,792.14	82,057,166.78
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		458,442,964.85	415,165,303.59	未分配利润		454,371,651.06	428,748,272.78
				股东权益合计		1,252,810,894.79	1,167,960,391.15
资产总计		2,540,305,931.92	1,773,873,975.49	负债和股东权益总计		2,540,305,931.92	1,773,873,975.49

法定代表人：郑有全

主管会计工作负责人：郑桂花

会计机构负责人：晁慧霞

合并利润表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,606,561,739.58	1,366,339,537.47
其中：营业收入	五、29	1,606,561,739.58	1,366,339,537.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,472,697,530.06	1,117,765,124.01
其中：营业成本	五、29	1,227,308,500.41	965,118,062.46
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、30	6,105,659.81	5,741,000.70
销售费用		61,818,789.80	41,299,355.29
管理费用		109,944,704.56	52,416,166.83
财务费用		65,455,928.36	53,927,211.52
资产减值损失	五、32	2,063,947.12	-736,672.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	2,979,698.47	200,020.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,979,698.47	200,020.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		136,843,907.99	248,774,434.42
加：营业外收入	五、33	5,861,124.33	2,250,275.99
减：营业外支出	五、34	459,572.70	3,629,790.11
其中：非流动资产处置损失	五、34	2,055.26	133,647.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		142,245,459.62	247,394,920.30
减：所得税费用	五、35	18,123,800.78	26,875,294.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		124,121,658.84	220,519,625.34
归属于母公司所有者的净利润		124,121,658.84	220,519,625.34
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、36	0.2013	0.3577
（二）稀释每股收益	五、36	0.2013	0.3577
七、其他综合收益	五、37	-18,084,636.16	-23,068,250.21
八、综合收益总额		106,037,022.68	197,451,375.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,037,022.68	197,451,375.13
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：郑有全

主管会计工作负责人：郑桂花

会计机构负责人：晁慧霞

母公司利润表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,462,042,468.18	1,258,668,237.93
减：营业成本	十一、4	1,169,544,204.42	965,150,058.78
营业税金及附加		5,198,896.56	3,156,988.25
销售费用		37,725,814.87	26,777,528.12
管理费用		82,465,250.01	37,128,909.17
财务费用		36,521,110.77	41,437,714.79
资产减值损失		4,597,487.96	125,378.56
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）	十一、5	3,176,419.22	200,020.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,979,698.47	200,020.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,166,122.81	185,091,681.22
加：营业外收入		5,036,010.26	2,119,373.82
减：营业外支出		168,230.70	1,674,146.13
其中：非流动资产处置损失		2,055.26	130,771.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,033,902.37	185,536,908.91
减：所得税费用		15,987,648.73	26,182,116.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,046,253.64	159,354,792.90
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1915	0.3360
（二）稀释每股收益		0.1915	0.3360
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		118,046,253.64	159,354,792.90

法定代表人：郑有全

主管会计工作负责人：郑桂花

会计机构负责人：晁慧霞

合并现金流量表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年度

单位：元

币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,456,610,851.08	1,488,753,993.54
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		84,284,646.84	51,448,941.61
其他与经营活动有关的现金	五、38	6,306,142.19	5,923,177.62
经营活动现金流入小计		1,547,201,640.11	1,546,126,112.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,147,480,862.34	1,292,386,962.25
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		320,144,482.50	238,646,533.88
支付的各项税费		52,616,697.63	81,732,223.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	102,817,185.58	48,989,819.30
经营活动现金流出小计		1,623,059,228.05	1,661,755,538.97
经营活动产生的现金流量净额		-75,857,587.94	-115,629,426.20
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		807,373.43	6,180.82
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			
投资活动现金流入小计		807,373.43	6,180.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,589,101.19	128,545,142.34
投资支付的现金			
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		11,573,760.00	
投资活动现金流出小计		60,162,861.19	128,545,142.34
投资活动产生的现金流量净额		-59,355,487.76	-128,538,961.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		721,287,746.22	643,820,448.15
发行债券收到的现金		300,000,000.00	
其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,021,287,746.22	643,820,448.15
偿还债务支付的现金		408,056,037.24	429,673,165.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,374,893.07	49,923,381.61
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			
筹资活动现金流出小计		472,430,930.31	479,596,546.71
筹资活动产生的现金流量净额		548,856,815.91	164,223,901.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,154,978.92	-5,096,006.07
五、现金及现金等价物净增加额		411,488,761.29	-85,040,492.35
加：期初现金及现金等价物余额		375,766,808.17	460,807,300.52
六、期末现金及现金等价物余额		787,255,569.46	375,766,808.17

法定代表人：郑有全

主管会计工作负责人：郑桂花

会计机构负责人：晁慧霞

母公司现金流量表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司	2009 年度	单位：元	币种：人民币
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,357,105,413.63	1,334,587,712.27
收到的税费返还		84,142,122.49	51,231,938.63
收到其他与经营活动有关的现金		5,371,277.99	5,660,157.13
经营活动现金流入小计		1,446,618,814.11	1,391,479,808.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,059,328,039.71	1,165,442,459.70
支付给职工以及为职工支付的现金		300,269,445.04	223,817,612.78
支付的各项税费		30,423,509.05	65,918,832.19
支付其他与经营活动有关的现金		99,105,558.11	50,900,208.75
经营活动现金流出小计		1,489,126,551.91	1,506,079,113.42
经营活动产生的现金流量净额		-42,507,737.80	-114,599,305.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,837,058.18	24,438,187.90
投资支付的现金		7,000,000.00	73,000,000.00
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		11,573,760.00	
投资活动现金流出小计		59,410,818.18	97,438,187.90
投资活动产生的现金流量净额		-59,410,818.18	-97,433,187.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	
取得借款收到的现金		721,287,746.22	643,820,448.15

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,021,287,746.22	643,820,448.15
偿还债务支付的现金		408,056,037.24	426,673,165.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,374,893.07	49,923,381.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		472,430,930.31	476,596,546.71
筹资活动产生的现金流量净额		548,856,815.91	167,223,901.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,060.31	-804,146.65
五、现金及现金等价物净增加额		446,964,320.24	-45,612,738.50
加：期初现金及现金等价物余额		255,681,051.54	301,293,790.04
六、期末现金及现金等价物余额		702,645,371.78	255,681,051.54

法定代表人：郑有全

主管会计工作负责人：郑桂花

会计机构负责人：晁慧霞

合并股东权益变动表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年度

币种：
单位：元 人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年年末余额	474,225,000.00	182,929,951.59	-	-	82,077,964.27	-	534,995,376.53	-24,504,435.00	-	1,249,723,857.39
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	474,225,000.00	182,929,951.59	-	-	82,077,964.27	-	534,995,376.53	-24,504,435.00	-	1,249,723,857.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,267,500.00	-94,845,000.00	-	-	11,804,625.36	-	31,698,783.48	-18,084,636.16	-	72,841,272.68
（一）净利润							124,121,658.84			124,121,658.84
（二）其他综合收益								-18,084,636.16		-18,084,636.16
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	124,121,658.84	-18,084,636.16	-	106,037,022.68
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	47,422,500.00	-	-	-	11,804,625.36	-	-92,422,875.36	-	-	-33,195,750.00
1. 提取盈余公积					11,804,625.36		-11,804,625.36			-
2. 提取一般风险准备										-

3. 对所有者（或股东）的分配	47,422,500.00						-80,618,250.00			-33,195,750.00
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	94,845,000.00	-94,845,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	94,845,000.00	-94,845,000.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期期末余额	616,492,500.00	88,084,951.59	-	-	93,882,589.63	-	566,694,160.01	-42,589,071.16	-	1,322,565,130.07

法定代表人：郑有全

主管会计工作负责人：郑桂花

会计机构负责人：晁慧霞

合并股东权益变动表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年度

单位：人民币
元

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,112,500.00	420,042,451.59			66,121,687.49		354,143,277.97	-1,436,184.79		1,075,983,732.26
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	237,112,500.00	420,042,451.59	-	-	66,121,687.49	-	354,143,277.97	-1,436,184.79	-	1,075,983,732.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	237,112,500.00	-237,112,500.00	-	-	15,956,276.78	-	180,852,098.56	-23,068,250.21	-	173,740,125.13
（一）净利润							220,519,625.34			220,519,625.34
（二）其他综合收益								-23,068,250.21		-23,068,250.21
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	220,519,625.34	-23,068,250.21	-	197,451,375.13
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	15,956,276.78	-	-39,667,526.78	-	-	-23,711,250.00
1. 提取盈余公积					15,956,276.78		-15,956,276.78			-

2. 提取一般风险准备							-23,711,250.00			-23,711,250.00
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	237,112,500.00	-237,112,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	237,112,500.00	-237,112,500.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期期末余额	474,225,000.00	182,929,951.59	-	-	82,077,964.27	-	534,995,376.53	-24,504,435.00	-	1,249,723,857.39

法定代表人：郑有全

主管会计工作负责人：郑桂花

会计机构负责人：晁慧霞

母公司股东权益变动表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	474,225,000.00	182,929,951.59			82,057,166.78		428,748,272.78	1,167,960,391.15
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	474,225,000.00	182,929,951.59	-	-	82,057,166.78	-	428,748,272.78	1,167,960,391.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,267,500.00	-94,845,000.00	-	-	11,804,625.36	-	25,623,378.28	84,850,503.64
（一）净利润							118,046,253.64	118,046,253.64
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	118,046,253.64	118,046,253.64
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	47,422,500.00	-	-	-	11,804,625.36	-	-92,422,875.36	-33,195,750.00
1. 提取盈余公积					11,804,625.36		-11,804,625.36	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配	47,422,500.00						-80,618,250.00	-33,195,750.00
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	94,845,000.00	-94,845,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	94,845,000.00	-94,845,000.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-

3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
四、本期期末余额	616,492,500.00	88,084,951.59	-	-	93,861,792.14	-	454,371,651.06	1,252,810,894.79

法定代表人：郑有全

主管会计工作负责人：郑桂花

会计机构负责人：晁慧霞

母公司股东权益变动表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年度

单位：元

币种：人民币

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	237,112,500.00	420,042,451.59			66,121,687.49		309,040,209.17	1,032,316,848.25
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	237,112,500.00	420,042,451.59	-	-	66,121,687.49	-	309,040,209.17	1,032,316,848.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	237,112,500.00	-237,112,500.00	-	-	15,935,479.29	-	119,708,063.61	135,643,542.90
（一）净利润							159,354,792.90	159,354,792.90
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	159,354,792.90	159,354,792.90
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	15,935,479.29	-	-39,646,729.29	-23,711,250.00
1. 提取盈余公积					15,935,479.29		-15,935,479.29	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,711,250.00	-23,711,250.00
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	237,112,500.00	-237,112,500.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	237,112,500.00	-237,112,500.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-

4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
四、本期期末余额	474,225,000.00	182,929,951.59	-	-	82,057,166.78	-	428,748,272.78	1,167,960,391.15

法定代表人：郑有全

主管会计工作负责人：郑桂花

会计机构负责人：晁慧霞

一、公司基本情况

河南瑞贝卡发制品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经河南省人民政府豫股批字[1999]26号文批准,由河南瑞贝卡发制品有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司。本公司1999年10月24日在河南省工商行政管理局领取了注册号为4100001004888的企业法人营业执照,公司注册地址:河南省许昌县瑞贝卡大道666号,法定代表人:郑有全先生,公司成立时注册资本:6600万元人民币。

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

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

根据2004年度股东大会通过的《2004年资本公积转增股本方案》和修改后章程的规定,以本公司2004年12月31日的总股本9,900.00万股为基数,每10股转增3股,共计转增股本2,970.00万元,变更后的注册资本为人民币12,870.00万元。转增股本已经岳华会计师事务所有限责任公司验资,出具了岳总验字(2005)A016号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续,注册资金由9900万元变更为12870万元。

根据公司2005年度股东大会通过的《2005年度利润分配预案》和修改后章程的规定,以2005年12月31日的总股本12,870.00万股为基数,以资本公积按每10股转增2股的比例向全体股东转增股本2,574.00万股,每股面值1元,共计转增股本2,574.00万元。并经岳华会计师事务所有限责任公司验资,出具了岳总验字(2006)第A023号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续,注册资金由12,870.00万元变更为15,444.00万元。

根据公司2006年6月22日召开的2006年度第二次临时股东大会通过的《关于2006年非公开发行股票方案的议案》,经中国证监会发行字(2006)114号《关于核准河南瑞贝卡发制品股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,公司本次非公开发行股票不超过4100万股。根据公司与中原证券股份有限公司签署的《关于河南瑞贝卡发制品股份有限公司2006年非公开发行股票》承销协议和保荐协议,由中原证券股份有限公司作为主承销商,负责公司定向增发普通股的承销和保荐工作。

根据公司与各投资者签订的认股协议书,本次向特定对象非公开发行人民币普通股股票3525万股,股票面值为每股人民币1元,发行价格为每股人民币9.9元(含发行手续费)。发行募集资金总额为人民币348,975,000.00元,发行费用总额为人民币8,140,000.00元,扣除发行费用后的募集资金净额为人民币340,835,000.00元。截止2006年11月28日,公司本次募集资金已全部到位,经岳华会计师事务所

所有有限责任公司验资，出具了岳总验字（2006）第A047号验资报告。公司据此办理工商变更登记手续，注册资金由 15,444.00 万元变更为 18,969.00 万元。

根据 2006 年度股东大会通过的《2006 年资本公积转增股本方案》，以本公司 2006 年 12 月 31 日的总股本 18,969 万股为基数，每 10 股转增 2.5 股，共计转增股本 4,742.25 万元，变更后的注册资本为人民币 237,112,500 元。转增股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2007）第 02004 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 18,969.00 万元变更为 23,711.25 万元。

根据 2007 年度股东大会通过的《2007 年度公积金转增股本的议案》，以本公司 2007 年 12 月 31 日的总股本 23,711.25 万股为基数，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 23,711.25 万元，变更后的注册资本为人民币 474,225,000 元。转增股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2008）第 02006 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 23,711.25 万元变更为 47,422.50 万元。

根据 2008 年度股东大会通过的《2008 年度利润分配方案》和资本公积转增股本方案，以本公司 2008 年 12 月 31 日的总股本 47,422.50 万股为基数，每 10 股派发股票股利 1 股、以资本公积转增转增 2 股，派发股票股利及资本公积转增股本共计增加股本 14,226.75 万元，变更后的注册资本为人民币 61,649.25 万元。派发股票股利及资本公积转增股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2009）第 02014 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 47,422.50 万元变更为 61,649.25 万元。

本公司主要从事假发饰品系列产品的研制、生产和销售，主要产品有工艺发条、化纤发、女装假发、教习头、男装头套等各种假发饰品，产品 99%左右销往国外，是目前我国最大的发制品生产和销售企业。

本公司于 2003 年 6 月 19 日获得中华人民共和国商务部[2003]商务境备字第A013号文批复，批准本公司在非洲尼日利亚共和国设立中方独资境外企业，企业名称为瑞贝卡时尚有限公司（英文名称：REBECCA FASHION LTD.），注册资金 25 万美元，另于 2003 年 9 月 30 日获得中华人民共和国商务部[2003]商带料字第 058 号文批复，增加注册资金 80 万美元。法定代表人为：郑有全。经营范围为：发制品系列产品的生产及销售。

本公司于 2005 年 8 月 19 日与境内自然人郑俊涛先生共同投资设立了许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司，注册资本为 3000 万元，其中本公司出资 2700 万元，占 90%，郑俊涛先生出资 300 万元，占 10%；法定代表人为：郑俊涛。设立地点：许昌市文峰路南段 288 号，经营范围为：人发收购、分档加工销售、从事货物和技术进出口业务。公司于 2007 年度以 300 万元收购了郑俊涛先生持有的许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司的 10% 股权，工商变更登记手续已于本年度办理完毕，许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司成为本公司全资子公司。

本公司经河南省商务厅以豫商外经[2006]26 号文件批准于 2006 年度出资设立了瑞贝卡时尚（南非）有限公司（Rebecca Fashion(SA)(PTY) Ltd），注册资本为 150 万美元，本公司出资 150 万美元，占 100%；法定代表人为：李坤亭。设立地点：南非约翰内斯堡市沙敦区商业园东门花园 15 号大街 40 号（No.40,15th Street Eastgate Garelens,Commercial Park,Johanesburg,R,S.A），经营范围为：发制品系列产品的销售及相关技术服务。

本公司于 2008 年根据中华人民共和国商务部[2008]商合境外投资证字第 000203 号文批复，于 2008 年 1 月 20 日投资设立瑞贝卡时尚（加纳）有限公司（REBECCA FASHION (GHA) LTD），注册资本为 200 万美元，其中本公司出资 200 万美元，占 100%；法定代表人为：郑有全。注册地点：加纳阿克拉(GHANA ACCRA)，经营范围为：假发制品的生产、销售、进口及相关技术转让等。

根据公司加快国内市场开发的战略决策，公司于 2006 年 8 月 11 日投资设立瑞贝卡（北京）营销有限公司，注册资本为 200 万元，其中本公司出资 200 万元，占 100%；法定代表人为：刘丁榜。设立地点：北京市朝阳区大郊亭（化工二厂）23 号楼 2004 号，经营范围为：销售日用品；技术推广服务。2007 年 2 月，瑞贝卡（北京）营销有限公司已正式开业。2007 年 8 月，经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，瑞贝卡（北京）营销有限公司注册资本变更为 550 万元，名称变更为北京瑞贝卡发制品有限公司，经营范围变更为：销售日用品；技术推广服务；产品设计，注册地点变更为：北京市朝阳区东三环北路甲 2 号楼 13 层 1323 室。

为了全面提升公司的科技水平，增强自主研发能力，不断引领发制品行业材料创新，根据公司第三届董事会第十一次会议决议，公司于 2007 年 3 月 28 日投资设立上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司，注册资本为 90 万元，其中本公司出资 90 万元，占 100%；法定代表人为：吴学丙。注册地点：上海市松江高科技园区寅青路 5 号 3 幢 1 至 3 层东侧，经营范围为：纤维材料研发及技术咨询服务。为进一步加大研发力度，2009 年公司对上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司进行了增资，注册资金变更为 290 万元。

根据公司第三届董事会第十九次会议决议，公司于 2008 年 1 月 28 日投资设立许昌瑞贝卡纤维有限公司，注册资本为 3000 万元，其中本公司出资 3000 万元，占 100%；法定代表人为：郑桂花。注册地点：许昌县昌盛路，经营范围为：新型纤维丝的研发生产、销售；自产产品及原材料和技术的进出口业务。根据公司第四届董事会第六次会议决议，为了整合现有资源、减少中间环节、压缩管理层次、节约管理成本，实现集约化生产和管理，公司采取吸收合并的方式，吸收合并许昌瑞贝卡纤维有限公司。截止 2009 年 10 月底，许昌瑞贝卡纤维有限公司税务清算注销手续办理完毕，整体并入公司。2010 年 1 月 5 日，许昌瑞贝卡纤维有限公司工商注销登记手续办理完毕。

依据国内外市场对化纤发产品日益增长的需求状况，为了拉长产业链条，替代材料进口，降低新建成本和缩短施工周期，提高公司产品的市场竞争力和综合盈利能力，根据公司第三届董事会第二十四次会议决议，公司于 2008 年 7 月 16 日投资设立抚顺瑞华纤维有限公司，注册资本为 4000 万元，其中本公司出资 4000 万元，占 100%；法定代表人为：郑桂花。注册地点：抚顺市望花区田屯街，经营范围为：假发用纤维系列产品、纺织用腈氯纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售。

为了加快国内市场营销网络建设，促进国内市场开发与产品销售，根据公司第三届董事会第二十一次会议决议，公司于 2008 年 10 月 23 日投资设立成都瑞贝卡发制品有限公司，注册资本为 100 万元，其中本公司出资 100 万元，占 100%；法定代表人为：冯彦生。注册地点：成都市锦江区小科甲巷 12 幢 26 层 26 号，经营范围为：假发技术推广及服务；假发产品设计；销售日用品。

为了加快国内市场营销网络建设，促进国内市场开发与产品销售，根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，公司于 2008 年 11 月 7 日投资设立重庆瑞贝卡发制品有限公司，注册资本为 100 万元，其中本公司出资 100 万元，占 100%；法定代表人为：冯彦生。注册地点：重庆市江北区建新北路 16 号 25-8，经营范围为：假发技术推广及服务；假发产品设计；销售日用品。

为了加快国内市场营销网络建设,促进国内市场开发与产品销售,根据公司第三届董事会第二十六次会议决议,公司于2008年10月9日投资设立西安瑞贝卡发制品有限公司,注册资本为100万元,其中本公司出资100万元,占100%;法定代表人为:冯彦生。注册地点:西安市碑林区南关正街95号长鑫领先国际2008室,经营范围为:假发技术推广服务;假发产品设计;日用品销售。

为了加快国内市场营销网络建设,促进国内市场开发与产品销售,根据公司第三届董事会第二十一次会议决议,公司于2008年12月10日投资设立沈阳瑞贝卡发制品有限公司,注册资本为100万元,其中本公司出资100万元,占100%;法定代表人为:冯彦生。注册地点:沈阳市和平区太原北街86号1306室,经营范围为:假发技术推广服务;假发产品设计;日用品销售。

为了加快国内市场营销网络建设,促进国内市场开发与产品销售,根据公司第三届董事会第二十六次会议决议,公司于2009年10月9日投资设立上海瑞贝卡发制品有限公司,注册资本为200万元,其中本公司出资200万元,占100%;法定代表人为:郑文静。注册地点:上海市东安路8号1020室,经营范围为:假发技术推广服务;假发产品设计;日用品销售。

为了加快国内市场营销网络建设,促进国内市场开发与产品销售,根据公司第四届董事会第三次会议决议,公司于2009年6月4日投资设立广州瑞贝卡发制品有限公司,注册资本为100万元,其中本公司出资100万元,占100%;法定代表人为:郑文青。注册地点:广州市越秀区广园西路121号安华美博城负一层51A号铺,经营范围为:假发技术推广服务;假发产品设计;日用品销售。

为了加快国内市场营销网络建设,促进国内市场开发与产品销售,根据公司第四届董事会第四次会议决议,公司于2009年7月31日投资设立郑州瑞贝卡发制品有限公司,注册资本为100万元,其中本公司出资100万元,占100%;法定代表人为:冯彦生。注册地点:郑州市管城区西大街198号瑞贝卡大酒店822室,经营范围为:假发技术推广服务;假发产品设计;日用品销售。

本公司财务报告报出必须经本公司董事会批准。本年度公司财务报告于2010年2月23日经公司董事会批准报出。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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,按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》(财政部令第33号)、《财政部关于印发<企业会计准则第1号-存货>等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)、2006年10月30日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》(财会[2006]18号)(以下简称“新会计准则”)、财政部2007年11月16日颁布的《企业会计准则解释第1号》、2008年9月17日颁布的《企业会计准则解释第2号》、2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》、和中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定,并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

本财务报表的披露同时也遵循了中国证监会制订的《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（2010 年修订）》。

本公司境外子公司瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡时尚（南非）有限公司、瑞贝卡时尚（加纳）有限公司分别执行所在国制定的相关会计准则，该等会计准则在主要方面与国际会计准则基本一致。以上子公司按照所在国相关会计准则编制的会计报表有关项目，本公司在编制合并会计报表时已按新会计准则进行了调整和重新表述。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、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。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

（1）同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

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。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定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（指本公司），参与合并的其他企业为被合并方。

②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

- A. 企业合并协议已获股东大会通过；
- B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

③合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方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中，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（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

③合并成本的确定

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

D. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑤合并对价的计量

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

⑥合并成本的分配

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A. 本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

B. 本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

C. 被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认：

a. 合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量；

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为无形资产并按照公允价值计量；

b. 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量。

c. 合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确认的金额与初始确认金额减去按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确认的累计摊销额后的余额两者孰高进行后续计量。

⑦ 商誉的金额及其确定方法

商誉的确定方法见附注二、19。

（3）吸收合并

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

① 同一控制下的吸收合并，本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司基于重要性原则，在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

② 非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债。各项可辨认资产、负债的确认条件见附注二、5、（2）之⑥。公允价值的具体确定方法如下：

A. 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

C.应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D.存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

E.不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F.房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G.应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

H.取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，单独确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

I.递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

①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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

②合并范围的变更情况

A.合并范围的变更原因

本公司 2009 年度新设立全资子公司沈阳瑞贝卡发制品有限公司、上海瑞贝卡发制品有限公司、广州瑞贝卡发制品有限公司、郑州瑞贝卡发制品有限公司，本年度纳入财务报表合并范围。

B.报告期内纳入合并范围的子公司的情况分别见附注四、1。

(2) 合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母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;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

④外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时,其外币财务报表折算见附注二、8。

(3) 少数股东权益

母公司持有纳入合并范围的子公司 100%股权,无少数股东权益情况。

(4) 截止本年末,不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

7、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短(一般指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，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人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后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。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

9、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

- A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大(摊余成本 100 万元以上)的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大(摊余成本 100 万元以下)的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合进行减值测试。

- B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、10。

- C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

D.其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: 根据期末单户余额人民币 100 万元以上确定。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值损失的测试, 对于有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。对于经单独测试后未减值的采用备抵法, 按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据: 根据期末单户余额人民币 100 万元以下且有证据表明欠款人出现了明显不能支付的情况。

② 根据信用风险特征组合确定的计提方法: 单独进行减值损失的测试, 对于有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。对于经单独测试后未减值的采用备抵法, 按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 账龄分析法

坏账准备计提比例一般为:

账龄	计提比例
一年之内	1%
一年至二年	5%
二年至三年	10%
三年至四年	30%
四年至五年	70%
五年以上	100%

由于本公司大多采用信用证结算方式, 应收款项回收风险较小, 故对账龄一年以内的应收款项按 1% 计提坏账准备。

本公司因出口退税形成的应收补贴款在其他应收款中核算。由于不存在回收风险, 故对其不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、在途材料、在产品及自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单

位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（2）长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，相关披露见附注二、5、（2）。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定，相关披露见附注二、27。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定，相关披露见附注二、28。

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露见附注二、5、（3）。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

中期末及年末，本公司对发生减值的长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注二、20。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧，相关披露分别见附注二、14和附注二、17。

（4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的计提依据和方法见附注二、20。

14、固定资产

（1）固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。相关披露分别见附注二、27；附注二、28；附注二、6 和附注二、29。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、通用设备、电子设备等。

(4) 固定资产折旧

①折旧方法及预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、预计使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

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

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(6) 融资租入固定资产

①融资租入固定资产认定依据

本公司认定融资租赁依据见附注二、29、(2)。

②融资租入的固定资产的计价方法

融资租入的固定资产的计价方法见附注二、29、（3）

③融资租入固定资产的折旧方法

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

中期末及年末，本公司对发生减值的固定资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注二、20。

15、在建工程

（1）本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

（2）在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

中期末及年末，本公司对发生减值的在建工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注二、20。

16、借款费用

（1）借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

（2）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业

会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外（相关披露见附注二、16），在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露分别见附注二、27；附注二、28；附注二、26 和附注二、6。

（3）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入当期损益。摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

公司中期末及年末，本公司对发生减值的无形资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注二、20。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

20、资产减值

(1)本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉、资产组和资产组组合等。

(2)可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3)资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

(4)资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减

值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（6）商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、应付职工薪酬

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产或费用。

根据有关规定，本公司按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取统筹保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期费用或资产。除此之外，公司并无其他重大职工福利承诺。

计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，应当根据历史经验数据和企业实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认为因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

22、股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日,公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

(2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

④后续计量

A.在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B.公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

24、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠计量；

④相关经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品收入具体确认方法如下：

①出口业务：在信用证结算方式下，收到购货方给予的信用证，货已发出，财务部收到国际营销部销售发票与仓库的出库单确认收入；在电汇方式下，货已发出，财务部收到国际营销部的销售发票与仓库的出库单后确认收入；托收结算方式下货已发出，收到国际营销部开给的销售发票与仓库的出库单据并办妥银行托收手续后确认收入。

②内销业务：在现金与转账方式下，取得购货方的付款单据，货已发出，收到国内销售部的销售发票时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A.与交易相关的经济利益能够流入公司；

B.收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、建造合同

(1)本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2)建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

26、政府补助

(1)政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

(2)政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(3)政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(4)政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、非货币性资产交换

(1) 非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

A. 该项交换具有商业实质；

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

28、债务重组

(1) 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(2) 债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以

支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

(3) 债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（3）递延所得税资产的确认

①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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理,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。

(4) 递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

A.商誉的初始确认;

B.同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

a.该项交易不是企业合并;

b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债。但是,同时满足下列条件的除外:

A.投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

①企业合并;

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31、业务分部和地区分部

业务分部,是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部,是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2009 年度无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司 2009 年度无会计估计变更事项。

33、前期会计差错更正

本公司 2009 年度无前期会计差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

注：公司本部增值税按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额的17%计缴。

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

瑞贝卡时尚（南非）有限公司依照公司注册地南非有关税收法规的规定，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为14%。

许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为17%。

北京瑞贝卡发制品有限公司于2007年2月正式开业，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为17%。

上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为17%。

瑞贝卡时尚（加纳）有限公司依照公司注册地加纳有关税收法规的规定及主管税务机关批准，公司作为自由区企业，经加纳自由区委员会批准，免征增值税。

抚顺瑞华纤维有限公司于2008年7月16日成立，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为17%。

西安瑞贝卡发制品有限公司于2008年10月9日成立，目前为增值税小规模纳税人。

成都瑞贝卡发制品有限公司于2008年10月23日成立，目前为增值税小规模纳税人。

重庆瑞贝卡发制品有限公司于2008年11月7日成立，目前为增值税小规模纳税人。

沈阳瑞贝卡发制品有限公司于2008年12月10日成立，目前为增值税小规模纳税人。

上海瑞贝卡发制品有限公司于2009年10月9日成立，目前为增值税小规模纳税人。

广州瑞贝卡发制品有限公司于2009年6月4日成立，目前为增值税小规模纳税人。

郑州瑞贝卡发制品有限公司于2009年7月31日成立，目前为增值税小规模纳税人。

（2）公司本部所得税按应纳税所得额的15%计缴。

瑞贝卡时尚有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，所得税税率为 30%。

瑞贝卡时尚（南非）有限公司依照注册地南非有关税收法规的规定，所得税税率为 29%。

瑞贝卡时尚（加纳）有限公司依照注册地加纳有关税收法规的规定，所得税税率为 30%。

许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司、北京瑞贝卡发制品有限公司、上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司、抚顺瑞华纤维有限公司、西安瑞贝卡发制品有限公司、成都瑞贝卡发制品有限公司、重庆瑞贝卡发制品有限公司、沈阳瑞贝卡发制品有限公司、上海瑞贝卡发制品有限公司、广州瑞贝卡发制品有限公司、郑州瑞贝卡发制品有限公司均按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司按应纳税所得额的 25% 计缴。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）和《河南高新技术企业认定管理实施细则》（豫科[2008]115 号）有关规定，河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局于 2008 年 12 月 30 日联合发文（豫科[2008]175 号文），认定本公司等 114 家企业为河南省 2008 年第一批高新技术企业，认定有效期为 3 年。依据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（含 2008 年），公司所得税享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 的比例征收。

瑞贝卡时尚有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，所得税税率为 30%。依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定及尼日利亚主管税务当局批准，根据瑞贝卡时尚有限公司作为先锋企业及河南瑞贝卡发制品股份有限公司对尼日利亚后续建设投资情况，2008 年度至 2010 年度授予税收减免，免征企业所得税。

瑞贝卡时尚（加纳）有限公司依照注册地加纳有关税收法规的规定，所得税税率为 30%。依照公司注册地加纳有关税收法规的规定及主管税务当局批准，公司作为自由区企业，被授予 10 年税收减免，免征企业所得税。

销售出口产品的增值税依据国发[1997]8 号文《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”办法的通知》，实行“免、抵、退”办法。公司原执行的退税率为 13%。根据财政部、国家税务总局 2007 年 6 月 19 日下发的财税（2007）90 号《关于调低部分商品出口退税率的通知》，自 2007 年 7 月 1 日起，公司执行的退税率调整为 11%。根据财政部、国家税务总局 2008 年 11 月 17 日下发的财税（2008）114 号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》，自 2008 年 12 月 1 日起，公司执行的退税率调整为 13%。根据财政部、国家税务总局 2009 年 6 月 3 日下发的财税（2009）88 号《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自 2009 年 6 月 1 日起，公司执行的退税率调整为 15%。子公司抚顺瑞华纤维有限公司目前执行的退税率调整为 16%

3、其他说明

无

四、企业合并、子公司及合并财务报表情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

名称	子公司类型	注册资本	经营范围	与本公司关系	持股比例	表决权比例	是否合并
瑞贝卡时尚有限公司 (Rebecca Fashion Ltd)	全资子公司	105 万美元	发制品系列产品的生产及销售	子公司	100%	100%	是
瑞贝卡时尚 (南非) 有限公司 (Rebecca Fashion(SA)(PTY) Ltd)	全资子公司	150 万美元	发制品系列产品的销售	子公司	100%	100%	是
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	全资子公司	3000 万人民币	人发收购、分档加工销售、从事货物和技术进出口业务	子公司	100%	100%	是
北京瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	550 万人民币	销售日用品; 技术推广服务; 产品设计	子公司	100%	100%	是
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	全资子公司	290 万人民币	纤维材料研发及技术咨询	子公司	100%	100%	是
瑞贝卡时尚 (加纳) 有限公司 (REBECCA FASHION (GHA) LTD)	全资子公司	200 万美元	假发制品的生产、销售、进口及相关技术转让等	子公司	100%	100%	是
抚顺瑞华纤维有限公司	全资子公司	4000 万人民币	假发用纤维系列产品、纺织用腈氯纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售	子公司	100%	100%	是
许昌瑞贝卡纤维有限公司	全资子公司	3000 万人民币	新型纤维丝的研发生产、销售; 自产产品及原材料和技术的进出口业务	子公司	100%	100%	是
西安瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	100 万人民币	假发技术推广服务; 假发产品设计; 日用品销售	子公司	100%	100%	是
成都瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	100 万人民币	假发技术推广及服务; 假发产品设计; 销售日用品	子公司	100%	100%	是
重庆瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	100 万人民币	假发技术推广及服务; 假发产品设计; 销售日用品	子公司	100%	100%	是
沈阳瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	100 万人民币	发制品销售; 假发技术推广服务; 假发产品设计	子公司	100%	100%	是
上海瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	200 万人民币	日用百货、工艺品的销售, 工业品的设计	子公司	100%	100%	是
广州瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	100 万人民币	批发、零售: 发制品、头饰品; 货物进出口	子公司	100%	100%	是
郑州瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	100 万人民币	假发产品设计, 假发、日用百货销售	子公司	100%	100%	是

注1: 瑞贝卡时尚有限公司 (Rebecca Fashion Ltd) 注册地: 尼日利亚拉各斯 (LAGOS, Nigeria) 注册登记号: RC 397183 经营期限: 10年。

注2: 瑞贝卡时尚 (南非) 有限公司 (Rebecca Fashion(SA)(PTY) Ltd) 注册地: 南非约翰内斯堡市沙敦区商业园东门花园15号大街40号 (No.40,15th Street Eastgate Garellens, Commercial Park, Johannesburg, R,S.A) 经营期限: 10年

注3: 许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司 注册地: 许昌市文峰路南段288号 注册登记号: 4110001100960 经营期限: 10年

注4: 北京瑞贝卡发制品有限公司原名称为“瑞贝卡(北京)营销有限公司”注册地: 北京市朝阳区东三环北路甲2号楼13层1323室 注册登记号: 110105009841657 经营期限: 20年

注5: 上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司 注册地: 上海市松江高科技园区寅青路5号3幢1至3层东侧 注册登记号: 3102272098930 经营期限: 10年

注6: 瑞贝卡时尚(加纳)有限公司(REBECCA FASHION(GHA)LTD) 注册地: 加纳阿克拉(GHANA ACCRA) 经营期限: 10年

注7: 抚顺瑞华纤维有限公司 注册地: 抚顺市望花区田屯街 注册登记号: 210404003003347 经营期限: 10年

注8: 许昌瑞贝卡纤维有限公司 注册地: 许昌县昌盛路 注册登记号: 411023100001205 经营期限: 4年(根据公司第四届董事会第六次会议决议,为了整合现有资源、减少中间环节、压缩管理层次、节约管理成本,实现集约化生产和管理,公司采取吸收合并的方式,吸收合并许昌瑞贝卡纤维有限公司。截止2009年10月底,许昌瑞贝卡纤维有限公司税务清算注销手续办理完毕,整体并入公司。2010年1月5日,许昌瑞贝卡纤维有限公司工商注销登记手续办理完毕。)

注9: 西安瑞贝卡发制品有限公司 注册地: 西安市碑林区南关正街95号长鑫领先国际2008室 注册登记号: 610103100503524 经营期限: 长期

注10: 成都瑞贝卡发制品有限公司 注册地: 成都市锦江区小科甲巷12幢26层26号 注册登记号: 510101000042419 经营期限: 长期

注11: 重庆瑞贝卡发制品有限公司 注册地: 重庆市江北区建新北路16号25-8 注册登记号: 渝江500105000040097 1-1-1 经营期限: 长期

注12: 沈阳瑞贝卡发制品有限公司 注册地: 沈阳市和平区太原北街86号1306室 注册登记号: 210102000027633 经营期限: 20年

注13: 上海瑞贝卡发制品有限公司 注册地: 上海市东安路8号1020室 注册登记号: 310104000432007 经营期限: 20年

注14: 广州瑞贝卡发制品有限公司 注册地: 广州市越秀区广园西路121号安华美博城负一层51A号铺 注册登记号: 4401043029984 经营期限: 长期

注15: 郑州瑞贝卡发制品有限公司 注册地: 郑州市管城区西大街198号瑞贝卡大酒店822室 注册登记号: 410104000011260 经营期限: 10年

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳瑞贝卡发制品有限公司	719,816.64	-280,183.36
上海瑞贝卡发制品有限公司	549,664.33	-1,450,335.67
广州瑞贝卡发制品有限公司	615,017.71	-384,982.29
郑州瑞贝卡发制品有限公司	820,006.61	-179,993.39

注: 本期新纳入合并范围的子公司为公司 2009 年投资设立。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
许昌瑞贝卡纤维有限公司	30,196,720.75	196,720.75

注: 根据公司第四届董事会第六次会议决议, 为了整合现有资源、减少中间环节、压缩管理层次、节约管理成本, 实现集约化生产和管理, 公司采取吸收合并的方式, 吸收合并许昌瑞贝卡纤维有限公司。截止 2009 年 10 月底, 许昌瑞贝卡纤维有限公司税务清算注销手续办理完毕, 整体并入公司。年末不再纳入合并范围。

4、本期发生的同一控制下企业合并

无

5、本期发生的非同一控制下企业合并

无

6、本期发生的反向购买

无

7、本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	货币资金	294,594.52	应付账款	48,207,388.89
	应收账款	20,683,504.46	应付职工薪酬	87,368.18
	预付账款	12,932,551.92	应交税费	-6,388.18
	其他应收款	1,396,199.51	其他应付款	507,126.98
	存货	74,317.30		
	固定资产	38,202,601.90		
	在建工程	3,168,112.43		

	无形资产	6,410.26		
	长期待摊费用	2,233,923.97		
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				

8、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

瑞贝卡时尚有限公司 (Rebecca Fashion Ltd) 的记账本位币为奈拉, 人民币对奈拉无直接汇率, 本公司根据奈拉对美元汇率及人民币对美元汇率折算人民币对奈拉汇率。

瑞贝卡时尚 (南非) 有限公司 (Rebecca Fashion(SA)(PTY) Ltd) 的记账本位币为兰特, 人民币对兰特无直接汇率, 本公司根据兰特对美元汇率及人民币对美元汇率折算人民币对兰特汇率。

瑞贝卡时尚 (加纳) 有限公司 (REBECCA FASHION (GHA) LTD) 的记账本位币为塞地、西法, 人民币对塞地、西法无直接汇率, 本公司根据塞地、西法对美元汇率及人民币对美元汇率折算人民币对塞地、西法汇率。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出, 年初指 2009 年 1 月 1 日, 年末指 2009 年 12 月 31 日, 余额或发生额单位均为人民币元。上年指 2008 年度, 本年指 2009 年度。年初美元对人民币汇率 6.8346, 卢比对人民币汇率 0.00089, 美元对奈拉汇率 130.75, 美元对兰特汇率 9.50, 美元对塞地汇率 1.20; 年末美元对人民币汇率 6.8282, 美元对奈拉汇率 147.60, 美元对兰特汇率 8.00, 美元对塞地汇率 1.40, 美元对西法汇率 450.00, 人民币对日元汇率 7.3782。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			887,878.71			6,260,511.76
人民币			608,898.12			334,562.06
奈拉	3,712,288.53	0.0463	171,736.10	3,976,581.01	0.0523	207,864.94
卢比				723,000.00	0.00089	643.44
兰特	41,815.18	0.8535	35,690.30	7,936.26	0.7194	5,709.60
塞地	5,049.92	4.8773	24,629.90	1,002,849.92	5.6955	5,711,731.72
西法	3,034,110.00	0.0152	46,038.91			
日元	12,000.00	0.0738	885.38			
银行存款:			740,767,690.75			286,805,927.96
人民币			683,847,072.16			199,484,280.78
美元	3,883,381.18	6.8282	26,516,503.40	9,238,747.63	6.8346	63,143,144.56
奈拉	260,551,336.11	0.0463	12,053,500.22	350,034,372.21	0.0523	18,297,093.08
兰特	19,514,509.40	0.8535	16,656,121.64	3,569,398.10	0.7194	2,567,937.71

塞地	277,965.52	4.8773	1,355,717.26	581,770.14	5.6955	3,313,471.83
西法	22,326,416.00	0.0152	338,776.07			
其他货币资金:			45,600,000.00			82,700,368.45
人民币			45,600,000.00			82,700,368.45
合计			787,255,569.46			375,766,808.17

注：其他货币资金为公司子公司许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司的外埠存款，该款项专门用于异地人发原材料的收购。

2、应收票据（1）应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	450,000.00	
合计	450,000.00	

（2）期末公司无已质押的应收票据。

3、应收账款

（1）按类别列示应收账款明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	177,242,173.94	93.15	2,366,551.62	69.05	81,677,011.43	86.38	1,110,911.83	57.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	13,023,887.53	6.85	1,060,958.72	30.95	12,877,256.07	13.62	811,890.22	42.22
合计	190,266,061.47	100.00	3,427,510.34	100.00	94,554,267.50	100.00	1,922,802.05	100.00

注：无单项金额重大的应收账款单独计提坏账准备的情况。

（2）按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	165,837,023.03	87.72	1%	1,658,370.23	87,774,717.86	92.83	1%	877,747.18
1至2年	23,223,709.18	11.68	5%	1,161,185.46	6,036,275.23	6.38	5%	301,813.76
2至3年	663,749.57	0.33	10%	66,374.96	37.00	0.00	10%	3.70
3至4年			30%	-			30%	
4至5年			70%	-			70%	
5年以上	541,579.69	0.27	100%	541,579.69	743,237.41	0.79	100%	743,237.41
合计	190,266,061.47	100.00		3,427,510.34	94,554,267.50	100.00		1,922,802.05

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
SINAINTERNATIONALCORP.	客户	31,796,389.97	1 年以内	16.71
SHAKE-N-GOFASHIONINC.	客户	24,972,589.04	1 年以内	13.13
SUNTAIYANGCO.LTD.	客户	19,994,481.02	1 年以内	10.51
亨得尔有限公司	联营企业	18,782,083.24	1 年以内	9.87
HAIRZONEINC.	客户	14,718,134.57	1 年以内	7.74
合计	--	110,263,677.84	--	57.96

(4) 本年度核销应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星余额	尾款及往来款	1,731.50	五年以上且无往来	否
合计	--	1,731.50	--	--

(5) 本年无出让应收账款情况。

(6) 应收账款年末数包括应收关联方亨得尔有限公司 (HYNEDALE LTD.) 的款项 18,782,083.24 元, 占应收账款总额的比例为 9.87%, 该项关联交易的披露见附注六、6。

(7) 应收账款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(8) 报告期内无以前年度已单独全额计提坏账准备, 或单独计提坏账准备的比例较大, 但在报告期内又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收账款。

(9) 本年末应收账款原币金额以及折算汇率

项目	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			2,669,067.57
美元	26,798,837.82	6.8282	182,987,824.40
奈拉	45,026,598.85	0.0463	2,082,998.81
兰特	958,611.52	0.8535	818,198.88
塞地	337,823.58	4.8773	1,647,662.12
西法	3,974,599.00	0.0152	60,309.69
合计			190,266,061.47

4、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	12,892,444.72	46.05	328,520.00	37.52	9,840,071.37	55.75	178,400.71	54.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								

其他不重大其他应收款	15,102,769.53	53.95	547,034.77	62.48	7,810,705.02	44.25	151,199.02	45.87
合计	27,995,214.25	100.00	875,554.77	100.00	17,650,776.39	100.00	329,599.73	100.00

注：无单项金额重大的应收账款单独计提坏账准备的情况。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	18,150,531.34	64.84	1%	64,043.85	14,518,215.53	82.25	1%	103,718.02
1至2年	7,803,101.86	27.87	5%	390,155.09	1,747,487.52	9.90	5%	87,374.38
2至3年	955,592.44	3.41	10%	95,559.24	1,385,073.34	7.85	10%	138,507.33
3至4年	1,085,988.61	3.88	30%	325,796.58			30%	
4至5年			70%				70%	
5年以上			100%				100%	
合计	27,995,214.25	100.00		875,554.77	17,650,776.39	100.00		329,599.73

注：1年以内中的应收补贴款-出口退税款 11,746,146.82 元（其中母公司 9,040,444.72 元，抚顺瑞华纤维有限公司 2,705,702.10 元）不计提坏账准备。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收补贴款	往来	11,746,146.82	1年以内	41.96
许昌县财政局(尚集款)	往来	1,500,000.00	1年以内	5.36
郑园园	往来	1,352,000.00	1年以内	4.83
许昌县财政局(综合股)	往来	1,000,000.00	3至4年	3.57
许昌市发制品行业生产力促进中心	往来	900,000.00	1年以内	3.21
合计	--	16,498,146.82	--	58.93

(4) 本年实际核销其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
李一萌	备用金	11,600.00	借英国出差费用，未报账，已离职且无法联系	否
合计	--		--	--

(5) 本年无出让其他应收款情况。

(6) 本年其他应收款年末数无应收关联方的款项情况。

(7) 其他应收款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(8) 报告期内无单独全额计提坏账准备，或单独计提坏账准备的比例较大的其他应收款。

(9) 报告期内无以前年度已单独全额计提坏账准备，或单独计提坏账准备的比例较大，但在报告期内又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

新会计准则实施后，本公司因出口退税形成的应收补贴款在其他应收款中核算。由于不存在回收风险，故对其不计提坏账准备。

5、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	83,435,311.14	99.45	48,580,668.87	96.01
1至2年	462,914.20	0.55	2,020,617.15	3.99
2至3年				
3年以上				
合计	83,898,225.34	100.00	50,601,286.02	100.00

(2) 预付款项期末金额前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
许昌昭通建设有限公司	往来	21,538,379.52	1年以内	预付工程款
浚县财政局	往来	11,573,760.00	1年以内	预付土地使用权购置款
许昌新蒲建筑公司	往来	6,021,716.00	1年以内	预付职工宿舍工程款
许昌市万基城市建设有限公司	往来	5,000,000.00	1年以内	预付工程款
山东建设隆实业股份有限公司	往来	4,950,000.00	1年以内	预付工程款
合计	--	49,083,855.52	--	--

(3) 预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本年末预付账款原币金额以及折算汇率

项目	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			82,114,505.86
美元	261,228.36	6.8282	1,783,719.48
合计			83,898,225.34

6、存货

(1) 存货明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	551,311,485.00		551,311,485.00	532,764,509.07		532,764,509.07
在产品	355,809,573.35		355,809,573.35	290,030,354.26		290,030,354.26
库存商品	216,943,010.02		216,943,010.02	130,529,438.19		130,529,438.19
发出商品	1,408,895.33		1,408,895.33	547,884.92		547,884.92
周转材料						

低值易耗品						
合计	1,125,472,963.70		1,125,472,963.70	953,872,186.44		953,872,186.44

(2) 存货跌价准备

截至本年末，公司存货无成本高于可变现净值的情况。

(3) 公司年末库存商品增加的主要原因是非洲市场需求及销售增长，产品储备及在途产品增加。年末无用于债务担保的存货。

7、合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业													
二、联营企业													
亨得尔有限公司 HYNEDALELTD.	有限公司	英国		发制品销售		50.00	50.00	87,021,875.88	37,788,804.87	49,233,071.01	125,117,522.45	5,959,396.94	联营

注：联营企业亨得尔有限公司（HYNEDALELTD.）执行所在国英国制定的会计准则，该准则在主要方面与国际会计准则基本一致。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
亨得尔有限公司 HYNEDALELTD.	权益法	11,835,538.00	21,636,837.03	2,979,698.47	24,616,535.50	50.00	50.00	无			
合计		11,835,538.00	21,636,837.03	2,979,698.47	24,616,535.50	50.00	50.00	无			

(2) 长期股权投资减值准备

截至本年末，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

9、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	273,631,314.20	83,302,963.66	813,657.78	356,120,620.08
房屋及建筑物	173,293,332.93	46,444,508.16		219,737,841.09
机器设备	69,313,013.24	30,942,441.30	801,906.40	99,453,548.14
运输工具	16,213,154.86	3,299,422.25		19,512,577.11
电子设备	14,811,813.17	2,616,591.95	11,751.38	17,416,653.74
二、累计折旧合计:	51,348,025.30	20,308,741.55	191,473.12	71,465,293.73
房屋及建筑物	16,356,487.85	5,797,525.47		22,154,013.32
机器设备	21,264,609.78	10,056,801.67	185,352.70	31,136,058.75
运输工具	6,351,255.54	2,125,078.11		8,476,333.65
电子设备	7,375,672.13	2,329,336.30	6,120.42	9,698,888.01
三、固定资产账面净值合计	222,283,288.90	62,994,222.11	622,184.66	284,655,326.35
房屋及建筑物	156,936,845.08	40,646,982.69		197,583,827.77
机器设备	48,048,403.46	20,885,639.63	616,553.70	68,317,489.39
运输工具	9,861,899.32	1,174,344.14		11,036,243.46
电子设备	7,436,141.04	287,255.65	5,630.96	7,717,765.73
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	222,283,288.90	62,994,222.11	622,184.66	284,655,326.35
房屋及建筑物	156,936,845.08	40,646,982.69		197,583,827.77
机器设备	48,048,403.46	20,885,639.63	616,553.70	68,317,489.39
运输工具	9,861,899.32	1,174,344.14		11,036,243.46
电子设备	7,436,141.04	287,255.65	5,630.96	7,717,765.73

本期折旧额 20,308,741.55 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 52,846,034.17 元。

- (2) 本公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本公司无融资租入的固定资产。
- (4) 本公司无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本公司无用于抵押的固定资产。
- (6) 固定资产减值准备

截止本年末，公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
D区9#车间	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2010年
四期工程2#宿舍	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2010年
四期工程3#宿舍	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2010年
尚集办公楼	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2010年
宿舍楼	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2010年
轻钢厂房	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2010年
四期工程3号车间	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2010年

10、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新地围墙	422,934.00		422,934.00	422,934.00		422,934.00
三联机				391,209.20		391,209.20
花纹机				27,071.00		27,071.00
玻璃钢罐自动加料系统	128,200.00		128,200.00	128,200.00		128,200.00
平缝机				50,140.00		50,140.00
盘式束发捆绑设备	160,000.00		160,000.00	160,000.00		160,000.00
自动色发超声波清洗线				673,200.00		673,200.00
离心机				21,720.00		21,720.00
上海纤维公司-厂房购置及装修				10,508,647.40		10,508,647.40
许昌纤维-工厂	4,403,501.14		4,403,501.14	6,808,880.14		6,808,880.14
尼日利亚-工厂	12,499,364.72		12,499,364.72	12,638,230.25		12,638,230.25
加纳-工厂	2,759,928.53		2,759,928.53	3,147,742.18		3,147,742.18
尚集昌盛路南新建围墙	419,341.80		419,341.80			
北京公司办公用房	7,858,931.00		7,858,931.00			
合计	28,652,201.19		28,652,201.19	34,977,974.17		34,977,974.17

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
新地围墙		422,934.00					90%				自筹	422,934.00
包装机			50,767.53	50,767.53							自筹	-
三联机		391,209.20	6,050.00		397,259.20						募集	-
花纹机		27,071.00			27,071.00						募集	-

玻璃钢自动加料系统	128,200.00					95%				募集	128,200.00
平缝机	50,140.00			50,140.00							-
盘式束发捆绑设备	160,000.00					95%				募集	160,000.00
自动色发超声波清洗线	673,200.00		673,200.00							募集	-
离心机	21,720.00			21,720.00						募集	-
上海纤维公司-厂房购置及装修	10,508,647.40	544,100.00	11,052,747.40							自筹	-
许昌纤维-工厂	6,808,880.14	37,409,826.34	39,553,705.34	261,500.00		90%				募集	4,403,501.14
尼日利亚-工厂	12,638,230.25	1,314,397.04		1,453,262.57		70%				自筹	12,499,364.72
加纳-工厂	3,147,742.18		387,813.65			50%				自筹	2,759,928.53
尚集昌盛路南新建围墙		419,341.80				90%				自筹	419,341.80
四期工程 3 号车间		1,127,800.25	1,127,800.25							自筹	-
北京公司办公用房		7,858,931.00				85%				募集	7,858,931.00
合计	34,977,974.17	48,731,213.96	52,846,034.17	2,210,952.77							28,652,201.19

(3) 在建工程减值准备

截止本年末，公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

11、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	112,212,626.32	917,406.01		113,130,032.33
管理软件	1,955,761.03	278,550.01		2,234,311.04
商标专利权	1,019,314.00	638,856.00		1,658,170.00
道路冠名权	1,800,000.00			1,800,000.00
土地使用权	102,197,451.31			102,197,451.31
台湾化纤发技术	5,240,099.98			5,240,099.98
二、累计摊销合计	9,361,992.10	3,733,212.02		13,095,204.12
管理软件	654,621.15	238,254.23		892,875.38

商标专利权	567,208.44	83,963.28		651,171.72
道路冠名权	955,000.00	180,000.00		1,135,000.00
土地使用权	6,602,719.12	2,230,481.76		8,833,200.88
台湾化纤发技术	582,443.39	1,000,512.75		1,582,956.14
三、无形资产账面净值合计	102,850,634.22	-2,815,806.01		100,034,828.21
管理软件	1,301,139.88	40,295.78		1,341,435.66
商标专利权	452,105.56	554,892.72		1,006,998.28
道路冠名权	845,000.00	-180,000.00		665,000.00
土地使用权	95,594,732.19	-2,230,481.76		93,364,250.43
台湾化纤发技术	4,657,656.59	-1,000,512.75		3,657,143.84
四、减值准备合计				
管理软件				
商标专利权				
道路冠名权				
土地使用权				
台湾化纤发技术				
无形资产账面价值合计	102,850,634.22	-2,815,806.01		100,034,828.21
管理软件	1,301,139.88	40,295.78		1,341,435.66
商标专利权	452,105.56	554,892.72		1,006,998.28
道路冠名权	845,000.00	-180,000.00		665,000.00
土地使用权	95,594,732.19	-2,230,481.76		93,364,250.43
台湾化纤发技术	4,657,656.59	-1,000,512.75		3,657,143.84

本期摊销额 3,733,212.02 元。

(2) 无形资产减值准备

截至本年末，公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

12、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
房租	5,095,499.80	5,754,483.43	5,019,464.33		5,830,518.90	
开办费	2,576,975.49	394,010.99	2,970,986.48			
装修费	441,756.05	1,011,706.50	991,089.44		462,373.11	
合计	8,114,231.34	7,160,200.92	8,981,540.25		6,292,892.01	

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产情况

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	645,459.77	548,388.28
存货未实现内部销售损益（注1）	7,302,133.77	5,127,245.63
开办费摊销（注2）		332,715.52
小 计	7,947,593.54	6,008,349.43
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

注 1：系根据财政部 2007 年 11 月 16 日颁布的《企业会计准则解释第 1 号》“企业在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中应当确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用”的规定，公司与子公司之间抵销的存货未实现内部销售损益形成的递延所得税资产。

注 2：主要系子公司抚顺瑞华纤维有限公司开办费用于 2008 年度一次性计入管理费用形成的递延所得税资产。

公司的子公司北京瑞贝发制品有限公司、上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司、西安瑞贝卡发制品有限公司、成都瑞贝卡发制品有限公司、重庆瑞贝卡发制品有限公司、沈阳瑞贝卡发制品有限公司、上海瑞贝卡发制品有限公司、广州瑞贝卡发制品有限公司及郑州瑞贝卡发制品有限公司 2009 年度亏损。由于公司国内发制品销售处于发展初期，根据谨慎性原则，未对未来可税前抵扣亏损确认递延所得税资产。

14、资产减值准备明细表

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,252,401.78	2,063,947.12		13,283.79	4,303,065.11
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,252,401.78	2,063,947.12		13,283.79	4,303,065.11

15、短期借款

(1) 短期借款明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	415,000,000.00	199,500,000.00
信用借款	241,400,908.98	143,669,200.00
合计	656,400,908.98	343,169,200.00

(2) 无逾期的短期借款。

(3) 保证借款由河南瑞贝卡控股有限责任公司提供保证。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	118,738,117.43	67,749,602.46
1至2年	6,500.00	5,445,986.98
2至3年		
合计	118,744,617.43	73,195,589.44

(2) 应付账款年末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款年末数中无应付关联方的款项。

(4) 本年末应付账款原币金额以及折算汇率

项目	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			105,023,413.85
美元	2,009,490.58	6.8282	13,721,203.58
合计			118,744,617.43

17、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项目	期末数	期初数
1年以内	14,817,106.45	9,568,859.38
1至2年		155,276.66
2至3年		
合计	14,817,106.45	9,724,136.04

(2) 预收款项年末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项年末数中无预收关联方的款项。

(4) 本年末预收账款原币金额以及折算汇率

项目	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			6,594,285.17
美元	1,178,877.34	6.8282	8,049,610.24
奈拉	688,300.16	0.0463	31,841.81
兰特	165,629.87	0.8535	141,369.23
合计			14,817,106.45

18、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,884,566.78	314,994,528.03	299,501,111.37	34,377,983.44
二、职工福利费		5,673,055.76	5,673,055.76	-
三、社会保险费	1,719,585.40	12,975,777.83	11,943,738.89	2,751,624.34
医疗保险费	7,670.76	2,731,579.72	1,968,172.40	771,078.08
养老保险费	1,667,843.82	9,692,926.76	9,454,030.14	1,906,740.44
失业保险费	43,730.76	86,312.01	86,399.61	43,643.16
工伤保险费	191.56	461,659.74	431,873.87	29,977.43
生育保险费	148.50	3,299.60	3,262.87	185.23
四、住房公积金		100,732.00	100,732.00	-
五、工会经费	4,464,676.49	288,667.85	1,221,899.81	3,531,444.53
六、教育经费	8,969,339.80	202,962.84	245,619.50	8,926,683.14
合计	34,038,168.47	334,235,724.31	318,686,157.33	49,587,735.45

本期应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-13,053,530.70	-18,224,614.92
消费税		

营业税		
企业所得税	4,287,204.58	3,828,197.92
个人所得税	30,135.55	15,199.59
城市维护建设税	2,314,458.32	430,904.41
教育费附加	2,199,285.82	359,955.68
房产税	10,830.54	
土地使用税	62,931.75	
合计	-4,148,684.14	-13,590,357.32

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	41,966,311.25	16,046,185.37
1至2年	5,611,366.48	7,791,699.53
2至3年	3,208,271.10	2,209,406.61
3年以上	1,724,675.61	
合计	52,510,624.44	26,047,291.51

(2) 其他应付款年末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款年末数中无应付其他关联方的款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
代收职工住房团购款	8,515,218.81	未完工支付	否
保证金	1,724,675.61	未到期	否
合计	10,239,894.42		

(5) 大额的其他应付款如下

债权人名称	金额	性质 (或内容)
代收职工住房团购款	22,468,805.66	代收款
暂估应付新蒲职工宿舍楼工程款	6,521,716.00	往来款
暂估应付新蒲办公楼工程款	1,100,000.00	往来款

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	150,000,000.00	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	150,000,000.00	

注：公司不存在无已到期未偿还的款项。

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	150,000,000.00	
信用借款		
合计	150,000,000.00	

注：保证借款由中国建设银行许昌分行提供保证。

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行总行营业部	2007年1月4日	2010年1月3日	人民币	4.32%		150,000,000.00		
合计	--			--	--	150,000,000.00	--	

以上一年内到期的长期借款 150,000,000.00 元已于 2010 年 1 月 3 日全部偿还。

22、长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		150,000,000.00
信用借款		
合计		150,000,000.00

23、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债	300,000,000.00	2009年12月28日	6年	300,000,000.00		240,000.00		240,000.00	300,240,000.00

24、其他非流动负债

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2006年度环境保护专项资金(注1)	2,000,000.00		2,000,000.00	
自主创新资金(2)	5,000,000.00		5,000,000.00	
污水处理改造工程款(3)	5,200,000.00		5,200,000.00	
政府奖励车辆(4)	1,556,352.30	1,160,683.00	200,128.07	2,516,907.23
合计	13,756,352.30	1,160,683.00	12,400,128.07	2,516,907.23

注 1: 2006 年度环境保护专项资金系许昌市财政局、许昌市环保局许财预指[2006]268 号文件拨付, 项目内容为日处理发制品废水 300 吨的污水处理站工程改造及 16 项清洁生产方案的实施。

注 2: 自主创新资金系许昌市财政局许财预指[2006]133 号文件拨付, 项目内容为多功能晴纶改性纤维系列产品研发及产业化。

注 3: 污水处理改造工程款系许昌市财政局许财预指[2006]249 号文件拨付, 项目内容为清洁生产及污水处理工程改造。

截止 2009 年 12 月 31 日, 以上三项与项目相关拨款项目, 已经全部完成结转。

注 4: 系本年度政府奖励公司车辆一部, 价值 1,160,683.00 元。公司根据车辆预计使用寿命, 分十年计入营业外收入。

25、股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中: 境内法人持股							
境内自然人持股							
4.外资持股							
其中: 境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	474,225,000.00		47,422,500.00	94,845,000.00		142,267,500.00	616,492,500.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件股份合计	474,225,000.00		47,422,500.00	94,845,000.00		142,267,500.00	616,492,500.00
三、股份总数	474,225,000.00		47,422,500.00	94,845,000.00		142,267,500.00	616,492,500.00

注：根据 2008 年度股东大会通过的《2008 年度利润分配方案》，以本公司 2008 年 12 月 31 日的总股本 47,422.50 万股为基数，向全体股东每 10 股派发股票股利 1 股，以资本公积转增 2 股，派发股票股利及资本公积转增股本完成后，公司总股本将增加至 616,492,500 股，变更后的注册资本为人民币 61,649.25 万元。转增股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2009）第 02014 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 47,422.50 万元变更为 61,649.25 万元。

26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	181,167,916.54		94,845,000.00	86,322,916.54
其他资本公积	1,762,035.05			1,762,035.05
合计	182,929,951.59		94,845,000.00	88,084,951.59

注：根据 2008 年度股东大会通过的《2008 年度资本公积转增股本方案》，以本公司 2008 年 12 月 31 日的总股本 47,422.50 万股为基数，每 10 股转增 2 股，共计转增股本 94,845,000.00 元。上述方案实施后，资本公积共计减少 94,845,000.00 元。

27、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	82,077,964.27	11,804,625.36		93,882,589.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	82,077,964.27	11,804,625.36		93,882,589.63

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	534,995,376.53	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润	534,995,376.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,121,658.84	--
减：提取法定盈余公积	11,804,625.36	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,195,750.00	
转作股本的普通股股利	47,422,500.00	

期末未分配利润	566,694,160.01
---------	----------------

注：（1）本公司及全资子公司抚顺瑞华纤维有限公司法定盈余公积按照税后利润的 10%提取；本年度不计提任意盈余公积。

（2）根据公司 2008 年度股东大会通过的《2008 年度利润分配预案》，以本公司 2008 年 12 月 31 日的总股本 47,422.50 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），共计派发 33,195,750.00 元，每 10 股派发股票股利 1 股，共计派发 47,422,500.00 元。上述利润分配方案已于 2009 年度实施完毕。

（3）本公司的境外全资子公司瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡时尚（南非）有限公司、瑞贝卡时尚（加纳）有限公司执行所在地的公司利润分配制度，不计提盈余公积。

29、营业总收入和营业总成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,602,599,786.69	1,361,748,003.69
其他业务收入	3,961,952.89	4,591,533.78
营业收入	1,606,561,739.58	1,366,339,537.47
主营业务成本	1,224,585,324.66	961,412,796.92
其他业务成本	2,723,175.75	3,705,265.54
营业成本	1,227,308,500.41	965,118,062.46

（2）各产品分部主营业务收入、主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工艺发条	900,991,721.63	745,879,083.87	862,985,646.42	652,089,189.53
化纤发条	311,839,914.60	188,508,990.78	246,241,511.37	130,056,788.68
化纤假发	167,763,309.53	124,042,061.92	134,743,393.97	92,481,932.60
教习头	8,319,996.93	8,069,322.79	18,124,106.15	12,296,161.94
人发假发	156,232,704.25	110,395,622.10	82,377,333.42	60,037,872.36
阻燃纤维	57,452,139.75	47,690,243.20	17,276,012.36	14,450,851.81
合计	1,602,599,786.69	1,224,585,324.66	1,361,748,003.69	961,412,796.92

（3）各地区分部主营业务收入、主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	2,438,116.39	684,288.50	6,474,860.65	3,925,969.77
省外	65,690,367.25	43,786,387.99	25,899,442.59	15,703,879.09
境内小计	68,128,483.64	44,470,676.49	32,374,303.24	19,629,848.86

北美洲	959,095,399.31	802,835,076.80	796,365,662.90	633,041,905.86
欧洲	146,649,330.23	113,165,193.77	129,933,032.39	92,092,398.90
非洲	405,263,192.88	245,199,909.50	385,654,857.84	201,827,419.44
亚洲	23,142,319.80	18,694,226.13	17,184,345.10	14,663,740.39
大洋洲	321,060.83	220,241.97	235,802.22	157,483.47
境外小计	1,534,471,303.05	1,180,114,648.17	1,329,373,700.44	941,782,948.05
合计	1,602,599,786.69	1,224,585,324.66	1,361,748,003.69	961,412,796.92

(4) 本年度公司前五名客户销售收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
SNG	255,613,897.85	15.91
MIDWAY	113,844,599.33	7.09
亨得尔有限公司	93,616,063.27	5.83
SUN	89,833,047.88	5.59
ROYAL	89,218,389.65	5.55
合计	642,125,997.98	39.97

(5) 本年度公司主营业务利润率为 23.59%，比上年主营业务利润率 29.40% 下降 5.81%，主要是因为公司为应对国际金融危机、扩大销售量，主动降低了部分产品销售价格。

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	31,650.00	47,567.86	营业额
城市维护建设税	3,761,966.86	3,558,668.64	应纳流转税额
教育费附加	2,312,042.95	2,134,764.20	应纳流转税额
资源税			
合计	6,105,659.81	5,741,000.70	--

31、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,979,698.47	200,020.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	2,979,698.47	200,020.96

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
亨得尔有限公司	2,979,698.47	200,020.96	英国采取刺激经济政策，公司经济效益有所回升
合计	2,979,698.47	200,020.96	-

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,063,947.12	-736,672.79
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,063,947.12	-736,672.79

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	640,945.08	
其中：固定资产处置利得	640,945.08	
无形资产处置利得		
债务重组利得	205,529.15	
非货币性资产交换利得		

接受捐赠		
政府补助	4,661,405.49	2,082,877.40
其他	353,244.61	167,398.59
合计	5,861,124.33	2,250,275.99

(2) 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府奖励车辆收益	200,805.49	112,877.40	
07 年外贸发展促进奖		1,080,000.00	
科技成功奖		15,000.00	
许昌县技术监督局奖励款		50,000.00	
企业突出贡献奖		20,000.00	
小巨人企业奖金	100,000.00	100,000.00	
文化产业发展专项基金		500,000.00	
省科技进步奖		5,000.00	
企业文化奖		200,000.00	
许昌县科技局项目费	15,000.00		
许昌市国际人才交流协会项目经费	60,000.00		
许昌县财政局 2008 年国际科技支撑计划和政策引导资金	900,000.00		
科技局专利补助款	35,600.00		
县科技局拨科技经费	250,000.00		
许昌市科技局科技经费	300,000.00		
财政厅拨产业发展专项资金款	500,000.00		
财政局拨产业结构调整贴息款	1,400,000.00		
许昌县财政局 08 年外经贸区域协调发展促进资金	900,000.00		
合计	4,661,405.49	2,082,877.40	-

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,055.26	133,647.02
其中：固定资产处置损失	2,055.26	133,647.02
无形资产处置损失		
债务重组损失	23,690.79	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	117,500.00	1,413,000.00
非常损失	23,000.00	90,000.00
其他	293,326.65	1,993,143.09
合计	459,572.70	3,629,790.11

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,184,556.67	26,942,189.23
递延所得税调整	1,939,244.11	-66,894.27
合计	18,123,800.78	26,875,294.96

36、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本年度	上年度
基本每股收益	0.20	0.36
稀释每股收益	0.20	0.36

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司 2009 年度实施了 2008 年度股东大会通过的《2008 年度利润分配预案》，以未分配利润向全体股东派发股票股利 47,422,500.00 元，以资本公积转增股本 94,845,000.00 元，共计增加股本 142,267,500.00 元。在列报 2008 年度每股收益时，根据上述情况进行了重新计算。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

截止本年末，公司无稀释每股收益因素。

37、其他综合收益

项目	期初额	本期增加	本期减少	本期转入损益	企业所得税	期末额
外币报表折算差额	-24,504,435.00	-18,084,636.16				-42,589,071.16
合计	-24,504,435.00	-18,084,636.16				-42,589,071.16

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
政府补助	4,460,600.00
利息收入	945,692.04
其他	899,850.15
合计	6,306,142.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
技术开发费	48,193,866.35
港杂费	12,685,240.42
宣传费	11,282,379.91
运输费	9,061,201.88
租赁费	5,817,136.06
办公费	2,809,626.23
差旅费	4,976,020.03
招待费	1,703,099.66
装修费	1,615,907.06
汽车费	1,572,016.38
中介审计及咨询费	2,196,436.45
保险费	619,987.66
信息披露费	284,267.50
合计	102,817,185.58

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	124,121,658.84	220,519,625.34
加: 资产减值准备	2,063,947.12	-736,672.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,308,741.55	11,858,614.64
无形资产摊销	3,733,212.02	2,734,085.18
长期待摊费用摊销	8,981,540.25	3,542,918.06

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）	-643,000.34	133,647.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,055.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,401,143.07	26,169,296.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,979,698.47	-200,020.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,939,244.11	-66,894.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-171,600,777.26	-468,049,052.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-126,178,747.80	118,840,759.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,871,581.93	-30,375,731.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,857,587.94	-115,629,426.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	787,255,569.46	375,766,808.17
减：现金的期初余额	375,766,808.17	460,807,300.52
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	411,488,761.29	-85,040,492.35

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	期末数	期初数
一、现金	787,255,569.46	375,766,808.17
其中：库存现金	887,878.71	6,260,511.76
可随时用于支付的银行存款	740,767,690.75	286,805,927.96
可随时用于支付的其他货币资金	45,600,000.00	82,700,368.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	787,255,569.46	375,766,808.17
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		

六、关联方及关联交易

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。2009 年度对关联方的认定标准为：在企业财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响的或如果两方或多方同受一方控制，本公司将其视为关联方。

2、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
河南瑞贝卡控股有限责任公司	母公司	有限责任公司	许昌县新许路 28 号	郑有全	发制品行业投资，资源、能源类开发等	4.95 亿元人民币	32.47	32.47	郑有全	79061774-1
本企业的母公司情况的说明										
母公司河南瑞贝卡控股有限责任公司为郑有全先生个人独资有限责任公司，郑有全先生为本公司最终控制方。										

3、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
瑞贝卡时尚有限公司 (RebeccaFashionLtd)	全资子公司	有限公司	尼日利亚拉各斯	郑有全	发制品系列产品的生产及销售	105 万美元	100%	100%	无
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	全资子公司	有限公司	许昌市文峰路南段 288 号	郑俊涛	人发收购、分档加工销售、从事货物和技术进出口业务	3000 万人民币	100%	100%	77941544-4
瑞贝卡时尚 (南非) 有限公司 (RebeccaFashion(SA)(PTY) Ltd)	全资子公司	有限公司	南非约翰内斯堡市沙敦区商业园东门花园 15 号大街 40 号	李坤亭	发制品系列产品的销售	150 万美元	100%	100%	无
北京瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	有限公司	北京市朝阳区东三环北路甲 2 号楼 13 层 1323 室	刘丁榜	销售日用品；技术推广服务；产品设计。	550 万人民币	100%	100%	79211872-7
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	全资子公司	有限公司	上海市松江高科技园区寅青路 5 号 3 幢 1 至 3 层东侧	吴学丙	纤维材料研发及技术咨询服务	290 万人民币	100%	100%	79898304-1
瑞贝卡时尚 (加纳) 有限公司 (REBECCA FASHION (GHA) LTD)	全资子公司	有限公司	加纳阿克拉	郑有全	发制品的生产、销售、进口及技术转让等	200 万美元	100%	100%	无
抚顺瑞华纤维有限公司	全资子公司	有限公司	抚顺市望花区田屯街	郑桂花	假发用纤维系列产品、纺织用腈氯	4000 万人民币	100%	100%	67686724-5

					纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售					
西安瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	有限公司	西安市碑林区南关正街 95 号长鑫领先国际 2008 室	冯彦生	假发技术推广服务; 假发产品设计; 日用品销售	100 万人民币	100%	100%		67861974-7
成都瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	有限公司	成都市锦江区小科甲巷 12 幢 26 层 26 号	冯彦生	假发技术推广及服务; 假发产品设计; 销售; 日用品	100 万人民币	100%	100%		67969202-2
重庆瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	有限公司	重庆市江北区建新北路 16 号 25-8	冯彦生	假发技术推广及服务; 假发产品设计; 销售日用品	100 万人民币	100%	100%		68146891-9
沈阳瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	有限公司	沈阳市和平区太原北街 86 号 1306 室	冯彦生	发制品销售; 假发技术推广服务; 假发产品设计	100 万人民币	100%	100%		67954691-4
上海瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	有限公司	上海市东安路 8 号 1020 室	郑文静	日用百货、工艺品的销售, 工业品的设计	200 万人民币	100%	100%		68733028-3
广州瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	有限公司	广州市越秀区广园西路 121 号安华美博城负一层 51A 号铺	郑文青	批发、零售: 发制品、头饰品; 货物进出口	100 万人民币	100%	100%		68932852-3
郑州瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	有限公司	郑州市管城区西大街 198 号瑞贝卡大酒店 822 室	冯彦生	假发产品设计, 假发、日用百货销售	100 万人民币	100%	100%		69350213-3

根据公司第四届董事会第六次会议决议, 为了整合现有资源、减少中间环节、压缩管理层次、节约管理成本, 实现集约化生产和管理, 公司采取吸收合并的方式, 吸收合并全资子公司许昌瑞贝卡纤维有限公司。截止 2009 年 10 月底, 许昌瑞贝卡纤维有限公司税务清算注销手续办理完毕, 并入公司; 2010 年 1 月 5 日, 工商注销登记手续办理完毕。

4、本企业的合营和联营公司情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
二、联营企业														
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD.)	有限公司	英国		发制品销售		50.00	50.00	87,021,875.88	37,788,804.87	49,233,071.01	125,117,522.45	5,959,396.94	联营	无

5、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海祥瑞投资管理有限公司	同一母公司	74028664-9
河南瑞贝卡实业有限公司	同一母公司	75225458-0
许昌瑞贝卡大酒店有限公司	同一母公司	76020523-6
河南瑞贝卡大酒店有限公司	同一最终控制人	75517317-X
许昌瑞贝卡水业有限公司	同一母公司	79192258-8
许昌瑞贝卡房地产开发有限公司	同一母公司	77089488-0
刚果（金）加丹加咨询责任有限公司	同一母公司	无
许昌瑞贝卡投资建设有限公司	同一母公司	79064161-0
瑞澳资源有限公司	同一母公司	无
本企业的其他关联方情况的说明		
河南瑞贝卡大酒店有限公司原系河南瑞贝卡控股有限责任公司子公司。2009 年度变更为许昌瑞贝卡房地产开发有限公司的子公司，但最终控制人未发生变化。		

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
亨得尔有限公司	购销	销售货物	市价销售	93,616,063.27	5.83	84,607,601.65	6.19
关联交易说明		公司对关联方亨得尔有限公司销售货物定价政策为按市价销售，结算方式主要为 L/C。					

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	300,000,000.00	2009 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 28 日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	60,000,000.00	2009 年 6 月 18 日	2010 年 6 月 18 日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	70,000,000.00	2009 年 3 月 28 日	2010 年 3 月 20 日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	104,000,000.00	2009 年 4 月 21 日	2011 年 4 月 21 日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	20,000,000.00	2009 年 11 月 16 日	2010 年 11 月 15 日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	40,000,000.00	2009 年 11 月 13 日	2010 年 11 月 12 日	否

河南瑞贝卡控股有 限责任公司	河南瑞贝卡发制 品股份有限公司	45,000,000.00	2009 年 12 月 28 日	2010 年 6 月 25 日	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	河南瑞贝卡发制 品股份有限公司	30,000,000.00	2009 年 12 月 13 日	2010 年 2 月 12 日	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	河南瑞贝卡发制 品股份有限公司	20,000,000.00	2009 年 7 月 1 日	2010 年 6 月 30 日	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	河南瑞贝卡发制 品股份有限公司	30,000,000.00	2009 年 6 月 22 日	2010 年 6 月 21 日	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	河南瑞贝卡发制 品股份有限公司	40,000,000.00	2009 年 2 月 13 日	2010 年 2 月 12 日	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	河南瑞贝卡发制 品股份有限公司	30,000,000.00	2009 年 7 月 1 日	2010 年 6 月 30 日	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	河南瑞贝卡发制 品股份有限公司	30,000,000.00	2009 年 4 月 14 日	2010 年 4 月 13 日	否

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	亨得尔有限公司	18,782,083.24	12,608,641.29

七、或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

经公司 2010 年 2 月 23 日第四届第十一次董事会审议通过 2009 年度利润分配预案如下：提取法定盈余公积金 11,804,625.36 元，以截止 2009 年 12 月 31 日总股本 616,492,500.00 股为基数，拟以公司未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共计派发现金 49,319,400.00 元；以公司未分配利润向全体股东每 10 股派发股票股利 2 股，共计派发股票股利 123,298,100.00 元；其余未分配利润结转以后年度。以上派发股票股利完成后，公司总股本将增加至 739,790,600.00 股。上述预案尚需股东大会批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2010 年 1 月 3 日偿还了一年内到期的长期借款 150,000,000.00 元。

十、其他重要事项

1、非货币性资产交换

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大非货币性资产交换事项。

2、债务重组

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大财务重组事项。

3、租赁

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产租赁事项。

5、终止经营

截至财务报告批准报出日，本公司及所属子公司无任何拟终止经营事项。

6、重大资产置换、转让及出售

截至财务报告批准报出日，本公司报告期内无重大资产置换、转让及出售行为的情况。

7、为了满足非洲市场对化纤产品日益增长的需求，公司第三届董事会第二十七次会议及 2008 年第一次临时股东大会大会通过了《关于在加纳投资建设年产 1000 万条化纤大辫生产线的议案》及《关于在尼日利亚投资建设年产 1500 万条化纤大辫生产线的议案》。河南省商务厅以豫商外经（2009）14 号文及豫商外经（2009）46 号文批准公司在加纳及尼日利亚分别设立瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司和瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司。截止 2009 年末，公司上述对外投资事项正在办理过程中。

8、根据公司第四届董事会第一次会议及 2009 年第二次临时股东大会决议，贵公司申请向社会公开发行不超过 5 亿元人民币公司债券。经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1073 号《关于核准河南瑞贝卡发制品股份有限公司公开发行公司债券的批复》批准，同意公司向社会公开发行面值不超过 4.8 亿元人民币公司债券。根据公司第四届董事会第九次会议决议，公司最终确定申请向社会公开发行 6 年期、票面年利率 7.20%、每年付息一次、到期一次还本并支付最后一期利息的公司债券人民币 3 亿元。本次发行由主承销商中原证券股份有限公司采取网下协议发行的方式发行。截至 2009 年 12 月 29 日止，公司已实际发行公司债券人民币 3 亿元，募集资金 3 亿元已由主承销商中原证券股份有限公司于 2009 年 12 月 29 日汇入公司人民币账户。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	258,242,283.26	97.08	3,168,200.25	97.35	142,865,027.83	95.18	1,722,792.00	92.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								

其他不重大应收账款	7,775,570.10	2.92	86,176.66	2.65	7,234,166.42	4.82	32,951.70	7.31
合计	266,017,853.36	100.00	3,254,376.91	100.00	150,099,194.25	100.00	1,755,743.70	100.00

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	251,231,505.30	94.44	1%	2,512,315.05	143,730,446.47	95.76	1%	1,437,304.46
1至2年	14,731,459.05	5.54	5%	736,572.95	6,368,710.78	4.24	5%	318,435.54
2至3年	54,889.01	0.02	10%	5,488.90	37.00	0.00	10%	3.70
3至4年			30%				30%	
4至5年			70%				70%	
5年以上			100%				100%	
合计	266,017,853.36	100.00		3,254,376.91	150,099,194.25	100.00		1,755,743.70

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	64,827,826.52	1年以内	24.37
SINA INTERNATIONAL CORP.	客户	31,796,389.97	2年以内	11.95
SHAKE-N-GO FASHION INC.	客户	24,972,589.04	1年以内	9.39
SUN TAIYANG CO.LTD.	客户	19,994,481.02	1年以内	7.52
亨得尔有限公司	联营企业	18,782,083.24	1年以内	7.06
合计	--	160,373,369.79	--	60.29

(4) 本年度核销应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星余额	尾款及往来款	1,731.50	五年以上且无往来	否
合计	--	1,731.50	--	--

(5) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	64,827,826.52	24.37
亨得尔有限公司	联营公司	18,782,083.24	7.06
瑞贝卡(南非)时尚有限公司	子公司	15,594,792.28	5.86
广州瑞贝卡发制品有限公司	子公司	4,741,537.62	1.78
上海瑞贝卡发制品有限公司	子公司	58,763.52	0.02
合计	--	104,005,003.18	39.09

(6) 报告期内无单独全额计提坏账准备, 或单独计提坏账准备的比例较大的其他应收款。

(7) 报告期内无以前年度已单独全额计提坏账准备, 或单独计提坏账准备的比例较大, 但在报告期内又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收账款。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	118,222,515.15	95.70	3,922,600.40	93.06	80,401,811.88	97.28	1,068,530.33	93.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	5,307,296.54	4.30	292,631.25	6.94	2,251,968.98	2.72	70,458.07	6.19
合计	123,529,811.69	100.00	4,215,231.65	100.00	82,653,780.86	100.00	1,138,988.40	100.00

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	57,749,463.59	46.75	1%	487,090.19	77,523,372.35	93.79	1%	775,233.72
1至2年	63,878,046.77	51.71	5%	3,193,902.34	2,985,723.49	3.61	5%	149,286.17
2至3年	182,256.40	0.15	10%	18,225.64	2,144,685.02	2.59	10%	214,468.50
3至4年	1,720,044.93	1.39	30%	516,013.48			30%	
4至5年			70%				70%	
5年以上			100%				100%	
合计	123,529,811.69	100.00		4,215,231.65	82,653,780.86	100.00		1,138,988.40

注：账龄1年以内中的应收补贴款(出口退税款)9,040,444.72元不计提坏账准备。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
抚顺瑞华纤维有限公司	子公司	62,480,000.00	1至2年	50.58
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	16,882,114.75	1年以内	13.67
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	子公司	14,813,499.01	1年以内	11.99
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	9,872,236.13	1年以内	7.99
许昌县财政局	往来	1,500,000.00	1年以内	1.21
合计	--	105,547,849.89	--	85.44

(4) 本年实际核销其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
李一萌	备用金	11,600.00	借英国出差费用，未报账，已离职且无法联系	否

合计	--	11,600.00	--	--
----	----	-----------	----	----

(5) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
抚顺瑞华纤维有限公司	子公司	62,480,000.00	50.58
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	子公司	1,282,220.54	1.04
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	16,882,114.75	13.67
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	9,872,236.13	7.99
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	子公司	3,800.00	0.00
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	子公司	14,813,499.01	11.99
西安瑞贝卡发制品有限公司	子公司	708,312.04	0.57
成都瑞贝卡发制品有限公司	子公司	297,239.81	0.24
广州瑞贝卡发制品有限公司	子公司	98,380.91	0.08
合计	--	106,437,803.19	86.16

(6) 其他应收款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(7) 报告期内无单独全额计提坏账准备, 或单独计提坏账准备的比例较大的其他应收款。

(8) 报告期内无以前年度已单独全额计提坏账准备, 或单独计提坏账准备的比例较大, 但在报告期内又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
亨得尔有限公司	权益法	11,835,538.00	21,636,837.03	2,979,698.47	24,616,535.50
瑞贝卡时尚有限公司	成本法	8,690,652.63	8,690,652.63		8,690,652.63
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	成本法	5,870,162.89	5,870,162.89		5,870,162.89
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
北京瑞贝卡发制品有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	成本法	2,900,000.00	900,000.00	2,000,000.00	2,900,000.00
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	成本法	13,669,200.00	13,669,200.00		13,669,200.00
抚顺瑞华纤维有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
许昌瑞贝卡纤维有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00	
西安瑞贝卡发制品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
成都瑞贝卡发制品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
重庆瑞贝卡发制品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
沈阳瑞贝卡发制品有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
上海瑞贝卡发制品有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00

广州瑞贝卡发制品有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
郑州瑞贝卡发制品有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
合计	--	156,465,553.52	159,266,852.55	-20,020,301.53	139,246,551.02

续

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
亨得尔有限公司	50.00	50.00	无			
瑞贝卡时尚有限公司	100.00	100.00	无			
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	100.00	100.00	无			
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	100.00	100.00	无			
北京瑞贝卡发制品有限公司	100.00	100.00	无			
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	100.00	100.00	无			
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	100.00	100.00	无			
抚顺瑞华纤维有限公司	100.00	100.00	无			
许昌瑞贝卡纤维有限公司	100.00	100.00	无			
西安瑞贝卡发制品有限公司	100.00	100.00	无			
成都瑞贝卡发制品有限公司	100.00	100.00	无			
重庆瑞贝卡发制品有限公司	100.00	100.00	无			
沈阳瑞贝卡发制品有限公司	100.00	100.00	无			
上海瑞贝卡发制品有限公司	100.00	100.00	无			
广州瑞贝卡发制品有限公司	100.00	100.00	无			
郑州瑞贝卡发制品有限公司	100.00	100.00	无			
合计	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,458,113,515.30	1,254,076,704.15
其他业务收入	3,928,952.88	4,591,533.78
营业收入	1,462,042,468.18	1,258,668,237.93
主营业务成本	1,166,849,091.34	961,444,793.23
其他业务成本	2,695,113.08	3,705,265.55
营业成本	1,169,544,204.42	965,150,058.78

(2) 各产品分部主营业务收入、主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工艺发条	881,574,571.94	745,312,942.59	818,884,444.86	642,843,936.46
化纤发条	257,617,040.45	174,838,866.86	211,561,158.64	144,477,553.63
化纤假发	143,575,013.43	117,221,902.79	117,952,786.93	92,593,208.41
教习头	8,351,145.28	8,100,471.14	13,679,332.10	12,296,161.94
人发假发	166,995,744.20	121,374,907.96	91,998,981.62	69,233,932.79
合计	1,458,113,515.30	1,166,849,091.34	1,254,076,704.15	961,444,793.23

(3) 各地区分部主营业务收入、主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	2,051,184.39	655,015.82	2,183,794.23	1,071,752.71
省外	15,959,472.54	6,804,793.65	8,735,176.90	4,287,010.83
境内小计	18,010,656.93	7,459,809.47	10,918,971.13	5,358,763.54
北美洲	955,786,762.59	804,546,950.37	796,365,662.90	635,376,955.94
欧洲	138,103,936.75	105,684,880.56	129,933,032.39	92,092,398.90
非洲	325,083,799.68	232,089,131.98	299,438,890.41	213,795,450.99
亚洲	20,807,298.52	16,848,076.99	17,184,345.10	14,663,740.39
大洋洲	321,060.83	220,241.97	235,802.22	157,483.47
境外小计	1,440,102,858.37	1,159,389,281.87	1,243,157,733.01	956,086,029.69
合计	1,458,113,515.30	1,166,849,091.34	1,254,076,704.15	961,444,793.23

(4) 2009 年度公司前五名客户销售的收入总额分别为 804,682,944.21 元，占公司全部销售收入的比例为 55.03%。

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
SNG	255,613,897.85	17.48
瑞贝卡时尚有限公司	251,775,335.88	17.22
MIDWAY	113,844,599.33	7.79
亨得尔有限公司	93,616,063.27	6.40
SUN	89,833,047.88	6.14
合计	804,682,944.21	55.03

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,979,698.47	200,020.96

处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	196,720.75	
合计	3,176,419.22	200,020.96

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
亨得尔有限公司	2,979,698.47	200,020.96	英国采取刺激经济政策，公司经济效益有所回升
合计	2,979,698.47	200,020.96	--

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	118,046,253.64	159,354,792.90
加: 资产减值准备	2,891,639.36	125,378.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,502,123.41	10,531,564.36
无形资产摊销	2,128,740.35	1,967,812.34
长期待摊费用摊销	2,233,923.97	
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)	2,055.26	130,771.73
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)	30,401,143.07	26,212,131.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,176,419.22	-200,020.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,112,681.10	32,720.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-83,104,064.56	-426,214,882.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-177,879,345.53	151,970,977.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,558,893.55	-38,510,551.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,507,737.80	-114,599,305.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	702,645,371.78	255,681,051.54
减: 现金的期初余额	255,681,051.54	301,293,790.04
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	446,964,320.24	-45,612,738.50

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

二零一零年二月二十三日

补充资料

一、当期非经常性损益明细表

金额单位: 人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	+638,889.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	+4,661,405.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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	+181,838.36	
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,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
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	-80,582.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	- 827,857.74	
合计	+ 4,573,693.89	

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	9.60	0.2013	0.2013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19	0.1939	0.1939

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

公司 2009 年度不存在稀释性潜在普通股的影响。

三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目

项目	年初余额	年末余额	与期初增减百分比	变动原因
货币资金	375,766,808.17	787,255,569.46	109.51%	公司发行公司债款项于年末到位
应收账款	92,631,465.45	186,838,551.13	101.70%	公司本年第四季度产品销售较去年同期增长，未结算货款增加
预付账款	50,601,286.02	83,898,225.34	65.80%	预付工程款、土地购置款等增加
其它应收款	17,321,176.66	27,119,659.48	56.57%	公司四季度出口销售收入较上期同期增长，应收出口退税款增加
存货	953,872,186.44	1,125,472,963.70	17.99%	公司加大了原材料储备力度；同时由于非洲市场需求及销售增长，产品储备及在途产品增加
短期借款	343,169,200.00	656,400,908.98	91.28%	公司加大存货储备，增加了流动资金贷款
应付账款	73,195,589.44	118,744,617.43	62.23%	公司加大原材料采购，未结算应付货款增加
预收账款	9,724,136.04	14,817,106.45	52.37%	公司销售增长，预收销售款增加
应付职工薪酬	34,038,168.47	49,587,735.45	45.68%	公司员工较上期增长
应交税费	-13,590,357.32	-4,148,684.14	69.47%	公司存货可抵扣进项税减少
其他应付款	26,047,291.51	52,510,624.44	101.60%	代收职工住房团购款及暂估的应付工程款增加

2、利润表项目

项目	上年金额	本年金额	与上年增减百分比	变动原因
销售费用	41,299,355.29	61,818,789.80	49.68%	公司加大了国内市场开发力度，广告及宣传费等大幅增加
管理费用	52,416,166.83	109,944,704.56	109.75%	主要是公司加大新产品开发及工艺改进，研发费用增加
财务费用	53,927,211.52	65,455,928.36	21.38%	公司短期借款增加，利息支出增加；加纳、尼日利亚货币汇率波动使子公司汇兑损失增加
资产减值损失	-736,672.79	2,063,947.12	不适用	公司年末应收款项较上年增加
投资收益	200,020.96	2,979,698.47	1389.69%	英国采取刺激经济政策，公司联营企业亨得尔有限公司效益较上年回升，投资收益增加
所得税费用	26,875,294.96	18,123,800.78	-32.56%	本年度利润较上年下降，当期所得税费用减少

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有中喜会计师事务所有限责任公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内公司在指定报纸上公开披露过的所有公告文件的正本及公告原稿。

董事长：郑有全

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2010年2月25日

附件:

关于河南瑞贝卡发制品股份有限公司控股股东 及其他关联方占用资金的专项说明

中喜专审字（2010）第 02114 号

河南瑞贝卡发制品股份有限公司全体股东:

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了河南瑞贝卡发制品股份有限公司（以下简称“贵公司”）2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注，并于 2010 年 2 月 23 日出具了中喜审字[2010]第 02120 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，贵公司编制了后附的截止 2009 年 12 月 31 日贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2009 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2009 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与贵公司会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国·北京

二〇一〇年二月二十三日

河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2009 年度占用资金的利息	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	亨得尔有限公司 HYNEDALE LTD.	共同控制关系的公司	应收账款	12,608,641.29	93,612,803.91		87,439,361.96	18,782,083.24	销售	尚未结算的销售货款
小计				12,608,641.29	93,612,803.91		87,439,361.96	18,782,083.24		
总计				12,608,641.29	93,612,803.91		87,439,361.96	18,782,083.24		

河南瑞贝卡发制品股份有限公司董事会 关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业战略目标的实现。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

一、公司内部控制概述：

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》等国家有关法律法规，结合内部控制的原理，以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、国家财政部颁布的《企业内部控制基本规范》等有关内部控制的规定，建立了较为完善的适合本公司业务特点和管理要求的内部控制制度，保证了公司各项管理、业务活动的有序进行，保护了公司资产的安全和完善，确保了公司会计资料的真实、合法、完整，有效维护了广大中小股东及利益相关者的合法权益。现将本公司内部控制制度的建立及实施情况，简述并评价如下：

二、公司内部控制的建立与实施，遵循了以下原则：

- （一）全面性原则
- （二）重要性原则
- （三）制衡性原则
- （四）适应性原则
- （五）成本效益原则

三、本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：

- （一）内部控制环境

1、治理结构

根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及有关法律法规的规定和建立现代企业制度的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”法人治理结构：“三会一层”各司其职，各负其责，同时，公司制定了相应的议事规则，明确了各自的职责权限，在决策、执行、监督等方面形成了科学有效的职责分工和制衡机制，避免公司决策中的主观随意性和盲目性，实现公司决策的科学化、制度化、民主化。

2、机构设置

公司根据自身情况，设立了总经理办公室、技术中心、人力资源部、国际营销部、国内营销部、财务部、审计部、证券投资部、生产计划管理部、质量部、安全环保管理科和计算机管理办公室等职能部门并详细制定了相应的岗位职责。使各职能部门分工明确、各司其职、各负其责、目标一致、团结协作，使公司利益最大化落到实处。

公司根据实际经营需要设置下属各子公司。公司对子公司实施目标责任制和监督管理，子公司负责各自的具体经营管理工作。

3、内部审计

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》、《内部审计制度》等内部控制工作规章制度。公司董事会下设审计委员会，主要负责监督公司的内部审计制度及其实施、公司内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司的财务信息及其披露。在审计委员会下设审计部，设三名专职人员，依法独立开展公司内部审计、督查工作，不定期对公司内部各单位及子公司的财务收支、生产经营活动等情况进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各单位内部控制制度的情况进行检查监督。

4、人力资源与薪酬管理

公司制定了有利于公司可持续发展的人力资源政策。实行全员劳动合同制，建立了系统的人力资源管理制度。搞好人员的动态管理，首先是确保人才的招聘、使用、晋升拥有良好的发展环境和事业空间；其次是建立了科学的薪酬体系，严格按照公司薪酬管理制度发放薪酬，以确保员工薪酬的内部均衡性；其三是建立了持续有效的激励和约束机制，确保公司内部激励机制和监督约束机制的有效

性，为公司营造科学、健康、公平、公正的人事管理环境；其四建立并完善了员工行为守则，加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，加强员工培训和继续教育，不断提升员工的整体素质。

5、企业文化

公司在十几年的创业历程中，一直重视企业文化的建设，秉承“壮大瑞贝卡，完善自我，报国惠民”的价值理念，坚持实施“科技、人才、品牌”三大战略，大力弘扬“精诚、创新、发展”的企业精神，以经济效益为中心，以技术进步和提高全员素质为动力，建立完善规范的法人治理结构，全面提升管理水平，积极推进民主和法制化进程，构建和谐公司，打造美好家园，提高自主创新和自主研发能力，努力打造拥有“自主知识产权”和拥有“自主知名品牌”的国际化企业集团。

（二）风险评估

公司建立了较为系统的风险评估体系：根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。目前，公司主要面临的风险因素有：人民币进一步升值、劳动力成本上升可能引起公司盈利能力降低的风险。但根据公司的风险控制力度，上述风险都在可控范围内，公司已经采取了积极的、相对有效的应对措施：

1、进行生产基地的战略转移，以实现产地直销，减少运输费用，降低生产成本。为了满足非洲市场对化纤产品日益增长的需求，公司第三届董事会第二十七次会议及 2008 年第一次临时股东大会大会通过了《关于在加纳投资建设年产 1000 万条化纤大辫生产线的议案》及《关于在尼日利亚投资建设年产 1500 万条化纤大辫生产线的议案》。河南省商务厅以豫商外经（2009）14 号文及豫商外经（2009）46 号文批准公司在加纳及尼日利亚分别设立瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司和瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司。目前上述工作正在积极推进过程中。

2、加强国内市场建设与管理，品牌形象显著提升。

2009 年，国内市场开发继续以“创品牌、树形象、谋发展”为总的指导方针，进一步加强了国内市场的开拓力度。一是稳步推进国内营销网络建设。在总结 2008 年建店经验的基础上，2009 年，全面推进了国内一、二线城市的店面建

设工作，截止报告期末，国内已开业的直营店和加盟店近 60 家。二是运营管理日趋完善。通过优化运营管理，狠抓单店盈利，不断改进运营质量，取得了良好的效果。通过引入国内分销软件系统，实现了对各个店面订货、发货、库存、销售、财务的远程控制，确保了国内市场的有效管理。三是品牌定位更为清晰、准确，广告效应初现。充分利用网络、报纸、杂志、电视、候车亭、地铁灯箱等宣传媒介，以及通过开展大型推广宣传活动对公司进行推介，使公司的品牌形象和美誉度得到了显著提升。

（三）控制活动

1、 公司治理

建立健全制度方面：按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》等有关法律法规的规定，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等“三会一层”管理制度；制订了《信息披露事务管理制度》、《内部工作信息备案披露实施细则》和《投资者关系管理工作制度》等信息披露与沟通制度。制订了《内部控制基本制度》、《内部审计制度》、《财务管理办法》、《重大投资决策程序》、《募集资金管理办法》、《境外机构管理控制制度》、《关联交易管理制度》、《控股股东行为规范》、《内幕信息知情人登记制度》等内控制度。今后公司还将在执行中不断对内控制度进行修订和完善，增强其可操作性，提高防范风险的能力，以适应公司发展对风险控制的需要。

2、管理控制

为了有效地进行生产经营，及时完成公司制定的相关计划，公司进行了各方面的管理控制。主要包括以下几个方面：

日常经营管理方面：以公司基本制度为依据，制定了涵盖财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理、人力资源等整个生产经营方面的内控制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

会计系统控制：按照《公司法》以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了公司内部财务及会计制度，如《会计人员岗位责任制度》、《成本核算制度》、《应收账款管理办法》、《财产清查制度》、《内部审计制度》、《会计档案保管制度》、《全面预算管理办法》等，对采购、生产、销售、

财务管理等各个环节进行有效控制。明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以保证会计业务活动按照规定的授权进行；交易和事项能及时、准确、完整的进行记录，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求；对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；账面资产与实存资产定期核对、盘点，保证账实相符；建立了会计岗位责任制，记录有效的经济业务，使会计报表及其相关说明能够真实、客观反映企业财务状况、经营成果和现金流量。

信息沟通控制：公司近几年加大对信息化的投入，正逐步建立和完善从采购、生产到销售为一体的信息化系统。公司在会计电算化方面设置电算化会计主管，专门负责财务部信息化的流程建设及工作指导。为保证财务信息安全，对病毒防控、会计岗位权限设置、数据的保存备份和输出都进行了规定。公司采取了内部设置专用局域网、专机专用、对计算机程序的维护由财务软件的厂家技术人员负责等措施，提高了会计核算的准确性和核算效率。

安全与质量控制：公司按照 GB/T28001:2001《职业健康安全管理体系规范》，建立、实施并保持职业健康安全管理体系，使公司的安全生产管理制度化、标准化、规范化。公司安全管理机构制定了《安全生产管理制度》、《安全生产奖惩管理办法》、《安全生产百分考评标准》、《危险源辨识与风险评价程序》、《职业病预防与保护控制管理规定》、《女工劳动保护控制管理规定》等相关规定进行制度化管理，公司编制了《安全操作规程汇编》，各种操作规程制定的比较完善并现场张贴，对各工序、各种设备的安全操作进行有效控制。公司针对重要危险源制定出相关的安全管理方案和应急预案加以控制。

公司坚持“质量第一，从头做起”的质量方针，率先在国内发制品行业中通过 ISO9001：2000 国际标准质量体系认证、ISO14001：2004 国际标准环境体系认证和 OHSAS18001：2001 标准职业健康安全体系认证、IQNet（国际认证联盟）质量体系认证的企业。2009 年瑞贝卡商标被认定为“中国驰名商标”。

人员聘任组织与培训：包括机构建立与分工、人员配备、培训、职务考核与调动、薪酬管理与考核等。

技术研发与控制：包括专利申报，研发人力与物资的投入、新技术的使用权等。

（四）控制方法

1、交易授权控制：公司依据《公司章程》及各部门的规章制度对日常的生产经营活动采用一般授权，对公司经营方针和重大投资活动则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各职能部门逐级审批，最终处理意见提交总经理审批；重大事项由董事会或股东大会批准。

2、责任划分控制：为防止错误或舞弊的发生，对各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度和内部牵制制度，通过权力、职责的划分，使组织的各组成部分及其成员明确自己在组织中的位置、权力、责任、行为规则等，以防止错误或舞弊的发生。

3、生产经营控制：公司设有原料采购子公司、生产部、质量部、销售部、供应处、设备处等，使各部门相互协调，又相互独立。

4、凭证与记录控制：制定了较完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。

5、资产接触与记录使用控制：设立档案室，确定专人保管对会计记录和重要业务记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行每年一次定期盘点和抽查相结合的方式控制。

6、电脑系统控制：采用 ERP 管理系统和会计电算化核算系统，对使用权限、系统组织和管理、系统设备安全、维护、文件资料上传、数据及程序、网络等重要方面进行控制。

7、内部稽核控制：设立审计部，配置了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。

（五）重点控制

1、对子公司的管理控制

公司对全资及控股子公司通过向其委派董事、监事及重要高级管理人员加强对其的管理，对全资及控股子公司的日常经营管理由其董事会授权公司委派的总经理负责，重大事项由全资或控股子公司董事会、股东会审议后报公司董事会及股东会进行审议表决，当其所发生的有关事项符合《信息披露事务管理制度》的标准时，视同公司行为，由公司按照相关规定履行信息披露义务。财务方面执行母公司对子公司制定的财务制度，并制定其自身的会计核算和内部控制制度，

报表均纳入公司的年度合并报表。平时，公司通过定期或不定期的会议进行信息沟通，对控股子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、信息、奖惩、内部审计等进行明确的规定。

2、关联交易的内部控制

为规范经营行为、规避经营风险，公司严格依照《公司法》、《上市规则》、《公司章程》及《关联交易管理制度》的有关规定进行关联交易的审批程序、回避表决，履行必要的信息披露，保证其交易的合法性、公允性。公司采取有效措施防止关联人干预公司的经营，损害公司利益。关联交易活动遵循公平、公正、公开的商业原则，关联交易的价格或取费原则不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

3、对外担保的内部控制

公司《章程》中设置有对外担保的限制性条款，对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定，公司的对外担保必须履行必要的决策程序，并进行对外信息披露，有效降低对外担保的风险。

4、募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用，规范资金管理和使用，确保募集资金安全、有效使用和控制，并严格按照要求进行信息披露。

5、重大投资的内部控制

公司加强对外投资管理工作，结合公司发展战略和规划，认真制定了中长期投资计划，慎重选择项目，规避投资风险。依据公司《重大投资决策程序》对投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定。在进行重大投资决策时，均聘请技术、经济、财务、法律等有关机构和专家进行咨询，对投资项目的决策采取谨慎的原则，严格按照《公司章程》规定的授权情况进行，并经专门委员会进行审计，提交董事会、股东大会审议。

6、信息披露的内部控制

为了加强公司信息披露管理，提高信息披露质量，公司制订了《内部工作信息备案披露实施细则》、《信息披露事务管理制度》和《内幕信息知情人登记

制度》，并将其下发至各职能部门、子公司及控股股东等负有信息披露职责的机构和人员，要求其认真学习，并将对公司、股东和其他利益相关者决策产生较大影响的信息，主动、及时地上报公司，以保证公司信息披露的及时性、真实性、准确性和完整性，保护广大投资者对公司重大信息的知悉权。

公司制订了《投资者关系管理工作制度》，并按照投资者关系管理的规定和要求，通过公司网站、接听投资者电话、接待投资者来访、召开投资者见面会等多种形式，加强与投资者的沟通与交流，增进投资者对公司的了解和认同，通过主动征求和听取投资者对公司治理及经营发展的意见和建议，进一步提高公司治理水平，提升公司价值。

（六）信息与沟通

公司建立了《内部工作信息备案披露实施细则》、《投资者关系管理工作制度》、《信息披露事务管理制度》等，明确内部相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通、有效传递及披露。对于公司内部信息，通过公司内部报纸、公司网页、ERP 系统、内部局域网等现代化信息平台，使得公司各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。对于外部信息，公司通过与行业协会、社会中介机构、业务往来单位、投资者以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

（七）内部监督

公司的内部监督主要通过监事会、审计委员会、内部审计部实施。监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情况、重大财务支出情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价，审核公司的财务信息及披露，负责公司内、外部审计的沟通，以及协调内部审计及其它相关事宜，确保董事会对经理层的有效监督。审计委员会对董事会负责。

审计部负责对公司及各子公司的财务收支及经济活动进行审计、监督，主要包括：负责制定内部审计制度和具体审计项目的实施办法，编制内部审计发展规划及年度审计总结报告；对公司及子公司的内部控制制度的充分性、有效性进行

审查和评估，并有针对性地提出改进建议；对公司及子公司资产、负债、损益情况进行审计；组织对经理人员及财务负责人进行离任审计；组织对公司及相关子公司发生的重大财务异常情况进行专项审计；对财务信息系统的安全性、合规性进行审计。

四、内部控制自我评价：

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度 1 月 1 日起到本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面存在重大缺陷。

本公司董事会认为，自本年度 1 月 1 日起到本报告期末止：本公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，公司内部控制制度能有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、对公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。

内部控制存在固有局限性，公司将根据内、外部环境、生产经营情况的改变及时健全内部控制体系，进一步增强内控的有效性。同时，加强制度的执行和监督检查力度，有效控制和防范风险，促进公司的健康、可持续发展。

本报告已于 2010年 2月 23日经公司第四届董事会第十一次会议审议通过。

公司聘请了中喜会计师事务所对本公司内部控制进行核实评价，中喜会计师事务所鉴定结论如下：

我们认为，贵公司在2009年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范（试行）》及相关具体规范标准建立的与会计报表相关的有效的内部控制。

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

董 事 会

二〇一〇年二月二十三日

内部控制鉴证报告

中喜专审字（2010）第 02115 号

河南瑞贝卡发制品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了河南瑞贝卡发制品股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层对2009年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范》及相关具体规范对2009年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。我们的责任是对贵公司截至2009年12月31日止内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》和参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司在2009年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范》及相关具体规范标准建立的与会计报表相关的有效的内部控制。

本报告仅供贵公司对外披露2009年财务报告时使用。未经书面许可，不得用作其他任何目的。

中喜会计师事务所
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：黄宾

中国注册会计师：魏汝翔

二〇一〇年二月二十三日

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2009 年度履行社会责任的报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

一、前言

河南瑞贝卡发制品股份有限公司（以下简称“公司”）自成立以来，始终秉承“壮大瑞贝卡、完善自我、报国惠民”的价值理念，大力弘扬“精诚、创新、发展”的企业精神，坚持“质量第一，永远第一”的质量观和“竭尽全力，创造满意”的服务观，以“回报股东、回报员工、回报社会”为己任，认真遵守国家法律法规和社会公德，诚实守信、依法经营，在追求公司经济效益和股东利益最大化的同时，还十分重视对利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献，积极促进公司与社会的和谐发展。

2009年，公司以科学发展观为指导，坚持公司发展与履行社会责任相结合，继续推进技术创新、质量管理、节能环保、安全生产、员工权益保护、社会公益事业等方面社会责任的履行，大力推进技术创新和产品升级，严格加强质量管理和服务水平，注重资源节约与环境保护，落实安全生产责任制，依法保障员工合法权益，热心参与社会公益事业，以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，努力追求企业经济效益与社会效益、环境效益全面提升。

二、2009 年公司履行社会责任的状况

（一）公司在促进经济可持续发展方面的工作

1. 依法经营、诚实守信

市场经济是法制经济、信用经济，依法经营、诚实守信是市场经济的必然要求，也是公司最基本的社会责任。公司严格遵守国家的法律法规、社会公德、商业道德及行为规则，依法照章纳税，维护广大股东和债权人的利益，忠实履行合同，恪守商业信用，自觉维护市场经济秩序。

2. 确保公司持续盈利，为股东及相关利益体带来合理回报

保持良好的经营状况和持续的盈利能力，是企业生存和发展的基础，也是企业给股东带来合理回报、履行社会责任的根本保证。2009年，对于公司来说是具有挑战意义的一年，面对金融危机的持续影响，公司经营层带领全体员工，化危

为机、共克时艰，按照公司年初制定的各项目标任务，积极采取各种有效措施，努力规避各种不利影响，保证了公司的平稳健康发展。

2009 年公司实现营业收入16.06亿元，实现归属于股东的净利润1.24亿元，上缴税金12659万元，向员工支付工资31499万元，支付银行等债权人借款利息2978万元。公司持续稳健的经营及注重对股东和社会相关利益体的回报，也获得了广大股东及社会各界的认可与好评，公司荣获第三届大众证券杯——中国上市公司竞争力公信力TOP10调查“十佳最重回报上市公司”。

3、构建和谐劳资关系，为员工提供职业发展空间

公司推行“以人为本”的管理文化，严格按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定，依法保护职工的合法权益。合理设置劳动岗位，明确岗位职责，建立和完善公司职业健康安全控制体系、薪酬体系、激励机制、社保在内的薪酬与福利制度，关爱员工，构建和谐和谐的劳资关系。在受金融危机持续影响，公司生产经营面临严峻形势和考验的情况下，公司仍然做到了“不裁员、不降薪”，确保了员工的就业机会和既得利益，减少了社会就业的压力。

公司建立了较为科学的薪酬体系，以实现员工薪酬的内部均衡性。并通过定期向同行业及外部专业机构采集各岗位薪酬福利市场数据，及时调整员工薪酬福利。公司设立多样化的福利项目，如提供设施齐全的专家、大学生公寓，职工宿舍及餐厅，定期免费体检，各类保险等。

公司建立了持续有效的激励和约束机制。采取精神与物质激励相结合的原则，从管理人员层面和员工层面分别实施不同的激励机制。通过激励机制的实施来达到“人尽其才，物尽其用”的目的。在实施激励机制的同时，引入约束机制，加大考评考核力度。制定详细的绩效考核实施细则，作为全年考核的重要依据，使各类人员的考核结果直接与月工资挂钩，作为年底奖金、福利发放、晋升等方面的重要依据，使激励和约束机制同步进行。

公司建立有完善的员工职业发展体系，将员工个人的发展愿望与公司发展的需求有机结合，为每一名员工提供一个不断成长以及挖掘和发挥个人最大潜力的机会，真正把个人的前途和企业的命运联系在一起，形成一种荣辱与共、休戚相关的企业价值利益共同体，使企业与个人达到“双赢”。

4. 加大自主创新力度，科技成果显著

为了加快实现“拥有自主知识产权、拥有自有知名品牌”进程，2009年，公司以市场为导向，加大新产品、新工艺的创新开发力度，加快了高新技术的研究，新产品的市场导向和利润支撑作用进一步得到提升。全年共研制新产品 1797 种，新色号 70 种，实现新产品产值 1.06 亿美元，新产品产值贡献率达到了 50%；各部门研制技术创新项目 65 项，其中有 45 项成功推广到了生产中，不仅提升了产品的技术含量，还节约了资金、降低了生产成本。

在坚持自主创新的同时，公司加大了对自主知识产权的保护力度。加强了公司自主品牌国内外注册保护和公司自有技术的专利申报。据统计，2009 年共申请注册商标 106 件，获得商标注册证 11 个，受理通知书 30 个；申报专利 110 项，获得专利授权 94 项，授权数量比去年同期增长 8%。

公司在自主创新、自主研发、自主知识产权保护方面的突出表现，得到了国家和省市有关部门的充分肯定，公司企业技术中心被授予“国家级企业技术中心”。参与省级科技成果鉴定的 2 项科技成果，也分别获得河南省科技进步二等奖和许昌市科技进步一、二等奖荣誉称号。

（二）公司在促进社会可持续发展方面的工作

1、加强生产安全管理，保障职工劳动健康与安全

公司高层领导一贯非常重视公司的安全生产，始终把员工的安全利益放在第一位，把改善职工的工作条件、生活环境作为公司发展中的重中之重。

公司成立了以总经理为主任，各部门负责人为委员的安全生产委员会，组建安全生产管理机构，建立了安全生产检查、预警防范体系，严格落实安全生产责任制，加大安全投入，减少和杜绝生产安全事故的发生，实现安全生产。同时，公司建立了职业健康安全管理体系，确定了“公司年度内人员重伤事故不大于万分之五，死亡事故为零，防止职业病的发生”的公司职业健康安全目标。

公司制定有《安全生产管理制度》、《安全生产奖惩管理办法》、《安全生产百分考评标准》、《危险源辨识与风险评价程序》、《职业病预防与保护控制管理规定》、《女工劳动保护控制管理规定》等相关规定，使公司的安全生产管理制度化、标准化、规范化。公司编制了《安全操作规程汇编》，制定有比较完善的各项操作规程并现场张贴，对各工序、各种设备的安全操作进行有效控制，针对重要危险源，制定有相关的安全管理方案和应急预案。定期对各种危险因素

重新进行识别，修改和完善相应的管理方案、应急预案，使安全管理具有针对性。公司按照 GB/T28001:2001《职业健康安全管理体系规范》，建立、实施并保持职业健康安全管理体系，为职工提供安全、健康、卫生的工作条件和生活环境，有效保障职工劳动健康与安全。

2、严把产品质量关、为顾客提供满意产品

“质量”是企业的生命。公司始终坚持“质量第一，从头做起”的质量方针，把产品质量管理和控制放在首位，为确保产品质量，公司严格按照国际惯例和国标要求实施质量管理，推行全面质量管理、精细化作业和“零缺陷”质量管理模式。在各道工序层层严把质量关的前提下，加强产品生产过程的质量控制，把质量管理的重点放在“事前预防和事中监督”上来，把不合格品切实消灭在萌芽状态，确保产品质量稳定提高。公司是目前国内发制品行业首家也是惟一一家通过 ISO9001：2000 国际标准质量体系认证、IQNet（国际认证联盟）质量体系认证的企业。随着公司产品升级、产品质量的提升及公司产品美誉度的提高，2009 年，瑞贝卡商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。

3. 扶贫救困，主动承担社会责任

多年来，公司一直大力支持与热心参与社会公益与慈善事业，积极开展各项奉献爱心的公益活动，积极参与为困难家庭发放救助品、为贫困学生发放助学基金等社会扶贫助困活动，并通过《瑞贝卡人》报纸、板报等载体，宣扬公司在“关爱社会、奉献爱心”方面涌现出来的先进事迹，加强对员工的教育，提高员工的社会责任感。2009年，公司为困难职工发放慰问品、为贫困家庭学生发放瑞贝卡助学基金共10余万元，将温暖及时送到了贫困家庭中，为构建和谐公司、和谐社会做出了积极的贡献。

（三）公司在促进环境及生态可持续发展方面的工作

公司一直比较重视环境保护工作，在加强安全与生产经营管理的同时，努力使环境影响在企业运作的的所有层面达到最小化。

公司成立有安全环保科和清洁生产办公室，主要负责环境保护和开展清洁生产审核。公司按照 ISO14001：1996 国际标准建立了环境管理体系，制定了环保管理标准和环保工作标准、环保监督、专责岗位工作标准，建立健全了各项规章

制度、《环保应急预案》，做到了有计划、有措施、有检查落实，加强了管理，使环保工作真正做到领导重视、机构健全、管理规范。

公司自建有污水处理设施，自2005年开展清洁生产审核以来，通过技术创新，采用新工艺、新原料、新技术，使大量废水得到重复利用，减轻了末端废水处理设施的负担，使处理后的废水能够稳定达标。公司通过开展清洁生产审核，取得了明显的环境效益、社会效益和经济效益，仅通过开展清洁生产审核，公司一年节约资金100余万元。公司荣获许昌市“绿色企业”荣誉称号。

2009年，公司在认真贯彻国家和地方政府环境保护法律法规的基础上，要求公司安全环保部门继续加大清洁生产宣传和环保教育力度，定期对公司环保、清洁工作进行监督和检查，做到环保、清洁生产常抓不懈，不断增强员工的清洁生产意识，通过持续的清洁生产，切实做到节能降耗、减污增效，确保环保工作真正落到实处。公司将继续致力于提高环境保护意识，切实加强环境保护工作，保护生态环境，促进公司及社会的可持续发展。

三、公司履行社会责任的持续改进

2009年，公司在承担社会责任方面虽然做了一些工作，但公司也充分认识到承担社会责任是一项持续的工作，需要公司投入更多的人力、物力、技术和财力支持，以持续改进相关工作。

公司将在今后的经营管理中，继续强化社会责任意识，积极履行社会责任，创建和谐企业，继续遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，自觉接受政府和社会公众的监督。在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极从事环境保护、帮贫扶困等公益事业，为社会的和谐、可持续发展做出应有的贡献。

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

董 事 会

二〇一〇年二月二十五日

关于河南瑞贝卡发制品股份有限公司对外担保情况的 专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2003] 56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及证监发[2005]120 号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（以下简称“通知”）精神，我们本着实事求是的态度，对河南瑞贝卡发制品股份有限公司执行《通知》情况及累计和当期对外担保情况进行了认真负责的核查，现就有关问题说明如下：

经我们审慎查验，我们认为：公司严格遵守了《公司章程》及有关法律、法规对担保的有关规定，严格控制了对外担保风险。截止本意见出具日，公司不存在对外担保事项，公司在担保方面符合《通知》的有关规定。

独立董事：王宏光、王芳、阎登洪

2010年2月23日