

# 河南瑞贝卡发制品股份有限公司

600439

## 2011 年半年度报告



## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告 .....	12
八、 备查文件目录 .....	105

**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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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
姓名	胡丽平
联系地址	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
电话	0374-5136699
传真	0374-5136567
电子信箱	stock439@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	stock439@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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,427,843,099.08	3,429,635,761.85	-0.05
所有者权益(或股东权益)	2,034,435,107.59	1,993,829,392.81	2.04
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.5880	2.5364	2.03
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	132,867,434.32	92,985,047.76	42.89
利润总额	138,392,469.79	93,839,598.40	47.48
归属于上市公司股东的净利润	121,594,878.51	82,920,713.91	46.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,898,598.36	82,197,345.87	42.22
基本每股收益(元)	0.1547	0.1121	38.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1487	0.1111	33.84
稀释每股收益(元)	0.1547	0.1121	38.00
加权平均净资产收益率(%)	5.96	6.21	减少 0.25 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-56,194,550.89	-45,647,400.06	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0715	-0.0617	不适用

## 2、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	-213,083.07
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）	6,115,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-376,981.46
所得税影响额	-828,755.32
合计	4,696,280.15

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 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				67,277 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	30.85	242,506,737	0		质押 103,000,000
甘肃省信托有限责任公司	未知	2.68	21,072,524	16,472,524		未知
江苏瑞华投资发展有限公司	未知	1.65	13,000,000	0	13,000,000	未知
河南农开产业基金投资有限责任公司	未知	1.53	12,000,000	0	12,000,000	未知
银华核心价值优选股票型证券投资基金	未知	1.27	10,007,091	10,007,091		未知
融通新蓝筹证券投资基金	未知	0.96	7,559,747	1,931,000		未知
北京首沣投资管理有限公司	未知	0.89	7,000,000	-2,090,000	7,000,000	未知
天津证大金马股权投资基金合伙企业	未知	0.89	7,000,000	0	7,000,000	未知
普惠证券投资基金	未知	0.79	6,199,735	-3,380,273		
交银施罗德稳健配置混合型证券投资	未知	0.76	6,000,000	-1,999,884		未知

基金						
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		242,506,737		人民币普通股	242,506,737	
甘肃省信托有限责任公司		21,072,524		人民币普通股	21,072,524	
银华核心价值优选股票型证券投资基金		10,007,091		人民币普通股	10,007,091	
融通新蓝筹证券投资基金		7,559,747		人民币普通股	7,559,747	
普惠证券投资基金		6,199,735		人民币普通股	6,199,735	
交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金		6,000,000		人民币普通股	6,000,000	
渤海证券—建行—滨海 1 号民生价值集合资产管理计划		5,857,600		人民币普通股	5,857,600	
甘肃省信托有限责任公司—金鹰理财信托计划(六期)		5,287,011		人民币普通股	5,287,011	
鸿阳证券投资基金		4,905,722		人民币普通股	4,905,722	
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金		4,824,284		人民币普通股	4,824,284	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东未知其之间的关联关系和一致行动情况。				

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏瑞华投资发展有限公司	1,300	2011 年 12 月 3 日	1,300	2010 年非公开发行
2	河南农开产业基金投资有限责任公司	1,200	2011 年 12 月 3 日	1,200	2010 年非公开发行
3	北京首沣投资管理有限公司	700	2011 年 12 月 3 日	700	2010 年非公开发行
4	天津证大金马股权投资基金合伙企业(有限合伙)	700	2011 年 12 月 3 日	700	2010 年非公开发行
5	中信证券股份有限公司	600	2011 年 12 月 3 日	600	2010 年非公开发行
6	山西证券股份有限公司	131	2011 年 12 月 3 日	131	2010 年非公开发行
上述股东关联关系或一致行动人的说明			未知上述股东之间关联关系和一致行动情况。		

## 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
江苏瑞华投资发展有限公司	2010 年 12 月 3 日	2011 年 12 月 3 日
河南农开产业基金投资有限责任公司	2010 年 12 月 3 日	2011 年 12 月 3 日
北京首沔投资管理有限公司	2010 年 12 月 3 日	2011 年 12 月 3 日

2010 年公司非公开发行 A 股股票，江苏瑞华投资发展有限公司认购 1300 万股，河南农开产业基金投资有限责任公司认购 1200 万股，北京首沔投资管理有限公司认购 700 万股。本次认购股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让，该部分新增股份可上市交易的时间为 2011 年 12 月 3 日。

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

陆新尧先生因工作变动原因，辞去公司董事会秘书、董事及副总经理职务。

经公司第四届董事会第二十次会议审议，聘任胡丽平女士为河南瑞贝卡发制品股份有限公司第四届董事会秘书。

经公司 2010 年度股东大会审议，增补胡丽平女士为河南瑞贝卡发制品股份有限公司第四届董事会董事。

## 五、 董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 980,291,016.72 元，同比增长 10.73%，实现归属于母公司所有者的净利润 121,594,878.51 元，同比增长 46.64%。

报告期内，公司采取多种措施，大力开发国际国内两个市场。北美市场，公司通过产品升级和产品结构调整，重点向市场推出具有高附加值的工艺发升级产品，高档产品需求不断增加，高档产品占北美市场的销售比重逐步提升，报告期内，北美市场实现营业收入 479,604,716.46 元，同比减少 4.74%。欧洲市场，上半年引进高顺产品后，以其为主要销售突破点，带动了卡子发、高温丝、化纤产品销量的提升，报告期内，欧洲市场实现营业收入 87,537,937.47 元，同比增长 20.38%。非洲市场，公司抓住非洲市场形势好转的有利时机，通过采取多种手段提升品牌影响力，促进市场销售，同时通过建立高档店，实现了高档产品在非洲市场的销售。报告期内，非洲实现营业收入 266,686,906.17 元，同比增长 16.82%。国内市场，在“创品牌、树形象、谋发展”方针指引下，国内销售网络建设速度进一步加快，报告期内，国内新增门店 55 家，随着 Rebecca 与 Sleek 双品牌战略的深入推进，国内市场继续保持强劲发展势头，报告期内，国内发制品系列产品实现销售收入 73,014,705.93 元，同比增长 80.58%。

报告期内，公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动百分比
在建工程	83,255,720.33	61,524,988.76	35.32%
应交税费	19,481,749.90	14,391,930.43	35.37%
其他应付款	28,257,049.32	59,641,330.32	-52.62%

利润表项目	本期金额	上期金额	变动百分比
营业税费	10,883,932.11	4,641,512.79	134.49%
销售费用	56,653,509.35	41,687,463.44	35.90%
营业外收入	6,123,895.48	937,310.60	553.35%
所得税	16,765,911.78	10,918,884.49	53.55%

现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动百分比
筹资活动产生的现金流量净额	-90,850,958.56	-369,885,765.83	不适用

- 1、在建工程期末比年初增加 35.32%，主要由于非洲工厂在建工程增加所致。
- 2、应交税费期末比年初增加 35.37%，主要由于本期利润增长所致。
- 3、其他应付款期末比年初减少 52.62%，主要由于本期支付代收职工住房团购款较多所致。
- 4、营业税费本期比上年同期增加 134.49%，主要由于本期出口免抵税额较多所致。
- 5、销售费用本期比上年同期增加 35.90%，主要由于公司国内广告宣传费用增加所致。
- 6、营业外收入本期比上年同期增加 553.35%，主要由于本期收到政府补助较多所致。
- 7、所得税本期比上年同期增加 53.55%，主要由于本期利润总额增加所致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 279,034,807.27 元，主要由于公司上年同期偿还借款较多所致。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
工艺发条	512,532,556.23	390,440,319.13	23.82	5.54	-4.82	增加 8.30 个百分点
化纤发条	212,616,671.07	122,445,694.87	42.41	25.26	19.07	增加 2.99 个百分点
人发头套	97,780,299.37	50,224,443.40	48.64	3.35	-15.24	增加 11.27 个百分点
化纤头套	72,537,453.25	41,983,781.69	42.12	-24.17	-25.56	增加 1.09 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(%)
美洲	479,604,716.46	-4.74
欧洲	87,537,937.47	20.38
非洲	266,686,906.17	16.82
国内	114,291,523.22	80.75

2011 年上半年国内实现销售收入人民币 114,291,523.22 元,其中发制品系列产品实现销售收入人民币 73,014,705.93 元,阻燃纤维类产品实现销售收入人民币 41,276,817.29 元。

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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
2010	增发	55,257.20	7,522.06	19,787.74	35,469.46	募集资金银行专户存款
合计	/	55,257.20	7,522.06	19,787.74	35,469.46	/

## 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 1000 万条(加纳)化纤大辫生产线	否	6,218.00	4,411.92	是	70.95%	1,825	未产生	是		
年产 1000 万条(尼日利亚)化纤大辫生产线	否	7,616.00	5,551.07	是	72.89%	2,564	未产生	是		
年产 4000 吨负离子聚氯乙烯	否	13,200.00	3,016.81	是	22.85%	3,117	未产生	是		

烯发丝 生产线										
年 产 200 万 套高档 白人发 饰系列 产品生 产线	否	12,778.20	888.49	是	6.95%	3,731	未产生	是		
年 产 200 万 套（浚 县）女 装假发 生产线	否	8,350.00	4,557.80	是	54.58%	1,334	未产生	是		
国内市 场营销 体系建 设	否	7,095.00	1,361.65	是	19.19%	1,423	未产生	是		
合计	/	55,257.20	19,787.74	/	/	13,994	/	/	/	/

截至 2011 年 06 月 30 日，公司募集资金项目累计投入资金 19,787.74 万元，其中瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司的工厂建设项目暂借瑞贝卡时尚（加纳）有限公司资金共计人民币 2,832.64 万元；瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司的工厂建设项目暂借瑞贝卡时尚有限公司资金共计人民币 3,136.25 万元；目前正在办理用募集资金偿还垫付资金的相关手续。

### 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。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关的法律、法规以及《公司章程》等内部规章制度的要求，不断完善法人治理结构、强化相关制度建设、规范运作，建立了完善的法人治理结构和内部控制制度。公司及董事、监事、高级管理人员积极维护全体股东利益，不存在滥用职权损害公司利益、股东权益的行为。公司控股股东、公司董事、监事及高级管理人员均未发生违反中国证监会、上海证券交易所法律法规而受到处罚的情形。公司各专业委员会有效发挥职能，对公司各项相关工作进行了有效决策和监督，进一步规范公司运作，推进公司治理工作。

公司将进一步严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求规范运作，进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范运作的意识，不断完善公司治理，使公司获得更好更快的发展。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 4 月 20 日经公司 2010 年度股东大会审议通过了公司 2010 年度利润分配方案：

以截止 2010 年 12 月 31 日总股本 786,101,000.00 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 1.00 元（含税）。股权登记日为 2011 年 5 月 12 日，除息日为 2011 年 5 月 13 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 18 日。截至报告期末，上述方案已实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司章程第一百五十五条明确公司的利润分配政策为：（一）公司可以采取现金或股票的方式分配股利,可以进行中期分红。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报,利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；确因特殊情况无法达到上述比例的，董事会应向股东大会做出特别说明。（二）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当减扣该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2011 年 4 月 20 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配方案》，5 月 9 日在《上海证券报》和《证券日报》刊登了《2010 年度分红派息实施公告》，报告期内，上述分配方案已实施完毕。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
许昌银行股份有限公司	51,300,000.00	30,000,000	8.76	51,300,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	认购
合计	51,300,000.00	30,000,000	/	51,300,000.00	0.00	0.00	/	/

第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于对参股许昌银行相关事宜进行变更的议案》，公司出资 5130 万元，以每股 1.71 元的价格认购许昌银行增资发行的股份 3000 万股，占其增资扩股后总股本 34240 万股的 8.76%。

### (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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在 2010 年 3 月 26 日起未来的 12 个月内，选择合适的时机和股价从二级市场增持本公司股份，并承诺将不会在增持计划期间减持瑞贝卡股份。	截止 2011 年 3 月 26 日，控股股东增持公司股份计划已实施完毕。在增持计划实施期间，控股公司遵守承诺，未减持其持有的本公司股份。

公司控股股东河南瑞贝卡控股有限责任公司承诺在 2010 年 3 月 26 日起未来的 12 个月内，选择合适的时机和股价从二级市场增持本公司股份，并承诺将不会在增持计划期间减持瑞贝卡股份。截止 2011 年 3 月 26 日，公司控股股东增持公司股份计划已实施完毕。在增持计划实施期间，控股公司遵守承诺，未减持其持有的本公司股份。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 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

## (十二) 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

本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。

## (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十四) 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
第四届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报 B191	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第十次会议决议公告	上海证券报 B191	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	上海证券报 B191	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告	上海证券报 B191	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股股东增持公司股份计划实施完毕的公告	上海证券报 B191	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 B110	2011 年 4 月 21 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第二十一次会议决议公告	上海证券报 B110	2011 年 4 月 21 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
分红派息实施公告	证券日报 D4	2011 年 5 月 9 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会二十二次会议决议公告	上海证券报 B30	2011 年 6 月 2 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于举行投资者网上交流会的公告	上海证券报 27	2011 年 6 月 18 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2009 年 3 亿元公司债券 2011 年跟踪信用评级结果的公告	上海证券报 B44	2011 年 6 月 29 日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告 (未经审计)

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		853,416,697.28	1,069,719,843.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		3,707,800.00	3,300,000.00
应收账款		286,545,832.14	263,948,927.89
预付款项		223,045,361.04	228,665,587.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		23,861,325.45	23,135,930.70
买入返售金融资产			
存货		1,391,650,961.52	1,247,384,372.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,782,227,977.43	2,836,154,661.34
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		51,300,000.00	51,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		368,388,907.88	338,436,829.70
在建工程		83,255,720.33	61,524,988.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		107,228,687.15	109,322,185.74
开发支出			
商誉		17,581,418.48	17,581,418.48
长期待摊费用		6,841,110.52	6,810,434.99
递延所得税资产		11,019,277.29	8,505,242.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		645,615,121.65	593,481,100.51
资产总计		3,427,843,099.08	3,429,635,761.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		287,391,365.00	279,304,108.56
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		76,534,159.87	104,809,468.40
预收款项		25,661,767.65	22,285,004.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		41,720,312.93	52,449,958.34
应交税费		19,481,749.90	14,391,930.43
应付利息		10,800,000.00	0.00
应付股利			
其他应付款		28,257,049.32	59,641,330.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		489,846,404.67	532,881,800.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		600,000,000.00	600,000,000.00
应付债券		296,172,995.22	295,797,756.00

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,459,827.93	2,229,727.93
非流动负债合计		898,632,823.15	898,027,483.93
负债合计		1,388,479,227.82	1,430,909,284.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		786,101,000.00	786,101,000.00
资本公积		594,346,951.59	594,346,951.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		106,750,780.44	106,750,780.44
一般风险准备			
未分配利润		602,543,256.15	559,558,477.64
外币报表折算差额		-55,306,880.59	-52,927,816.86
归属于母公司所有者 权益合计		2,034,435,107.59	1,993,829,392.81
少数股东权益		4,928,763.67	4,897,084.17
所有者权益合计		2,039,363,871.26	1,998,726,476.98
负债和所有者权益 总计		3,427,843,099.08	3,429,635,761.85

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

2011 年 6 月 30 日

编制单位:河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		746,165,815.38	960,868,835.92
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		335,649,851.77	326,740,177.58
预付款项		179,711,317.52	161,709,400.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款		175,100,636.21	118,524,196.64
存货		1,138,620,830.82	1,052,775,304.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,575,248,451.70	2,620,617,915.01
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		289,995,965.22	277,519,985.65
投资性房地产			
固定资产		276,701,654.93	269,187,208.66
在建工程		38,927,132.24	29,088,347.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,224,361.50	66,208,910.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,381,401.35	2,163,862.49
其他非流动资产			

非流动资产合计		673,230,515.24	644,168,315.28
资产总计		3,248,478,966.94	3,264,786,230.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		287,391,365.00	279,304,108.56
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		69,450,204.93	69,282,735.76
预收款项		23,374,198.67	19,028,032.03
应付职工薪酬		37,873,370.00	49,285,416.53
应交税费		5,702,454.79	4,510,305.77
应付利息		10,800,000.00	
应付股利			
其他应付款		21,886,916.97	60,602,744.78
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		456,478,510.36	482,013,343.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		600,000,000.00	600,000,000.00
应付债券		296,172,995.22	295,797,756.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,459,827.93	2,229,727.93
非流动负债合计		898,632,823.15	898,027,483.93
负债合计		1,355,111,333.51	1,380,040,827.36
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		786,101,000.00	786,101,000.00
资本公积		594,346,951.59	594,346,951.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		106,729,982.95	106,729,982.95
一般风险准备			
未分配利润		406,189,698.89	397,567,468.39

所有者权益(或股东权益) 合计		1,893,367,633.43	1,884,745,402.93
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,248,478,966.94	3,264,786,230.29

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**  
2011 年 1—6 月

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		980,291,016.72	885,265,708.43
其中：营业收入		980,291,016.72	885,265,708.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		846,671,824.86	792,280,660.67
其中：营业成本		677,876,950.22	660,276,756.96
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		10,883,932.11	4,641,512.79
销售费用		56,653,509.35	41,687,463.44
管理费用		58,563,701.69	48,655,432.83
财务费用		41,842,084.69	36,100,100.08
资产减值损失		851,646.80	919,394.57
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）		-751,757.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		132,867,434.32	92,985,047.76
加：营业外收入		6,123,895.48	937,310.60
减：营业外支出		598,860.01	82,759.96
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		138,392,469.79	93,839,598.40

减：所得税费用		16,765,911.78	10,918,884.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		121,626,558.01	82,920,713.91
归属于母公司所有者的净利润		121,594,878.51	82,920,713.91
少数股东损益		31,679.50	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1547	0.1121
（二）稀释每股收益		0.1547	0.1121
七、其他综合收益		-2,379,063.73	235,904.22
八、综合收益总额		119,247,494.28	83,156,618.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,215,814.78	83,156,618.13
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**  
2011 年 1—6 月

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		836,818,894.81	780,121,475.49
减：营业成本		607,438,438.43	602,970,223.40
营业税金及附加		10,056,644.42	3,712,509.96
销售费用		39,718,967.96	25,635,537.27
管理费用		45,168,337.49	35,779,548.29
财务费用		37,926,518.10	32,669,137.96
资产减值损失		1,220,159.13	2,874,363.32
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）		-751,757.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		94,538,071.74	76,480,155.29
加：营业外收入		6,091,624.90	886,761.53
减：营业外支出		245,023.37	80,847.93
其中：非流动资产处置损失		45,223.37	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		100,384,673.27	77,286,068.89
减：所得税费用		13,152,342.77	9,639,099.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		87,232,330.50	67,646,969.82
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1110	0.0914
（二）稀释每股收益		0.1110	0.0914
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		87,232,330.50	67,646,969.82

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**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		933,538,334.12	803,014,882.42
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		2,559,028.94	24,977,225.90
收到其他与经营活动有关的现金		9,858,548.30	5,216,332.86
经营活动现金流入小计		945,955,911.36	833,208,441.18
购买商品、接受劳务支付的现金		622,799,960.06	588,145,305.52
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		199,849,999.83	182,135,451.98
支付的各项税费		49,620,493.46	32,556,272.13
支付其他与经营活动有关的现金		129,880,008.90	76,018,811.61
经营活动现金流出小计		1,002,150,462.25	878,855,841.24
经营活动产生的现金流量净额		-56,194,550.89	-45,647,400.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,527.67	7,846.15
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		600,527.67	7,846.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,110,767.99	75,064,502.49
投资支付的现金			12,446,500.02
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			
投资活动现金流出小计		69,110,767.99	87,511,002.51
投资活动产生的现金流量净额		-68,510,240.32	-87,503,156.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		114,471,458.75	368,648,901.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,471,458.75	368,648,901.08
偿还债务支付的现金		106,582,110.36	655,049,810.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,740,306.95	78,584,856.85
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			4,900,000.00
筹资活动现金流出小计		205,322,417.31	738,534,666.91
筹资活动产生的现金流量净额		-90,850,958.56	-369,885,765.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-747,396.17	-282,299.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-216,303,145.94	-503,318,621.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,069,719,843.22	787,255,569.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		853,416,697.28	283,936,947.54

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

## 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		834,447,691.29	705,142,253.82
收到的税费返还		740,114.37	21,498,968.87
收到其他与经营活动有关的现金		9,682,526.44	18,417,389.03
经营活动现金流入小计		844,870,332.10	745,058,611.72
购买商品、接受劳务支付的现金		586,337,086.61	574,056,129.26
支付给职工以及为职工支付的现金		175,003,588.09	172,386,894.07
支付的各项税费		30,932,201.26	23,255,914.79
支付其他与经营活动有关的现金		137,024,696.18	63,639,332.13
经营活动现金流出小计		929,297,572.14	833,338,270.25
经营活动产生的现金流量净额		-84,427,240.04	-88,279,658.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,430.00	
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		4,430.00	

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,127,544.78	47,010,537.64
投资支付的现金		13,475,979.57	67,072,080.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,603,524.35	114,082,617.64
投资活动产生的现金流量净额		-39,599,094.35	-114,082,617.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,471,458.75	368,648,901.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,471,458.75	368,648,901.08
偿还债务支付的现金		106,582,110.36	655,049,810.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,740,306.95	78,584,856.85
支付其他与筹资活动有关的现金			4,900,000.00
筹资活动现金流出小计		205,322,417.31	738,534,666.91
筹资活动产生的现金流量净额		-90,850,958.56	-369,885,765.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		174,272.41	-19,138.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-214,703,020.54	-572,267,180.50
加：期初现金及现金等价物余额		960,868,835.92	702,645,371.78

六、期末现金及现金等价物余额		746,165,815.38	130,378,191.28
----------------	--	----------------	----------------

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

## 合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	786,101,000.00	594,346,951.59			106,750,780.44		559,558,477.64	-52,927,816.86	4,897,084.17	1,998,726,476.98
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	786,101,000.00	594,346,951.59			106,750,780.44		559,558,477.64	-52,927,816.86	4,897,084.17	1,998,726,476.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							42,984,778.51	-2,379,063.73	31,679.50	40,637,394.28
(一)净利润							121,594,878.51		31,679.50	121,626,558.01



1. 资本公积 转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额	786,101,000.00	594,346,951.59			106,750,780.44		602,543,256.15	-55,306,880.59	4,928,763.67	2,039,363,871.26

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	616,492,500.00	88,084,951.59			92,604,489.88		555,191,262.26	-42,589,071.16		1,309,784,132.57
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	616,492,500.00	88,084,951.59			92,604,489.88		555,191,262.26	-42,589,071.16		1,309,784,132.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	123,298,500.00						-76,509,641.07	235,904.22	5,000,000.00	52,024,763.15
(一) 净利润							82,920,713.91			82,920,713.91
(二) 其他综合收益								235,904.22		235,904.22
上述(一)和(二)							82,920,713.91	235,904.22		83,156,618.13

小计										
(三) 所有者投入和减少资本							13,187,545.02		5,000,000.00	18,187,545.02
1. 所有者投入资本									5,000,000.00	5,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他							13,187,545.02			13,187,545.02
(四) 利润分配	123,298,500.00						-172,617,900.00			-49,319,400.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	123,298,500.00						-172,617,900.00			-49,319,400.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	739,791,000.00	88,084,951.59			92,604,489.88		478,681,621.19	-42,353,166.94	5,000,000.00	1,361,808,895.72

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

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	786,101,000.00	594,346,951.59			106,729,982.95		397,567,468.39	1,884,745,402.93
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	786,101,000.00	594,346,951.59			106,729,982.95		397,567,468.39	1,884,745,402.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							8,622,230.50	8,622,230.50
(一)净利润							87,232,330.50	87,232,330.50

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							87,232,330.50	87,232,330.50
(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							-78,610,100.00	-78,610,100.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-78,610,100.00	-78,610,100.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	786,101,000.00	594,346,951.59			106,729,982.95		406,189,698.89	1,893,367,633.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	
一、上年年末余额	616,492,500.00	88,084,951.59			93,861,792.14		454,371,651.06	1,252,810,894.79
加:会计政策变更					-1,278,099.75		-11,502,897.75	-12,780,997.50
前期差错更正								
其他								

他								
二、本年年初 余额	616,492,500.00	88,084,951.59			92,583,692.39		442,868,753.31	1,240,029,897.29
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	123,298,500.00						-104,970,930.18	18,327,569.82
(一)净利润							67,646,969.82	67,646,969.82
(二)其他综 合收益								
上述(一)和 (二)小计							67,646,969.82	67,646,969.82
(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	123,298,500.00						-172,617,900.00	-49,319,400.00
1. 提取盈余 公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	123,298,500.00						-172,617,900.00	-49,319,400.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	739,791,000.00	88,084,951.59			92,583,692.39		337,897,823.13	1,258,357,467.11

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

## (二) 公司概况

河南瑞贝卡发制品股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司") 是经河南省人民政府豫股批字[1999]26 号文批准,由河南瑞贝卡发制品有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司。本公司 1999 年 10 月 24 日在河南省工商行政管理局领取了注册号为 4100001004888 的企业法人营业执照,公司注册地址: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新股不超过 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。

根据 2009 年度股东大会通过的《2009 年度利润分配方案》，以本公司 2009 年 12 月 31 日的总股本 61,649.25 万股为基数，每 10 股派发股票股利 2 股，派发股票股利共计增加股本 12,329.85 万元，变更后的注册资本为人民币 73,979.10 万元。派发股票股利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（2010）第 02009 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 61,649.25 万元变更为 73,979.10 万元。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经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非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1370 号文）的核准，向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）46,310,000.00 股。非公开发行股票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（2010）第 02026 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 73,979.10 万元变更为 78,610.10 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，产品目前主要销往国外，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。公司法定代表人：郑有全。公司经营范围：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 2007 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 150 万美元,其中本公司出资 150 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:郑桂花。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。

为进一步满足国际市场对发制品日益增长的消费需求,充分利用当地人力资源优势及相关政策,解决当前公司发展过程中产能不足及其它制约因素,经公司第四届董事会第六次会议审议通过,公司决定与河南省北徐(集团)有限公司共同出资设立临颖瑞贝卡发制品有限公司,注册资本:2500 万元,其中本公司出资 2000 万元,占 80%;法定代表人为:张天有。注册地点:临颖县杜曲镇北徐庄;经营范围为:假发系列产品的生产、销售、及出口业务等。

为进一步满足国际市场对发制品日益增长的消费需求,充分利用当地人力资源优势及相关政策,解决当前公司发展过程中产能不足及其它制约因素,经公司第四届董事会第六次会议审议通过,公司决定设立浚县瑞黎发制品有限公司,注册资本:1000 万元,其中本公司出资 1000 万元,占 100%;法定代表人为:郑桂花。注册地点:浚县黎阳镇产业集聚区;经营范围为:假发系列产品的生产、销售、及出口业务等。

本公司经河南省商务厅以豫商外经[2009]46 号文件批准于 2010 年度出资设立了瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司(Rebecca Hair Products Company (Nigeria) Ltd),注册资本为 100 万美元,本公司出资占 100%;法定代表人为:郑有全。设立地点:尼日利亚 拉各斯(Lagos.Nigeria),经营范围为:生产及销售发制品系列产品。

本公司经河南省商务厅以豫商外经[2009]14 号文件批准于 2010 年度出资设立了瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司(Rebecca Fashion Gh.Ltd.),注册资本为 100 万美元,本公司出资占 100%;法定代表人为:郑有全。设立地点:加纳 阿克拉,经营范围为:生产及销售发制品系列产品

为推进白人高档产品在欧洲市场的推广和销售,促进公司产品的全面升级,提高亨得尔

有限公司 (HYNEDALE LTD) 的经营成果和效益, 经公司第四届董事会第六次会议审议通过, 经河南省商务厅以豫商外经[2010]14 号文件批准, 公司决定以 360 万英镑收购英国斯里克国际有限公司持有的亨得尔有限公司其他 50% 的股权, 收购于 2010 年 3 月 31 日完成, 亨得尔有限公司成为本公司持股 100% 的全资子公司。亨得尔公司注册资本: 286 万美元, 法人代表: 郑文青。注册地点: 英国伦敦 WC1H9BQ 塔维斯托克广场 林顿大厦 7-12; 经营范围为: 发制品的生产和销售。

为进一步加大美洲市场开发力度, 提高市场占有率, 经公司第四届董事会第十五次会议审议通过, 经河南省商务厅以豫商外经[2010]76 号文件批准, 公司于 2010 年设立瑞贝卡时尚(巴西)有限公司 (REBECCA BRASIL FASHION HAIR), 注册资本为: 100 万美元, 其中本公司出资 100 万美元, 占 100%; 法定代表人为: 寇跃华。注册地点: 巴西 圣保罗; 经营范围为: 发制品的生产和销售。

为了整合现有资源、压缩管理层次、优化渠道管理, 经公司第四届董事会第十六次会议审议通过, 公司决定注销成都瑞贝卡发制品有限公司、沈阳瑞贝卡发制品有限公司、重庆瑞贝卡发制品有限公司、西安瑞贝卡发制品有限公司、郑州瑞贝卡发制品有限公司五家国内营销公司。其中郑州瑞贝卡发制品股份有限公司已于本期注销完毕, 另外四家公司的注销工作按程序正在进行中。

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 2011 年 8 月 17 日经公司董事会批准报出。

### (三) 公司主要会计政策、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为编制基础。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明:

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

#### 3、 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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) (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 2010 年度新设立的全资子公司及控股子公司，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

河南省北徐（集团）有限公司持有本公司子公司临颖瑞贝卡发制品有限公司 20% 股权；除上述情况外，无其他少数股东权益情况。

(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、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

##### 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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	根据期末单户余额人民币 100 万元以上确定。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄	应收账款时间的长短
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

#### 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

加权平均法

##### (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

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

五五摊销法

##### 2) 包装物

一次摊销法

#### 12、 长期股权投资：

##### (1) 投资成本确定

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。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

### 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。

### 14、 固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	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
运输设备	10	5	9.5

## 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、 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。

20、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。

21、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。

22、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

23、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 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	17%

	抵扣的进项税额的差额计缴	
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%或 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%

#### 注 1：增值税

公司本部及子公司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、上海瑞贝卡发制品有限公司、广州瑞贝卡发制品有限公司、临颖瑞贝卡发制品有限公司按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额的 17%计缴。

瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税法的规定，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法的规定，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%。

瑞贝卡时尚（加纳）有限公司、瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司依照公司注册地加纳有关税法的规定及主管税务当局批准，公司作为自贸区企业，经加纳自贸区委员会批准，免征增值税。

瑞贝卡时尚（巴西）有限公司依照公司注册地巴西圣保罗州有关税法的规定，按销售收入的 18%计缴增值税（指州内交易应交税率，如从该州卖到巴西其它州，则可根据同州之间的协议减税，如卖向巴西利亚和北部各州，只须交 7%。如卖向中南部各州，只需交 12%）。出口商品可免征增值税。但如属进口商品，进口时则先预扣交一部分（圣保罗州预扣 10%），允许在进口商货物卖出后交此税时抵扣。

亨得尔有限公司依照公司注册地英国有关税法的规定，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 17.5%。

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、郑州瑞贝卡发制品有限公司及浚县瑞黎发制品有限公司目前为增值税小规模纳税人。

#### 注 2：企业所得税

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、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税法的规定，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法的规定，所得税税率为 29%。瑞贝卡时尚（加纳）有限公司、瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司依照注册地加纳有关税法的规定，所得税税率为 30%。

瑞贝卡时尚（巴西）有限公司依照注册地巴西圣保罗有关税法的规定，企业所得税经调整后之应税所得总额在 240,000 雷亚尔以下时，税率为 15%；超过 240,000 雷亚尔以上部份，另征附加税 10%。

亨得尔有限公司依照注册地英国有关税法的规定，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、临颖瑞贝卡发制品有限公司、浚县瑞黎发制品有限公司均按应纳税所得额的 25%计缴。

注 3：公司本部及境内子公司缴纳城市维护建设税及教育附加。

## 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（2008 年-2010 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。经公司申请，尼日利亚主管税务机关已核准公司在 2011 年度继续享受税收减免，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。

本公司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。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，本公司执行的退税率为 15%。子公司抚顺瑞华纤维有限公司目前执行的退税率为 16%。

### (五) 企业合并及合并财务报表

## 3、 子公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
瑞贝卡时尚有限公司 (RebeccaFashionLtd)	全资子公司	尼日利亚拉各斯	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63		100	100	是			
许昌瑞贝卡发制品工	全资子公司	许昌市	人发收	30,000,000.00	人发收	30,000,000.00		100	100	是			

艺有限公司		文峰路南段288号	购、分档加工销售、从事货物和技术进出口业务		购、分档加工销售、从事货物和技术进出口业务								
瑞贝卡时尚(南非)有限公司 (RebeccaFashion(SA)(PTY)Ltd)	全资子公司	南非约翰内斯堡市沙敦区商业园东门花园15号大街40号	发制品系列产品的销售	5,870,162.89	发制品系列产品的销售	5,870,162.89		100	100	是			
北京瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	北京市朝阳区东三环北路甲2号楼13层1323室	销售日用品；技术推广服务；产品设计。	5,500,000.00	销售日用品；技术推广服务；产品设计。	5,500,000.00		100	100	是			
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	全资子公司	上海市松江高	纤维材料研发	2,900,000.00	纤维材料研发	2,900,000.00		100	100	是			

		科技园 区寅青 路 5 号 3 幢 1 至 3 层 东侧	及技术 咨询服 务		及技术 咨询服 务								
瑞贝卡时尚(加纳)有 限公司 (REBECCA FASHION (GHA) LTD)	全资子公司	加纳阿 克拉	发制品 的生 产、销 售、进 口及技 术转让 等	13,669,200.00	发制品 的生 产、销 售、进 口及技 术转让 等	13,669,200.00		100	100	是			
抚顺瑞华纤维有限公 司	全资子公司	抚顺市 望花区 田屯街	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	40,000,000.00	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	40,000,000.00		100	100	是			

西安瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	西安市碑林区南关正街 95 号长鑫领先国际 2008 室	假发技术推广服务；假发产品设计；日用品销售	1,000,000.00	假发技术推广服务；假发产品设计；日用品销售	1,000,000.00		100	100	是			
成都瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	成都市锦江区小科甲巷 12 幢 26 层 26 号	假发技术推广及服务；假发产品设计；销售；日用品	1,000,000.00	假发技术推广及服务；假发产品设计；销售；日用品	1,000,000.00		100	100	是			
重庆瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	重庆市江北区建新北路 16 号 25-8	假发技术推广及服务；假发产品设计；销售日用品	1,000,000.00	假发技术推广及服务；假发产品设计；销售日用品	1,000,000.00		100	100	是			
沈阳瑞贝卡发制品有	全资子公司	沈阳市	发制品	1,000,000.00	发制品	1,000,000.00		100	100	是			

限公司		和平区 太原北 街 86 号 1306 室	销售; 假发技 术推广 服务; 假发产 品设计		销售;假 发技术 推广服 务;假发 产品设 计								
上海瑞贝卡发制品有 限公司	全资子公司	上海市 东安路 8 号 1020 室	日用百 货、工 艺品的 销售, 工业品 的设计	2,000,000.00	日用百 货、工 艺品的 销售,工 业品 的 设计	2,000,000.00	100	100	是				
广州瑞贝卡发制品有 限公司	全资子公司	广州市 越秀区 广园西 路 121 号安华 美博城 负一层 51A 号 铺	批发、 零售: 发 制 品、头 饰品; 货物进 出口	1,000,000.00	批发、零 售:发制 品、头饰 品;货物 进出口	1,000,000.00	100	100	是				

浚县瑞黎发制品有限公司	全资子公司	浚县黎阳镇产业集聚区	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	10,000,000.00	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	10,000,000.00		100	100	是			
临颖瑞贝卡发制品有限公司	控股子公司	临颖县杜曲镇北徐庄	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	25,000,000.00	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	25,000,000.00		80	80	是	5,000,000.00		
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司	全资子公司	巴西圣保罗	生产及销售发制品系列产品	6,698,600.00	生产及销售发制品系列产品	6,698,600.00		100	100	是			
亨得尔有限公司 (HYNEDALE LTD)	全资子公司	英国伦敦 WC1H 9BQ 塔维斯	生产及销售发制品系列产品	23,671,076.00	生产及销售发制品系列产品	23,671,076.00		100	100	是			

		托克广场											
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	全资子公司	加纳阿克拉	生产及销售发制品系列产品	18,222,507.21	生产及销售发制品系列产品	18,222,507.21		100	100	是			
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司	全资子公司	尼日利亚拉各斯	生产及销售发制品系列产品	21,237,224.49	生产及销售发制品系列产品	21,237,224.49		100	100	是			

## 4、合并范围发生变更的说明

郑州瑞贝卡发制品有限公司注销手续已于 2011 年 6 月 22 日全部结束，本期不再纳入合并范围。

## 5、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) 本期不再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

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
郑州瑞贝卡发制品有限公司	248,242.46	0.00

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位:元

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:	/	/	1,103,936.17	/	/	987,429.69
人民币	/	/	451,677.45	/	/	220,612.16
美元				1,470.00	6.6227	9,735.37
日元	12,000.00	0.0802	962.92	12,000.00	0.0813	975.12
英镑	12,378.92	10.3986	128,723.44	1,968.50	10.2182	20,114.53
奈拉	2,143,125.99	0.0428	91,674.63	3,505,081.43	0.0445	156,138.45
兰特	314,652.82	0.9379	295,116.98	430,625.81	0.9529	410,346.12
法郎	626,440.00	0.0139	8,714.43	670,020.00	0.0136	9,112.27
赛地	28,469.95	4.4632	127,066.32	35,359.82	4.5361	160,395.67
银行存款:	/	/	852,312,761.11	/	/	1,068,732,413.53
人民币	/	/	778,188,437.55	/	/	959,882,125.40
美元	4,409,711.89	6.4716	28,537,891.47	4,706,144.94	6.6227	31,167,386.09
英镑	2,346,904.12	10.3986	24,404,517.18	2,672,575.31	10.2182	27,308,909.03
奈拉	102,211,651.39	0.0428	4,372,218.39	465,157,395.17	0.0445	20,721,045.81
兰特	4,021,395.73	0.9379	3,771,719.51	26,840,479.61	0.9529	25,576,466.81
法郎	56,532,242.00	0.0139	786,782.92	131,373,390.00	0.0136	1,775,548.73
赛地	2,744,952.01	4.4632	12,251,194.09	507,249.37	4.5361	2,300,931.66
合计	/	/	853,416,697.28	/	/	1,069,719,843.22

## 2、应收票据:

## (1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,707,800.00	3,300,000.00
合计	3,707,800.00	3,300,000.00

## 3、 应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	235,737,707.77	80.97	3,078,901.86	66.89	216,602,855.58	80.84	2,392,946.80	60.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,410,937.26	19.03	1,523,911.03	33.11	51,323,319.42	19.16	1,584,300.31	39.83
合计	291,148,645.03	/	4,602,812.89	/	267,926,175.00	/	3,977,247.11	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	267,852,972.94	92.00	2,678,529.73	252,157,197.46	94.11	2,521,571.97
1 至 2 年	19,059,229.27	6.55	952,961.46	12,175,849.91	4.55	608,792.50
2 至 3 年	3,395,066.23	1.16	339,506.62	3,050,807.16	1.14	305,080.72
3 至 4 年	299,056.12	0.10	89,716.84	740.78		222.23
4 至 5 年	740.78		518.55			
5 年以上	541,579.69	0.19	541,579.69	541,579.69	0.20	541,579.69
合计	291,148,645.03	100.00	4,602,812.89	267,926,175.00	100.00	3,977,247.11

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
MIDWAY INTERNATIONAL INC.	客户	58,642,998.79	1 年以内	20.14
ROYAL IMEX,INC.	客户	39,103,631.81	1 年以内	13.43
SINA INTERNATIONAL CORP.	客户	38,434,676.37	3 年以内	13.20
BEAUTY PLUS TRADING CO. INC.	客户	24,456,332.37	1 年以内	8.40
SHAKE-N-GO FASHION INC.	客户	23,608,200.26	1 年以内	8.11
合计	/	184,245,839.60	/	63.28

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,619,441.99	14.13	786,194.92	44.73	3,670,583.00	14.88	786,705.83	51.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	21,999,403.91	85.87	971,325.53	55.27	20,996,787.13	85.12	744,733.60	48.63
合计	25,618,845.90	/	1,757,520.45	/	24,667,370.13	/	1,531,439.43	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	13,107,790.18	51.16	131,077.90	11,345,044.69	45.99	113,450.45
1至2年	8,272,334.28	32.29	413,616.71	8,800,012.31	35.67	440,000.62
2至3年	2,834,996.16	11.07	283,499.62	3,084,425.00	12.50	308,442.50
3至4年	175,161.40	0.68	52,548.42	502,948.99	2.05	15,088.46
4至5年	1,172,620.28	4.58	820,834.20	934,939.14	3.79	654,457.40
5年以上	55,943.60	0.22	55,943.60			
合计	25,618,845.90	100.00	1,757,520.45	24,667,370.13	100.00	1,531,439.43

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
许昌县财政局(尚集款)	往来	1,500,000.00	1至2年	5.86
郑园园	往来	1,119,441.99	1年以内	4.37
许昌县财政局(综合股)	往来	1,000,000.00	4至5年	3.90
许昌市发制品行业生产力促进中心	往来	900,000.00	2至3年	3.51
王冰	往来	348,508.50	1年以内	1.36
合计	/	4,867,950.49	/	19.00

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	202,901,024.92	90.97	199,223,420.62	87.12
1至2年	20,144,336.12	9.03	29,442,166.87	12.88
合计	223,045,361.04	100.00	228,665,587.49	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Gupta Enterprises	往来	12,790,580.26	1 年以内	预付原材料款
浚县财政局	往来	11,573,760.00	1 年以内	手续尚未办齐
DSC INTERNATIONAL TRADING COMPANY	往来	7,027,025.07	1 年以内	预付原材料款
刘榜林	往来	4,418,576.41	1 年以内	预付原材料款
CV.CITRABUANA	往来	4,140,250.56	1 年以内	预付原材料款
合计	/	39,950,192.30	/	/

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## 6、 存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	672,955,331.43		672,955,331.43	632,606,971.08		632,606,971.08
在产品	517,000,848.49		517,000,848.49	449,395,815.10		449,395,815.10
库存商品	199,331,247.07		199,331,247.07	162,833,592.42		162,833,592.42
发出商品	2,363,534.53		2,363,534.53	2,547,993.44		2,547,993.44
合计	1,391,650,961.52		1,391,650,961.52	1,247,384,372.04		1,247,384,372.04

## 7、 长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
许昌银行股份有限公司	51,300,000.00	51,300,000.00		51,300,000.00		8.76	8.76

## 8、 固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	434,382,014.35	43,615,521.84		1,132,025.24	476,865,510.95
其中：房屋及建筑物	275,299,256.61	38,643,695.75			313,942,952.36
机器设备	112,230,604.94	1,975,726.63		1,117,260.48	113,089,071.09
运输工具	25,142,124.44	1,009,109.45			26,151,233.89
电子设备	21,710,028.36	1,986,990.01		14,764.76	23,682,253.61
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	95,449,640.78		12,839,914.43	308,496.01	107,981,059.20
其中：房屋及建筑物	28,355,947.35		3,839,431.04		32,195,378.39
机器设备	41,441,300.89		6,016,969.53	299,775.48	47,158,494.94
运输工具	12,133,912.06		1,305,443.96		13,439,356.02
电子设备	13,518,480.48		1,678,069.90	8,720.53	15,187,829.85
三、固定资产账面净值合计	338,932,373.57	/		/	368,884,451.75
其中：房屋及建筑物	246,943,309.26	/		/	281,747,573.97
机器设备	70,789,304.05	/		/	65,930,576.15
运输工具	13,008,212.38	/		/	12,711,877.87
电子设备	8,191,547.88	/		/	8,494,423.76
四、减值准备合计	495,543.87	/		/	495,543.87
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备	495,543.87	/		/	495,543.87
五、固定资产账面价值合计	338,436,829.70	/		/	368,388,907.88
其中：房屋及建筑物	246,943,309.26	/		/	281,747,573.97
机器设备	70,789,304.05	/		/	65,930,576.15
运输工具	13,008,212.38	/		/	12,711,877.87
电子设备	7,696,004.01	/		/	7,998,879.89

本期折旧额：12,839,914.43 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：33,614,469.72 元。

(2) 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	2011 年 12 月 31 日
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	2011 年 12 月 31 日
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	2011 年 12 月 31 日
尚集办公楼	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2011 年 12 月 31 日
宿舍楼	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2011 年 12 月 31 日
轻钢厂房	向有关部门申请办理过程中, 尚未办理完结	2011 年 12 月 31 日
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	2011 年 12 月 31 日

9、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
在建工程			83,255,720.33	61,524,988.76		61,524,988.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	工程进度	资金来源	期末数
新地围墙	422,934.00		422,934.00	100%	自筹	0.00
盘式束发 捆绑设备	160,000.00			95%	自筹	160,000.00
许昌纤维- 工厂	13,829,314.26	6,200,446.32		95%	募集	20,029,760.58
尼日利亚- 工厂	16,127,714.79	12,761,875.02	24,244,958.70	90%	募集	4,644,631.11
加纳-工厂	15,734,252.45	15,084,457.14		80%	募集	30,818,709.59
北京公司 办公用房	7,932,501.00	389,346.94	8,321,847.94	100%	自筹	0.00
五期工程 5#车间	6,710,118.48	11,968,772.46		95%	募集	18,678,890.94
营销中心 大楼	33,480.00	250,000.00		50%	自筹	283,480.00
临颖-工厂	395,089.08	290,303.41	624,729.08	95%	自筹	60,663.41
浚县-工厂	179,584.70	8,400,000.00		95%	募集	8,579,584.70
合计	61,524,988.76	55,345,201.29	33,614,469.72	/	/	83,255,720.33

## 10、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

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	125,966,355.94	191,433.80		126,157,789.74
管理软件	2,565,311.04			2,565,311.04
商标专利权	2,802,007.87	191,433.80		2,993,441.67
道路冠名权	1,800,000.00			1,800,000.00
土地使用权	113,558,937.05			113,558,937.05
台湾化纤发技术	5,240,099.98			5,240,099.98
二、累计摊销合计	16,644,170.20	2,284,932.39		18,929,102.59
管理软件	1,232,683.96	165,757.68		1,398,441.64
商标专利权	866,560.40	106,982.29		973,542.69
道路冠名权	1,315,000.00	90,000.00		1,405,000.00
土地使用权	11,063,682.64	1,585,091.67		12,648,774.31
台湾化纤发技术	2,166,243.20	337,100.75		2,503,343.95
三、无形资产账面净值合计	109,322,185.74	-2,093,498.59		107,228,687.15
管理软件	1,332,627.08	-165,757.68		1,166,869.40
商标专利权	1,935,447.47	84,451.51		2,019,898.98
道路冠名权	485,000.00	-90,000.00		395,000.00
土地使用权	102,495,254.41	-1,585,091.67		100,910,162.74
台湾化纤发技术	3,073,856.78	-337,100.75		2,736,756.03
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				
五、无形资产账面价值合计	109,322,185.74	-2,093,498.59		107,228,687.15
管理软件	1,332,627.08	-165,757.68		1,166,869.40
商标专利权	1,935,447.47	84,451.51		2,019,898.98
道路冠名权	485,000.00	-90,000.00		395,000.00
土地使用权	102,495,254.41	-1,585,091.67		100,910,162.74
台湾化纤发技术	3,073,856.78	-337,100.75		2,736,756.03

## 11、商誉:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
亨得尔有限公司	17,581,418.48			17,581,418.48	
合计	17,581,418.48			17,581,418.48	

## 12、长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
房租	5,022,886.65	2,585,161.47	2,864,437.72		4,743,610.40
装修费	1,787,548.34	923,370.00	613,418.22		2,097,500.12
合计	6,810,434.99	3,508,531.47	3,477,855.94		6,841,110.52

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	840,436.88	452,704.53
存货未实现内部销售损益 (注)	10,178,840.41	8,052,538.31
小计	11,019,277.29	8,505,242.84

注: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。

## 14、资产减值准备明细:

单位:元 币种:人民币

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	5,508,686.54	851,646.80			6,360,333.34
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	495,543.87				495,543.87
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	6,004,230.41	851,646.80			6,855,877.21

注：固定资产减值准备系本亨得尔有限公司电子设备产生的减值。

#### 15、短期借款：

##### (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	180,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	107,391,365.00	99,304,108.56
合计	287,391,365.00	279,304,108.56

注：保证借款由河南瑞贝卡控股有限责任公司提供保证。

注：无逾期的短期借款。

#### 16、应付账款：

##### (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	72,311,340.82	103,146,205.26

1 至 2 年	4,222,819.05	1,656,763.14
2 至 3 年		6,500.00
合计	76,534,159.87	104,809,468.40

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 17、预收账款：

##### (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,661,767.65	22,285,004.89
合计	25,661,767.65	22,285,004.89

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

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	35,774,871.24	173,420,892.47	176,454,119.17	32,741,644.54
二、职工福利费		5,370,649.56	5,370,649.56	0.00
三、社会保险费	5,940,948.77	13,424,410.39	19,946,552.05	-581,192.89
医疗保险费	738,388.43	2,256,592.16	2,594,571.81	400,408.78
养老保险费	5,224,203.08	10,619,774.87	16,865,359.85	-1,021,381.90
失业保险费	-55,810.42	149,098.24	49,441.66	43,846.16
工伤保险费	33,913.52	369,019.38	407,242.08	-4,309.18
生育保险费	254.16	29,925.74	29,936.65	243.25
四、住房公积金		66,171.00	66,171.00	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	1,968,283.68	85,369.49	971,044.04	1,082,609.13
八、职工教育经费	8,765,854.65	3,050.00	291,652.50	8,477,252.15
合计	52,449,958.34	192,370,542.91	203,100,188.32	41,720,312.93

#### 19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-166,894.32	1,103,411.39

营业税	19,550.00	39,531.51
企业所得税	16,865,701.36	10,503,363.38
个人所得税	236,159.46	204,618.60
城市维护建设税	882,506.02	1,712,912.83
教育费附加	514,783.41	745,233.93
房产税	315,407.10	12,034.54
土地使用税	471,073.47	70,824.25
地方教育费附加	343,463.40	
合计	19,481,749.90	14,391,930.43

## 20、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	10,800,000.00	0.00
合计	10,800,000.00	0.00

## 21、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,277,610.71	40,935,019.72
1 至 2 年	1,638,844.88	12,127,197.29
2 至 3 年	702,803.82	5,530,416.25
3 年以上	4,637,789.91	1,048,697.06
合计	28,257,049.32	59,641,330.32

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 22、 长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	600,000,000.00	600,000,000.00

注：保证借款由中国建设银行许昌分行提供担保。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国进出口银行 总行营业部	2010 年 1 月 14 日	2013 年 1 月 13 日	人民币	3.51	300,000,000.00	300,000,000.00
中国进出口银行 总行营业部	2010 年 11 月 30 日	2012 年 5 月 29 日	人民币	4.48	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	/	/	/	/	600,000,000.00	600,000,000.00

## 23、应付债券：

单位：元 币种：人民币

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
公司债券	300,000,000.00	2009 年 12 月 28 日	6 年	300,000,000.00	0.00	10,800,000.00	0.00	10,800,000.00	296,172,995.22

## 24、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府奖励车辆	2,459,827.93	2,229,727.93
合计	2,459,827.93	2,229,727.93

注：主要系以前年度政府奖励公司车辆，根据车辆预计使用寿命，分十年计入营业外收入。

## 25、股本：

单位：元 币种：人民币

	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	
股份总数	786,101,000						786,101,000

## 26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	592,584,916.54			592,584,916.54
其他资本公积	1,762,035.05			1,762,035.05
合计	594,346,951.59			594,346,951.59

## 27、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	106,750,780.44			106,750,780.44
合计	106,750,780.44			106,750,780.44

## 28、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	559,558,477.64	/
调整后 年初未分配利润	559,558,477.64	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,594,878.51	/
应付普通股股利	78,610,100.00	
期末未分配利润	602,543,256.15	/

## 29、 营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	961,373,946.19	880,836,101.17
其他业务收入	18,917,070.53	4,429,607.26
营业成本	677,876,950.22	660,276,756.96

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工艺发条	512,532,556.23	390,440,319.13	485,611,525.96	410,230,772.94
化纤发条	212,616,671.07	122,445,694.87	169,738,467.72	102,831,093.33
人发头套	97,780,299.37	50,224,443.40	94,608,082.91	59,253,254.11
化纤头套	72,537,453.25	41,983,781.69	95,653,353.49	56,402,659.98
教习头	6,132,991.04	5,907,444.71	5,374,289.58	4,841,061.86
阻燃纤维	59,773,975.23	52,594,266.82	29,850,381.51	23,732,670.36
合计	961,373,946.19	663,595,950.62	880,836,101.17	657,291,512.58

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美洲	479,604,716.46	375,613,620.61	503,485,419.70	424,388,433.63
欧洲	87,537,937.47	56,649,484.43	72,715,535.43	53,313,382.51
非洲	266,686,906.17	157,502,141.06	228,289,140.55	138,439,602.66
亚洲	13,126,922.12	11,267,692.80	13,059,692.47	9,899,673.62
大洋洲	125,940.75	91,905.10	52,937.35	30,497.56
国内	114,291,523.22	62,471,106.62	63,233,375.67	31,219,922.60
合计	961,373,946.19	663,595,950.62	880,836,101.17	657,291,512.58

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

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 (%)
MIDWAY	145,961,832.88	14.89
SNG	69,807,217.99	7.12
ZURY	63,303,424.91	6.46
BP	51,177,198.43	5.22
MINK	42,762,622.85	4.36
合计	373,012,297.06	38.05

## 30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	19,550.00		应税收入
城市维护建设税	5,582,919.29	2,973,038.92	应纳流转税额
教育费附加	5,281,462.82	1,668,473.87	应纳流转税额
合计	10,883,932.11	4,641,512.79	/

## 31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,621,705.62	4,814,301.83
宣传费	18,966,826.22	8,901,746.49
招待费	293,761.95	114,751.36
工资及福利	10,833,491.17	9,576,577.43
港杂费	7,752,175.61	8,584,089.62
运输费	5,132,308.98	5,592,759.51
租赁费	5,149,278.15	2,907,568.65
装修费	1,022,957.39	569,771.37
其他	256,998.08	398,094.10
商场费用	801,961.88	227,803.08

保险费	822,044.30	
合计	56,653,509.35	41,687,463.44

## 32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	25,052,522.28	21,375,665.10
业务招待费	1,005,258.87	702,522.58
研究费用	24,512,365.51	21,720,100.98
中介费	402,170.00	550,147.00
审计费	427,800.00	558,896.47
环保费	865,427.29	172,084.00
税金	3,853,808.32	1,920,944.87
租赁费	1,719,859.24	1,032,566.79
其他	724,490.18	622,505.04
合计	58,563,701.69	48,655,432.83

## 33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,867,022.43	27,284,908.54
汇兑损益	11,023,378.53	5,930,714.96
手续费	2,951,683.73	2,884,476.58
合计	41,842,084.69	36,100,100.08

## 34、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-751,757.54	
合计	-751,757.54	

## 35、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	851,646.80	919,394.57
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	851,646.80	919,394.57

## 36、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,318.03		4,318.03
其中：固定资产处置利得	4,318.03		4,318.03
政府补助	6,115,100.00	892,600.00	6,115,100.00
其他收入	4,477.45	44,710.60	4,477.45
合计	6,123,895.48	937,310.60	6,123,895.48

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
许昌市国际人才交流协会项目经费		80,000.00	
许昌市创新人才项目经费		250,000.00	
对外经济技术合作资金		165,600.00	
外经贸协调发展资金		280,000.00	
外贸出口基础服务平台项目资金	800,000.00		
2010 年度对外经济技术合作专项资金	128,000.00		
2010 年度外贸出口基地服务平台项目资金	800,000.00		
负离子聚录乙烯纤维发丝生产项目补贴	4,000,000.00		
许昌市科技进步奖	25,000.00	97,000.00	
许昌市质量技术监督局标准化及名牌奖励	250,000.00		
许昌县科技局专利奖励、科技成果奖奖励资	82,100.00		

金			
国外专家引智经费	30,000.00	20,000.00	
合计	6,115,100.00	892,600.00	/

## 37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	217,401.10	24,952.04	217,401.10
其中：固定资产处置损失	217,401.10	24,952.04	217,401.10
对外捐赠	202,800.00	46,050.00	202,800.00
其他支出	178,658.91	11,757.92	178,658.91
合计	598,860.01	82,759.96	598,860.01

## 38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	19,279,946.23	12,175,380.69
递延所得税调整	-2,514,034.45	-1,256,496.20
合计	16,765,911.78	10,918,884.49

## 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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； $M_0$  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。

（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； $M_0$  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。

截止本年末，公司无稀释每股收益因素。

## 40、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-2,379,063.73	235,904.22
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-2,379,063.73	235,904.22

## 41、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	6,115,100.00
利息收入	3,297,426.44
其他	446,021.86
合计	9,858,548.30

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
研究费用	24,512,365.51
宣传费	17,186,826.22
公司经费	5,231,673.85

港杂费	7,752,175.61
租赁费	6,589,861.14
运输费	5,132,308.98
差旅费	3,300,777.37
业务招待费	1,299,020.82
装修费	1,332,909.17
环保费	865,427.29
保险费	822,044.30
商场费用	801,961.88
审计费	427,800.00
中介费	402,170.00
手续费	2,951,683.73
其他	51,271,003.03
合计	129,880,008.90

## 42、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	121,626,558.01	82,920,713.91
加：资产减值准备	851,646.80	919,394.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,839,914.43	12,952,661.12
无形资产摊销	2,284,932.39	1,733,634.40
长期待摊费用摊销	3,477,855.94	3,660,793.30
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）	213,083.07	24,952.04
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）		29,265,456.85
投资损失（收益以“-”号填列）	751,757.54	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,514,034.45	-1,256,496.20
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）	-144,266,589.48	-63,074,455.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,109,872.55	-134,267,918.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,349,802.59	21,473,864.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,194,550.89	-45,647,400.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	853,416,697.28	283,936,947.54
减: 现金的期初余额	1,069,719,843.22	787,255,569.46
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	-216,303,145.94	-503,318,621.92

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	248,242.46	
流动资产	1,028,719.81	
非流动资产		
流动负债	780,477.35	
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	853,416,697.28	1,069,719,843.22
其中: 库存现金	1,103,936.17	987,429.69
可随时用于支付的银行存款	852,312,761.11	1,068,732,413.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	853,416,697.28	1,069,719,843.22

## (六) 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	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公司	有限责任公司	许昌县瑞贝卡大道669号	郑有全	发制品行业投资, 资源、能源开发等	495,000,000.00	30.85	30.85	郑有全	79061774-1

## 2、 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	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)	有限责任公司	尼日利亚拉各斯	郑有全	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63	100	100	无
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	有限责任公司	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	30,000,000.00	100	100	77941544-4

				和技术进出口业务				
瑞贝卡时尚（南非）有限公司 (RebeccaFashion(SA)(PTY)Ltd)	有 限 责 任 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	5,870,162.89	100	100	无
北京瑞贝卡发制品有限公司	有 限 责 任 公 司	北京市朝阳区东三环北路甲 2 号楼 13 层 1323 室	郑桂花	销售日用品；技术推广服务；产品设计。	5,500,000.00	100	100	79211872-7
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	有 限 责 任 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服务	2,900,000.00	100	100	79898304-1
瑞贝卡时尚（加纳）有限公司 (REBECCA FASHION (GHA) LTD)	有 限 责 任 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	13,669,200.00	100	100	无
抚顺瑞华纤维有限公司	有 限 责 任 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	40,000,000.00	100	100	67686724-5

				氯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	有限责任公司	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	1,000,000.00	100	100	67861974-7
成都瑞贝卡发制品有限公司	有限责任公司	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	1,000,000.00	100	100	67969202-2
重庆瑞贝卡发制品有限公司	有限责任公司	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	1,000,000.00	100	100	68146891-9

				设计； 销售 日用品				
沈阳瑞贝卡发制品有限公司	有 限 责 任 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	1,000,000.00	100	100	67954691-4
上海瑞贝卡发制品有限公司	有 限 责 任 公 司	上 海 市 东 安 路 8 号 1020 室	郑 文 静	日 用 百 货、 工 艺 的 销 售， 工 业 的 设 计	2,000,000.00	100	100	68733028-3
广州瑞贝卡发制品有限公司	有 限 责 任 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	1,000,000.00	100	100	68932852-3
浚县瑞黎发制品有限公司	有 限 责 任 公 司	浚 县 黎 阳 镇 产 业 集 聚 区	郑 桂 花	假 发 系 列 产 品 的 生 产、 销 售、	10,000,000.00	100	100	55315757-7

				及出口业务等				
临颖瑞贝卡发制品有限公司	有限责任公司	临颖县杜曲镇北徐庄	张天有	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	25,000,000.00	80	80	55160434-5
瑞贝卡时尚（巴西）有限公司	有限责任公司	巴西圣保罗	寇跃华	生产及销售发制品系列产品	6,698,600.00	100	100	无
亨得尔有限公司 (HYNEDALE LTD)	有限责任公司	英国伦敦 WC1H9BQ 塔维斯托克广场	郑文青	生产及销售发制品系列产品	23,671,076.00	100	100	无
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司	有限责任公司	加纳阿克拉	郑有全	生产及销售发制品系列产品	18,222,507.21	100	100	无
瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司	有限责任公司	尼日利亚拉各斯	郑有全	生产及销售发制品系列产品	21,237,224.49	100	100	无

## 3、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	母公司的控股子公司	74028664-9
河南瑞贝卡实业有限公司	母公司的控股子公司	75225458-0
许昌瑞贝卡大酒店有限公司	母公司的控股子公司	76020523-6
许昌瑞贝卡水业有限公司	母公司的控股子公司	79192258-8

许昌瑞贝卡房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	77089488-0
刚果（金）加丹加咨询责任有限公司	母公司的控股子公司	无
许昌瑞贝卡投资建设有限公司	母公司的控股子公司	79064161-0
河南瑞贝卡实业投资有限公司	母公司的控股子公司	55694591-5
瑞澳资源有限公司	母公司的控股子公司	无
瑞贝卡资源有限责任公司	母公司的全资子公司	无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
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	30,000,000.00	2010年8月6日~2011年8月4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	2010年11月16日~2011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	20,000,000.00	2010年7月21日~2011年7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	20,000,000.00	2010年7月22日~2011年7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	2010年8月30日~2011年8月29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	2010年10月9日~2011年10月8日	否

##### (七) 股份支付：

无

##### (八) 或有事项：

###### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

##### (九) 承诺事项：

###### 1、重大承诺事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

##### (十) 其他重要事项：

###### 1、其他

为进一步加大非洲市场开发力度，提高市场占有率，经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，公司决定投资设立瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司、瑞贝卡时尚（肯尼亚）

有限公司及瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司。上述子境外投资企业已经河南省商务厅核准，目前筹建工作正在进行中。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	331,426,705.14	97.50	4,146,884.32	97.06	321,979,965.76	97.28	4,180,452.88	98.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,495,846.65	2.50	125,815.70	2.94	9,000,943.38	2.72	60,278.68	1.42
合计	339,922,551.79	/	4,272,700.02	/	330,980,909.14	/	4,240,731.56	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	321,078,528.64	94.46	3,210,785.29	311,946,443.26	94.25	3,119,464.43
1 至 2 年	16,458,641.04	4.84	822,932.05	15,846,018.82	4.79	792,300.94
2 至 3 年	2,384,641.33	0.70	238,464.13	3,137,839.64	0.95	313,783.96
3 至 4 年				50,607.42	0.01	15,182.23
4 至 5 年	740.78		518.55			
合计	339,922,551.79	100.00	4,272,700.02	330,980,909.14	100.00	4,240,731.56

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
MIDWAY INTERNATIONAL INC.	客户	58,642,998.79	1 年以内	17.25
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	43,106,324.37	1 年以内	12.68
ROYAL IMEX, INC.	客户	39,103,631.81	1 年以内	11.50
SINA INTERNATIONAL CORP.	客户	38,434,676.37	3 年以内	11.31
BEAUTY PLUS TRADING CO. INC.	客户	24,456,332.37	1 年以内	7.19
合计	/	203,743,963.71	/	59.93

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

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	43,106,324.37	12.68
瑞贝卡时尚（加纳）有限公司	子公司	26,356,547.89	7.75
亨得尔有限公司	子公司	15,972,829.64	4.70
瑞贝卡时尚（南非）有限公司	子公司	2,425,406.44	0.71
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	1,368,081.55	0.40
合计	/	89,229,189.89	26.24

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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(%)
单项金额重大并单项计提坏	176,797,687.69	95.96	8,732,426.84	95.50	117,346,716.15	92.78	7,610,954.36	95.67

账准备的其他应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	7,446,429.60	4.04	411,054.24	4.50	9,132,770.90	7.22	344,336.05	4.33
合计	184,244,117.29	/	9,143,481.08	/	126,479,487.05	/	7,955,290.41	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	95,577,718.43	51.88	955,777.18	33,569,509.25	26.54	335,695.09
1 至 2 年	29,357,793.49	15.93	1,467,889.67	54,785,234.01	43.32	2,739,261.70
2 至 3 年	57,904,880.09	31.42	5,790,488.01	36,225,537.46	28.64	3,622,553.75
3 至 4 年	175,161.40	0.10	52,548.42	179,161.40	0.14	53,748.42
4 至 5 年	1,172,620.28	0.64	820,834.20	1,720,044.93	1.36	1,204,031.45
5 年以上	55,943.60	0.03	55,943.60			
合计	184,244,117.29	100.00	9,143,481.08	126,479,487.05	100.00	7,955,290.41

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
抚顺瑞华纤维有限公司	子公司	67,527,917.62	3 年以内	36.65
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	24,004,000.00	1 年以内	13.03
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	17,286,447.04	1 年以内	9.38
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公	子公司	16,981,976.90	3 年以内	9.22

司				
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	16,581,453.18	1 年以内	9.00
合计	/	142,381,794.74	/	77.28

## (4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
抚顺瑞华纤维有限公司	子公司	67,527,917.62	36.65
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	24,004,000.00	13.03
临颍瑞贝卡发制品有限公司	子公司	17,286,447.04	9.38
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	子公司	16,981,976.90	9.22
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	16,581,453.18	9.00
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	子公司	8,491,207.09	4.61
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	7,391,050.86	4.01
上海瑞贝卡发制品有限公司	子公司	5,914,492.65	3.21
广州瑞贝卡发制品有限公司	子公司	1,720,912.94	0.93
沈阳瑞贝卡发制品股份有限公司	子公司	1,059,826.04	0.58
西安瑞贝卡发制品有限公司	子公司	924,634.89	0.50
成都瑞贝卡发制品有限公司	子公司	730,667.38	0.40
重庆瑞贝卡发制品有限公司	子公司	487,789.88	0.26
合计	/	169,102,376.47	91.78

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
亨得尔有限公司	48,907,618.00	48,907,618.00		48,907,618.00			100.00	100.00
瑞贝卡时尚有限公司	8,690,652.63	8,690,652.63		8,690,652.63			100.00	100.00
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	5,870,162.89	5,870,162.89		5,870,162.89			100.00	100.00

许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
北京瑞贝卡发制品有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00			100.00	100.00
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00			100.00	100.00
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	13,669,200.00	13,669,200.00		13,669,200.00			100.00	100.00
抚顺瑞华纤维有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00			100.00	100.00
西安瑞贝卡发制品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00
成都瑞贝卡发制品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00
重庆瑞贝卡发制品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00
沈阳瑞贝卡发制品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00
上海瑞贝卡发制品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
广州瑞贝卡发	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00

制品有限公司								
郑州瑞贝卡发制品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00					
浚县瑞黎发制品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
临颖瑞贝卡发制品有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司	6,698,600.00	6,698,600.00		6,698,600.00			100.00	100.00
许昌银行股份有限公司	51,300,000.00	51,300,000.00		51,300,000.00			100.00	100.00
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	9,563,668.36	9,563,668.36	8,658,838.85	18,222,507.21			100.00	100.00
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司	16,420,083.77	16,420,083.77	4,817,140.72	21,237,224.49			100.00	100.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	817,901,824.28	775,691,868.23
其他业务收入	18,917,070.53	4,429,607.26
营业成本	607,438,438.43	602,970,223.40

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工艺发条	471,854,279.15	370,855,313.22	466,540,058.20	395,727,479.91
化纤发条	206,915,262.88	130,088,815.66	133,391,786.63	83,493,514.36
人发头套	87,066,706.01	53,772,528.99	91,889,374.40	59,699,289.31
化纤头套	45,932,585.20	32,533,336.26	78,496,359.42	56,223,633.58
教习头	6,132,991.04	5,907,444.70	5,374,289.58	4,841,061.86
合计	817,901,824.28	593,157,438.83	775,691,868.23	599,984,979.02

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美洲	476,211,664.57	374,139,488.33	502,827,596.01	423,999,208.87
欧洲	52,844,404.01	38,465,886.28	48,901,631.39	35,935,495.24
非洲	220,536,017.43	152,465,639.32	179,880,360.03	120,509,551.48
亚洲	11,630,720.59	9,925,811.73	12,511,548.99	9,470,347.18
大洋洲	125,940.75	91,905.09	52,937.35	30,403.52
国内	56,553,076.93	18,068,708.08	31,517,794.46	10,039,972.73
合计	817,901,824.28	593,157,438.83	775,691,868.23	599,984,979.02

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
MIDWAY	145,961,832.88	17.44
瑞贝卡时尚有限公司	100,457,702.28	12.00
SNG	69,807,217.99	8.34
ZURY	63,303,424.91	7.56
BP	51,177,198.43	6.12
合计	430,707,376.49	51.46

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-751,757.54	
合计	-751,757.54	

注：投资损失系本期注销郑州瑞贝卡发制品有限公司所产生。

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	87,232,330.50	67,646,969.82
加：资产减值准备	1,220,159.13	2,874,363.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,509,007.65	7,943,787.96
无形资产摊销	1,175,983.04	1,733,634.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	24,769.73	23,997.16
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）		29,265,456.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-217,538.86	-429,847.67
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）	-85,845,526.17	-72,681,643.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,960,216.93	-156,924,310.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,566,208.13	32,267,933.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,427,240.04	-88,279,658.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	746,165,815.38	130,378,191.28
减：现金的期初余额	960,868,835.92	702,645,371.78
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	-214,703,020.54	-572,267,180.50

## (十二) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-213,083.07
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）	6,115,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-376,981.46

所得税影响额	-828,755.32
合计	4,696,280.15

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.1547	0.1547
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73	0.1487	0.1503

## 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动百分比	变动原因
在建工程	83,255,720.33	61,524,988.76	35.32%	主要由于非洲工厂在建工程增加所致
应交税费	19,481,749.90	14,391,930.43	35.37%	主要由于本期利润增长所致
其他应付款	28,257,049.32	59,641,330.32	-52.62%	主要由于本期支付代收职工住房团购款较多所致

利润表项目	本期金额	上期金额	变动百分比	变动原因
营业税费	10,883,932.11	4,641,512.79	134.49%	主要由于本期出口免抵税额较多所致
销售费用	56,653,509.35	41,687,463.44	35.90%	主要由于公司国内广告宣传费用增加所致
营业外收入	6,123,895.48	937,310.60	553.35%	主要由于本期收到政府补助较多所致
所得税	16,765,911.78	10,918,884.49	53.55%	主要由于本期利润总额增加所致

现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动百分比	变动原因
筹资活动产生的现金流量净额	-90,850,958.56	-369,885,765.83	不适用	主要由于公司上年同期偿还借款较多所致

#### 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告。
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 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的原稿。

董事长： 郑有全

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

2011 年 8 月 19 日