

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

600439

2011 年年度报告

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	10
六、 公司治理结构	13
七、 股东大会情况简介	17
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	30
十、 重要事项	31
十一、 财务会计报告	35
十二、 备查文件目录	54

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
郑桂花	董事	出差	郑文青

(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
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	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
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 12 月 20 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		北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

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	272,907,625.66
利润总额	282,719,418.50

归属于上市公司股东的净利润	246,258,927.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	238,003,348.87
经营活动产生的现金流量净额	-79,284,173.18

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-293,645.59	-415,798.20	638,889.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,091,459.30	7,006,819.30	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	-986,020.87	-159,521.93	-80,582.04
所得税影响额	-1,556,213.82	-964,724.88	-827,857.74
合计	8,255,579.02	5,466,774.29	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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	2,264,400,521.96	2,004,892,239.22	12.94	1,606,561,739.58
营业利润	272,907,625.66	199,562,614.07	36.75	133,864,209.52
利润总额	282,719,418.50	205,994,113.24	37.25	139,265,761.15
归属于上市公司股东的净利润	246,258,927.89	177,943,860.92	38.39	121,141,960.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	238,003,348.87	172,477,086.63	37.99	116,568,266.48
经营活动产生的现金流量净额	-79,284,173.18	-27,817,819.79	不适用	-75,857,587.94
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	3,658,119,711.79	3,429,635,761.85	6.66	2,650,453,348.41
负债总额	1,532,278,101.92	1,430,909,284.87	7.08	1,340,669,215.84
归属于上市公司股东的所有者权益	2,120,578,217.01	1,993,829,392.81	6.36	1,309,784,132.57
总股本	786,101,000.00	786,101,000.00	不适用	616,492,500.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.31	0.24	29.17	0.16
稀释每股收益 (元 / 股)	0.31	0.24	29.17	0.16
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.30	0.23	30.43	0.16
加权平均净资产收益率 (%)	11.93	12.64	减少 0.71 个百分点	9.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.53	12.25	减少 0.72 个百分点	9.16
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.10	-0.04	不适用	-0.12
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.70	2.54	6.30	2.12
资产负债率 (%)	41.89	41.72	增加 0.17 个百分点	50.58

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	46,310,000	5.89				-46,310,000	-46,310,000	0	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,310,000	5.89				-46,310,000	-46,310,000	0	
其中： 境内非国有法人持股	46,310,000	5.89				-46,310,000	-46,310,000	0	
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、无限售条件流通股份	739,791,000	94.11				46,310,000	46,310,000	786,101,000	100
1、人民币普通股	739,791,000	94.11				46,310,000	46,310,000	786,101,000	100
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	786,101,000	100				0	0	786,101,000	100

股份变动的批准情况

经中国证监会《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）核准，公司于2010年11月24日以公司非公开发行股票的方式向特定对象发行人民币普通股（A股）4,631万股。2010年12月3日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次非公开发行股份的股权登记及股份限售手续，锁定期为12个月。

2011年12月5日，本次非公开发行A股股票限售期满，在上海证券交易所上市流通。相关公告（临2011-018）刊登于《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

2、限售股份变动情况

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南农开产业基金投资有限责任公司	1,200	1,200	0	0	非公开发行	2011年12月5日
中信证券股份有限公司	600	600	0	0	非公开发行	2011年12月5日
天津证大金马股权投资基金合伙企业	700	700	0	0	非公开发行	2011年12月5日
江苏瑞华投资发展有限公司	1,300	1,300	0	0	非公开发行	2011年12月5日
北京首洋投资管理	700	700	0	0	非公开发行	2011年12月5日

有限公司						
山西证券股份有限公司	131	131	0	0	非公开发行	2011年12月5日
合计	4,631	4,631	0	0	/	/

(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
股票类						
A 股	2010 年 11 月 24 日	12.20	46,310,000	2011 年 12 月 5 日	46,310,000	
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	2010 年 6 月 2 日	300,000,000	

(1) 公司于 2010 年 3 月 17 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2010 年非公开发行股票方案的议案》；2010 年 10 月 11 日，公司收到中国证监会《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的批复》（证监许可[2010]1370 号），核准公司非公开发行 A 股股票不超过 6,000 万股新股。公司于 2010 年 11 月 24 日完成本次非公开发行，发行新股数量总计为 4,631 万股。新增股份已于 2010 年 12 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权登记及股份限售手续。相关公告刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(2) 公司于 2009 年 3 月 4 日召开的 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 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，公司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）。本次公司债券已于 2010 年 6 月 2 日在上海证券交易所上市。相关公告刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

经中国证监会《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的批复》（证监许可[2010]1370 号）核准，公司于 2010 年 12 月 24 日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 股，锁定期为 12 个月。发行完成后，公司总股本增加至 786,101,000 股，限售股份 46,310,000 股。

2011 年 12 月 5 日，本次非公开发行 A 股股票限售期满，在上海证券交易所上市流通。

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

2011 年末股东总数		63,714 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		64,309 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	0	质押	103,000,000
河南农开产业基金投资有限责任公司	未知	1.53	12,000,000	0	0	未知	
甘肃省信托有限责任公司	未知	1.22	9,617,226	5,017,226	0	未知	
宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	未知	0.892	7,014,467	7,014,467	0	未知	
天津证大金马股权投资基金合伙企业(有限合伙)	未知	0.89	7,000,000	0	0	未知	
北京首沣投资管理有限公司	未知	0.89	7,000,000	-2,090,000	0	未知	
全国社保基金一零四组合	未知	0.76	5,999,967	5,999,967	0	未知	
融通新蓝筹证券投资基金	未知	0.74	5,800,000	171,253	0	未知	
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002 沪	未知	0.63	4,987,251	4,082,072	0	未知	
鸿阳证券投资基金	未知	0.62	4,885,597	4,885,597	0	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	242,506,737			人民币普通股 242,506,737			
河南农开产业基金投资有限责任公司	12,000,000			人民币普通股 12,000,000			
甘肃省信托有限责任公司	9,617,226			人民币普通股 9,617,226			
宝盈泛沿海区域增长股票证券投	7,014,467			人民币普通股 7,014,467			

资基金			
天津证大金马股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
北京首沓投资管理有限公司	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
全国社保基金一零四组合	5,999,967	人民币普通股	5,999,967
融通新蓝筹证券投资基金	5,800,000	人民币普通股	5,800,000
新华人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—018L—FH002 沪	4,987,251	人民币普通股	4,987,251
鸿阳证券投资基金	4,885,597	人民币普通股	4,885,597
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。		

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

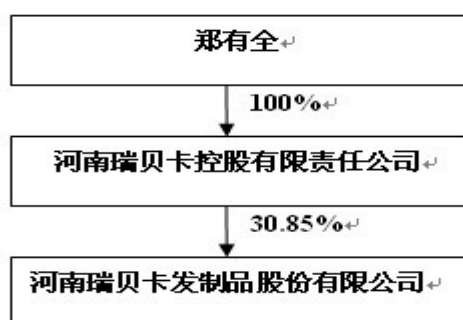
自然人

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

截止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	57	2009年2月16日	2012年2月15日				16.5	否
郑桂花	董事、总经理	女	46	2009年2月16日	2012年2月15日	1,662,471	1,662,471		13.5	否
郑文青	董事、副总经理	女	30	2009年2月16日	2012年2月15日				11.5	否
冯彦生	董事	男	42	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	47	2009年2月16日	2012年2月15日				9.5	否
胡丽平	董事、董事会秘书	女	36	2011年3月26日	2012年2月15日				7.5	否
王宏光	独立董事	男	54	2009年2月16日	2012年2月15日				3.65	否
王芳	独立董事	女	49	2009年2月16日	2012年2月15日				3.65	否
阎登洪	独立董事	男	41	2009年2月	2012年2月				3.65	否

				月 16 日	月 15 日					
王丰收	监事会主席	男	51	2009 年 2 月 16 日	2012 年 2 月 15 日				11.5	否
武保莉	监事	女	47	2009 年 2 月 16 日	2012 年 2 月 15 日				7.5	否
宣超	监事	男	43	2009 年 2 月 16 日	2012 年 2 月 15 日				7.5	否
陆新尧	董事、副总经理、董事会秘书(已离职)	男	53	2009 年 2 月 16 日	2011 年 3 月 26 日					是
合计	/	/	/	/	/	1,662,471	1,662,471	/	105.45	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

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。

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。

胡丽平: 2006 年 1 月-2007 年 10 月任公司三会事务代表; 2007 年 10 月-2011 年 3 月任公司证券事务代表兼证券投资部经理; 2011 年 3 月至今任公司董事兼董事会秘书。

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, 中国光大银行郑州分行资产保全部总经理, 现为中国光大银行郑州分行调研员。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; 北京天地融科技股份有限公司独立董事。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; 现任公司计划统计总监。2009 年 2 月至今任公司监事。

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; 现任公司子公司浚县瑞黎发制品有限公司总经理。2009 年 2 月至今任公司监事。

公司已离任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

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 2011

年 3 月 26 日任公司董事、副总经理、董事会秘书兼党委书记。2011 年 3 月 26 日因工作变动已离职。

注：公司第四届董事会、监事会已于 2012 年 2 月 16 日届满，根据公司 2012 年 2 月 8 日发布的《关于延期换届选举的提示性公告》，本次换届选举工作预计将于 2012 年 4 月 30 日之前完成。

(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

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
王宏光	中国光大银行郑州分行	调研员			是
王芳	北京国家会计学院	副研究员			是
王芳	北京天地融科技股份有限公司	独立董事			是
阎登洪	江苏泰和律师事务所律师	合伙人			是

(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
陆新尧	董事、副总经理、董事会秘书	离任	工作变动
胡丽平	董事	聘任	经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，

	董事会秘书		聘任胡丽平女士为公司董事会秘书；经公司 2010 年度股东大会审议，增补胡丽平女士为公司董事。
--	-------	--	---

(五) 公司员工情况

在职员工总数		11,659
公司需承担费用的离退休职工人数		33
专业构成		
专业构成类别		专业构成人数
生产人员		9,510
营销人员		312
技术人员		1,136
财务人员		228
管理人员		473
教育程度		
教育程度类别		数量（人）
本科及以上		396
大专		847
中专		2,265
高中及以下		8,151

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

(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》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

1) 关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。能够确保所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利。对于公司重大事项决策，公司严格履行股东大会审批程序，确保决策的科学、公正、合法。信息披露及时、准确、完整。本年度共召开两次股东大会，会议的召开、出席会议的股东人数及代表股份均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，出席会议的股东能够按照自主权利充分行使表决权。

2) 关于控股股东和上市公司

控股股东行使出资人的权利均通过股东大会进行，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，对公司董事、独立董事、监事候选人的提名，严格遵循《公司法》、《公司章程》规定的程序进行。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”。公司董事会、监事会和经理层依法独立运作，具有独立完整的业务及自主经营能力。

3) 董事与董事会

公司严格按照《公司章程》的规定选聘董事，根据中国证监会的有关规定，公司董事会建立了《董事会议事规则》，董事会会议严格按照规定的程序进行。公司董事忠实、诚信、

勤勉尽责的履行职责，独立董事遵守有关法律、法规及公司章程的规定，严格遵守其公开作出的承诺，认真履行职责，维护公司整体利益及中小股东的权益。

4) 监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会建立了《监事会议事规则》，监事会会议严格按照规定的程序进行，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

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) 公司信息披露与透明度

公司制定有《信息披露事务管理制度》，明确了信息披露的责任人，并严格履行信息披露责任和义务，能够基本保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。公司还制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《公司外部信息使用人管理制度》等制度。公司信息披露工作保密机制完善，未发生泄漏事件或发现内幕交易行为。

(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	6	3	3	0	0	否
郑桂花	否	6	3	3	0	0	否
郑文青	否	6	3	3	0	0	否
晁慧霞	否	6	3	3	0	0	否
冯彦生	否	6	3	3	0	0	否
陆新尧	否	1	0	0	1	0	否
胡丽平	否	5	2	3	0	0	否
王宏光	是	6	3	3	0	0	否
王芳	是	6	3	3	0	0	否
阎登洪	是	6	3	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
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

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：根据证监会、上海证券交易所的有关规定，公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 独立董事工作制度主要内容：《独立董事制度》是从独立董事任职资格、提名、选举和更换、权利和义务等方面对独立董事作的一般性规定。《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中与公司经营管理层、会计师沟通、监督检查等方面进行规定。

(3) 独立董事履职情况：公司独立董事按照法律、法规和公司章程的有关规定，认真履行职责，积极参加公司董事会和股东大会，并为公司的长远发展和管理出谋划策。对董事会的科学决策、公司的规范发展起到了积极的促进作用。报告期内，独立董事根据有关要求，分别对独立董事对公司董事选举、高级管理人员聘任、募集资金的置换、存放和使用情况、关联交易、对外担保情况等事项发表了独立意见。在年报编制过程中，听取了公司管理层关于本年度的生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，并进行了实地考察。在年审注册会计师进场审计前，独立董事就年审工作安排与公司财务负责人进行了沟通，并与年审注册会计师就审计工作进行了持续沟通，召开了与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题，切实履行了独立董事的责任和义务，符合法律法规的要求，做到了勤勉尽职。

(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	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。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》、国家财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》等有关内部控制的规定，制定并完善了内部控制制度，对提升公司经营管理水平和风险防范能力起
-------------	--

	到有效的促进作用。公司内部控制的目的是：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。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内，公司根据行业特点及公司实际情况，制定了详细的内部控制工作计划，有针对性地开展风险评估工作，充分调动各职能部门的积极性，强调内部控制对公司规范管理的重要性，有计划、有步骤地对已有管理制度和 workflows 进行梳理，并补充和完善生产、技术、质量和综合管理制度，完善相应的授权、检查和问责制度，确保公司管理机构分工明确、职责清晰、职能健全。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，布署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。
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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	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	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。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立提名及薪酬与考核委员会，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) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：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。公司制定有《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任追究和处理。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

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
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 20 日	《上海证券报》和《证券日报》	2011 年 4 月 21 日

审议通过以下议案：《2010 年度董事会工作报告》；《2010 年度监事会工作报告》；《2010 年度财务决算报告》；《2010 年年度报告及其摘要》；《2010 年度利润分配方案》；《关于续聘

中喜会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度财务审计机构的议案》；《关于增补公司董事的议案》。

(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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 12 月 13 日	《上海证券报》和《证券日报》	2011 年 12 月 14 日

审议通过《关于对许昌银行进行增资的议案》

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、 报告期总体经营情况

2011 年，面对复杂多变的国内外经济形势，公司经营层在董事会的领导下，带领全体员工，克服欧债、美债危机、人民币升值、劳动力成本攀升、原材料价格上涨等诸多因素给公司生产经营带来的不利影响，通过积极实施产品结构大调整、产品大升级、市场大开发等措施，化不利为有利，确保了公司经营业绩的稳定增长。全年实现营业收入 2,264,400,521.96 元，同比增长 12.94%，实现归属于上市公司股东的净利润 246,258,927.89 元，同比增长 38.39%。

2、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
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(%)
工艺发条	1,371,650,465.92	1,029,232,557.50	24.96	10.90	4.55	增加 4.56 个百分点
化纤发条	356,572,464.85	196,751,494.21	44.82	38.34	32.42	增加 2.47 个百分点
化纤假发	133,671,173.20	81,401,243.40	39.10	-9.42	-8.18	减少 0.83 个百分点
人发假发	239,476,167.96	126,196,778.94	47.30	-3.59	-16.92	增加 8.45 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	1,301,525,323.37	4.78

欧洲	215,833,406.83	12.81
非洲	478,674,067.86	23.41
国内	199,819,791.43	42.56

(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 358,345,002.27 元，占公司年度采购总额的 22.26%；向前五名客户销售产品的收入总额为 843,946,994.95 元，占公司年度营业收入的 37.09%。

(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	1,069,719,843.22	728,870,991.60	-31.86%	募集资金投入使用，增加了原材料储备
预付账款	228,665,587.49	60,022,716.51	-73.75%	预付的原材料款较上期减少
存货	1,247,384,372.04	1,783,638,119.69	42.99%	增加了原材料储备；非洲子公司销售增长，备货生产和在途存货相应增长
长期股权投资	51,300,000.00	95,740,000.00	86.63%	实施了对许昌银行的 2000 万股增资
无形资产	109,322,185.74	143,481,571.08	31.25%	为扩大生产规模及新设子公司，购置土地使用权
递延所得税资产	8,505,242.84	14,047,009.13	65.16%	销售增长，未实现内部销售利润增加，相应的递延所得税资产增加
短期借款	279,304,108.56	378,336,568.47	35.46%	补充流动资金，增加了短期借款
预收账款	22,285,004.89	38,450,287.86	72.54%	销售增长，预收的购货款增长
其他应付款	59,641,330.32	34,603,405.38	-41.98%	职工住房团购款支付较多
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00		由一年内到期的长期借款调入
长期借款	600,000,000.00	300,000,000.00	-50.00%	3 亿长期借款到期不足一年，调入一年内到期的非流动负债
外币报表折算差额	-52,927,816.86	-93,827,820.55	77.28%	人民币升值及境外子公司所在国汇率波动

B、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
营业税金及附加	14,461,645.63	22,431,366.46	55.11%	销售增长，缴纳流转税增加，营业税金及附加费增加；本年度河南开征地方教育附加
营业外收入	7,357,828.81	11,476,470.16	55.98%	政府补贴增加
营业外支出	926,329.64	1,664,677.32	79.71%	对外捐赠等支出增加
少数股东损益	-102,915.83	366,308.69		控股子公司临颖公司实现盈利

(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	总资产	净资产	净利润
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	152,908,352.81	135,006,312.67	11,156,326.26
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	发制品的生产、销售、进口及技术转让等	13,669,200.00	53,231,772.11	27,587,687.72	6,581,051.68
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	50,553,841.46	27,563,461.89	11,428,033.73
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	120,576,425.47	51,892,447.75	3,107,667.57
亨得尔有限公司	发制品系列产品的销售	23,671,076.00	123,664,903.17	61,262,161.45	18,948,243.96

3、在经营中面临的问题与困难及解决方案

2011年，国内外经济形势复杂多变，欧债、美债危机持续发酵，中国经济面临一系列不利因素：一是国际贸易保护主义抬头，出口严重受阻，大多数出口企业生存艰难；二是人民币持续升值，出口企业的利润被压缩，人民币兑美元汇率由年初的6.65元升到6.30元，给出口企业造成了一定的影响；三是劳动力价值的迅速提升，造成企业成本上升；四是原辅材料价格大幅上涨，给企业的生产经营带来一定的压力。

面对严峻形势，公司积极应对，适时做出战略调整，加快转型升级步伐，通过加大产品结构调整、产品升级和市场开发力度，创新营销模式，强化管理，实现了公司业绩的稳定增

长。

(1) 把握市场发展趋势，加快转型升级步伐。

2008 年金融危机之后，欧美市场形成了两极分化的趋势，中端市场需求大幅萎缩，高端市场需求不断提升。面对新的市场格局，公司迅速做出战略调整，从 2009 年开始，逐步对人发类产品进行了升级，向市场推出了工艺发高档产品——高顺发。2011 年，由于欧债、美债危机的持续发酵，这种“两极分化”的趋势更加明显。面对市场的大变革、大调整，公司加快了转型升级的步伐，加大了产品升级和产品结构调整的力度。通过对普通工艺发进行工艺升级和外观设计的改良，实现了普通工艺发产品的升级，有效填充了顺发与普通工艺发之间的市场空白，提高了产品的附加值，实现了人发价值的提升。假发产品在白人产品生产工艺和颜色方面也取得突破，同时在辅料方面大胆创新，实现了产品的持续升级。升级后的产品在市场上备受客户青睐，全年高档产品销售金额占总销售额的比重达到了 40%。

(2) 融合营销资源，创新营销手段，实现国内外市场的双丰收。

为进一步优化资源配置，公司对国内外营销资源进行了整合。对国际市场营销区域进行了重新划分，对国内营销组织架构进行了调整。在细分市场的基础上，打造了一支更专业化的销售团队，使市场营销能力得到了提升，为实现公司销售的持续增长提供了支撑。

美国市场。通过采取调整产品结构，规范产品体系，调整产品价格，大力推介升级产品等措施，实现了销售的稳中有增。美国市场全年实现销售收入 130,152.53 万元，同比增长 4.78%。

欧洲市场。通过重新调整市场定位，扩大销售区域，加大白人市场开发力度，适时引入高顺及 A+级产品，以高档产品的销售带动了整个市场的销售，欧洲市场全年实现销售收入 21,583.34 万元，同比增长 12.81%。

非洲市场。公司抓住市场形势好转的有利时机，通过专业的概念开发和市场策划团队，丰富产品系列，拓宽广告宣传形式，配合多种促销活动，品牌影响力进一步扩大。同时，通过扩大销售网络，大力开发高端产品市场，并深度挖掘非洲地区其他国家新兴市场，有效促进了销量的显著提升。非洲市场全年实现销售收入 47,867.41 万元，同比增长 23.41%。

国内市场。在“创品牌、树形象、谋发展”方针的指引下，经过市场投入期的培育与引导，市场开始蓬勃发展，市场步入良性快速发展通道。一是营销渠道建设取得阶段性成果。全年新增店面 110 家，使全国店面达到近 230 家；二是双品牌定位更加清晰。Rebecca 高雅、时尚的内涵得到高层次消费者的普遍认可，Sleek 的潮流与个性化也开始引起都市流行一族的关注；三是品牌推广成效显著。电视、电影、平面、网络等立体式的广告宣传及各种媒体

公关活动，强力提升了品牌的影响力和美誉度，使 Rebecca 品牌稳居国内第一品牌地位。成功举办两次新品及流行趋势发布会，在市场上引起了强烈反响。随着品牌推广和消费引导的深入，广大消费者的消费观念发生了明显的转变，对假发产品的认知度和认可度得到了显著提升，消费群体不断扩大，有效带动了国内销售的快速提升。国内市场发制品系列产品全年实现销售收入 15025.23 万元，同比增长 74.26%。

(3) 加大科技创新力度，提升公司核心竞争优势。

2011 年，公司坚持以自主创新与引进再创新相结合，加大了新材料、新产品、新工艺、新助剂、新设备领域的研究与探索，各个领域的科技创新均取得了新的成绩。

一是发用纤维材料的差异化开发取得突破。自制发用纤维品质的不断提升，品种的日益丰富，使自制发用纤维在生产中的使用比例不断提高，自产替代率达到了 65%，自制发用纤维在生产中的投入使用，有效降低了化纤产品的生产成本。

二是新产品、新助剂、新工艺的研发再创佳绩。各研发室采取概念加设计开发模式，加快了新产品的推出速度，全年成功推出新产品 818 种，研制生产助剂 958 吨。为改进工艺技术、生产与质检部门密切配合，成功实施工艺改进项目 300 余项，创新项目的实施，在提升产品质量、提高生产效率，降低生产成本等方面发挥了积极的作用。

三是工业化设备的研制与推广取得新进展。通过与各自动化设备研制单位的广泛合作，一批新型工业化设备研制成功，在部分生产部门试点应用，一定程度上降低了人力成本。

四是加强知识产权保护工作成效显著。2011 年，公司申请专利保护 30 项，获得专利证书 13 个，国内外申请商标 37 件，获得商标注册证 51 件。这些自主知识产权的取得，进一步增强了公司的抗风险能力，有效提升了公司的核心竞争能力。

(4) 强化管理，各项成本费用得到有效控制。

公司通过采取多种有效措施，加强各项成本费用的有效管控。一是严格按照年度预算控制各项费用，依据详实的统计分析及财务数据，每月对各项预算指标执行情况进行监督评价，分析查找存在的问题并采取有效的措施予以控制。二是采取多种手段降低采购费用。大宗辅料通过招标，总体采购价格比 2010 年下浮 4% 左右。三是加大自制助剂及自制原丝的推广使用，有效降低制造成本。四是加大新工艺的推广应用，提高人发原料成品率。五是加强设备的管理，通过内部调配，减少设备购置量，提高设备利用率。六是大力实施清洁生产项目，降低水、电、汽的消耗，提高资源能源的综合利用率。全年累计实施清洁生产方案 65 项，节约资金 454 万元，实现了经济与环境的“双赢”，公司荣获“河南省绿色企业”荣誉称号。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

4、对公司未来发展的展望

(1) 行业发展趋势

国际市场上，发制品属于刚性需求，有固定的消费群体，具有非耐用消费品和使用周期短的特性，未来国际市场对发制品的需求将呈逐年递增趋势。欧美市场是一个相对健全和成熟的市场，每年对发制品的需求相对稳定。欧美市场假发消费的升级，将为欧美市场的增长提供新的支撑；非洲市场，随着非洲地区经济发展水平的提高及发制品市场的日趋活跃，非洲市场将成为我国发制品出口的新亮点，非洲市场具有较大的发展空间，

国内市场，发制品属于时尚消费品。随着公司近几年对国内发制品市场的培育和引导，国人的消费观念发生了明显的转变，对假发产品的认知度和认可度有了显著提升，市场开始蓬勃发展，发制品需求呈倍增态势，市场已步入良性快速发展通道。随着国家扩大内需、提高居民收入政策支持力度的加大，国内发制品市场将迎来爆发期，市场空间巨大。

(2) 公司发展面临的有利因素与不利因素

有利因素：

- 国家促进对外经济稳步发展，支持企业“走出去”，宏观政策总体上有利于公司的稳健发展。
- 发制品行业国家税收优惠政策的出台，使公司的经营压力有所减缓。
- 公司被认定为国家创新型企业，拥有国家级企业技术中心，一系列优惠扶持政策，将有助于公司加大对科技的投入，进一步提高公司技术水平，全面增强市场竞争能力。
- 美国发制品市场“两极分化”趋势日益凸显，公司产品升级和产品结构调整效果显现，公司高档产品在美国高端市场处于领跑者地位，公司转型升级取得显著成果。
- 公司拥有高档纤维原材料研发和生产制造能力，在原料成本方面具有较强的竞争优势。
- 非洲市场形势的趋好和两个工厂的相继投产，为深度开发非洲市场提供了有利条件。
- 国内营销网络建设和品牌推广取得阶段性成果，品牌知名度和影响力明显提升，Rebecca 品牌稳居国内第一品牌地位，为公司国内市场的大发展，公司盈利能力的提升，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提供了强力支撑。
- 公司生产基础战略转移已取得初步进展，将逐步缓解人民币升值、劳动力成本上升给公司生产经营带来的压力。

不利因素：

- 国际形势复杂多变，美债、欧债危机对全球经济持续产生影响，将给公司出口带来一定的影响。
- 人民币预计仍处于升值通道，汇兑损失影响依然存在。
- 原辅材料价格和劳动成本预计将持续上涨，给公司生产经营带来一定的压力。

(3) 新年度经营计划

2012 年，是公司全面实施五年规划的第二年，也是公司加快转型、促进升级、实现跨越的一年，同时更是公司面临严峻挑战和充满机遇的一年。公司董事会和经营层纵观繁杂多变的国内外政治、经济形势，认真分析判断公司所处的外部形势和经营环境，结合目前公司的生产规模、技术开发水平、市场开拓现状，充分发挥自身优势，围绕“两个拥有”的宏伟目标，立足国际国内两大市场，抓住利润、收入、成本三大指标，制定 2012 年度经营计划。2012 年公司计划实现销售收入 27 亿元人民币，期间费用为 4.76 亿元人民币。

- 稳步推进国际国内两大市场开发，不断提高市场综合竞争能力。

2012 年，继续坚持“稳定北美市场，深度广度开发非洲市场，全力开发国内市场，拓宽欧洲市场，积极开拓新兴市场”的营销方针，遵循“创新、创造，实现客户梦想”的企业使命，进一步加大国内外市场开发力度。一是顺应北美市场两级分化趋势，加大升级产品的合作与推介力度；二是调整营销策略，全方位开发欧洲市场；三是拓展品牌推广模式，继续深度广度开发非洲市场；四是积极开拓新兴市场；五是抓住国内市场大爆发的机遇期，做强做大国内市场。

- 继续调整产品结构，促进产品升级，构筑竞争新优势。

以科技创新为支撑，以工艺升级为突破口，以精细化作业为基础，不断丰富升级产品种类，继续推动产品全面升级。同时，优化产品结构，扩大高档产品和化纤产品产能，提升公司整体盈利能力。

- 加快实施生产基地战略转移，努力规避不利因素的影响。

生产基地转移既是公司响应国家“走出去”战略，提升国际竞争力的重要决策，也是公司规避人民币不断升值、劳动力成本持续上涨等不利因素影响、提升核心竞争力的必然选择。2012 年公司将加快生产基地转移步伐。一是将化纤大辫产品及部分畅销化纤发条产品的生产转移至非洲工厂；二是将女装假发产品的生产向柬埔寨工厂转移；三是开展在非洲建设第三家工厂的调研工作。

➤ 加大科技投入，增强创新能力

以国家级企业技术中心、上海科技公司作为技术创新的主体，强力实施“科技兴企”战略，在立足自主研发、自主创新的基础上，采取“产学研”相结合的方式，加大新材料、新设备、新产品、新助剂、新工艺的研发力度，提高发制品行业重大关键、共性技术的研发能力，掌握更多的自主知识产权，持续提升公司的核心竞争力。

➤ 强化生产过程控制，努力提高生产管理水平

按照公司年度计划指标的要求，合理配置资源，科学组织生产，有效协调各种资源，不断优化生产系统，促进整个生产系统顺畅运行，实现预期的产量、质量、交货期和生产成本目标。一是实施精细化生产管理，抓好基础生产管理工作；二是深化全面质量管理模式，为开发市场、打造品牌提供品质保障；三是加强生产成本控制，实现效益的最大化。

➤ 加强财务监督与管理，有效提高资金使用效率

一是以全面预算管理为核心，建立标准成本管理考核体系。围绕公司各项经营计划指标，以全面预算管理为核心，以资金、成本、费用控制为中心，以信息技术为支撑，对全面预算执行情况进行跟踪评价和分析，严格按照预算控制三项费用。二是加强各项资金管理，有效防范资金风险。在人民币持续升值趋势下，通过采取多种措施，加速资金周转，提高资金利用率。三是完善财务控制体系，加大内部审计监督力度。建立和完善内部控制体系，规范所有业务流程，保证资产安全，提高经营效率和经营效果；四是加强国内外各子公司的财务管理力度，确保各子公司会计核算基础工作的规范性和财务管理工作的有效性。

(4) 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	19,790.02
投资额增减变动数	4,684.58
上年同期投资额	15,105.44
投资额增减幅度(%)	31.01

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
瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	100.00	

瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	100.00	
瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司	生产及销售发制品系列产品	100.00	
瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司	生产及销售发制品系列产品	100.00	
许昌银行股份有限公司	城市商业银行	9.98	
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司	生产及销售发制品系列产品	100.00	
瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司	生产及销售发制品系列产品	100.00	

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金总体使用情况

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
2010	增发	55,257.20	33639.49	45,905.17	9,535.54	银行存款

根据河南瑞贝卡发制品股份有限公司第四届董事会议第二十次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》,公司以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金,共计 12,265.68 万元。

3、 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	否	6,218.00	6,218.00	是	100%	1,825	149	是		

万条(加纳)化纤大辫生产线										
年产 1500 万条(尼日利亚)化纤大辫生产线	否	7,616.00	7,350.00	是	97%	2,564	290	是		
年产 4000 吨负离子聚氯乙烯发丝生产线	否	13,200.00	10,163.00	是	77%	3,117	706	是		
年产 200 万套高档白人发饰系列产品生产线	否	12,778.20	11,203.17	是	88%	3,731	1136	是		
年产 200 万套(浚县)女装假发生产线	否	8,350.00	8,350.00	是	100%	1,334	未产生	是		
国内市场营销体系建设	否	7,095.00	2,621.00	是	37%	1,423	261	是		
合计	/	55,257.20	45,905.17	/	/	13,994	/	/	/	/

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
柬埔寨工厂	9,300	筹建中	

为加快生产基地转移、降低劳动力成本,经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过,公司决定以实物和货币方式出资 1500 万美元在柬埔寨设立全资子公司,主要从事发制品的生产和销售。经河南省商务厅以豫商外经[2011]43 号文件批准,公司于 2011 年在柬埔寨设立了瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司。截止报告期末,该公司正在积极筹建中。

注:上表中项目金额是按 1 美元兑 6.2 元人民币汇率折算出来的人民币金额。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内,公司无会计政策、会计估计变更。

(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	决议刊登的信息披
------	------	------	--------	----------

			息披露报纸	露日期
第四届董事会第二十次会议	2011 年 3 月 26 日		《上海证券报》和《证券日报》	2011 年 3 月 29 日
第四届董事会第二十一次会议	2011 年 4 月 20 日		《上海证券报》和《证券日报》	2011 年 4 月 21 日
第四届董事会第二十二次会议	2011 年 6 月 1 日		《上海证券报》和《证券日报》	2011 年 6 月 2 日
第四届董事会第二十三次会议	2011 年 8 月 17 日		《上海证券报》和《证券日报》	2011 年 8 月 19 日
第四届董事会第二十四次会议	2011 年 10 月 24 日	《2011 年第三季度报告全文及正文》		
第四届董事会第二十五次会议	2011 年 11 月 25 日		《上海证券报》和《证券日报》	2011 年 11 月 26 日

第四届董事会第二十四次会议审议通过《2011 年第三季度报告全文及正文》，根据上海证券交易所有关规定，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。

2011 年 5 月 9 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年利润分配方案》，公司董事会于 2011 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 2010 年度利润分配方案。

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和掌握审计进度，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 2011 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，根据公司根据董事会赋予的职权和义务，认真履行职责，报告期末，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。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

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。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和维护充分的相关内部控制制度负责。董事会按照《企业内部控制基本规范》的要求对公司相关内部控制进行了评价，并出具了《关于公司内部控制的自我评估报告》，认为在报告期内，公司相关内部控制制度健全、执行有效。截至报告期末，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

7、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范本公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步明确了内幕信息和内幕信息知情人的范围，内幕信息知情人的登记管理、保密义务和责任追究。报告期内，内幕信息知情人能够按照上述制度的要求，严格执行有关规定，认真做好内幕信息知情人的登记、备案工作，强调内幕信息的保密，保证信息披露的公平。

经公司自查，公司内幕信息知情人不存在在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

8、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

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。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经公司 2012 年 3 月 20 日召开的第四届董事会第二十六次会议审议通过，2011 年度利润分配预案如下：提取法定盈余公积 19,757,614.73 元（以母公司实现的净利润为基数）；以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 786,101,000.00 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 1 元（含税），共计派发现金 78,610,100.00 元，其余未分配利润结转以后年度。同时本年度拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。上述预案尚需股东大会批准。

(七)公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2008	1	0.7	2	33,195,750.00	220,319,604.38	15.07
2009	2	0.8		49,319,400.00	121,141,960.37	40.71
2010		1		78,610,100.00	177,943,860.92	44.18

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十次会议于 2011 年 3 月 26 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《2010 年监事会工作报告》；《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》；《公司 2010 年度履行社会责任的报告》；《2010 年年度报告及摘要》；《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；《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议案》。
第四届监事会第十一次会议于 2011 年 4 月 20 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	审议公司《2011 年第一季度报告全文及正文》
第四届监事会第十二次会议于 2011 年 8 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	审议公司《2011 年半年度报告及其摘要》
第四届监事会第十三次会议于 2011 年 10 月 24 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	审议公司《2011 年第三季度报告全文及正文》

监事会依照法律法规的规定，对公司的依法运作、董事会召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议执行情况、公司财务状况及公司董事、高级管理人员履行职责等情况进行全面监督，对公司生产经营情况及董事会、经营管理层取得的工作成绩给予充分肯定。

(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《公司募集资金管理制度》的有关规定，募集资金的投入情况符合计划进度。

(五) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

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。

(六) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

报告期内，公司监事会审阅了 2011 年《公司内部控制的自我评估报告》。监事会认为公司内部控制设计合理完整，执行有效，能够合理地保证内部控制目标的达成，并对董事会内部控制自我评估报告无异议。

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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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

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	95,740,000.00	50,000,000	9.98	95,740,000.00			长期投资	认购

公司于 2010 年 12 月 10 日召开的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》，同意公司出资 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%。

公司于 2011 年 12 月 13 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对许昌银行进行增资的议案》，同意公司出资 11,110 万元，以每股 2.222 元的认购价格认购许昌银行股份有限公司（以下简称“许昌银行”）2011 年拟增资发行的股份 5000 万股。因许昌银行此次增资方案尚须经相关银行业监管部门批准，故具体增资股份数额将以最后获批数额为准。

根据河南银监局《关于同意许昌银行股份有限公司变更注册资本金的批复》（豫银监复[2011]685 号），公司此次参与许昌银行增资获批股份数额为 2000 万股，每股价格为 2.222 元。本次增资工商登记变更手续办理完毕后，公司将共持有许昌银行 5000 万股股份，占其增资后总股本 50114 万股的 9.98%。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(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、 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、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	河南瑞贝卡控股有限责任公司	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	是	是		

			计划期间减持瑞贝卡股份。				
--	--	--	--------------	--	--	--	--

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。

(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	40
境内会计师事务所审计年限	6

(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
第四届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会通知	上海证券报 B191	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
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	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
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	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
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	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
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	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 B110	2011 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
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	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2010 年度分红派息实施公告	证券日报 D4	2011 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届董事会二十二次会	上海证券报 B30	2011 年 6 月	上海证券交易所网站：

议决议公告		2 日	http://www.sse.com.cn
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	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
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	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十三次会议决议公告	上海证券报 B71	2011 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
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 B71	2011 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十二次会议决议公告	上海证券报 B71	2011 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于河南瑞贝卡控股有限责任公司获得中国证券监督管理委员会豁免要约收购义务批复的公告	证券日报 A4	2011 年 11 月 15 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十五次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通	上海证券报 34	2011 年 11 月 26 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于参与许昌银行股份有限公司增资的对外投资公告	上海证券报 34	2011 年 11 月 26 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于非公开发行限售股份上市流通提示性公告	上海证券报 B22	2011 年 11 月 30 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B25	2011 年 12 月 14 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
债券付息公告	上海证券报 B31	2011 年 12 月 21 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黄宾、黄华莹审计，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【2012】第 0070 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(以下简称瑞贝卡公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是瑞贝卡公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，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报风险的评估。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的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，瑞贝卡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瑞贝卡公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司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：黄华莹

二〇一二年三月二十日

中国 北京

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金	五、1	728,870,991.60	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	五、2	3,129,400.00	3,300,000.00
应收账款	五、3	310,441,748.30	263,948,927.89
预付款项	五、5	60,022,716.51	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	五、4	25,989,391.61	23,135,930.70
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,783,638,119.69	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		2,912,092,367.71	2,836,154,661.34
非流动资产:			
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	五、7	95,740,000.00	51,300,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	416,821,727.72	338,436,829.70
在建工程	五、9	51,071,091.99	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	五、10	143,481,571.08	109,322,185.74
开发支出			

商誉	五、11	17,581,418.48	17,581,418.48
长期待摊费用	五、12	7,284,525.68	6,810,434.99
递延所得税资产	五、13	14,047,009.13	8,505,242.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		746,027,344.08	593,481,100.51
资产总计		3,658,119,711.79	3,429,635,761.85
流动负债：			
短期借款	五、15	378,336,568.47	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	五、16	113,933,936.28	104,809,468.40
预收款项	五、17	38,450,287.86	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	五、18	49,971,420.39	52,449,958.34
应交税费	五、19	18,491,700.47	14,391,930.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、20	34,603,405.38	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	五、21	300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		933,787,318.85	532,881,800.94
非流动负债：			
长期借款	五、22	300,000,000.00	600,000,000.00
应付债券	五、23	296,548,234.44	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	五、24	1,942,548.63	2,229,727.93
非流动负债合计		598,490,783.07	898,027,483.93
负债合计		1,532,278,101.92	1,430,909,284.87
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	五、25	786,101,000.00	786,101,000.00
资本公积	五、26	594,346,951.59	594,346,951.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、27	126,508,395.17	106,750,780.44
一般风险准备			
未分配利润	五、28	707,449,690.80	559,558,477.64
外币报表折算差额	五、36	-93,827,820.55	-52,927,816.86
归属于母公司所有者 权益合计		2,120,578,217.01	1,993,829,392.81
少数股东权益		5,263,392.86	4,897,084.17
所有者权益合计		2,125,841,609.87	1,998,726,476.98
负债和所有者权益 总计		3,658,119,711.79	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 12 月 31 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
流动资产：			
货币资金		395,797,629.36	960,868,835.92
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	373,266,641.47	326,740,177.58
预付款项		164,793,081.47	161,709,400.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	186,361,568.83	118,524,196.64
存货		1,479,784,589.37	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		2,600,003,510.50	2,620,617,915.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	471,420,230.32	277,519,985.65
投资性房地产			
固定资产		297,191,364.84	269,187,208.66

在建工程		25,439,297.14	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		85,360,374.15	66,208,910.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,734,919.34	2,163,862.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		882,146,185.79	644,168,315.28
资产总计		3,482,149,696.29	3,264,786,230.29
流动负债：			
短期借款		378,336,568.47	279,304,108.56
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		88,818,472.99	69,282,735.76
预收款项		34,704,840.93	19,028,032.03
应付职工薪酬		47,350,916.66	49,285,416.53
应交税费		7,781,558.54	4,510,305.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,955,105.42	60,602,744.78
一年内到期的非流动 负债		300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		879,947,463.01	482,013,343.43
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	600,000,000.00
应付债券		296,548,234.44	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		1,942,548.63	2,229,727.93
非流动负债合计		598,490,783.07	898,027,483.93
负债合计		1,478,438,246.08	1,380,040,827.36
所有者权益（或股东权 益）：			
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		126,487,597.68	106,729,982.95
一般风险准备			
未分配利润		496,775,900.94	397,567,468.39
所有者权益(或股东权益)合计		2,003,711,450.21	1,884,745,402.93
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,482,149,696.29	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—12 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		2,264,400,521.96	2,004,892,239.22
其中：营业收入	五、29	2,264,400,521.96	2,004,892,239.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,991,492,896.30	1,805,329,625.15
其中：营业成本	五、29	1,575,131,673.45	1,468,756,643.06
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	22,431,366.46	14,461,645.63
销售费用		144,945,608.22	121,970,426.72
管理费用		151,191,357.91	124,234,906.78
财务费用		96,203,847.23	74,204,837.66
资产减值损失	五、31	1,589,043.03	1,701,165.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		272,907,625.66	199,562,614.07
加：营业外收入	五、32	11,476,470.16	7,357,828.81
减：营业外支出	五、33	1,664,677.32	926,329.64
其中：非流动资产处置损失		328,566.08	421,470.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		282,719,418.50	205,994,113.24
减：所得税费用	五、34	36,094,181.92	28,153,168.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		246,625,236.58	177,840,945.09
归属于母公司所有者的净利润		246,258,927.89	177,943,860.92
少数股东损益		366,308.69	-102,915.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、35	0.31	0.24
（二）稀释每股收益	五、35	0.31	0.24
七、其他综合收益	五、36	-40,900,003.69	-10,338,745.70
八、综合收益总额		205,725,232.89	167,502,199.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		205,358,924.20	167,605,115.22
归属于少数股东的综合收益总额		366,308.69	-102,915.83

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

母公司利润表
2011 年 1—12 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	十一、4	2,007,344,970.11	1,759,258,985.49
减：营业成本	十一、4	1,477,801,979.36	1,352,561,006.25
营业税金及附加		21,780,783.84	13,478,340.37
销售费用		88,792,257.05	67,928,209.38
管理费用		117,668,102.50	97,108,745.97
财务费用		76,220,444.00	68,529,733.62
资产减值损失		4,114,821.83	4,726,413.41
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	-4,503,910.01	
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）		216,462,671.52	154,926,536.49
加：营业外收入		11,418,904.52	6,963,367.83
减：营业外支出		454,727.09	394,388.69
其中：非流动资产处置损失		137,927.09	127,210.49

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,426,848.95	161,495,515.63
减：所得税费用		29,850,701.67	20,032,609.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		197,576,147.28	141,462,905.64
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		197,576,147.28	141,462,905.64

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—12 月

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		2,226,686,338.36	1,904,379,596.43
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		6,213,647.40	52,474,975.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	20,952,993.72	10,426,185.89
经营活动现金流入		2,253,852,979.48	1,967,280,757.35

小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		1,586,557,000.96	1,317,588,758.96
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		418,598,678.27	378,706,529.97
支付的各项税费		131,367,781.27	96,739,993.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	196,613,692.16	202,063,294.39
经营活动现金流出小计		2,333,137,152.66	1,995,098,577.14
经营活动产生的现金流量净额		-79,284,173.18	-27,817,819.79
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		617,944.00	26,182.57
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		617,944.00	26,182.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,041,122.24	150,660,601.38
投资支付的现金		44,440,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,446,500.02
支付其他与投资活动			51,300,000.00

有关的现金			
投资活动现金流出小计		194,481,122.24	214,407,101.40
投资活动产生的现金流量净额		-193,863,178.24	-214,380,918.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			557,572,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		556,085,448.06	989,368,709.22
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		556,085,448.06	1,546,940,709.22
偿还债务支付的现金		468,451,906.15	916,465,509.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,261,338.96	102,277,164.04
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		613,713,245.11	1,023,642,673.68
筹资活动产生的现金流量净额		-57,627,797.05	523,298,035.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,073,703.15	1,364,976.84
五、现金及现金等价物净增加额		-340,848,851.62	282,464,273.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,069,719,843.22	787,255,569.46
六、期末现金及现金等价物余额		728,870,991.60	1,069,719,843.22

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—12 月

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		1,935,648,250.18	1,694,397,689.85
收到的税费返还		1,291,829.69	45,780,920.20
收到其他与经营活动有关的现金		16,950,860.28	8,090,248.21
经营活动现金流入小计		1,953,890,940.15	1,748,268,858.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,946,899.84	1,251,283,864.95
支付给职工以及为职工支付的现金		358,367,412.47	346,523,505.76
支付的各项税费		67,767,710.27	48,887,354.48
支付其他与经营活动有关的现金		171,261,371.33	150,383,552.15
经营活动现金流出小计		2,238,343,393.91	1,797,078,277.34
经营活动产生的现金流量净额		-284,452,453.76	-48,809,419.08
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		23,361.00	4,900.00
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		23,361.00	4,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,587,093.52	86,240,854.57
投资支付的现金		127,045,161.85	125,070,680.00
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		222,632,255.37	211,311,534.57
投资活动产生的现金流量净额		-222,608,894.37	-211,306,634.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			552,572,000.00
取得借款收到的现金		556,085,448.06	989,368,709.22
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		556,085,448.06	1,541,940,709.22
偿还债务支付的现金		468,451,906.15	916,465,509.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,261,338.96	102,277,164.04
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		613,713,245.11	1,023,642,673.68
筹资活动产生的现金流量净额		-57,627,797.05	518,298,035.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-382,061.38	41,482.25
五、现金及现金等价物净增加额		-565,071,206.56	258,223,464.14
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		395,797,629.36	960,868,835.92

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—12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)					19,757,614.73		147,891,213.16	-40,900,003.69	366,308.69	127,115,132.89
(一)净利润							246,258,927.89		366,308.69	246,625,236.58
(二)其他综合收益								-40,900,003.69		-40,900,003.69
上述(一)和(二)小计							246,258,927.89	-40,900,003.69	366,308.69	205,725,232.89
(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				19,757,614.73	-98,367,714.73				-78,610,100.00
1. 提取盈余公积				19,757,614.73	-19,757,614.73				
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		126,508,395.17		707,449,690.80	-93,827,820.55	5,263,392.86	2,125,841,609.87

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)	169,608,500.00	506,262,000.00			14,146,290.56		4,367,215.38	-10,338,745.70	4,897,084.17	688,942,344.41
(一) 净利润							177,943,860.92		-102,915.83	177,840,945.09
(二) 其他综合收益								-10,338,745.70		-10,338,745.70
上述(一)和(二)小计							177,943,860.92	-10,338,745.70	-102,915.83	167,502,199.39
(三) 所有者投	46,310,000.00	506,262,000.00					13,187,545.02		5,000,000.00	570,759,545.02

入和减少资本										
1. 所有者投入资本	46,310,000.00	506,262,000.00							5,000,000.00	557,572,000.00
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				14,146,290.56		-186,764,190.56			-49,319,400.00
1. 提取盈余公积					14,146,290.56		-14,146,290.56			
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	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

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—12 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）					19,757,614.73		99,208,432.55	118,966,047.28
（一）净利润							197,576,147.28	197,576,147.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							197,576,147.28	197,576,147.28

(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					19,757,614.73		-98,367,714.73	-78,610,100.00
1. 提取盈余公积					19,757,614.73		-19,757,614.73	
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			126,487,597.68		496,775,900.94	2,003,711,450.21

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	616,492,500.00	88,084,951.59			92,583,692.39		442,868,753.31	1,240,029,897.29
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	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)	169,608,500.00	506,262,000.00			14,146,290.56		-45,301,284.92	644,715,505.64
(一)净利润							141,462,905.64	141,462,905.64
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							141,462,905.64	141,462,905.64
(三)所有者投入和减少资本	46,310,000.00	506,262,000.00						552,572,000.00
1.所有者投入资本	46,310,000.00	506,262,000.00						552,572,000.00
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				14,146,290.56		-186,764,190.56	-49,319,400.00
1.提取盈余公积					14,146,290.56		-14,146,290.56	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分	123,298,500.00						-172,617,900.00	-49,319,400.00

配								
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		397,567,468.39	1,884,745,402.93

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

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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的批复》（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 Garellens,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。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，经中华人民共和国商务部商合境外投资证字第4100201000045号文批复，公司于2011年设立瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司（REBECCA FASHION（R.D.CONGO）LTD），注册资本为：100万美元，其中本公司以实物出资100万美元，占100%；法定代表人为：郑文青。注册地点：刚果（金）LIMETE工业区LUMUMBA大道285号；经营范围为：发制品的生产、销售及进出口贸易。

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，经中华人民共和国商务部商合境外投资证字第4100201000043号文批复，公司于2011年设立瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司（REBECCA FASHION（KENYA.）LIMITED），注册资本为：100万美元，其中本公司以实物出资100万美元，占100%；法定代表人为：郑文青。注册地点：肯尼亚 内罗毕；经营范围为：发制品的生产、销售及进出口贸易。

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，经中华人民共和国商务部商合境外投资证字第4100201000046号文批复，公司于2011年设立瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司（REBECCA FASHION（TZ.）LIMITED），注册资本为：100万美元，其中本公司以实物出资100万美元，占100%；法定代表人为：郑文青。注册地点：坦桑尼亚 达累斯萨拉姆；经营范围为：发制品的生产、销售及进出口贸易。

为进一步缓解人民币升值和劳动力成本上升给公司带来的压力，提升公司竞争实力和盈利能力，经本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，并经过中华人民共和国商务部商合境外投资证字第4100201100081号文批复，于2011年度出资设立了瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司（Rebecca（Cambodia）Hair Products Co., Ltd），注册资本为1000万美元，本公司出资占100%；法定代表人为：郑有全。注册地点：柬埔寨西哈努克港特别经济区；经营范围为：发制品的生产、销售及发制品原辅材料进出口贸易。

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。截至 2011 年 12 月 31 日止，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的清算注销手续已经办理完毕，成都瑞贝卡发制品有限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 2012 年 3 月 20 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》、2010 年 7 月 14 日颁布的《企业会计准则解释第 4 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、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司、瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司、亨得尔有限公司、瑞贝卡时尚（巴西）有限公司、瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司、瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司、瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司及瑞贝卡（柬埔寨）发制品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 2011 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；本公司 2011 年度清算注销的子公司，本年度不再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。

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。重大影响的确切依据主要包括：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和经营租赁。

(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 2011 年度无会计估计变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司 2011 年度无会计估计变更事项。

33、前期会计差错更正

本公司 2011 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	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%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

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、浚县瑞黎发制品有限公司按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为17%。根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115号），自2011年8月1日起，许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司以人发为原料生产的档发，作为资源综合利用产品，增值税实行100%即征即退征收方式。

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%。

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收法规的规定及主管税务当局批准，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。

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收法规的规定，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 17.5%。

瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司依照公司注册地刚果（金）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 16%。

瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司依照公司注册地肯尼亚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 16%。

瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司依照公司注册地坦桑尼亚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 20%。

瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司依照公司注册地柬埔寨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 10%。

成都瑞贝卡发制品有限公司目前为增值税小规模纳税人，其税务注销手续正在办理中。

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、瑞贝卡时尚（加纳）制造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%。

瑞贝卡时尚（巴西）有限公司依照注册地巴西圣保罗有关税收法规的规定，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收法规的规定，所得税税率为 30%。

瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司依照注册地刚果有关税收法规的规定，所得税税率为 40%。

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

瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司依照注册地坦桑尼亚有关税收法规的规定，所得税税率为 30%。

瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司依照注册地柬埔寨有关税收法规的规定，所得税税率为 20%。

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、成都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。

根据《中华人民共和国教育法》和《财政部关于同意河南省征收地方教育附加的复函》(财综函[2010]73号),自2011年1月1日起,公司本部及河南境内子公司,征收地方教育附加 2%。

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,河南省科学技术厅、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。根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局于 2012 年 1 月 18 日联合发文(豫科[2012]8 号文)《关于公布河南省 2011 年度通过复审高新技术企业名单的通知》,本公司自 2011 年起继续享受 10% 的优惠,即所得税按 15% 的比例征收。

瑞贝卡时尚有限公司、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,瑞贝卡时尚有限公司作为先锋企业 2010 年度至 2015 年度授予税收减免,免征企业所得税;瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司作为先锋企业被授予五年税收减免,免征企业所得税。

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,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%。

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)	全资有限公司	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)	全资有限公司	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	全资有限公司	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	全资有限公司	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	全资有限公司	290 万人民币	纤维材料研发及技术咨询服务	子公司	100%	100%	是
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司(REBECCA FASHION (GHA) LTD)	全资有限公司	150 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	全资有限公司	4000 万人民币	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	子公司	100%	100%	是
成都瑞贝卡发制品有限公司	全资有限公司	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
上海瑞贝卡发制品有限公司	全资有限公司	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	全资有限公司	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
临颖瑞贝卡发制品有限公司	控股子公司	2500 万人民币	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	子公司	80%	80%	是
浚县瑞黎发制品有限公司	全资有限公司	1000 万人民币	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	子公司	100%	100%	是
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司 (Rebecca Hair Products Company (Nigeria) Ltd)	全资有限公司	100 万美元	生产及销售发制品系列产品	子公司	100%	100%	是
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司 (Rebecca Fashion Gh.Ltd.)	全资有限公司	100 万美元	生产及销售发制品系列产品	子公司	100%	100%	是

瑞贝卡时尚（巴西）有限公司 (REBECCA BRASIL FASHION HAIR)	全资有限 公司	100 万美元	发制品的生产和销售	子公司	100%	100%	是
亨得尔有限公司 (HYNEDALE LTD)	全资有限 公司	286 万美元	发制品的生产和销售	子公司	100%	100%	是
瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司 (REBECCA FASHION (R.D.CONGO) LTD)	全资有限 公司	100 万美元	发制品的生产、销售及 进出口贸	子公司	100%	100%	是
瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司 (REBECCA FASHION (KENYA.) LIMITED)	全资有限 公司	100 万美元	发制品的生产、销售及 进出口贸	子公司	100%	100%	是
瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司 (REBECCA FASHION (TZ.) LIMITED)	全资有限 公司	100 万美元	发制品的生产、销售及 进出口贸	子公司	100%	100%	是
瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司 (Rebecca (Cambodia) Hair Products Co., Ltd)	全资有限 公司	1000 万美元	发制品的生产、销售及 发制品原辅材料进出 口贸易	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 Garelens,Commercial Park,Johanesburg,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: 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9: 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10: 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 11: 临颖瑞贝卡发制品有限公司 注册地: 临颖县杜曲镇北徐庄 注册登记号:
411122000001673 经营期限: 10年

注 12: 浚县瑞黎发制品有限公司 注册地: 浚县黎阳镇产业集聚区 注册登记号:
410621000003048 经营期限: 10年

注 13: 瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司(Rebecca Hair Products Company (Nigeria) Ltd) 注
册地: 尼日利亚 拉各斯(LAGOS, Nigeria) 注册登记号: 213752 经营期限: 永续

注 14: 瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司(Rebecca Fashion Gh.Ltd.) 注册地: 加纳阿
克拉(GHANA ACCRA) 注册登记号: 020282 经营期限: 永续

注 15: 瑞贝卡时尚(巴西)有限公司(REBECCA BRASIL FASHION HAIR) 注册地: 巴西 圣
保罗 注册登记号: 4.125.499-6 经营期限: 永续

注 16: 亨得尔有限公司(HYNEDALE LTD) 注册地: 英国 伦敦 WC1H9BQ 塔维斯托
克广场 林顿大厦7-12 注册登记号: 5006138 经营期限: 永续

注 17: 瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司(REBECCA FASHION (R.D.CONGO) LTD) 注
册地: 刚果(金) LIMETE 工业区 LUMUMBA 大道 285 号 注册登记号: 01-93-N58173N 经营
期限: 永续

注 18: 瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司(REBECCA FASHION (KENYA.) LIMITED) 注
册地: 肯尼亚 内罗毕 注册登记号: NO.CPR/2010/22974 经营期限: 永续

注 19: 瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司(REBECCA FASHION (TZ.) LIMITED) 注册
地: 坦桑尼亚 达累斯萨拉姆 注册登记号: N71278 经营期限: 永续

注 20: 瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司(Rebecca (Cambodia) Hair Products Co., Ltd) 注
册地: 柬埔寨西哈努克港特别经济区 注册登记号: Inv.2001E/2011 经营期限: 99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
瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司	6,019,487.99	208,245.66
瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司	7,151,964.99	1,224,408.59
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司	8,135,956.98	1,826,253.54
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司	24,762,783.82	-67,027.27

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

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。截至 2011 年 12 月 31 日止,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的清算注销手续已经办理完毕,不再纳入会计报表合并范围。

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

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)、瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司(Rebecca Hair Products Company (Nigeria) 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)、瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司（Rebecca Fashion Gh.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。

瑞贝卡时尚（巴西）有限公司（REBECCA BRASIL FASHION HAIR）的记账本位币为雷亚尔，人民币对雷亚尔无直接汇率，本公司根据雷亚尔对美元汇率及人民币对美元汇率折算人民币对雷亚尔汇率。

亨得尔有限公司（HYNEDALE LTD）的记账本位币为英镑，报表项目的折算汇率根据人民币和英镑汇率折算。

瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司（REBECCA FASHION（R.D.CONGO）LTD）的记账本位币为美元，报表项目的折算汇率根据人民币和美元汇率折算。

瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司（REBECCA FASHION（KENYA.）LIMITED）的记账本位币为肯尼亚先令，人民币对肯尼亚先令无直接汇率，本公司根据肯尼亚先令对美元汇率及人民币对美元汇率折算人民币对肯尼亚先令汇率。

瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司（REBECCA FASHION（TZ.）LIMITED）的记账本位币为坦桑尼亚先令，人民币对坦桑尼亚先令无直接汇率，本公司根据坦桑尼亚先令对美元汇率及人民币对美元汇率折算人民币对雷亚尔汇率。

瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司（Rebecca（Cambodia）Hair Products Co., Ltd）的记账本位币为美元，报表项目的折算汇率根据人民币和美元汇率折算。

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，期初或年初指 2011 年 1 月 1 日，期末或年末指 2011 年 12 月 31 日，余额或发生额单位均为人民币元。上期指 2010 年度，本期指 2011 年度。期初美元对人民币汇率 6.6227，美元对奈拉汇率 148.67，美元对兰特汇率 6.95，美元对塞地汇率 1.46，美元对西法汇率 490.00，英镑对人民币汇率 10.2182，100 日元对人民币汇率 8.1260；期末美元对人民币汇率 6.3009，美元对奈拉汇率 156.35，美元对兰特汇率 8.20，美元对塞地汇率 1.50，美元对西法汇率 470.22，英镑对人民币汇率 9.7116，100 日元对人民币汇率 8.1103，美元对肯尼亚先令汇率 85.0681，美元对坦桑尼亚先令汇率 1600，美元对雷亚尔汇率 0.5369，欧元对人民币汇率 8.1625。

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:			1,523,827.78			987,429.69
人民币			199,034.85			220,612.16
奈拉	3,197,205.67	0.0403	128,970.03	3,505,081.43	0.0445	156,138.45
兰特	208,703.27	0.7684	160,368.10	430,625.81	0.9529	410,346.12
塞地	48,111.83	4.2006	202,098.55	35,359.82	4.5361	160,395.67
西法	1,965,590.00	0.0134	26,351.03	670,020.00	0.0136	9,112.27
日元	12,000.00	0.0811	973.24	12,000.00	0.0813	975.12
美元	89,950.19	6.3009	566,767.15	1,470.00	6.6227	9,735.37
英镑	10,511.08	9.7116	102,079.40	1,968.50	10.2182	20,114.53
雷亚尔	36,444.97	3.3830	123,291.63			
坦桑尼亚先令	2,831,100.00	0.0039	11,149.06			
肯尼亚先令	37,041.00	0.0741	2,744.74			
银行存款:			540,346,827.54			1,068,732,056.50
人民币			362,852,741.78			959,882,125.40
美元	12,644,551.07	6.3009	79,672,051.86	4,706,144.94	6.6227	31,167,029.06
奈拉	492,117,588.80	0.0403	19,851,368.21	465,157,395.17	0.0445	20,721,045.81
兰特	14,962,849.17	0.7684	11,497,489.80	26,840,479.61	0.9529	25,576,466.81
塞地	2,366,987.05	4.2006	9,942,765.76	507,249.37	4.5361	2,300,931.66
西法	356,374,972.00	0.0134	4,777,623.53	131,373,390.00	0.0136	1,775,548.73
英镑				2,672,575.31	10.2182	27,308,909.03

	4,876,370.62	9.7116	47,357,360.91			
欧元	118,285.65	8.1625	965,506.62			
雷亚尔	788,847.96	3.3830	2,668,635.74			
坦桑尼亚先令	58,113,215.69	0.0039	228,853.48			
肯尼亚先令	7,188,321.32	0.0741	532,429.85			
其他货币资金:			187,000,336.28			357.03
人民币			187,000,000.00			
美元	53.37	6.3009	336.28	53.91	6.6227	357.03
合计			728,870,991.60			1,069,719,843.22

其他货币资金主要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	3,129,400.00	3,300,000.00
合计	3,129,400.00	3,300,000.00

(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	256,971,653.66	81.48	4,154,855.03	84.05	216,602,855.58	80.84	2,392,946.80	60.17
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	58,413,374.31	18.52	788,424.64	15.95	51,323,319.42	19.16	1,584,300.31	39.83
合计	315,385,027.97	100	4,943,279.67	100	267,926,175.00	100.00	3,977,247.11	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	291,948,930.37	92.57	1%	2,919,489.30	252,157,197.46	94.11	1%	2,521,571.97
1 至 2 年	17,381,905.22	5.51	5%	869,095.26	12,175,849.91	4.55	5%	608,792.50
2 至 3 年	5,204,823.50	1.65	10%	520,482.35	3,050,807.16	1.14	10%	305,080.72
3 至 4 年	307,048.41	0.10	30%	92,114.52	740.78	0.00	30%	222.23
4 至 5 年	740.78		70%	518.55			70%	
5 年以上	541,579.69	0.17	100%	541,579.69	541,579.69	0.20	100%	541,579.69
合计	315,385,027.97	100		4,943,279.67	267,926,175.00	100.00		3,977,247.11

(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 (%)
MIDWAY INTERNATIONAL INC.	客户	57,376,310.44	1 年以内	18.19
SINA INTERNATIONAL CORP.	客户	41,143,706.86	1-3 年以内	13.05
BEAUTY PLUS TRADING CO. INC.	客户	35,914,962.71	1 年以内	11.39
SHAKE-N-GO FASHION INC.	客户	24,673,150.10	1 年以内	7.82
LONGEM INTERNATIONAL CORP	客户	19,692,858.06	1 年以内	6.24
合计	--	178,800,988.17	--	56.69

(4) 本年无核销应收账款。

(5) 本年无出让应收账款情况。

(6) 应收账款年末数中无应收关联方款项。

(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			5,182,868.80
美元	42,792,062.78	6.3009	269,628,508.39

奈拉	51,666,226.30	0.0403	2,082,148.92
兰特	945,425.86	0.7684	726,465.23
塞地	305,929.11	4.2006	1,285,085.82
西法	826,537,367.91	0.0134	11,075,600.73
英镑	2,506,465.54	9.7116	24,341,790.77
雷亚尔	16,653.38	3.383	56,338.38
肯尼亚先令	13,579,229.82	0.0741	1,006,220.93
合计			315,385,027.97

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	5,502,489.84	19.57	1,180,481.87	55.32	3,670,583.00	14.88	786,705.83	51.37
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	22,620,754.87	80.43	953,371.23	44.68	20,996,787.13	85.12	744,733.60	48.63
合计	28,123,244.71	100	2,133,853.10	100	24,667,370.13	100.00	1,531,439.43	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	18,083,832.28	64.30	1%	180,838.32	11,345,044.69	45.99	1%	113,450.45
1 至 2 年	5,281,797.34	18.78	5%	264,089.87	8,800,012.31	35.67	5%	440,000.62
2 至 3 年	2,969,983.02	10.56	10%	296,998.30	3,084,425.00	12.50	10%	308,442.50
3 至 4 年	349,743.94	1.25	30%	104,923.18	502,948.99	2.04	30%	15,088.47
4 至 5 年	502,948.99	1.79	70%	352,064.29	934,939.14	3.79	70%	654,457.40
5 年以上	934,939.14	3.32	100%	934,939.14			100%	
合计	28,123,244.71	100.00		2,133,853.10	24,667,370.13	100.00		1,531,439.43

(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 (%)
周口海关保证金	往来	1,523,620.00	1 年以内	6.08
许昌县财政局 (尚集款)	往来	1,500,000.00	4 至 5 年	4.75
郑游园	往来	1,478,869.84	1 年以内	4.05
许昌县财政局 (综合股)	往来	1,000,000.00	2 至 3 年	3.65
许昌市发制品行业生产力促进中心	往来	900,000.00	1 至 2 年	2.01
合计	--	6,402,489.84	--	20.54

(4) 本年核销其他应收款情况

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
金明珠	往来	75.00	离开多年	否
金宪宇	往来	20,521.80	离开多年	否
合计	--	20,596.80	--	--

(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。

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	50,965,754.33	84.91	199,223,420.62	87.12
1 至 2 年	9,056,962.18	15.09	29,442,166.87	12.88
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	60,022,716.51	100	228,665,587.49	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
Gupta Enterprises	往来	13,824,281.72	1 年以内	预付原材料款

CV. CITRA BUANA	往来	8,719,425.80	1 年以内	预付原材料款
刘榜林	往来	5,128,348.74	1 年以内	预付原材料款
河南当代建筑安装有限公司	往来	3,500,000.00	1 年以内	工程尚未完工
武江	往来	2,360,895.00	1 年以内	预付设备款
合计	--	33,532,951.26	--	--

(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			34,625,326.65
美元	4,030,755.90	6.3009	25,397,389.86
合计			60,022,716.51

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	826,389,934.51		826,389,934.51	632,606,971.08		632,606,971.08
在产品及自制半成品	725,421,126.09		725,421,126.09	449,395,815.10		449,395,815.10
库存商品	228,696,004.26		228,696,004.26	162,833,592.42		162,833,592.42
发出商品	3,131,054.83		3,131,054.83	2,547,993.44		2,547,993.44
周转材料						
低值易耗品						
合计	1,783,638,119.69		1,783,638,119.69	1,247,384,372.04		1,247,384,372.04

(2) 存货跌价准备

截止本年末，公司存货无成本高于可变现净值的情况。

(3) 年末无用于债务担保的存货。

7、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
许昌银行股	成	95,740,000.00	51,300,000.00	+44,440,000.00	95,740,000.00	9.98	9.98	无			

份有限公司	本 法										
合计		95,740,000.00	51,300,000.00	+44,440,000.00	95,740,000.00	9.98	9.98				

(2) 长期股权投资减值准备

截止本年末，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

8、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:	434,382,014.35	103,893,682.14	2,844,045.27	535,431,651.22
房屋及建筑物	275,299,256.61	88,300,473.26		363,599,729.87
机器设备	112,230,604.94	8,241,679.50	2,487,016.03	117,985,268.41
运输工具	25,142,124.44	2,836,246.63	151,287.00	27,827,084.07
电子设备	21,710,028.36	4,515,282.75	205,742.24	26,019,568.87
二、累计折旧合计:	95,449,640.78	24,262,951.22	1,598,212.37	118,114,379.63
房屋及建筑物	28,355,947.35	8,255,909.65	0.00	36,611,857.00
机器设备	41,441,300.89	11,811,235.02	1,307,030.63	51,945,505.28
运输工具	12,133,912.06	2,252,549.50	143,722.65	14,242,738.91
电子设备	13,518,480.48	1,943,257.05	147,459.09	15,314,278.44
三、减值准备合计	495,543.87			495,543.87
房屋及建筑物				0.00
机器设备				0.00
运输工具				0.00
电子设备	495,543.87			495,543.87
四、固定资产账面价值合计	338,436,829.70			416,821,727.72
房屋及建筑物	246,943,309.26			326,987,872.87
机器设备	70,789,304.05			66,039,763.13
运输工具	13,008,212.38			13,584,345.16
电子设备	7,696,004.01			10,209,746.56

本期折旧额 22,566,839.60 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 98,758,980.61 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，公司子公司亨得尔有限公司电子设备减值 495,543.87 元；除上述情况外，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	2012 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	2012 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	2012 年
尚集办公楼	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完 结	2012 年
宿舍楼	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完 结	2012 年
轻钢厂房	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完 结	2012 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	2012 年

9、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
盘式束发捆绑设备	160,000.00		160,000.00	160,000.00		160,000.00
许昌纤维-工厂	25,127,498.14		25,127,498.14	13,829,314.26		13,829,314.26
尼日利亚-工厂	143,105.26		143,105.26	16,127,714.79		16,127,714.79
加纳-工厂				15,734,252.45		15,734,252.45
北京公司办公用房				7,932,501.00		7,932,501.00

五期工程 5#车间	93,319.00		93,319.00	6,710,118.48		6,710,118.48
营销中心大楼	58,480.00		58,480.00	33,480.00		33,480.00
临颖-工厂				395,089.08		395,089.08
浚县-工厂	8,052,595.89		8,052,595.89	179,584.70		179,584.70
抚顺纤维后处理设备改造	134,237.09		134,237.09			
柬埔寨-工厂	17,301,856.61		17,301,856.61			
合计	51,071,091.99		51,071,091.99	61,524,988.76		61,524,988.76

(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	-	422,934.00			100%				自筹	-
北京公司办公用房		7,932,501.00	389,346.94	8,321,847.94			100%				募集	-

盘式束发捆绑生产设备		160,000.00				90%				募集	160,000.00
五期工程 5# 车间		6,710,118.48	14,504,389.00	21,121,188.48		95%				募集	93,319.00
营销中心大楼		33,480.00	25,000.00			60%				自筹	58,480.00
抚顺纤维后处理设备改造			134,237.09			90%				自筹	134,237.09
许昌纤维 - 工厂		13,829,314.26	11,602,526.46	304,342.58		40%				募集	25,127,498.14
加纳 - 工厂		15,734,252.45	9,469,338.43	25,203,590.88		100%				募集	-

尼日利亚 - 工厂	16,127,714.79	26,715,074.71	42,699,684.24	99%	募集	143,105.26
临颖 - 工厂	395,089.08	290,303.41	685,392.49	100%	自筹	-
浚县 - 工厂	179,584.70	7,873,011.19		90%	募集	8,052,595.89
柬埔寨 - 工厂		17,301,856.61		40%	自筹	17,301,856.61
合计	61,524,988.76	88,305,083.84	98,758,980.61			51,071,091.99

(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。

10、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	125,966,355.94	39,289,688.00		165,256,043.94
管理软件	2,565,311.04	265,128.20		2,830,439.24
商标专利权	2,802,007.87	226,533.80		3,028,541.67
道路冠名权	1,800,000.00			1,800,000.00
土地使用权	113,558,937.05	38,798,026.00		152,356,963.05
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	5,130,302.66		21,774,472.86
管理软件	1,232,683.96	334,015.36		1,566,699.32
商标专利权	866,560.40	219,697.08		1,086,257.48
道路冠名权	1,315,000.00	180,000.00		1,495,000.00
土地使用权	11,063,682.64	3,700,841.17		14,764,523.81
台湾化纤发技术	2,166,243.20	695,749.05		2,861,992.25

三、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				
四、无形资产账面价值合计	109,322,185.74			143,481,571.08
管理软件	1,332,627.08			1,263,739.92
商标专利权	1,935,447.47			1,942,284.19
道路冠名权	485,000.00			305,000.00
土地使用权	102,495,254.41			137,592,439.24
台湾化纤发技术	3,073,856.78			2,378,107.73

本期摊销额 5,130,302.66 元。

(2) 无形资产减值准备

截止本年末，公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

11、商誉

项目	期初额	本期增加额	本期减少额	期末额
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD.)	17,581,418.48			17,581,418.48
合计	17,581,418.48			17,581,418.48

注：商誉是公司在收购亨得尔有限公司其他 50% 股权时产生。截止本年末，公司商誉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	5,022,886.65	6,829,820.09	6,201,665.04		5,651,041.70	
装修费	1,787,548.34	1,260,876.00	1,414,940.36		1,633,483.98	
合计	6,810,434.99	8,090,696.09	7,616,605.40		7,284,525.68	

13、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	1,800,455.45	452,704.53

存货未实现内部销售损益（注）	12,246,553.68	8,052,538.31
小 计	14,047,009.13	8,505,242.84
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：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	5,508,686.54	1,589,043.03		20,596.80	7,077,132.77
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	1,589,043.03		20,596.80	7,572,676.64

注：固定资产减值准备系 2010 年度纳入合并范围的亨得尔有限公司电子设备产生的减值。

15、短期借款

(1) 短期借款明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	180,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	198,336,568.47	99,304,108.56
合计	378,336,568.47	279,304,108.56

(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	111,498,022.89	103,146,205.26
1至2年	2,435,913.39	1,656,763.14
2至3年		6,500.00
合计	113,933,936.28	104,809,468.40

(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			102,954,676.31
英镑	200,804.42	9.7116	1,950,132.21
美元	1,432,990.17	6.3009	9,029,127.76
合计			113,933,936.28

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	38,450,287.86	22,285,004.89
1至2年		
2至3年		
合计	38,450,287.86	22,285,004.89

(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			3,113,179.80
坦桑尼亚先令	190,688,000.00	0.0039	750,941.26
兰特	846,925.97	0.7864	650,779.98
美元	5,385,799.94	6.3009	33,935,386.82
合计			38,450,287.86

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	35,774,871.24	382,866,862.01	383,569,250.37	35,072,482.88
二、职工福利费		11,161,642.55	11,161,642.55	0.00
三、社会保险费	5,940,948.77	23,550,225.42	23,734,043.73	5,757,130.46
医疗保险费	738,388.43	4,429,354.24	5,076,165.60	91,577.07
养老保险费	5,224,203.08	18,253,249.91	17,735,830.54	5,741,622.45
失业保险费	-55,810.42	230,931.36	430,297.78	-255,176.84
工伤保险费	33,913.52	630,910.40	485,920.70	178,903.22
生育保险费	254.16	5,779.51	5,829.11	204.56
四、住房公积金		162,839.00	162,839.00	0.00
五、工会经费	1,968,283.68	210,801.40	1,204,280.18	974,804.90
六、教育经费	8,765,854.65	17,755.00	616,607.50	8,167,002.15
合计	52,449,958.34	417,970,125.38	420,448,663.33	49,971,420.39

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	-1,196,481.03	1,103,411.39
消费税		-
营业税	0.00	39,531.51
企业所得税	15,683,623.91	10,503,363.38
个人所得税	75,705.12	204,618.60
城市维护建设税	1,280,109.38	1,712,912.83
教育费附加	765,875.46	745,233.93
房产税	501,362.85	12,034.54
土地使用税	1,381,504.78	70,824.25
合计	18,491,700.47	14,391,930.43

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	19,958,173.69	40,935,019.72
1至2年	5,031,784.55	12,127,197.29
2至3年	5,457,495.53	5,530,416.25
3年以上	4,155,951.61	1,048,697.06
合计	34,603,405.38	59,641,330.32

(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
保证金	1,305,360.00	未到期	否
合计	1,305,360.00		

(5) 大额的其他应付款如下

债权人名称	金额	性质 (或内容)
杭州路创贸易有限公司	700,000.00	保证金
许昌敏瑞商贸有限责任公司	420,000.00	保证金
沈阳明阳服饰有限责任公司	360,000.00	保证金
肖筱泓	360,000.00	保证金
深圳市仕爵珠宝有限公司	330,000.00	保证金
合计	2,170,000.00	

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	300,000,000.00	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	300,000,000.00	

(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		
信用借款	300,000,000.00	

合计	300,000,000.00
----	----------------

借款明细情况如下:

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	2010-11-30	2012-5-29	人民币	4.48		300,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	300,000,000.00	--	

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	300,000,000.00	300,000,000.00
信用借款		300,000,000.00
合计	300,000,000.00	600,000,000.00

长期借款明细情况如下:

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	2010-1-14	2013-1-13	人民币	3.51		300,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	300,000,000.00	--	

注: 长期借款 300,000,000.00 元由中国建设银行许昌分行提供保证。

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		21,600,000.00	21,600,000.00		296,548,234.44

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
政府奖励车辆(注)	2,229,727.93		287,179.30	1,942,548.63
合计	2,229,727.93		287,179.30	1,942,548.63

注: 系以前年度政府奖励公司的车辆, 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	46,310,000.00				-46,310,000.00	-46,310,000.00	0
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	46,310,000.00				-46,310,000.00	-46,310,000.00	0
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	739,791,000.00				46,310,000.00	46,310,000.00	786,101,000.00
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	739,791,000.00				46,310,000.00	46,310,000.00	786,101,000.00
三、股份总数	786,101,000.00						786,101,000.00

注 1：公司股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，并出具了中喜验字（2010）第 02026 号验资报告。

注 2：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了人民币普通股（A 股）46,310,000.00 股。非公开发行股票 46,310,000.00 股为有限售条件股份，限售期为一年。2011 年 12 月 5 日，上述股份限售期满已经上市流通。

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）	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

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	19,757,614.73		126,508,395.17
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	106,750,780.44	19,757,614.73		126,508,395.17

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	559,558,477.64	--
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	559,558,477.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	246,258,927.89	--
其他		
减：提取法定盈余公积	19,757,614.73	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	78,610,100.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	707,449,690.80	

注：（1）本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 2010 年度股东大会通过的《2010 年度利润分配预案》，公司以截止 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），共计派发现金 78,610,100.00 元。上述利润分配方案已于 2011 年度实施完毕。

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	2,219,684,080.78	1,986,059,881.19
其他业务收入	44,716,441.18	18,832,358.03
营业收入	2,264,400,521.96	2,004,892,239.22
主营业务成本	1,539,936,849.83	1,457,405,563.13
其他业务成本	35,194,823.62	11,351,079.93
营业成本	1,575,131,673.45	1,468,756,643.06

(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	1,371,650,465.92	1,029,232,557.50	1,236,833,102.34	984,461,404.14
化纤发条	356,572,464.85	196,751,494.21	257,748,765.24	148,581,984.19
化纤假发	133,671,173.20	81,401,243.40	147,577,002.02	88,656,174.84
教习头	14,410,151.47	13,995,810.70	10,827,037.29	9,967,823.50
人发假发	239,476,167.96	126,196,778.94	248,402,829.37	151,904,774.91
阻燃纤维	103,903,657.38	92,358,965.08	84,671,144.93	73,833,401.55
合计	2,219,684,080.78	1,539,936,849.83	1,986,059,881.19	1,457,405,563.13

(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
境内小计	199,819,791.43	103,131,592.14	140,161,374.78	81,117,723.52
北美洲	1,301,525,323.37	1,016,740,913.82	1,242,170,772.37	1,001,685,296.91
欧洲	215,833,406.83	126,208,580.26	191,332,558.35	124,786,782.12
非洲	478,674,067.86	273,250,139.56	387,858,881.18	230,267,967.43
亚洲	23,632,614.06	20,472,723.38	24,313,169.62	19,414,898.71
大洋洲	198,877.23	132,900.67	223,124.89	132,894.44
境外小计	2,019,864,289.35	1,436,805,257.69	1,845,898,506.41	1,376,287,839.61
合计	2,219,684,080.78	1,539,936,849.83	1,986,059,881.19	1,457,405,563.13

(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 (%)
MIDWAY INTERNATIONAL INC.	334,329,387.19	14.76
SHAKE-N-GO FASHION INC.	180,481,940.26	7.79
BEAUTY PLUS TRADING CO. INC.	136,960,554.43	6.05
ROYAL IMEX, INC.	103,403,299.73	4.57
MINK HAIR LTD.	88,771,813.34	3.92
合计	843,946,994.95	37.09

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	112,134.29	999,505.50	营业额
城市维护建设税	11,436,257.72	8,413,837.58	应纳流转税额
教育费附加	6,864,469.85	5,048,302.55	应纳流转税额
地方教育费附加	4,008,856.51		应纳流转税额
河道税	9,648.09		应纳流转税额
合计	22,431,366.46	14,461,645.63	--

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,589,043.03	1,205,621.43
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		495,543.87
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	1,589,043.03	1,701,165.30

32、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	34,920.49	5,672.57
其中：固定资产处置利得	34,920.49	5,672.57
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		

政府补助	11,091,459.30	7,006,819.30
其他	350,090.37	345,336.94
合计	11,476,470.16	7,357,828.81

(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	287,179.30	287,179.30	
许昌市国际人才交流协会项目经费	80,000.00	80,000.00	
许昌县财政局外贸出口基础服务平台项目资金	800,000.00		
许昌县财政局市长质量奖	300,000.00		
许昌县财政局对外经济技术合作资金和外贸协调发展资金	128,000.00	445,600.00	
许昌县财政局企业股 2010 年外贸出口基地服务平台项目资金	800,000.00		
许昌县财政局年产 4000 吨负离子聚录乙烯纤维发丝生产项目补贴	2,000,000.00		
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		
财政局年产 4000 吨负离子纤维发丝生产项目补贴	2,000,000.00		
许昌县科技局专利奖励资金、科技成果奖奖励资金	82,100.00	35,000.00	
商务局出口奖励	30,000.00	378,500.00	
许昌市科技局创新人才项目经费	250,000.00	250,000.00	
收财政局工业园结构调整贴息	1,350,000.00		
收许昌县发展和改革委员会社会发展奖	15,000.00		
许昌县科技局专利资助资金	27,680.00	19,540.00	
收许昌县财政局 2011 年对外经贸区域协调发展促进资金	700,000.00		
收许昌县财政局企业股资金专户	1,927,500.00		
上海久富开发区小企业扶持资金	9,000.00		
抚顺外国专家局引智费	30,000.00	20,000.00	
许昌科技局 2010 年对知识产权项目战略研究		30,000.00	
2010 年河南省扶持企业自主创新项目资金		3,000,000.00	
国家知识产权局课题研究经费		24,000.00	
河南省财政厅 2010 年度省级文化产业发展专业专项资金项目款		300,000.00	
抚顺科技局发丝研发项目经费		150,000.00	
许昌市科技局项目经费		1,890,000.00	
合计	11,091,459.30	7,006,819.30	-

33、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	328,566.08	421,470.77
其中：固定资产处置损失	328,566.08	421,470.77
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	316,800.00	262,050.00
非常损失	637,734.17	
其他	381,577.07	242,808.87
合计	1,664,677.32	926,329.64

34、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	41,635,948.21	28,799,109.87
递延所得税调整	-5,541,766.29	-645,941.72
合计	36,094,181.92	28,153,168.15

35、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	0.3133	0.2393
稀释每股收益	0.3133	0.2393

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 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。

36、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	-52,927,816.86	-40,900,003.69				-93,827,820.55
合计	-52,927,816.86	-40,900,003.69				-93,827,820.55

37、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	10,804,280.00
利息收入	6,454,392.51
其他	3,694,321.21
合计	20,952,993.72

(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	68,895,496.09
港杂费	18,973,142.12
宣传费	46,190,004.97
运输费	11,146,499.53
租赁费	14,605,526.81
办公费	5,257,078.87
差旅费	6,956,785.49
手续费	8,837,983.48
招待费	2,582,628.77
装修费	2,402,023.25
汽车费	1,727,166.04

中介审计及咨询费	886,489.98
保险费	2,454,159.11
信息披露费	250,000.00
环保费	1,226,195.29
其他	4,222,512.36
合计	196,613,692.16

38、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	246,625,236.58	177,840,945.09
加: 资产减值准备	1,589,043.03	1,701,165.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,262,951.24	22,566,839.60
无形资产摊销	5,130,302.66	3,548,966.08
长期待摊费用摊销	7,616,605.40	7,522,977.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	293,645.59	415,798.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-5,541,766.29	-631,054.80
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)	-536,253,747.65	-121,422,038.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	146,497,710.89	-152,881,689.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,495,845.37	33,520,271.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,284,173.18	-27,817,819.79
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		1,069,719,843.22

	728,870,991.60	
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	-340,848,851.62	282,464,273.76

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	期末数	期初数
一、现金	728,870,991.60	1,069,719,843.22
其中：库存现金	1,523,827.78	987,429.69
可随时用于支付的银行存款	540,346,827.54	1,068,732,056.50
可随时用于支付的其他货币资金	187,000,336.28	357.03
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	728,870,991.60	1,069,719,843.22
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。2010 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	4.95 亿元人民币	30.85	30.85	郑有全	79061774-1

					源、能源类开发等				
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	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	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	郑桂花	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服务	290 万人民币	100	100	79898304-1
瑞贝卡时尚（加纳）有限公司	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	150 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	4000 万	100	100	67686724-5

					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	人民币			
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
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
浚县瑞黎发制品有限公司	全资子公司	有限公司	浚县黎阳镇产业集聚区	郑桂花	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	1000 万人民币	100	100	55315757-7
临颖瑞贝卡发制品有限公司	控股子公司	有限公司	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	2500 万人民币	80	80	55160434-5
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司	全资子公司	有限公司	巴西圣保罗	寇跃华	生产及销售发制品系列产品	100 万美元	100	100	无
亨得尔有限公司	全资子公司	有限公司	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	286 万美金	100	100	无
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	全资子公司	有限公司	加纳阿克拉	郑有全	生产及销售发制品系列产品	100 万美元	100	100	无

瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司	全资子公司	有限公司	尼日利亚拉各斯	郑有全	生产及销售发制品系列产品	100 万美元	100	100	无
瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司	全资子公司	有限公司	刚果(金) LIMETE 工业区 LUMUMBA 大道 285 号	郑文青	发制品的生产、销售及进出口贸易	100 万美元	100	100	无
瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司	全资子公司	有限公司	肯尼亚内罗毕	郑文青	发制品的生产、销售及进出口贸易	100 万美元	100	100	无
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司	全资子公司	有限公司	坦桑尼亚达累斯萨拉姆	郑文青	发制品的生产、销售及进出口贸易	100 万美元	100	100	无
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司	全资子公司	有限公司	柬埔寨西哈努克港特别经济区	郑有全	发制品的生产、销售及发制品原辅材料进出口贸易	1000 万美元	100	100	无

4、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
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
河南瑞贝卡实业投资有限公司	同一母公司	55694591-5
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		
无		

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(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	30,000,000.00	2011 年 11 月 1 日	2012 年 9 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	60,000,000.00	2011 年 12 月 1 日	2012 年 9 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	10,000,000.00	2011 年 11 月 14 日	2012 年 11 月 13 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	10,000,000.00	2011 年 12 月 8 日	2012 年 12 月 7 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	2011 年 8 月 30 日	2012 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	50,000,000.00	2011 年 10 月 28 日	2012 年 10 月 28 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

6、关联方应收应付款项

无

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 2012 年 3 月 20 日第四届董事会第 26 次会议审议通过 2011 年度利润分配预案如下：提取法定盈余公积 19,757,614.73 元（以母公司实现的净利润为基数）；以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 786,101,000.00 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 1 元（含税），共计派发现金 78,610,100.00 元，其余未分配利润结转以后年度。同时本年度拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 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

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

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

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，公司本年度注销了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。目前成都瑞贝卡发制品有限公司的注销工作按程序正在进行中。

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、根据公司第四届董事会第二十五次会议审议及 2011 年第一次临时股东大会决议，公司决定对许昌银行进行增资，以每股 2.222 元的价格认购许昌银行增资发行的股份 5000 万股。根据中国银行业监督管理委员会河南监管局豫银监复（2011）685 号《河南银监局关于同意许昌银行股份有限公司变更注册资本金的批复》，最终批复公司认购 2000 万股，占许昌银行实施增资方案后的股本的 9.98%。

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	371,387,417.04	98.17	4,950,647.96	98.58	321,979,965.76	97.28	4,180,452.88	98.58
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	6,911,700.15	1.83	81,827.76	1.42	9,000,943.38	2.72	60,278.68	1.42
合计	378,299,117.19	100	5,032,475.72	100	330,980,909.14	100.00	4,240,731.56	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	354,827,353.12	93.80	1%	3,548,273.53	311,946,443.26	94.25	1%	3,119,464.43
1 至 2 年	17,259,484.43	4.56	5%	862,974.22	15,846,018.82	4.79	5%	792,300.94
2 至 3 年	6,212,279.64	1.64	10%	621,227.97	3,137,839.64	0.95	10%	313,783.96
3 至 4 年			30%		50,607.42	0.01	30%	15,182.23
4 至 5 年			70%				70%	
5 年以上			100%				100%	
合计	378,299,117.19	100		5,032,475.72	330,980,909.14	100.00		4,240,731.56

(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 (%)
HYNEDALE LTD	子公司	79,579,293.64	1 年以内	21.04
MIDWAYINTERNATIONALINC.	客户	57,376,310.44	1 年以内	15.17
SINAINTERNATIONALCORP.	客户	41,143,706.86	1-3 年以内	10.88
BEAUTY PLUS TRADING CO. INC.	客户	35,914,962.71	1 年以内	9.49
SHAKE-N-GO FASHION INC.	客户	24,673,150.10	1 年以内	6.52

合计	--	238,687,423.75	--	63.10
----	----	----------------	----	-------

(4) 本年无核销的应收账款。

(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 (%)
HYNEDALE LTD	子公司	79,579,293.64	21.04
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	4,148,321.52	1.1
瑞贝卡(南非)时尚有限公司	子公司	9,360,083.98	2.47
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	2,332,620.34	0.62
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	子公司	10,689,500.98	2.83
广州瑞贝卡发制品有限公司	子公司	3,901,960.37	1.03
合计	--	110,011,780.83	29.09

(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应收账款。

(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	192,232,875.21	97.27	10,733,698.93	95.34	117,346,716.15	92.78	7,610,954.36	95.67
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	5,386,464.90	2.73	524,072.35	4.66	9,132,770.90	7.22	344,336.05	4.33
合计	197,619,340.11	100	11,257,771.28	100	126,479,487.05	100.00	7,955,290.41	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	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提	坏账准备

			比例				比例	
1年以内	107,947,255.78	54.62	1%	1,079,472.55	33,569,509.25	26.54	1%	335,695.09
1至2年	28,098,909.75	14.22	5%	1,404,945.49	54,785,234.01	43.32	5%	2,739,261.70
2至3年	53,111,082.07	26.88	10%	5,311,108.21	36,225,537.46	28.64	10%	3,622,553.75
3至4年	7,074,472.23	3.58	30%	2,122,341.67	179,161.40	0.14	30%	53,748.42
4至5年	159,056.40	0.08	70%	111,339.48	1,720,044.93	1.36	70%	1,204,031.45
5年以上	1,228,563.88	0.62	100%	1,228,563.88			100%	
合计	197,619,340.11	100		11,257,771.28	126,479,487.05	100.00		7,955,290.41

(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	67,527,917.62	2至3年	34.17
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	44,647,760.00	1年以内	22.59
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	20,486,447.04	1年以内	10.37
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	18,760,619.09	1年以内	9.49
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	子公司	17,465,419.04	1年以内	8.84
合计	--	168,888,162.79	--	85.46

(4) 本年核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
金明珠	往来	75.00	离开多年	否
金宪宇	往来	20,521.80	离开多年	否
合计	--	20,596.80	--	--

(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	67,527,917.62	34.17
浚县瑞黎公司	子公司	44,647,760.00	22.59
REBECCA FASHION (GH) LTD	子公司	1,569,316.93	0.79
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	18,760,619.09	9.49
瑞贝卡(南非)时尚有限公司	子公司	17,200.00	0.01
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	子公司	17,465,419.04	8.84
成都瑞贝卡发制品有限公司	子公司	729,370.23	0.37
广州瑞贝卡发制品有限公司(B)	子公司	2,084,045.46	1.05
上海瑞贝卡发制品有限公司(B)	子公司	9,668,703.61	4.89
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	20,486,447.04	10.37
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司	子公司	5,305.33	0.0027
合计	--	182,962,104.35	92.58

(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
瑞贝卡时尚有限公司	成本法	8,690,652.63	8,690,652.63		8,690,652.63
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司	成本法	72,347,176.80	16,420,083.77	55,927,093.03	72,347,176.80
亨德尔有限公司	成本法	48,907,618.00	48,907,618.00		48,907,618.00
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
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
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	成本法	2,900,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00
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	
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
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
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	成本法	62,180,000.00	9,563,668.36	52,616,331.64	62,180,000.00
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	-

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
浚县瑞黎发制品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
临颖瑞贝卡发制品有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司	成本法	6,698,600.00	6,698,600.00		6,698,600.00
许昌银行	成本法	95,740,000.00	51,300,000.00	44,440,000.00	95,740,000.00
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司	成本法	25,416,820.00	-	25,416,820.00	25,416,820.00
瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司	成本法	6,500,000.00	-	6,500,000.00	6,500,000.00
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司	成本法	6,500,000.00	-	6,500,000.00	6,500,000.00
瑞贝卡时尚((刚果(金))有限公司	成本法	6,500,000.00	-	6,500,000.00	6,500,000.00
合计	--	475,420,230.32	277,519,985.65	193,900,244.67	471,420,230.32

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
瑞贝卡时尚有限公司	100.00	100.00	无			
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司	100.00	100.00	无			
亨德尔公司	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			
瑞贝卡时尚(南非)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			
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	100.00	100.00	无			

公司						
抚顺瑞华纤维有限公司	100.00	100.00	无			
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	100.00	100.00	无			
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	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			
上海瑞贝卡发制品有限公司	100.00	100.00	无			
浚县瑞黎发制品有限公司	100.00	100.00	无			
临颖瑞贝卡发制品有限公司	80.00	80.00	无			
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司	100.00	100.00	无			
许昌银行	9.98	9.98	无			
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司	100.00	100.00	无			
瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司	100.00	100.00	无			
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司	100.00	100.00	无			
瑞贝卡时尚((刚果(金))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	1,962,628,528.93	1,741,386,627.46
其他业务收入	44,716,441.18	17,872,358.03
营业收入	2,007,344,970.11	1,759,258,985.49
主营业务成本	1,442,607,155.74	1,340,912,592.75
其他业务成本	35,194,823.62	11,648,413.50
营业成本	1,477,801,979.36	1,352,561,006.25

(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	1,379,014,000.40	1,072,610,849.52	1,227,496,134.18	989,319,081.87
化纤发条	282,154,340.10	174,123,743.18	176,166,597.05	110,432,556.77
化纤假发	90,033,239.68	68,782,920.47	138,805,199.03	106,386,688.80
教习头	14,410,151.47	13,995,810.70	10,827,037.29	9,967,823.50
人发假发	197,016,797.28	113,093,831.87	188,091,659.91	124,806,441.81
合计	1,962,628,528.93	1,442,607,155.74	1,741,386,627.46	1,340,912,592.75

(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
境内小计	100,143,410.94	36,654,667.33	58,720,396.29	21,666,425.84
北美洲	1,291,316,649.51	1,009,970,441.91	1,238,064,606.38	999,131,340.45
欧洲	188,338,226.88	132,895,908.75	150,169,244.13	111,666,928.34
非洲	361,071,707.03	244,351,750.44	270,724,544.38	189,554,592.31
亚洲	21,559,657.34	18,601,486.64	23,484,711.39	18,760,411.37
大洋洲	198,877.23	132,900.67	223,124.89	132,894.44
境外小计	1,862,485,117.99	1,405,952,488.41	1,682,666,231.17	1,319,246,166.91
合计	1,962,628,528.93	1,442,607,155.74	1,741,386,627.46	1,340,912,592.75

(4) 2011 年度公司前五名客户销售的收入总额分别为 978,271,181.77 元，占公司全部销售收入的比例为 48.73%。

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
MIDWAY INTERNATIONAL INC.	334,329,387.19	16.65
瑞贝卡时尚有限公司	204,687,232.14	10.20
SHAKE-N-GO FASHION INC.	180,481,940.26	8.99
BEAUTY PLUS TRADING CO. INC.	136,960,554.43	6.82
HYNE DALE LTD	121,812,067.75	6.07

合计	978,271,181.77	48.73
----	----------------	-------

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		
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,503,910.01	
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	-4,503,910.01	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：无

(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	197,576,147.28	141,462,905.64
加：资产减值准备	4,114,821.83	4,726,413.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,672,473.08	16,019,973.19
无形资产摊销	2,360,198.59	2,360,581.99
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）	116,260.93	127,210.49
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	4,503,910.01	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-571,056.85	-664,878.23
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）	-427,009,284.72	-153,034,010.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,678,696.88	-84,365,549.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,462,772.97	24,557,934.74
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-284,452,453.76	-48,809,419.08
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	395,797,629.36	960,868,835.92
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	-565,071,206.56	258,223,464.14

限公司

河南瑞贝卡发制品股份有

十日

二零一二年三月二

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	-293,645.59	
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）	+11,091,459.30	
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		
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	-986,020.87	
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	-1,556,213.82	
合计	+8,255,579.02	

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	11.93	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	11.53	0.30	0.30

股东的净利润			
--------	--	--	--

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

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 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。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 2011 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	1,069,719,843.22	728,870,991.60	-31.86%	募集资金投入使用，增加了原材料储备
预付账款	228,665,587.49	60,022,716.51	-73.75%	预付的原材料款较上期减少
存货	1,247,384,372.04	1,783,638,119.69	42.99%	增加了原材料储备；非洲子公司销售增长，备货生产和在途存货相应增长
长期股权投资	51,300,000.00	95,740,000.00	86.63%	实施了对许昌银行的 2000 万股增资
无形资产	109,322,185.74	143,481,571.08	31.25%	为扩大生产规模及新设子公司，购置土地使用权
递延所得税资产	8,505,242.84	14,047,009.13	65.16%	销售增长，未实现内部销售利润增加，相应的递延所得税资产增加
短期借款	279,304,108.56	378,336,568.47	35.46%	补充流动资金，增加了短期借款
预收账款	22,285,004.89	38,450,287.86	72.54%	销售增长，预收的购货款增长
其他应付款	59,641,330.32	34,603,405.38	-41.98%	本年度职工住房团购款支付较多
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00		由一年内到期的长期借款调入
长期借款	600,000,000.00	300,000,000.00	-50.00%	3 亿长期借款到期不足一年，调入一年内到期的非流动负债
外币报表折算差额	-52,927,816.86	-93,827,820.55	77.28%	人民币升值及境外子公司所在国汇率波动

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
营业税金及附加	14,461,645.63	22,431,366.46	55.11%	销售增长，缴纳流转税增加，营业税金及附加费增加；本年度河南开征地方教育附加。
营业外收入	7,357,828.81	11,476,470.16	55.98%	政府补助增加
营业外支出	926,329.64	1,664,677.32	79.71%	对外捐赠等支出增加
少数股东损益	-102,915.83	366,308.69		控股子公司临颖公司实现盈利

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
2012年3月22日