

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

600439

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告（未经审计）	15
八、 备查文件目录	101

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡丽平	谷海燕
联系地址	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
电话	0374-5136699	0374-5136699
传真	0374-5136567	0374-5136567
电子信箱	stock439@rebecca.com.cn	stock439@rebecca.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
注册地址的邮政编码	461100
办公地址	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
办公地址的邮政编码	461100
公司国际互联网网址	http://www.rebecca.com.cn
电子信箱	stock439@rebecca.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	3,982,938,738.02	3,658,119,711.79	8.88
所有者权益(或股东权益)	2,129,731,439.04	2,120,578,217.01	0.43
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.2577	2.6976	-16.31
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	110,892,118.06	132,867,434.32	-16.54
利润总额	116,093,609.74	138,392,469.79	-16.11
归属于上市公司股东的净利 润	102,892,254.69	121,594,878.51	-15.38
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	98,470,986.76	116,898,598.36	-15.76
基本每股收益(元)	0.1091	0.1289	-15.36
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.1044	0.1239	-15.74
稀释每股收益(元)	0.1091	0.1289	-15.36
加权平均净资产收益率(%)	4.75	5.96	减少 1.21 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-267,794,037.50	-56,194,550.89	不适用
每股经营活动产生的现金	-0.2839	-0.07	不适用

流量净额（元）			
---------	--	--	--

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-97,849.41
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	5,065,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,341.09
所得税影响额	-780,223.75
合计	4,421,267.93

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									

境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	786,101,000	100			157,220,200		157,220,200	943,321,200	100
1、人民币普通股	786,101,000	100			157,220,200		157,220,200	943,321,200	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			157,220,200		157,220,200	943,321,200	100

股份变动的批准情况

2012年4月11日召开的公司2011年度股东大会审议通过了公司2011年度利润分配、公积金转增股本方案，以786,101,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），转增2股，实施后总股本增加为943,321,200股。股东大会决议公告刊登于2012年4月12日的《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

股份变动的过户情况

公司于2012年5月29日发布了《2011年度利润分配及公积金转增股本实施公告》，以截止2012年6月1日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东为发放对象，向以上对象每10股转增2股。新增股份上市日为2012年6月5日。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				73,262 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	质押或冻结的股份数量			

		(%)			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	291,008,084	48,501,347		质 押 192,000,000
河南农开产业基金 投资有限责任公 司	未知	1.53	14,400,000	2,400,000		未知
袁甫金	境内 自然 人	0.98	9,209,448	9,209,448		未知
中国工商银行一宝 盈泛沿海区域增长 股票证券投资基金	未知	0.93	8,793,840	1,779,373		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	8,400,000	1,400,000		未知
鸿阳证券投资基 金	未知	0.69	6,544,308	1,658,711		未知
北京首洋投资管理 有限公司	未知	0.64	6,060,000	-940,000		未知
中国人民人寿保险 股份有限公司一自 有资金	未知	0.64	6,000,064	3,141,677		未知
新华人寿保险股份 有限公司一分红一 个人分红-018L- FH002 沪	未知	0.51	4,800,000	-187,251		未知
中国农业银行一益 民创新优势混合型 证券投资基金	未知	0.42	3,999,942	3,999,942		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	291,008,084	人民币普通股 291,008,084
河南农开产业基金投资有 限责任公司	14,400,000	人民币普通股 14,400,000
袁甫金	9,209,448	人民币普通股 9,209,448
中国工商银行一宝盈泛沿 海区域增长股票证券投资 基金	8,793,840	人民币普通股 8,793,840
天津证大金马股权投资基	8,400,000	人民币普通股 8,400,000

金合伙企业（有限合伙）			
鸿阳证券投资基金	6,544,308	人民币普通股	6,544,308
北京首沣投资管理 有限公司	6,060,000	人民币普通股	6,060,000
中国人民人寿保险股份有 限公司—自有资金	6,000,064	人民币普通股	6,000,064
新华人寿保险股份有限公 司—分红—个人分红— 018L—FH002 沪	4,800,000	人民币普通股	4,800,000
中国农业银行—益民创新 优势混合型证券投资基金	3,999,942	人民币普通股	3,999,942
上述股东关联关系或一致 行动的说明	未知上述股东之间关联关系和一致行动情况。		

未知上述股东之间关联关系和一致行动情况。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股 数	本期增持股 份数量	本期减持 股份数量	期末持股 数	变动原因
郑桂花	董事、 总经理	1,662,471	332,494		1,994,965	公积金转增

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 4 月 27 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会通过了《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》，选举郑有全、郑桂花、郑文青、冯彦生、晁慧霞、胡丽平、王芳、阎登洪、李悦为公司第五届董事会董事（其中：王芳、阎登洪、李悦为独立董事）；选举王丰收、宣超为公司第五届监事会股东代表监事，与经职工代表大会选举产生的职工代表监事武保莉，共同组成公司第五届监事会。2012 年 4 月 27 日召开的公司第五届董事会第一次会议，聘任郑桂花为公司总经理；聘任郑文青、吴学丙、张天有为公司副总经理；聘任晁慧霞为公司财务总监；聘任胡丽平为公司董事会秘书。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 报告期整体经营情况

报告期，面对全球经济增长放缓、市场需求整体下滑的国内外经济形势，公司经营层带领全体员工，围绕“转型升级”，继续推进产品结构调整和产品升级，进一步加大市场开拓

和升级产品的推广力度,充分发挥品牌、技术、管理等方面的优势,确保了公司的持续发展。报告期,公司实现营业收入 1,128,224,038.71 元,同比增长 15.09%,实现归属于母公司所有者的净利润 102,892,254.69 元,同比下降 15.38%。与上年同期相比,由于受原材料价格上涨幅度较大及汇率波动影响,造成公司综合毛利率下降,加之国内外市场开拓及新产品、新工艺研发方面投入增加,导致公司净利润比上年同期下降。

北美市场,由于受美国经济复苏缓慢、高失业率等因素影响,市场对普通工艺发产品的需求持续下滑,市场两极分化趋势更加明显。面对新的市场形势,公司积极采取有效措施,继续加大市场开拓和升级产品推广力度,使升级产品的销量得到了明显提高,为公司生产经营的稳定和销售收入的增长提供了有力支撑。报告期,北美市场实现销售收入 579,596,074.75 元,同比增长 20.85%。

欧洲市场,面对欧债危机不断加剧所引起的欧元区经济动荡,以及货币贬值等因素造成的发制品传统市场消费需求的萎缩,欧洲销售子公司及时调整销售策略,大力开发白人新产品和高档产品市场,通过加大市场营销力度,以高档产品和新产品的销售带动了整体销售收入的增长。上半年欧洲市场实现销售收入 96,818,303.11 元,同比增长 10.60%。

非洲市场,由于受非洲假发主要需求国——尼日利亚一季度罢工影响,造成需求减少,给公司非洲市场的销售带来较大挑战,二季度,公司通过积极开拓市场,加大营销力度,加大新兴市场和高档产品市场的开发力度,实现了销售收入的持续增长。非洲市场上半年实现销售收入 294,054,168.41 元,同比增长 10.26%。

国内市场,公司继续加大店面拓展和推广力度。在店面拓展方面,着重店面形象升级,对 SLEEK 和 REBECCA 品牌店面分别进行了店面调整与升级,并增加新的体验及互动功能。在品牌推广方面,分别在上海和北京举办了假发艺术节活动,让更多消费者了解 Rebecca 品牌“顶上时尚”的创意精髓。同时,对 sleek 品牌营销模式进行了积极探索,通过城市巡回路演和开展有力的促销活动,使该品牌的活跃度和销售业绩得到明显提升。上半年国内市场发制品系列产品实现销售收入 93,186,043.57 元,同比增长 27.63%。

2、报告期内,公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动百分比
应收票据	8,177,600.00	3,129,400.00	161.32%
短期借款	1,044,512,543.12	378,336,568.47	176.08%
应交税费	12,875,423.61	18,491,700.47	-30.37%
长期借款	-	300,000,000.00	-100.00%

利润表项目	本期金额	上期金额	变动百分比
营业税金及附加	14,218,118.80	10,883,932.11	30.63%

现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动百分比
经营活动产生的现金流量净额	-267,794,037.50	-56,194,550.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额			不适用

	254,526,374.42	-90,850,958.56	
--	----------------	----------------	--

- 1) 应收票据比年初增加 161.32%，主要由于抚顺公司应收票据增加所致。
- 2) 短期借款比年初增加 176.08%，主要由于长期借款减少，增加短期借款补充流动资金所致。
- 3) 应交税费比上期减少 30.37%，主要由于本期原材料购进增加致进项税增加所致。
- 4) 长期借款比上期减少 100%，主要由于明年 1 月到期，调至一年内到期的非流动负债所致。
- 5) 营业税金及附加比上期增加 30.63%，主要由于销售增长，缴纳流转税增加，营业税费增加所致。
- 6) 经营活动产生的现金流量净额比上期减少 211,599,486.61 元，主要是由于本期购买原材料较上年同期增加所致。
- 7) 筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 345,377,332.98 元，主要是由于短期借款较上年同期增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
工艺发条	604,255,604.59	488,470,677.42	19.16	17.90	25.11	减少 4.66 个百分点
化纤发条	254,629,959.26	157,015,271.63	38.34	19.76	28.23	减少 4.07 个百分点
人发头套	111,644,664.84	61,860,808.81	44.59	14.18	23.17	减少 4.04 个百分点
化纤头套	66,646,132.26	40,562,536.67	39.14	-8.12	-3.39	减少 2.98 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	579,596,074.75	20.85
欧洲	96,818,303.11	10.60
非洲	294,054,168.41	10.26
国内	128,667,815.32	12.58

注：其中国内发制品系列产品实现销售收入 93,186,043.57 元，同比增长 27.63%。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	增发	55,257.20	9,352.03	55,257.20		
合计	/	55,257.20	9,352.03	55,257.20		/

备注：本表“尚未使用的募集资金总额”，未包括因存放募集资金而获得的利息。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
(1) 年产1000万条（加纳）化纤大辫生产线	否	6,218.00	6,218.00	是	100%	1,825	351	否	项目尚未完全达产	
(2) 年产1500万条（尼日利亚）化纤大辫生产线	否	7,616.00	7,616.00	是	100%	2,564	468	否	项目尚未完全达产	
(3) 年产4000吨负离子聚氯乙烯发丝生产线	否	13,200.00	13,200.00	是	100%	3,117	1533	是		
(4) 年产200万套高档白人发饰系列产品生产线	否	12,778.20	12,778.20	是	100%	3,731	1327	是		
(5) 年产200万套（浚县）	否	8,350.00	8,350.00	是	100%	1,334	216	否	项目尚未完全达产	

女装假发生产线										
(6) 国内市场营销体系建设	否	7,095.00	7,095.00	是	100%	1,423	504	是		
合计	/	55,257.20	55,257.20	/	/	13,994	/	/	/	/

3、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	建设中	未产生
合计	9,300	/	/

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。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》原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。公司董事会根据《公司章程》和 2011 年年度股东大会决议,于 2012 年 6 月 8 日完成了 2011 年度现金分红实施工作。

为完善公司利润分配的决策程序和机制,形成持续、稳定的利润分配政策,保护股东和投资者合法权益,根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求,并结合公司实际情况,公司对《公司章程》利润分配政策相关内容进行了修订。修改后的《公司章程》对公司现金分红的标准、比例、相关决策程序和利润分配政策调整的具体条件、决策程序和机制进行了明确规定,同时为独立董事尽职履责和中小股东充分表达意见和诉求提供了制度保障。公司于 2012 年 6 月 20 日召开的第五届董事会第二次会议及 2012 年 7 月 13 日召开的 2012 年第二次临时股东大会,审议通过了公司《关于修改公司章程的议案》及《公司未来三年股东回报规划》(详见 2012 年 6 月 21 日《上海证券报》《证券日报》及上交所网站 www.sse.com.cn)。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规以及《公司章程》的规定和要求,进一步完善法人治理结构,建立健全公司管理制度和内部控制体系,强化科学管理,规范运作,公司管理和治理水平得到了有效提升。

为认真贯彻落实证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引,以及

河南证监局《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》的要求，公司开展了内部控制规范实施工作。截止报告期末，公司相继完成了项目启动、员工培训、风险评估、内控梳理、缺陷识别等阶段性工作任务，公司内部控制规范实施工作正按照公司内控规范实施工作方案稳步推进。

下一步，公司将继续按照内部控制规范实施工作方案和内部控制管理体系实施计划，完成风险分析及应对措施、内控缺陷整改优化与试运行、内部控制管理手册编制、内部控制评价等各阶段内控实施工作任务，确保内部控制规范实施与评价工作平稳、有序、顺利进行。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 4 月 11 日经公司 2011 年度股东大会审议通过了公司 2011 年度利润分配和公积金转增股本方案：以截止 2011 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），转增 2 股，。股权登记日为 2012 年 6 月 1 日，除息日为 2012 年 6 月 4 日，现金红利发放日为 2012 年 6 月 8 日。截至报告期末，上述方案已实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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
合计	95,740,000.00	50,000,000	/	95,740,000.00			/	/

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 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。本次增资工商登记变更手续已办理完毕，公司共持有许昌银行 5000 万股股份，占其增资后总股本 50114 万股的 9.98%。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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
-------------	---

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

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监

会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
股权质押公告	上海证券报 B168	2012 年 1 月 20 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
延期换届的提示性公告	证券日报 E3	2012 年 2 月 8 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事宜的持续公告	证券日报 E2	2012 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于通过高新技术企业复审的公告	上海证券报 23	2012 年 2 月 20 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十六次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	上海证券报 B26	2012 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十四次会议决议公告	上海证券报 B26	2012 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
募集资金存放与实际使用情况的专项报告	上海证券报 B26	2012 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于控股股东股权质押解除的公告	上海证券报 52	2012 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 B37	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十七次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B37	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十五次会议决议	上海证券报 B37	2012 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn

公告			
2012 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 139	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 139	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 139	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于聘任证券事务代表的公告	证券日报 A4	2012 年 5 月 3 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
股权质押公告	证券日报 C9	2012 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
利润分配及公积金转增股本实施公告	证券日报 E8	2012 年 5 月 29 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 2012 年跟踪信用评级结果的公告	上海证券报 B32	2012 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第五届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 B5	2012 年 6 月 21 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	证券日报 E6	2012 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		653,127,866.18	728,870,991.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		8,177,600.00	3,129,400.00

应收账款		316,558,235.85	310,441,748.30
预付款项		75,947,015.52	60,022,716.51
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		29,690,664.86	25,989,391.61
买入返售金融资产			
存货		2,100,256,405.22	1,783,638,119.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,183,757,787.63	2,912,092,367.71
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		95,740,000.00	95,740,000.00
投资性房地产			
固定资产		473,051,401.25	416,821,727.72
在建工程		38,534,444.52	51,071,091.99
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		151,624,886.51	143,481,571.08
开发支出			
商誉		17,581,418.48	17,581,418.48
长期待摊费用		6,554,397.82	7,284,525.68
递延所得税资产		16,094,401.81	14,047,009.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		799,180,950.39	746,027,344.08
资产总计		3,982,938,738.02	3,658,119,711.79
流动负债：			
短期借款		1,044,512,543.12	378,336,568.47
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		80,647,915.21	113,933,936.28
预收款项		37,720,610.37	38,450,287.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		29,848,719.69	49,971,420.39
应交税费		12,875,423.61	18,491,700.47
应付利息		10,800,000.00	0.00
应付股利			
其他应付款		32,589,824.62	34,603,405.38
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		300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,548,995,036.62	933,787,318.85
非流动负债：			
长期借款			300,000,000.00
应付债券		296,951,826.72	296,548,234.44
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	1,942,548.63
非流动负债合计		298,894,375.35	598,490,783.07
负债合计		1,847,889,411.97	1,532,278,101.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		943,321,200.00	786,101,000.00
资本公积		437,126,751.59	594,346,951.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		126,508,395.17	126,508,395.17
一般风险准备			
未分配利润		731,731,845.49	707,449,690.80
外币报表折算差额		-108,956,753.21	-93,827,820.55
归属于母公司所有者权益合计		2,129,731,439.04	2,120,578,217.01
少数股东权益		5,317,887.01	5,263,392.86
所有者权益合计		2,135,049,326.05	2,125,841,609.87
负债和所有者权益		3,982,938,738.02	3,658,119,711.79

总计			
----	--	--	--

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		381,684,228.39	395,797,629.36
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		429,535,984.32	373,266,641.47
预付款项		160,288,906.06	164,793,081.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款		204,746,300.84	186,361,568.83
存货		1,732,141,860.65	1,479,784,589.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,908,397,280.26	2,600,003,510.50
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		477,249,715.12	471,420,230.32
投资性房地产			
固定资产		315,657,544.65	297,191,364.84
在建工程		20,001,689.99	25,439,297.14
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		94,317,613.52	85,360,374.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		510,000.00	
递延所得税资产		3,067,609.91	2,734,919.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		910,804,173.19	882,146,185.79
资产总计		3,819,201,453.45	3,482,149,696.29

流动负债：			
短期借款		1,044,512,543.12	378,336,568.47
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		82,248,163.20	88,818,472.99
预收款项		31,107,479.36	34,704,840.93
应付职工薪酬		25,820,396.02	47,350,916.66
应交税费		-2,558,190.27	7,781,558.54
应付利息		10,800,000.00	
应付股利			
其他应付款		22,716,037.11	22,955,105.42
一年内到期的非流动 负债		300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,514,646,428.54	879,947,463.01
非流动负债：			
长期借款			300,000,000.00
应付债券		296,951,826.72	296,548,234.44
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	1,942,548.63
非流动负债合计		298,894,375.35	598,490,783.07
负债合计		1,813,540,803.89	1,478,438,246.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		943,321,200.00	786,101,000.00
资本公积		437,126,751.59	594,346,951.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		126,487,597.68	126,487,597.68
一般风险准备			
未分配利润		498,725,100.29	496,775,900.94
所有者权益（或股东权益） 合计		2,005,660,649.56	2,003,711,450.21
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,819,201,453.45	3,482,149,696.29

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,128,224,038.71	980,291,016.72
其中：营业收入		1,128,224,038.71	980,291,016.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,017,331,920.65	846,671,824.86
其中：营业成本		824,355,249.75	677,876,950.22
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		14,218,118.80	10,883,932.11
销售费用		61,109,913.37	56,653,509.35
管理费用		67,063,932.84	58,563,701.69
财务费用		50,055,182.15	41,842,084.69
资产减值损失		529,523.74	851,646.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			-751,757.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		110,892,118.06	132,867,434.32
加：营业外收入		5,587,734.38	6,123,895.48
减：营业外支出		386,242.70	598,860.01
其中：非流动资产处置损失		110,980.41	217,401.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		116,093,609.74	138,392,469.79
减：所得税费用		13,146,860.90	16,765,911.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		102,946,748.84	121,626,558.01
归属于母公司所有者的净利润		102,892,254.69	121,594,878.51
少数股东损益		54,494.15	31,679.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1091	0.1289
（二）稀释每股收益		0.1091	0.1289

七、其他综合收益		-15,128,932.66	-2,379,063.73
八、综合收益总额		87,817,816.18	119,247,494.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,763,322.03	119,215,814.78
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 会计机构负责人：晁慧霞

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,014,828,548.89	836,818,894.81
减：营业成本		777,734,599.68	607,438,438.43
营业税金及附加		12,778,850.60	10,056,644.42
销售费用		39,090,285.46	39,718,967.96
管理费用		51,691,498.27	45,168,337.49
财务费用		42,738,041.05	37,926,518.10
资产减值损失		2,217,937.11	1,220,159.13
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）			-751,757.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		88,577,336.72	94,538,071.74
加：营业外收入		3,321,462.24	6,091,624.90
减：营业外支出		300,887.96	245,023.37
其中：非流动资产处置损失		97,849.41	45,223.37
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		91,597,911.00	100,384,673.27
减：所得税费用		11,038,611.65	13,152,342.77
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		80,559,299.35	87,232,330.50
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0854	0.0925
（二）稀释每股收益		0.0854	0.0925
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		80,559,299.35	87,232,330.50

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,066,671,732.73	933,538,334.12
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		8,668,762.76	2,559,028.94
收到其他与经营活动有关的现金		7,809,811.54	9,858,548.30
经营活动现金流入小计		1,083,150,307.03	945,955,911.36
购买商品、接受劳务支付的现金		967,686,248.88	622,799,960.06
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		212,260,513.02	199,849,999.83

支付的各项税费		64,826,701.74	49,620,493.46
支付其他与经营活动有关的现金		106,170,880.89	129,880,008.90
经营活动现金流出小计		1,350,944,344.53	1,002,150,462.25
经营活动产生的现金流量净额		-267,794,037.50	-56,194,550.89
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		121,500.00	600,527.67
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		121,500.00	600,527.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,708,720.64	69,110,767.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,708,720.64	69,110,767.99
投资活动产生的现金流量净额		-58,587,220.64	-68,510,240.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		872,401,566.10	114,471,458.75
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		872,401,566.10	114,471,458.75
偿还债务支付的现金		506,225,591.45	106,582,110.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,649,600.23	98,740,306.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		617,875,191.68	205,322,417.31
筹资活动产生的现金流量净额		254,526,374.42	-90,850,958.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,888,241.70	-747,396.17
五、现金及现金等价物净增加额		-75,743,125.42	-216,303,145.94
加：期初现金及现金等价物余额		728,870,991.60	1,069,719,843.22
六、期末现金及现金等价物余额		653,127,866.18	853,416,697.28

法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 会计机构负责人：晁慧霞

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		943,734,922.26	834,447,691.29
收到的税费返还		1,835,475.71	740,114.37
收到其他与经营活动有关的现金		5,581,548.59	9,682,526.44
经营活动现金流入小计		951,151,946.56	844,870,332.10
购买商品、接受劳务支付的现金		874,682,002.44	586,337,086.61
支付给职工以及为职工支付的现金		180,959,313.60	175,003,588.09
支付的各项税费		39,702,137.89	30,932,201.26
支付其他与经营活动		81,026,025.09	137,024,696.18

有关的现金			
经营活动现金流出小计		1,176,369,479.02	929,297,572.14
经营活动产生的现金流量净额		-225,217,532.46	-84,427,240.04
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		121,500.00	4,430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,500.00	4,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,855,941.68	26,127,544.78
投资支付的现金		2,533,210.23	13,475,979.57
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		43,389,151.91	39,603,524.35
投资活动产生的现金流量净额		-43,267,651.91	-39,599,094.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		872,401,566.10	114,471,458.75
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		872,401,566.10	114,471,458.75
偿还债务支付的现金		506,225,591.45	106,582,110.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,649,600.23	98,740,306.95

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		617,875,191.68	205,322,417.31
筹资活动产生的现金流量净额		254,526,374.42	-90,850,958.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-154,591.02	174,272.41
五、现金及现金等价物净增加额		-14,113,400.97	-214,703,020.54
加：期初现金及现金等价物余额		395,797,629.36	960,868,835.92
六、期末现金及现金等价物余额		381,684,228.39	746,165,815.38

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

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	786,101,000.00	594,346,951.59			126,508,395.17		707,449,690.80	-93,827,820.55	5,263,392.86	2,125,841,609.87
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	157,220,200.00	-157,220,200.00					24,282,154.69	-15,128,932.66	54,494.15	9,207,716.18
(一)净利润							102,892,254.69		54,494.15	102,946,748.84
(二)其他综合								-15,128,932.66		-15,128,932.66

收益										
上述（一）和（二）小计							102,892,254.69	-15,128,932.66	54,494.15	87,817,816.18
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-78,610,100.00			-78,610,100.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-78,610,100.00			-78,610,100.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	157,220,200.00	-157,220,200.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	157,220,200.00	-157,220,200.00								
2. 盈余公积转										

增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	943,321,200.00	437,126,751.59			126,508,395.17		731,731,845.49	-108,956,753.21	5,317,887.01	2,135,049,326.05

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	616,492,500.00	88,084,951.59			92,604,489.88		555,191,262.26	-42,589,071.16		1,309,784,132.57	
加：会计政策变更											
前期											

差错更正										
其他										
二、本年年初余额	616,492,500.00	88,084,951.59			92,604,489.88		555,191,262.26	-42,589,071.16		1,309,784,132.57
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	123,298,500.00						-76,509,641.07	235,904.22	5,000,000.00	52,024,763.15
(一) 净利润							82,920,713.91			82,920,713.91
(二) 其他综合收 益								235,904.22		235,904.22
上述(一)和(二) 小计							82,920,713.91	235,904.22		83,156,618.13
(三)所有者投入 和减少资本							13,187,545.02		5,000,000.00	18,187,545.02
1. 所有者投入资 本									5,000,000.00	5,000,000.00
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额										
3. 其他							13,187,545.02			13,187,545.02
(四) 利润分配	123,298,500.00						-172,617,900.00			-49,319,400.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险 准备										
3. 对所有者(或 股东)的分配	123,298,500.00						-172,617,900.00			-49,319,400.00

4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	739,791,000.00	88,084,951.59			92,604,489.88		478,681,621.19	-42,353,166.94	5,000,000.00	1,361,808,895.72

法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 会计机构负责人：晁慧霞

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	786,101,000.00	594,346,951.59			126,487,597.68		496,775,900.94	2,003,711,450.21
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			126,487,597.68		496,775,900.94	2,003,711,450.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	157,220,200.00	-157,220,200.00					1,949,199.35	1,949,199.35
(一) 净利润							80,559,299.35	80,559,299.35
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							80,559,299.35	80,559,299.35
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-78,610,100.00	-78,610,100.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-78,610,100.00	-78,610,100.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	157,220,200.00	-157,220,200.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	157,220,200.00	-157,220,200.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	943,321,200.00	437,126,751.59			126,487,597.68		498,725,100.29	2,005,660,649.56

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	786,101,000.00	594,346,951.59			106,729,982.95		397,567,468.39	1,884,745,402.93
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	786,101,000.00	594,346,951.59			106,729,982.95		397,567,468.39	1,884,745,402.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,508,608.78	3,508,608.78
(一) 净利润							82,118,708.78	82,118,708.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							82,118,708.78	82,118,708.78
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-78,610,100.00	-78,610,100.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-78,610,100.00	-78,610,100.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	786,101,000.00	594,346,951.59			106,729,982.95		401,076,077.17	1,888,254,011.71

法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 会计机构负责人：晁慧霞

(二) 公司概况

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

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

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

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

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

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

根据公司与各投资者签订的认股协议书,本次向特定对象非公开发行人民币普通股股票3525万股,股票面值为每股人民币1元,发行价格为每股人民币9.9

元（含发行手续费）。发行募集资金总额为人民币 348,975,000.00 元，发行费用总额为人民币 8,140,000.00 元，扣除发行费用后的募集资金净额为人民币 340,835,000.00 元。截止 2006 年 11 月 28 日，公司本次募集资金已全部到位，经岳华会计师事务所有限责任公司验资，出具了岳总验字（2006）第 A047 号验资报告。公司据此办理工商变更登记手续，注册资金由 15,444.00 万元变更为 18,969.00 万元。

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

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

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

根据 2009 年度股东大会通过的《2009 年度利润分配方案》，以本公司 2009 年 12 月 31 日的总股本 61,649.25 万股为基数，每 10 股派发股票股利 2 股，派发股票股利共计增加股本 12,329.85 万元，变更后的注册资本为人民币 73,979.10 万元。派发股票股利已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2010）第 02009 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 61,649.25 万元变更为 73,979.10 万元。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准河南瑞贝卡发制品股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1370 号文）的核准，向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）46,310,000.00 股。非公开发行股票已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2010）第 02026 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 73,979.10 万元变更为 78,610.10 万元。根据本公司 2011 年度股东大会通过的《2011 年度公积金转增股本方案》和修改后章程的规定，以本公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 61,649.25 万股为基数，每 10 股转增 2 股，公司总股本将增加至 94,332.12 万股，变更后的注册资本为人民币 94,332.12 万元。转增股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2012）第 0045 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 78,610.10 万元变更为 94,332.12 万元。

本公司主要从事假发饰品系列产品的研制、生产和销售，主要产品有工艺发

条、化纤发、女装假发、教习头、男装头套等各种假发饰品，产品目前主要销往国外，是目前我国最大的发制品生产和销售企业。

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

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

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

本公司于 2008 年根据中华人民共和国商务部[2008]商合境外投资证字第 000203 号文批复，于 2008 年 1 月 20 日投资设立瑞贝卡时尚（加纳）有限公司（REBECCA FASHION (GHA) LTD），注册资本为 150 万美元，其中本公司出资 150 万美元，占 100%；法定代表人为：郑有全。注册地点：加纳阿克拉(GHANA ACCRA)，经营范围为：假发制品的生产、销售、进口及相关技术转让等。

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

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

根据公司第三届董事会第十九次会议决议，公司于 2008 年 1 月 28 日投资设立许昌瑞贝卡纤维有限公司，注册资本为 3000 万元，其中本公司出资 3000 万元，占 100%；法定代表人为：郑桂花。注册地点：许昌县昌盛路，经营范围为：新

型纤维丝的研发生产、销售；自产产品及原材料和技术的进出口业务。根据公司第四届董事会第六次会议决议，为了整合现有资源、减少中间环节、压缩管理层次、节约管理成本，实现集约化生产和管理，公司采取吸收合并的方式，吸收合并许昌瑞贝卡纤维有限公司。截止 2009 年 10 月底，许昌瑞贝卡纤维有限公司税务清算注销手续办理完毕，整体并入公司。2010 年 1 月 5 日，许昌瑞贝卡纤维有限公司工商注销登记手续办理完毕。

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

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

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

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

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

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

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

为了加快国内市场营销网络建设，促进国内市场开发与产品销售，根据公司

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

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

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

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

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

为推进白人高档产品在欧洲市场的推广和销售，促进公司产品的全面升级，提高亨得尔有限公司（HYNE DALE 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：发制品的生产及销售。

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 8 月 16 日经公司董事会批准报出。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括:①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制;②合并前,参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上(含 1 年),企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上(含 1 年)。同时满足上述两个条件的,本公司界定为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方(指本公司),参与合并的其他企业为被合并方。

②合并日的确定依据

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

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

③合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

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

④合并费用的处理方法

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

(2) 非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方(指本公司),参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

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

③合并成本的确定

- A.一次交换交易实现的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。
- B.通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。
- C.本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。
- D.在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,本公司将其计入合并成本。

④合并费用的处理方法

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

⑤合并对价的计量

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

⑥合并成本的分配

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

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

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

C. 被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

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

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

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

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

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

（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。公允价值的具体确定方法如下：

A. 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

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

C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照

适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

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

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

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

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

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

I.递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) (1) 合并范围

①确定原则

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

(2) 合并财务报表编制方法

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。

(3) 少数股东权益

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

(4) 截止本年末,不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

7、 现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算:

(1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除"未分配利润"项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、 金融工具：

（1）金融工具的确认依据

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

（2）金融资产和金融负债的分类

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

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

（3）金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

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

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

a.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

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

（4）主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

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

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

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

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

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

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

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至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.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。

C.其他

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

10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	根据应收款项账龄期限确定
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

11、 存货:

(1) 存货的分类

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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；

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

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。

(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。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

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。

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。

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、 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。

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 经营租赁、融资租赁：

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

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

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

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

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

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

24、 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

25、 前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

（四）税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期准予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机关批准，公司作为自由区企业，经加纳自由区委员会批准，免征增值税。

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%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
瑞贝卡时尚有限公司 (Rebecca Fashion Ltd)	全资子公司	尼日利亚拉各斯 (LAGOS, Nigeria)	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63		100	100	是			
瑞贝卡时尚(南非)有限公司 (Rebecca Fashion(SA)(PTY) Ltd)	全资子公司	南非约翰内斯堡市沙敦区商业园东门花园 15 号大街 40 号 (No.40,15th Street Eastgate Garelens,Commercial Park,Johanesburg,R,S.A)	发制品系列产品的销售	5,870,162.89	发制品系列产品的销售	5,870,162.89		100	100	是			
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	全资子公司	许昌市文峰路南段 288 号	人发收购、分档加工销售、从事货物和技	30,000,000.00	人发收购、分档加工销售、从事货	30,000,000.00		100	100	是			

	公司		术进出口业务		物和技术进出口业务								
北京瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	北京市朝阳区东三环北路甲2号楼13层1323室	销售日用品；技术推广服务；产品设计	5,500,000.00	销售日用品；技术推广服务；产品设计	5,500,000.00		100	100	是			
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	全资子公司	上海市松江高科技园区寅青路5号3幢1至3层东侧	纤维材料研发及技术服务	2,900,000.00	纤维材料研发及技术服务	2,900,000.00		100	100	是			
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司 (REBECCA FASHION (GHA) LTD)	全资子公司	加纳阿克拉(GHANA ACCRA)	假发制品的生产、销售、进口及相关技术转让等	13,669,200.00	假发制品的生产、销售、进口及相关技术转让等	13,669,200.00		100	100	是			
抚顺瑞华纤维有限公司	全资子公司	抚顺市望花区田屯街	假发用纤维系列产品、纺织用腈氯纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售	40,000,000.00	假发用纤维系列产品、纺织用腈氯纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售	40,000,000.00		100	100	是			

成都瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	成都市锦江区小科甲巷12幢26层26号	假发技术推广及服务；假发产品设计；销售日用品	1,000,000.00	假发技术推广及服务；假发产品设计；销售日用品	1,000,000.00		100	100	是			
上海瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	上海市东安路8号1020室	日用百货、工艺品的销售，工业品的设计	2,000,000.00	日用百货、工艺品的销售，工业品的设计	2,000,000.00		100	100	是			
广州瑞贝卡发制品有限公司	全资子公司	广州市越秀区广园西路121号安华美博城负一层51A号铺	批发、零售：发制品、头饰品；货物进出口	1,000,000.00	批发、零售：发制品、头饰品；货物进出口	1,000,000.00		100	100	是			
临颖瑞贝卡发制品有限公司	控股子公司	临颖县杜曲镇北徐庄	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	25,000,000.00	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	25,000,000.00		80	80	是			
浚县瑞黎发制品有限公司	全资子公司	浚县黎阳镇产业集聚区	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	10,000,000.00	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	10,000,000.00		100	100	是			
瑞贝卡发制	全	尼日利亚 拉各斯	生产及销售发	6,830,000.00	生产及销售	6,830,000.00		100	100	是			

品（尼日利亚）有限公司（Rebecca Hair Products Company (Nigeria) Ltd）	资子公司	（LAGOS, Nigeria）	制品系列产品		发制品系列产品								
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司（Rebecca Fashion Gh.Ltd.）	全资子公司	加纳 阿克拉（GHANA ACCRA）	生产及销售发制品系列产品	6,830,000.00	生产及销售发制品系列产品	6,830,000.00		100	100	是			
瑞贝卡时尚（巴西）有限公司（REBECCA BRASIL FASHION HAIR）	全资子公司	巴西 圣保罗	发制品的生产和销售	6,698,600.00	发制品的生产和销售	6,698,600.00		100	100	是			
亨得尔有限公司（HYNEDALE LTD）	全资子公司	英国 伦敦 WC1H9BQ 塔维斯托克广场 林顿大厦 7-12	发制品的生产和销售	23,671,076.00	发制品的生产和销售	23,671,076.00		100	100	是			
瑞贝卡时尚（刚果（金））	全资	刚果（金）LIMETE 工业区 LUMUMBA 大道 285	发制品的生产、销售及进	6,500,000.00	发制品的生产、销售及	6,500,000.00		100	100	是			

有限公司 (REBECCA FASHION (R.D.CONG O) LTD)	子 公 司	号	出口贸		进出口贸								
瑞贝卡时尚 (肯尼亚)有 限公司 (REBECCA FASHION (KENYA.) LIMITED)	全 资 子 公 司	肯尼亚 内罗毕	发制品的生 产、销售及进 出口贸	6,500,000.00	发制品的生 产、销售及 进出口贸	6,500,000.00		100	100	是			
瑞贝卡时尚 (坦桑尼亚) 有限公司 (REBECCA FASHION (TZ.) LIMITED)	全 资 子 公 司	坦桑尼亚 达累斯萨拉姆	发制品的生 产、销售及进 出口贸	6,500,000.00	发制品的生 产、销售及 进出口贸	6,500,000.00		100	100	是			
瑞贝卡(柬埔 寨)发制品有 限公司 (Rebecca (Cambodia) Hair Products Co., Ltd)	全 资 子 公 司	柬埔寨西哈努克港特别 经济区	发制品的生 产、销售及发 制品原辅材料 进出口贸易	630,000,000.00	发制品的生 产、销售及 发制品原辅 材料进出口 贸易	27,433,481.60		100	100	是			

2、 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。

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	2,275,878.42	/	/	1,523,827.78
人民币	/	/	646,719.28	/	/	199,034.85
美元	126,953.67	6.3249	802,969.27	89,950.19	6.3009	566,767.15
日元	12,000.00	0.0796	955.78	12,000.00	0.0811	973.24
英镑	11,193.87	9.8169	109,889.10	10,511.08	9.7116	102,079.40
欧元	3,001.40	7.8710	23,624.02			
尼日利亚奈拉	2,902,655.30	0.0407	118,138.07	3,197,205.67	0.0403	128,970.03
南非兰特	419,976.50	0.7530	316,227.28	208,703.27	0.7684	160,368.10
非洲金融	2,033,740.00	0.0126	25,625.12	1,965,590.00	0.0134	26,351.03

共同体法郎						
加纳塞地	41,906.66	3.2687	136,980.30	48,111.83	4.2006	202,098.55
巴西雷亚尔	22,456.50	3.1483	70,699.80	36,444.97	3.3830	123,291.63
坦桑尼亚先令	4,414,700.00	0.0040	17,458.80	2,831,100.00	0.0039	11,149.06
肯尼亚先令	87,771.00	0.0751	6,591.60	37,041.00	0.0741	2,744.74
银行存款：	/	/	550,047,330.88	/	/	540,346,827.54
人民币	/	/	395,138,014.64	/	/	362,852,741.78
美元	11,842,673.91	6.3249	74,903,729.55	12,644,551.07	6.3009	79,672,051.86
英镑	2,428,574.44	9.8169	23,841,072.42	4,876,370.62	9.7116	47,357,360.91
欧元	1,106,560.20	7.8710	8,709,735.34	118,285.65	8.1625	965,506.62
尼日利亚奈拉	593,536,368.64	0.0407	24,155,828.73	492,117,588.80	0.0403	19,851,368.21
南非兰特	9,185,234.29	0.7530	6,916,153.40	14,962,849.17	0.7684	11,497,489.80
非洲金融共同体法郎	539,981,462.00	0.0126	6,830,719.43	356,374,972.00	0.0134	4,777,623.53
加纳塞地	2,206,339.20	3.2687	7,211,862.51	2,366,987.05	4.2006	9,942,765.76
巴西雷亚尔	559,000.84	3.1483	1,759,892.30	788,847.96	3.3830	2,668,635.74
坦桑尼亚先令	56,381,201.88	0.0040	222,871.20	58,113,215.69	0.0039	228,853.48
肯尼亚先令	4,760,454.27	0.0751	357,451.36	7,188,321.32	0.0741	532,429.85
其他货币资金：	/	/	100,804,656.88	/	/	187,000,336.28
人民币	/	/	100,804,319.32	/	/	187,000,000.00
美元	53.37	6.3249	337.56	53.37	6.3009	336.28
合计	/	/	653,127,866.18	/	/	728,870,991.60

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,177,600.00	3,129,400.00
合计	8,177,600.00	3,129,400.00

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	321,103,391.00	100.00	4,545,155.15	100.00	315,385,027.97	100.00	4,943,279.67	100.00
合计	321,103,391.00	/	4,545,155.15	/	315,385,027.97	/	4,943,279.67	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	295,801,235.09	92.12	2,958,012.35	291,948,930.37	92.57	2,919,489.30
1 年以内小计	295,801,235.09	92.12	2,958,012.35	291,948,930.37	92.57	2,919,489.30
1 至 2 年	19,174,998.00	5.97	958,749.90	17,381,905.22	5.51	869,095.26
2 至 3 年	6,065,511.57	1.89	606,551.16	5,204,823.50	1.65	520,482.35
3 至 4 年	53,276.74	0.02	15,983.02	307,048.41	0.10	92,114.52
4 至 5 年	8,369.60		5,858.72	740.78		518.55
5 年以上				541,579.69	0.17	541,579.69
合计	321,103,391.00	100.00	4,545,155.15	315,385,027.97	100.00	4,943,279.67

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
ADEYEMO	货款	4,798.72	5 年以上，无法追回	否
ALLINA	货款	326,561.83	客户死亡，无法追回	否
AQUIVENTME	货款	10.17	5 年以上，无法追回	否

DE-BOSS	货款	1,233.77	5 年以上, 无法追回	否
OLU	货款	2,631.14	5 年以上, 无法追回	否
PERFECT	货款	243,411.85	5 年以上, 无法追回	否
SALON	货款	6.11	5 年以上, 无法追回	否
EMMA	货款	2.03	5 年以上, 无法追回	否
OPERA	货款	20.35	5 年以上, 无法追回	否
Chibuzo	货款	133,891.63	5 年以上, 无法追回	否
合计	/	712,567.60	/	/

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
MIDWAY INTERNATIONAL INC.	客户	79,935,604.18	1 年以内	24.89
SINA INTERNATIONAL CORP.	客户	54,169,052.87	1-3 年以内	16.87
SHAKE-N-GO FASHION INC.	客户	35,034,245.68	1 年以内	10.91
ROYAL IMEX, INC.	客户	23,475,600.04	1 年以内	7.31
LONGEM INTERNATIONAL CORP	客户	22,628,338.57	1 年以内	7.05
合计	/	215,242,841.34	/	67.03

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	31,986,881.90	100.00	2,296,217.04	100.00	28,123,244.71	100.00	2,133,853.10	100.00
合计	31,986,881.90	/	2,296,217.04	/	28,123,244.71	/	2,133,853.10	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	20,557,663.18	64.30	205,576.63	18,083,832.28	64.30	180,838.32
1 年以内小计	20,557,663.18	64.30	205,576.63	18,083,832.28	64.30	180,838.32
1 至 2 年	7,445,466.12	18.78	372,273.31	5,281,797.34	18.78	264,089.87
2 至 3 年	1,932,474.77	10.56	193,247.48	2,969,983.02	10.56	296,998.30
3 至 4 年	683,487.55	1.25	205,046.27	349,743.94	1.25	104,923.18
4 至 5 年	159,056.40	1.79	111,339.47	502,948.99	1.79	352,064.29
5 年以上	1,208,733.88	3.32	1,208,733.88	934,939.14	3.32	934,939.14
合计	31,986,881.90	100.00	2,296,217.04	28,123,244.71	100.00	2,133,853.10

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

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
汪洋	往来	746.00	五年以上，无法收回	否
寇跃华	往来	447.68	五年以上，无法收回	否
ONITSHA 货代	往来	4,435.28	五年以上，无法收回	否
OLU 仓库	往来	4,069.82	五年以上，无法收回	否
ONITSHA 银行	往来	42,733.06	五年以上，无法收回	否
MONDAY 司机	往来	284.88	五年以上，无法收回	否
合计	/	52,716.72	/	/

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

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
许昌县财政局(尚集款)	往来	1,500,000.00	2 至 3 年	4.69
上海城投永业置业发展有限公司	往来	1,121,131.68	1 年以内	3.50
郑园园	往来	1,115,364.64	1 年以内	3.49
许昌县财政局(综合股)	往来	1,000,000.00	4 至 5 年	3.13
许昌市发制品行业生产力促进中心	往来	900,000.00	2 至 3 年	2.81
合计	/	5,636,496.32	/	17.62

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	61,512,418.02	80.99	50,965,754.33	84.91
1 至 2 年	14,434,597.50	19.01	9,056,962.18	15.09
合计	75,947,015.52	100.00	60,022,716.51	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河南当代建筑安装有限公司	往来	7,500,000.00	2 年以内	工程尚未完工
刘榜林	往来	6,619,398.74	2 年以内	预付原材料款
CV.CITRA BUANA	往来	6,331,744.62	1 年以内	预付原材料款
武江	往来	5,194,238.00	1 年以内	预付设备款
江西华圆机电有限公司	往来	3,255,700.00	1 年以内	预付设备款
合计	/	28,901,081.36	/	/

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

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

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	836,849,021.78		836,849,021.78	826,389,934.51		826,389,934.51
在产品	965,351,752.13		965,351,752.13	725,421,126.09		725,421,126.09
库存商品	294,021,142.23		294,021,142.23	228,696,004.26		228,696,004.26
发出商品	4,034,489.08		4,034,489.08	3,131,054.83		3,131,054.83
合计	2,100,256,405.22		2,100,256,405.22	1,783,638,119.69		1,783,638,119.69

7、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
许昌银行股份有限公司	95,740,000.00	95,740,000.00		95,740,000.00		9.98	9.98

8、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	535,431,651.22	71,121,856.02		1,540,452.75	605,013,054.49
其中：房屋及建筑物	363,599,729.87	39,988,928.93			403,588,658.80
机器设备	117,985,268.41	27,452,712.21		580,874.53	144,857,106.09
运输工具	27,827,084.07	2,279,397.55		959,578.22	29,146,903.40
电子设备	26,019,568.87	1,400,817.33			27,420,386.20
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	118,114,379.63		14,243,529.41	891,799.67	131,466,109.37
其中：房屋及建	36,611,857.00		5,209,530.50		41,821,387.50

建筑物					
机器设备	51,945,505.28		6,216,866.75	146,669.87	58,015,702.16
运输工具	14,242,738.91		1,337,313.96	745,129.80	14,834,923.07
电子设备	15,314,278.44		1,479,818.20		16,794,096.64
三、固定资产账面净值合计	417,317,271.59		/	/	473,546,945.12
其中：房屋及建筑物	326,987,872.87		/	/	361,767,271.30
机器设备	66,039,763.13		/	/	86,841,403.93
运输工具	13,584,345.16		/	/	14,311,980.33
电子设备	10,705,290.43		/	/	10,626,289.56
四、减值准备合计	495,543.87		/	/	495,543.87
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
电子设备	495,543.87		/	/	495,543.87
五、固定资产账面价值合计	416,821,727.72		/	/	473,051,401.25
其中：房屋及建筑物	326,987,872.87		/	/	361,767,271.30
机器设备	66,039,763.13		/	/	86,841,403.93
运输工具	13,584,345.16		/	/	14,311,980.33
电子设备	10,209,746.56		/	/	10,130,745.69

本期折旧额：14,243,529.41 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：32,707,481.98 元。

9、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	38,534,444.52		38,534,444.52	51,071,091.99		51,071,091.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
盘式束发捆绑生产设备	160,000.00			90%	募集	160,000.00

色发自动染色清洗线		19,447.80		60%	自有	19,447.80
五期工程5#车间	93,319.00			95%	募集	93,319.00
营销中心大楼	58,480.00	6,127,054.07		80%	自有	6,185,534.07
抚顺纤维后处理设备改造	134,237.09			90%	自有	134,237.09
许昌纤维-工厂	25,127,498.14	9,415,388.97	21,234,991.47	70%	募集	13,307,895.64
尼日利亚-工厂	143,105.26	151,568.28		99%	募集	294,673.54
浚县-工厂	8,052,595.89	3,419,894.62	11,472,490.51	90%	募集	0.00
柬埔寨-工厂	17,301,856.61	1,037,480.77		70%	自有	18,339,337.38
合计	51,071,091.99	20,170,834.51	32,707,481.98	/	/	38,534,444.52

10、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	165,256,043.94	10,469,032.32		175,725,076.26
管理软件	2,830,439.24	407,692.32		3,238,131.56
商标专利权	3,028,541.67	61,340.00		3,089,881.67
道路冠名权	1,800,000.00	0.00		1,800,000.00
土地使用权	152,356,963.05	10,000,000.00		162,356,963.05
台湾化纤发技术	5,240,099.98			5,240,099.98
二、累计摊销合计	21,774,472.86	2,325,716.89		24,100,189.75
管理软件	1,566,699.32	168,758.24		1,735,457.56
商标专利权	1,086,257.48	114,541.63		1,200,799.11
道路冠名权	1,495,000.00	90,000.00		1,585,000.00
土地使用权	14,764,523.81	1,769,100.19		16,533,624.00
台湾化纤发技术	2,861,992.25	183,316.83		3,045,309.08
三、无形资产账面净值合计	143,481,571.08	8,143,315.43		151,624,886.51
管理软件	1,263,739.92	238,934.08		1,502,674.00
商标专利权	1,942,284.19	-53,201.63		1,889,082.56
道路冠名权	305,000.00	-90,000.00		215,000.00
土地使用权	137,592,439.24	8,230,899.81		145,823,339.05
台湾化纤发技术	2,378,107.73	-183,316.83		2,194,790.90

四、减值准备合计				
管理软件				
商标专利权				
道路冠名权				
土地使用权				
台湾化纤发技术				
五、无形资产账面价值合计	143,481,571.08	8,143,315.43		151,624,886.51
管理软件	1,263,739.92	238,934.08		1,502,674.00
商标专利权	1,942,284.19	-53,201.63		1,889,082.56
道路冠名权	305,000.00	-90,000.00		215,000.00
土地使用权	137,592,439.24	8,230,899.81		145,823,339.05
台湾化纤发技术	2,378,107.73	-183,316.83		2,194,790.90

本期摊销额：2,325,716.89 元。

11、商誉：

单位：元 币种：人民币

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

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
房租	5,651,041.70	2,534,794.96	3,159,607.50		5,026,229.16
装修费	1,633,483.98	666,398.00	771,713.32		1,528,168.66
合计	7,284,525.68	3,201,192.96	3,931,320.82		6,554,397.82

13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,133,146.02	1,800,455.45
存货未实现内部销售损益	13,961,255.79	12,246,553.68
小计	16,094,401.81	14,047,009.13

14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,077,132.77	529,523.74		765,284.32	6,841,372.19
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	7,572,676.64	529,523.74		765,284.32	7,336,916.06

15、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	190,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	854,512,543.12	198,336,568.47
合计	1,044,512,543.12	378,336,568.47

16、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	74,279,391.72	111,498,022.89
1 至 2 年	6,368,523.49	2,435,913.39
合计	80,647,915.21	113,933,936.28

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

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

17、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	37,720,610.37	38,450,287.86
合计	37,720,610.37	38,450,287.86

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

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

18、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,072,482.88	173,842,800.43	184,903,335.30	24,011,948.01
二、职工福利费		8,366,567.41	8,188,714.97	177,852.44
三、社会保险费	5,757,130.46	14,795,050.26	23,740,799.76	-3,188,619.04
医疗保险费	91,577.07	2,285,700.37	2,868,278.51	-491,001.07
养老保险费	5,741,622.45	11,688,470.46	20,421,415.99	-2,991,323.08
失业保险费	-255,176.84	386,477.98	86,668.95	44,632.19
工伤保险费	178,903.22	421,858.83	353,311.41	247,450.64
生育保险费	204.56	12,542.62	11,124.90	1,622.28
四、住房公积金		85,652.00	85,652.00	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	9,141,807.05	169,134.39	463,403.16	8,847,538.28
合计	49,971,420.39	197,259,204.49	217,381,905.19	29,848,719.69

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,386,642.32	-1,196,481.03
营业税	13,600.00	0.00
企业所得税	12,752,218.56	15,683,623.91
个人所得税	273,770.73	75,705.12
城市维护建设税	868,218.06	1,280,109.38
教育费附加	2,056,694.22	765,875.46
房产税	-372,941.31	501,362.85
土地使用税	-329,494.33	1,381,504.78
合计	12,875,423.61	18,491,700.47

20、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

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

21、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,993,737.44	19,958,173.69
1 至 2 年	5,088,384.55	5,031,784.55
2 至 3 年	5,450,661.46	5,457,495.53
3 年以上	4,057,041.17	4,155,951.61
合计	32,589,824.62	34,603,405.38

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

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

22、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

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

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

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

23、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

24、应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本期应计利息	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	10,800,000.00	10,800,000.00	296,951,826.72

25、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府奖励车辆	1,942,548.63	1,942,548.63
合计	1,942,548.63	1,942,548.63

26、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	786,101,000.00			157,220,200.00		157,220,200.00	943,321,200.00

根据 2011 年度股东大会通过的《2011 年度公积金转增股本方案》和修改后章程的规定，以本公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 78,610.10 万股为基数，每 10 股转增 2 股，公司总股本将增加至 94,332.12 万股，变更后的注册资本为人民币 94,332.12 万元。转增股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2012）第 0045 号验资报告。

27、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	592,584,916.54		157,220,200.00	435,364,716.54
其他资本公积	1,762,035.05			1,762,035.05
合计	594,346,951.59		157,220,200.00	437,126,751.59

根据 2011 年度股东大会通过的《2011 年度公积金转增股本方案》和修改后章程的规定，以本公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 78,610.10 万股为基数，每 10 股转增 2 股，转增后，资本公积减少为人民币 43,712.68 万元。

28、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	126,508,395.17			126,508,395.17
合计	126,508,395.17			126,508,395.17

29、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	707,449,690.80	/
调整后 年初未分配利润	707,449,690.80	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,892,254.69	/
应付普通股股利	78,610,100.00	
期末未分配利润	731,731,845.49	/

30、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,109,972,922.57	961,373,946.19

其他业务收入	18,251,116.14	18,917,070.53
营业成本	824,355,249.75	677,876,950.22

(2) 主营业务（分行业）

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工艺发条	604,255,604.59	488,470,677.42	512,532,556.23	390,440,319.14
化纤发条	254,629,959.26	157,015,271.63	212,616,671.07	122,445,694.87
人发头套	111,644,664.84	61,860,808.81	97,780,299.37	50,224,443.40
化纤头套	66,646,132.26	40,562,536.67	72,537,453.25	41,983,781.69
教习头	7,135,631.41	6,722,343.41	6,132,991.04	5,907,444.70
阻燃纤维	65,660,930.21	57,094,266.82	59,773,975.23	52,594,266.82
合计	1,109,972,922.57	811,725,904.76	961,373,946.19	663,595,950.62

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北美洲	579,596,074.75	488,067,060.36	479,604,716.46	375,613,620.61
欧洲	96,818,303.11	63,737,322.31	87,537,937.47	56,649,484.43
非洲	294,054,168.41	184,517,518.11	266,686,906.17	157,502,141.06
亚洲	10,836,560.98	9,606,404.34	13,126,922.12	11,267,692.80
大洋洲			125,940.75	91,905.10
国内	128,667,815.32	65,797,599.64	114,291,523.22	62,471,106.62
合计	1,109,972,922.57	811,725,904.76	961,373,946.19	663,595,950.62

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
MIDWAY	237,528,701.90	21.05
SNG	68,961,484.97	6.11
MINK	53,481,953.08	4.74
BP	52,145,766.70	4.62
ZURY	39,661,100.02	3.52
合计	451,779,006.67	40.04

31、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	107,319.52	19,550.00	应税收入
城市维护建设税	7,076,728.01	5,582,919.29	应纳流转税额
教育费附加	7,028,807.96	5,281,462.82	应纳流转税额
河道税	5,263.31		
合计	14,218,118.80	10,883,932.11	/

32、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,214,795.97	5,621,705.62
宣传费	15,511,683.53	18,966,826.22
招待费	474,328.68	293,761.95
工资及福利	11,746,014.28	10,833,491.17
港杂费	11,050,759.31	7,752,175.61
运输费	5,954,600.85	5,132,308.98
租赁费	6,966,838.00	5,149,278.15
装修费	1,189,785.08	1,022,957.39
其他	1,727,712.10	256,998.08
商场费用	738,545.71	801,961.88
保险费	534,849.86	822,044.30
合计	61,109,913.37	56,653,509.35

33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	30,459,113.49	25,052,522.28
业务招待费	1,091,223.11	1,005,258.87
研究费用	27,107,786.64	24,512,365.51
中介费	404,861.36	402,170.00
审计费	612,148.38	427,800.00
环保费	221,954.00	865,427.29
税金	4,209,721.02	3,853,808.32
租赁费	1,902,928.64	1,719,859.24
其他	1,054,196.20	724,490.18
合计	67,063,932.84	58,563,701.69

34、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,747,847.91	27,867,022.43
汇兑损益	3,272,738.61	11,023,378.53
手续费	5,034,595.63	2,951,683.73

合计	50,055,182.15	41,842,084.69
----	---------------	---------------

35、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

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

36、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	529,523.74	851,646.80
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	529,523.74	851,646.80

37、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,131.00	4,318.03	13,131.00
其中：固定资产处置利得	13,131.00	4,318.03	13,131.00
政府补助	5,065,000.00	6,115,100.00	5,065,000.00
其他收入	509,603.38	4,477.45	509,603.38
合计	5,587,734.38	6,123,895.48	5,587,734.38

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
外贸出口基础服务平台项目资金		800,000.00	
2010 年度对外经济技术合作专项资金		128,000.00	
2010 年度外贸出口基地服务平台项目资金		800,000.00	
负离子聚录乙烯纤维发丝生产项目补贴		4,000,000.00	
许昌市科技进步奖	65,000.00	25,000.00	
许昌市质量技术监督局标准化及名牌奖励		250,000.00	
许昌县科技局专利奖励、科技成果奖奖励资金		82,100.00	
国外专家引智经费		30,000.00	
2011 年度外贸出口基地服务平台项目资金	1,000,000.00		
自主创新及产品结构调整专项资金	2,000,000.00		
浚县投资财政补贴款	2,000,000.00		
合计	5,065,000.00	6,115,100.00	/

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	110,980.41	217,401.10	110,980.41
其中：固定资产处置损失	110,980.41	217,401.10	110,980.41
对外捐赠	41,000.00	202,800.00	41,000.00
其他支出	234,262.29	178,658.91	234,262.29
合计	386,242.70	598,860.01	386,242.70

39、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,194,253.58	19,279,946.23
递延所得税调整	-2,047,392.68	-2,514,034.45
合计	13,146,860.90	16,765,911.78

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

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

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 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。

41、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-15,128,932.66	-2,379,063.73
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-15,128,932.66	-2,379,063.73
5. 其他		

减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-15,128,932.66	-2,379,063.73

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	5,065,000.00
利息收入	2,439,839.97
其他	304,971.57
合计	7,809,811.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
研发费用	27,107,786.64
宣传费	14,682,480.89
公司经费	5,805,234.43
港杂费	11,050,759.31
租赁费	6,966,838.00
运输费	5,954,600.85
差旅费	3,100,445.31
业务招待费	1,565,551.79
装修费	1,189,785.08
环保费	221,954.00
保险费	728,338.18
商场费用	738,545.71
审计费	612,148.38
中介费	404,861.36
手续费	4,856,156.14
其他	21,185,394.82
合计	106,170,880.89

43、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,946,748.84	121,626,558.01
加：资产减值准备	529,523.74	851,646.80

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,243,529.41	12,839,914.43
无形资产摊销	2,325,716.89	2,284,932.39
长期待摊费用摊销	3,931,320.82	3,477,855.94
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）	97,849.41	213,083.07
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）		751,757.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,047,392.68	-2,514,034.45
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）	-316,618,285.53	-144,266,589.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,623,243.26	-18,109,872.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,579,805.14	-33,349,802.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-267,794,037.50	-56,194,550.89
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	653,127,866.18	853,416,697.28
减：现金的期初余额	728,870,991.60	1,069,719,843.22
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	-75,743,125.42	-216,303,145.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	653,127,866.18	728,870,991.60
其中：库存现金	2,275,878.42	1,523,827.78
可随时用于支付的银行存款	538,047,330.88	540,346,827.54
可随时用于支付的其他货币资金	100,804,656.88	187,000,336.28
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	653,127,866.18	728,870,991.60

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
河南瑞贝卡控股有限公司	有限责任公司	许昌县瑞贝卡大道669号	郑有全	发制品行业投资, 资源、能源开发等	495,000,000.00	30.85	30.85	郑有全	79061774-1

2、 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
瑞贝卡时尚有限公司	有限责任公司	尼日利亚拉各斯	郑有全	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63	100	100	无
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	有限责任公司	许昌市文峰路南段 288 号	郑俊涛	人发收购、分档加工销售、从事货物和技术进出口业务	30,000,000.00	100	100	77941544-4
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	有限责任公司	南非约翰内斯堡市沙敦区商业园东门花园 15 号大街 40 号	李坤亭	发制品系列产品的销售	5,870,162.89	100	100	无
北京瑞贝卡发	有限责任公司	北京市朝阳区东三环北	郑桂花	销售日用品;	5,500,000.00	100	100	79211872-7

制品有限公司		路甲 2 号楼 13 层 1323 室		技术推广服务；产品设计。				
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	有限责任公司	上海市松江高科技园区寅青路 5 号 3 幢 1 至 3 层东侧	吴学丙	纤维材料研发及技术咨询服务	2,900,000.00	100	100	79898304-1
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	有限责任公司	加纳阿克拉	郑有全	发制品的生产、销售、进口及技术转让等	13,669,200.00	100	100	无
抚顺瑞华纤维有限公司	有限责任公司	抚顺市望花区田屯街	郑桂花	假发用纤维系列产品、纺织用腈纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售	40,000,000.00	100	100	67686724-5
成都瑞贝卡发制品有限公司	有限责任公司	成都市锦江区小科甲巷 12 幢 26 层 26 号	冯彦生	假发技术推广及服务；假发产品设计；销售；日用品	1,000,000.00	100	100	67969202-2
上海瑞贝卡发制品有限公司	有限责任公司	上海市东安路 8 号 1020 室	郑文静	日用百货、工艺品的销售，工业品的设计	2,000,000.00	100	100	68733028-3

广州瑞贝卡发制品有限公司	有限责任公司	广州市越秀区广园西路121号安华美博城负一层51A号铺	郑文青	批发、零售：发制品、头饰品；货物进出口	1,000,000.00	100	100	68932852-3
浚县瑞黎发制品有限公司	有限责任公司	浚县黎阳镇产业集聚区	郑桂花	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	10,000,000.00	100	100	55315757-7
临颖瑞贝卡发制品有限公司	有限责任公司	临颖县杜曲镇北徐庄	张天有	假发系列产品的生产、销售、及出口业务等	25,000,000.00	80	80	55160434-5
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司	有限责任公司	巴西圣保罗	寇跃华	生产及销售发制品系列产品	6,698,600.00	100	100	无
亨得尔有限公司	有限责任公司	英国伦敦 WC1H9BQ 塔维斯托克广场	郑文青	生产及销售发制品系列产品	23,671,076.00	100	100	无
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	有限责任公司	加纳阿克拉	郑有全	生产及销售发制品系列产品	6,830,000.00	100	100	无
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司	有限责任公司	尼日利亚拉各斯	郑有全	生产及销售发制品系列产品	6,830,000.00	100	100	无
瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司	有限责任公司	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	6,500,000.00	100	100	无

瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司	有限责任公司	肯尼亚内罗毕	郑文青	易发制品的生产、销售及进出口贸易	6,500,000.00	100	100	无
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司	有限责任公司	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	6,500,000.00	100	100	无
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司	有限责任公司	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	26,706,898.13	100	100	无

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海祥瑞投资管理有限公司	母公司的控股子公司	74028664-9
河南瑞贝卡实业有限公司	母公司的控股子公司	75225458-0
许昌瑞贝卡大酒店有限公司	母公司的控股子公司	76020523-6
许昌瑞贝卡水业有限公司	母公司的控股子公司	79192258-8
许昌瑞贝卡房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	77089488-0
刚果(金)加丹加咨询责任有限公司	母公司的控股子公司	无
许昌瑞贝卡投资建设有限公司	母公司的控股子公司	79064161-0
河南瑞贝卡实业投资有限公司	母公司的控股子公司	55694591-5
瑞澳资源有限公司	母公司的控股子公司	无

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	300,000,000.00	2009年12月28日~2015年12月28日	否

河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	30,000,000.00	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
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	2012年3月28日~ 2013年3月27日	否

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄	435,238,383.80	100.00	5,702,399.48	100.00	378,299,117.19	100.00	5,032,475.72	100.00

组合								
组合小计	435,238,383.80	100.00	5,702,399.48	100.00	378,299,117.19	100.00	5,032,475.72	100.00
合计	435,238,383.80	/	5,702,399.48	/	378,299,117.19	/	5,032,475.72	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	409,009,299.11	93.97	4,093,403.45	354,827,353.12	93.80	3,548,273.53
1 年以内小计	409,009,299.11	93.97	4,093,403.45	354,827,353.12	93.80	3,548,273.53
1 至 2 年	20,212,039.60	4.65	1,007,291.52	17,259,484.43	4.56	862,974.22
2 至 3 年	6,017,045.09	1.38	601,704.51	6,212,279.64	1.64	621,227.97
合计	435,238,383.80	100.00	5,702,399.48	378,299,117.19	100.00	5,032,475.72

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
MIDWAYINTERNATIONALINC.	客户	79,935,604.18	1 年以内	18.35
HYNEDALE LTD	子公司	76,903,952.27	1 年以内	17.66
SINAINTERNATIONALCORP.	客户	54,169,052.87	3 年以内	12.44
SHAKE-N-GO FASHION INC.	客户	35,034,245.68	1 年以内	8.04
瑞贝卡(南非)时尚有限公司	子公司	25,819,275.29	1 年以内	5.93
合计	/	271,862,130.29	/	62.42

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
HYNEDALE LTD	子公司	76,903,952.27	17.66
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	18,506,552.91	4.25

瑞贝卡(南非)时尚有限公司	子公司	25,819,275.29	5.93
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	2,739,269.75	0.63
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	子公司	11,579,300.05	2.66
广州瑞贝卡发制品有限公司	子公司	4,345,348.75	1.00
瑞贝卡时尚(刚果金)有限公司	子公司	3,066,786.20	0.70
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司	子公司	2,754,569.15	0.63
合计	/	145,715,054.37	33.46

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	217,552,085.47	100.00	12,805,784.63	100.00	197,619,340.11	100.00	11,257,771.28	100.00
合计	217,552,085.47	/	12,805,784.63	/	197,619,340.11	/	11,257,771.28	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	126,855,256.74	58.31	1,268,552.57	107,947,255.78	54.62	1,079,472.55
1 年以内小计	126,855,256.74	58.31	1,268,552.57	107,947,255.78	54.62	1,079,472.55
1 至 2 年	25,835,368.13	11.88	1,291,768.41	28,098,909.75	14.22	1,404,945.49
2 至 3 年	50,613,554.02	23.27	5,061,355.40	53,111,082.07	26.88	5,311,108.21
3 至 4 年	12,880,116.30	5.92	3,864,034.89	7,074,472.23	3.58	2,122,341.67
4 至 5 年	159,056.40	0.07	111,339.48	159,056.40	0.08	111,339.48

5 年以上	1,208,733.88	0.55	1,208,733.88	1,228,563.88	0.62	1,228,563.88
合计	217,552,085.47	100.00	12,805,784.63	197,619,340.11	100.00	11,257,771.28

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

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
抚顺瑞华纤维有限公司	子公司	67,527,917.62	3 年以内	31.04
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	53,306,620.00	1 年以内	24.50
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	18,777,977.76	1 年以内	8.63
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	子公司	18,285,713.11	4 年以内	8.41
上海瑞贝卡发制品有限公司	子公司	14,442,082.84	1 年以内	6.64
合计	/	172,340,311.33	/	79.22

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
抚顺瑞华纤维有限公司	子公司	67,527,917.62	31.04
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	53,306,620.00	24.50
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	18,777,977.76	8.63
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	子公司	18,285,713.11	8.41
上海瑞贝卡发制品有限公司	子公司	14,442,082.84	6.64
临颍瑞贝卡发制品有限公司	子公司	13,439,965.04	6.18
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	子公司	8,471,695.24	3.89
瑞贝卡时尚(尼日利亚)有限公司	子公司	5,440,043.57	2.50
广州瑞贝卡发制品有限	子公司	2,729,518.16	1.25

公司			
成都瑞贝卡发制品有限公司	子公司	729,370.23	0.34
合计	/	203,150,903.57	93.38

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
瑞贝卡时尚有限公司	8,690,652.63	8,690,652.63		8,690,652.63	0.00	0.00	100.00	100.00
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司	76,160,000.00	72,347,176.80	3,812,823.20	76,160,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
亨德尔有限公司	48,907,618.00	48,907,618.00		48,907,618.00	0.00	0.00	100.00	100.00
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
北京瑞贝卡发制品有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	5,870,162.89	5,870,162.89		5,870,162.89	0.00	0.00	100.00	100.00
上海瑞贝卡纤维材料	2,900,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00

科技有 限公司								
成都瑞 贝卡发 制品有 限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
抚顺瑞 华纤维 有限公 司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
瑞贝卡 时尚(加 纳)有限 公司	13,669,200.00	13,669,200.00		13,669,200.00	0.00	0.00	100.00	100.00
瑞贝卡 时尚(加 纳)制造 有限公 司	62,180,000.00	62,180,000.00		62,180,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
广州瑞 贝卡发 制品有 限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
上海瑞 贝卡发 制品有 限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
浚县瑞 黎发制 品有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
临颍瑞 贝卡发 制品有 限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	0.00	0.00	80.00	80.00
瑞贝卡 时尚(巴 西)有限 公司	6,698,600.00	6,698,600.00		6,698,600.00	0.00	0.00	100.00	100.00
许昌银 行	95,740,000.00	95,740,000.00		95,740,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
瑞贝卡 (柬埔寨) 发制	27,433,481.60	25,416,820.00	2,016,661.60	27,433,481.60	0.00	0.00	100.00	100.00

品有限公司								
瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
瑞贝卡时尚((刚果(金))有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	996,577,432.75	817,901,824.28
其他业务收入	18,251,116.14	18,917,070.53
营业成本	777,734,599.68	607,438,438.43

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	996,577,432.75	766,105,254.69	817,901,824.28	593,157,438.83

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工艺发条	594,916,268.53	499,922,314.41	471,854,279.15	370,855,313.22
化纤发条	261,173,730.67	171,211,911.17	206,915,262.88	130,088,815.66
人发头套	90,838,607.88	57,963,778.20	87,066,706.01	53,772,528.99
化纤头套	42,513,194.26	30,284,907.50	45,932,585.20	32,533,336.26
教习头	7,135,631.41	6,722,343.41	6,132,991.04	5,907,444.70
合计	996,577,432.75	766,105,254.69	817,901,824.28	593,157,438.83

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美洲	569,595,713.52	479,501,331.15	476,211,664.57	374,139,488.33
欧洲	81,365,770.80	61,303,642.14	52,844,404.01	38,465,886.28
非洲	266,548,405.87	191,354,649.81	220,536,017.43	152,465,639.32
亚洲	10,228,398.69	9,096,744.48	11,630,720.59	9,925,811.73
大洋洲			125,940.75	91,905.09
国内	68,839,143.87	24,848,887.11	56,553,076.93	18,068,708.08
合计	996,577,432.75	766,105,254.69	817,901,824.28	593,157,438.83

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
MIDWAY	237,528,701.9	23.41
瑞贝卡时尚有限公司	94,843,402.65	9.35
SNG	68,961,484.97	6.80
瑞贝卡时尚（南非）有限公司	55,795,075.26	5.50
MINK	53,481,953.08	5.27
合计	510,610,617.86	50.33

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-751,757.54
合计		-751,757.54

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,559,299.35	87,232,330.50
加：资产减值准备	2,217,937.11	1,220,159.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,156,286.54	8,509,007.65
无形资产摊销	1,511,792.95	1,175,983.04
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	97,849.41	24,769.73

(收益以“—”号填列)		
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)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-332,690.57	-217,538.86
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)	-252,357,271.28	-85,845,526.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-68,655,628.74	-80,960,216.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,584,892.77	-15,566,208.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-225,217,532.46	-84,427,240.04
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	381,684,228.39	746,165,815.38
减: 现金的期初余额	395,797,629.36	960,868,835.92
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	-14,113,400.97	-214,703,020.54

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-97,849.41
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	5,065,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,341.09
所得税影响额	-780,223.75
合计	4,421,267.93

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.1091	0.1091
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.1044	0.1044

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告。
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内公司在指定报纸上公开披露过的所有公告文件的正本及公告的原稿。

董事长：郑有全
河南瑞贝卡发制品股份有限公司
2012 年 8 月 16 日