

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

600439

2012 年年度报告



重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中喜会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经公司 2013 年 3 月 20 日召开的第五届董事会第六次会议审议通过，2012 年度利润分配预案如下：提取法定盈余公积 13,724,431.03 元（以母公司实现的净利润为基数）；以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 943,321,200.00 股为基数，拟以公司未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.8 元（含税），共计派发现金 75,465,696.00 元，其余未分配利润结转以后年度。上述预案尚需股东大会批准。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第八节 公司治理	37
第九节 内部控制	41
第十节 财务报告	43
第十一节 备查文件目录.....	142

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司/本公司/母公司	指	河南瑞贝卡发制品股份有限公司
公司章程	指	《河南瑞贝卡发制品股份有限公司章程》
报告期	指	2012 年度
工艺发条	指	以人发为原材料加工后经美容美发师拼接在原有头发上的条状假发制品
化纤发条	指	以纤维发丝为原材料加工后经美容美发师拼接在原有头发上的条状假发制品
化纤假发	指	以纤维发丝为原材料并用网帽机织而成的假发制品
人发假发	指	以人发为原材料并用网帽机织而成的假发制品
教习头	指	以人发为原材料制成的供美容美发和教学用的模特教头
时尚公司	指	瑞贝卡时尚有限公司
加纳公司	指	瑞贝卡时尚（加纳）有限公司
南非公司	指	瑞贝卡时尚（南非）有限公司
瑞华公司	指	抚顺瑞华纤维有限公司
亨得尔公司	指	亨得尔有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南瑞贝卡发制品股份有限公司
公司的中文名称简称	瑞贝卡
公司的外文名称	Henan Rebecca Hair Products Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Rebecca
公司的法定代表人	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	rbk600439@rebeccafashion.cn	rbk600439@rebeccafashion.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省许昌县尚集产业聚集区昌盛路 666 号
公司注册地址的邮政编码	461100
公司办公地址	河南省许昌市瑞贝卡大道 666 号
公司办公地址的邮政编码	461100
公司网址	http://www.rebecca.com.cn
电子信箱	rbk600439@rebeccafashion.cn

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2003 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务无变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生过变更。控股股东原名“许昌县发制品总厂”，2006 年更名为“河南瑞贝卡控股有限责任公司”。详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司 2006 年相关公告（编号 2006-018）。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中喜会计师事务所有限责任公司
	办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
	签字会计师姓名	王泽庆 张健
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中原证券股份有限公司
	办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼
	签字的保荐代表人姓名	赵丽峰、王海清
	持续督导的期间	2010 年 11 月至 2012 年 12 月

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
营业收入	2,245,546,469.98	2,264,400,521.96	-0.83	2,004,892,239.22
归属于上市公司股东的净利润	158,532,737.72	246,258,927.89	-35.62	177,943,860.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	140,769,664.97	238,003,348.87	-40.85	172,477,086.63
经营活动产生的现金流量净额	-83,847,372.78	-79,284,173.18	不适用	-27,817,819.79
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,175,958,891.01	2,120,578,217.01	2.61	1,993,829,392.81
总资产	4,248,251,350.50	3,658,119,711.79	16.13	3,429,635,761.85

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.17	0.26	-34.62	0.20
稀释每股收益 (元 / 股)	0.17	0.26	-34.62	0.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.15	0.25	-40.00	0.19
加权平均净资产收益率 (%)	7.38	11.93	减少 4.55 个百分点	12.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.55	11.53	减少 4.98 个百分点	12.25

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-198,006.25	-293,645.59	-415,798.20
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	19,478,328.30	11,091,459.30	7,006,819.30

续享受的政府补助除外			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,103.42	-986,020.87	-159,521.93
少数股东权益影响额	-368.37		
所得税影响额	-1,845,984.35	-1,556,213.82	-964,724.88
合计	17,763,072.75	8,255,579.02	5,466,774.29

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，由于受全球经济复苏缓慢，市场需求疲软，国内经济增速放缓及原材料价格上涨等不利因素影响，致使公司生产经营面临较大的难度和压力。面对复杂的市场环境，公司经营层在董事会的领导下，认真分析国内外市场形势，积极采取应对措施，通过加大产品升级、市场开发及自主品牌推广力度，积极拓展市场空间，努力挖掘市场潜力，一定程度上降低了市场低迷给公司造成的影响，确保了公司的平稳运行。公司全年实现营业收入 2,245,546,469.98 元，同比下降 0.83%，实现归属于上市公司股东的净利润 158,532,737.72 元，同比下降 35.62%。与上年同期相比，由于原材料价格上涨、管理费用及财务费用增加，导致公司净利润与上年同期相比出现一定幅度的下降。

报告期，公司主要开展了以下几方面的工作：

1、顺应市场变化，积极调整市场策略

美洲市场,在普通工艺发条需求有所下滑，市场消费"两极分化" 趋势更加明显的情况下，公司通过加强与重点客户在高档产品推广、新产品开发和产品质量提升方面的深入合作，使公司高档产品和新产品的销售得到了较大的提升，一定程度上降低了普通工艺发条需求下滑给公司造成的影响。该市场全年实现销售收入 1,196,852,677.55 元，同比下降 8.04%。

欧洲市场，由于欧债危机的持续影响，传统产品市场需求日益减少。公司顺应市场变化，重新调整市场定位，通过扩大销售区域，加大升级产品和白人品牌系列产品的推广力度，确保了销售的稳定增长。该市场全年实现销售收入 236,567,373.91 元，同比增长 9.61%。

非洲市场，在市场需求疲软，且一季度非洲假发主要需求国--尼日利亚因罢工影响销售明显减少的情况下，自二季度开始，公司进一步加大了市场开拓和营销力度，重点加强了新兴市场 and 高端产品市场的开发力度，并通过对品牌及产品架构进行重新规划，着重解决了产品结构较为单一的问题，在保证化纤发条系列产品主打地位的同时，成功推广了高温丝系列产品，并将大众工艺发产品重归批量销售渠道。同时，高档店的建设和拓展也取得了较大进展，新增高档店 5 家，为全面开发高端市场打下了基础。该市场全年实现销售收入 501,379,994.41 元，同比增长 4.74%。

国内市场,由于受经济增长放缓，市场需求减弱影响，发制品销售增幅明显减小。面对低迷的市场环境，公司围绕调整升级和扩大品牌影响力，主要做了以下几方面的工作。一是加大营销渠道建设的管理力度。对店面实行了分级管理，对达不到要求的店面进行了整改，通过整理整顿，有效提升了店面形象；二是面向市场，适当扩大销售品种，增加假发配件、配饰及配套的发饰品种类，使消费者对时尚假发产品、技术及关联产品和服务有了更加深入的了解；三是

在确保品牌影响力提升的前提下，合理压缩宣传费用。四是加强品牌推广，扩大品牌影响力。利用报刊杂志、电视、网络、户外平面等广告宣传途径及各种媒体公关活动，进一步扩大品牌的影响力，使“Rebecca”品牌假发稳居国内第一品牌地位，“Sleek”品牌的知名度和影响力也得到了显著的提升。成功举办的 2012 秋冬、2013 春夏两期发型流行趋势发布会及“Rebecca 假发艺术节”等活动，在市场上引起了强烈的反响。公司自行设计制作出版的内刊杂志，以精美的画面、丰富的内容，宣传了产品，传播了品牌文化，并引导了假发的时尚消费观念；五是售后服务进一步完善，在为顾客提供统一、专业、高效售后服务的同时，增加多种形式的会员活动，使顾客品牌忠诚度和满意度得到了有效的提升。通过店面的调整升级和品牌的推广，为单店业绩的提升及国内市场的进一步发展奠定了基础。国内发制品系列产品全年实现销售收入 172,951,037.65 元,同比增长 15.11%。

2、加大科研投入力度，努力打造高端科研平台

报告期内，公司继续加大科研投入力度，加大新产品、新工艺、新助剂和新材料的开发力度，加快产品的升级换代步伐，并努力打造高端科研平台，企业核心竞争力得到全面提升。一是新产品、新助剂、新工艺的研发推广工作成绩突出。全年成功推出新产品 1702 种，研制生产助剂 955.7 吨，实施工艺改进项目 769 项，这些创新项目的实施，在提升产品质量、提高生产效率、降低生产成本等方面发挥了积极的作用。二是仿人发纤维合成材料的产品升级和差异化开发取得显著成效。仿人发合成纤维材料在原有产品基础上，经过不断的探索和研究,又研制出新型纤维。三是工业化进程稳步推进。联合研制的大型色发漂染自动生产线，经过安装投入使用，在色发漂染工序实现了全自动化作业，有效提高了工作效率，降低了工人劳动强度，实现了清洁生产。四是知识产权保护工作成效显著。报告期内，公司申报专利 20 项，其中外观专利 15 项，实用新型 2 个，发明专利 3 个。五是假发纤维院士工作站获批组建，中国工程院院士加盟瑞贝卡公司。作为新材料领域的又一高端研发平台，公司假发纤维院士工作站的组建，进一步完善了公司新材料研发方面的自主创新和产业化支撑体系，也进一步确立了公司在发用纤维领域的权威地位。

3、加强内部规范控制，公司治理水平不断提升

公司以《企业内部控制基本规范》及相关配套文件为指导，开展了内部控制规范体系建设与实施工作，在专业咨询机构的指导下，对现有内控体系进行梳理、评估，查找了可能存在的内控风险。在此基础上，对公司各项规章制度及各部门、各子公司工作手册进行了修订完善，并加大了督察审计力度，进一步提升了公司治理水平和风险防范能力。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,245,546,469.98	2,264,400,521.96	-0.83
营业成本	1,775,194,231.56	1,575,131,673.45	12.70
销售费用	132,404,628.13	144,945,608.22	-8.65
管理费用	169,624,355.20	151,191,357.91	12.19
财务费用	112,023,009.34	96,203,847.23	16.44
经营活动产生的现金流量净额	-83,847,372.78	-79,284,173.18	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-96,430,313.05	-193,863,178.24	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	395,058,539.84	-57,627,797.05	不适用
研发支出	67,576,951.14	68,895,496.09	-1.91
营业外收入	158,848,528.36	11,476,470.16	1,284.12

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期，公司实现营业收入比上年同期下降 0.83%，变化的主要影响因素是全球经济复苏缓慢，发制品消费也受到了一定程度的影响，特别是下半年由于受需求减弱影响，公司销售增长明显乏力，因而影响了公司全年销售目标的实现。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期，由于受市场低迷影响，发制品消费“两极分化”趋势更加明显。公司主导产品工艺发条销量有所下降，对公司营业收入产生了一定的影响，工艺发条销量比上年同期下降 25.91%，销售收入同比下降 5.75%（因母公司与销售子公司之间产品销售存在合并抵销，为确保分析的准确性，以上数据为母公司口径），但由于高档工艺发产品销售的迅速增长，一定程度上弥补了普通工艺发产品需求下降给公司带来的影响。

(3) 订单分析

公司主要根据订单来组织生产，客户及公司销售子公司一般按月或季度确定实际订单需求。2012 年公司无重大订单未能交付的情况发生。公司不存在来源于单个订单的收入占比超过公司总收入的 50%的情形。

(4) 新产品及新服务的影响分析

公司全年开发新产品 1702 种，完成新产品产值 8 亿元，占公司工业总产值的 36.86%。

(5) 主要销售客户的情况

本年度公司前五名销售客户的销售金额合计 831,747,367.05 元，占公司全部营业收入的比例为 37.05%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
工艺发条	直接材料	1,078,893,623.85	93.55	941,336,097.09	91.46	14.61
	直接人工	53,396,873.10	4.63	65,562,113.91	6.37	-18.56
	制造费用	20,989,699.58	1.82	22,334,346.50	2.17	-6.02
化纤发条	直接材料	112,189,311.28	49.13	93,063,456.76	47.30	20.55
	直接人工	105,224,576.91	46.08	91,784,572.05	46.65	14.64
	制造费用	10,938,058.23	4.79	11,903,465.40	6.05	-8.11
人发假发	直接材料	84,998,344.25	66.83	74,153,227.31	58.76	14.63
	直接人工	34,327,477.35	26.99	42,503,075.15	33.68	-19.24
	制造费用	7,860,089.29	6.18	9,540,476.49	7.57	-17.61
化纤假发	直接材料	41,057,672.09	40.02	31,477,860.82	38.67	30.43
	直接人工	50,424,402.38	49.15	40,293,615.48	49.50	25.14
	制造费用	11,110,809.31	10.83	9,629,767.09	11.83	15.38
教习头	直接材料	10,333,722.54	74.02	10,208,544.32	72.94	1.23
	直接人工	2,669,289.04	19.12	2,636,810.74	18.84	1.23
	制造费用	957,705.17	6.86	1,150,455.64	8.22	-16.75
阻燃纤维	直接材料	72,507,414.89	65.63	63,228,947.49	68.46	14.67
	直接人工	2,496,827.02	2.26	1,800,999.82	1.95	38.64
	制造费用	35,474,829.99	32.11	27,329,017.77	29.59	29.81

(2) 主要供应商情况

本年度公司前五名供应商的采购金额合计 409,014,953.42 元, 占公司年度采购总额比例为 24.50%。

4、费用

报告期内所得税费用同比上年减少 32.68 个百分点, 主要是因为公司营业成本较上年同比增加 12.70 个百分点, 导致本年利润总额下降, 应纳税所得额减少所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位: 元

本期费用化研发支出	67,576,951.14
本期资本化研发支出	0.00
研发支出合计	67,576,951.14

研发支出总额占净资产比例 (%)	3.10
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.01

6、现金流

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额
经营活动产生的现金流量净额	-83,847,372.78	-79,284,173.18	-4,563,199.60
投资活动产生的现金流量净额	-96,430,313.05	-193,863,178.24	97,432,865.19
筹资活动产生的现金流量净额	395,058,539.84	-57,627,797.05	452,686,336.89

公司现金流变动较大的是投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额。投资活动产生的现金流量净额变动较大的原因是公司上年度国内外工厂等项目建设投入资金较多，本年度由于项目均已基本建设完成，所以投资支出资金相应减少；筹资活动产生的现金流量净额变动较大的原因是公司偿还长期借款后为补充流动资金，短期流动借款规模较上年同期增加较多。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工艺发条	1,284,025,130.13	1,154,984,853.24	10.05	-6.39	12.22	减少 14.91 个百分点
化纤发条	411,331,001.11	228,351,946.42	44.48	15.36	16.06	减少 0.34 个百分点
化纤假发	122,465,295.86	102,592,883.79	16.23	-8.38	26.03	减少 22.88 个百分点
人发假发	219,994,070.71	127,185,910.89	42.19	-8.14	0.78	减少 5.12 个百分点

公司工艺发条毛利率比上年减少 14.91 个百分点、人发假发毛利率比上年减少 5.12 个百分点，原因除了人发原材料上涨之外，还因为子公司许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司人发原材料采购自 2012 年 7 月开始实行增值税即征即退的政策，导致公司人发原材料的购进成本较以前有较大增长，从而造成营业成本的增加，毛利率的下降。该政策的实行，对公司利润表中营业成本、营业利润项目及营业外收入形成了较大影响，退税计入营业外收入，总体上对公司利润总额及净利润未构成影响。化纤假发毛利率比上年减少 22.88 个百分点，主要是由于子公司临颍瑞贝卡发制品有限公司、浚县瑞贝卡发制品有限公司，这两家工厂由于初建不久，未达到预定

产能，固定费用分摊较大，工人劳动效率较低，从而造成产品成本增加，毛利率下降。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
美洲	1,196,852,677.55	-8.04
欧洲	236,567,373.91	9.61
非洲	501,379,994.41	4.74
亚洲	20,674,768.99	-12.52
大洋洲	36,278.89	-81.76
国内	231,266,194.83	15.74

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）
货币资金	941,799,048.02	22.17	728,870,991.60	19.92	29.21
应收账款	315,883,600.89	7.44	310,441,748.30	8.49	1.75
存货	2,064,876,394.27	48.61	1,783,638,119.69	48.76	15.77
长期股权投资	95,740,000.00	2.25	95,740,000.00	2.62	0
固定资产	486,051,049.90	11.44	416,821,727.72	11.39	16.61
在建工程	33,588,406.91	0.79	51,071,091.99	1.40	-34.23
无形资产	163,312,306.73	3.84	143,481,571.08	3.92	13.82
短期借款	1,435,098,774.42	33.78	378,336,568.47	10.34	279.32
应付账款	121,736,165.32	2.87	113,933,936.28	3.11	6.85
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	3.53	300,000,000.00	8.20	-50.00
长期借款	0	0	300,000,000.00	8.20	-100.00
应付债券	257,355,419.00	6.06	296,548,234.44	8.11	-13.22

在建工程：在建工程完工结转固定资产。

短期借款：补充流动资金，增加了短期借款。

一年内到期的非流动负债：部分一年内到期的非流动负债到期偿还。

长期借款：到期偿还或调入一年内到期的非流动负债。

2、其他情况说明

根据《河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2009 年公开发行公司债券募集说明书》中所设定的

公司债券回售条款，本公司发行的 2009 年河南瑞贝卡发制品股份有限公司公司债券的债券持有人有权在第 3 个付息日将其持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给本公司。债券持有人共计申报回售金额为 40,000,000 元。本公司于回售资金发放日（2012 年 12 月 28 日）对有效申报回售的回售本金及应计利息额完成资金清算交割，并于 2012 年 12 月 28 日申请注销了该部分公司债。

(四) 核心竞争力分析

"瑞贝卡 Rebecca"商标被国家工商总局商标局认定为"中国驰名商标"，并成为国内发制品市场第一时尚品牌，引领着国内发制品消费市场时尚潮流，“Sleek”“NOBLE”、“JOEDIR”等品牌在国外享有较高的品牌影响力和市场地位，产品备受消费者喜爱和青睐；公司是国内发制品行业中率先取得 ISO9001:2000 国际标准质量体系认证、ISO14001:2004 国际标准环境体系认证和 OHSAS18001:2001 标准职业健康安全体系认证、IQNET(国际认证联盟)质量体系认证的企业，在产品质量、环境保护和员工健康以及管理规范等方面走在了行业的前列；公司是中国轻工工艺品进出口商会发制品分会理事长单位，该分会是国内发制品行业唯一自律性组织，公司在促进行业健康发展方面起着重要作用；公司为全国发制品标准化技术委员会秘书处承担单位，起草编制了五项发制品国家标准，站在了行业的制高点；公司是河南省发制品工程技术研究中心承担单位，“公司企业技术中心”被认定为“国家级企业技术中心”，设立有博士后科研工作站和院士工作站，同时在上海设立纤维材料研究所，在新产品、新工艺、新助剂和新材料以及发制品工业化和信息化等方面取得了多项科技成果。公司是国内生产规模最大的发制品企业，产品类别齐全，产业链条完整，科研技术实力雄厚，综合竞争实力较强。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内公司无对外股权投资行为。

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
许昌银行股份有限公司	95,740,000.00	100,000,000	9.98	95,740,000.00	0	0	长期投资	认购

合计	95,740,000.00	100,000,000	/	95,740,000.00	0	0	/	/
----	---------------	-------------	---	---------------	---	---	---	---

根据许昌银行股份有限公司股东大会 2012 年第一次和第二次临时会议决议, 许昌银行申请增加注册资本人民币 501,140,000.00 元, 分别由资本公积和未分配利润转增, 变更后的注册资本为人民币 1,002,280,000.00 元。根据中国银行业监督管理委员会河南监管局下发《河南银监局关于同意许昌银行股份有限公司变更资本金的批复》(豫银监复[2012]796 号) 文件, 同意许昌银行股份有限公司变更资本金, 变更后的注册资本为人民币 1,002,280,000.00 元, 其中本公司持股由年初的 50,000,000 股变更为 100,000,000 股, 持股比例不变。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	增发	55,257.20	9,352.03	55,257.20	0	截至报告期末, 此次募集资金已使用完毕

本表“尚未使用募集资金总额”, 未包括因存放募集资金而获得的利息。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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	0	6,218.00	是	100%	1,825.00	693.00	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	266.00	7,616.00	是	100%	2,564.00	926.00	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	3,037.00	13,200.00	是	100%	3,117.00	2715.00	是		
(4)年产 200 万套高档白人发饰系列产品生产线	否	12,778.20	1,575.03	12,778.20	是	100%	3,731.00	2318.00	是		
(5)年产 200 万套(浚县)女装假发生产线	否	8,350.00	0	8,350.00	是	100%	1,334.00	450.00	否	项目尚未完全达产	
(6)国内市场营销体系建设	否	7,095.00	4,474.00	7,095.00	是	100%	1,423.00	1015.00	是		
合计	/	55,257.20	9,352.03	55,257.20	/	/	13,994.00	/	/	/	/

项目建成投产到产能完全释放需要一定的周期, 根据各项目达产周期, 上述项目 (3)、(4)、(6) 产生收益情况符合预计收益。

主要子公司、参股公司分析

2012 年度公司主要子公司的经营情况及业绩说明

单位:元 币种:人民币

名称	所属行业	主营产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
时尚公司	批发与零售	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63	183,122,572.73	257,775,119.47	-6,991,659.99
加纳公司	批发与零售	发制品的生产、销售、进口及技术转让等	13,669,200.00	62,292,073.83	29,887,607.76	8,764,779.27
南非公司	批发与零售	发制品系列产品的销售	5,870,162.89	73,379,914.81	27,355,539.26	2,681,544.36
瑞华公司	制造业	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	122,706,207.11	63,311,115.62	11,418,667.87
亨得尔公司	批发与零售	发制品系列产品的销售	23,671,076.00	139,546,694.64	77,369,712.67	20,308,471.23

对公司净利润影响达到 10%以上的子公司经营情况

单位:元 币种:人民币

名称	营业收入	营业利润	净利润
亨得尔公司	187,226,743.52	22,528,812.19	20,308,471.23

经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30%以上子公司经营情况及其变动原因分析

单位:元 币种:人民币

名称	营业收入	营业利润	净利润	上年净利润	净利润变动原因
----	------	------	-----	-------	---------

时尚公司	257,775,119.47	-7,061,702.26	-6,991,659.99	11,156,326.26	销售收入下降，成本上涨，毛利减少
加纳公司	96,083,503.87	8,764,779.27	8,764,779.27	6,581,051.68	主要是销售收入增长
南非公司	96,763,496.25	3,859,560.12	2,681,544.36	11,428,033.73	南非货币贬值，成本上涨，费用增加
瑞华公司	133,943,523.07	15,057,986.11	11,418,667.87	3,107,667.57	主要原料价格下降，毛利率提升

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
柬埔寨工厂	9,300.00	第一条生产线已建成，预计于 2013 年投产	3,512.70	3,512.70	0.00

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。截至报告期末，该公司第一条生产线已建成，预计于 2013 年投产。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。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

发制品行业区域集中度较高，市场规模不断发展壮大。全球发制品的生产制造基地主要位于中国，据中国海关统计，2010、2011 年我国发制品出口总额分别为 19.03 亿美元和 23.17 亿美元，公司出口总额占全国发制品出口总额的比重分别为 13.03%和 13.04%，出口规模位居国内发制品行业第一位，遥遥领先于处于行业第二位的国内发制品企业。

国外市场，发制品属于类刚性需求，有固定的消费群体，具有使用周期短和非耐用消费品的特性。发制品的消费区域主要集中在美国、欧洲和非洲等地。北美洲和欧洲市场作为传统市

场，发制品消费渐趋成熟，未来对发制品的需求将相对稳定；非洲及亚洲市场作为发制品消费的新兴市场，随着该地区经济增长和人们消费水平的提升，未来将具有更广阔的发展前景。

国内市场，发制品为时尚消费品。随着公司近几年对国内发制品消费的培育和引导，消费者对假发产品的认知度和认可度有了明显提升，国内假发消费热潮正在逐步形成，发制品消费已由弥补缺陷快速向顶上时尚消费品转变。随着国家扩大内需、提高居民收入政策支持力度的进一步加大，未来国内发制品消费将极具发展空间。

国内外发制品需求的不断增长，为发制品行业的发展带来了一定的空间，但面对更加复杂多变的全球经济形势，以及国内人民币持续升值、劳动力成本不断提高、人发原材料价格上涨等不利因素，发制品企业的生产经营也将面临更大的压力和挑战，发制品企业只有加快战略调整和转型升级的步伐，提升产品的附加值及盈利能力，实现由生产经营向品牌运营的转变，才能确保行业的健康可持续发展。

(二) 公司发展战略

公司将紧紧围绕“创新、创造、实现客户梦想”的企业使命，大力弘扬“精诚、创新、发展”的企业精神，深入实施“人才、科技、品牌”三大战略，坚持以人为本，以市场为导向，以经济效益为中心，以产品结构调整和产品升级为主线，加强技术创新，提高全员综合素质，全面提升管理水平；坚定不移地实施生产基地战略转移，完善市场营销体系，拓展市场空间，加大资本运营力度，整合资源优势，提升技术创新和自主研发能力，努力打造拥有自主知识产权和拥有自主知名品牌的国际化企业集团。

(三) 经营计划

2013 年，国内外经济形势更加复杂多变，各种不确定因素增多。面对各种挑战和机遇，公司将以习近平和十八届三中全会会议精神为指导，认真分析国际经济形势变化和国家宏观政策，紧紧抓住国家着力拉动内需，扩大出口的新机遇，坚持实施创新驱动发展战略，不断提高企业核心竞争力，确保实现经济效益和经营质量的稳步提升。

公司董事会和经营层在认真分析外部环境和内部形势变化，科学预测国内外市场需求的基础上，依据公司《2011-2015 年发展规划》，结合目前公司的生产规模、技术开发水平和市场开拓现状，制定 2013 年度经营计划，2013 年公司计划营业收入为 26 亿元，成本为 21 亿，期间费用为 4.9 亿元，营业外收入预计为 2.45 亿元。

围绕年度经营计划与目标，公司将深入实施“人才、科技、品牌”三大战略，突出品牌打造、团队建设、财务管控、产品结构优化、规范管理、实施信息化和工业化、企业文化等八个工作重点，并采取十二项保障措施：一是加强法人治理，确保规范发展；二是加大国内外市场开拓

力度，不断扩大市场占有率；三是加强科研体系建设，持续提升自主创新、自主研发能力；四是统筹推进各类人才队伍建设，为公司战略目标的实现提供坚实的人力资源保障；五是不断优化竞争、激励、约束和监督机制，激发广大员工干事创业的积极性；六是加强财务管理，提高整体经济效益；七是兼顾采购成本和质量，为生产的顺利进行提供充分的原辅材料保障；八是抓好生产组织管理，有效降低生产运行成本；九是强化安全生产和环境保护，确保公司财产和员工人身安全；十是创新思路，服务员工，扎实做好后勤服务保障；十一是加强企业文化建设，充分发挥企业文化的凝聚和导向功能；十二是加强党团工建组织建设，充分发挥党团组织的先锋模范和工会的桥梁纽带作用。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司将通过统筹资金安排，优化资产结构，充分利用各种金融工具，降低资金使用成本，进一步拓宽融资渠道，创新融资方式，降低融资成本；日常资金管理方面，公司根据年度预算，严格控制各项费用支出，降低资金占用，加强公司资金集中管理，统一资金调度，加快资金周转速度，合理安排资金使用，保障公司的健康快速发展。

(五) 可能面对的风险

长期来看，公司未来发展可能会面临以下风险：

1、原材料价格上涨及波动风险

公司生产所需原材料主要为人发，人发价格总体呈波浪式上升趋势。原材料价格的上涨及波动将直接影响发制品生产成本，对公司的生产经营带来一定的压力和风险。

对策：加强预算管理，实时跟踪和分析原材料价格走势，把握好采购时机和采购价格，确保采购质量，降低采购成本，有效降低原材料价格波动给公司带来的风险。同时，进一步加大产品结构调整和产品升级力度，通过产品升级提升产品的附加值及扩大化纤产品的比重，来增加公司的盈利能力和抗风险能力。

2、劳动力成本上涨风险

随着国内经济的持续发展，我国劳动力成本近年来呈不断上升趋势，如劳动力成本进一步上涨，将逐步挤压公司的盈利空间。

对策：在构建和谐公司，打造美好家园，提升员工幸福指数的前提下，一是通过工艺改进和技术创新，进一步提高员工的技术熟练程度，全面提高公司的生产效率；二是通过加快工业化进程，利用现代技术改造传统产业，逐步实现发制品的工业化生产，努力减少对手工劳动的依赖，降低发制品产品的人力成本；三是实施生产基地的战略性转移，将生产基地逐步转移至劳动力成本相对较低的国家和地区。

3、汇率波动风险

公司进出口贸易主要以美元为报价和结算货币，汇率的波动将会影响公司产品的国际市场竞争力和公司经营业绩。同时，人民币汇率的变动也会直接影响到公司外币资产及负债的价值，因汇率变动产生的汇兑损益将直接影响公司的利润水平。

对策：人民币自 2005 年 7 月 21 日升值以来，公司通过采取积极的应对措施，有效降低了人民币升值对公司带来的影响。受金融危机影响，目前升值速度虽有所放缓，但未来仍然面临着一定的升值压力和汇率波动风险。公司主要从两方面着手应对汇率风险：一方面，通过技术创新提升产品附加值、调整产品结构和产品升级、加快国内营销网络建设、实施生产基地战略性转移、资源配置国际化等措施，增强盈利能力以抵御汇率波动带来的影响；另一方面，增强汇率风险管理技能。通过培养和引进懂专业、懂技术、懂管理的财务人员及相关专业人员，并在外部咨询的基础上对汇率做出独立的判断，合理运用金融工具管理和规避风险。

根据公司对国内外经济形势的预测和判断，短期来看，2013 年上述风险对公司生产经营尚不构成重大影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，及《公司法》等相关法律、法规、规范性文件的规定，公司结合自身实际情况，于 2012 年 7 月 14 日召开第二次临时股东大会，对《公司章程》中利润分配政策相关条款进行修订，并制定了《未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）》（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）。

本次利润分配政策的调整，符合证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及公司章程的有关规定，充分保护了中小投资者的合法权益，审议程序合法有效，并由公

司独立董事发表了独立意见。

修改后的利润分配政策对公司现金分红标准、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。

报告期内，公司于 2012 年 4 月 11 日召开的 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。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 股派发现金红利 1 元（含税），转增 2 股。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年		0.8		75,465,696.00	158,532,737.72	47.60
2011 年		1	2	78,610,100.00	246,258,927.89	31.92
2010 年		1		78,610,100.00	177,943,860.92	44.18

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

具体情况详见公司 2013 年 3 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《瑞贝卡 2012 年度社会责任报告》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	河南瑞贝卡控股有限责任公司	基于对本公司目前价值的判断及未来发展的信心,公司控股公司 2012 年 12 月 5 日、6 日以买入方	2013 年 6 月 6 日之前	是	是		

			式累计增持本公司股份 2,631,900 股，占公司总股本的 0.28%。控股股东拟自本次增持之日起未来 6 个月内，以自身名义通过上海证券交易所交易系统累计增持比例不超过本公司总股本的 2%（含 2012 年 12 月 5 日、6 日已增持的部分股份，占本公司总股本 0.28%）					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	7

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售 条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人 持股									
3、其他内资 持股									
其中：境内 非国有法人 持股									
境内 自然人持股									
4、外资持 股									
其中：境外 法人持股									
境外 自然人持股									
二、无限售 条件流通股 份	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

2、股份变动情况说明

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。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以收市后，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。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

2011 年利润分配、公积金转增股本方案实施后，公司总股本增加为 943,321,200 股。按新股本总数摊薄计算的 2011 年每股收益为 0.26 元，每股净资产 2.25 元。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发 行股票	2010 年 11 月 24 日	12.20	46,310,000	2011 年 12 月 5 日	46,310,000	

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

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2011 年利润分配、公积金转增股本方案实施后，公司总股本增加为 943,321,200 股，导致公司资本公积减少 157,220,200 元。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况**(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

截止报告期末股东总数			72,175	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		73, 120
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结的股 份数量
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	境 内 非 国 有 法 人	31.13	293,639,984	51,133,247	0	质 押 222,000,000
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	0	未知
中国工商银行—宝 盈泛沿海区域增长 股票证券投资基金	未知	1.16	10,900,000	3,885,533	0	未知
新华人寿保险股份 有限公司—分红— 个人 分 红 — 018L —FH002 沪	未知	1.07	10,099,943	5,112,692	0	未知
天津证大金马股权 投资基金合伙企业 （有限合伙）	未知	0.89	8,400,000	1,400,000	0	未知
中国人民人寿保险 股份有限公司—自 有资金	未知	0.69	6,500,034	4,049,366	0	未知
北京首沅投资管理 有限公司	未知	0.64	6,060,000	-940,000	0	未知
民生人寿保险股份 有限公司—传统保 险产品	未知	0.62	5,831,969	2,973,582	0	未知
鸿阳证券投资基金	未知	0.48	4,500,308	-385,289	0	未知
郑安坤	境 内 自 然 人	0.41	3,834,824	2,375,320	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份 的数量		股份种类及数量		
河南瑞贝卡控股有限责任公司		293,639,984		人民币普通股		293,639,984
河南农开产业基金投资有限责		14,400,000		人民币普通股		14,400,000

任公司			
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	10,900,000	人民币普通股	10,900,000
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002 沪	10,099,943	人民币普通股	10,099,943
天津证大金马股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,400,000	人民币普通股	8,400,000
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	6,500,034	人民币普通股	6,500,034
北京首沣投资管理有限公司	6,060,000	人民币普通股	6,060,000
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	5,831,969	人民币普通股	5,831,969
鸿阳证券投资基金	4,500,308	人民币普通股	4,500,308
郑安坤	3,834,824	人民币普通股	3,834,824
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东未知其之间的关联关系和一致行动情况。		

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：元 币种：人民币

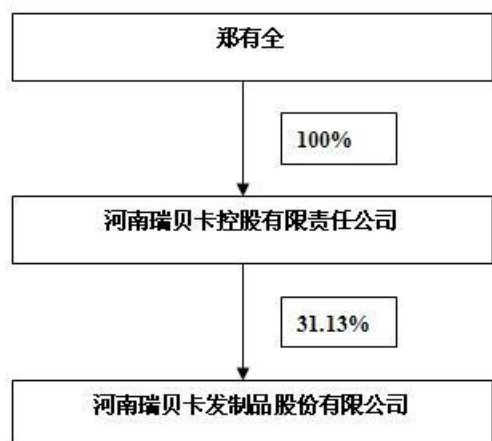
名称	河南瑞贝卡控股有限责任公司
单位负责人或法定代表人	郑有全
成立日期	2006 年 6 月 23 日
组织机构代码	79061774-1
注册资本	495,000,000
主要经营业务	发制品行业投资；资源、能源类开发投资；城市建设投资；道路建设投资；公用事业及酒店旅游业投资
经营成果	2011 年实现营业总收入为 3,120,376,149.82 元，利润总额为 299,019,378.70 元
财务状况	截至 2011 年 12 月 31 日总资产 9,084,114,792.57 元，总负债 5,853,010,994.86 元，所有者权益 3,231,103,797.71 元
现金流和未来发展战略	截至 2011 年 12 月 31 日，经营活动产生的现金流量净额为-176,938,250.01 元。公司未来坚持稳健经营，实施创新驱动发展战略，以提升服务和提高效益为中心，不断提高企业核心竞争力，增强企业发展后劲，实现企业又好又快发展
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	郑有全
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
郑有全	董事长	男	58	2012年4月27日	2015年4月27日					16.5	0
郑桂花	董事, 总经理	女	47	2012年4月27日	2015年4月27日	1,662,471	1,504,965	-157,506	变动原因详见其情况说明	13.5	0
郑文青	董事, 副总经理	女	31	2012年4月27日	2015年4月27日					11.5	0
晁慧霞	董事, 财务总监	女	48	2012年4月27日	2015年4月27日					9.5	0
冯彦生	董事	男	43	2012年4月27日	2015年4月27日					9.5	0
胡丽平	董事, 董秘	女	37	2012年4月27日	2015年4月27日					7.5	0
王芳	独立董事	女	50	2012年4月27日	2015年4月27日					5	0
阎登洪	独立董事	男	42	2012年4月27日	2015年4月27日					5	0
李悦	独立	男	37	2012	2015					5	0

	董事			年 4 月 27 日	年 4 月 27 日						
王丰收	监事会主席	男	52	2012 年 4 月 27 日	2015 年 4 月 27 日					11.5	0
宣超	监事	男	44	2012 年 4 月 27 日	2015 年 4 月 27 日					7.5	0
武保莉	职工监事	女	48	2012 年 4 月 27 日	2015 年 4 月 27 日					7.5	0
张天有	副总经理	男	44	2012 年 4 月 27 日	2015 年 4 月 27 日					9.5	0
吴学丙	副总经理	男	49	2012 年 4 月 27 日	2015 年 4 月 27 日					9.5	0
王宏光	独立董事 (已离职)	男	55	2009 年 2 月 16 日	2012 年 4 月 27 日					0	0
合计	/	/	/	/	/	1,662,471	1,504,965	-157,506	/	128.5	0

注：公司董事郑桂花女士年初持股数为 1662471 股，根据公司 2011 年度利润分配、公积金转增股本方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），转增 2 股，实施后公司董事郑桂花女士持股数增至 1994965 股。报告期内，公司董事郑桂花女士参与约定购回式证券交易，交易数量 490000 股，占其期末持股总数的 32.56%，占公司股份总数的 0.05%。

郑有全：2005 至今任公司董事长，兼任河南瑞贝卡控股有限责任公司董事局主席、第十、十一、十二届全国人大代表、许昌市政协副主席、河南国际商会副会长、中国发制品商会会长。

郑桂花：2005 年至今任公司董事兼总经理。

郑文青：历任瑞贝卡北京销售公司总经理，现任公司董事兼副总经理，主管营销工作。

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

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

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

王芳：现任北京国家会计学院副教授、北京大学经济学院金融系硕士研究生毕业答辩委员会委员；北京天地融科技股份有限公司独立董事。2009 年 2 月至今任公司独立董事。

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

李悦：经济学博士，应用经济学博士后。历任北京大学光华管理学院博士后研究员，北京大学软件与微电子学院金融信息工程系副教授，兰州商学院校长助理（挂职）。现任光大金控投资控股有限公司投资总监，郑州煤电股份有限公司独立董事，江西中江地产股份有限公司独立董事。

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

宣超：历任公司化纤发部、女装假发部车间主任；白人假发部部长；假发部部长；现任公司子公司浚县瑞黎发制品有限公司总经理。2009 年 2 月至今任公司监事。

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

张天有：1993 年至今历任公司工艺部部长、总经理助理。现任公司副总经理，主管生产经营工作。

吴学丙：历任公司质检部经理、假发部长、技术部部长；现任公司总工程师、河南省发制品工程技术研究中心主任、上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司董事长、公司副总经理。

王宏光：历任中国投资银行总行资产管理部副总经理、国家开发银行郑州分行信贷处长，中国光大银行郑州分行资产保全部总经理，中国光大银行郑州分行调研员，2006 年 2 月至 2012 年 4 月任公司独立董事，2012 年 4 月 27 日任期届满离职。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郑有全	河南瑞贝卡控股有限责任公司	董事局主席	2006 年 6 月 23 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郑有全	河南瑞贝卡实业投资有限公司	董事长	2010 年 1 月 1 日	

王芳	北京国家会计学院	副教授	2000 年 11 月 1 日	
王芳	北京天地融科技股份有限公司	独立董事	2012 年 1 月 1 日	
阎登洪	江苏泰和律师事务所律师	合伙人	2000 年 8 月 1 日	
李悦	光大金控投资控股有限公司	投资总监	2012 年 1 月 1 日	
李悦	郑州煤电股份有限公司	独立董事	2007 年 2 月 1 日	
李悦	江西中江地产股份有限公司	独立董事	2010 年 4 月 1 日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬和津贴的发放标准由董事会薪酬委员会提出，董事、监事、独立董事的津贴标准由公司股东大会批准，高级管理人员的薪酬标准由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬实行考核制，独立董事的津贴标准为每人每年 5 万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的报酬均已全额发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额为 128.5 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郑有全	董事长	聘任	董事会换届选举，续任
郑桂花	董事，总经理	聘任	董事会换届选举，续任
郑文青	董事，副总经理	聘任	董事会换届选举，续任
晁慧霞	董事，财务总监	聘任	董事会换届选举，续任
冯彦生	董事	聘任	董事会换届选举，续任
胡丽平	董事，董秘	聘任	董事会换届选举，续任
王芳	独立董事	聘任	董事会换届选举，续任
阎登洪	独立董事	聘任	董事会换届选举，续任
李悦	独立董事	聘任	董事会换届选举
王丰收	监事会主席	聘任	监事会换届选举，续任
宣超	监事	聘任	监事会换届选举，续任
武保莉	职工监事	聘任	监事会换届选举，续任
张天有	副总经理	聘任	工作需要，董事会审议决定聘任
吴学丙	副总经理	聘任	工作需要，董事会审议决定聘任

王宏光	独立董事	离任	董事会届满离职
-----	------	----	---------

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期间没有发生核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	6,260
主要子公司在职员工的数量	3,392
在职员工的数量合计	9,652
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	39
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,426
销售人员	315
技术人员	1,131
财务人员	219
行政人员	386
其它人员	175
合计	9,652
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	18
本科	690
大专	1,215
高中及以下	7,729
合计	9,652

(二) 薪酬政策

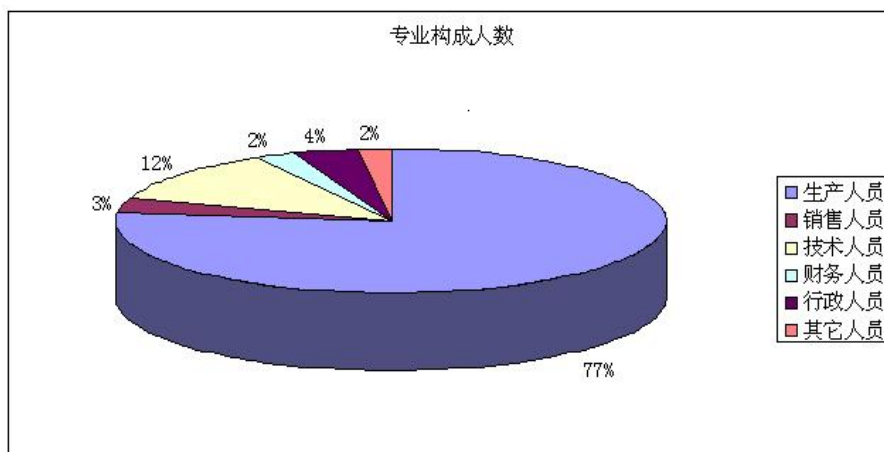
坚持外具竞争力、内具公平性与激励性的原则，薪酬策略采用混合薪酬策略，对不同的部门、不同的岗位、不同的人才，采用不同的薪酬策略，高端技术、管理人才、关键岗位人才、骨干员工采用领先型市场策略，其他人员保持在中位以上水平。薪酬结构采用组合式薪酬模式，即员工工资构成分为固定工资、绩效工资、奖金、津贴等。

(三) 培训计划

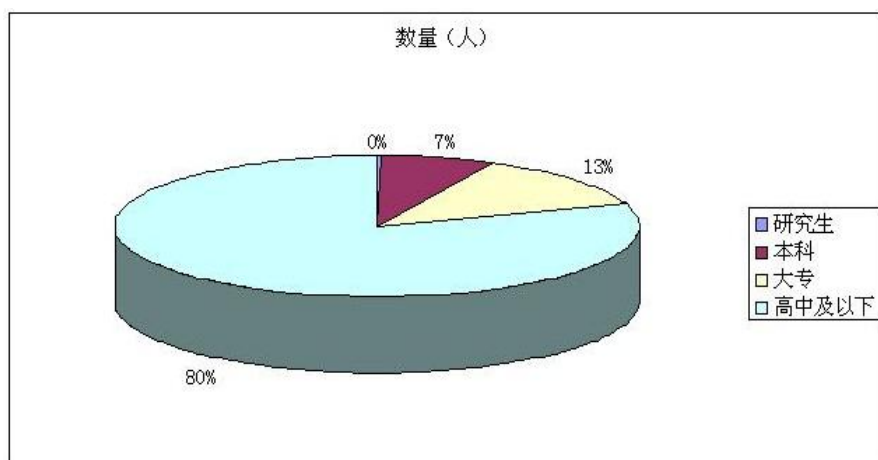
为满足现代企业经营管理的需要，提高完善企业经营管理人员的知识结构，增强决策能力、创新能力、战略开拓能力和现代化经营管理能力，打造一支思想素质好、专业技能高、团队意识强、勇于拼搏进取的员工队伍，公司按照实际情况制定培训计划，并由人力资源部组织实施。

培训层级包括：公司级培训、部门级培训、车间科室级培训；培训模式包括：内部培训、外部培训、学历教育、岗前培训、岗中培训、特种作业人员培训、应急培训等。并对培训结果进行评估和跟踪，有效提高全体员工的素质，为实现公司经营目标奠定人才基础。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一)公司治理相关制度的制定情况及公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及相关法律、法规的要求，进一步完善公司法人治理结构和公司各项法人治理制度，提高公司规范运作水平。目前，公司已形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理结构实际状况符合相关法律、法规要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、各尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

1) 关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。能够确保所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利。对于公司重大事项决策，公司严格履行股东大会审批程序，确保决策的科学、公正、合法。信息披露及时、准确、完整。本年度共召开三次股东大会，会议的召开、出席会议的股东人数及代表股份均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，出席会议的股东能够按照自主权利充分行使表决权。

2) 关于控股股东和上市公司

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

3) 董事与董事会

公司严格按照《公司章程》的规定选聘董事，根据中国证监会的有关规定，公司董事会建立了《董事会议事规则》，董事会会议严格按照规定的程序进行。公司董事忠实、诚信、勤勉尽责的履行职责，独立董事遵守有关法律、法规及公司章程的规定，严格遵守其公开作出的承诺，认真履行职责，维护公司整体利益及中小股东的权益。

4) 监事和监事会

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

性进行监督。

5) 关于相关利益者

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

6) 公司信息披露与透明度

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

2012 年内，公司进一步加强治理，规范内控制度建设。董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，自我评价过程中未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。我司聘请的中喜会计师事务所有限公司对公司财务报告相关内部控制有效性进行了核实，出具了公司内部控制的鉴证报告。公司将根据内外环境、生产经营情况等及时健全内部控制体系，加强制度的执行和监察力度，有效控制防范风险，促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司根据证监会相关要求，修改了《公司章程》中有关利润分配政策的条款，并发布了《公司未来三年股东回报规划》。

（二）内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司董事会于 2011 年 11 月 25 日审议通过了《内幕知情人登记管理制度》。公司董事会非常重视对内幕信息交易的管控，多次在董事会上对相关法律法规进行宣讲和学习。在本报告期内，公司按照该制度的规定，对公司定期报告披露等重大事项进行了内幕知情人的登记和报备。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年	2012 年	1.2011 年度董事会工作报告；	全	上海证券交易所网站	2012 年

年度股东大会	4月11日	2.2011年度监事会工作报告；3.2011年度财务决算报告；4.2011年年度报告及其摘要；5.2011年度利润分配方案；6.2011年度公积金转增股本方案；7.2011年度独立董事述职报告；8.关于调整独立董事津贴标准的议案；9.关于续聘中喜会计师事务所有限责任公司为公司2012年度财务审计机构的议案	部通过	http://www.sse.com.cn	4月12日
2012年第一次临时股东大会	2012年4月27日	1.关于董事会换届选举的议案；2.关于监事会换届选举的议案	全部通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2012年4月28日
2012年第二次临时股东大会	2012年7月13日	1.关于修改《公司章程》的议案；2.公司未来三年股东回报规划（2012年-2014年）	全部通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2012年7月14日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郑有全	否	7	7	4	0	0	否	3
郑桂花	否	7	6	4	1	0	否	3
郑文青	否	7	6	4	1	0	否	2
晁慧霞	否	7	7	4	0	0	否	3
冯彦生	否	7	6	4	1	0	否	2
胡丽平	否	7	7	4	0	0	否	3
王芳	是	7	6	4	1	0	否	2
阎登洪	是	7	7	4	0	0	否	3
李悦	是	4	4	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、董事会薪酬与考核委员会结合河南省上市公司独立董事津贴水平，根据公司实际经营情况，提议对公司独立董事津贴进行调整。

2、审计委员会认为中喜会计师事务所有限责任公司执业人员业务素质良好，能够严格遵循执业准则、勤勉尽责，建议董事会提请股东大会续聘中喜会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年度财务审计机构。

3、提名及薪酬与考核委员会经与公司主要股东协商，在对董事候选人进行遴选和资格审查的基础上，向董事会建议提名了公司第五届董事会董事候选人。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

相对于控股股东，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）内部控制责任申明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业战略目标的实现。内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

（二）建立财务报告内部控制的依据

公司的内部控制评价工作依据财政部证监会审计署银监会保监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》。

（三）内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营层负责组织领导公司内部控制的日常运行。报告期内公司董事会秉承持续完善内控管理的理念，遵循内部控制规范要求，有计划、有步骤地组织和保证公司内部控制评价工作的顺利实施。为有序推进内控规范工作，公司制订了《内部控制规范实施工作方案》，成立了以董事长为组长的内部控制规范领导小组和以总经理为组长的内部控制规范工作小组。公司聘请了内部控制体系建设咨询机构，通过对公司部门负责人和业务骨干多次进行内部控制知识培训，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制的重点流程和内容，为公司建立规范的内部控制体系奠定了良好的基础。为了固化内控建设工作成果，公司根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，已着手建立《内部控制管理手册》和《内部控制评价手册》，截至报告期末该两项手册的编制工作即将完成。公司已于五届三次董事会审议通过了关于聘请内部控制审计机构的议案，根据财政部、证监会办公厅《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》要求，本年度公司无需进行内部控制审计。

内部控制自我评价报告详见本公司 2013 年 3 月 22 日在上海证券交易所披露的《瑞贝卡 2012 年度公司内部控制自我评价报告》。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《信息披露事务管理制度》，根据规定，信息披露的义务人和信息知情人，由于工作失误或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来严重影响和损失的，公司对该责任人将给予批评、警告，直至解除其职务的处分，必要时将追究相关责任人员的法律责任。公司制定有《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任追究和处理。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

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

一、审计报告

审 计 报 告

中喜审字【2013】第 02133 号

河南瑞贝卡发制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南瑞贝卡发制品股份有限公司(以下简称瑞贝卡公司)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，瑞贝卡公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了瑞贝卡公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王泽庆

中国 北京

中国注册会计师：张健

二〇一三年三月二十日

二、财务报表

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位:河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		941,799,048.02	728,870,991.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		11,202,915.82	3,129,400.00
应收账款		315,883,600.89	310,441,748.30
预付款项		44,005,254.06	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		47,860,226.70	25,989,391.61
买入返售金融资产			
存货		2,064,876,394.27	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		3,425,627,439.76	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		486,051,049.90	416,821,727.72
在建工程		33,588,406.91	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		163,312,306.73	143,481,571.08
开发支出			
商誉		17,581,418.48	17,581,418.48
长期待摊费用		10,215,697.08	7,284,525.68
递延所得税资产		16,135,031.64	14,047,009.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		822,623,910.74	746,027,344.08
资产总计		4,248,251,350.50	3,658,119,711.79
流动负债：			
短期借款		1,435,098,774.42	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		121,736,165.32	113,933,936.28
预收款项		31,776,581.32	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		62,234,827.68	49,971,420.39
应交税费		-22,886,659.41	18,491,700.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		30,049,978.84	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		150,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,808,009,668.17	933,787,318.85
非流动负债：			

长期借款			300,000,000.00
应付债券		257,355,419.00	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		1,655,369.33	1,942,548.63
非流动负债合计		259,010,788.33	598,490,783.07
负债合计		2,067,020,456.50	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		140,232,826.20	126,508,395.17
一般风险准备			
未分配利润		773,647,897.49	707,449,690.80
外币报表折算差额		-118,369,784.27	-93,827,820.55
归属于母公司所有者权益合计		2,175,958,891.01	2,120,578,217.01
少数股东权益		5,272,002.99	5,263,392.86
所有者权益合计		2,181,230,894.00	2,125,841,609.87
负债和所有者权益总计		4,248,251,350.50	3,658,119,711.79

法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 会计机构负责人：晁慧霞

母公司资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		655,103,813.73	395,797,629.36
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		388,840,036.03	373,266,641.47

预付款项		196,022,587.17	164,793,081.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款		229,959,112.55	186,361,568.83
存货		1,647,865,301.88	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		3,117,790,851.36	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		484,952,194.16	471,420,230.32
投资性房地产			
固定资产		309,867,819.00	297,191,364.84
在建工程		33,295,304.93	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		105,720,847.80	85,360,374.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,530,000.00	
递延所得税资产		3,108,239.74	2,734,919.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		938,474,405.63	882,146,185.79
资产总计		4,056,265,256.99	3,482,149,696.29
流动负债：			
短期借款		1,435,098,774.42	378,336,568.47
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		95,412,874.43	88,818,472.99
预收款项		33,612,182.10	34,704,840.93
应付职工薪酬		57,738,596.02	47,350,916.66
应交税费		-58,836,767.79	7,781,558.54
应付利息			

应付股利			
其他应付款		21,883,149.02	22,955,105.42
一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,734,908,808.20	879,947,463.01
非流动负债：			
长期借款			300,000,000.00
应付债券		257,355,419.00	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		1,655,369.33	1,942,548.63
非流动负债合计		259,010,788.33	598,490,783.07
负债合计		1,993,919,596.53	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		140,212,028.71	126,487,597.68
一般风险准备			
未分配利润		541,685,680.16	496,775,900.94
所有者权益（或股东权益）合计		2,062,345,660.46	2,003,711,450.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,056,265,256.99	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,245,546,469.98	2,264,400,521.96
其中：营业收入		2,245,546,469.98	2,264,400,521.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,220,855,703.49	1,991,492,896.30
其中：营业成本		1,775,194,231.56	1,575,131,673.45
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		29,673,254.32	22,431,366.46
销售费用		132,404,628.13	144,945,608.22
管理费用		169,624,355.20	151,191,357.91
财务费用		112,023,009.34	96,203,847.23
资产减值损失		1,936,224.94	1,589,043.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,690,766.49	272,907,625.66
加：营业外收入		158,848,528.36	11,476,470.16
减：营业外支出		700,999.48	1,664,677.32
其中：非流动资产处置损失		224,505.06	328,566.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		182,838,295.37	282,719,418.50

减：所得税费用		24,296,947.52	36,094,181.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		158,541,347.85	246,625,236.58
归属于母公司所有者的净利润		158,532,737.72	246,258,927.89
少数股东损益		8,610.13	366,308.69
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.26
（二）稀释每股收益		0.17	0.26
七、其他综合收益		-24,541,963.72	-40,900,003.69
八、综合收益总额		133,999,384.13	205,725,232.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		133,990,774.00	205,358,924.20
归属于少数股东的综合收益总额		8,610.13	366,308.69

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,985,504,948.87	2,007,344,970.11
减：营业成本		1,527,767,751.31	1,477,801,979.36
营业税金及附加		14,842,844.63	21,780,783.84
销售费用		76,168,255.28	88,792,257.05
管理费用		125,726,621.06	117,668,102.50
财务费用		93,667,636.53	76,220,444.00
资产减值损失		2,775,981.92	4,114,821.83
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）			-4,503,910.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		144,555,858.14	216,462,671.52
加：营业外收入		11,876,174.54	11,418,904.52
减：营业外支出		549,790.18	454,727.09
其中：非流动资产处置损失		197,558.16	137,927.09

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		155,882,242.50	227,426,848.95
减：所得税费用		18,637,932.25	29,850,701.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		137,244,310.25	197,576,147.28
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1455	0.2094
（二）稀释每股收益		0.1455	0.2094
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		137,244,310.25	197,576,147.28

法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 会计机构负责人：晁慧霞

合并现金流量表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,186,035,531.19	2,226,686,338.36
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		228,134,317.54	6,213,647.40
收到其他与经营活动有关的现金		29,050,248.73	20,952,993.72
经营活动现金流入小计		2,443,220,097.46	2,253,852,979.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,687,491,597.98	1,586,557,000.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		387,227,167.47	418,598,678.27
支付的各项税费		242,356,236.94	131,367,781.27
支付其他与经营活动有关的现金		209,992,467.85	196,613,692.16
经营活动现金流出小计		2,527,067,470.24	2,333,137,152.66
经营活动产生的现金流量净额		-83,847,372.78	-79,284,173.18
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		338,690.86	617,944.00
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		338,690.86	617,944.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,769,003.91	150,041,122.24
投资支付的现金			44,440,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,769,003.91	194,481,122.24
投资活动产生的现金流量净额		-96,430,313.05	-193,863,178.24
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		1,697,018,614.93	556,085,448.06
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		1,697,018,614.93	556,085,448.06
偿还债务支付的现金		1,130,016,105.09	468,451,906.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,943,970.00	145,261,338.96
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		1,301,960,075.09	613,713,245.11
筹资活动产生的现金流量净额		395,058,539.84	-57,627,797.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,852,797.59	-10,073,703.15
五、现金及现金等价物净增加额		212,928,056.42	-340,848,851.62
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		941,799,048.02	728,870,991.60

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,999,955,192.05	1,935,648,250.18
收到的税费返还		95,101,067.39	1,291,829.69
收到其他与经营活动有关的现金		17,199,647.56	16,950,860.28
经营活动现金流入小计		2,112,255,907.00	1,953,890,940.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,664,056,078.40	1,640,946,899.84
支付给职工以及为职工支付的现金		318,935,241.89	358,367,412.47
支付的各项税费		50,976,544.30	67,767,710.27
支付其他与经营活动有关的现金		135,694,528.83	171,261,371.33
经营活动现金流出小计		2,169,662,393.42	2,238,343,393.91
经营活动产生的现金流量净额		-57,406,486.42	-284,452,453.76

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	23,361.00
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	23,361.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,583,021.10	95,587,093.52
投资支付的现金		8,305,934.32	127,045,161.85
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		77,888,955.42	222,632,255.37
投资活动产生的现金流量净额		-77,767,455.42	-222,608,894.37
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		1,697,018,614.93	556,085,448.06
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		1,697,018,614.93	556,085,448.06
偿还债务支付的现金		1,130,016,105.09	468,451,906.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,943,970.00	145,261,338.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,301,960,075.09	613,713,245.11
筹资活动产生的现金流量净额		395,058,539.84	-57,627,797.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-578,413.63	-382,061.38
五、现金及现金等价物净增加额		259,306,184.37	-565,071,206.56
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		655,103,813.73	395,797,629.36

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	786,101,000.00	594,346,951.59			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										
期差错更正										
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	157,220,200.00	-157,220,200.00			13,724,431.03		66,198,206.69	-24,541,963.72	8,610.13	55,389,284.13

额（减少以“－”号填列）										
（一）净利润						158,532,737.72		8,610.13	158,541,347.85	
（二）其他综合收益							-24,541,963.72		-24,541,963.72	
上述（一）和（二）小计						158,532,737.72	-24,541,963.72	8,610.13	133,999,384.13	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					13,724,431.03	-92,334,531.03			-78,610,100.00	

1. 提取 盈余公 积					13,724,431.03		-13,724,431.03			
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			140,232,826.20		773,647,897.49	-118,369,784.27	5,272,002.99	2,181,230,894.00

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	786,101,000.00	594,346,951.59			106,750,780.44		559,558,477.64	-52,927,816.86	4,897,084.17	1,998,726,476.98
: 会计政策变更										
期差错更正										

他										
二、本年初余额	786,101,000.00	594,346,951.59			106,750,780.44		559,558,477.64	-52,927,816.86	4,897,084.17	1,998,726,476.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,757,614.73		147,891,213.16	-40,900,003.69	366,308.69	127,115,132.89
（一）净利润							246,258,927.89		366,308.69	246,625,236.58
（二）其他综合收益								-40,900,003.69		-40,900,003.69
上述（一）和（二）小计							246,258,927.89	-40,900,003.69	366,308.69	205,725,232.89
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					19,757,614.73		-98,367,714.73			-78,610,100.00

1. 提取盈余公积					19,757,614.73		-19,757,614.73			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-78,610,100.00			-78,610,100.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

(七) 其他										
四、本期期末余额	786,101,000.00	594,346,951.59			126,508,395.17		707,449,690.80	-93,827,820.55	5,263,392.86	2,125,841,609.87

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	786,101,000.00	594,346,951.59			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			13,724,431.03		44,909,779.22	58,634,210.25
（一）净利润							137,244,310.25	137,244,310.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							137,244,310.25	137,244,310.25

(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					13,724,431.03		-92,334,531.03	-78,610,100.00
1. 提取盈余公积					13,724,431.03		-13,724,431.03	
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			140,212,028.71		541,685,680.16	2,062,345,660.46

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)					19,757,614.73		99,208,432.55	118,966,047.28
(一) 净利润							197,576,147.28	197,576,147.28
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							197,576,147.28	197,576,147.28
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入								

资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					19,757,614.73		-98,367,714.73	-78,610,100.00
1. 提取盈余公积					19,757,614.73		-19,757,614.73	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-78,610,100.00	-78,610,100.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	786,101,000.00	594,346,951.59			126,487,597.68		496,775,900.94	2,003,711,450.21

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

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

根据公司2006年6月22日召开的2006年度第二次临时股东大会通过的《关于2006年非公开发行股票方案的议案》,经中国证监会发行字(2006)114号《关于核准河南瑞贝卡发制品股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,公司本次非公开发行新股不超过4100万股。根据公司与中原证券股份有限公司签署的《关于河南瑞贝卡发制品股份有限公司2006年非公开发行

股票》承销协议和保荐协议，由中原证券股份有限公司作为主承销商，负责公司定向增发普通股的承销和保荐工作。

根据公司与各投资者签订的认股协议书，本次向特定对象非公开发行人民币普通股股票 3525 万股，股票面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 9.9 元（含发行手续费）。发行募集资金总额为人民币 348,975,000.00 元，发行费用总额为人民币 8,140,000.00 元，扣除发行费用后的募集资金净额为人民币 340,835,000.00 元。截止 2006 年 11 月 28 日，公司本次募集资金已全部到位，经岳华会计师事务所有限责任公司验资，出具了岳总验字（2006）第 A047 号验资报告。公司据此办理工商变更登记手续，注册资金由 15,444.00 万元变更为 18,969.00 万元。

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

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

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

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

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准河南瑞贝卡发制品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1370 号文）的核

准，向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）46,310,000.00 股。非公开发行股票已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2010）第 02026 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 73,979.10 万元变更为 78,610.10 万元。

根据 2011 年度股东大会通过的《2011 年度公积金转增股本的议案》，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，共计转增股本 15,722.02 万元，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 Garellens,Commercial Park, Johannesburg, R, S. A），经营范围为：发制品系列产品的销售及相关技术服务。

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

等。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

为进一步满足国际市场对发制品日益增长的消费需求,充分利用当地人力资源优势及相关政策,解决当前公司发展过程中产能不足及其它制约因素,经公司第四届董事会第六次会议审

议通过，公司决定与河南省北徐（集团）有限公司共同出资设立临颖瑞贝卡发制品有限公司，注册资本：2500 万元，其中本公司出资 2000 万元，占 80%；法定代表人为：张天有。注册地点：临颖县杜曲镇北徐庄；经营范围为：假发系列产品的生产、销售、及出口业务等。

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

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

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

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

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

为进一步加大非洲市场开发力度，提高市场占有率，经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，经中华人民共和国商务部商合境外投资证字第 4100201000045 号文批复，公司于 2011 年设立瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司（REBECCA FASHION (R. D. CONGO) LTD），注册资本为：100 万美元，其中本公司以实物出资 100 万美元，占 100%；法定代表人为：郑文青。注册地点：

刚果（金）LIMETE 工业区 LUMUMBA 大道 285 号；经营范围为：发制品的生产、销售及进出口贸易。

为进一步加大非洲市场开发力度，提高市场占有率，经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，经中华人民共和国商务部商合境外投资证字第 4100201000043 号文批复，公司于 2011 年设立瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司（REBECCA FASHION (KENYA.) LIMITED），注册资本为：100 万美元，其中本公司以实物出资 100 万美元，占 100%；法定代表人为：郑文青。注册地点：肯尼亚 内罗毕；经营范围为：发制品的生产、销售及进出口贸易。

为进一步加大非洲市场开发力度，提高市场占有率，经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，经中华人民共和国商务部商合境外投资证字第 4100201000046 号文批复，公司于 2011 年设立瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司（REBECCA FASHION (TZ.) LIMITED），注册资本为：100 万美元，其中本公司以实物出资 100 万美元，占 100%；法定代表人为：郑文青。注册地点：坦桑尼亚 达累斯萨拉姆；经营范围为：发制品的生产、销售及进出口贸易。

为进一步缓解人民币升值和劳动力成本上升给公司带来的压力，提升公司竞争实力和盈利能力，经本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，并经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。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于 2011 年办理完毕，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 2013 年 3 月 20 日经公司董事会批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）、《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会

[2006]3号)、2006年10月30日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》(财会[2006]18号)(以下简称"新会计准则")、财政部2007年11月16日颁布的《企业会计准则解释第1号》、2008年9月17日颁布的《企业会计准则解释第2号》、2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》、2010年7月14日颁布的《企业会计准则解释第4号》、2012年11月5日颁布的《企业会计准则解释第5号》和中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定,并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

本财务报表的披露同时也遵循了中国证监会制订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定(2010年修订)》。

本公司境外子公司瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡时尚(南非)有限公司、瑞贝卡时尚(加纳)有限公司、瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司、瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司、亨得尔有限公司、瑞贝卡时尚(巴西)有限公司、瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司、瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司、瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司及瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司分别执行所在国制定的相关会计准则,该等会计准则在主要方面与国际会计准则基本一致。以上子公司按照所在国相关会计准则编制的会计报表有关项目,本公司在编制合并会计报表时已按新会计准则进行了调整和重新表述。

(二)遵循企业会计准则的声明:

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

(三)会计期间:

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(四)记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

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

述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

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

②合并日的确定依据

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

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

③合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

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

④合并费用的处理方法

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

（2）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

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

②购买日的确定依据

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

③合并成本的确定

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

④合并费用的处理方法

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

⑤合并对价的计量

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

⑥合并成本的分配

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

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

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

C. 被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

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

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

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

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

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

⑦商誉的金额及其确定方法

商誉的确定方法见附注二、19。

（3）吸收合并

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

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

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

A. 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

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

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

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

利润确定；原材料按现行重置成本确定。

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

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

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

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

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

(六)合并财务报表的编制方法：

1、

(1) 合并范围

①确定原则

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

②合并范围的变更情况

A.合并范围的变更原因

本公司 2011 年度新设立的全资子公司及控股子公司，本年度纳入财务报表合并范围；本公司 2011 年度清算注销的子公司，本年度不再纳入财务报表合并范围。

B.报告期内纳入合并范围的子公司的情况分别见附注四、1。

(2) 合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

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

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

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

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

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

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

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

④外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时,其外币财务报表折算见附注二、8。

(3) 少数股东权益

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

(4) 截止本年末,不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

(七)现金及现金等价物的确定标准:

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

(八)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。

(九)金融工具：

(1) 金融工具的确认依据

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

(2) 金融资产和金融负债的分类

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

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

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

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

a.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

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

（4）主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

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

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

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

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

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

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

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

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

B.应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、10。

C.可供出售金融资产

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

D.其他

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

(十)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%

(十一)存货：

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

加权平均法

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

五五摊销法

(2)包装物

一次摊销法

(十二)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。

（十三）投资性房地产：

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

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

(3) 投资性房地产的后续计量

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

(4) 投资性房地产的转换

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

(5) 投资性房地产减值准备

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

(十四)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。

（十五）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。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)股份支付及权益工具：

1、股份支付的种类：

(1) 以权益结算的股份支付

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

② 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予

日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

（2）以现金结算的股份支付

① 以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

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

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

④后续计量

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

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

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）经营租赁、融资租赁：

（1） 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

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

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

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

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

②出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

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

(二十五)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

(二十六)前期会计差错更正**1、追溯重述法**

无

2、未来适用法

无

二、税项：**(一)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%
其它税项	按国家的有关具体规定计缴	

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 240,000.00 雷亚尔以下时，税率为 15%；超过 240,000.00 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。

(二) 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%。

(三) 其他说明

无

三、企业合并及合并财务报表

(一) 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	尼日利亚拉斯各斯 (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 Garekens, Commercial)	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			

		Park,Johanesb urg,R,S.A)											
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 术进出口 业务	30,000,000.00	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	是			
北京瑞贝 卡发制品 有限公司	全 资子 公司	北 京 市 朝 阳 区 东 三 环 北 路 甲 2 号 楼 13 层 1323 室	销售日用 品；技术推 广服务；产 品设计	5,500,000.00	销售日用 品；技术推 广服务；产 品设计	5,500,000.00		100	100	是			
上海瑞贝 卡纤维材 料科技有 限公司	全 资子 公司	上 海 市 松 江 高科技园区 寅青路 5 号 3 幢 1 至 3 层东 侧	纤维材料 研发及技 术咨询服 务	2,900,000.00	纤维材料 研发及技 术咨询服 务	2,900,000.00		100	100	是			
瑞贝卡时 尚（加纳） 有限公司 (REBECC A 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	全 资	成 都 市 锦 江 区小科甲巷	假发技术 推广及服	1,000,000.00	假发技术 推广及服	1,000,000.00		100	100	是			

有限公司	子公司	12 幢 26 层 26 号	务；假发产品设计；销售日用品		务；假发产品设计；销售日用品								
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	5,272,002.99		
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			
瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司（Rebecca Hair Products Company (Nigeria) Ltd）	全资子公司	尼日利亚 拉斯各（LAGOS，Nigeria）	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（加纳）制造有限	全资子	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			

公 司 (Rebecca Fashion Gh.Ltd.)	公 司												
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 (HYNE DALE 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))有限公司 (REBECCA FASHION (R.D.CO NGO) LTD)	全 资 子 公 司	刚 果 (金) LIMETE 工 业 区 LUMUMBA 大 道 285 号	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(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、销售及进出口贸易	6,500,000.00	发制品的生产、销售及进出口贸易	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、销售及发制品原材料进出口贸易	63,000,000.00	发制品的生产、销售及发制品原材料进出口贸易	35,126,960.64		100	100	是			

(二)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。

四、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	1,339,715.76	/	/	1,523,827.78
人民币	/	/	522,535.16	/	/	199,034.85
欧元	11,890.57	8.3176	98,901.01			
奈拉	1,676,187.49	0.0405	67,853.91	3,197,205.67	0.0403	128,970.03
兰特	1,180.79	0.6984	824.65	208,703.27	0.7684	160,368.10
塞地	57,643.88	3.3082	190,695.06	48,111.83	4.2006	202,098.55
西法	2,482,480.00	0.0126	31,207.26	1,965,590.00	0.0134	26,351.03
日元	12,000.03	0.0730	876.59	12,000.00	0.0811	973.24
美元	57,957.94	6.2855	364,294.63	89,950.19	6.3009	566,767.15

英镑	2,272.78	10.1611	23,093.94	10,511.08	9.7116	102,079.40
雷亚尔	791.50	3.3327	2,637.84	36,444.97	3.383	123,291.63
坦桑尼亚先令	8,473,530.00	0.0040	33,709.10	2,831,100.00	0.0039	11,149.06
肯尼亚先令	42232.14	0.0731	3,086.61	37041.00	0.0741	2,744.74
银行存款:	/	/	780,458,996.80	/	/	540,346,827.54
人民币	/	/	656,757,974.11	/	/	362,852,741.78
美元	9,991,702.89	6.2855	62,802,848.51	12,644,551.07	6.3009	79,672,051.86
奈拉	639,480,385.01	0.0405	25,886,867.78	492,117,588.80	0.0403	19,851,368.21
兰特	3,660,261.46	0.6984	2,556,285.93	14,962,849.17	0.7684	11,497,489.80
塞地	3,144,730.32	3.3082	10,403,264.42	2,366,987.05	4.2006	9,942,765.76
西法	398,646,550.00	0.0126	5,011,385.78	356,374,972.00	0.0134	4,777,623.53
英镑	1,055,960.42	10.1611	10,729,719.42	4,876,370.62	9.7116	47,357,360.91
欧元	464,518.43	8.3176	3,863,678.49	118,285.65	8.1625	965,506.62
雷亚尔	383,830.59	3.3327	1,279,197.87	788,847.96	3.3830	2,668,635.74
坦桑尼亚先令	141,689,292.54	0.0040	563,663.32	58,113,215.69	0.0039	228,853.48
肯尼亚先令	8,265,697.73	0.0731	604,111.17	7,188,321.32	0.0741	532,429.85
其他货币资金:	/	/	160,000,335.46	/	/	187,000,336.28
人民币	/	/	160,000,000.00	/	/	187,000,000.00
美元	53.37	6.2855	335.46	53.37	6.3009	336.28
合计	/	/	941,799,048.02	/	/	728,870,991.60

(二)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	11,202,915.82	3,129,400.00
合计	11,202,915.82	3,129,400.00

(三)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	321,001,353.43	100.00	5,117,752.54	100.00	315,385,027.97	100.00	4,943,279.67	100.00

合								
组								
合								
小	321,001,353.4	100.0	5,117,752.5	100.0	315,385,027.9	100.0	4,943,279.6	100.0
计	3	0	4	0	7	0	7	0
合	321,001,353.4	/	5,117,752.5	/	315,385,027.9	/	4,943,279.6	/
计	3		4		7		7	

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	286,287,809.96	89.18	2,862,878.10	291,948,930.37	92.57	2,919,489.30
1 年以内小计	286,287,809.96	89.18	2,862,878.10	291,948,930.37	92.57	2,919,489.30
1 至 2 年	28,309,963.98	8.82	1,415,498.20	17,381,905.22	5.51	869,095.26
2 至 3 年	6,094,950.87	1.90	609,495.09	5,204,823.50	1.65	520,482.35
3 至 4 年	57,205.34	0.02	17,161.60	307,048.41	0.10	92,114.52
4 至 5 年	129,012.42	0.04	90,308.69	740.78		518.55
5 年以上	122,410.86	0.04	122,410.86	541,579.69	0.17	541,579.69
合计	321,001,353.43	100.00	5,117,752.54	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	五年以上欠款	否
ALLINA	货款	326,561.83	五年以上欠款	否
AQUIVENTME	货款	10.17	五年以上欠款	否
DE-BOSS	货款	1,233.76	五年以上欠款	否
OLU	货款	2,631.14	五年以上欠款	否
PERFECT	货款	243,411.85	五年以上欠款	否
SALON	货款	6.10	五年以上欠款	否
EMMA	货款	2.03	五年以上欠款	否
OPERA	货款	20.35	五年以上欠款	否
Chibuzo	货款	133,891.63	五年以上欠款	否
IDO	货款	265,572.19	五年以上欠款	否
ON	货款	14,168.40	五年以上欠款	否
合计	/	992,308.17	/	/

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 (%)
MIDWAYINTERNATIONALINC.	客户	96,748,172.78	1 年以内	30.14
SINAINTERNATIONALCORP.	客户	54,957,171.05	1-3 年以内	17.12
LONGEMINTERNATIONALCORP	客户	23,383,886.85	1-2 年以内	7.28
BEAUTYPLUSTRADINGCO.INC.	客户	22,992,504.92	1 年以内	7.16
ROYALIMEX,INC.	客户	15,724,059.68	1 年以内	4.90
合计	/	213,805,795.28	/	66.60

(四)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	50,710,806.97	100.00	2,850,580.27	100.00	28,123,244.71	100.00	2,133,853.10	100.00
组合小计	50,710,806.97	100.00	2,850,580.27	100.00	28,123,244.71	100.0	2,133,853.10	100.00
合计	50,710,806.97	/	2,850,580.27	/	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	43,382,323.56	85.55	405,023.24	18,083,832.28	64.30	180,838.32
1 年以内小计	43,382,323.56	85.55	405,023.24	18,083,832.28	64.30	180,838.32
1 至 2 年	1,804,713.83	3.56	90,235.69	5,281,797.34	18.78	264,089.87
2 至 3 年	1,448,948.51	2.86	144,894.85	2,969,983.02	10.56	296,998.30
3 至 4 年	2,653,873.31	5.23	796,161.99	349,743.94	1.25	104,923.18
4 至 5 年	22,277.52	0.04	15,594.26	502,948.99	1.79	352,064.29
5 年以上	1,398,670.24	2.76	1,398,670.24	934,939.14	3.32	934,939.14
合计	50,710,806.97	100.00	2,850,580.27	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	借款	746.00	5 年以上	否
寇跃华	借款	447.68	5 年以上	否
ONITSHA 货代	借款	4,435.28	5 年以上	否
仓库 OLU	借款	4,069.82	5 年以上	否
ONITSHA 银行	借款	42,733.06	5 年以上	否
司机 MONDAY	借款	284.88	5 年以上	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 (%)
人发原材料增值税即征即退款	往来	21,404,608.03	1 年以内	42.21
郑园园	往来	2,202,287.89	1 年以内	4.34
许昌县财政局 (尚集款)	往来	1,500,000.00	3 至 4 年	2.96
许昌县财政局 (综合股)	往来	1,000,000.00	5 年以上	1.97
许昌市发制品行业生产力促进中心	往来	900,000.00	3 至 4 年	1.77
合计	/	27,006,895.92	/	53.25

(五)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	40,726,176.69	92.55	50,965,754.33	84.91
1 至 2 年	1,257,471.75	2.86	9,056,962.18	15.09
2 至 3 年	2,021,605.62	4.59		
合计	44,005,254.06	100	60,022,716.51	100

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
GuptaEnterprises	往来	8,006,772.97	1 年以内	预付原材料款

河南鸿业建设（集团）有限公司	往来	5,000,000.00	1 年以内	工程尚未完工
上海韦山化纤机械厂	往来	4,464,375.00	1 年以内	预付设备款
江西华圆机电有限公司	往来	3,891,700.00	1 年以内	预付设备款
郑州弘业建筑工程有限公司许昌分公司	往来	3,428,040.00	1 年以内	工程尚未完工
合计	/	24,790,887.97	/	/

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。

(六)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	1,064,345,333.23		1,064,345,333.23	826,389,934.51		826,389,934.51
在产品	816,233,317.19		816,233,317.19	725,421,126.09		725,421,126.09
库存商品	181,072,372.05		181,072,372.05	228,696,004.26		228,696,004.26
发出商品	3,225,371.80		3,225,371.80	3,131,054.83		3,131,054.83
合计	2,064,876,394.27		2,064,876,394.27	1,783,638,119.69		1,783,638,119.69

(七)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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
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	无

根据许昌银行股份有限公司股东大会 2012 年第一次和第二次临时会议决议, 许昌银行申请增加注册资本人民币 501,140,000.00 元, 分别由资本公积和未分配利润转增, 变更后的注册资本为人民币 1,002,280,000.00 元。根据中国银行业监督管理委员会河南监管局下发《河南银监局关于同意许昌银行股份有限公司变更资本金的批复》(豫银监复[2012]796 号)文件, 同意许昌银行股份有限公司变更资本金, 变更后的注册资本为人民币 1,002,280,000.00 元, 其中本公司持股变更为 100,000,000.00 股, 持股比例不变。

(八)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	101,299,466.83		3,838,519.52	632,892,598.53
其中: 房屋及建筑物	363,599,729.87	58,686,063.61		8,000.00	422,277,793.48
机器设备	117,985,268.41	36,566,591.06		2,196,373.76	152,355,485.71
运输工具	27,827,084.07	3,831,675.44		1,552,678.90	30,106,080.61
电子设备	26,019,568.87	2,215,136.72		81,466.86	28,153,238.73
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	118,114,379.63	31,111,670.12		2,880,044.99	146,346,004.76
其中: 房屋及建筑物	36,611,857.00	10,621,015.10			47,232,872.10
机器设备	51,945,505.28	13,758,914.80		1,406,356.75	64,298,063.33
运输工具	14,242,738.91	3,176,556.41		1,409,457.31	16,009,838.01
电子设备	15,314,278.44	3,555,183.81		64,230.93	18,805,231.32
三、固定资产账面净值合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备		/		/	
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	/		/	486,051,049.90
其中: 房屋及建筑物	326,987,872.87	/		/	375,044,921.38

机器设备	66,039,763.13	/	/	88,057,422.38
运输工具	13,584,345.16	/	/	14,096,242.60
电子设备	10,209,746.56	/	/	8,852,463.54

本期折旧额：31,111,670.12 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：49,604,952.49 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
D 区 9#车间	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完结	2013 年 12 月 31 日
四期工程 2#宿舍	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完结	2013 年 12 月 31 日
四期工程 3#宿舍	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完结	2013 年 12 月 31 日
尚集办公楼	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完结	2013 年 12 月 31 日
宿舍楼	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完结	2013 年 12 月 31 日
轻钢厂房	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完结	2013 年 12 月 31 日
四期工程 3 号车间	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完结	2013 年 12 月 31 日

(九)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	33,588,406.91		33,588,406.91	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
苗店厂房		233,138.00		60%	自筹	233,138.00
色发部车间改造工程		7,488.80	7,488.80	100%	自筹	
盘式束发捆绑生产设备	160,000.00			90%	募集	160,000.00
五期工程 5#车	93,319.00	41,820.00		98%	募集	135,139.00

间						
营销中心大楼	58,480.00	17,357,845.45		80%	自筹	17,416,325.45
抚顺纤维后处理设备改造	134,237.09		134,237.09	100%	自筹	
许昌纤维-工厂	25,127,498.14	14,331,978.44	24,108,774.10	70%	募集	15,350,702.48
尼日利亚-工厂	143,105.26	149,996.72		99%	募集	293,101.98
浚县-工厂	8,052,595.89		8,052,595.89	100%	募集	
柬埔寨-工厂	17,301,856.61		17,301,856.61	100%	自筹	
合计	51,071,091.99	32,122,267.41	49,604,952.49	/	/	33,588,406.91

(十)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	25,247,947.68		190,503,991.62
管理软件	2,830,439.24	758,119.68		3,588,558.92
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			1,800,000.00
土地使用权	152,356,963.05	24,428,488.00		176,785,451.05
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	5,417,212.03		27,191,684.89
管理软件	1,566,699.32	337,514.95		1,904,214.27
商标专利权	1,086,257.48	230,616.81		1,316,874.29
道路冠名权	1,495,000.00	180,000.00		1,675,000.00
土地使用权	14,764,523.81	4,270,638.97		19,035,162.78
台湾化纤发技术	2,861,992.25	398,441.30		3,260,433.55
三、无形资产账面净值合计	143,481,571.08	19,830,735.65		163,312,306.73
管理软件	1,263,739.92	420,604.73		1,684,344.65
商标专利权	1,942,284.19	-169,276.81		1,773,007.38
道路冠名权	305,000.00	-180,000.00		125,000.00
土地使用权	137,592,439.24	20,157,849.03		157,750,288.27
台湾化纤发技术	2,378,107.73	-398,441.30		1,979,666.43
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	19,830,735.65		163,312,306.73
管理软件	1,263,739.92	420,604.73		1,684,344.65
商标专利权	1,942,284.19	-169,276.81		1,773,007.38
道路冠名权	305,000.00	-180,000.00		125,000.00
土地使用权	137,592,439.24	20,157,849.03		157,750,288.27
台湾化纤发技术	2,378,107.73	-398,441.30		1,979,666.43

本期摊销额：5,417,212.03 元。

截止本年末，公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

(十一)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	

注：商誉是公司在收购亨得尔有限公司其他 50%股权时产生。截止本年末，公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

(十二)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	4,849,138.25	6,516,435.03		3,983,744.92
装修费	1,633,483.98	1,810,363.57	1,524,431.31		1,919,416.24
开办费		4,312,535.92			4,312,535.92
合计	7,284,525.68	10,972,037.74	8,040,866.34		10,215,697.08

注：开办费系子公司瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司筹建过程中的相关费用，待该公司开业后一次性计入管理费用。

(十三)递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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：		
坏账准备	4,491,812.60	1,800,455.45
存货未实现内部销售损益（注）	11,643,219.04	12,246,553.68

小计	16,135,031.64	14,047,009.13
----	---------------	---------------

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

(十四)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	1,936,224.94		1,045,024.90	7,968,332.81
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	1,936,224.94		1,045,024.90	8,463,876.68

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

(十五)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	440,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	995,098,774.42	198,336,568.47
合计	1,435,098,774.42	378,336,568.47

(十六)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	116,763,231.93	111,498,022.89
1 至 2 年	3,479,608.53	2,435,913.39
2 至 3 年	1,493,324.86	
3 年以上		
合计	121,736,165.32	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。

(十七)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	31,653,145.61	38,450,287.86
1 至 2 年	123,435.71	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	31,776,581.32	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。

(十八)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	330,651,221.77	316,074,960.81	49,648,743.84
二、职工福利费		14,291,933.32	14,170,492.57	121,440.75
三、社会保险费	5,757,130.46	24,420,854.15	25,993,813.24	4,184,171.37
医疗保险费	91,577.07	5,385,941.20	5,404,130.97	73,387.30
养老保险费	5,741,622.45	17,833,385.02	19,944,361.59	3,630,645.88

失业保险费	-255,176.84	620,155.94	320,805.65	44,173.45
工伤保险费	178,903.22	561,140.23	305,207.13	434,836.32
生育保险费	204.56	20,231.76	19,307.90	1,128.42
四、住房公积金		185,354.60	178,433.60	6,921.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	974,804.90	534,446.34	1,294,009.57	215,241.67
教育经费	8,167,002.15	150,000.00	258,693.10	8,058,309.05
合计	49,971,420.39	370,233,810.18	357,970,402.89	62,234,827.68

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,552,702.67 元，非货币性福利金额 14,170,492.57 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(十九)应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-33,423,112.23	-1,196,481.03
营业税	4,046.70	
企业所得税	7,808,315.78	15,683,623.91
个人所得税	-109,353.01	75,705.12
城市维护建设税	1,090,693.38	1,280,109.38
教育费附加	422,721.49	765,875.46
房产税	648,830.41	501,362.85
土地使用税	671,198.07	1,381,504.78
合计	-22,886,659.41	18,491,700.47

(二十)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	2,054,367.15	19,958,173.69
1 至 2 年	18,801,888.39	5,031,784.55
2 至 3 年	1,073.14	5,457,495.53
3 年以上	9,192,650.16	4,155,951.61
合计	30,049,978.84	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。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
保证金	3,155,000.00	未到期	否

合计	3,155,000.00		
----	--------------	--	--

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	金额	性质（或内容）
杭州路创贸易有限公司	700,000.00	保证金
许昌敏瑞商贸有限责任公司	420,000.00	保证金
深圳市仕爵珠宝有限公司	420,000.00	保证金
肖菽泓	360,000.00	保证金
南通古丽贸易有限公司	360,000.00	保证金
合计	2,260,000.00	

(二十一)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	150,000,000.00	300,000,000.00
合计	150,000,000.00	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	150,000,000.00	
信用借款		300,000,000.00
合计	150,000,000.00	300,000,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

(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	150,000,000.00	0
合计	/	/	/	/	150,000,000.00	0

(二十二)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

(二十三)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	本期已付利息	期末余额
公司债	300,000,000.00	2009年12月28日	6年	300,000,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00	257,355,419.00

根据《河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2009 年公开发行公司债券募集说明书》中所设定的利率上调选择权，公司有权在 2012 年 12 月 28 日上调本期债券后续期限的票面利率。根据当前的市场环境，公司决定不上调本期债券后续期限的票面利率，即在债券存续期后 3 年票面年利率为 7.20%并固定不变。

根据《河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2009 年公开发行公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，本公司发行的 2009 年河南瑞贝卡发制品股份有限公司公司债券的债券持有人有权在第 3 个付息日将其持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给本公司。债券持有人共计申报回售金额为 40,000,000 元。本公司于回售资金发放日（2012 年 12 月 28 日）对有效申报回售的回售本金及应计利息额完成资金清算交割，并于 2012 年 12 月 28 日申请注销了该部分公司债。

(二十四)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（注）	1,655,369.33	1,942,548.63
合计	1,655,369.33	1,942,548.63

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

(二十五)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

公司股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，并出具了中喜验字（2012）第 0045 号验资报告。

(二十六)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的议案》，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，共计转增股本 15,722.02 万元，资本公积减少 15,722.02 万元。

(二十七)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	13,724,431.03		140,232,826.20
合计	126,508,395.17	13,724,431.03		140,232,826.20

(二十八)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	158,532,737.72	/
减: 提取法定盈余公积	13,724,431.03	10
应付普通股股利	78,610,100.00	
期末未分配利润	773,647,897.49	/

(二十九)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	2,186,777,288.58	2,219,684,080.78
其他业务收入	58,769,181.40	44,716,441.18
营业成本	1,775,194,231.56	1,575,131,673.45

2、主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工艺发条	1,284,025,130.14	1,154,984,853.25	1,371,650,465.92	1,029,232,557.50
化纤发条	411,331,001.11	228,351,946.42	356,572,464.85	196,751,494.21
化纤假发	122,465,295.86	102,592,883.79	133,671,173.20	81,401,243.40
教习头	15,018,267.69	13,960,716.75	14,410,151.47	13,995,810.70
人发假发	219,994,070.71	127,185,910.89	239,476,167.96	126,196,778.94

阻燃纤维	133,943,523.07	110,479,071.90	103,903,657.38	92,358,965.08
合计	2,186,777,288.58	1,737,555,383.00	2,219,684,080.78	1,539,936,849.83

3、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	231,266,194.83	107,484,290.69	199,819,791.43	103,131,592.14
美洲	1,196,852,677.55	1,098,782,055.38	1,301,525,323.37	1,016,740,913.82
欧洲	236,567,373.91	164,419,007.82	215,833,406.83	126,208,580.26
非洲	501,379,994.41	348,469,043.07	478,674,067.86	273,250,139.56
亚洲	20,674,768.99	18,383,080.92	23,632,614.06	20,472,723.38
大洋洲	36,278.89	17,905.12	198,877.23	132,900.67
合计	2,186,777,288.58	1,737,555,383.00	2,219,684,080.78	1,539,936,849.83

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
MIDWAYINTERNATIONALINC.	468,769,872.34	20.88
SHAKE-N-GO FASHION INC.	114,423,486.20	5.10
BEAUTY PLUS TRADING CO. INC.	98,330,671.02	4.38
MINK HAIR LTD.	80,790,292.29	3.60
ROYAL IMEX, INC.	69,433,045.20	3.09
合计	831,747,367.05	37.05

(三十)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	168,130.70	112,134.29	营业额
城市维护建设税	17,641,793.16	11,436,257.72	应纳流转税额
教育费附加	8,906,337.25	6,864,469.85	应纳流转税额
地方教育费附加	2,947,454.58	4,008,856.51	应纳流转税额
河道税	9,538.63	9,648.09	应纳流转税额
合计	29,673,254.32	22,431,366.46	/

(三十一)销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,948,048.52	28,521,420.25
业务费	10,190,983.72	8,189,893.80
广告宣传费	36,523,080.96	53,260,246.26
运输费	13,835,835.18	12,094,325.39
港杂费	18,922,762.14	18,973,142.12

折旧费	690,456.35	497,941.20
租赁费	14,318,792.25	11,071,496.10
装修费	2,725,832.43	2,302,463.30
商场及物业费	2,452,159.32	1,957,379.27
保险费	1,025,640.95	1,227,963.82
促销费	1,371,588.03	967,091.50
服务费	928,114.76	591,287.93
其他费用	471,333.52	5,290,957.28
合计	132,404,628.13	144,945,608.22

(三十二)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	66,837,839.11	50,420,842.29
业务招待费	2,974,020.75	3,642,332.82
研究费用	67,576,951.14	68,895,496.09
税金	7,731,562.87	8,280,220.38
中介费	1,062,489.74	932,000.00
咨询费	648,932.30	364,689.98
工会经费	370,617.46	210,801.40
折旧与摊销	11,174,342.25	8,600,484.09
环保费	905,066.01	1,286,195.29
保险费	721,664.75	547,146.91
租赁费	3,347,081.87	3,534,030.72
其他	6,273,786.95	4,477,117.94
合计	169,624,355.20	151,191,357.91

(三十三)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	87,728,366.52	58,913,767.08
汇兑损益	10,232,896.26	28,745,528.63
手续费	14,061,746.56	8,544,551.52
合计	112,023,009.34	96,203,847.23

(三十四)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	1,936,224.94	1,589,043.03
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	1,936,224.94	1,589,043.03

(三十五)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	26,498.81	34,920.49	26,498.81
其中: 固定资产处置利得	26,498.81	34,920.49	26,498.81
政府补助	158,016,431.71	11,091,459.30	158,016,431.71
其他	805,597.84	350,090.37	805,597.84
合计	158,848,528.36	11,476,470.16	158,848,528.36

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
政府奖励车辆收益	287,179.30	287,179.30	
许昌市国际人才交流协会项目经费		80,000.00	
许昌县财政局外贸出口基础服务平台项目资金		800,000.00	
许昌县财政局市长质量奖		300,000.00	
许昌县财政局对外经济技术合作资金和外贸协调发展资金		128,000.00	
许昌县财政局企业股外贸出口基地服务平台项目资金	2,300,000.00	800,000.00	
许昌县财政局国家服务业发展引导资金	2,300,000.00		
许昌县财政局年产4000吨负离子聚录乙烯纤维发丝生产项目补贴	3,330,000.00	2,000,000.00	

许昌市科技进步奖	90,000.00	25,000.00	
许昌市外专局 2012 年度引进国外技术、管理人才资金	100,000.00		
许昌县财政局 2012 年度对外经济技术合作专项资金	300,000.00		
河南省财政厅科技专项资金	300,000.00		
许昌县财政局 2012 年度企业出口信用保险扶持资金	350,000.00		
浚县财政局投资土地款返还资金	8,070,529.00		
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司销售人发档发实现增值税即征即退款	138,538,103.41		
许昌县财政局自主创新和产品结构调整资金	2,000,000.00		
许昌市质量技术监督局标准化及名牌奖励		250,000.00	
财政局年产 4000 吨负离子纤维发丝生产项目补贴		2,000,000.00	
许昌县科技局专利奖励资金、科技成果奖奖励资金		82,100.00	
商务局出口奖励		30,000.00	
许昌市科技局创新人才项目经费		250,000.00	
收财政局工业园结构调整贴息		1,350,000.00	
收许昌县发展和改革委员会社会发展奖		15,000.00	
许昌县科技局专利资助资金	20,620.00	27,680.00	
河南省财政厅博士后科研工作站资金	30,000.00		
收许昌县财政局 2011 年对外经贸区域协调发展促进资金		700,000.00	
收许昌县财政局企业股资金专户		1,927,500.00	
上海久富开发区小企		9,000.00	

业扶持资金			
抚顺外国专家局引智费		30,000.00	
合计	158,016,431.71	11,091,459.30	/

公司本年度营业外收入较上年大幅增加的主要原因是根据财政部、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》，子公司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，增值税实行了 100%即征即退的征收方式。

(三十六)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	224,505.06	328,566.08	224,505.06
其中：固定资产处置损失	224,505.06	328,566.08	224,505.06
对外捐赠	188,000.00	316,800.00	188,000.00
非常损失	59,601.78	637,734.17	59,601.78
其他	228,892.64	381,577.07	228,892.64
合计	700,999.48	1,664,677.32	700,999.48

(三十七)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	26,384,970.03	41,635,948.21
递延所得税调整	-2,088,022.51	-5,541,766.29
合计	24,296,947.52	36,094,181.92

(三十八)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(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，S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 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。

(三十九)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	-118,369,784.27	-93,827,820.55
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-118,369,784.27	-93,827,820.55
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	-118,369,784.27	-93,827,820.55

(四十)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	19,191,149.00
利息收入	6,412,688.04
其他	3,446,411.69
合计	29,050,248.73

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
技术开发费	67,576,951.14
港杂费	18,922,762.14
宣传费	36,554,370.96
运输费	12,924,181.35
租赁费	17,170,349.21
办公费	7,506,252.35
差旅费	5,768,491.33
手续费	10,232,896.26
招待费	4,233,676.76
装修费	2,725,832.43
汽车费	2,628,185.67
中介审计及咨询费	1,440,470.14
保险费	1,747,305.70
邮费	911,653.83
环保费	905,066.01
促销费	1,324,310.03
物业费	1,127,849.29
其他	16,291,863.25
合计	209,992,467.85

(四十一)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	158,541,347.85	246,625,236.58
加: 资产减值准备	1,936,224.94	1,589,043.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,111,670.12	24,262,951.24
无形资产摊销	5,417,212.03	5,130,302.66
长期待摊费用摊销	8,040,866.34	7,616,605.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	198,006.25	293,645.59
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)	-2,088,022.51	-5,541,766.29
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)	-281,238,274.58	-536,253,747.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-38,306,259.85	146,497,710.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,539,856.63	30,495,845.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,847,372.78	-79,284,173.18

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	941,799,048.02	728,870,991.60
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	212,928,056.42	-340,848,851.62

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	941,799,048.02	728,870,991.60
其中: 库存现金	1,339,715.76	1,523,827.78
可随时用于支付的银行存款	780,458,996.80	540,346,827.54
可随时用于支付的其他货币资金	160,000,335.46	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	941,799,048.02	728,870,991.60

五、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

单位: 亿元 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责任公司	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、资源开发等	4.95	31.13	31.13	郑有全	79061774-1

河南瑞贝卡控股有限责任公司上年末持股比例为 30.85%，2012 年度通过上海证券交易所交易系统以买入方式累计增持本公司股份 2,631,900 股，增持后，共计持有本公司股份数量为 293,639,984 股，占本公司总股本的 31.13%。

(二)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	发制品的生产、销售及	8,690,652.63	100	100	无
许昌瑞贝卡发制品有限公司	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、销售和进出口业务	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	发制品的生产、销售	5,870,162.89	100	100	无
北京瑞贝卡发制品有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区东三环北路甲2号楼13层1323室	郑桂花	销售日用品;技术推广服务;产品设计。	5,500,000.00	100	100	79211872-7
上海瑞贝卡纤维材料有限公司	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	纤维材料及技术服务	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	有	抚顺市望	郑桂花	假发用	40,000,000.00	100	100	67686724-5

华纤维有限公司	限责任公司	花区田屯街		纤维系列产品、纺织用纶氯纶产品与阻性的纤维的科研、生产与销售				
成都瑞贝卡制品有限公司	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
浚县瑞贝卡制品有限公司	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
临颍瑞贝卡制品有限公司	有 限 责 任 公 司	临颍县杜曲镇北徐庄	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

	公司							
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	23,671,076.00	100	100	无
瑞贝卡(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	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	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、销售及进出口贸易	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	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	柬埔寨西港特别经济	郑有全	发制品的生产、销售及发制品原料进出口贸易	63,000,000.00	100	100	无

(三)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
许昌市城市公共交通有限公司	母公司的控股子公司	59912050-X
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
许昌瑞新建设有限公司	母公司的控股子公司	58707855-1
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

无

(四)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	10,000,000.00	2012年3月28日~2013年3月27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	2012年3月26日~2013年3月26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	2012年10月19日~2013年10月19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	2012年10月31日~2013年10月31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	2012年11月20日~2013年11月20日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	300,000,000.00	2012年11月22日~2013年11月22日	否

河南瑞贝卡控股有限责任公司为本公司发行公司债提供的初始担保金额为 300,000,000.00

元。根据《河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2009 年公开发行公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，本公司发行的 2009 年河南瑞贝卡发制品股份有限公司公司债券的债券持有人有权在第 3 个付息日将其持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给本公司。债券持有人共计申报回售金额为 40,000,000 元，有效申报回售的回售本金及应计利息额已完成资金清算交割，因此河南瑞贝卡控股有限责任公司对本公司发行的公司债的担保金额已实际变更为 260,000,000.00 元。

六、股份支付：

无

七、或有事项：

(一)未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

(二)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

(三)其他或有负债及其财务影响：

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项：

(一)重大承诺事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二)前期承诺履行情况

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项：

(一)资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	75,465,696.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	75,465,696.00

(二)其他资产负债表日后事项说明

根据公司第五届董事会第五次会议决议及 2013 年第一次临时股东大会决议，根据公司实际经营需要，注册地址变更为"河南省许昌县尚集产业集聚区昌盛路 666 号"，并对《公司章程》第五条做出相应了修改。

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项：

(一)非货币性资产交换

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大非货币性资产交换事项。

(二) 债务重组

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大财务重组事项。

(三) 企业合并

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大企业合并事项。

(四) 租赁

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产租赁事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释**(一) 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	394,766,861.33	100.00	5,926,825.30	100.00	378,299,117.19	100.00	5,032,475.72	100.00
组合小计	394,766,861.33	100.00	5,926,825.30	100.00	378,299,117.19	100.00	5,032,475.72	100.00
合计	394,766,861.33	/	5,926,825.30	/	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	352,809,250.65	89.37	3,528,092.51	354,827,353.12	93.80	3,548,273.53
1 年以内小计	352,809,250.65	89.37	3,528,092.51	354,827,353.12	93.80	3,548,273.53
1 至 2 年	35,940,565.59	9.10	1,797,028.28	17,259,484.43	4.56	862,974.22

2 至 3 年	6,017,045.09	1.53	601,704.51	6,212,279.64	1.64	621,227.97
合计	394,766,861.33	100	5,926,825.30	378,299,117.19	100	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	96,748,172.78	1 年以内	24.51
SINAINTERNATIONALCORP.	客户	54,957,171.05	1-3 年以内	13.92
HYNEDALELTD.T/ANOBLESLEEKLIMITED	子公司	45,867,479.77	1 年以内	11.62
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	37,774,416.58	1 年以内	9.57
瑞贝卡(南非)时尚有限公司	子公司	31,888,324.38	1 年以内	8.08
合计	/	267,235,564.56	/	67.70

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 (%)
HYNEDALELTD.T/ANOBLESLEEKLIMITED	子公司	45,867,479.77	11.62
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	37,774,416.58	9.57
瑞贝卡(南非)时尚有限公司	子公司	31,888,324.38	8.08
REBECCAFASHION(GH)LTD	子公司	11,645,712.56	2.95
REBECCAFASHION(TZ.)LIMITED	子公司	6,879,927.32	1.74
REBECCAFASHION(R.D.CONGO)LTD	子公司	4,430,440.90	1.12
广州瑞贝卡发制品有限公司	子公司	3,874,442.24	0.98
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司 (REBECCABRASILFASHIONHAIR)	子公司	3,603,514.93	0.91
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	757,354.20	0.19
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	658,588.61	0.17
合计	/	147,380,201.49	37.33

(二)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	243,098,516.17	100.00	13,139,403.62	100.00	197,619,340.11	100.00	11,257,771.28	100.00
组合小计	243,098,516.17	100.00	13,139,403.62	100.00	197,619,340.11	100.00	11,257,771.28	100.00
合计	243,098,516.17	/	13,139,403.62	/	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	172,171,951.59	70.83	1,692,919.52	107,947,255.78	54.62	1,079,472.55
1 年以内小计	172,171,951.59	70.83	1,692,919.52	107,947,255.78	54.62	1,079,472.55
1 至 2 年	51,760,461.58	21.29	2,588,023.08	28,098,909.75	14.22	1,404,945.49
2 至 3 年	2,384,082.39	0.98	238,408.24	53,111,082.07	26.88	5,311,108.21
3 至 4 年	8,844,246.81	3.64	2,653,274.04	7,074,472.23	3.58	2,122,341.67
4 至 5 年	6,569,983.52	2.70	4,598,988.46	159,056.40	0.08	111,339.48
5 年以上	1,367,790.28	0.56	1,367,790.28	1,228,563.88	0.62	1,228,563.88
合计	243,098,516.17	100	13,139,403.62	197,619,340.11	100	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 (%)
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	53,692,390.00	1 年以内	22.09
抚顺瑞华纤维有限公司	子公司	47,527,917.62	1 至 2 年	19.55
REBECCAFASHION(GH)LTD	子公司	27,770,980.23	1 至 2 年	11.42

上海瑞贝卡发制品有限公司	子公司	19,216,388.52	1 年以内	7.90
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	19,008,982.34	1 年以内	7.82
合计	/	167,216,658.71	/	68.78

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 (%)
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	53,692,390.00	22.09
抚顺瑞华纤维有限公司	子公司	47,527,917.62	19.55
REBECCAFASHION (GH) LTD	子公司	27,770,980.23	11.42
上海瑞贝卡发制品有限公司	子公司	19,216,388.52	7.90
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	19,008,982.34	7.82
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	18,715,543.90	7.70
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	子公司	18,682,930.33	7.69
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	16,982,803.95	6.99
广州瑞贝卡发制品有限公司	子公司	3,019,028.45	1.24
成都瑞贝卡发制品有限公司	子公司	729,370.23	0.30
瑞贝卡(南非)时尚有限公司	子公司	17,200.00	0.01
合计	/	225,363,535.57	92.71

(三)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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权
-------	------	------	------	------	------	----------	----------------	-----------------	----------------

									比例不一致的说明
瑞贝卡时尚有限公司	8,690,652.63	8,690,652.63		8,690,652.63			100.00	100.00	无
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			100.00	100.00	无
亨德尔公司	48,907,618.00	48,907,618.00		48,907,618.00			100.00	100.00	无
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00	无
瑞贝卡卡营销有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00			100.00	100.00	无
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	5,870,162.89	5,870,162.89		5,870,162.89			100.00	100.00	无
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00			100.00	100.00	无
成都瑞贝卡发制品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00	无
抚顺瑞华纤维有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00			100.00	100.00	无

瑞贝卡尚时(加纳)有限公司	13,669,200.00	13,669,200.00		13,669,200.00			100.00	100.00	无
瑞贝卡尚时(加纳)制造有限公司	62,189,000.00	62,180,000.00	9,000.00	62,189,000.00			100.00	100.00	无
广州瑞贝卡发制品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00	无
上海瑞贝卡发制品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00	无
浚县瑞贝卡发制品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00	无
临颖瑞贝卡发制品有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			80.00	80.00	无
瑞贝卡尚时(巴西)有限公司	6,698,600.00	6,698,600.00		6,698,600.00			100.00	100.00	无
许昌银行	95,740,000.00	95,740,000.00		95,740,000.00			9.98	9.98	无
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司	35,126,960.64	25,416,820.00	9,710,140.64	35,126,960.64			100.00	100.00	无
瑞贝卡尚时(肯尼亚)有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00			100.00	100.00	无
瑞贝卡尚时	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00			100.00	100.00	无

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

(四)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	1,926,735,767.47	1,962,628,528.93
其他业务收入	58,769,181.40	44,716,441.18
营业成本	1,527,767,751.31	1,477,801,979.36

2、主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工艺发条	1,299,717,339.47	1,083,864,740.96	1,379,014,000.40	1,072,610,849.52
化纤发条	334,338,267.61	206,924,523.23	282,154,340.10	174,123,743.18
化纤假发	79,874,640.80	64,599,247.19	90,033,239.68	68,782,920.47
教习头	15,018,267.69	13,960,716.75	14,410,151.47	13,995,810.70
人发假发	197,787,251.90	120,779,674.61	197,016,797.28	113,093,831.87
合计	1,926,735,767.47	1,490,128,902.74	1,962,628,528.93	1,442,607,155.74

3、主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	120,878,603.67	44,595,645.22	100,143,410.94	36,654,667.33
美洲	1,181,407,546.14	995,337,088.81	1,291,316,649.51	1,009,970,441.91
欧洲	165,430,465.02	122,520,228.82	188,338,226.88	132,895,908.75
非洲	438,925,813.97	309,790,643.53	361,071,707.03	244,351,750.44
亚洲	20,057,059.78	17,867,391.24	21,559,657.34	18,601,486.64
大洋洲	36,278.89	17,905.12	198,877.23	132,900.67
合计	1,926,735,767.47	1,490,128,902.74	1,962,628,528.93	1,442,607,155.74

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
MIDWAYINTERNATIONALINC.	468,769,872.34	23.61
瑞贝卡时尚有限公司	224,486,559.72	11.31
SHAKE-N-GO FASHION INC.	135,979,942.17	6.85
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	114,423,486.20	5.76
BEAUTY PLUS TRADING CO. INC.	98,330,671.02	4.95
合计	1,041,990,531.45	52.48

(五)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		-4,503,910.01
合计		-4,503,910.01

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(六)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	137,244,310.25	197,576,147.28
加: 资产减值准备	2,775,981.92	4,114,821.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,523,499.76	17,672,473.08
无形资产摊销	3,247,474.03	2,360,198.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	197,558.16	116,260.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		4,503,910.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-373,320.40	-571,056.85
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)	-168,080,712.51	-427,009,284.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-140,416.87	-110,678,696.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-51,800,860.76	27,462,772.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,406,486.42	-284,452,453.76
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	655,103,813.73	395,797,629.36
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	259,306,184.37	-565,071,206.56

十二、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-198,006.25	-293,645.59	-415,798.20
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	19,478,328.30	11,091,459.30	7,006,819.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,103.42	-986,020.87	-159,521.93
少数股东权益影响额	-368.37		
所得税影响额	-1,845,984.35	-1,556,213.82	-964,724.88
合计	17,763,072.75	8,255,579.02	5,466,774.29

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

单位: 元 币种: 人民币

项目	涉及金额	说明
销售人发档发产品增值税即征即退款	138,538,103.41	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》, 子公司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, 增值税实行了 100%即征即退的征收方式, 退税款计入了营业外收入。由于该项收入与企业业务密切相关, 属于按照国

		家税法规定享受的政府补助，故未将其计入非经常性损益。
--	--	----------------------------

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.38	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55	0.15	0.25

(三)公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目

项目	年初余额	年末余额	与期初增减百分比	变动原因
应收票据	3,129,400.00	11,202,915.82	+257.99%	银行票据结算方式增加
其他应收款	25,989,391.61	47,860,226.70	+84.15%	主要是销售人发档发实现增值税即征即退款
在建工程	51,071,091.99	33,588,406.91	-34.23%	在建工程完工结转固定资产
短期借款	378,336,568.47	1,435,098,774.42	+279.32%	补充流动资金，增加了短期借款
应交税费	18,491,700.47	-22,886,659.41		存货增加进项税增加；利润下降，应交所得税减少
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	150,000,000.00	-50.00%	部分一年内到期的非流动负债到期偿还
长期借款	300,000,000.00		-100.00%	到期偿还或调入一年内到期的非流动负债

2、利润表项目

项目	上年金额	本年金额	与上年增减百分比	变动原因
营业税金及附加	22,431,366.46	29,673,254.32	+32.28%	实际缴纳流转税增加，营业税金及附加费增加
营业外收入	11,476,470.16	158,848,528.36	+1284.12%	主要是销售人发档发实现增值税即征即退政策影响
营业外支出	1,664,677.32	700,999.48	-57.89%	非常损失减少等
所得税	36,094,181.92	24,296,947.52	-32.68%	利润下降，所得税下降

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有中喜会计师事务所有限责任公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告文件的正本及公告的原稿。

董事长: 
河南瑞贝卡发制品股份有限公司
2013 年 3 月 22 日

