

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

600439

2013 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	郑文青	出差	郑桂花

三、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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 2014 年 3 月 3 日第五届董事会第十次会议审议通过的 2013 年度利润分配预案如下：提取法定盈余公积 12,566,813.06 元（以母公司实现的净利润为基数）；以截止 2013 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 0.80 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。

公司本年度不进行资本公积金转增股本。

上述预案尚需股东大会批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

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.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
第八节	公司治理.....	32
第九节	内部控制.....	35
第十节	财务会计报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	

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	2013 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集聚区昌盛路 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

注册登记日期	2013 年 2 月 27 日
注册登记地点	河南省许昌县尚集产业集聚区昌盛路 666 号
企业法人营业执照注册号	410000100001152
税务登记号码	411023712650212

组织机构代码	71265021-2
--------	------------

(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（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
	签字会计师姓名	魏汝翔 张朝明

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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	2,129,142,076.55	2,245,546,469.98	-5.18	2,264,400,521.96
归属于上市公司股东的净利润	172,572,916.30	158,532,737.72	8.86	246,258,927.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	157,693,129.74	140,769,664.97	12.02	238,003,348.87
经营活动产生的现金流量净额	45,103,986.93	-83,847,372.78	不适用	-79,284,173.18
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,250,326,770.01	2,175,958,891.01	3.42	2,120,578,217.01
总资产	4,044,715,416.97	4,248,251,350.50	-4.79	3,658,119,711.79

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.1829	0.1681	8.80	0.2611
稀释每股收益(元/股)	0.1829	0.1681	8.80	0.2611
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1672	0.1492	12.06	0.2523
加权平均净资产收益率(%)	7.81	7.38	增加 0.43 个百分点	11.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.13	6.55	增加 0.58 个百分点	11.53

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-320,015.94	-198,006.25	-293,645.59
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	14,775,357.70	19,478,328.30	11,091,459.30

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	3,172,886.35	329,103.42	-986,020.87
少数股东权益影响额		-368.37	
所得税影响额	-2,748,441.55	-1,845,984.35	-1,556,213.82
合计	14,879,786.56	17,763,072.75	8,255,579.02

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，受欧美经济复苏缓慢影响，全球经济依然不振。发制品市场需求虽有回升，但由于消费结构发生较大变化，给公司的生产经营仍然带来较大的困难和压力。面对错综复杂的市场环境和经济形势，公司经营层及全体员工在董事会的领导下，按照“稳健经营，规范管理”的经营方针，坚持以市场为导向，以结构调整和产品升级为主线，以产品创新和管理提升为抓手，创新营销模式，拓宽市场空间，强化内部管理，确保经营稳定和持续盈利。报告期内，公司实现主营业务收入 2,129,142,076.55 元，同比下降 5.18%，实现归属于上市公司股东的净利润 172,572,916.30 元，同比增长 8.86%。

报告期内，公司主要开展了以下工作：

（一）紧跟市场发展趋势，积极开拓市场

1、美洲市场，随着美国经济的复苏，发制品需求开始回暖。普通工艺发条需求虽有回升，但由于市场复苏力度依然较弱，加之高档产品需求出现阶段性下滑，给公司美洲市场的销售仍然带来了较大的压力。面对需求结构的变化，公司加大了产品结构调整和新品推广的力度。通过加强市场的调研与分析及与重点客户的沟通与合作，及时把握市场走势及产品流行趋势，不断向市场推出适销对路的产品。公司推出的自然发系列、女装假发系列新品受到了市场的追捧，新品订单的增加既保证了生产的平稳运行，也在一定程度上弥补了老产品需求下滑给公司带来的影响。报告期，虽然公司对美洲市场的销售环比逐步改善，但与上年较好的市场环境和销售形势相比，销售仍然出现了一定幅度的下滑。该市场全年实现销售收入 960,653,183.74 元，同比下降 19.74%。

2、非洲市场，报告期内公司主要着眼于对该市场的深耕细作。一是通过整合品牌，进一步规范了品牌体系。二是调整营销策略，进行产品结构调整，丰富产品系列。通过将欧美比较畅销的高温丝、女装假发等产品引入非洲，以及大众工艺发的重回批量销售渠道，为非洲市场销售提供了新的增长点。三是加大市场开发力度。各销售公司在加大本土市场开发的同时，积极向周边国家辐射。通过纵向挖掘市场潜力，横向拓宽市场覆盖，各市场较上年均有不同幅度的增长。四是加快非洲产品产地销规模和进程，缩短产品上市周期，提高运营效率，降低生产成本，提升盈利能力。非洲市场全年表现良好，该市场全年实现销售收入 607,169,864.08 元，同比增长 21.10%。

3、欧洲市场，由于近年来受金融危机和欧债危机的双重影响，传统发制品市场需求出现疲软迹象。公司顺应市场变化并紧跟市场发展趋势，在巩固黑人市场份额的同时，加大白人市场的开拓力度。公司重新调整市场定位，细分产品类别，积极引入六大品牌系列产品，通过引导市场消费，扩大品牌影响力，培育和吸引新的消费群体，该市场全年实现销售收入 229,856,880.02 元，同比下降 2.84%。

4、国内市场，公司继续以“创品牌、树形象、谋发展”为指导方针，进一步完善和优化渠道建设，扩大品牌影响力和美誉度，终端销售继续保持稳定增长态势。在营销渠道建设方面，公司新拓展 60 家门店，并对“Rebecca”店面实施了全面改造升级，实现了店面形象与品牌定位的高度统一；在拓展传统销售渠道的同时，公司积极探索新的营销模式，调研尝试开通了沙龙营销渠道，并积极探索网上销售模式。在品牌建设和推广方面，一是充分利用时尚报刊杂志、电视广告、网络媒体、户外平面等宣传途径，大力提升品牌知名度和美誉度；二是通过与国内当红明星开展深度合作并创新合作方式，积极参加巴黎时装周、戛纳电影节等活动，提升瑞贝卡的高端品牌形象和国际时尚度；三是通过“Rebecca 2013 假发艺术节”、“Rebecca 2014 趋势发布会”等活动，持续巩固“Rebecca”高端品牌地位和“顶上时尚”的创意精髓，并通过风尚假发路演活动，有效提升了 Sleek 品牌的知名度，实现了在品牌差异化方面的成功运作。由

于受国内经济增速放缓、需求减弱影响，加之本年度公司对部分直营店进行了调整升级，店面在位置调整、升级改造期间未正常销售，对公司内销报表确认收入产生了一些影响，导致国内发制品系列产品全年实现报表收入 192,480,135.20 元,同比增长 11.29%。

(二) 发挥科研平台优势，提高自主创新能力

报告期内，公司持续加大科研投入力度，通过充分发挥公司所拥有的国家级企业技术中心、河南省发制品工程技术研究中心、博士后科研工作站、院士工作站、上海纤维材料科技研究所、与高校组建的产、学、研平台等六大科研平台的优势，使公司的科研水平和自主创新能力得到了进一步提高。一是新产品、新工艺、新助剂研发继续取得新成效。研发部门采用概念+设计的开发模式，产品研发由粗放型向集约型呈系列化、精细化发展，全年累计成功推出新产品 1439 种，新产品实现产值约 8 亿元；完成技术创新项目 46 项，有 38 项已在生产中推广应用。二是 PVC 纤维材料的差异化开发和产品升级工作有了新突破。在差异化开发方面，成功开发出的三种高蓬松度、高弹性 PVC 原丝，自主研发的功能性高温丝，已实现批量生产。三是知识产权保护工作成效显著。2013 年，共申报专利 23 项，其中外观专利 17 项，发明专利 6 项。申请国内外商标注册 27 件，申请商标海关备案 6 件。报告期内，公司在自主创新、自主研发及自主知识产权保护方面的突出表现，得到了国家和省、市有关部门的充分肯定，公司被确定为“第一批国家级知识产权优势企业”和“河南省首批商标战略实施示范单位”。

(三) 加强内部管理，防范经营风险

报告期内，国内外经济形势复杂多变，各种风险日益加剧。为确保公司经营稳健，防范经营风险，实现持续盈利，报告期内，公司进一步加强了内部控制管理，建立健全了内控管理机制，规范了内控体系，通过在全面预算管理、采购管理、成本核算、存货管理、资金管理等环节重点加强内部控制，使公司的存货结构、现金流、成本控制、负债结构得到了进一步改善，资产质量、管理水平和盈利能力得到了进一步提升，风险防范能力得到了进一步增强。

(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	2,129,142,076.55	2,245,546,469.98	-5.18
营业成本	1,656,697,730.41	1,775,194,231.56	-6.68
销售费用	142,699,819.42	132,404,628.13	7.78
管理费用	183,458,739.06	169,624,355.20	8.16
财务费用	124,332,879.51	112,023,009.34	10.99
经营活动产生的现金流量净额	45,103,986.93	-83,847,372.78	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-70,109,842.32	-96,430,313.05	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-370,880,838.63	395,058,539.84	不适用
研发支出	65,375,116.17	67,576,951.14	-3.26
营业外收入	187,067,131.10	158,848,528.36	17.76

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 5.18%，变化的主要影响因素是欧美经济复苏缓慢，行业景气度未出现明显回升，加之消费结构发生较大变化，致使欧美市场销售增长依然乏力，公司欧美市场销售的下降，对公司整体经营业绩产生了一定的影响。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期，由于受欧美市场需求低迷和需求结构变换影响，公司工艺发条产品销量持续下降，对公司营业收入产生了较大影响，工艺发条销量同比下降 13.85%，销售收入同比下降 15.37%，

但由于化纤发条、人发假发产品销售的迅速增长，一定程度上弥补了因工艺发条产品需求下降给公司带来的不利影响。

(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。2013 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 1439 种，完成新产品产值约 8 亿元，占公司工业总产值约 38%。

(5) 主要销售客户的情况

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 (%)
第一名	283,150,092.92	13.30
第二名	134,962,130.63	6.34
第三名	79,224,342.96	3.72
第四名	72,843,701.31	3.42
第五名	65,719,985.02	3.09
合计	635,900,252.84	29.87

本年度公司前五名销售客户的销售金额合计 635,900,252.84 元，占公司全部营业收入的比例为 29.87%。

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	946,227,593.76	92.08	1,078,893,623.85	93.55	-12.30
	直接人工	57,032,614.53	5.55	53,396,873.10	4.63	6.81
	制造费用	24,354,467.82	2.37	20,989,699.58	1.82	16.03
化纤发条	直接材料	106,510,051.88	47.05	112,189,311.28	49.13	-5.06
	直接人工	109,136,017.03	48.21	105,224,576.91	46.08	3.72
	制造费用	10,730,236.90	4.74	10,938,058.23	4.79	-1.90
人发假发	直接材料	109,389,458.70	69.65	84,998,344.25	66.83	28.70
	直接人工	40,080,674.60	25.52	34,327,477.35	26.99	16.76
	制造费用	7,585,801.66	4.83	7,860,089.29	6.18	-3.49
化纤假发	直接材料	38,458,560.46	39.09	41,057,672.09	40.02	-6.33
	直接人工	49,713,764.65	50.53	50,424,402.38	49.15	-1.41

	制造费用	10,212,326.88	10.38	11,110,809.31	10.83	-8.09
教习头	直接材料	11,345,159.54	75.3	10,333,722.54	74.02	9.79
	直接人工	2,987,709.35	19.83	2,669,289.04	19.12	11.93
	制造费用	733,744.05	4.87	957,705.17	6.86	-23.39
阻燃纤维	直接材料	68,534,581.28	66.07	72,507,414.89	65.63	-5.48
	直接人工	2,568,067.50	2.48	2,496,827.02	2.26	2.85
	制造费用	32,620,567.67	31.45	35,474,829.99	32.11	-8.05

(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为 480,738,393.17 元，占公司年度采购总额比例为 37.56%。

4、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	65,375,116.17
本期资本化研发支出	0.00
研发支出合计	65,375,116.17
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.90
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.07

5、现金流

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动金额
经营活动产生的现金流量净额	45,103,986.93	-83,847,372.78	128,951,359.71
投资活动产生的现金流量净额	-70,109,842.32	-96,430,313.05	26,320,470.73
筹资活动产生的现金流量净额	-370,880,838.63	395,058,539.84	-765,939,378.47

公司现金流变动较大的是经营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。

经营活动产生的现金流量净额较上年度增加的原因主要是公司本年度收到的出口退税款增加及原材料采购金额较上年减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少的原因是公司本年度偿还到期借款较多所致。

6、其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

公司在 2012 年年度报告中披露的 2013 年经营计划目标为：实现营业收入 26.00 亿元。报告期内，公司实现营业收入 21.29 亿元，完成年度目标计划的 81.88%。2013 年经营计划目标未全面完成的主要原因是由于欧美经济复苏缓慢致使该市场发制品需求弱于公司年初预期，对公司整体经营目标的实现产生了一些影响。

(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	1,086,684,735.99	1,027,614,676.11	5.44	-15.37	-11.03	减少 4.61 个百分点
化纤发条	441,235,471.92	226,376,305.81	48.69	7.27	-0.87	增加 4.21 个百分点
化纤假发	124,943,640.54	98,384,651.99	21.26	2.02	-4.10	增加 5.03 个百分点
人发假发	267,984,232.23	157,055,934.96	41.39	21.81	23.49	减少 0.79 个百分点

公司工艺发条毛利率比上年减少 4.61 个百分点，主要是由于工艺发条产品结构的变化（工艺发条产品中毛利率较高的一些高档产品较上年销量下降，中低端产品销售有所增长）以及人发原材料采购增值税即征即退政策的影响，使得整体工艺发条产品的毛利率下降。

化纤发条毛利率比上年增加了 4.21 个百分点，主要是由于两个非洲工厂产能不断提升及自产化纤发丝使用比例的增加。

化纤假发毛利率比上年增加 5.03 个百分点，主要是由于子公司临颖瑞贝卡发制品有限公司、浚县瑞贝卡发制品有限公司产能逐步提高，固定费用分摊较上年减少，毛利率有所提升。

人发假发的毛利率与上年同期基本持平。

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	960,653,183.74	-19.74
欧洲	229,856,880.02	-2.84
非洲	607,169,864.08	21.10
亚洲	24,175,271.58	16.93
国内	250,946,885.58	8.51

(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	540,833,979.63	13.37	941,799,048.02	22.17	-42.57
预付款项	214,343,369.27	5.30	44,005,254.06	1.04	387.09
存货	2,130,646,306.59	52.68	2,064,876,394.27	48.61	3.19
短期借款	921,925,010.00	22.79	1,435,098,774.42	33.78	-35.76
应交税费	-102,070,125.26	-2.52	-22,886,659.41	-0.54	不适用
一年内到			150,000,000.00	3.53	不适用

期的非流动负债					
长期借款	450,000,000.00	11.13			不适用

货币资金：主要原因是归还了部分短期借款。

预付款项：主要原因是预付人发原材料采购款增加。

存货：主要原因是库存商品有所增加。

短期借款：主要原因是调整借款结构，减少了短期借款。

应交税费：主要原因是留底进项税增加。

一年内到期的非流动负债：主要原因是一年内到期的非流动负债到期偿还。

长期借款：主要原因是调整借款结构，增加了长期借款。

(四) 核心竞争力分析

公司所在地许昌市发制品行业始于清朝末年，具有丰富的文化内涵和深厚的历史沉淀。公司秉承传统优势，开拓创新，在激烈的市场竞争中，通过走自主创新、自主研发之路，把公司打造成为一家集发用纤维材料及发制品研究、开发、生产、销售于一体的全球规模领先的发制品专业公司，形成了行业地位突出、品牌知名度高、科研实力雄厚、市场开拓能力强等诸多竞争优势。

1、行业地位突出

公司出口创汇规模连年位居国内同行业首位，是国内外生产规模最大的发制品企业；公司产品类别涵盖了发用纤维原材料、工艺发条、化纤发条、化纤假发、人发假发、教习头等六大系列数千个品种，产品类别齐全，产业链条完整，可以满足不同客户类别的不同层次需求，产品畅销国际市场十余年；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，在促进行业健康发展方面起着重要作用。

2、品牌知名度高

公司坚持走品牌经营之路，“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”等品牌在欧洲、非洲市场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，引领着全球发制品“顶上时尚”的潮流趋势。公司被河南省商务厅、郑州海关、出入境检验检疫局、科技厅等相关部门联合评定为“2013—2015 年度河南省国际知名品牌”。

3、科研实力雄厚

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，站在了行业发展的制高点；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科技公司。公司积极推动实施创新发展战略，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。

4、市场开拓能力强

公司市场占有率高，市场覆盖范围广，销售网络健全，客户关系稳定，品牌优势明显，基本上形成了国内、国外两大市场相互补充、相互促进的营销格局。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持	最初投资金	持有数量	占该	期末账面价	报告期损益	报告期所有	会	股份
----	-------	------	----	-------	-------	-------	---	----

对象名称	额(元)	(股)	公司股权比例(%)	值(元)	(元)	者权益变动(元)	会计核算科目	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	8,000,000.00	8,000,000.00	长期投资	认购
合计	95,740,000.00	100,000,000	/	95,740,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	/	/

报告期间,许昌银行股份有限公司实施了2012年度利润分配方案,每10股派发现金股利0.80元。公司取得投资收益8,000,000.00元。

许昌银行股份有限公司在2013年12月27日召开了2013年度第一次临时股东大会,会议审议通过了《关于参与河南省部分城市商业银行合并重组的议案》,决定联合开封、安阳、鹤壁、新乡、濮阳、漯河、三门峡、南阳、商丘、信阳、周口和驻马店等12家城市商业银行进行合并重组,拟组建区域性股份制商业银行“中原银行”。

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) 其他

公司2010年度非公开发行募集资金已于2012年度使用完毕,募集资金账户中利息收入219.69万元已于报告期内用于补充项目流动资金。截止本报告期末,募集资金账户中余额为0元且已销户。

4、主要子公司、参股公司分析

2013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	242,983,385.69	150,000,582.52	25,810,876.34
加纳公司	批发与零售	发制品系列产品的生产及销售	13,669,200.00	94,488,697.48	42,235,423.32	16,320,649.67
南非公司	批发与零售	发制品系列产品的生产及销售	5,870,162.89	124,617,734.23	35,666,206.57	12,896,903.89
瑞华公司	制造业	假发用纤维系列产品、纺织用脘氯纶系列产品与	40,000,000.00	110,695,360.28	81,057,329.51	15,716,936.14

		阻燃活性纤维的科研、生产与销售				
亨得尔公司	批发与零售	发制品系列产品的生产及销售	23,671,076.00	134,720,500.81	77,369,712.67	18,161,736.29

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	169,490,078.08	21,166,014.61	18,161,736.29
时尚公司	295,297,714.83	25,834,039.75	25,810,876.34

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	295,297,714.83	25,834,039.75	25,810,876.34	-6,991,659.99	销售收入及毛利率增长
加纳公司	124,068,563.09	16,311,029.20	16,320,649.67	8,764,779.27	销售收入及毛利率增长
南非公司	116,970,938.42	17,357,151.43	12,896,903.89	2,681,544.36	销售收入及毛利率增长

5、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	第一条生产线已建成投产	1,135.50	4,648.20	项目处于初步建成阶段，尚未实现收益
合计	9,300	/	1,135.50	4,648.20	/

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

受全球经济复苏乏力影响，国内外发制品市场需求的增长也出现了放缓迹象，致使发制品行业竞争更加激烈和市场需求更加难以把握。面对复杂多变的全球经济形势，以及企业综合成本的不断攀升，发制品企业的生产经营未来将会面临较大的挑战，发制品企业只有加大战略调整和转型升级的力度，加快工业化和信息化改造传统产业的步伐，走持续创新和品牌经营之路，不断提升产品附加值及企业盈利能力，才能确保行业的健康可持续发展。同时，行业竞争的加剧，市场将向有自主品牌、有核心竞争能力的规模企业集中，公司将在危机中寻求机遇，充分利用自身优势，在稳健经营的前提下稳中求进，逐步实现由制造型企业向品牌型企业的转型。

受金融危机和欧债危机的持续影响，虽然近年来发制品需求增长有所放缓，但发制品在国外属于类刚性需求及在国内属于新兴消费的特性决定，随着全球经济的逐步走强，发制品市场未来仍有较大的发展空间。

(二) 公司发展战略

公司将继续紧紧围绕“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”的瑞贝卡精神，深入实施“人才、科技、品牌”三大战略，不断完善“激励、约束、竞争、监督”四大机制，认真遵循科学发展的客观规律，循序渐进、求真务实，在确保公司经营稳步发展的同时，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。同时，坚定不移地实施“走出去”和“引进来”市场开放发展战略，加强和完善国内、国外两大市场营销体系建设，稳步拓展市场发展空间；整合各种优势资源和科研工作平台，持续提升企业技术创新和自主研发能力，坚定不移地实施创新驱动与品牌发展战略，逐步实现由生产制造型企业向品牌运营型企业转型。

(三) 经营计划

2014 年，是国际市场格局大变革、大调整的关键一年，也是公司积蓄发展能量，迎接未来市场机遇和挑战的关键一年。综合分析目前国际、国内经济形势，公司面临的内外部环境略好于上年，但全球经济复苏仍然缓慢，市场需求形势依然复杂严峻。面对各种挑战和机遇，公司将紧紧抓住国家大力支持有市场发展前景的劳动密集型行业和对传统产业改造升级的有利宏观政策，坚持走创新驱动与品牌发展战略，坚决实施国内、国外两大市场战略，稳定国外市场的同时做大做强国内市场，确保实现经济效益和经营质量的稳步提升。2014 年计划实现营业收入为 22.70 亿元，期间费用控制在 4.60 亿元。

为确保 2014 年经营计划目标的实现，公司将采取以下保障措施：一是深度广度开发国内外市场，持续提升市场占有率；二是加大科研投入力度，提升自主创新与自主研发能力；三是抓好生产调节和控制，有效降低生产运营成本；四是加强原辅材料采购管理，为生产经营提供充足保障；五是加强和完善内部控制，提高公司风险管理能力和治理水平；六是加强人力资源管理，为公司经营目标的实现提供人力资源保障；七是进一步推进工业化和信息化，有效提高经营管理效率；八是创新工作思路，服务员工，提升员工生活幸福指数；九是加强企业文化建设，提升公司的凝聚力和感召力。

(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

公司目前的资金状况能够满足现有业务需要，未来，公司将根据业务发展需要统筹资金安排。2014 年，公司将进一步改善经营性现金流状况，优化资产结构，同时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

1、国际市场需求波动风险

受金融危机影响，近几年发制品市场需求变化加快，波动加大，产品流行周期缩短，市场需求短期难以准确把握，给公司生产经营的稳定带来较大的压力和风险。

对策：一是密切关注市场动态，加强市场的调研分析及与重点客户的沟通与合作，跟踪客户及终端需求，把握市场走势和产品流行趋势，并迅速做出反应，及时向市场推出适销对路的产品；二是抓好生产调度与管理，合理安排生产，优化资源配置，实现产、供、销协调一致，确保产能利用率和生产效率；三是加大国内市场开拓力度，提高国内销售占比，减少对出口的依赖。

2、汇率波动风险

近年来，公司业务遍及全球多个国家和地区，生产经营成果与所在国货币汇率变动息息相关，为公司生产经营带来了管理难度和财务风险。又随着全球经济的缓慢复苏，发达经济体美国做出未来逐步缩减 QE(量化宽松货币政策)的计划，QE 的一举一动影响着世界各国。美联储退出量化宽松政策将会导致美元升值，一方面有利于全球经济复苏进程，但另一方面会造成严

重依赖资本流入的新兴市场经济体出现资本外流，加大新兴市场货币贬值和宏观经济调控压力。

对策：对中国而言，美国退出 QE 有利有弊，一方面，如果美元走强，人民币升值压力就会减小，利于国内企业出口；一方面，作为新兴经济体的中国，如果资金出现大规模外流，将会对国内经济造成下行压力，国内企业难免不受波及。公司主要从两方面着手应对全球汇率变动风险：一是通过产品结构调整紧跟市场发展趋势，通过技术创新提升产品附加值，提升盈利水平；二是增强对新兴经济体汇率风险管控能力。把懂专业、懂技术、懂管理的财务人员外派到公司业务所在国，增强对新兴经济体国家汇率变动的研判；三是加强公司总部对资金的管理和控制，加速资金周转，规避汇率波动带来的风险。

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的标准、比例、相关决策程序和利润分配政策调整的具体条件、决策程序和机制进行了明确规定，同时为独立董事尽职履责和中小股东充分表达意见和诉求提供了制度保障。

报告期内，公司于 2013 年 4 月 19 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了公司 2012 年度利润分配方案，以 943,321,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）。公司于 2013 年 5 月 28 日发布了《2012 年度利润分配实施公告》，以截止 2013 年 5 月 31 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 0.8 元（含税）。

(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(%)
2013 年	0	0.80	0	75,465,696.00	172,572,916.30	43.73
2012 年	0	0.80	0	75,465,696.00	158,532,737.72	47.60
2011 年	0	1.00	2	78,610,100.00	246,258,927.89	31.92

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 2014 年 3 月 5 日在上海证券交易所网站披露的《公司 2013 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 日以买入方式累计增持	2013 年 6 月 6 日之前	是	是		

			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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	8

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	943,321,200	100					0	943,321,200	100
1、人民币普通股	943,321,200	100					0	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	943,321,200	100					0	943,321,200	100

(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

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(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
 报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(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		63,740		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		64,071	
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	31.34	295,617,681	1,977,697	0	质押 117,600,000	
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	未知	2.55	24,008,521	24,008,521	0	未知	
民生人寿保险股份有限公司－传统保险产品	未知	2.06	19,455,164	13,623,195	0	未知	
河南农开产业基金投资有限责任公司	未知	1.53	14,400,000	0	0	未知	
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金	未知	1.48	13,931,298	13,931,298	0	未知	
泰康人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－019L－CT001 沪	未知	1.17	11,000,000	11,000,000	0	未知	
泰康人寿保险股份有限公司	未知	0.84	7,904,381	7,904,381	0	未知	

—投连—优选成长						
交通银行股份有限公司—汇丰晋信消费红利股票型证券投资基金	未知	0.78	7,318,403	7,318,403	0	未知
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金	未知	0.67	6,303,200	6,303,200	0	未知
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	未知	0.61	5,726,930	5,726,930	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	295,617,681			人民币普通股 295,617,681		
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	24,008,521			人民币普通股 24,008,521		
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	19,455,164			人民币普通股 19,455,164		
河南农开产业基金投资有限责任公司	14,400,000			人民币普通股 14,400,000		
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	13,931,298			人民币普通股 13,931,298		
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪	11,000,000			人民币普通股 11,000,000		
泰康人寿保险股份有限公司—投连—优选成长	7,904,381			人民币普通股 7,904,381		
交通银行股份有限公司—汇丰晋信消费红利股票型证券投资基金	7,318,403			人民币普通股 7,318,403		
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金	6,303,200			人民币普通股 6,303,200		
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	5,726,930			人民币普通股 5,726,930		

上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,公司控股股东河南瑞贝卡控股有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。
------------------	--

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

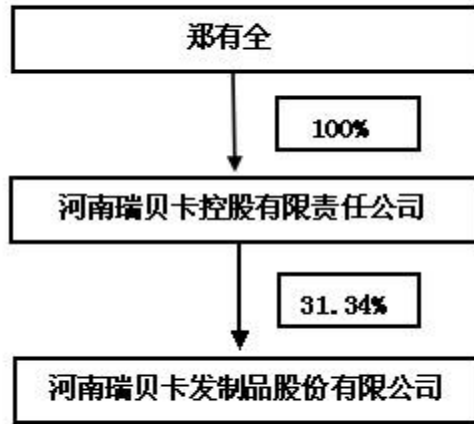
名称	河南瑞贝卡控股有限责任公司
单位负责人或法定代表人	郑有全
成立日期	2006年6月23日
组织机构代码	79061774-1
注册资本	495,000,000
主要经营业务	发制品行业投资；资源、能源类开发投资；城市建设投资；道路建设投资；公用事业及酒店旅游业投资
经营成果	2012年实现营业总收入为2,775,993,666.35元，利润总额为533,778,291.00元
财务状况	截至2012年12月31日总资产9,059,846,559.17元，总负债5,303,304,285.47元，所有者权益3,756,542,273.70元
现金流和未来发展战略	截至2012年12月31日，经营活动产生的现金流量净额为-1,925,897,109.78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	59	2012年4月27日	2015年4月27日					16.5	0
郑桂花	董事, 总经理	女	48	2012年4月27日	2015年4月27日	1,504,965	1,994,965	490,000	变动原因见下面其它情况说明	13.5	0
郑文青	董事, 副总经理	女	32	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	49	2012年4月27日	2015年4月27日					9.5	0
冯彦生	董事	男	44	2012年4月27日	2015年4月27日					9.5	0
胡丽平	董事, 董秘	女	38	2012年4月27日	2015年4月27日					7.5	0
王芳	独立董事	女	51	2012年4月27日	2015年4月27日					5	0
阎登洪	独立董事	男	43	2012年4月27日	2015年4月27日					5	0
李悦	独立董事	男	38	2012年4月27日	2015年4月27日					5	0
王丰收	监事会主席	男	53	2012年4月27日	2015年4月27日					11.5	0
宣超	监事	男	45	2012	2015					7.5	0

				年 4 月 27 日	年 4 月 27 日						
武保莉	职工监 事	女	49	2012 年 4 月 27 日	2015 年 4 月 27 日					7.5	0
张天友	副总经 理	男	45	2012 年 4 月 27 日	2015 年 4 月 27 日					9.5	0
吴学丙	副总经 理	男	50	2012 年 4 月 27 日	2015 年 4 月 27 日					9.5	0
合计	/	/	/	/	/	1,504,965	1,994,965	490,000	/	128.5	0

注：公司董事郑桂花女士年初持股数为 1504965 股，报告期内，其通过约定购回式证券交易购回了公司股份 490000 股，实施后，公司董事郑桂花女士目前持股数为 1994965 股。

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，2009 年 2 月至今任公司董事兼副总经理，主管营销工作。

晁慧霞：历任公司财务部部长，2009 年 2 月至今任公司董事兼财务总监。

冯彦生：历任公司假发部经理、总经理助理，2009 年至今任公司董事，主管国内营销工作。

胡丽平：历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：北京大学金融学硕士，香港浸会大学访问学者。长期从事跨国企业集团金融风险管理和套期保值技术的研究，注重金融衍生品的使用及其对企业会计核算和利润水平的影响，关注外向型民营企业汇率风险的管理，以及我国场外金融衍生品市场的发展和建设情况。现任北京国家会计学院金融学副教授，兼任北京天地融科技股份有限公司独立董事、北京大学经济学院金融系研究生论文答辩校外评委，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），光大金控投资控股有限公司投资总监，光大滨海产业投资管理有限公司筹备组组长。现任清华大学五道口金融学院金融硕士研究生指导教师，江西中江地产股份有限公司独立董事，中文天地出版传媒股份有限公司独立董事。2012 年 4 月至今任公司独立董事。

王丰收：历任公司证券部经理、总经办主任，2009 年 2 月至今任公司监事会主席。

宣超：历任公司女装假发部车间主任、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：历任公司工艺部部长、总经理助理。2012 年 4 月至今任公司副总经理，主管生产经营工作。

吴学丙：历任公司质检部经理、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。2012 年 4 月至今任公司副总经理。

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 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	江西中江地产 股份有限公司	独立董事	2012年4月1日	
李悦	清华大学五道 口金融学院	金融硕士研究生指 导教师	2013年5月1日	
李悦	中文天地出版 传媒股份有限 公司	独立董事	2013年11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

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

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	6,010
主要子公司在职员工的数量	3,630
在职员工的数量合计	9,640
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	102
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,468
销售人员	323
技术人员	1,126
财务人员	210
行政人员	338
其他人员	175
合计	9,640
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	18
本科	698
大专	1,233
高中及以下	7,691
合计	9,640

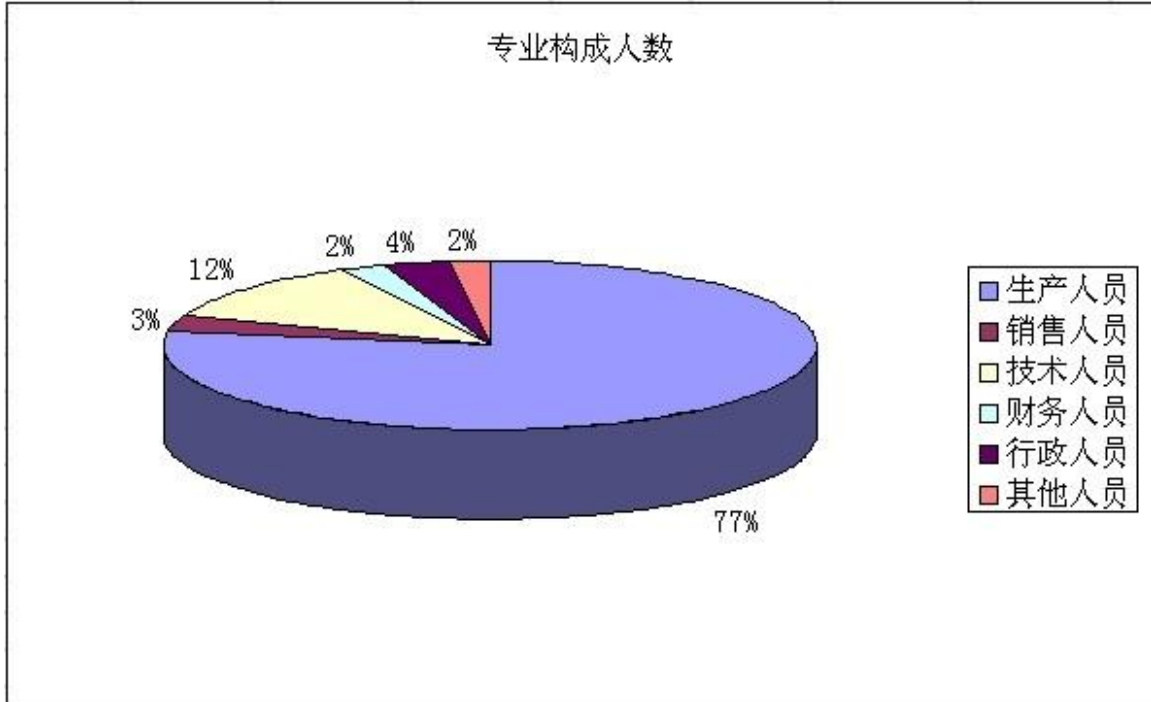
(二) 薪酬政策

公司员工薪酬政策以坚持外具竞争力、内具公平性与激励性为原则，以吸引、留住和激励表现优秀的员工为宗旨，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，其他人员保持在市场中位以上水平。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。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

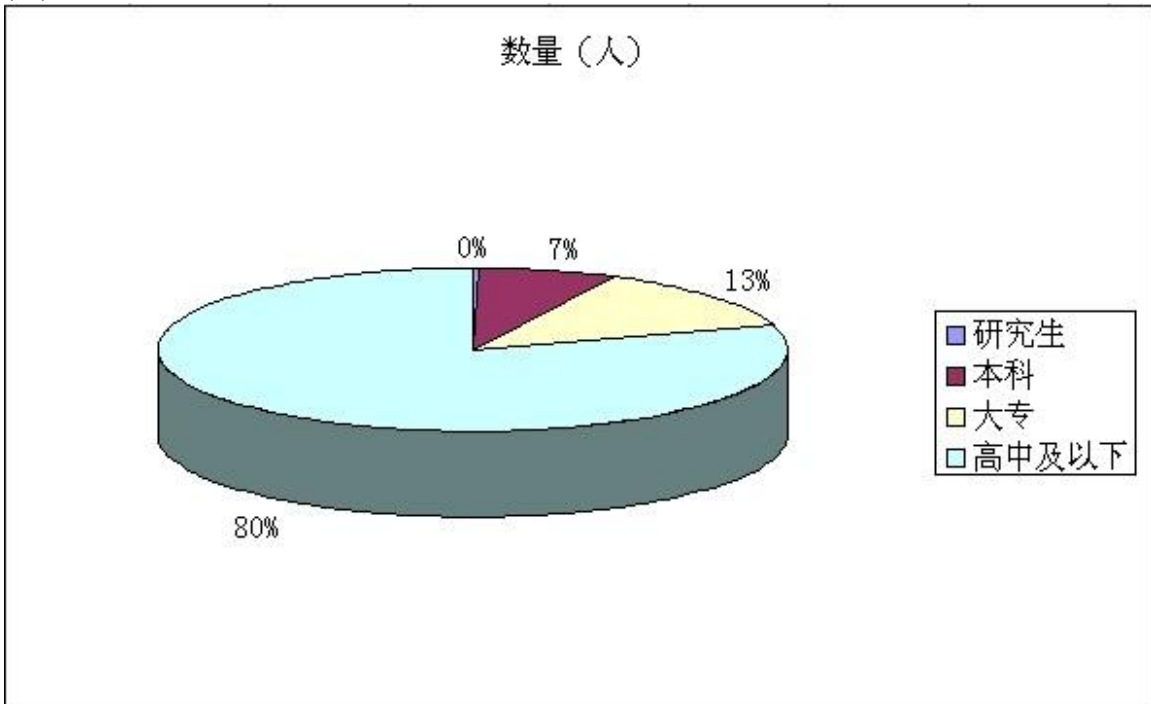
(三) 培训计划

公司注重员工职业培训和管理能力的提升，拥有完善的员工培训和再教育机制，并积极拓展员工培训渠道和创新培训机制，制定并实施与公司业务相关的培训计划，由公司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。公司对培训结果进行评估和跟踪考核，考核结果作为年终绩效考核及岗位或职务调整的依据，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。本年度共召开两次股东大会，会议的召开、出席会议的股东人数及代表股份均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，出席会议的股东能够按照自主权利充分行使表决权。

2) 关于控股股东和上市公司

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

3) 董事与董事会

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

4) 监事和监事会

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

5) 关于相关利益者

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

6) 公司信息披露与透明度

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

2013 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（特殊普通合伙）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审计报告。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。

(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
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 2 月 1 日	《关于变更公司注册地址并修改〈公司章程〉相应条款的议案》	全部通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2013 年 2 月 2 日
2012 年年度股东大会	2013 年 4 月 19 日	1、审议《2012 年度董事会工作报告》；2、审议《2012 年度监事会工作报告》；3、审议《2012 年度财务决算报告》；4、审议《2012 年年度报告及其摘要》；5、审议《2012 年度利润分配方案》；6、审议《2012 年度独立董事述职报告》；7、审议《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务审计机构的议案》。	全部通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2013 年 4 月 20 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	5	5	2	0	0	否	2
郑桂花	否	5	5	2	0	0	否	2

郑文青	否	5	5	2	0	0	否	2
晁慧霞	否	5	5	2	0	0	否	2
冯彦生	否	5	5	2	0	0	否	2
胡丽平	否	5	5	2	0	0	否	2
王芳	是	5	5	2	0	0	否	1
阎登洪	是	5	5	2	0	0	否	2
李悦	是	5	4	2	1	0	否	2

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
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

审计委员会认为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

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) 内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(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

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。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，编制了《内部控制管理手册》和《内部控制评价手册》。公司依据企业内部控制规范体系及《公司内控管理手册》、《公司内控评价手册》组织开展内部控制自我评价工作。

内部控制自我评价报告详见本公司 2014 年 3 月 5 日在上海证券交易所披露的《瑞贝卡 2013 年度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、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

公司内部控制审计报告详见 2014 年 3 月 5 日上海证券交易所网站相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

三、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（特殊普通合伙）注册会计师魏汝翔、张朝明审计，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【2014】第 0137 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞贝卡公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：魏汝翔

中国注册会计师：张朝明

二〇一四年三月三日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	540,833,979.63	941,799,048.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	11,400,000.00	11,202,915.82
应收账款	五、3	259,381,719.74	315,883,600.89
预付款项	五、5	214,343,369.27	44,005,254.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	46,549,048.29	47,860,226.70
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,130,646,306.59	2,064,876,394.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,203,154,423.52	3,425,627,439.76
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	95,740,000.00	95,740,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	489,295,030.06	486,051,049.90
在建工程	五、9	37,932,486.39	33,588,406.91
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	168,192,821.15	163,312,306.73
开发支出			
商誉	五、11	17,581,418.48	17,581,418.48
长期待摊费用	五、12	12,137,534.60	10,215,697.08
递延所得税资产	五、13	20,681,702.77	16,135,031.64

其他非流动资产			
非流动资产合计		841,560,993.45	822,623,910.74
资产总计		4,044,715,416.97	4,248,251,350.50
流动负债：			
短期借款	五、15	921,925,010.00	1,435,098,774.42
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	118,520,822.78	121,736,165.32
预收款项	五、17	36,776,304.11	31,776,581.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	70,435,159.92	62,234,827.68
应交税费	五、19	-102,070,125.26	-22,886,659.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、20	34,095,979.76	30,049,978.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	五、21		150,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,079,683,151.31	1,808,009,668.17
非流动负债：			
长期借款	五、22	450,000,000.00	
应付债券	五、23	258,182,592.44	257,355,419.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、24	1,368,190.03	1,655,369.33
非流动负债合计		709,550,782.47	259,010,788.33
负债合计		1,789,233,933.78	2,067,020,456.50
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	五、25	943,321,200.00	943,321,200.00
资本公积	五、26	437,126,751.59	437,126,751.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、27	152,799,639.26	140,232,826.20
一般风险准备			

未分配利润	五、28	858,188,304.73	773,647,897.49
外币报表折算差额	五、37	-141,109,125.57	-118,369,784.27
归属于母公司所有者 权益合计		2,250,326,770.01	2,175,958,891.01
少数股东权益		5,154,713.18	5,272,002.99
所有者权益合计		2,255,481,483.19	2,181,230,894.00
负债和所有者权益 总计		4,044,715,416.97	4,248,251,350.50

法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑桂花 会计机构负责人：晁慧霞

母公司资产负债表

2013 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		398,749,053.21	655,103,813.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	465,819,206.95	388,840,036.03
预付款项		215,054,064.84	196,022,587.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	251,942,686.01	229,959,112.55
存货		1,574,443,603.30	1,647,865,301.88
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,906,008,614.31	3,117,790,851.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	499,009,297.67	484,952,194.16
投资性房地产			
固定资产		315,573,043.67	309,867,819.00
在建工程		30,844,596.73	33,295,304.93
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		102,570,927.37	105,720,847.80
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		4,167,040.82	1,530,000.00
递延所得税资产		4,519,169.82	3,108,239.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		956,684,076.08	938,474,405.63
资产总计		3,862,692,690.39	4,056,265,256.99
流动负债：			
短期借款		921,925,010.00	1,435,098,774.42
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		108,495,155.11	95,412,874.43
预收款项		48,326,501.01	33,612,182.10
应付职工薪酬		62,859,684.73	57,738,596.02
应交税费		-123,126,260.44	-58,836,767.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,113,722.44	21,883,149.02
一年内到期的非流动 负债			150,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,040,593,812.85	1,734,908,808.20
非流动负债：			
长期借款		450,000,000.00	
应付债券		258,182,592.44	257,355,419.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,368,190.03	1,655,369.33
非流动负债合计		709,550,782.47	259,010,788.33
负债合计		1,750,144,595.32	1,993,919,596.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		943,321,200.00	943,321,200.00
资本公积		437,126,751.59	437,126,751.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		152,778,841.77	140,212,028.71
一般风险准备			
未分配利润		579,321,301.71	541,685,680.16
所有者权益（或股东权益） 合计		2,112,548,095.07	2,062,345,660.46
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,862,692,690.39	4,056,265,256.99

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
2013 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		2,129,142,076.55	2,245,546,469.98
其中: 营业收入	五、29	2,129,142,076.55	2,245,546,469.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,128,538,030.10	2,220,855,703.49
其中: 营业成本	五、29	1,656,697,730.41	1,775,194,231.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、30	22,005,004.63	29,673,254.32
销售费用		142,699,819.42	132,404,628.13
管理费用		183,458,739.06	169,624,355.20
财务费用		124,332,879.51	112,023,009.34
资产减值损失	五、31	-656,142.93	1,936,224.94
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	五、32	8,000,000.00	
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)		8,604,046.45	24,690,766.49
加: 营业外收入	五、33	187,067,131.10	158,848,528.36
减: 营业外支出	五、34	607,693.19	700,999.48
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		195,063,484.36	182,838,295.37
减: 所得税费用	五、35	22,607,857.87	24,296,947.52
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		172,455,626.49	158,541,347.85
归属于母公司所有者的净利润		172,572,916.30	158,532,737.72
少数股东损益		-117,289.81	8,610.13
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、36	0.1829	0.1681
(二) 稀释每股收益	五、36	0.1829	0.1681
七、其他综合收益	五、37	-22,739,341.30	-24,541,963.72

八、综合收益总额		149,716,285.19	133,999,384.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		149,833,575.00	133,990,774.00
归属于少数股东的综合收益总额		-117,289.81	8,610.13

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
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,819,945,211.39	1,985,504,948.87
减：营业成本	十一、4	1,383,388,192.30	1,527,767,751.31
营业税金及附加		3,886,250.52	14,842,844.63
销售费用		90,460,682.65	76,168,255.28
管理费用		129,700,331.75	125,726,621.06
财务费用		102,909,985.71	93,667,636.53
资产减值损失		9,693,383.03	2,775,981.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	21,796,663.91	
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）		121,703,049.34	144,555,858.14
加：营业外收入		16,923,752.96	11,876,174.54
减：营业外支出		485,914.51	549,790.18
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		138,140,887.79	155,882,242.50
减：所得税费用		12,472,757.18	18,637,932.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		125,668,130.61	137,244,310.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1332	0.1455
（二）稀释每股收益		0.1332	0.1455
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		125,668,130.61	137,244,310.25

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
2013 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		2,082,747,936.30	2,186,035,531.19
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		312,746,371.19	228,134,317.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	27,816,033.89	29,050,248.73
经营活动现金流入小计		2,423,310,341.38	2,443,220,097.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,394,016,340.13	1,687,491,597.98
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		464,857,656.92	387,227,167.47
支付的各项税费		285,015,114.53	242,356,236.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	234,317,242.87	209,992,467.85
经营活动现金流出小计		2,378,206,354.45	2,527,067,470.24
经营活动产生的		45,103,986.93	-83,847,372.78

现金流量净额			
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		8,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	338,690.86
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		8,060,000.00	338,690.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,169,842.32	96,769,003.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,169,842.32	96,769,003.91
投资活动产生的现金流量净额		-70,109,842.32	-96,430,313.05
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		1,570,047,779.94	1,697,018,614.93
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		1,570,047,779.94	1,697,018,614.93
偿还债务支付的现金		1,780,416,719.20	1,130,016,105.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,511,899.37	171,943,970.00
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		1,940,928,618.57	1,301,960,075.09
筹资活动产生的现金流量净额		-370,880,838.63	395,058,539.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,078,374.37	-1,852,797.59
五、现金及现金等价物净增加额		-400,965,068.39	212,928,056.42
加：期初现金及现金等价物余额		941,799,048.02	728,870,991.60
六、期末现金及现金等价物余额		540,833,979.63	941,799,048.02

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

2013 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		1,751,018,415.73	1,999,955,192.05
收到的税费返还		144,561,894.53	95,101,067.39
收到其他与经营活动有关的现金		30,054,561.10	17,199,647.56
经营活动现金流入小计		1,925,634,871.36	2,112,255,907.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,221,698,770.71	1,664,056,078.40
支付给职工以及为职工支付的现金		388,155,221.64	318,935,241.89
支付的各项税费		23,277,657.45	50,976,544.30
支付其他与经营活动有关的现金		142,805,050.92	135,694,528.83
经营活动现金流出小计		1,775,936,700.72	2,169,662,393.42
经营活动产生的现金流量净额		149,698,170.64	-57,406,486.42
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		22,738,563.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		60,000.00	121,500.00

的现金净额			
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		22,798,563.47	121,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,526,971.11	69,583,021.10
投资支付的现金		15,057,103.51	8,305,934.32
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		57,584,074.62	77,888,955.42
投资活动产生的现金流量净额		-34,785,511.15	-77,767,455.42
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		1,570,047,779.94	1,697,018,614.93
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		1,570,047,779.94	1,697,018,614.93
偿还债务支付的现金		1,780,416,719.20	1,130,016,105.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,511,899.37	171,943,970.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,940,928,618.57	1,301,960,075.09
筹资活动产生的现金流量净额		-370,880,838.63	395,058,539.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-386,581.38	-578,413.63
五、现金及现金等价物净增加额		-256,354,760.52	259,306,184.37
加：期初现金及现金等价物余额		655,103,813.73	395,797,629.36
六、期末现金及现金等价物余额		398,749,053.21	655,103,813.73

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

备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	943,321,200.00	437,126,751.59			152,799,639.26		858,188,304.73	-141,109,125.57	5,154,713.18	2,255,481,483.19

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			126,508,395.17		707,449,690.80	-93,827,820.55	5,263,392.86	2,125,841,609.87	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	786,101,000.00	594,346,951.59			126,508,395.17		707,449,690.80	-93,827,820.55	5,263,392.86	2,125,841,609.87	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	157,220,200.00	-157,220,200.00			13,724,431.03		66,198,206.69	-24,541,963.72	8,610.13	55,389,284.13	
(一) 净利润							158,532,737.72		8,610.13	158,541,347.85	
(二) 其他综合								-24,541,963.72		-24,541,963.72	

(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

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
2013 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	943,321,200.00	437,126,751.59			140,212,028.71		541,685,680.16	2,062,345,660.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	943,321,200.00	437,126,751.59			140,212,028.71		541,685,680.16	2,062,345,660.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,566,813.06		37,635,621.55	50,202,434.61
（一）净利润							125,668,130.61	125,668,130.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							125,668,130.61	125,668,130.61
（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					12,566,813.06		-88,032,509.06	-75,465,696.00
1．提取盈余公积					12,566,813.06		-12,566,813.06	

其他								
二、本年初余额	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

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:河南省许昌县尚集产业集聚区昌盛路666号,法定代表人:郑有全先生,公司成立时注册资本:6600万元人民币。

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

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

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

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

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

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

根据2006年度股东大会通过的《2006年资本公积转增股本方案》,以本公司2006年12月31日的总股本18,969万股为基数,每10股转增2.5股,共计转增股本4,742.25万元,变更后的注册资本为人民币237,112,500元。转增股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资,

出具了中喜验字（2007）第 02004 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 18,969.00 万元变更为 23,711.25 万元。

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

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

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

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准河南瑞贝卡发制品股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1370 号文）的核准，向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）46,310,000.00 股。非公开发行股票已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2010）第 02026 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 73,979.10 万元变更为 78,610.10 万元。

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 and 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。2013 年, 经许昌市商务局以许商务字[2012309]号文件批准, 公司对瑞贝卡时尚(巴西)有限公司增资 60 万美元, 注册资本变更为 160 万美元。

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清算注销工作已于 2013 年办理完毕。

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 2014 年 3 月 3 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为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

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

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(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

本公司子公司成都瑞贝卡发制品有限公司清算注销手续已于 2013 年办理完毕，自注销之日起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：

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

(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	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	根据账龄年限分组
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%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	根据期末单户余额人民币 100 万元以下且有证据表明欠款人出现了明显不能支付的情况。
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。

(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

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

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

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

- ①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；
- ④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定，相关披露见附注二、27。
- ⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定，相关披露见附注二、28。

2、 后续计量及损益确认方法

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

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

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

本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露见附注二、5、(3)。

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

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

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

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

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

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

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。重大影响的确切依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(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

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

(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。

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

(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。

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

（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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 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%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

注 1：增值税

公司本部及子公司许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司、北京瑞贝卡发制品有限公司、上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司、抚顺瑞华纤维有限公司、上海瑞贝卡发制品有限公司、广州瑞贝卡发制品有限公司、临颖瑞贝卡发制品有限公司、浚县瑞黎发制品有限公司按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 17%。根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115 号)，许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司以人发为原料生产的档发，作为资源综合利用产品，增值税实行 100%即征即退征收方式。瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，按销售收入的 5%计缴增值税。

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

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

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

亨得尔有限公司依照公司注册地英国有关税收法规的规定，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 17.5%。

瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司依照公司注册地刚果（金）有关税收法规的规定，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 16%。

瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司依照公司注册地肯尼亚有关税收法规的规定，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 16%。

瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司依照公司注册地坦桑尼亚有关税收法规的规定，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 20%。

瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司依照公司注册地柬埔寨有关税收法规的规定，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 10%。

注 2：企业所得税

公司本部所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

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

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

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

瑞贝卡时尚（巴西）有限公司依照注册地巴西圣保罗有关税收法规的规定，企业所得税经调整后之应税所得总额在 240,000.00 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、上海瑞贝卡发制品有限公司、广州瑞贝卡发制品有限公司、临颖瑞贝卡发制品有限公司、浚县瑞黎发制品有限公司均按应纳税所得额的 25%计缴。

注 3：公司本部及境内子公司缴纳城市维护建设税及教育附加。

（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%。

六、 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	尼日利亚拉各斯 (LAGOS, Nigeria)	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63		100	100	是			
瑞贝卡时尚(南非)有限公司 (Rebecca Fashion(SA)(PTY) Ltd)	全资子公司	南非约翰内斯堡市沙敦区商业园东门花园 15 号大街 40 号 (No.40,15th Street Eastgate Garelens,Commercial Park,Johanesburg,R,S.A)	发制品系列产品的销售	5,870,162.89	发制品系列产品的销售	5,870,162.89		100	100	是			
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	全资子公司	许昌市文峰路南段 288 号	人发收购、分档加工销售、从事货物和技术进	30,000,000.00	人发收购、分档加工销售、从事货物和技术进	30,000,000.00		100	100	是			

瑞贝卡时尚（巴西）有限公司（REBECCA BRASIL FASHION HAIR）	全资子公司	巴西 圣保罗	发制品的生产 和销售	10,400,720.00	发制品的生产 和销售	10,400,720.00		100	100	是			
亨得尔有限公司（HYNEDALE??LTD）	全资子公司	英国 伦敦 WC1H9BQ 塔维斯托克广场 林顿大厦 7-12	发制品的生产 和销售	23,671,076.00	发制品的生产 和销售	23,671,076.00		100	100	是			
瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司（REBECCA FASHION（R.D.CONGO）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	6,500,000.00	发制品的生产、 销售及进出口 贸	6,500,000.00		100	100	是			
瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司（Rebecca（Cambodia）Hair Products Co., Ltd）	全资子公司	柬埔寨西哈努克港特别 经济区	发制品的生产、 销售及发制品 原辅材料进出 口贸易	63,000,000.00	发制品的生产、 销售及发制品 原辅材料进出 口贸易	46,481,944.15		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

根据公司第四届董事会第十六次会议审议通过,成都瑞贝卡发制品有限公司已于 2013 年度办理了清算注销手续。自注销之日起,不再纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
成都瑞贝卡发制品有限公司	58,400.44	0.00

(四) 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。

七、 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:	/	/	3,128,441.43	/	/	1,339,715.76
人民币	/	/	239,013.97	/	/	522,535.16
欧元	19,547.47	8.4189	164,568.20	11,890.57	8.3176	98,901.01
尼日利亚奈拉	8,250,877.73	0.0393	324,128.73	1,676,187.49	0.0405	67,853.91

按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	265,939,067.61	100.00	6,557,347.87	100.00	321,001,353.43	100.00	5,117,752.54	100.00
组合小计	265,939,067.61	100.00	6,557,347.87	100.00	321,001,353.43	100.00	5,117,752.54	100.00
合计	265,939,067.61	/	6,557,347.87	/	321,001,353.43	/	5,117,752.54	/

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	198,680,862.70	74.71	1,986,808.63	286,287,809.96	89.18	2,862,878.10
1 年以内小计	198,680,862.70	74.71	1,986,808.63	286,287,809.96	89.18	2,862,878.10
1 至 2 年	47,823,143.70	17.98	2,391,157.18	28,309,963.98	8.82	1,415,498.20
2 至 3 年	19,082,716.55	7.18	1,908,271.66	6,094,950.87	1.9	609,495.09
3 至 4 年	108,353.97	0.04	32,506.19	57,205.34	0.02	17,161.60
4 至 5 年	17,954.92	0.01	12,568.44	129,012.42	0.04	90,308.69
5 年以上	226,035.77	0.08	226,035.77	122,410.86	0.04	122,410.86
合计	265,939,067.61	100.00	6,557,347.87	321,001,353.43	100.00	5,117,752.54

- 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 (%)
第一名	客户	81,659,454.96	1 年以内	30.70
第二名	客户	44,531,956.30	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	16.75
第三名	客户	17,944,487.41	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	6.75
第四名	客户	12,054,877.13	1 年以内	4.53
第五名	客户	8,390,608.47	1 年以内	3.16
合计	/	164,581,384.27	/	61.89

(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	47,303,890.30	100.00	754,842.01	100.00	50,710,806.97	100.00	2,850,580.27	100.00
组合小计	47,303,890.30	100.00	754,842.01	100.00	50,710,806.97	100.00	2,850,580.27	100.00
合计	47,303,890.30	/	754,842.01	/	50,710,806.97	/	2,850,580.27	/

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	46,316,524.49	97.91	463,165.24	43,382,323.56	85.55	405,023.24
1 年以内小计	46,316,524.49	97.91	463,165.24	43,382,323.56	85.55	405,023.24
1 至 2 年	403,868.96	0.85	20,193.45	1,804,713.83	3.56	90,235.69
2 至 3 年	145,591.40	0.31	14,559.14	1,448,948.51	2.86	144,894.85
3 至 4 年	211,710.45	0.45	63,513.15	2,653,873.31	5.23	796,161.99
4 至 5 年	109,279.89	0.23	76,495.92	22,277.52	0.04	15,594.26
5 年以上	116,915.11	0.25	116,915.11	1,398,670.24	2.76	1,398,670.24
合计	47,303,890.30	100.00	754,842.01	50,710,806.97	100.00	2,850,580.27

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

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

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
人发档发销售增值税即征即退款	往来	25,871,184.26	1 年以内	54.69
Richard Van Schalkwyk	往来	1,820,367.28	1 年以内	3.85
郑园园	业务备用金	1,367,441.17	1 年以内	2.89
上海城投永业置业发展有限公司	往来	1,121,131.68	1 年以内	2.37

北京君太太平洋百货有限公司	往来	796,066.77	1 年以内	1.68
合计	/	30,976,191.16	/	65.48

(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	198,775,230.15	92.73	40,726,176.69	92.55
1 至 2 年	14,449,369.85	6.74	1,257,471.75	2.86
2 至 3 年	100,263.65	0.05	2,021,605.62	4.59
3 年以上	1,018,505.62	0.48		
合计	214,343,369.27	100.00	44,005,254.06	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河南鸿业建设(集团)有限公司	往来	20,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	工程尚未完工
河南当代建筑安装有限公司许昌分公司	往来	5,705,250.00	1 年以内, 1-2 年	工程尚未完工
上海韦山化纤机械厂	往来	2,051,225.00	1 年以内	预付设备款
河南三联机电设备有限公司	往来	1,750,000.00	1-2 年	预付设备款
许昌魏都交联电缆销售部	往来	1,649,925.00	1-2 年	预付设备款
合计	/	31,156,400.00	/	/

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	901,916,015.68		901,916,015.68	1,064,345,333.23		1,064,345,333.23
在产品	829,546,518.29		829,546,518.29	816,233,317.19		816,233,317.19
库存商品	395,457,271.43		395,457,271.43	181,072,372.05		181,072,372.05
发出商品	3,726,501.19		3,726,501.19	3,225,371.80		3,225,371.80
合计	2,130,646,306.59		2,130,646,306.59	2,064,876,394.27		2,064,876,394.27

(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 (%)
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

截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司共持有许昌银行股份有限公司股份 100,000,000.00 股。根据许昌银行股份有限公司股东大会 2013 年年会决议, 决定向全体股东按每股 0.08 元派发现金股利, 共计向本公司派发现金股利 8,000,000.00 元。

(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:	632,892,598.53	41,361,957.40		8,673,053.93	665,581,502.00
其中: 房屋及建筑物	422,277,793.48	29,633,579.83		3,488,328.07	448,423,045.24
机器设备	152,355,485.71	5,386,667.64		2,288,448.91	155,453,704.44
运输工具	30,106,080.61	3,448,767.49		553,029.46	33,001,818.64
电子设备	28,153,238.73	2,892,942.44		2,343,247.49	28,702,933.68
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	146,346,004.76	32,758,374.38		3,313,451.07	175,790,928.07
其中: 房屋及建筑物	47,232,872.10	11,764,068.51		90,241.21	58,906,699.40
机器设备	64,298,063.33	14,939,571.22		1,544,516.07	77,693,118.48
运输工具	16,009,838.01	2,459,621.10		493,989.32	17,975,469.79
电子设备	18,805,231.32	3,595,113.55		1,184,704.47	21,215,640.40
三、固定资产账面净值合计	486,546,593.77	/		/	489,790,573.93
其中: 房屋及建筑物	375,044,921.38	/		/	389,516,345.84
机器设备	88,057,422.38	/		/	77,760,585.96
运输工具	14,096,242.60	/		/	15,026,348.85
电子设备	9,348,007.41	/		/	7,487,293.28
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	486,051,049.90	/	/	489,295,030.06
其中：房屋及建筑物	375,044,921.38	/	/	389,516,345.84
机器设备	88,057,422.38	/	/	77,760,585.96
运输工具	14,096,242.60	/	/	15,026,348.85
电子设备	8,852,463.54	/	/	6,991,749.41

本期折旧额：32,758,374.38 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：21,575,401.93 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	2014 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	2014 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	2014 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	2014 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	2014 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	2014 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	2014 年 12 月 31 日
营销中心大楼	向有关部门申请办理过程中，尚未办理完结	2014 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	37,932,486.39		37,932,486.39	33,588,406.91		33,588,406.91

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	6,043,882.50		95%	自筹	6,277,020.50

色发部车间改造工程		122,020.05		70%	自筹	122,020.05
盘式束发捆绑生产设备	160,000.00			90%	募集	160,000.00
五期工程5#车间	135,139.00			99%	募集	135,139.00
营销中心大楼	17,416,325.45	3,452,239.52	20,868,564.97	100%	自筹	
抚顺纤维后处理设备改造		970,258.58	457,438.06	70%	自筹	512,820.52
许昌纤维-工厂	15,350,702.48	8,799,714.70		90%	自筹	24,150,417.18
尼日利亚-工厂	293,101.98	161,048.38	249,398.90	80%	自筹	204,751.46
尼日利亚-办公楼		6,370,317.68		40%	自筹	6,370,317.68
合计	33,588,406.91	25,919,481.41	21,575,401.93	/	/	37,932,486.39

(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	190,503,991.62	14,173,855.90	3,582,542.54	201,095,304.98
管理软件	3,588,558.92	400,256.41		3,988,815.33
商标专利权	3,089,881.67	24,147.17		3,114,028.84
道路冠名权	1,800,000.00			1,800,000.00
土地使用权	176,785,451.05	13,749,452.32	3,582,542.54	186,952,360.83
台湾化纤发技术	5,240,099.98			5,240,099.98
二、累计摊销合计	27,191,684.89	5,710,798.94		32,902,483.83
管理软件	1,904,214.27	493,570.29		2,397,784.56
商标专利权	1,316,874.29	234,055.32		1,550,929.61
道路冠名权	1,675,000.00	125,000.00		1,800,000.00
土地使用权	19,035,162.78	4,404,829.89		23,439,992.67
台湾化纤发技术	3,260,433.55	453,343.44		3,713,776.99
三、无形资产账面净值合计	163,312,306.73	8,463,056.96	3,582,542.54	168,192,821.15
管理软件	1,684,344.65	-93,313.88	0.00	1,591,030.77
商标专利权	1,773,007.38	-209,908.15	0.00	1,563,099.23
道路冠名权	125,000.00	-125,000.00	0.00	
土地使用权	157,750,288.27	9,344,622.43	3,582,542.54	163,512,368.16
台湾化纤发技术	1,979,666.43	-453,343.44	0.00	1,526,322.99
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	163,312,306.73	8,463,056.96	3,582,542.54	168,192,821.15
管理软件	1,684,344.65	-93,313.88	0.00	1,591,030.77
商标专利权	1,773,007.38	-209,908.15	0.00	1,563,099.23
道路冠名权	125,000.00	-125,000.00	0.00	
土地使用权	157,750,288.27	9,344,622.43	3,582,542.54	163,512,368.16
台湾化纤发技术	1,979,666.43	-453,343.44	0.00	1,526,322.99

本期摊销额：5,710,798.94 元。

(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	

(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	3,983,744.92	6,620,593.38	5,978,346.13		4,625,992.17
装修费	1,919,416.24	5,466,740.29	3,161,809.80		4,224,346.73
开办费	4,312,535.92		4,312,535.92		
土地租赁费		3,582,542.54	295,346.84		3,287,195.70
合计	10,215,697.08	15,669,876.21	13,748,038.69		12,137,534.60

(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:		
资产减值准备	1,204,175.94	1,303,139.83
存货未实现内部销售损益 (注)	19,477,526.83	14,831,891.81
小计	20,681,702.77	16,135,031.64

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	7,968,332.81		656,142.93		7,312,189.88
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	8,463,876.68		656,142.93		7,807,733.75

(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	440,000,000.00
信用借款	481,925,010.00	995,098,774.42
合计	921,925,010.00	1,435,098,774.42

(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	89,202,664.60	116,763,231.93
1 至 2 年	26,788,411.64	3,479,608.53
2 至 3 年	1,036,421.68	1,493,324.86
3 年以上	1,493,324.86	
合计	118,520,822.78	121,736,165.32

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	33,535,584.42	31,653,145.61
1 至 2 年	3,240,539.16	123,435.71
2 至 3 年	180.53	
合计	36,776,304.11	31,776,581.32

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	49,770,184.59	400,922,383.69	387,930,758.61	62,761,809.67
二、职工福利费		20,853,665.49	20,853,665.49	
三、社会保险费	4,184,171.37	30,162,920.65	34,090,560.07	256,531.95
医疗保险费	73,387.30	6,317,863.23	6,337,008.19	54,242.34
养老保险费	3,630,645.88	20,795,127.88	24,225,755.29	200,018.47
失业保险费	44,173.45	315,659.99	358,895.59	937.85
工伤保险费	434,836.32	2,720,044.65	3,154,500.34	380.63
生育保险费	1,128.42	14,224.90	14,400.66	952.66
四、住房公积金	6,921.00	189,478.60	196,399.60	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	215,241.67	112,336.12	143,993.66	183,584.13
八、教育经费	8,058,309.05		825,074.88	7,233,234.17
合计	62,234,827.68	452,240,784.55	444,040,452.31	70,435,159.92

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 969,068.54 元，非货币性福利金额 20,853,665.49 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	-111,540,100.55	-33,423,112.23
营业税	-296.16	4,046.70
企业所得税	6,180,868.80	7,808,315.78
个人所得税	96,257.27	-109,353.01
城市维护建设税	2,138,384.10	1,090,693.38
教育费附加	884,780.58	422,721.49
房产税	99,156.45	648,830.41
土地使用税	70,824.25	671,198.07
合计	-102,070,125.26	-22,886,659.41

(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	12,082,415.66	2,054,367.15
1 至 2 年	792,895.65	18,801,888.39
2 至 3 年	12,026,945.15	1,073.14
3 年以上	9,193,723.30	9,192,650.16
合计	34,095,979.76	30,049,978.84

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	5,738,680.15	未到期	否
合计	5,738,680.15		

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
深圳市仕爵珠宝有限公司	630,000.00	保证金
许昌敏瑞商贸有限责任公司	360,000.00	保证金
西安客户加盟商王晓宇	330,000.00	保证金
郑州刘凤香	305,000.00	保证金
合计	2,325,000.00	

(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
合计		150,000,000.00

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
合计		150,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期初数
					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
合计	/	/	/	/	150,000,000.00

(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
信用借款	450,000,000.00	
合计	450,000,000.00	

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
中国进出口银行总行营业部	2013 年 4 月 26 日	2016 年 4 月 25 日	人民币	4.20	150,000,000.00
中国进出口银行总行营业部	2013 年 6 月 19 日	2015 年 6 月 19 日	人民币	4.20	300,000,000.00
合计	/	/	/	/	450,000,000.00

(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	260,000,000.00	2009 年 12 月 28 日	6 年	300,000,000.00	18,720,000.00	18,720,000.00	258,182,592.44

经中国证监会证监（许可）（2009）1073 号文件核准，公司于 2009 年 12 月发行公司债券人民币 3 亿元。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。2012 年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）	1,368,190.03	1,655,369.33
合计	1,368,190.03	1,655,369.33

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	943,321,200.00						943,321,200.00

(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）	435,364,716.54			435,364,716.54
其他资本公积	1,762,035.05			1,762,035.05
合计	437,126,751.59			437,126,751.59

(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	140,232,826.20	12,566,813.06		152,799,639.26
合计	140,232,826.20	12,566,813.06		152,799,639.26

(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	773,647,897.49	/
调整后 年初未分配利润	773,647,897.49	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,572,916.30	/
减：提取法定盈余公积	12,566,813.06	
应付普通股股利	75,465,696.00	
期末未分配利润	858,188,304.73	/

(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	2,072,802,085.00	2,186,777,288.58
其他业务收入	56,339,991.55	58,769,181.40
营业成本	1,656,697,730.41	1,775,194,231.56

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	1,086,684,735.99	1,027,614,676.11	1,284,025,130.14	1,154,984,853.25
化纤发条	441,235,471.92	226,376,305.81	411,331,001.11	228,351,946.42
化纤假发	124,943,640.54	98,384,651.99	122,465,295.86	102,592,883.79
教习头	18,274,643.57	15,066,612.94	15,018,267.69	13,960,716.75
人发假发	267,984,232.23	157,055,934.96	219,994,070.71	127,185,910.89
阻燃纤维	133,679,360.75	103,723,216.45	133,943,523.07	110,479,071.90
合计	2,072,802,085.00	1,628,221,398.26	2,186,777,288.58	1,737,555,383.00

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	250,946,885.58	113,364,871.39	231,266,194.83	107,484,290.69
美洲	960,653,183.74	936,412,847.13	1,196,852,677.55	1,098,782,055.38
欧洲	229,856,880.02	163,031,369.22	236,567,373.91	164,419,007.82
非洲	607,169,864.08	395,955,026.64	501,379,994.41	348,469,043.07
亚洲	24,175,271.58	19,457,283.88	20,674,768.99	18,383,080.92
大洋洲			36,278.89	17,905.12
合计	2,072,802,085.00	1,628,221,398.26	2,186,777,288.58	1,737,555,383.00

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(%)
第一名	283,150,092.92	13.30
第二名	134,962,130.63	6.34
第三名	79,224,342.96	3.72
第四名	72,843,701.31	3.42
第五名	65,719,985.02	3.09
合计	635,900,252.84	29.87

(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	133,252.23	168,130.70	应税收入
城市维护建设税	11,029,286.07	17,641,793.16	应纳流转税额
教育费附加	6,670,451.82	8,906,337.25	
地方教育费附加	4,165,051.03	2,947,454.58	
河道税	6,963.48	9,538.63	
合计	22,005,004.63	29,673,254.32	/

(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	32,372,602.96	28,948,048.52
业务费	13,266,607.69	10,190,983.72
广告宣传费	33,773,267.64	36,523,080.96
运输费	12,412,483.15	13,835,835.18
港杂费	18,799,070.56	18,922,762.14
折旧费	763,069.28	690,456.35
租赁费	14,511,248.00	14,318,792.25
装修费	6,846,557.47	2,725,832.43
商场及物业费	2,957,651.97	2,452,159.32
保险费	265,498.67	1,025,640.95
促销费	3,669,054.23	1,371,588.03
服务费	1,208,331.78	928,114.76
其他费用	1,854,376.02	471,333.52
合计	142,699,819.42	132,404,628.13

(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	75,982,287.36	66,837,839.11
业务招待费	2,901,496.76	2,974,020.75
研究费用	65,375,116.17	67,576,951.14
税金	7,845,228.01	7,731,562.87
中介费	2,324,689.55	1,062,489.74
咨询费	915,541.72	648,932.30
折旧与摊销	11,827,640.10	11,174,342.25
环保费	1,056,223.14	905,066.01
保险费	1,025,012.55	721,664.75
租赁费	6,259,466.00	3,347,081.87
其他费用	7,946,037.70	6,644,404.41
合计	183,458,739.06	169,624,355.20

(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	79,742,867.25	87,728,366.52

汇兑损益	37,583,665.50	10,232,896.26
金融机构手续费及其他	7,006,346.76	14,061,746.56
合计	124,332,879.51	112,023,009.34

(三十四) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
许昌银行股份有限公司	8,000,000.00		上期未分红
合计	8,000,000.00		/

(三十五) 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	-656,142.93	1,936,224.94
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	-656,142.93	1,936,224.94

(三十六) 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	
其中：固定资产处置利得		26,498.81	
政府补助	183,606,567.50	158,016,431.71	14,775,357.70

其他	3,460,563.60	805,597.84	3,460,563.60
合计	187,067,131.10	158,848,528.36	18,235,921.30

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	
创新能力建设补贴	5,000,000.00		豫发改投资(2013)544号
清洁生产示范补贴	4,500,000.00		豫财环(2013)59号
工业结构调整补贴	1,510,000.00		豫工高(2013)1号
外贸公共服务平台建设补贴	300,000.00		豫财企(2013)239号
对外投资合作专项补贴	790,000.00		豫财企(2013)236号
外贸区域协调发展促进资金补贴	1,430,000.00		豫财企(2013)182号
高校毕业生见习生活补助资金补贴	150,000.00		
假发用抗紫外异形 PVC 纤维科技成果补贴	200,000.00		
许昌县财政局进口产品贴息	12,600.00		
浚县商务局对外贸易奖励	23,848.42		
浚县劳动局岗前培训补贴款	167,650.00		
抚顺外贸出口奖励资金	20,000.00		
抚顺阻燃掺碳腈纶纤维项目补贴	300,000.00		抚科发(2013)38号
上海企业发展扶持资金	50,000.00		
上海纤维公司专利申请补贴	9,079.98		
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	
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	
许昌市科技进步奖	25,000.00	90,000.00	
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	
浚县财政局招商引资奖励及补贴		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	168,831,209.80	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	
许昌县科技局专利资助资金		20,620.00	
河南省财政厅博士后科研工作站资金		30,000.00	
合计	183,606,567.50	158,016,431.71	/

涉及政府补助的负债项目

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
其他非流动负债	1,655,369.33		287,179.30		1,368,190.03	
合计	1,655,369.33		287,179.30		1,368,190.03	

(三十七) 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	320,015.94	224,505.06	320,015.94
其中：固定资产处置损失	320,015.94	224,505.06	320,015.94
对外捐赠	162,100.00	188,000.00	162,100.00
非常损失		59,601.78	
其他	125,577.25	228,892.64	125,577.25
合计	607,693.19	700,999.48	607,693.19

(三十八) 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	27,154,529.00	26,384,970.03
递延所得税调整	-4,546,671.13	-2,088,022.51
合计	22,607,857.87	24,296,947.52

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

截止本年末, 公司无稀释每股收益因素。

(四十) 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	-22,739,341.30	-24,541,962.72
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-22,739,341.30	-24,541,962.72
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	-22,739,341.30	-24,541,962.72

(四十一) 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	14,488,178.40
利息收入	5,303,354.53
其他	8,024,500.96
合计	27,816,033.89

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	65,375,116.17
港杂费	18,799,070.56
宣传费	35,831,690.24
运输费	11,386,449.39
租赁费	15,153,495.25
办公费	11,272,668.06
差旅费	8,061,626.58
手续费	6,816,475.70
招待费	3,569,337.16
装修费	9,306,545.25
汽车费	2,380,458.19
中介审计及咨询费	2,240,035.24
保险费	1,290,511.23
邮费	1,026,033.76
环保费	1,056,223.14
促销费	3,669,054.23
物业费	2,809,215.08
其他	34,273,237.64
合计	234,317,242.87

(四十二) 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	172,455,626.49	158,541,347.85
加：资产减值准备	-656,142.93	1,936,224.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,758,374.38	31,111,670.12
无形资产摊销	5,710,798.94	5,417,212.03
长期待摊费用摊销	13,748,038.69	8,040,866.34
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）	320,015.94	198,006.25

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）	-4,546,671.13	-2,088,022.51
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）	-65,769,912.32	-281,238,274.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,525,055.65	-38,306,259.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,608,914.52	32,539,856.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,103,986.93	-83,847,372.78
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	540,833,979.63	941,799,048.02
减：现金的期初余额	941,799,048.02	728,870,991.60
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	-400,965,068.39	212,928,056.42

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	540,833,979.63	941,799,048.02
其中：库存现金	3,128,441.43	1,339,715.76
可随时用于支付的银行存款	537,705,538.20	780,458,996.80
可随时用于支付的其他货币资金		160,000,335.46
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	540,833,979.63	941,799,048.02

八、 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	有限责任	许昌县	郑有全	发制品行	4.95	31.34	31.34	郑有全	79061774-1

卡 股 限 任 司	控 有 责 公 司	贝 卡 大 道 669 号	业 投 资 ， 资 源 、 能 源 开 发 等					
-----------------------	-----------------------	------------------------------	--	--	--	--	--	--

河南瑞贝卡控股有限责任公司上年末持股比例为 30.13%，2013 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 1,977,697 股，增持后共计持有本公司股份数量为 295,617,681 股，占本公司总股本的 31.34%。

(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 系列产 品的生 产及销 售	8,690,652.63	100	100	无
许昌瑞 贝卡发 制品工 艺有限 公司	有 限 责 任 公 司	许昌市文峰 路南段 288 号	郑俊涛	人发收 购、分 档加工 销售、 从事、 货物和 技术进 出口业 务	30,000,000.00	100	100	77941544-4
瑞贝卡 时尚(南 非)有限 公司	有 限 责 任 公 司	南非约翰内 斯堡市沙敦 区商业园东 门花园 15 号 大街 40 号	李坤亭	发制品 系列产 品的销 售	5,870,162.89	100	100	无
北京瑞 贝卡发 制品有 限公司	有 限 责 任 公 司	北京市朝阳 区东三环北 路甲 2 号楼 13 层 1323 室	郑桂花	销售日 用品； 技术推 广服务 ；产品 设计。	5,500,000.00	100	100	79211872-7
上海瑞 贝卡纤 维材料 科技有 限公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 高科技园区 寅青路 5 号 3 幢 1 至 3 层 东侧	吴学丙	纤维材 料研发 及技术 咨询服 务	2,900,000.00	100	100	79898304-1
瑞贝卡 时尚(加 纳)有 限公司	有 限 责 任 公 司	加纳阿克拉	郑有全	发制品 的生	13,669,200.00	100	100	无

纳)有限公司	公司			产、销售、进口及技术转让等				
抚顺瑞华纤维有限公司	有限责任公司	抚顺市望花区田屯街	郑桂花	假发用纤维系列产品、纺织用腈纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售	40,000,000.00	100	100	67686724-5
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 号安华美博城负一层 51A 号铺	郑文青	批发、零售：发制品、头饰品；货物进出口	1,000,000.00	100	100	68932852-3
浚县瑞黎发制品有限公司	有限责任公司	浚县黎阳镇产业集聚区	郑桂花	假发系列产品的生产、销售及出口业务等	10,000,000.00	100	100	55315757-7
临颖瑞贝卡制品有限公司	有限责任公司	临颖县杜曲镇北徐庄	张天有	假发系列产品的生产、销售及出口业务等	25,000,000.00	80	80	55160434-5
瑞贝卡时尚(巴)	有限责任公司	巴西圣保罗	寇跃华	生产及销售发	10,400,720.00	100	100	无

西)有限公司	公司			制品系列				
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	生产及销售制品系列	23,671,076.00	100	100	无
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	有限责任公司	加纳阿克拉	郑有全	生产及销售制品系列	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	柬埔寨西哈努克港特别经济区	郑有全	发制品的生产、销售及发制品原辅材料进出口贸易	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
瑞贝卡资源有限责任公司	母公司的控股子公司	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	30,000,000.00	2013年3月22日~ 2014年3月21日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	30,000,000.00	2013年6月19日~ 2014年6月18日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	30,000,000.00	2013年12月19日~ 2014年12月18日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	60,000,000.00	2013年12月27日~ 2014年12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	2013年10月29日~ 2014年10月29日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	20,000,000.00	2013年10月30日~ 2014年10月30日	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	河南瑞贝卡发制品股份有限公司	30,000,000.00	2013年11月30日~ 2014年11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	50,000,000.00	2013年12月19日~ 2014年12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	50,000,000.00	2013年12月19日~ 2014年12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	50,000,000.00	2013 年 12 月 20 日~ 2014 年 12 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	50,000,000.00	2013 年 12 月 20 日~ 2014 年 12 月 20 日	否
河南瑞贝卡控股 有限责任公司	河南瑞贝卡发制 品股份有限公司	20,000,000.00	2013 年 11 月 11 日~ 2014 年 11 月 11 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。2012 年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。

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

无

十一、 承诺事项:

无

十二、 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
-----------	---------------

十三、 其他重要事项:

(一) 其他

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

公司持有 1 亿股股份(占其总股本的 9.98%)的许昌银行股份有限公司 2013 年度第一次临时股东大会,审议通过了《关于参与河南省部分城市商业银行合并重组的议案》,决定联合开封、安阳、鹤壁、新乡、濮阳、漯河、三门峡、南阳、商丘、信阳、周口和驻马店等 12 家城市商业银行进行合并重组,拟组建区域性股份制商业银行"中原银行"。

十四、 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	473,854,988.97	100.00	8,035,782.02	100.00	394,766,861.33	100.00	5,926,825.30	100.00
组合小计	473,854,988.97	100.00	8,035,782.02	100.00	394,766,861.33	100.00	5,926,825.30	100.00
合计	473,854,988.97	/	8,035,782.02	/	394,766,861.33	/	5,926,825.30	/

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	415,216,066.74	87.62	4,152,160.66	352,809,250.65	89.37	3,528,092.51
1年以内小计	415,216,066.74	87.62	4,152,160.66	352,809,250.65	89.37	3,528,092.51
1至2年	39,605,417.34	8.36	1,980,270.87	35,940,565.59	9.10	1,797,028.28
2至3年	19,033,504.89	4.02	1,903,350.49	6,017,045.09	1.53	601,704.51
合计	473,854,988.97	100.00	8,035,782.02	394,766,861.33	100.00	5,926,825.30

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(%)
第一名	子公司	85,385,556.07	1年以内	18.02
第二名	客户	81,659,454.96	1年以内	17.23
第三名	子公司	75,968,391.94	1年以内	16.03
第四名	子公司	54,124,475.85	1年以内	11.42
第五名	客户	44,531,956.30	1年以内, 1-2年, 2-3年	9.40
合计	/	341,669,835.12	/	72.10

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(%)
亨得尔有限公司	子公司	54,124,475.85	11.42
瑞贝卡时尚有限公司	子公司	85,385,556.07	18.02
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	子公司	75,968,391.94	16.03
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	子公司	29,647,119.59	6.26
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司	子公司	4,769,453.91	1.01
瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司	子公司	2,905,059.26	0.61
广州瑞贝卡发制品有限公司	子公司	3,280,811.40	0.69
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司	子公司	1,199,226.45	0.25
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	4,252,370.77	0.90
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	7,782,765.28	1.64
合计	/	269,315,230.52	56.83

(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	272,666,512.77	100.00	20,723,826.76	100.00	243,098,516.17	100.00	13,139,403.62	100.00
组合小计	272,666,512.77	100.00	20,723,826.76	100.00	243,098,516.17	100.00	13,139,403.62	100.00
合计	272,666,512.77	/	20,723,826.76	/	243,098,516.17	/	13,139,403.62	/

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	117,049,189.98	42.93	1,170,491.90	172,171,951.59	70.83	1,692,919.52
1 年以内小计	117,049,189.98	42.93	1,170,491.90	172,171,951.59	70.83	1,692,919.52
1 至 2 年	119,004,602.35	43.64	5,950,230.11	51,760,461.58	21.29	2,588,023.08
2 至 3 年	21,609,909.02	7.93	2,160,990.90	2,384,082.39	0.98	238,408.24
3 至 4 年	2,324,890.76	0.85	697,467.23	8,844,246.81	3.64	2,653,274.04
4 至 5 年	6,444,246.81	2.36	4,510,972.77	6,569,983.52	2.7	4,598,988.46
5 年以上	6,233,673.85	2.29	6,233,673.85	1,367,790.28	0.56	1,367,790.28
合计	272,666,512.77	100.00	20,723,826.76	243,098,516.17	100.00	13,139,403.62

- 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(%)
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司	子公司	65,963,413.36	1 年以内、1-2 年	24.20
浚县瑞黎发制品有限公司	子公司	58,892,390.00	1 年以内、1-2 年	21.60
上海瑞贝卡发制品有限公司	子公司	29,746,663.03	1 年以内、1-2 年	10.91
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	23,325,898.89	1 年以内	8.55
瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司	子公司	23,206,622.70	1 年以内	8.51
合计	/	201,134,987.98	/	73.77

- 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	58,892,390.00	21.60
抚顺瑞华纤维有限公司	子公司	19,527,917.62	7.16
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司	子公司	65,963,413.36	24.19
上海瑞贝卡发制品有限公司	子公司	29,746,663.03	10.91
北京瑞贝卡发制品有限公司	子公司	23,325,898.89	8.55
瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司	子公司	23,206,622.70	8.51
上海瑞贝卡纤维材料科	子公司	19,885,240.66	7.29

技有限公司			
临颖瑞贝卡发制品有限公司	子公司	16,982,803.95	6.23
广州瑞贝卡发制品有限公司	子公司	3,839,942.69	1.41
瑞贝卡(南非)时尚有限公司	子公司	17,200.00	0.01
合计	/	261,388,092.90	95.86

(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	76,160,000.00		76,160,000.00			100.00	100.00	无
亨德尔有限公司	48,907,618.00	48,907,618.00		48,907,618.00			100.00	100.00	无
许昌瑞贝卡发	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00	无

制品工艺有限公司									
北京瑞贝卡发制品有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00			100.00	100.00	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				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
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	13,669,200.00	13,669,200.00		13,669,200.00			100.00	100.00	无
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	62,189,000.00	62,189,000.00		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
浚县瑞黎发制品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			80.00	80.00	无
临颖瑞	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00	无

贝卡发制品有限公司									
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司	10,400,720.00	6,698,600.00	3,702,120.00	10,400,720.00			9.98	9.98	无
许昌银行股份有限公司	95,740,000.00	95,740,000.00		95,740,000.00			100.00	100.00	无
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司	46,481,944.15	35,126,960.64	11,354,983.51	46,481,944.15			100.00	100.00	无
瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00			100.00	100.00	无
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)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	1,727,484,771.16	1,926,735,767.47
其他业务收入	92,460,440.23	58,769,181.40
营业成本	1,383,388,192.30	1,527,767,751.31

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	1,053,183,297.89	911,212,148.86	1,299,717,339.47	1,083,864,740.96
化纤发条	333,461,015.13	204,877,481.72	334,338,267.61	206,924,523.23

化纤假发	74,148,593.79	59,323,083.93	79,874,640.80	64,599,247.19
教习头	18,274,643.57	15,066,612.94	15,018,267.69	13,960,716.75
人发假发	248,417,220.78	147,164,895.51	197,787,251.90	120,779,674.61
合计	1,727,484,771.16	1,337,644,222.96	1,926,735,767.47	1,490,128,902.74

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	137,217,589.88	41,638,365.70	120,878,603.67	44,595,645.22
美洲	951,365,694.20	831,315,027.59	1,181,407,546.14	995,337,088.81
欧洲	145,083,827.46	109,798,141.64	165,430,465.02	122,520,228.82
非洲	472,556,221.81	337,650,718.11	438,925,813.97	309,790,643.53
亚洲	21,261,437.81	17,241,969.92	20,057,059.78	17,867,391.24
大洋洲			36,278.89	17,905.12
合计	1,727,484,771.16	1,337,644,222.96	1,926,735,767.47	1,490,128,902.74

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 (%)
第一名	283,150,092.92	15.56
第二名	233,645,722.72	12.84
第三名	134,962,130.63	7.42
第四名	121,783,515.46	6.69
第五名	87,624,754.25	4.81
合计	861,166,215.98	47.32

(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
成本法核算的长期股权投资收益	22,738,563.47	
处置长期股权投资产生的投资收益	-941,899.56	
合计	21,796,663.91	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
许昌银行股份有限公司	8,000,000.00		上期末分红
亨得尔有限公司	14,738,563.47		上期末分红
成都瑞贝卡发制品有限公司	-941,899.56		清算注销
合计	21,796,663.91		/

(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	125,668,130.61	137,244,310.25
加：资产减值准备	9,693,383.03	2,775,981.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,041,740.23	19,523,499.76
无形资产摊销	3,574,324.01	3,247,474.03
长期待摊费用摊销	2,829,699.47	
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）	288,897.21	197,558.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,796,663.91	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,410,930.08	-373,320.40
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）	73,421,698.58	-168,080,712.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-127,687,601.91	-140,416.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,075,493.40	-51,800,860.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	149,698,170.64	-57,406,486.42
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	398,749,053.21	655,103,813.73
减：现金的期初余额	655,103,813.73	395,797,629.36
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	-256,354,760.52	259,306,184.37

十五、 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-320,015.94	-198,006.25	-293,645.59
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	14,775,357.70	19,478,328.30	11,091,459.30
除上述各项之外的其他	3,172,886.35	329,103.42	-986,020.87

营业外收入和支出			
少数股东权益影响额		-368.37	
所得税影响额	-2,748,441.55	-1,845,984.35	-1,556,213.82
合计	14,879,786.56	17,763,072.75	8,255,579.02

(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	7.81	0.1829	0.1829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.1672	0.1672

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财务报表。
- 二、载有中喜会计师事务所(特殊普通合伙)盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内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

2014年3月5日

