

公司代码：600439

公司简称：瑞贝卡

河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2015 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郑有全、主管会计工作负责人郑文青及会计机构负责人（会计主管人员）晁慧霞声明：保证半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

无

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，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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告.....	18
第十节	备查文件目录.....	106

第一节 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	2015 年度上半年度
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
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、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	徐振
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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
--------	----------------	------	------------------------

营业收入	1,042,664,974.20	979,637,320.99	6.43
归属于上市公司股东的净利润	84,033,261.63	83,613,233.40	0.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	83,355,713.11	83,052,831.05	0.36
经营活动产生的现金流量净额	-69,799,934.71	-66,467,184.12	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,290,223,956.78	2,261,879,829.74	1.25
总资产	4,661,231,885.15	4,277,733,073.75	8.97

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0891	0.0886	0.56
稀释每股收益(元/股)	0.0891	0.0886	0.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0884	0.088	0.45
加权平均净资产收益率(%)	3.66	3.74	减少0.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.63	3.71	减少0.08个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-13,511.35	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	700,582.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损		

益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,044.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-119,567.39	
合计	677,548.52	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,伴随着美国经济的复苏,发制品市场逐步走出低谷,进入了新的战略机遇期,但欧洲经济仍然疲软,非洲以及新兴市场经济体局面复杂,国内经济步入“新常态”,增加了行业快速复苏的不确定性。面对全球经济曲折复苏以及市场总体经营环境出现的积极变化,公司管理层和经营层认真分析有利与不利因素,科学部署,按照董事会年初制订的“抢抓机遇、加快发展”的经营方针,对内提升精细化管理水平,对外大力开拓全球市场,并紧跟市场需求调整产品结构,用产品创新和品质提升赢得客户信赖,用营销创新和“互联网+”提升市场份额。在全体员工的共同努力下,上半年公司经营业绩稳中有升。报告期内,公司实现营业收入 1,042,664,974.20 元,与上年同期相比增长 6.43%;实现归属于上市公司股东的净利润 84,033,261.63 元,与上年同期相比增长 0.50%。

报告期主要工作如下:

1、抓住美国市场复苏机遇,稳定发展国际市场

报告期内,公司抓住美国市场复苏机遇,在北美市场采取灵活的经营策略并进行前瞻性部署,加强与重点客户的积极沟通,根据市场需求及时调整产品结构,公司北美市场销售增长明显,市场占有率和行业地位得以显著提升;欧洲经济依然低迷,尽管欧洲已经度过了债务危机的最困难时期,但内部复苏不均匀,高失业率和结构问题,使其内在增长动力不足,消费者日益倾向于低值产品,导致公司欧洲市场整体销售低于预期;由于美国经济复苏带动美元走强,非洲部分国家出现本国货币不稳定并贬值,导致购买力不足,需求下降,非洲整体经济增速放缓,公司产品在非洲的销售也受到了一定影响。

2、奋力开拓国内市场,争做“顶上时尚”引领者

报告期内,在宏观经济增长乏力的背景下,国内消费市场仍然保持了较为平稳的运行态势,消费已经取代投资成为拉动经济增长的第一驱动力,成为我国经济结构转型升级的主要动力。在国内“拉动内需、刺激消费”的大背景下,公司非常重视国内市场品牌推广和市场开拓工作。公司与国内一线女星范冰冰再度合作,聘请其为公司“Rebecca”品牌代言人,借助其在假发时尚领域的引领地位,进一步巩固和提升“Rebecca”作为时尚假发第一品牌的影响力和市场份额;同时,公司与国内知名网络媒体、电视媒体、户外媒体以及触动传媒等媒介合作,增加广告投放的广度与深度,加深品牌与用户的沟通,品牌的美誉度和知名度不断提升。报告期内,公司在拓展传统营销渠道的同时,加快与国内美容美发沙龙机构合作,借助美容美发沙龙机构分布广泛且贴近消费者的天然优势,不仅能够解决消费者的发型设计问题,而且能够为消费者提供多样化的时尚需求。

3、拓宽市场营销渠道,“线上线下”融合发展

报告期内,公司加快了“线上线下”融合发展的进程,继去年四季度与天猫合作开通了“Rebecca”和“Sleek”假发旗舰店之后,今年上半年,公司又与速卖通合作开通了面向境外客户的“Sleek”旗舰店,第一个店铺已经运营,第二个店铺正在筹备中。瑞贝卡跨境电商自建平台也已完成设计并正式上线。公司亦积极与国内其他第三方平台合作,开通了两家品牌微商城。新渠道的拓展,将为公司国内销售提供新的增长动力。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	1,042,664,974.20	979,637,320.99	6.43
营业成本	764,547,682.86	767,377,798.1	-0.37
销售费用	71,039,978.46	65,326,547.01	8.75
管理费用	70,904,238.65	70,778,585.37	0.18
财务费用	69,513,485.39	47,545,982.90	46.20
经营活动产生的现金流量净额	-69,799,934.71	-66,467,184.12	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-15,385,711.30	-32,203,757.51	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	362,177,993.52	93,869,304.65	285.83
研发支出	29,596,197.86	23,658,078.63	25.10

营业收入变动原因说明:主要由于美国市场上半年销售收入增加所致;

销售费用变动原因说明:主要由于宣传费及销售人员工资福利增加所致;

财务费用变动原因说明:主要由于汇兑损失及利息支出增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是根据公司资金使用安排增加了银行借款所致;

研发支出变动原因说明:主要是由于上半年新增研发项目所致。

2 其他

(1) 经营计划进展说明

公司在 2014 年年度报告中披露了 2015 年经营计划:年营业收入 20.00 亿元,期间费用控制在 4.26 亿元。2015 年上半年,公司实现营业收入 1,042,664,974.20 元,完成年度计划的 52.13%。

(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	452,063,007.54	395,341,408.92	12.55	21.46	7.13	增加 11.70 个百分点
化纤发条	292,737,737.81	168,569,523.21	42.42	-10.85	-18.72	增加 5.57 个百分点
化纤假发	82,749,769.07	60,602,921.43	26.76	47.07	42.87	增加 2.15 个百分点
人发假发	146,087,074.68	86,660,824.33	40.68	2.46	-0.02	增加 1.47 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北美洲	488,880,715.79	33.40

欧洲	68,236,649.28	-16.91
非洲	312,189,760.44	-12.10
国内	160,191,159.08	3.21

其中，国内市场发制品系列产品实现营业收入 13,117.58 万元，同比增长 7.09%。

(三) 核心竞争力分析

详见公司 2014 年度报告之董事会报告部分。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期 损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计核 算科目	股份来 源
中原银 行股份 有限公 司	95,740,000.00	0.71	0.71	95,740,000.00			可供出 售金融 资产	合并重 组
合计	95,740,000.00	/	/	95,740,000.00			/	/

持有金融企业股权情况的说明

公司于 2013 年 12 月 30 日发布了《关于许昌银行参与河南部分城市商业银行合并重组的公告》，公司参股公司许昌银行拟联合河南省另外 12 家城市商业银行进行合并重组，组建区域性股份制商业银行“中原银行”。中原银行已于 2014 年 12 月 26 日正式挂牌开业。合并重组后，中原银行总股本为 15,420,540,741 股，公司持有中原银行股份为 109,125,598 股，持股比例为 0.71%。详见公司于 2014 年 12 月 27 日发布的《关于许昌银行合并重组设立中原银行最新进展公告》。

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

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

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	318,777,550.42	164,710,990.29	10,405,638.59
加纳公司	批发与零售	发制品的生产、销售、进口及技术转让等	13,669,200.00	118,296,950.08	45,770,900.80	4,735,500.02
南非公司	批发与零售	发制品系列产品的销售	5,870,162.89	169,391,224.76	48,477,545.86	6,896,261.75
瑞华公司	制造业	假发用纤维系列产品、纺织用腈氯纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售	40,000,000.00	111,725,624.37	87,746,610.99	7,478,293.36
亨得尔公司	批发与零售	发制品系列产品的销售	23,671,076.00	114,375,069.65	68,058,030.02	2,730,646.81

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
瑞贝卡时尚有限公司	125,211,670.01	10,404,165.26	10,405,638.59

5、非募集资金项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
柬埔寨工厂	9,300.00	第一条生产线已建成投产	115.93	5,611.53	尚未实现收益
合计	9,300.00	/	115.93	5,611.53	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2015 年 6 月 8 日实施了 2014 年度股东大会审议通过的“以股权登记日 2015 年 6 月 5 日公司总股本 943,321,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.40 元现金红利（含税）”的 2014 年度利润分配方案。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

二、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

四、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

五、重大关联交易

☐适用 ☒不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 担保情况

☐适用 ☒不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

☐适用 ☒不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

九、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

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、中国证监会、上海证券交易所所有规范性文件及《公司章程》等制度的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部控制制度，促进公司董事、监事及管理层恪尽职守，提高公司决策与经营管理水平。公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

□适用 √不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	92,391
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
河南瑞贝卡控股有 限责任公 司	0	295,617,681	31.34	0	质押	136,710,300	境内非 国有法 人
东方基金 —广发银 行—东方 基金岫金 1号资产 管理计划	+7,478,880	7,478,880	0.79	0	未知		未知
东方证券 股份有限 公司	+5,000,244	5,000,244	0.53	0	未知		未知

中国农业银行股份有限公司一鹏华医药科技股票型证券投资基金	+4, 000, 000	4, 000, 000	0. 42	0	未知		未知
丑建忠	-32, 200	3, 030, 000	0. 32	0	未知		未知
李静	+2, 700, 000	2, 700, 000	0. 29	0	未知		未知
浙商财产保险股份有限公司一传统保险产品	+2, 367, 807	2, 367, 807	0. 25	0	未知		未知
戴成军	+2, 200, 040	2, 200, 040	0. 23	0	未知		未知
卢均	+2, 133, 500	2, 133, 500	0. 23	0	未知		未知
田川	+2, 000, 000	2, 000, 000	0. 21	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称			持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
				种类		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	
东方基金一广发银行一东方基金岫金 1 号资产管理计划			7, 478, 880	人民币普通股		7, 478, 880	
东方证券股份有限公司			5, 000, 244	人民币普通股		5, 000, 244	
中国农业银行股份有限公司一鹏华医药科技股票型证券投资基金			4, 000, 000	人民币普通股		4, 000, 000	
丑建忠			3, 030, 000	人民币普通股		3, 030, 000	
李静			2, 700, 000	人民币普通股		2, 700, 000	
浙商财产保险股份有限公司一传统保险产品			2, 367, 807	人民币普通股		2, 367, 807	
戴成军			2, 200, 040	人民币普通股		2, 200, 040	
卢均			2, 133, 500	人民币普通股		2, 133, 500	
田川			2, 000, 000	人民币普通股		2, 000, 000	
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。				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郑文青	董事、总经理	聘任	换届
吴学丙	董事、副总经理	选举	换届
常晓波	独立董事	选举	换届
马群	独立董事	选举	换届
李建杰	监事	选举	换届
陆小林	监事	选举	换届
郑桂花	董事、总经理	离任	换届
王芳	独立董事	离任	换届
阎登洪	独立董事	离任	换届
王丰收	监事	离任	换届
武保莉	监事	离任	换届

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		550,531,931.73	285,019,958.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,303,044.75	13,488,121.88
应收账款		329,713,780.72	288,655,722.95
预付款项		55,336,891.27	121,890,622.11
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		51,613,991.54	59,367,200.89
买入返售金融资产			
存货		2,692,380,483.91	2,516,841,189.88
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,920,643.34	90,251,344.45
流动资产合计		3,764,800,767.26	3,375,514,160.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		95,740,000.00	95,740,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		486,290,290.79	475,292,537.10
在建工程		95,675,267.35	58,071,975.62
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		155,258,348.05	161,191,175.58
开发支出			
商誉		16,728,661.53	16,686,524.28
长期待摊费用		8,893,284.72	11,538,996.45
递延所得税资产		18,590,689.76	18,817,478.06
其他非流动资产		19,254,575.69	64,880,226.24
非流动资产合计		896,431,117.89	902,218,913.33
资产总计		4,661,231,885.15	4,277,733,073.75
流动负债：			
短期借款		1,178,391,596.58	740,215,746.08
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		158,537,023.83	215,301,943.98
预收款项		24,218,552.49	36,768,600.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		51,302,101.47	64,793,383.39
应交税费		22,262,967.15	24,883,431.65
应付利息		9,360,000.00	
应付股利			
其他应付款		11,875,479.87	19,161,808.83
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		259,551,392.96	559,072,593.08
其他流动负债			
流动负债合计		1,715,499,114.35	1,660,197,507.51
非流动负债：			
长期借款		650,000,000.00	350,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,081,010.73	1,081,010.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		651,081,010.73	351,081,010.73
负债合计		2,366,580,125.08	2,011,278,518.24

所有者权益			
股本		943,321,200.00	943,321,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		437,126,751.59	437,126,751.59
减：库存股			
其他综合收益		-228,372,217.65	-210,415,931.06
专项储备			
盈余公积		164,381,172.84	164,381,172.84
一般风险准备			
未分配利润		973,767,050.00	927,466,636.37
归属于母公司所有者权益合计		2,290,223,956.78	2,261,879,829.74
少数股东权益		4,427,803.29	4,574,725.77
所有者权益合计		2,294,651,760.07	2,266,454,555.51
负债和所有者权益总计		4,661,231,885.15	4,277,733,073.75

法定代表人：郑有全主管会计工作负责人：郑文青会计机构负责人：晁慧霞

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		425,286,002.21	105,680,417.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		645,642,069.88	605,387,594.49
预付款项		89,985,797.66	76,924,536.95
应收利息			
应收股利			15,000,000.00
其他应收款		380,653,383.66	347,688,859.50
存货		1,853,109,587.84	1,842,533,008.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,132,867.16	88,381,243.74
流动资产合计		3,464,809,708.41	3,081,595,661.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		95,740,000.00	95,740,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		417,902,675.30	416,743,351.48
投资性房地产			
固定资产		320,703,969.65	320,060,704.22

在建工程		85,291,659.69	25,154,414.47
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		97,885,795.33	99,409,968.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,982,297.10	2,882,970.33
递延所得税资产		4,082,588.37	4,038,649.78
其他非流动资产		19,035,081.69	64,880,226.24
非流动资产合计		1,042,624,067.13	1,028,910,284.90
资产总计		4,507,433,775.54	4,110,505,946.20
流动负债：			
短期借款		1,178,391,596.58	740,215,746.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		124,821,787.87	172,474,871.97
预收款项		47,403,232.62	52,521,772.35
应付职工薪酬		45,600,335.01	61,012,778.38
应交税费		1,350,042.33	2,319,189.80
应付利息		9,360,000.00	
应付股利			
其他应付款		18,091,494.94	18,910,248.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		259,551,392.96	559,072,593.08
其他流动负债			
流动负债合计		1,684,569,882.31	1,606,527,200.54
非流动负债：			
长期借款		650,000,000.00	350,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,081,010.73	1,081,010.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		651,081,010.73	351,081,010.73
负债合计		2,335,650,893.04	1,957,608,211.27
所有者权益：			
股本		943,321,200.00	943,321,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		437,126,751.59	437,126,751.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		164,360,375.35	164,360,375.35
未分配利润		626,974,555.56	608,089,407.99
所有者权益合计		2,171,782,882.50	2,152,897,734.93
负债和所有者权益总计		4,507,433,775.54	4,110,505,946.20

法定代表人：郑有全主管会计工作负责人：郑文青会计机构负责人：晁慧霞

合并利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,042,664,974.20	979,637,320.99
其中：营业收入		1,042,664,974.20	979,637,320.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		979,827,037.88	962,957,110.85
其中：营业成本		764,547,682.86	767,377,798.10
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		4,102,585.73	11,827,410.24
销售费用		71,039,978.46	65,326,547.01
管理费用		70,904,238.65	70,778,585.37
财务费用		69,513,485.39	47,545,982.90
资产减值损失		-280,933.21	100,787.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,837,936.32	16,680,210.14
加：营业外收入		31,044,061.57	75,911,725.82
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		206,588.87	232,471.04
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		93,675,409.02	92,359,464.92

减：所得税费用		9,789,069.87	8,853,663.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		83,886,339.15	83,505,801.54
归属于母公司所有者的净利润		84,033,261.63	83,613,233.40
少数股东损益		-146,922.48	-107,431.86
六、其他综合收益的税后净额		-17,956,286.59	-9,418,228.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,956,286.59	-9,418,228.09
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-17,956,286.59	-9,418,228.09
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-17,956,286.59	-9,418,228.09
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,930,052.56	74,087,573.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,076,975.04	74,195,005.31
归属于少数股东的综合收益总额		-146,922.48	-107,431.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0891	0.0886
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0891	0.0886

法定代表人：郑有全 主管会计工作负责人：郑文青 会计机构负责人：晁慧霞

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		878,879,285.27	755,194,812.90
减：营业成本		672,171,528.75	571,053,738.82
营业税金及附加		364,771.12	3,213,684.48
销售费用		40,632,348.73	36,025,618.64
管理费用		54,990,829.30	47,201,555.04
财务费用		47,259,400.60	40,396,453.75
资产减值损失		292,923.93	694,366.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			

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）		63,167,482.84	56,609,395.85
加：营业外收入		694,979.00	149,016.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		56,810.35	133,500.96
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		63,805,651.49	56,624,911.29
减：所得税费用		7,187,655.92	6,723,327.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,617,995.57	49,901,584.22
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		56,617,995.57	49,901,584.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.060	0.0529
（二）稀释每股收益(元/股)		0.060	0.0529

法定代表人：郑有全主管会计工作负责人：郑文青会计机构负责人：晁慧霞

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		910,953,770.22	888,147,688.04
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			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		100,004,344.44	160,426,610.48
收到其他与经营活动有关的现金		8,673,213.03	3,111,874.47
经营活动现金流入小计		1,019,631,327.69	1,051,686,172.99
购买商品、接受劳务支付的现金		654,224,247.91	582,144,326.14
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		263,243,096.38	305,469,718.18
支付的各项税费		54,732,623.29	115,072,282.06
支付其他与经营活动有关的现金		117,231,294.82	115,467,030.73
经营活动现金流出小计		1,089,431,262.40	1,118,153,357.11
经营活动产生的现金流量净额		-69,799,934.71	-66,467,184.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,612.71	43,010.80
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		57,612.71	43,010.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,443,324.01	32,246,768.31
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		15,443,324.01	32,246,768.31
投资活动产生的现金流量净额		-15,385,711.30	-32,203,757.51
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		1,305,419,814.18	656,917,316.97
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		1,305,419,814.18	656,917,316.97
偿还债务支付的现金		866,546,521.17	441,547,872.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,695,299.49	121,500,139.59

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		943,241,820.66	563,048,012.32
筹资活动产生的现金流量净额		362,177,993.52	93,869,304.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,430,948.29	-1,186,686.39
五、现金及现金等价物净增加额		266,561,399.22	-5,988,323.37
加：期初现金及现金等价物余额		283,968,785.56	540,833,979.63
六、期末现金及现金等价物余额		550,530,184.78	534,845,656.26

法定代表人：郑有全主管会计工作负责人：郑文青会计机构负责人：晁慧霞

母公司现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		799,275,802.57	645,659,640.48
收到的税费返还		58,561,397.15	86,062,344.64
收到其他与经营活动有关的现金		5,706,159.96	2,146,943.33
经营活动现金流入小计		863,543,359.68	733,868,928.45
购买商品、接受劳务支付的现金		598,290,589.18	416,968,005.78
支付给职工以及为职工支付的现金		223,929,976.46	256,154,495.19
支付的各项税费		8,649,289.30	18,262,089.42
支付其他与经营活动有关的现金		75,131,382.20	80,500,972.80
经营活动现金流出小计		906,001,237.14	771,885,563.19
经营活动产生的现金流量净额		-42,457,877.46	-38,016,634.74
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		15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,599.00	43,010.80
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		15,023,599.00	43,010.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,740,606.75	29,994,766.51
投资支付的现金			9,050,164.30
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		14,740,606.75	39,044,930.81
投资活动产生的现金流量净额		282,992.25	-39,001,920.01
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		1,305,419,814.18	656,917,316.97
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,305,419,814.18	656,917,316.97
偿还债务支付的现金		866,546,521.17	441,547,872.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,695,299.49	121,500,139.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		943,241,820.66	563,048,012.32
筹资活动产生的现金流量净额		362,177,993.52	93,869,304.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		651,902.02	-53,357.29
五、现金及现金等价物净增加额		320,655,010.33	16,797,392.61
加：期初现金及现金等价物余额		104,629,244.93	398,749,053.21
六、期末现金及现金等价物余额		425,284,255.26	415,546,445.82

法定代表人：郑有全主管会计工作负责人：郑文青会计机构负责人：晁慧霞

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-210,415,931.06	-	164,381,172.84	-	927,466,636.37	4,574,725.77	2,266,454,555.51
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-210,415,931.06	-	164,381,172.84	-	927,466,636.37	4,574,725.77	2,266,454,555.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-17,956,286.59	-	-	-	46,300,413.63	-146,922.48	28,197,204.56
（一）综合收益总额							-17,956,286.59				84,033,261.63	-146,922.48	65,930,052.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,732,848.00	-	-37,732,848.00
1. 提取盈余公积											-		-

2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,732,848.00		-37,732,848.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-228,372,217.65	-	164,381,172.84	-	973,767,050.00	4,427,803.29	2,294,651,760.07

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	943,321,200.00				437,126,751.59		-141,109,125.57		152,799,639.26		858,188,304.73	5,154,713.18	2,255,481,483.19
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-141,109,125.5	-	152,799,639.26	-	858,188,304.73	5,154,713.18	2,255,481,483.19

							7						
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-9,418,228.09	-	-	-	8,147,537.40	-107,431.86	-1,378,122.55
（一）综合收益总额							-9,418,228.09				83,613,233.40	-107,431.86	74,087,573.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,465,696.00	-	-75,465,696.00
1. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-75,465,696.00		-75,465,696.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-150,527,353.6	-	152,799,639.26	-	866,335,842.13	5,047,281.32	2,254,103,360.64

							6					
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

法定代表人：郑有全主管会计工作负责人：郑文青会计机构负责人：晁慧霞

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-	-	164,360,375.35	608,089,407.99	2,152,897,734.93
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-	-	164,360,375.35	608,089,407.99	2,152,897,734.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,885,147.57	18,885,147.57
（一）综合收益总额										56,617,995.57	56,617,995.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,732,848.00	-37,732,848.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,732,848.00	-37,732,848.00

3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-	-	164,360,375.35	626,974,555.56	2,171,782,882.50

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	943,321,200.00				437,126,751.59				152,778,841.77	579,321,301.71	2,112,548,095.07
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-	-	152,778,841.77	579,321,301.71	2,112,548,095.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,564,111.78	-25,564,111.78
（一）综合收益总额										49,901,584.22	49,901,584.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入											-

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,465,696.00	-75,465,696.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-75,465,696.00	-75,465,696.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	943,321,200.00	-	-	-	437,126,751.59	-	-	-	152,778,841.77	553,757,189.93	2,086,983,983.29

法定代表人：郑有全主管会计工作负责人：郑文青会计机构负责人：晁慧霞

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据 2011 年度股东大会通过的《2011 年度公积金转增股本的议案》，以本公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 78,610.10 万股为基数，每 10 股转增 2 股，共计转增股本 15,722.02 万元，变更后的注册资本为人民币 94,332.12 万元。转增股本已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，出具了中喜验字（2012）第 0045 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 78,610.10 万元变更为 94,332.12 万元。

本公司主要从事假发饰品系列产品的研制、生产和销售，主要产品有工艺发条、化纤发、女装假发、教习头、男装头套等各种假发饰品，产品目前主要销往国外，是目前我国最大的发制品生产和销售企业。

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

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

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

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

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

更为北京瑞贝卡发制品有限公司，经营范围变更为：销售日用品；技术推广服务；产品设计，注册地点变更为：北京市朝阳区东三环北路甲 2 号楼 13 层 1323 室。

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

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

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

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

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

为了加快国内市场营销网络建设，促进国内市场开发与产品销售，根据公司第三届董事会第二十六次会议决议，公司于 2008 年 10 月 9 日投资设立西安瑞贝卡发制品有限公司，注册资本为 100 万元，其中本公司出资 100 万元，占 100%；法定代表人为：冯彦生。注册地点：西安市碑林

区南关正街 95 号长鑫领先国际 2008 室，经营范围为：假发技术推广服务；假发产品设计；日用品销售。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司于 2014 年 2 月 26 日投资设立嵩县瑞贝卡发制品有限公司，注册资本为 500 万元，其中本公司出资 500 万元，占 100%；法定代表人为：张天有。注册地点：嵩县产业集聚区田湖园区，经营范围：发制品的生产、销售及进出口贸易。

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。

本公司股票简称为“瑞贝卡”，股票代码600439。

本公司财务报告报出必须经本公司董事会批准。本半年度公司财务报告于2015 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

子公司名称
瑞贝卡时尚有限公司 (RebeccaFashionLtd)
瑞贝卡时尚(南非)有限公司 (RebeccaFashion(SA)(PTY)Ltd)
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
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司 (REBECCAFASHION(GHA)LTD)
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
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司 (RebeccaHairProductsCompany(Nigeria)Ltd)
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司 (RebeccaFashionGh.Ltd.)
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司 (REBECCABRASILFASHIONHAIR)
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD)
瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司 (REBECCAFASHION (R.D.CONGO) LTD)
瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司 (REBECCAFASHION (KENYA.) LIMITED)
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司 (REBECCAFASHION (TZ.) LIMITED)
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司 (Rebecca (Cambodia) HairProductsCo., Ltd)
嵩县瑞贝卡发制品有限公司

四、财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

1. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司执行《企业会计准则》和国家有关法律、法规的规定。

1. 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。

2. 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。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。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，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，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，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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；为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，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，在抵消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。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、利润纳入合并报表。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、利润纳入合并报表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处理日的收入、费用、利润纳入合并范围。

（3）子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

6. 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。

7. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司发生外币交易时，按发生当日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

（2）外币报表折算方法

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。

8. 金融工具

（1）分类：金融工具在初始确认时分为下列五类：

- ①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产和金融负债；
- 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；
- ⑤其他金融负债。

（2）初始计量与后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。如因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项：按从购买方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间按照实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息和现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息和现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产可以取得公允价值时，以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积），处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。当可供出售金融资产不能取得公允价值时，以成本计量。

⑤其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移支付的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场的报价用于确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，企业采用估值技术确定其公允价值。

③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场利率法作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（5）金融资产减值准备计提方法

期末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。其中，以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应予转回，计入当期损益；但是，转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按国家政策法规计提的应退税款	不计提坏账准备
按账龄区间划分的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3 年以上		
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其他组合—应收退税款	0.00	0.00

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备

10. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11. 长期股权投资

(1) 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采取如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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或发行的权益性证券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。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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；为进行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；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通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量

①对子公司的投资，采用成本法核算

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对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算；在确认应享有被投资单位净损益时，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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，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。

12. 固定资产

(1). 确认条件

(1) 固定资产的确认标准：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并且使用年限超过一年的有形资产。

(2) 固定资产分类为房屋建筑物、机器设备、电子设备、通用设备及运输设备等。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中：外购的固定资产的成本包括买价、运输费、及其他相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法计提，预计净残值率为 5%，固定资产计提减值准备的，按照固定资产账面价值扣除预计净残值后的金额除以尚可使用年限计算。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50

13. 在建工程

(1) 在建工程按实际成本核算，其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第 17 号-借款费用》资本化条件的借款费用。

(2) 在建工程在交付使用时确认为固定资产。未办理竣工决算的，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过一年以上（含一年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

A、开始资本化：应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，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。

B、暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C、停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额等于至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率。

15. 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。

（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。

16. 长期资产减值

在资产负债表日对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以外的资产，应判断资产是否存在减值迹象，只有在存在减值迹象的情况下，才要求进行减值测试、估计其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。根据可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）资产组的认定

企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

无

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能可靠的计量。

20. 股份支付**(1) 股份支付的种类**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公

允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

企业授予的股份期权采用定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

企业对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，企业对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，企业将其作为授予权益工具的取消处理。

21. 收入

企业营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

（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，货已报关并交付运输机构，按照出口发票、报关单、出口货运单等确认收入；在电汇方式下，货已报关并交付运输机构，按照出口发票、报关单、出口货运单等确认收入；托收结算方式下，货已报关并交付运输机构，按照出口发票、报关单、出口货运单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。

22. 政府补助**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，如果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；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。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。

26. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴	增值税税率为 17%、5%、14%、16% 等
消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%或者 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%
其他税费	按国家的相关规定计缴	

注：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%。

瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，按销售收入的 5%计缴增值税。

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

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

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

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

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

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

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
瑞贝卡时尚有限公司	30%
瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司	30%
瑞贝卡时尚（南非）有限公司	29%
瑞贝卡时尚（加纳）有限公司	30%
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司	30%
瑞贝卡时尚（巴西）有限公司	15%
亨得尔有限公司	30%
瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司	40%
瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司	30%
瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司	30%
瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司	20%

注：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%。

2. 税收优惠

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。2015 年 6 月 12 日下发的财政部、国家税务总局《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税[2015]78 号），自 2015 年 7 月 1 日起以人发为原料生产的档发，增值税实行 70%即征即退征收方式。

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 2015 年 2 月 2 日联合发文《关于认定河南省 2014 年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2015]18 号文），认定本公司等 121 家企业为河南省 2014 年第一批高新技术企业，认定有效期为 3 年。依据相关规定，本公司企业所得税自 2014 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，2011 年度至 2015 年度免征企业所得税。

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，作为自贸区企业，被授予 10 年税收减免，瑞贝卡时尚（加纳）有限公司 2008 年度至 2017 年度、瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司 2010 年度至 2019 年度免征企业所得税。

（四）出口退税

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 2014 年 12 月 31 日下发的财税（2014）150 号《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的公告》，自 2015 年 4 月 1 日起，本公司执行的退税率为 9%。子公司抚顺瑞华纤维有限公司目前执行的退税率为 17%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,812,071.22	4,712,633.34
银行存款	547,718,113.56	279,256,152.22
其他货币资金	1,746.95	1,051,172.70
合计	550,531,931.73	285,019,958.26
其中：存放在境外的款项总额	145,533,794.34	181,378,832.99

其他说明

注：（1）期末境外子公司外币银行存款不存在回收风险和汇回限制；（2）其他货币资金为信用证保证金；

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,866,430.25	13,488,121.88
商业承兑票据	436,614.50	
合计	13,303,044.75	13,488,121.88

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,150,000
商业承兑票据		
合计		2,150,000

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	335,986,961.73	100%	6,273,181.01	1.87%	329,713,780.72	295,524,991.00	100%	6,869,268.05	2.32%	288,655,722.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	335,986,961.73	/	6,273,181.01	/	329,713,780.72	295,524,991.00	/	6,869,268.05	/	288,655,722.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	305,025,480.19	3,050,254.80	1%
1 年以内小计	305,025,480.19	3,050,254.80	1%
1 至 2 年	4,429,013.42	221,450.66	5%
2 至 3 年	25,541,763.57	2,554,176.36	10%
3 年以上			
3 至 4 年	763,257.85	228,977.36	30%
4 至 5 年	30,416.25	21,291.38	70%
5 年以上	197,030.45	197,030.45	100%
合计	335,986,961.73	6,273,181.01	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-596,087.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
第一名	80,744,889.33	一年以内	24.03%	807,448.89
第二名	43,856,606.98	一年以内	13.05%	438,566.07
第三名	33,950,803.38	一年以内、1-2 年、2-3 年	10.11%	1,994,188.24
第四名	16,340,144.09	一年以内	4.86%	163,401.44
第五名	14,578,032.35	一年以内	4.34%	145,780.32
合计	189,470,476.13		56.40%	3,549,384.97

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,431,307.32	92.94	117,502,383.10	96.40
1 至 2 年	457,942.92	0.83	602,852.95	0.49
2 至 3 年	3,333,466.03	6.02	3,460,073.44	2.84
3 年以上	114,175.00	0.21	325,312.62	0.27
合计	55,336,891.27	100.00	121,890,622.11	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款账龄	未结算原因
R. K. HAIR PRODUCTS PVT LTD INDIA	供应商	11,311,535.56	20.44%	一年以内	货物未到
RADIX INDUSTRIES (INDIA) LIMITED	供应商	10,895,352.24	19.69%	一年以内	货物未到
LAVANYA ENTERPRISES	供应商	9,799,795.12	17.71%	一年以内	货物未到
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	供应商	2,759,009.68	4.99%	一年以内	货物未到
SAEWON	供应商	2,071,287.68	3.74%	一年以内	货物未到
合计		36,836,980.28	66.57%		

7、应收利息

☐适用 ☒不适用

8、应收股利

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,387,097.22	27.34			14,387,097.22	47,738,363.77	79.49			47,738,363.77

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,232,570.45	72.66	1,005,676.13	2.63	37,226,894.32	12,319,359.42	20.51	690,522.30	5.61	11,628,837.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	52,619,667.67	/	1,005,676.13	/	51,613,991.54	60,057,723.19	/	690,522.30	/	59,367,200.89

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	34,406,716.05	344,067.16	1%
1 年以内小计	34,406,716.05	344,067.16	1%
1 至 2 年	2,537,226.32	126,861.32	5%
2 至 3 年	590,118.11	59,011.81	10%
3 年以上			
3 至 4 年	286,001.06	85,800.32	30%
4 至 5 年	75,244.61	52,671.22	70%
5 年以上	337,264.30	337,264.30	100%
合计	38,232,570.45	1,005,676.13	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	金额(元)	坏账准备(元)
其他组合—应收退税款	14,381,097.22	0.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 315,153.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑青敏	往来款	20,059,181.50	1 年以内	38.12	200,591.82
应收补贴款	即征即退增值税	14,381,097.22	1 年以内	27.33	0.00
RichardVanSchalkwyk	往来款	1,582,676.40	1-2 年	3.01	79,133.82
汪俊琦	往来款	1,070,000.00	1 年以内	2.03	10,700.00
李松林	往来款	793,044.95	1 年以内	1.51	7,930.45
合计	/	37,886,000.07	/	72.00	298,356.09

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 246, 753, 158.17		1, 246, 753, 158.17	1, 144, 878, 093.41		1, 144, 878, 093.41
在产品	889, 749, 329.86	108, 610.56	889, 640, 719.30	858, 423, 949.60	108, 610.56	858, 315, 339.04
库存商品	551, 935, 675.50	118, 552.67	551, 817, 122.83	509, 625, 862.58	118, 552.67	509, 507, 309.91
发出商品	4, 169, 483.61		4, 169, 483.61	4, 140, 447.52		4, 140, 447.52
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

合计	2,692,607,647.14	227,163.23	2,692,380,483.91	2,517,068,353.11	227,163.23	2,516,841,189.88

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	108,610.56					108,610.56
库存商品	118,552.67					118,552.67
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	227,163.23					227,163.23

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	70,712,938.49	85,105,851.19
预交所得税	99,521.83	5,125,493.25
预交营业税	1,650.67	
预交教育费附加	0.01	0.01
预交土地使用税	600,526.85	20,000.00
预交房产税	494,959.23	
预交车船税	11,046.19	
预交个人所得税	0.07	
合计	71,920,643.34	90,251,344.45

其他说明

为准确地表述公司预交税费，会计报表中将预交税费重新分类至其他流动资产列示

13、可供出售金融资产

☒适用 ☐不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具：	95,740,000		95,740,000	95,740,000		95,740,000
按公允价值计量的						
按成本计量的	95,740,000		95,740,000	95,740,000		95,740,000
合计	95,740,000		95,740,000	95,740,000		95,740,000

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中原银行	95,740,000			95,740,000					0.71	
合计	95,740,000			95,740,000					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	447,938,612.67	169,412,933.05	31,265,866.17	30,594,159.23	679,211,571.12
2. 本期增加金额	23,874,392.76	3,817,650.35	2,742,803.8	490,055.83	30,924,902.74

(1) 购置	976,291.57	3,817,650.35	2,742,803.8	454,810.39	7,991,556.11
(2) 在建工程转入	22,898,101.19			35,245.44	22,933,346.63
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,458,589.15	254,881.86	626,436.52	587,300.41	8,927,207.94
(1) 处置或报废	80,207.63	136,019.66		505,693.96	721,921.25
(2) 其他	7,378,381.52	118,862.2	626,436.52	81,606.45	8,205,286.69
4. 期末余额	464,354,416.28	172,975,701.54	33,382,233.45	30,496,914.65	701,209,265.9
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,635,095.09	89,316,386.09	20,413,850.85	23,331,265.49	203,696,597.52
2. 本期增加金额	4,799,820.49	6,700,864.3	841,593.06	778,907.05	13,121,184.90
(1) 计提	4,799,820.49	6,700,864.30	841,593.06	778,907.05	13,121,184.90
3. 本期减少金额	1,171,131.43	152,058.49	171,345.29	573,210.64	2,067,745.85
(1) 处置或报废	27,184.02	95,889.52		477,203.1	600,276.64
(2) 其他	1,143,947.41	56,168.97	171,345.29	96,007.54	1,467,469.21
4. 期末余额	74,263,784.15	95,865,191.9	21,084,098.62	23,536,961.9	214,750,036.57
三、减值准备					
1. 期初余额		53,497.94	168,938.56		222,436.5
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		53,497.94			53,497.94
(1) 处置或报废		53,497.94			53,497.94
4. 期末余额			168,938.56		168,938.56
四、账面价值					
1. 期末账面价值	390,090,632.13	77,110,509.64	12,129,196.27	6,959,952.75	486,290,290.79
2. 期初账面价值	377,303,517.58	80,043,049.02	10,683,076.76	7,262,893.74	475,292,537.10

注：本期固定资产其他减少原因主要是部分境外经营子公司汇率变动所致。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,883,933.14

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
D 区 9#车间	3,848,410.8	向登记部门申请办理中
四期工程 2#宿舍	2,075,786.21	向登记部门申请办理中
四期工程 3#宿舍	2,075,786.21	向登记部门申请办理中
尚集办公楼	8,130,330.83	向登记部门申请办理中
宿舍楼	7,204,405.15	向登记部门申请办理中
轻钢厂房	3,920,894.42	向登记部门申请办理中
四期工程 3 号车间	12,569,921.45	向登记部门申请办理中
营销中心大楼	26,807,299.97	向登记部门申请办理中
苗店车间	6,724,786.12	向登记部门申请办理中
合计	73,357,621.16	向登记部门申请办理中

19、在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营销中心大楼装修	1,380,000		1,380,000			
许昌纤维-工厂	83,911,659.69		83,911,659.69	25,154,414.47		25,154,414.47
尼日利亚-工厂	5,324,305.21		5,324,305.21	26,945,572.59		26,945,572.59
尼日利亚销售-办公楼	5,046,481.94		5,046,481.94	5,923,922.61		5,923,922.61
污水站检测仪（抚顺）	12,820.51		12,820.51	12,820.51		12,820.51
监控系统（柬埔寨）				35,245.44		35,245.44
合计	95,675,267.35		95,675,267.35	58,071,975.62		58,071,975.62

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	其中：本期利息资本化金额	利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
营销中心大楼装修			6,260,000	4,880,000		1,380,000						自有
许昌纤维-工厂		25,154,414.47	58,757,245.22			83,911,659.69						自有
尼日利亚-工厂		26,945,572.59	375,253.05	18,018,101.19	3,978,419.24	5,324,305.21						自有
尼日利亚销售-办公楼		5,923,922.61			877,440.67	5,046,481.94						自有

污水站检测仪（抚顺）		12,820.51				12,820.51	25					自有
监控系统（柬埔寨）		35,245.44		35,245.44								自有
合计		58,071,975.62	65,392,498.27	22,933,346.63	4,855,859.91	95,675,267.35	/	/			/	/

注：本期在建工程其他减少原因主要是部分境外经营子公司汇率变动所致。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

20、工程物资

☐ 适用 ☒ 不适用

21、固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

23、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	台湾化纤发技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	186,952,360.83	3,186,928.84	4,296,396.53	5,240,099.98	199,675,786.18
2. 本		71,916.98	73,076.93	14,275.05	159,268.96

期增加金额					
(1) 购置		71,916.98	73,076.93	14,275.05	159,268.96
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,644,409.78				3,644,409.78
(1) 处置					0
(2) 其他	3,644,409.78				3,644,409.78
4. 期末余额	183,307,951.05	3,258,845.82	4,369,473.46	5,254,375.03	196,190,645.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,528,279.15	1,794,830.12	2,973,625.84	4,187,875.49	38,484,610.60
2. 本期增加金额	1,975,850.36	126,813.43	181,504.33	163,518.59	2,447,686.71
(1) 计提	1,975,850.36	126,813.43	181,504.33	163,518.59	2,447,686.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					0
					0
4. 期末余额	31,504,129.51	1,921,643.55	3,155,130.17	4,351,394.08	40,932,297.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	151,803,821.54	1,337,202.27	1,214,343.29	902,980.95	155,258,348.05
2. 期初账面价值	157,424,081.68	1,392,098.72	1,322,770.69	1,052,224.49	161,191,175.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

25、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

26、商誉

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD.)	16,686,524.28		42,137.25			16,728,661.53
合计	16,686,524.28		42,137.25			16,728,661.53

(2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD.)	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

注 1、对全资子公司亨得尔有限公司投资形成的商誉是否存在减值的判断，主要是基于公司 2010 年收购亨得尔有限公司股权时收购价格所依据的英国 BSG VALENTINE 的估值报告。该估值方法主要依据亨得尔公司的盈利能力、私营企业交易价格指数并经适当调整得出，体现最终确定的股权收购价格与亨得尔有限公司可辨认净资产公允价值的差异，综合反映了 SLEEK 品牌、营销渠道和成熟的公司管理模式等因素。股权收购完成至今，亨得尔有限公司盈利能力逐年提高，私营企业交易价格指数未发生重大变动，截止期末亨得尔有限公司价值未出现明显下降迹象，故维持对投资亨得尔有限公司形成的商誉账面价值的确认。

其他说明

27、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	5,545,446.54	2,221,016.66	2,935,169.74	933,957.76	3,897,335.70
装修费	2,882,970.33	1,189,537.74	2,090,210.97	-	1,982,297.10
土地租赁费	3,110,579.58		96,927.66	-	3,013,651.92
合计	11,538,996.45	3,410,554.40	5,122,308.37	933,957.76	8,893,284.72

其他说明：本期长期待摊费用其他减少原因主要是部分境外经营子公司汇率变动所致。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,239,204.44	1,085,880.67	7,854,488.00	1,178,173.2
内部交易未实现利润	116,698,727.31	17,504,809.09	117,595,365.73	17,639,304.86
可抵扣亏损				
合计	123,937,931.75	18,590,689.76	125,449,853.73	18,817,478.06

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	78,080,542.20	69,211,685.71
合计	78,080,542.20	69,211,685.71

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	4,143,690.21	7,780,878.19	
2017 年	8,489,381.06	4,143,690.21	
2018 年	18,790,934.60	8,489,381.06	
2019 年	16,752,056.80	18,790,934.60	
2020 年	8,868,856.49	16,752,056.80	
合计	57,044,919.16	55,956,940.86	/

其他说明：

注：子公司瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司、瑞贝卡时尚（巴西）有限公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损根据所在国税收法规不受五年到期的限制。

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	6,250,841.33	48,911,594.40
预付设备款	13,003,734.36	15,968,631.84
合计	19,254,575.69	64,880,226.24

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	141,475,574.10	90,000,000
信用借款	1,036,916,022.48	650,215,746.08
合计	1,178,391,596.58	740,215,746.08

短期借款分类的说明：

保证借款由河南瑞贝卡控股有限责任公司提供保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

□适用 √不适用

34、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	146,394,576.67	201,828,609.49
1 年以上	12,142,447.16	13,473,334.49
合计	158,537,023.83	215,301,943.98

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,033,979.71	31,538,211.52
1 年以上	4,184,572.78	5,230,388.98
合计	24,218,552.49	36,768,600.50

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,553,564.49	213,007,760.45	214,444,861.21	63,116,463.73
二、离职后福利-设定提存计划	239,818.9	13,653,369.62	25,707,550.78	-11,814,362.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,793,383.39	226,661,130.07	240,152,411.99	51,302,101.47

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,628,250.48	198,441,687.68	199,137,585.13	55,932,353.03
二、职工福利费		8,626,552.96	8,626,552.96	
三、社会保险费	312,239	5,797,495.26	6,312,024.34	-202,290.08
其中：医疗保险费	60,440.46	3,599,146.76	3,080,498.23	579,088.99
工伤保险费	248,642.34	2,157,446.87	3,189,530.36	-783,441.15
生育保险费	3,156.2	40,901.63	41,995.75	2,062.08
四、住房公积金		115,834	115,834	
五、工会经费和职工教育经费	7,613,075.01	26,190.55	252,864.78	7,386,400.78

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	64,553,564.49	213,007,760.45	214,444,861.21	63,116,463.73

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	239,260.17	13,491,766.11	25,395,999.67	-11,664,973.39
2、失业保险费	558.73	161,603.51	311,551.11	-149,388.87
3、企业年金缴费				
合计	239,818.9	13,653,369.62	25,707,550.78	-11,814,362.26

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,886,026.63	13,767,043.42
消费税		
营业税	9,246.8	7,290.18
企业所得税	6,066,621.6	7,738,860.83
个人所得税	1,137,752.3	150,967.33
城市维护建设税	537,743.15	837,011.04
教育费附加	523,616.29	810,351.95
房产税	31,136.13	900,708.83
土地使用税	70,824.25	671,198.07
合计	22,262,967.15	24,883,431.65

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	9,360,000.00	
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	9,360,000.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

39、应付股利

□适用 √不适用

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,079,584.11	4,977,607.02
1 年以上	9,795,895.76	14,184,201.81
合计	11,875,479.87	19,161,808.83

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		300,000,000
1 年内到期的应付债券	259,551,392.96	259,072,593.08
1 年内到期的长期应付款		
合计	259,551,392.96	559,072,593.08

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

43、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	650,000,000.00	350,000,000.00
合计	650,000,000.00	350,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额
中国进出口银行总行营业部	2013-4-26	2016-4-25	4.20	150,000,000.00	150,000,000.00
中国进出口银行总行营业部	2014-5-23	2016-5-23	6.15	200,000,000.00	200,000,000.00
中国进出口银行总行营业部	2015-6-19	2017-6-18			

			3.40	300,000,000.00	
合计	--	--	--	650,000,000.00	350,000,000.00

44、应付债券☐适用 ☒不适用

(1) 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(2) 划分为金融负债的其他金融工具说明：

☐适用 ☒不适用**45、长期应付款**☐适用 ☒不适用**46、长期应付职工薪酬**☐适用 ☒不适用**47、专项应付款**☐适用 ☒不适用**48、预计负债**☐适用 ☒不适用**49、递延收益**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,081,010.73			1,081,010.73	政府奖励车辆
合计	1,081,010.73			1,081,010.73	/

涉及政府补助的项目：

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
政府奖励车辆（注）	1,081,010.73				1,081,010.73	与资产相关
合计	1,081,010.73				1,081,010.73	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	943,321,200						943,321,200

51、其他权益工具☐适用 ☒不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

53、库存股

□适用 √不适用

54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其							

中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有							

的 份 额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-210,415,931.06	-17,956,286.59			-17,956,286.59		-228,372,217.65
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益							

中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量							

套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-210,415,931.06	-17,956,286.59			-17,956,286.59	-228,372,217.65
其他综合收益合计	-210,415,931.06	-17,956,286.59			-17,956,286.59	-228,372,217.65

55、专项储备

□适用 √不适用

56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,381,172.84			164,381,172.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	164,381,172.84			164,381,172.84

57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	927,466,636.37	858,188,304.73

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	927,466,636.37	858,188,304.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,033,261.63	83,613,233.4
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,732,848	75,465,696
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	973,767,050	866,335,842.13

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,041,692,855.70	764,080,176.82	970,950,098.81	761,301,063.15
其他业务	972,118.50	467,506.04	8,687,222.18	6,076,734.95
合计	1,042,664,974.20	764,547,682.86	979,637,320.99	767,377,798.10

59、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
消费税		
营业税	82,314.07	43,300
城市维护建设税	2,259,148.96	5,992,633.89
教育费附加	1,757,221.8	5,787,680.46
资源税		
河道税	3,900.9	3,795.89
合计	4,102,585.73	11,827,410.24

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,578,481.40	5,052,510.43
宣传费	12,862,149.38	10,921,010.76
招待费	410,268.30	605,544.52
工资及福利	20,695,004.26	17,191,694.93
港杂费	9,177,669.26	11,522,326.38
运输费	4,801,220.43	6,057,772.72
租赁费	9,167,065.43	8,296,614.66

装修费	2,276,857.53	2,909,345.99
其他	1,539,913.15	965,387.17
商场费用	2,406,879.80	1,612,579.02
保险费	124,469.52	191,760.43
合计	71,039,978.46	65,326,547.01

61、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	33,375,654.60	36,877,097.56
业务招待费	580,476.39	916,618.99
研究费用	29,596,197.86	23,658,078.63
中介费	504,729.14	318,244.41
审计费	801,404.62	1,261,650.62
环保费	199,973.13	444,511.00
税金	4,000,407.18	3,714,811.22
租赁费	1,270,771.50	1,541,617.11
其他	574,624.23	2,045,955.83
合计	70,904,238.65	70,778,585.37

62、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	47,465,986.28	40,937,000.26
汇兑损益	14,314,213.09	1,966,963.72
手续费	7,733,286.02	4,642,018.92
合计	69,513,485.39	47,545,982.90

63、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-280,933.21	100,787.23
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	-280,933.21	100,787.23

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、投资收益

□适用 √不适用

66、营业外收入

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	23,599.00		23,599.00
其中：固定资产处置利得	23,599.00		23,599.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	30,740,939.07	74,999,120.37	700,582.28
其他利得	279,523.50	912,605.45	279,523.50
合计	31,044,061.57	75,911,725.82	1,003,704.78

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
浚县商务局对外贸易奖励	53,582.28		与收益相关
国际人才交流会经费		25,000	与收益相关
旅游奖励资金		40,000	与收益相关
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	30,040,356.79	74,934,120.37	与收益相关
高校毕业生见习补贴	147,000		与收益相关
河南省产业集聚区科技研发服务平台奖补资金	500,000		与收益相关
合计	30,740,939.07	74,999,120.37	/

67、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	37,110.35	63,441.41	37,110.35
其中：固定资产处置	37,110.35	63,441.41	37,110.35

损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	19,700.00	15,400.00	19,700.00
其他支出	149,778.52	153,629.63	149,778.52
合计	206,588.87	232,471.04	206,588.87

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,562,281.57	10,073,347.74
递延所得税费用	226,788.30	-1,219,684.36
合计	9,789,069.87	8,853,663.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	93,675,409.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,051,311.35
子公司适用不同税率的影响	-1,498,789.92
调整以前期间所得税的影响	-226,087.60
研发费用加计扣除的影响	-2,146,019.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33256.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-226,788.30
合并抵消的影响	-424,600.11
所得税费用	9,562,281.57

69、其他综合收益

详见附注

70、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,458,315.76	2,067,443.33
其他	6,214,897.27	1,044,431.14
合计	8,673,213.03	3,111,874.47

(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	本期发生额	上期发生额
研发费	29,596,197.86	23,658,078.63
港杂费	9,177,669.26	11,522,326.38
宣传费	12,572,758.08	10,921,010.76
运输费	4,974,535.22	6,057,772.72
租赁费	10,437,836.93	8,708,674.3
办公费	2,262,027.21	5,612,810.58
差旅费	552,814.55	3,160,933.95
手续费	7,733,162.39	4,642,018.92
招待费	862,693.52	1,522,163.51
装修费	2,276,857.53	3,701,431.9
汽车费	995,862.30	1,014,213.31
中介费	1,560,967.83	1,579,895.03
保险费	1,698,282.36	881,907.33
环保费	199,973.13	530,762.27
促销费	401,270.94	1,589,421.25
其他	31,928,385.71	30,363,609.89
合计	117,231,294.82	115,467,030.7

71、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	83,886,339.15	83,505,801.54
加：资产减值准备	-280,933.21	100,787.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,121,184.90	15,931,805.90
无形资产摊销	2,447,686.71	2,791,168.26
长期待摊费用摊销	5,122,308.37	5,501,883.56
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）	37,110.35	63,441.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-226,788.3	-1,219,684.36
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）	-175,539,294.03	-61,232,710.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,764,660.66	-84,222,804.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,132,209.31	-27,686,871.93

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,799,934.71	-66,467,184.12
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	550,530,184.78	534,845,656.26
减: 现金的期初余额	283,968,785.56	540,833,979.63
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	266,561,399.22	-5,988,323.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	550,530,184.78	283,968,785.56
其中: 库存现金	2,812,071.22	4,712,633.34
可随时用于支付的银行存款	547,718,113.56	279,256,152.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:
无

73、所有权或使用权受到限制的资产

☐ 适用 ☒ 不适用

74、外币货币性项目

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	7,643,797.12	6.1136	46,731,118.08

欧元	636,730.16	6.8699	4,374,272.52
港币			
奈拉	1,375,279,901.56	0.0311	42,799,242.59
兰特	66,582,789.20	0.5048	33,613,587.12
塞地	1,946,077.71	1.4218	2,766,869.92
西法	177,016,261.00	0.0105	1,865,873.47
英镑	913,262.81	9.6422	8,805,862.66
雷亚尔	1,928,266.90	1.9721	3,802,791.14
肯尼亚先令	12,489,705.45	0.0620	774,176.84
应收账款			
其中：美元	39,597,155.90	6.1136	242,081,175.79
欧元	3,146,024.59	6.8699	21,612,874.33
港币			
奈拉	237,519,715.01	0.0311	7,391,705.43
兰特	17,781,921.21	0.5048	8,977,006.90
塞地	13,687,494.72	1.4218	19,460,434.34
西法	80,774,772.80	0.0105	851,421.81
英镑	1,504,284.59	9.6422	14,504,612.91
肯尼亚先令	55,149,460.43	0.0620	3,418,450.19
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
其中：美元	5,782,290.27	6.1136	35,350,609.79
英镑	112,981.73	9.6422	1,089,392.44
其他应收款			
其中：美元	89,368.38	6.1136	546,362.55
欧元	92,125.69	6.8699	632,894.28
奈拉	5,684,230.00	0.0311	176,895.43
兰特	4,981,443.67	0.5048	2,514,826.92
塞地	973,959.00	1.4218	1,384,743.19
西法	103,971,523.49	0.0105	1,091,701.00
英镑	25,520.00	9.6422	246,068.94
雷亚尔			
肯尼亚先令	5,174,495.00	0.068	320,742.08
其他应付款			
其中：美元	22,851.58	6.1136	139,705.42
欧元	135.97	6.8699	934.10
奈拉	1,394,480.00	0.0311	43,396.78
兰特	871,972.13	0.5048	440,205.52
塞地	410,167.94	1.4218	583,163.42
西法	30,134,657.00	0.0105	317,641.72
英镑	155,564.03	9.6422	1,499,979.49
短期借款			
其中：美元	34,663,050.00	6.1136	211,916,022.48

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒ 适用 ☐ 不适用

瑞贝卡时尚有限公司 (RebeccaFashionLtd)、瑞贝卡发制品 (尼日利亚) 有限公司

(RebeccaHairProductsCompany(Nigeria)Ltd) 的记账本位币为奈拉。

瑞贝卡时尚 (南非) 有限公司 (RebeccaFashion(SA)(PTY)Ltd) 的记账本位币为兰特。

瑞贝卡时尚 (加纳) 有限公司 (REBECCAFASHION(GHA)LTD)、瑞贝卡时尚 (加纳) 制造有限公司

(RebeccaFashionGh.Ltd) 的记账本位币为塞地、西法。

瑞贝卡时尚 (巴西) 有限公司 (REBECCABRASILFASHIONHAIR) 的记账本位币为雷亚尔。

亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD) 的记账本位币为英镑。

瑞贝卡时尚 (刚果 (金)) 有限公司 (REBECCAFASHION (R. D. CONGO) LTD) 的记账本位币为美元。

瑞贝卡时尚 (肯尼亚) 有限公司 (REBECCAFASHION (KENYA.) LIMITED) 的记账本位币为肯尼亚先令。

瑞贝卡时尚 (坦桑尼亚) 有限公司 (REBECCAFASHION (TZ.) LIMITED) 的记账本位币为坦桑尼亚先令。

瑞贝卡 (柬埔寨) 发制品有限公司 (Rebecca (Cambodia) HairProductsCo., Ltd) 的记账本位币为美元。

以上记账本位币系境外经营实体主要经营地法定流通货币，由于境外经营实体以销售为主，选择该记账本位币便于公司销售及管理。上述货币兑换为美元并汇回不受限制。

75、套期

☐ 适用 ☒ 不适用

76、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

3、反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
瑞贝卡时尚有限公司 (RebeccaFashionLtd)	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡时尚(南非)有限公司 (RebeccaFashion(SA) (PTY)Ltd)	南非约翰内斯堡	南非约翰内斯堡市沙敦区	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	河南许昌	许昌市文峰路南段288号	人发收购、分档加工销售、从事货物和技术进出口业务	100		直接设立
北京瑞贝卡发制品有限公司	北京	北京市朝阳区东三环北路甲2号楼13层1323室	假发技术推广服务；假发产品设计；日用品销售	100		直接设立

上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	上海市 松江高科技园区	上海市 松江高科技园区寅青路5号3幢1至3层东侧	纤维材料研发及技术服务	100		直接设立
瑞贝卡时尚（加纳）有限公司 (REBECCAFASHION(GHA) LTD)	加纳阿克拉	加纳阿克拉	发制品系列产品的生产及销售	100		直接设立
抚顺瑞华纤维有限公司	抚顺市 望花区田屯街	抚顺市 望花区田屯街	假发用纤维系列产品、纺织用腈氯纶系列产品与阻燃活性纤维的科研、生产与销售	100		直接设立
嵩县瑞贝卡发制品有限公司	河南嵩县	嵩县产业集聚区田湖园区	发制品系列产品的生产及销售	100		直接设立
上海瑞贝卡发制品有限公司	上海	上海市东安路8号1020室	假发技术推广服务；假发产品设计；日用	100		直接设立

			品销售			
广州瑞贝卡发制品有限公司	广州	广州市越秀区广园西路 121 号安华美博城负一层 51A 号铺	假发技术推广服务；假发产品设计；日用品销售	100		直接设立
临颖瑞贝卡发制品有限公司	临颖县杜曲镇北徐庄	临颖县杜曲镇北徐庄	发制品的生产、销售及进出口贸易	80		直接设立
浚县瑞黎发制品有限公司	浚县黎阳镇产业集聚区	浚县黎阳镇产业集聚区	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司 (RebeccaHairProductsCompany(Nigeria)Ltd	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司 (RebeccaFashionGh.Ltd.)	加纳阿克拉	加纳阿克拉	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡时尚（巴西）有限公司 (REBECCABRASILFASHIONHAIR)	巴西圣保罗	巴西圣保罗	发制品的生产、	100		直接设立

			销售及进出口贸易			
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD)	英国伦敦	英国伦敦 WC1H9BQ 塔维斯托克广场林顿大厦 7-12	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡时尚 (刚果 (金)) 有限公司 (REBECCAFASHION (R. D. CONGO) LTD)	刚果 (金)	刚果 (金) LIMETE 工业区 LUMUMBA 大道 285 号	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡时尚 (肯尼亚) 有限公司 (REBECCAFASHION (KENYA.) LIMITED)	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡时尚 (坦桑尼亚) 有限公司 (REBECCAFASHION (TZ.) LIMITED)	坦桑尼亚达累斯萨拉姆	坦桑尼亚达累斯萨拉姆	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡 (柬埔寨) 发制品有限公司 (Rebecca (Cambodia) HairProductsCo., Ltd)	柬埔寨西哈努克港特别经济区	柬埔寨西哈努克港特别经济区	发制品的生产、销售及进出口贸易	100		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(3). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

☐适用 ☒不适用

十一、公允价值的披露

☐适用 ☒不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
河南瑞贝卡控股有限责任公司	许昌县瑞贝卡大道669号	发制品行业投资, 资源、能源类开发等	495,000,000.00 元	31.34%	31.34%

本企业的母公司情况的说明

河南瑞贝卡控股有限责任公司为郑有全一人有限责任公司。

本企业最终控制方是郑有全

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海祥瑞投资管理有限公司	母公司的控股子公司
许昌市城市公共交通有限公司	母公司的控股子公司
许昌瑞贝卡大酒店有限公司	母公司的控股子公司
许昌瑞贝卡水业有限公司	母公司的控股子公司
许昌瑞贝卡房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
刚果(金)加丹加咨询责任有限公司	母公司的控股子公司
许昌瑞新建设有限公司	母公司的控股子公司
河南瑞贝卡实业投资有限公司	母公司的控股子公司
瑞澳资源有限公司	母公司的控股子公司
瑞贝卡资源有限责任公司	母公司的控股子公司
洛阳白云山文化旅游发展有限责任公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南瑞贝卡控股有限责任公司	房屋建筑物	25,000.00	0.00

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南瑞贝卡控股有限责任公司	300,000,000.00	2009-12-28	2015-12-28	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	30,000,000.00	2014-12-15	2015-12-14	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	30,000,000.00	2014-04-10	2015-04-09	是
河南瑞贝卡控股有限责任公司	30,000,000.00	2014-06-30	2015-06-29	是
河南瑞贝卡控股有限责任公司	60,000,000.00	2015-01-12	2016-01-11	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	30,000,002.00	2015-06-12	2016-06-11	否
河南瑞贝卡控股有限责任公司	21,475,574.10	2015-05-14	2015-10-09	否

关联担保情况说明

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。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	65.62	64.25

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

☐适用 ☒不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	655,036,853.52	100.00	9,394,783.64	1.43%	645,642,069.88	614,676,775.99	1000.0%	9,289,181.50	1.51%	605,387,594.49

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	655,036,853.52	/	9,394,783.64	/	645,642,069.88	614,676,775.99	/	9,289,181.50	/	605,387,594.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	619,887,368.80	6,198,873.70	1%
1 年以内小计	619,887,368.80	6,198,873.70	1%
1 至 2 年	9,152,982.42	457,649.12	5%
2 至 3 年	25,303,449.32	2,530,344.93	10%
3 年以上			
3 至 4 年	693,052.98	207,915.89	30%
4 至 5 年			70%
5 年以上			100%
合计	655,036,853.52	9,394,783.64	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 105,602.14 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
第一名	160,531,022.45	一年以内	24.51%	1,605,310.22
第二名	110,383,897.98	一年以内	16.85%	1,103,838.98
第三名	80,744,889.33	一年以内	12.33%	807,448.89
第四名	47,650,473.11	一年以内	7.27%	476,504.73
第五名	44,936,718.32	一年以内	6.86%	449,367.18
合计	444,247,001.19		67.82%	4,442,470.01

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				—	23,889,748.64	6.57%			23,889,748.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	396,945,245.38	10.0%	16,291,861.72	4.10%	380,653,383.66	93.43%	16,104,539.93	4.74%	323,799,110.86

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	396,945,245.38	/	16,291,861.72	/	380,653,383.66	363,793,399.43	/	16,104,539.93	/	347,688,859.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	229,694,474.07	2,296,944.74	1%
1 年以内小计	229,694,474.07	2,296,944.74	1%
1 至 2 年	59,663,895.79	2,983,194.79	5%
2 至 3 年	107,140,916.61	10,714,091.66	10%
3 年以上			
3 至 4 年	179,650.00	53,895.00	30%
4 至 5 年	75,244.61	52,671.23	70%
5 年以上	191,064.30	191,064.30	100%
合计	396,945,245.38	16,291,861.72	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 187,321.79 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	往来款	100,703,522.37	一年以内、1-2 年、2-3 年	25.37%	3,962,192.84
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司	往来款	74,100,127.41	一年以内	18.67%	741,001.27
浚县瑞黎发制品有限公司	往来款	63,092,390.00	一年以内、1-2 年、2-3 年	15.89%	5,671,239.00
上海瑞贝卡发制品有限公司	往来款	42,844,032.72	一年以内、1-2 年、2-3 年	10.79%	2,579,126.27
北京瑞贝卡发制品有限公司	往来款	33,539,955.34	一年以内	8.45%	335,399.55
合计	/	314,280,027.84	/	79.17%	13,288,958.93

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	417,902,675.30		417,902,675.30	416,743,351.48		416,743,351.48

对联营、合营企业投资					
合计	417,902,675.30		417,902,675.30	416,743,351.48	416,743,351.48

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
瑞贝卡时尚有限公司	8,690,652.63			8,690,652.63		
亨得尔有限公司	48,907,618.00			48,907,618.00		
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
瑞贝卡北京营销有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
瑞贝卡时尚（南非）有限公司	5,870,162.89			5,870,162.89		
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
抚顺瑞华纤维有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
瑞贝卡时尚（加纳）有限公司	13,669,200.00			13,669,200.00		
广州瑞贝卡发制品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海瑞贝卡发制品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浚县瑞黎发制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
临颖瑞贝卡发制品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
瑞贝卡时尚（巴西）有限公司	10,400,720.00			10,400,720.00		
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司	62,189,000.00			62,189,000.00		
瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司	76,160,000.00			76,160,000.00		
瑞贝卡（柬埔寨）发制品有	54,955,997.96	1,159,323.82		56,115,321.78		

限公司						
瑞贝卡时尚 (肯尼亚)有 限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
瑞贝卡时尚 (坦桑尼亚) 有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
瑞贝卡时尚 (刚果(金)) 有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
嵩县瑞贝卡发 制品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	416,743,351.48	1,159,323.82		417,902,675.30		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,901,357.30	659,240,846.97	746,507,590.72	564,977,003.87
其他业务	37,977,927.97	12,930,681.78	8,687,222.18	6,076,734.95
合计	878,879,285.27	672,171,528.75	755,194,812.90	571,053,738.82

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

无

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,511.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,582.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,044.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-119,567.39	
少数股东权益影响额		
合计	677,548.52	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.66	0.0891	0.0891
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63	0.0884	0.0884

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

无

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2015年中期报告正文及摘要；
备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告文件的正本及公告的原稿。

董事长：郑有全

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 27 日