

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 2019 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中喜会计师事务所（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文青及会计机构负责人（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 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第九次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案如下：提取法定盈余公积 9,196,006.63 元（以母公司实现的净利润为基数）；以截止 2019 年 12 月 31 日总股本 1,131,985,440 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 0.30 元（含税），共计派发现金 33,959,563.20 元（含税），其余未分配利润结转以后年度；本年度不以资本公积转增股本。上述预案尚需提交股东大会批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的公司发展战略、经营计划等前瞻性陈述受市场状况变化等多方面因素影响，并不构成公司对投资者的实质性承诺，提请广大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

### 九、重大风险提示

有关公司可能面临的风险因素分析，详情请参阅本报告“经营情况讨论与分析”中相关章节，敬请投资者予以关注。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节	公司治理.....	38
第十节	公司债券相关情况.....	41
第十一节	财务报告.....	44
第十二节	备查文件目录.....	178

## 第一节 释义

### 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
发制品分会	指	中国轻工工艺品进出口商会发制品分会
控股公司	指	河南瑞贝卡控股有限责任公司
公司/本公司/母公司	指	河南瑞贝卡发制品股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年度
《公司章程》	指	《河南瑞贝卡发制品股份有限公司章程》
15 瑞贝卡/本期债券	指	河南瑞贝卡发制品股份有限公司 15 年公司债券
工艺发条	指	以人发为原材料加工后经美发师拼接在原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发师拼接在原发上的条状假发制品
人发假发	指	以人发为主要原材料并用网帽机织或手织而成的假发制品
化纤假发	指	以合成纤维发丝为主要原材料并用网帽机织而成的假发制品
教习头	指	以人发或纤维发丝为原材料制成的供美容美发和教学用的模特教头
人发产品	指	工艺发条、人发假发
化纤产品	指	化纤发条、化纤假发
发条产品	指	工艺发条、化纤发条
头套产品	指	人发假发、化纤假发
15 瑞贝卡/本期债券	指	河南瑞贝卡发制品股份有限公司 15 年公司债券
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	0374-5166016	0374-5166016
电子信箱	rbk600439@rebeccafashion.cn	rbk600439@rebeccafashion.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省许昌市建安区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媒体名称	《上海证券报》、《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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	瑞贝卡	600439	/

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（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	黄宾 马静玉

### 七、 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	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	1,819,293,409.70	1,881,348,591.94	-3.30%	1,946,650,665.98
归属于上市公司股东的净利润	211,789,483.21	234,163,898.60	-9.56%	215,117,358.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	204,962,163.73	229,956,277.38	-10.87%	212,872,069.94
经营活动产生的现金流量净额	151,436,344.53	-106,477,782.76	不适用	168,735,398.57
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	2,863,802,659.23	2,856,519,061.89	0.25%	2,665,727,066.78
总资产	5,025,893,654.70	4,864,930,174.68	3.31%	4,451,679,936.27

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
基本每股收益 (元 / 股)	0.1871	0.2069	-9.57	0.1900
稀释每股收益 (元 / 股)	0.1871	0.2069	-9.57	0.1900
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.1811	0.2031	-10.83%	0.1881
加权平均净资产收益率 (%)	7.23	8.51	减少1.28个百分点	8.92
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.99	8.35	减少1.36个百分点	8.83

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

### 九、2019 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
--	------	------	------	------

	(1-3 月份)	(4-6 月份)	(7-9 月份)	(10-12 月份)
营业收入	456,082,958.00	490,291,680.61	472,902,133.32	400,016,637.77
归属于上市公司股东的净利润	50,038,916.84	71,494,681.10	62,374,396.88	27,881,488.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,957,769.36	71,186,143.54	62,211,968.45	23,606,282.38
经营活动产生的现金流量净额	28,772,910.68	36,072,151.39	21,901,726.96	64,689,555.50

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	86,562.05		-115,425.21	-146,547.54
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	8,437,544.55		1,662,801.90	2,478,139.00
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			3,714,207.14	
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	/			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
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	-367,105.26		-707,843.82	161,119.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	659,049.20	临时场地 租赁收入	318,818.18	
少数股东权益影响额	-68,435.57		33,406.85	-19,983.92
所得税影响额	-1,920,295.49		-698,343.82	-227,438.47
合计	6,827,319.48		4,207,621.22	2,245,288.13

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
其他权益工具投资	239,039,622.42	121,213,134.94	-117,826,487.48	0.00
合计	239,039,622.42	121,213,134.94	-117,826,487.48	0.00

### 十二、 其他

□适用 √不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务

本公司主营业务为发制品系列产品的研发、设计、生产和销售，主要产品有工艺发条、化纤发条、人发假发、化纤假发、教习头、复合纤维材料等六大类，在全球拥有“Rebecca”、“Sleek”、“NOBLE”、“JOEDIR”、“Magic”、“QVR”等自主品牌；本公司产业链条完整、产品类别齐全、生产规模领先，业务范围遍及全球的多个国家和地区。

#### 2、经营模式

公司产品主要销往北美、非洲、欧洲以及亚洲等地区，具备研、产、销、供的全球化产业链布局；公司在境外设立 13 家全资子公司，其中 9 家销售型公司（非洲 6 家，美国、英国、巴西各 1 家）和 4 家生产型公司（尼日利亚、加纳、柬埔寨、莫桑比克各 1 家）；境内设立 10 家子公司（河南 4 家，上海、广东各 2 家，北京、辽宁各 1 家）。由于公司业务遍及全球，各地区经营环境差异明显，经营模式各具特色，具体如下：

北美市场，因应市场环境变化，公司经营战略逐步调整，现以用户体验为出发点，全力探索新零售解决方案，线下线上融合发展。由于线下受制于该市场行业营销传统，一方面采取 ODM/OEM 经营模式，根据经销商订单贴牌生产或以销定产，巩固传统客户；另一方面启动“QVR”品牌拓展终端零售渠道，完善自主品牌和自主营销渠道在该市场的布局，满足不同层次消费群体对假发制品的精细化和差异化需求。线上与国内外核心跨境电商平台深度合作，利用第三方海外仓的同时自建仓储体系，线上增强交易便利，线下提升客户体验，线上电商平台和线下实体店铺优势互补。

非洲市场，是公司自主品牌全球化的重要市场，西非市场以尼日利亚、加纳为中心辐射周边国家，南非市场以南非为中心辐射周边国家，东非市场以坦桑尼亚为中心辐射周边国家。公司本部以及非洲工厂的产品，通过非洲销售子公司以及当地经销商以自主品牌“NOBLE”、“JOEDIR”、“Magic”等进行批发和零售，实施“地产地销”经营战略，缩短新产品上市周期，提升生产经营效率，生产和销售体系完整覆盖西非、南非、中非和东非等发制品市场。

欧洲市场，公司在欧洲市场主要通过全资子公司亨得尔进行销售，以英国、法国等西欧市场为依托，辐射其他欧洲国家，以自主品牌“Sleek”直接销售为主，辅之以通过其他经销商销售。

国内市场，公司自建终端销售渠道，实施品牌连锁和双品牌（“Rebecca”和“Sleek”）经营战略，主要消费对象为追求时尚、敢于突破自我的女性及其他实用性消费群体，成就消费者突破束缚、追求真我的美丽梦想。截至本报告期末，公司已在全国一、二线城市设立门店 201 家，其中直营门店 76 家，加盟店 125 家。

#### （二）公司所处行业情况

发制品是以人发或纤维发丝为原材料，主要用途为满足全球“顶上时尚”发型装饰需求以及其它实用功能性需要，帮助消费者塑造个性气质和体现个体差异，提升和美化其外在形象，彰显自我价值。假发制品是全球非裔种群的生活必需品，欧美白人女性的时尚佩饰品，亚洲时尚女性的发型饰品，全球少发、脱发人群的日常佩戴品以及演艺、律师、美容教学等其他群体的实用性需求。

北美市场仍是全球重要的发制品消费市场，美国非裔人群是全球最具消费能力的假发需求者。欧洲是发制品行业发源地，行业历史较为悠久，其中西欧地区发制品市场成熟度较高，消费群体比较稳定；东欧市场为新兴市场。近年，欧洲受各种危机影响，经济增长缓慢，西欧发制品市场需求仍疲软。非洲市场是全球第二大发制品消费市场，正在逐步成长为全球第一大发制品消费市场，但由于该市场规模庞大，国内企业逐步进入，市场竞争加剧。亚洲市场是继非洲大陆之后发

制品行业的又一极具潜力市场，包括中国在内的亚太地区人口占全球人口总量的 50%以上，但发制品消费仅占到全球消费总额的 10%左右，尽管中国是世界发制品生产制造中心，但其 80%-90%的发制品用于出口。虽然亚洲发制品市场目前绝对规模不大，但随着亚洲经济的持续发展以及该地区居民传统观念受西方影响，发制品消费观念也逐步与国际接轨，佩戴假发制品已演变成一种引领时尚潮流的行为，越来越多时尚女性消费者和实用型需求者乐意佩戴假发制品，市场需求稳步增长。根据阿里巴巴旗下跨境电商零售平台速卖通发布的全球“颜值经济”报告，数据显示，中国假发已经成为外国消费者刚需，在该平台海外成交商品中排名第一。目前，北美、西欧发制品市场为成熟市场，非洲、亚洲、南美以及国内地区发制品市场仍有较大发展潜力。

根据国家统计局统计资料显示，2019 年全年我国国内生产总值（GDP）近 100 万亿元，稳居世界第二位；人均 GDP 首次突破 1 万美元。经济规模的提升，意味着人民收入的增加，而收入决定消费，消费升级也可以持续推进。国内消费结构持续升级，将为中国经济转向高质量发展持续提供动力支撑，也将为假发制品、美容美发等时尚发型妆饰行业打开广阔的市场发展空间和发展机遇。但发制品行业仍是一个以出口为主的行业，国际市场社会政治经济形势和全球贸易政策的变化、国家出口退税政策调整、国际汇率变动等都会对行业产生较大影响，行业周期性和景气度受制于以上因素的变化。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

公司在境外设立 13 家全资子公司，其中 9 家销售型公司（非洲 6 家，美国、英国、巴西各 1 家）和 4 家生产型公司（尼日利亚、加纳、柬埔寨、莫桑比克各 1 家）

其中：境外资产 1,987,920,465.40（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 39.55%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

**1、行业地位优势：**公司坚持“优质&时尚”的产品定位，是行业内具有优质制造能力、品牌独特性的发制品生产和销售商；公司出口创汇多年来一直位居国内同行业首位，是国内生产规模领先的发制品企业；公司是全国发制品标准化技术委员会秘书处承担单位，起草编制了多项发制品行业国家标准；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。

**2、品牌优势：**“瑞贝卡 Rebecca”商标是“中国驰名商标”。“Rebecca”品牌为国内假发高端时尚品牌，该品牌的销售规模和门店数量均居国内同行业高端时尚假发首位；“Sleek”、“NOBLE”、“JOEDIR”、“Magic”等品牌在欧洲、非洲市场耕耘多年，享有良好市场声誉。

**3、科研实力优势：**公司是发制品行业内为数不多的国家级“高新技术企业”之一；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；公司共取得各项专利 406 项，其中已经授权的发明专利 16 项。

**4、产业链条优势：**公司在激烈的市场竞争中逐步形成了完整的产业链条和产业布局。上游纤维发丝原材料不仅实现了自主研制与生产，而且多项技术指标和参数达到行业先进水平；公司业务遍及全球多个国家和地区，产品主要销往北美、非洲、欧洲以及亚洲等地区，形成了较为完善的全球销售市场布局；公司在境外设立 9 家销售型子公司（非洲 6 家，美国、英国、巴西各 1 家）和 4 家生产型子公司（尼日利亚、加纳、柬埔寨、莫桑比克各 1 家）；境内设立 10 家子公司；人发原材料采购实现了全球化布局，并引领公司所在地许昌市成为全球最大的人发原材料集散地和假发生产制造基地。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期，全球经济持续低迷，贸易保护主义盛行，中美贸易摩擦不断升级，国际贸易环境形势严峻，国内出口型企业面临的外部风险因素明显增加。据海关总署发布数据显示，2019 年我国外贸进出口总值 31.54 万亿元人民币，同比增长 3.4%；其中对美国进出口 3.73 万亿元，同比下降 10.7%，美国降为我国第三大贸易伙伴；从出口主体上看，民营企业首次超过外商投资企业，成为我国第一大外贸主体，占我国外贸进出口总值的 42.7%。从以上数据可以看出，我国外贸虽总体平稳，民营企业出口活力增强，但进出口总值也受到了中美贸易摩擦的影响。根据国家统计局统计资料显示，2019 年全年我国国内生产总值（GDP）近 100 万亿元，稳居世界第二位；人均 GDP 首次突破 1 万美元；国内经济规模的提升，意味着人民收入的增加，而收入决定消费，国内消费持续升级前景可期。国内消费结构持续升级，将为中国经济转向高质量发展持续提供动力支撑，也将为假发制品、美容美发等时尚发型妆饰行业打开广阔的市场发展空间和发展机遇。

报告期，国内外经济形势复杂而严峻，公司董事会因应经营环境变化科学决策并持续保持战略定力，经营和管理层按照既定经营方针奋力开拓，内抓“品质、管理和信息链”，外抓“品牌、市场和渠道融合”，加大对全球资源优化整合力度，合理安排生产布局，拓宽国际市场广度的同时兼顾国内市场深度，降低各种风险因素对公司的影响，保证了生产经营的平稳运行。报告期，公司实现营业收入 1,819,293,409.70 元，与去年同期相比下降 3.30%；实现归属于上市公司股东的净利润 211,789,483.21 元，与去年同期相比下降 9.56%。报告期，公司营业收入下降的主要原因是美国市场销售下滑所致，一是由于该市场消费者需求产品结构变化及公司销售模式转型所致，公司自主渠道的业绩体现需要时间周期，二是由于受中美贸易摩擦的影响，自 9 月 1 日起，公司出口到美国的化纤产品被征收 15%的关税，影响了部分订单实施；三是由于传统销售渠道受到全球跨境电商冲击。报告期，实现归属于上市公司股东的净利润下降的主要原因是本期营业收入下降以及管理费用和财务费用增加所致。

内销市场。公司持续对内销渠道进行调整优化和品牌形象提升，调增了全国直营店铺的数量，优化了重点城市的直营店铺布局，产品的“型”与“色”更加炫彩多变，研发设计着重突出品牌“敢想敢变”、“突破自我”、“绽放自我”的精神内涵，并通过各种新媒体宣传品牌形象，在公司广告宣传投入大大降低的情况，实现了国内销售的增长。报告期，公司国内实现假发销售收入 264,144,802.79 元，同比增长 6.42%，占营业收入的 14.52%。

外销市场。北美市场，近年随着美国市场需求结构发生的深刻变化以及国内生产成本的提升，发制品传统销售渠道的利润空间逐步被压缩，为顺应市场变化，公司积极实施销售模式转型及品牌经营战略，但由于北美自主模式、自主品牌销售、自主营销渠道建设需要时间周期，叠加中美贸易摩擦等因素，美国市场销售不及预期。非洲市场，公司持续从新产品研发端着手，增派研发人员到当地市场和工厂，推出更多款式新颖产品，指导当地工厂迅速投产，缩短了市场热销产品和新品上市时间。公司结合当地市场情况，继续推进生产基地的战略转移，对加纳和尼日利亚工厂进行了改扩建，又在莫桑比克设立了新工厂，进一步扩大了“地产地销”规模；公司继续加强外派人员的管理，完善激励措施，促进了非洲整体销售稳定。欧洲市场持续低迷，南美市场规模

较小。报告期，外销市场实现销售收入 1,446,621,012.25 元，同比下降 5.20%，占营业收入的 79.52%。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司仍致力于为全球假发消费者打造“顶上时尚”，满足全球假发消费者对“美”的追求，并继续贯彻落实稳健经营的指导方针，继续对内抓“品质、管理和信息链平台”，对外抓“品牌、市场和渠道融合”，主营业务未发生重大变化。本报告期，公司实现主营业务收入 1,778,528,064.21 元，同比下降 3.59%；实现归属于上市公司股东的净利润 211,789,483.21 元，同比下降 9.56%。截至本报告期末，公司总资产达 5,025,893,654.70 元，同比增长 3.31%；归属上市公司股东的净资产达 2,863,802,659.23 元，同比增长 0.25%。

### (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	1,819,293,409.70	1,881,348,591.94	-3.30%
营业成本	1,156,912,454.74	1,225,639,743.28	-5.61%
销售费用	173,512,309.69	185,210,974.86	-6.32%
管理费用	84,074,860.86	72,070,876.42	16.66%
研发费用	38,928,836.97	40,369,725.03	-3.57%
财务费用	109,499,870.75	94,246,788.52	16.18%
经营活动产生的现金流量净额	151,436,344.53	-106,477,782.76	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-42,842,985.65	-12,816,661.02	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-18,024,253.47	107,134,051.63	不适用

#### 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 1,819,293,409.70 元，同比下降 3.3 个百分点。销售收入下降主要是由于销往美欧地区的工艺发条的连续下降。虽然欧美地区是公司工艺发条产品的主要销售市场，近几年来由于市场竞争日趋激烈，尤其是受国际电商的冲击、消费者需求结构变化，公司传统营销模式已无法支撑公司对美销售的持续增长，公司对美销售面临较大的挑战与压力。面对市场变化，公司积极实施了销售模式的转型，加快推进由传统渠道向传统渠道加电商、加品牌零售多渠道销售模式的转型。但由于在中美贸易摩擦的大背景下，公司销售模式转型进展较慢，新渠道的拓展短期内对美国市场销售贡献有限，公司对美销售持续下降，但整体幅度较上年有所收窄。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
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	214,882,727.97	192,407,244.23	10.46	-34.20%	-31.89%	减少 3.04

						个百分点
化纤发条	814,864,793.60	489,374,912.06	39.94	-2.95%	-1.85%	减少 0.67 个百分点
化纤假发	241,747,257.97	170,320,170.32	29.55	-8.08%	5.07%	减少 8.81 个百分点
人发假发	344,679,909.61	177,984,847.76	48.36	34.36%	21.03%	增加 5.69 个百分点
阻燃纤维	145,429,874.40	82,200,169.20	43.48	-0.18%	-14.66%	增加 9.59 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
北美洲	404,242,990.00	338,256,703.77	16.32	-10.41%	-16.46%	增加 6.05 个百分点
欧洲	135,622,134.41	92,262,016.37	31.97%	-7.94%	-7.30%	减少 0.47 个百分点
非洲	888,844,359.75	554,869,754.07	37.57	-0.73%	2.14%	减少 1.76 个百分点
国内	331,907,051.96	127,730,409.95	61.52	4.15%	2.72%	增加 0.53 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

分产品来看

工艺发条营业收入同比下降 34.2%，主要是由于随着头套类产品佩戴方便、且舒适度不断提升，替代了部分工艺发条产品的需求，同时由于国际电商对欧美市场传统销售渠道的冲击，使得公司工艺发条产品销售收入下降较大。

人发假发产品营业收入同比增长 34.36%，主要是由于人发假发蕾丝产品具有透气性好，仿真性强，佩戴方便等优势，国内外市场需求较好，导致销量提升收入增加所致；人发假发产品毛利率增加主要是由于人发假发属于高端产品，其附加值较高，随着内销比重增加，以及国外人发假发蕾丝产品销量增加，人发假发产品销售收入占比提升所致。

化纤假发产品营业收入同比下降 8.08%，主要是由于人发假发的替代效应以及美国对化纤产品加征关税导致销量下降；化纤假发毛利率下降主要是由于销量下降导致单位产品固定成本有所增加，以及美国对化纤产品加征关税影响所致。

分地区来看

美洲销售收入同比下降 10.41%，降幅较上年有所收窄，美洲销售收入下降主要是由于工艺发条产品销售减少所致，毛利率增加 6.05 个百分点，主要是毛利率较高的人发假发产品销售占比提升所致。虽然公司在美国市场进行了拓展，但在中美贸易摩擦大背景下，目前进展较慢。国内假发销售的增长主要是由于随着国内门店的调整优化和店铺运营质量的提升，国内直营店铺销售增长所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
工艺发条	条	2,583,050.00	2,679,974.00	4,147,413.00	-13.53	-10.84	-2.28
化纤	条	39,716,375.00	37,683,050.00	16,348,658.00	2.54	-4.54	32.75

发条							
人发假发	套	1,585,464.00	1,287,450.00	882,052.00	40.02	18.81	51.03
化纤假发	套	3,120,712.00	3,084,819.00	819,030.00	-16.11	-13.58	4.58
阻燃纤维	吨	3,996.00	4,064.42	316.15	-16.47	-11.83	-17.79

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	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(%)	情况说明
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(%)	情况说明
发制品	直接材料	535,439,313.24	51.98	599,045,395.92	54.95	-10.62	主要是产品结构变动,工艺条产占下降。
发制品	直接人工	392,154,187.28	38.07	410,064,113.60	37.61	-4.37	主要是销量上同有下降及外厂工资相对较低
发制品	制造费用	102,493,673.85	9.95	81,125,571.48	7.44	26.34	主要是由工

							规模增加所致
阻燃纤维	直接材料	50,386,109.85	61.30	65,231,501.07	67.72	-22.76	主要是由于产量上年同期下降
阻燃纤维	直接人工	2,972,273.66	3.62	2,995,717.19	3.11	-0.78	主要是由于产量下降、直接人工占比相对提升
阻燃纤维	制造费用	28,841,785.69	35.09	28,098,093.41	29.17	2.65	主要是由于产量下降,制造费用占比相对提升

成本分析其他情况说明

无

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 32,649.38 万元，占年度销售总额 17.96%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 11,883.23 万元，占年度采购总额 23.88%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

前五名 销售客户

单位：元 币种：人民币

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	88,351,857.31	4.86
第二名	71,103,686.11	3.91
第三名	69,265,282.78	3.81
第四名	64,537,663.36	3.55
第五名	33,235,289.98	1.83
合计	326,493,779.54	17.96

## 前五名 供应商

单位：元 币种：人民币

供应商名称	采购金额	占总采购金额比例 (%)
第一名	37,299,133.95	7.50
第二名	31,888,591.00	6.41
第三名	18,222,271.51	3.66
第四名	16,526,370.45	3.32
第五名	14,895,886.07	2.99
合计	118,832,252.98	23.88

## 3. 费用

√适用 □不适用

销售费用：本报告期销售费用较上年同期下降 6.32%，主要是由于广告宣传费用减少所致。

管理费用：本报告期管理费用较上年同期增长 16.66%，主要是由于报告期公司管理人员薪酬调整及外派人员差旅费增加导致公司经费增加所致。

财务费用：本报告期财务费用较上年同期增长 16.18%，主要是由于公司境外个别子公司所在国货币兑美元贬值及本报告期人民币兑美元贬值幅度较上年收窄所致。

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	38,928,836.97
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	38,928,836.97
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.14
公司研发人员的数量	598
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.65
研发投入资本化的比重 (%)	0

## (2). 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	2019 年	2018 年	增减比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	151,436,344.53	-106,477,782.76	不适用	主要是公司结合市场需求情况，本年度购买商品较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-42,842,985.65	-12,816,661.02	不适用	主要是新增资产投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-18,024,253.47	107,134,051.63	不适用	主要是本期偿还贷款较上年增加所致



## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

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 (%)	情况说明
货币资金	455,888,757.26	9.07	345,097,950.94	7.09	32.10	主要是由于银行贷款增加所致
应收票据	4,788,566.00	0.10	14,406,150.00	0.30	-66.76	主要是为了加快阻燃纤维销售资金回收,适当控制了银行承兑汇票结算方式
应收账款	245,354,853.48	4.88	161,582,638.75	3.32	51.84	主要是根据市场情况,公司对部分长期合作客户适当放宽了信用政策所致
可供出售金融资产			239,039,622.42	4.91		根据新的会计准则,本期期末调至其他权益工具投资
其他权益工具投资	121,213,134.94	2.41				该项目为对中原银行的股权投资,其公允价值根据股价及港币兑人民币汇率而发生变动
在建工程	53,993,239.66	1.07	4,552,261.75	0.09	1,086.08	主要是由于境外两个工厂扩建所致
其他非流动资产	27,767,508.42	0.55	15,091,133.50	0.31	84.00	主要是预付土地款及设备采购款增加所致
应付账款	40,267,678.34	0.80	26,971,823.42	0.55	49.30	期末尚未结算采购款较上期增加所致
应付职工薪酬	75,582,351.08	1.50	44,562,707.05	0.92	69.61	年末计提的工龄工资尚未实际发放所致
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	4.78	650,000,000.00	13.36	-63.08	到期偿还了部分一年内到期的长期借款

长期借款	650,000,000.00	12.93	200,000,000.00	4.11	225.00	调整负债结构，增加了长期借款
应付债券			40,000,000.00	0.82		调整为一年内到期的其他非流动负债
递延所得税负债	3,820,970.24	0.08	21,494,943.36	0.44	-82.22	主要是由于其他权益工具投资变动所致

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

### 服装行业经营性信息分析

#### 1. 报告期内实体门店情况

适用 不适用

品牌	门店类型	2018 年末数量 (家)	2019 年末数量 (家)	2019 新开 (家)	2019 关闭 (家)
Rebecca	直营店	66	70	11	7
	加盟店	112	108	8	12
Sleek	直营店	16	6	1	11
	加盟店	19	17	5	7
合计	-	213	201	25	37

#### 2. 报告期内各品牌的盈利情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

品牌类型	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 (%)
Rebecca 品牌	252,003,632.47	82,645,408.52	67.20	8.08	4.01	1.28
Sleek 品牌	12,141,170.32	6,779,934.66	44.16	-19.30	-20.67	0.96
合计	264,144,802.79	89,425,343.18	66.15	6.42	1.61	1.60

#### 3. 报告期内直营店和加盟店的盈利情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

分门店类型	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 (%)
直营店	166,052,260.83	44,513,802.49	73.19	15.22	16.13	-0.21
加盟店	98,092,541.96	44,911,540.69	54.22	-5.76	-9.59	1.94

合计	264,144,802.79	89,425,343.18	66.15	6.42	1.61	1.61
----	----------------	---------------	-------	------	------	------

## 4. 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

销售渠道	2019 年			2018 年		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	10,695,916.98	4.05	70.30	5,337,189.24	2.15	73.31
线下销售	253,448,885.81	95.95	65.97	242,872,548.39	97.85	64.35
合计	264,144,802.79	100.00	66.15	248,209,737.63	100.00	64.54

## 5. 报告期内各地区的盈利情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)
国内	331,907,051.96	18.66	4.15
境内小计	331,907,051.96	18.66	4.15
北美洲	404,242,990	22.73	-10.41
欧洲	135,622,134.41	7.63	-7.94
非洲	888,844,359.75	49.98	-0.73
亚洲	17,911,528.09	1.01	-44.12
境外小计	1,446,621,012.25	81.34	-5.20
合计	1,778,528,064.21	100.00	-3.59

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## (五) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司名称	所属行业	主营产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润

	业					
瑞贝卡时尚有限公司	批发与零售	发制品系列产品的生产及销售	8,690,652.63	570,724,969.71	371,284,513.28	91,686,715.01
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	批发与零售	发制品系列产品的生产及销售	13,669,200.00	235,531,934.07	181,585,995.06	45,333,226.09
抚顺瑞华纤维有限公司	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	103,254,502.96	88,715,625.72	40,558,034.74
瑞贝卡时尚(南非)有限公司	批发与零售	发制品系列产品的生产及销售	5,870,162.89	379,694,411.76	111,829,244.32	21,941,303.16

对净利润影响超过 10%的子公司

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
瑞贝卡时尚有限公司	354,061,241.83	91,586,027.79	91,686,715.01
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司	202,817,826.65	45,756,065.30	45,333,226.09
抚顺瑞华纤维有限公司	145,429,874.40	47,702,134.92	40,558,034.74
合计	702,308,942.88	185,044,228.01	177,577,975.84

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

国内发制品行业是一个以出口为主的行业，国际市场社会政治经济形势变化、国际贸易政策的调整以及国际汇率波动等都会对行业造成影响，行业周期性亦受制于以上因素的变化。全球发制品行业：按市场销售区域划分，发制品消费市场呈现全球化、多极化，各区域市场需求偏好差别较大；按市场规模大小划分，北美地区和非洲地区是发制品行业前两大市场，美国是全球发制

品最大的单一进口国和消费国；按市场发展阶段划分，北美、西欧发制品市场发展较为成熟，非洲、亚洲、南美、东欧等其他地区发制品市场有较大发展潜力和市场前景。

根据国家海关相关统计数据显示，近三年我国发制品每年出口平均额稳定在 35 亿美元左右；北美、非洲仍是我国假发制品前两大出口目的地，占我国发制品出口总额的 75%左右，其中北美约占 38%，非洲约占 37%；美国、南非、尼日利亚、贝宁、日本是我国假发制品前五大出口国；我国发制品生产制造和出口贸易企业主要集中于河南、山东、湖南、安徽、广东等五省份，占据了全国发制品总出口额的近 90%，其中河南约占全国发制品出口总额的 50%。报告期内，公司出口创汇规模仍居国内发制品行业出口企业首位。

2020 年，我国外贸发展环境面临更加严峻局面，全球疫情蔓延，世界经济下行风险加大，将影响全球经济和贸易稳定增长，这些都对全球发制品行业和公司的出口贸易带来诸多不确定因素和不利影响。报告期内，我国国内生产总值（GDP）近 100 万亿元，稳居世界第二位；人均 GDP 首次突破 1 万美元。国内经济规模的提升，意味着人民收入的增加，而收入决定消费，消费升级有望持续推进。国内消费结构持续升级，将为中国经济转向高质量发展持续提供动力支撑，也将为假发制品、美容美发等时尚发型妆饰行业打开广阔的市场发展空间和发展机遇。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

围绕发制品主业，以实现“拥有自主知识产权和自主知名品牌”为目标，实施品牌经营战略，构建全球研发、采购、生产以及营销体系，搭建供应链信息化管理平台，逐步实现制造智能化、零售智慧化及组织扁平化，坚持走全球化发展道路，聚焦寻求美丽的消费群体，致力于为全球时尚人士打造“顶上时尚”，为消费者提供完美的发型解决方案，并以美丽为主题进行行业延展和拓展业务，完全实现由加工制造型企业向品牌、技术、营销型企业转型升级，成为卓越的“顶上时尚”品牌运营企业。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

2020 年公司仍将致力于为全球假发消费者打造“顶上时尚”，紧紧围绕发制品主业，抓好八个方面的重点工作：1、以“优质&时尚”为定位，生产制造高品质时尚假发产品；2、持续完善各大市场品牌体系建设，打造自主知名假发品牌；3、深耕传统业务渠道，从“产品、渠道、品牌、推广”四方面着力，提升销售、提高全球市场占有率；4、继续加大对线上投入，国际电商建立线上知名品牌，国内电商完善品牌区隔，实现价值链不断攀升；5、增强企业核心竞争能力，产业链、信息链、供应链同步提升，提质增效，完善优化库存，提升公司市场竞争力；6、持续完善全球生产基地布局，整合各种优势资源，应对全球新冠疫情；7、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”发展战略；8、加强人力资源管理，组织设计扁平化，细化经营管理，提升人力资源价值。

## （四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

发制品行业是一个以出口为主的行业，全球社会政治经济形势、外汇汇率波动、国际贸易政策的变化以及境外经营环境等都会对该行业产生较大影响和挑战，又叠加全球新冠病毒疫情蔓延，行业面临的不确定风险因素增多，具体如下：

### 1、全球宏观经济下行风险

公司产品以出口为主，包括自营的直接出口和通过境内外贸易商的间接出口，产品主要销往非洲、美国、欧洲等境外市场。公司出口业务受全球社会经济环境影响较大，全球疫情蔓延，世界经济下行风险加剧，中美贸易摩擦的客观存在，全球市场需求下降，都将对公司的未来业务拓展带来较大挑战。如若全球疫情控制不力和持续扩散，部分国家禁航禁运和经济出现困难，国际贸易环境将更加错综复杂，则可能导致公司经营面临较大困难和压力。

对策：密切关注全球疫情发展趋势，积极研判国内外经济形势，及时调整生产经营策略，科学合理安排生产和订单，加强与贸易伙伴合作，共同应对疫情，共渡难关；国内疫情得到控制，经济秩序得到恢复，国内经济长期向好的基本面没有改变，紧跟国内消费升级，持续提升国内销售占比。

## 2、外汇汇率波动风险

公司主营业务收入主要来自出口，业务遍及全球多个国家和地区，公司进出口贸易主要以美元、英镑、奈拉、兰特、塞地等外币为报价和结算货币。由于境外假发消费群体对发制品的消费具有一定的刚性需求，一定程度上的汇率波动不会对发制品的消费需求总量产生重大影响，但汇率的波动将会直接影响到公司外币资产及负债的价值，影响到公司以美元等外币标价外销产品的价格水平及汇兑损益，进而影响公司经营业绩。另外，受全球新冠病毒疫情影响，国际汇率波动幅度加大，美元相对于其他国家货币反而表现坚挺，为国际金融市场和国际贸易带来了不确定性。

对策：公司将采取积极的应对措施，一是实时关注美元走势，抓住美元升值窗口，扩大产品出口；二是加强业务所在国财务人员对该国汇率变动的研判能力；三是加强对境外经营子公司的管控，根据汇率变动情况，适时调整产品销售价格，及时将销售款项汇回国内，以降低所在国汇率波动带来的风险。

## 3、中美贸易摩擦风险

报告期内，中美贸易摩擦不断升级，美国贸易保护主义继续盛行。根据中国海关总署统计数据显示，2019年，中美两国贸易额同比下降14.6%。2019年8月15日，美国贸易代表办公室宣布将对约3000亿美元自华进口商品加征10%关税。2019年8月24日，美方宣布将提高对约5500亿美元中国输美商品加征关税的税率，中方对此坚决反对。2020年1月15日上午，中美第一阶段经贸协议签署《中华人民共和国政府和美利坚合众国政府经济贸易协议》。如若中美两国贸易协议得不到有效执行，公司向美国出口的商品将存在被动加征关税的风险，有可能导致公司对美出口下降，进而对公司未来经营业绩产生不确定影响。

对策：公司将加强境外工厂的布局，加大生产基地战略转移力度，抓住国家“一带一路”战略机遇，积极开拓多元化市场，并利用国际贸易规则合理规避未来可能出现的贸易风险；加大国内市场开拓力度，提升国内销售占比。

## 4、境外经营风险

公司主营业务遍及全球多个国家和地区，在境外设有13家全资子公司，国外政治、经济、社会、法律环境的差异，将可能给公司带来经营风险；尤其是非洲地区，其区域内大部分国家经济发展水平相对落后，政府行政效率不高、基础设施落后、劳动力受教育水平偏低以及法律环境与国内有较大差异等，可能会给公司在当地的生产管理和产品销售带来风险。随着公司境外生产规模和业务规模的扩大，外派人员的健康和安​​全，当地雇佣劳动力增多也可能会产生劳资纠纷等风险。

对策：一是积极收集、研究公司业务所在国家的相关法律法规，特别是出入境管理条例、海关法、外汇管理条例、投资法及其实施条例、税法、劳动法等，为公司正常业务的开展和风险应对做好充分法律准备；二是在公司业务生产和经营场所雇佣安保机构设置安保设施、定期开展安全应急预案演练、明确安全保卫责任等；三是改善员工工作和生活条件，加强和提高员工自身安全保护教育等；四是加强外派人员的语言教育培训，尊重业务所在国的宗教传统、风俗习惯、文化差异等，保持良好沟通和交流，避免因沟通不畅引起的文化差异风险、劳工风险和罢工风险等。

### (五) 其他

适用 不适用

## 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股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

适用 不适用

1、为进一步增强公司利润分配的计划性和透明度，完善和健全公司分红决策和监督机制，加强投资者合理回报。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》以及《公司章程》有关规定。公司董事会在综合考虑公司发展战略、所处的竞争环境、行业发展趋势、企业盈利能力、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等各项因素，经过充分论证后制定了公司《未来三年股东回报规划（2018-2020）》。

2、报告期内，公司根据生产经营状况、未来发展规划以及2019年对外投资资金需求等各种因素，实施了2018年度利润分配，公司以截止2018年12月31日总股本1,131,985,440股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），共计派发现金红利56,599,272.00元（含税）。

3、经公司2020年4月28日第七届董事会第九次会议审议通过的2019年度利润分配预案如下：以截止2019年12月31日总股本1,131,985,440股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.30元（含税），共计派发现金红利33,959,563.20元（含税）；剩余未分配利润全部结转以后年度。上述预案尚需提交股东大会批准。2019年度拟分配预案金额占当年合并报表中归属于上市公司股东净利润的16.03%，主要原因是受新冠肺炎疫情和中美贸易摩擦影响，行业经营环境严峻，结合公司全球资源优化整合进入攻坚阶段，考虑到未来一年对资金的实际需求，董事会提出了2019年度利润分配预案。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019年	0	0.30	0	33,959,563.20	211,789,483.21	16.03
2018年	0	0.50	0	56,599,272.00	234,163,898.60	24.17
2017年	0	0.50	0	56,599,272.00	215,117,358.07	26.31

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，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

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

2019年4月25日，公司召开第七届董事会第五次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》（详细内容见2019年4月27日披露于上海证券报、证券时报及上交所网站的《河南瑞贝卡发制品股份有限公司关于会计政策变更的公告》）；2019年8月28日，公司召开第七届董事会第七次会议和第七届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》（详细内容见2019年8月29日披露于上海证券报、证券时报及上交所网站的《河南瑞贝卡发制品股份有限公司关于会计政策变更的公告》）。

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

#### (四) 其他说明

适用  不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	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	60
境内会计师事务所审计年限	14年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

### 七、面临暂停上市风险的情况

#### (一) 导致暂停上市的原因

适用  不适用

#### (二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

### 八、面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

### 九、破产重整相关事项

适用  不适用



**十、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

适用 不适用

**其他说明**

适用 不适用

**员工持股计划情况**

适用 不适用

公司于2016年9月19日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于（公司第一期员工持股计划草案）及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》等相关议案。2016年11月12日，公司发布了《河南瑞贝卡发制品股份有限公司关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》，公司通过上海证券交易所交易系统累计买入本公司股票18,722,649股，成交均价为人民币7.59元/股，成交金额为人民币142,158,403.95元，买入股票数量占公司总股本的1.98%，该计划所购买的股票锁定期为自该公告发布之日起12个月，即2016年11月11日至2017年11月10日。公司第一期员工持股计划的存续期为不超过24个月，自股东大会表决通过《第一期员工持股计划（草案）》之日起算，该持股计划于2018年9月19日到期。公司于2017年4月21日召开了2016年年度股东大会，会议审议通过了《2016年度公积金转增股本方案》，以截止2016年12月31日总股本943,321,200股为基数，以资本公积向公司全体股东每10股转增2股；2017年6月2日，公司发布了《河南瑞贝卡发制品股份有限公司2016年年度权益分派实施公告》，转增实施完毕后，河南瑞贝卡发制品股份有限公司第一期员工持股计划持有公司股份22,467,179股。

报告期内，公司员工持股计划存续期到期，基于对公司未来持续稳定发展的信心及公司股票价值的判断，公司于2018年8月27日召开了第一期员工持股计划2018年第一次持有人会议，经出席会议的持有人全部赞成同意并提交公司第七届董事会第三次会议审议，同意公司第一期员工持股计划的存续期延长不超过24个月，即本期员工持股计划存续期由24个月延长至不超过48个月，到期日为2020年9月19日。截至2019年12月31日，公司第一期员工持股计划通过集合计划仍持有公司股票22,467,179股。

**其他激励措施**

适用 不适用

**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他**

适用 不适用

**十五、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十六、其他重大事项的说明**

√适用 □不适用

1、公司于2018年2月5日接到许昌市建安区人民政府函，为加快建安区新城区发展，聚集新城区人气，根据许昌市城乡总体规划，并经建安区政府常务会决定，我公司位于瑞贝卡大道南侧厂区（面积约200亩，以下简称“南厂区”）所在地块将被依法收储，土地性质调整为商住用地，依法出让，该厂区原有生产线应迁建新城区尚集产业集聚区境内。详情请见公司于2018年2月6日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体披露的《关于部分厂区搬迁的提示性公告》（编号：临2018-001）。经协商，公司与政府有关部门就南厂区搬迁、土地性质调整、补偿等事项达成一致，并于2018年3月12日签署了《河南瑞贝卡发制品股份有限公司南厂区搬迁协议书》。详情请见公司于2018年3月14日在上海证券交易所网站

（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体披露的《关于部分厂区搬迁进展公告》（编号：临2018-006）。本次征收补偿事项，尚需公司与政府就收储政策及补偿标准签署具体专项协议，提交公司董事会审议批准；截至本报告披露日，该事项无应披露而未披露信息，敬请投资者关注对该事项后续进展情况的披露公告。

2、2018年6月14日，公司发布了《关于筹划非公开发行股票事项停牌的公告》，具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及《证券日报》披露的相关公告，公告编号：临2018-023；2018年6月29日，公司又发布了《关于筹划非公开发行股票事项进展暨复牌的提示性公告》，具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及《证券日报》披露的相关公告，公告编号：临2018-025。本次非公开发行募集资金投资项目涉及境外投资以及国外市场营销网络建设，随着中美贸易摩擦加剧，项目建设环境更加复杂严峻，本项目前期各项工作仍在推进中，公司将根据相关工作进展情况及时履行信息披露义务。

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

具体情况详见公司 2020 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站披露的《河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2019 年度社会责任报告》。

**(三) 环境信息情况****1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(1) 排污信息**

适用 不适用

公司严格执行国家环境保护法律法规，生产设施符合国家产业政策要求，项目建设严格执行环境影响评价和“三同时”工作制度，环保设施齐全并稳定运行，各污染物均能够做到达标排放。公司下属子公司瑞华公司属环保部门公布的 2019 年度重点排污单位，排污分类为废水和废气。该下属子公司产生的污染物主要是废水、废气以及固体废物，其中废水主要污染物为 COD 和氨氮，排放方式为处理后间歇排放，排放口为污水处理站总排口，执行的污染物排放浓度限值分别为 50 mg/L 和 8-10 mg/L，该公司的排放浓度为 36.02 mg/L 和 2.21 mg/L，做到了达标排放；大气污染物主要是烟尘、氨氮化物和二氧化硫，排放方式为连续排放，排放口数量 1 个，排放口位置为锅炉，执行的污染物排放浓度限值分别为 80mg/m<sup>3</sup>、400mg/m<sup>3</sup>和 400mg/m<sup>3</sup>，废气经过布袋除尘和脱硫设施处理后，排放浓度为 71mg/m<sup>3</sup>、299mg/m<sup>3</sup>和 383mg/m<sup>3</sup>，做到了达标排放；固体废物主要是炉渣和废有机溶剂，炉渣进行外卖处理，废有机溶剂委托有资质的公司进行处置。

**(2) 防治污染设施的建设和运行情况**

适用 不适用

公司继续加强对环保管理体系和环保管理制度建设，不断改进工艺流程，污染防治设施平稳运行，对水、大气、固体废物等各类污染物加强了综合治理，各污染物均达标排放和得到安全处置。

**(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

适用 不适用

公司相关建设项目全部按要求进行环境影响评价并取得环境保护行政许可。

**(4) 突发环境事件应急预案**

适用 不适用

公司制定了突发环境事件应急预案，报告期内没有发生突发环境事件。

**(5) 环境自行监测方案**

适用 不适用

公司编制了环境自行监测方案，每季度进行一次自行监测，并接受环保部门监督。

**(6) 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

**3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股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

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	53,983
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	54,403

#### (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	381,538,217	33.71	0	质押	180,000,000	境内非 国有法 人

河南瑞贝卡发制品股份有限公司—第一期员工持股计划	0	22,467,179	1.98	0	未知	0	其他
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 26 号证券投资集合资金信托计划	0	22,037,711	1.95	0	未知	0	未知
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金	+20,950,226	20,950,226	1.85	0	未知	0	未知
香港中央结算有限公司	+9,203,817	20,910,898	1.85	0	未知	0	未知
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 27 号证券投资集合资金信托计划	0	19,316,053	1.71	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	+19,149,485	19,149,485	1.69	0	未知	0	未知
四川电子科技大学教育发展基金会	-4,071,400	13,428,600	1.19	0	未知	0	未知
招商银行股份有限公司—交银施罗德新成长混合型证券投资基金	+12,836,331	12,836,331	1.13	0	未知	0	未知
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德精选混合型证券投资基金	+11,677,839	11,677,839	1.03	0	未知	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	381,538,217	人民币普通股	381,538,217
河南瑞贝卡发制品股份有限公司—第一期员工持股计划	22,467,179	人民币普通股	22,467,179
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 26 号证券投资集合资金信托计划	22,037,711	人民币普通股	22,037,711
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金	20,950,226	人民币普通股	20,950,226
香港中央结算有限公司	20,910,898	人民币普通股	20,910,898
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 27 号证券投资集合资金信托计划	19,316,053	人民币普通股	19,316,053
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	19,149,485	人民币普通股	19,149,485

四川电子科技大学教育发展基金会	13,428,600	人民币普通股	13,428,600
招商银行股份有限公司—交银施罗德新成长混合型证券投资基金	12,836,331	人民币普通股	12,836,331
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德精选混合型证券投资基金	11,677,839	人民币普通股	11,677,839
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。本公司第二大股东河南瑞贝卡发制品股份有限公司—第一期员工持股计划，其管理人为国海证券股份有限公司，与本公司控股股东河南瑞贝卡控股有限责任公司之间不存在关联关系或一致行动人关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

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
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。
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
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

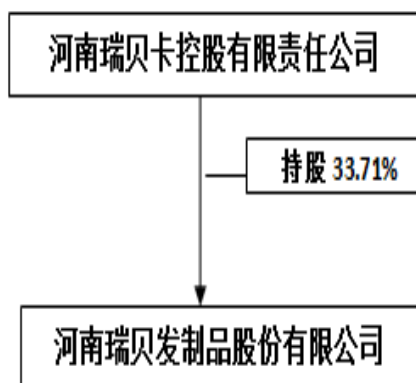
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

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

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

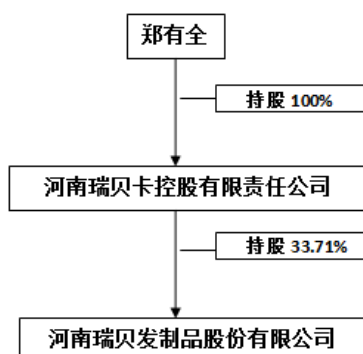
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用



**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**六、股份限制减持情况说明**

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
郑有全	董事长	男	65	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	22.85	否
郑文青	董事、总经理	女	38	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	22.02	否
郑文静	董事、副总经理	女	35	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	14.83	否
吴学丙	董事、副总经理	男	56	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	14.92	否
张天有	董事	男	51	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	15.04	否
胡丽平	董事、董事会秘书	女	44	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	12.39	否
马群	独立董事	男	62	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	5.00	否
常晓波	独立董事	男	50	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	5.00	否
吴永和	独立董事	男	64	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	5.00	否
李建杰	监事长	男	60	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	11.93	否
宣超	监事	男	51	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	12.75	否
陆小林	监事	女	38	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	9.42	否
晁慧霞	财务总监	女	55	2018年4月26日	2021年4月25日	0	0	0	/	14.36	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	165.51	/

姓名	主要工作经历
郑有全	2005 年至今任公司董事长，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；许昌市第六届政协副主席；现任河南省轻工业行业协会会长、中国轻工工艺品进出口商会发制品分会会长、全国发制品标准化技术委员会（CT304）委员兼常务副主任。
郑文青	2009 年 2 月至 2015 年 4 月曾任公司董事兼副总经理，主管营销工作；现任公司董事兼总经理，河南省第十三届人大代表，许昌市工商联

	副主席；河南瑞贝卡控股有限责任公司董事；黄河科技集团信息产业发展有限公司执行董事；许昌瑞东电子科技有限公司董事长。
郑文静	曾任上海瑞贝卡发制品有限公司总经理，现任公司董事、副总经理，主管国内营销工作。
吴学丙	2012年4月至2015年4月任公司副总经理，主管技术研发工作；现任公司董事兼副总经理，主管纤维材料技术研发工作。
张天有	历任公司工艺部部长、总经理助理、副总经理，现任公司董事。
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。
马群	中共党员，南京大学法学硕士，一级律师，擅长公司法、证券法、外商投资等法律业务。现任江苏泰和律师事务所首席合伙人、江苏省委法律专家成员。2015年4月至今任公司独立董事。
常晓波	中共党员，大专学历，会计师、注册会计师，擅长上市公司财务管理和资产重组。历任岳华会计师事务所陕西分所、中瑞岳华会计师事务所陕西分所主任会计师。现任信永中和会计师事务所合伙人、西安分部总经理，航天通信控股集团股份有限公司、西安国际医学投资股份有限公司、西安天和防务技术股份有限公司、新疆鑫泰天然气股份有限公司独立董事。2015年4月至今任公司独立董事。
吴永和	曾任江苏人民出版社编辑、深圳证券交易所总监。2018年4月至今任公司独立董事。
李建杰	曾任公司人力资源部部长、总监，现任公司党委书记、工会主席。2015年4月至今任公司监事长。
宣超	曾任公司假发生产部部长，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。
陆小林	现任公司财务中心融资部部长。2015年4月至今任公司职工监事。
晁慧霞	2009年2月至2018年4月任公司董事兼财务总监，现任公司财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、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、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**

适用 不适用

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	控股公司	董事局主席	2006-06-23	/
郑文青	控股公司	董事	2015-05-15	/
在股东单位任职情况的说明	无			

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

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
郑文青	黄河科技集团信息产业发展有限公司	执行董事	2019年12月	
郑文青	许昌瑞东电子科技有限责任公司	董事长	2019年11月	
马群	江苏泰和律师事务所	主任律师	1989年3月	
常晓波	信永中和会计师事务所西安分部	合伙人、总经理	2012年3月	
常晓波	西安国际医学投资股份有限公司	独立董事	2015年5月	
常晓波	西安天和防务技术股份有限公司	独立董事	2016年9月	
常晓波	航天通信控股集团股份有限公司	独立董事	2018年1月	
常晓波	新疆鑫泰天然气股份有限公司	独立董事	2019年1月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

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公司董事会薪酬委员会提出，独立董事的津贴标准由公司股东大会批准后实施，高级管理人员的薪酬标准根据公司工资管理规定及绩效考核规定执行。
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 5.00 万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	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税前报酬总额为 165.51 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 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	4,089
主要子公司在职员工的数量	4,902
在职员工的数量合计	8,991
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	509
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,487
销售人员	617
技术人员	673
财务人员	46
行政人员	106
其他人员	62
合计	8,991
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	24
本科	632
大专	1,103
高中及以下	7,232
合计	8,991

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

员工薪酬政策一直坚持以“对外具竞争力、对内具公平性与激励性”为原则，以公司总体经济效益为主导，根据社会经济发展水平并参照当地人力资源市场状况，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，采用差异化的薪酬策略，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，其他人员保持在当地人力资源市场中位以上水平。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

适用  不适用

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，分层级、分类别、有步骤、有重点地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力资源基础。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、行政法规、部门规章以及其他规范性文件的要求，公司法人治理结构权责清晰并合规规范，各项法人治理制度有效运行，公司治理运作水平不断提升。报告期内，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、恪尽职守、规范运作，切实维护了股东价值最大化并确保公司利益相关者的利益。

#### 1、关于股东和股东大会

公司严格按照公司章程及相关法律法规的要求，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。报告期内，公司共召开一次股东大会，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》、《上市公司股东大会规则》和《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

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，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、机构和业务等方面做到“五分开”，上市公司具有独立的生产、供应和销售系统。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

报告期内，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；选举程序严格按照法律法规及公司规章制度的要求进行。公司召开的各届次董事会均运作规范，能够较好的履行《公司章程》及相关法律法规赋予的职能，落实股东大会相关决策。报告期内，各董事、独立董事能够严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》以及相关法律法规的要求认真履行职责，各专业委员会也能严格按照其实施细则规范运作，维护公司整体利益及中小股东的权益。

#### 4、监事和监事会

报告期内，公司监事会运作规范，能够较好的履行《公司章程》及相关法律法规赋予的职能。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事能够严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》以及相关法律法规的要求，认真履行自己的职责，本着对公司及股东负责的原则，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，实现并确保股东、客户、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，促进公司良性、持续发展。

#### 6、公司信息披露与透明度

强有力的信息披露制度是保护投资者的强有力工具，也能够帮助公司吸引资本并对公司保持信心。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。报告期内，公司信息披露工作保密机制完善，未发生泄密事件或发现内幕交易行为。

#### 7、内部控制和风险管理

内部控制和风险管理是公司治理的重要组成部分。公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等部门规章及规范性文件和内部控制规范体系要求组织开展内部控制评价工作。

#### 8、内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照中国证券监督管理委员会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及《河南瑞贝卡发制品股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》等相关规定做好内幕信息保密工作，做好内幕信息知情人登记备案工作。经自查，未发现 2019 年度公司内幕信息知情人在影响公司股份的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司及相关人员不存在因内幕信息知情有登记制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。公司董事、监事和高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 21 日	www. sse. com. cn	2019 年 5 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 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 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
郑有全	否	4	3	1	0	0	否	0
郑文青	否	4	2	1	1	0	否	1
郑文静	否	4	2	1	1	0	否	1
吴学丙	否	4	3	1	0	0	否	1
张天有	否	4	3	1	0	0	否	1
胡丽平	否	4	3	1	0	0	否	1
马群	是	4	2	2	0	0	否	1
常晓波	是	4	2	2	0	0	否	0
吴永和	是	4	3	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

#### 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，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司累计召开审计委员会 5 次，各专门委员会均能够严格履行前置审议程序，切实发挥专业指导优势，重点针对公司年度经营责任制、年度审计及财务报告等事项进行审议并发表意见，且不存在异议事项。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

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。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见本公司 2020 年 4 月 30 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《河南瑞贝卡发制品股份有限公司内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《河南瑞贝卡发制品股份有限公司内部控制审计报告》认为：公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。详见本公司 2020 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《河南瑞贝卡发制品股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用



## 第十节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
河南瑞贝卡发制品股份有限公司 15 年公司债券	15 瑞贝卡	136076	2015 年 12 月 08 日	2020 年 12 月 08 日	40,000,000.00	5.68%	采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次。本次债券采取分期还本方式。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

□适用 √不适用

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中原证券股份有限公司
	办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
	联系人	菅明军
	联系电话	0371-65585033
资信评级机构	名称	中证鹏元资信评估股份有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

其他说明:

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

经公司第六届董事会第三次会议审议通过,并由公司 2015 年第二次临时股东大会批准,本期债券的募集资金扣除发行费用后拟用于偿还金融机构借款、补充流动资金及适用的法律法规允许的其他用途,并授权董事会根据公司财务状况与资金需求情况,在上述范围内确定具体用途。根据《河南瑞贝卡发制品股份有限公司公开发行 2015 年公司债券募集说明书(面向合格投资者)》,本次债券募集资金扣除发行等相关费用后拟用于补充流动资金。本期债券募集资金全部存放于经董事会批准设立的专项账户集中管理,专项账户专门用于募集资金的接收、存储、划转与本息偿付,不得存放非募集资金或用作其它用途。按照募集说明书的有关约定,公司已将本期债券募集资金全部用于补充流动资金。公司本期债券募集资金的使用符合有关法律、行政法规和规范性文件的规定,严格按照发行申请文件中承诺的募集资金使用计划使用。

### 四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上,于 2019 年 6 月 21 日出具了《河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2015 年公司债券 2019

年跟踪信用评级报告》，本次跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为 AA，发行主体长期信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定。跟踪评级结果与本期债券发行时的评级结果不存在评级差异。

本次信用评级报告《河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2015 年公司债券 2019 年跟踪信用评级报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

中原证券股份有限公司作为公司“15 瑞贝卡”的债券受托管理人，依据相关规定，持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况，积极履行受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。报告期内，中原证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》约定履行了受托管理人职责，并于 2019 年 6 月 27 日出具了《河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2015 年公司债券受托管理事务报告(2018 年度)》。(详见公司于 2019 年 6 月 28 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 发布的相关公告)

#### 八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2019 年	2018 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	366,400,942.19	390,263,130.05	-6.11	主要是本期利润减少所致
流动比率	2.68	2.18	22.94	主要是一年内到期的非流动负债减少所致
速动比率	0.55	0.36	52.78	主要是一年内到期的非流动负债减少所致
资产负债率 (%)	42.92	41.19	4.20	主要是流动负债增加所致
EBITDA 全部债务比	0.17	0.19	-10.53	主要是本期流动负债增加所致
利息保障倍数	3.73	3.91	-4.60	主要是本期利息支出减少所致
现金利息保障倍数	2.90	0.18	1,511.11	主要是本期采购减少所致
EBITDA 利息保障倍数	4.30	4.29	0.23	
贷款偿还率 (%)	100%	100%		
利息偿付率 (%)	100%	100%		

#### 九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

#### 十、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

报告期末，公司银行授信总额 27.64 亿元，授信银行 13 家，已使用授信额度 18.74 亿元；公司均按时偿还本金和支付利息，未发生违约事件。

#### 十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

报告期内，公司债券严格执行募集说明书的相关约定及承诺，发行文件真实、准确、完整，发行程序合规，募集资金用途合法合规，严格在约定的范围内使用，及时履行相关的信息披露义务，未有损害债券投资者利益的情况发生。

#### 十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

中喜审字【2020】第 00898 号

河南瑞贝卡发制品股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞贝卡公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### 1、存货实存和可变现净值事项

###### 事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日，瑞贝卡公司的存货余额为 31.96 亿元，明细构成见附注，主要为原材料（包括人发原材料、自产化纤发丝和进口化纤发丝等）、在产品及自制半成品（包括经过整理和加工并具备出售价值的人发自制半成品）、产成品和发出商品等，占公司资产总额的 63.57%，存货构成公司最重要的核心资产，为此我们确定存货实存和可变现净值为关键审计事项。

###### 审计应对

（1）走访管理层，并结合公司历史情况，了解发制品行业存货的特性（以人发原材料及其自制半成品、产成品为主，价值高，可以长期保存并用于生产和销售。随着经济发展和人们蓄发习惯的改变，人发原材料日益稀缺，长期看人发原材料呈现自然增值状态）、公司执行的人发原材料储备战略以及自产化纤发丝原材料研发和生产情况。

（2）对公司存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了测试，包括了解公司对存货盘点的重视程度、相关制度、执行情况及计提存货跌价准备的流程。

（3）针对公司存货主要集中于本部的情况，在对公司存货盘点的组织工作进行了解和评价后，编制对公司存货盘点计划的调查问卷，制定存货监盘计划，对本部存货实施全面监盘程序，在监盘中检查存货的数量、状况等，对冷背残次等存在明显减值迹象的存货予以审核或核实，并形成

监盘记录，在此基础上对存货实物记录与财务账面记录进行核对，并对相关存货盘盈盘亏的会计处理进行了审核。

(4) 对公司主要境外子公司的存货进行抽查盘点，对公司发往境外子公司的在途存货的海运记录进行抽查与核实，并与境外子公司的在途存货记录和相关海运资料交叉核对。

(5) 对公司计算的存货可变现净值所涉及的重要估计进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金的合理预计等。在此基础上获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，核实存货跌价准备计提是否充分。

## 2、海外收入

### 事项描述

2019 年度，公司共实现主营业务收入（合并口径）17.79 亿元，其中海外收入（包括境外子公司销售收入）14.47 亿元，所占比例为 81.34%。公司产品海外销售的主要模式一是母公司直接向美国、德国、韩国等海外客户销售，二是母公司向境外子公司销售产品后由子公司就地销售，三是境外子公司生产的产品就地销售（瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司主要销往非洲子公司）。公司出口收入确认的会计政策为：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、提单、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、提单、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、提单、出口货运单并办妥银行托收手续后确认收入。公司海外收入的区域主要包括美国、英国、法国、巴西及非洲的尼日利亚、加纳、南非、肯尼亚、坦桑尼亚、刚果（金）和莫桑比克等。由于公司海外收入的比重大、区域广，销售产品形成海外应收账款等原因，为此我们确定将海外收入作为关键审计事项。

### 审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 走访管理层，了解公司的海外销售模式。根据重要性原则，选取出口销售样本检查销售订单与合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的出口收入确认标准是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对海外主要经销商基本情况进行调查，包括经销商的名称、设立时间、经营范围、注册商标和品牌、公司网址及以往历史合作记录和诚信情况等。

(4) 获取公司全年出口报关记录明细表进行分析与核对，登录中国电子口岸网站，对出口报关记录进行抽查，并将全年出口报关记录与财务账面收入进行核对，对相关差异进行分析。

(5) 对本年记录的海外收入交易选取样本，核对订单、出口发票、销售合同、出库单、提单、运单和报关单，检查收入的真实性，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(6) 对海外经销商发出询证函，对本年度的交易金额和应收账款余额进行函证。

(7) 检查期后主要海外经销商的回款记录。

(8) 就资产负债表日前后记录的海外收入交易，选取样本，进行截止性测试。

(9) 对公司主要境外子公司进行审计，对境外子公司的海外收入进行核实。

## 3、境外实体的审计

### 事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日，公司合并会计报表合并范围内的境外子公司包括瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡时尚（南非）有限公司、瑞贝卡时尚（加纳）有限公司、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司、瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司、瑞贝卡时尚（巴西）有限公司、亨得尔有限公司、瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司、瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司、瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司、瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司、瑞贝卡时尚有限责任公司和瑞贝卡（莫桑比克）

发制品有限公司，共计 13 个境外子公司，其中销售型子公司 9 个，工厂型子公司 4 个。公司已经建立了《河南瑞贝卡发制品股份有限公司境外销售分支机构管理与控制制度》，对境外子公司实施有效的管理。上述境外子公司，除瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司外，均聘请了所在国注册会计师进行审计，公司认为以上措施有利于降低境外子公司的会计和税收监管风险。上述境外子公司主要分布在英国、美国、非洲部分国家及东南亚的柬埔寨，分布区域广，数量较多，所在国政治、经济、法律和文化环境等客观上与中国存在着差异，公司面临一定的跨境经营的管理风险；2019 年上述子公司共计实现营业收入（子公司内部销售合并抵销后）9.60 亿元，占公司合并营业收入的 52.74%。基于上述情况，我们将境外实体的审计作为关键审计事项。

#### 审计应对

我们对公司的资产、收入和利润规模较大的主要境外子公司包括瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡时尚（南非）有限公司、瑞贝卡时尚（加纳）有限公司、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司和瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司按照中国注册会计师审计准则进行了现场审计，包括财务报表和以销售及资金管理为中心的内部控制。针对境外子公司的主要资产包括货币资金、存货和固定资产（工厂型子公司）的具体情况，我们重点对主要境外子公司的货币资金进行了检查，对存货和固定资产进行抽查盘点。上述主要境外子公司同时接受所在国注册会计师的审计。对于部分资产、收入和利润规模较小的境外子公司，我们利用所在国注册会计师的审计结果。以上无论是双重审计还是利用所在国注册会计师的审计结果，我们都与该等相关境外注册会计师执行了沟通程序。

在上述基础上：

（1）对境外子公司的设立目的、承担的主要职能及人员配备等情况进行了了解，并检查公司关于境外机构的管控办法。

（2）检查我国商务部门对设立境外子公司的批准文件。

（3）检查境外子公司设立时所在国有权部门的批准文件、注册证书和其他涉及税务、海关等相关部门所颁发的证明文件。

（4）对境外子公司的政治和经济、税收政策、海关政策、开户银行和所在国货币情况、法律事项等所处的外部环境进行调查和了解。

（5）对境外子公司进行审计时，约谈子公司聘请的所在国注册会计师，了解该国执行的企业会计准则、税收政策及其他相关制度，并就子公司审计事宜进行沟通。

（6）针对境外子公司以销售（工厂型子公司产品全部销售给销售型子公司）为主要职能的特点，我们对执行的销售模式进行了了解，对主要客户档案、交易记录和信用风险控制措施进行了检查，对发制品市场的销售情况进行实地观察，并对主要客户进行了现场走访。

（7）针对境外子公司在员工人身和资产安全防范方面采取的措施和实际执行情况进行了检查。

#### 四、其他信息

瑞贝卡公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞贝卡公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞贝卡公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞贝卡公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞贝卡公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞贝卡公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就瑞贝卡公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄宾

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：马静玉

二〇二〇年四月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		455,888,757.26	345,097,950.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		4,788,566.00	14,406,150.00
应收账款		245,354,853.48	161,582,638.75
应收款项融资			
预付款项		73,919,488.9	72,955,785.3
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		35,160,373.18	35,578,910.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,196,541,414.82	3,161,832,775.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,615,995.13	3,445,059.57
流动资产合计		4,020,269,448.77	3,794,899,270.90
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			239,039,622.42
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		121,213,134.94	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		541,990,196.45	558,512,810.46
在建工程		53,993,239.66	4,552,261.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产		200,760,337.90	194,700,312.02
开发支出			
商誉		15,864,059.19	15,042,431.27
长期待摊费用		10,949,786.84	13,188,011.91
递延所得税资产		33,085,942.53	29,904,320.45
其他非流动资产		27,767,508.42	15,091,133.50
非流动资产合计		1,005,624,205.93	1,070,030,903.78
资产总计		5,025,893,654.70	4,864,930,174.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,060,166,509.86	935,737,360.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		3,600,000.00	2,000,000.00
应付账款		40,267,678.34	26,971,823.42
预收款项		28,235,548.97	25,474,346.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		75,582,351.08	44,562,707.05
应交税费		28,147,505.08	25,662,601.40
其他应付款		27,253,009.73	30,742,787.97
其中：应付利息		149,391.78	149,391.78
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		240,000,000.00	650,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,503,252,603.06	1,741,151,626.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		650,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			40,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		764,612.99	1,150,671.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		0	87,051.23
递延所得税负债		3,820,970.24	21,494,943.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		654,585,583.23	262,732,666.29

负债合计		2,157,838,186.29	2,003,884,292.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,131,985,440.00	1,131,985,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		248,992,789.37	248,462,511.59
减：库存股			
其他综合收益		-326,915,802.08	-179,955,213.37
专项储备			
盈余公积		228,225,316.51	218,952,712.23
一般风险准备			
未分配利润		1,581,514,915.43	1,437,073,611.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,863,802,659.23	2,856,519,061.89
少数股东权益		4,252,809.18	4,526,820.06
所有者权益（或股东权益）合计		2,868,055,468.41	2,861,045,881.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,025,893,654.70	4,864,930,174.68

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

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		219,895,390.66	113,378,502.66
交易性金融资产			
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		622,624,992.61	530,694,583.95
应收款项融资			
预付款项		71,217,180.12	77,906,280.72
其他应收款		903,540,805.09	866,546,207.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,595,103,884.34	1,631,042,802.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,063,926.83	
流动资产合计		3,419,446,179.65	3,219,568,377.15
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
可供出售金融资产			239,039,622.42
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		585,212,813.23	572,359,374.96
其他权益工具投资		121,213,134.94	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		386,904,059.24	405,218,757.37
在建工程		526,562.46	1,245,564.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		144,331,762.61	147,127,723.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,520,326.65	2,090,635.87
递延所得税资产		3,127,801.36	2,455,872.15
其他非流动资产		27,767,508.42	15,091,133.50
非流动资产合计		1,270,603,968.91	1,384,628,683.81
资产总计		4,690,050,148.56	4,604,197,060.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,060,166,509.86	935,737,360.00
交易性金融负债			
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		57,646,806.18	59,077,976.98
预收款项		22,254,858.13	16,531,553.20
应付职工薪酬		69,783,554.04	36,997,539.88
应交税费		5,997,161.08	1,006,651.44
其他应付款		20,790,786.00	19,792,957.43
其中：应付利息		149,391.78	149,391.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		240,000,000.00	650,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,476,639,675.29	1,719,144,038.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		650,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			40,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		764,612.99	1,150,671.70
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			87,051.23
递延所得税负债		3,820,970.24	21,494,943.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		654,585,583.23	262,732,666.29
负债合计		2,131,225,258.52	1,981,876,705.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,131,985,440.00	1,131,985,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		248,992,789.37	248,462,511.59
减：库存股			
其他综合收益		21,652,164.70	121,804,679.06
专项储备			
盈余公积		228,204,519.02	218,931,914.74
未分配利润		927,989,976.95	901,135,810.35
所有者权益（或股东权益）合计		2,558,824,890.04	2,622,320,355.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,690,050,148.56	4,604,197,060.96

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

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,819,293,409.70	1,881,348,591.94
其中：营业收入		1,819,293,409.70	1,881,348,591.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,591,033,391.69	1,644,759,539.50
其中：营业成本		1,156,912,454.74	1,225,639,743.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		28,105,058.68	27,221,431.39
销售费用		173,512,309.69	185,210,974.86
管理费用		84,074,860.86	72,070,876.42
研发费用		38,928,836.97	40,369,725.03
财务费用		109,499,870.75	94,246,788.52
其中：利息费用		86,533,800.89	91,033,225.55

利息收入		1,960,242.12	3,648,272.75
加：其他收益		4,341,294.06	14,857,879.38
投资收益（损失以“-”号填列）		3,819,395.93	7,747,917.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,781,263.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,151,270.84	703,957.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		86,562.05	-115,425.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,574,736.00	259,783,381.08
加：营业外收入		9,081,911.38	6,279,965.08
减：营业外支出		1,011,472.09	1,590,745.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		236,645,175.29	264,472,600.33
减：所得税费用		25,129,702.96	31,008,006.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,515,472.33	233,464,594.05
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,515,472.33	233,464,594.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		211,789,483.21	234,163,898.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-274,010.88	-699,304.55
六、其他综合收益的税后净额		-146,960,588.71	13,227,368.51
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-146,960,588.71	13,227,368.51
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-100,152,514.36	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-100,152,514.36	
（4）企业自身信用风险公允价值			

变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-46,808,074.35	13,227,368.51
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			3,915,383.36
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额		-46,808,074.35	9,311,985.15
(9) 其他			
(二) 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		64,554,883.62	246,691,962.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,828,894.50	247,391,267.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-274,010.88	-699,304.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1871	0.2069
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1871	0.2069

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		975,985,850.54	1,098,045,458.61
减：营业成本		658,825,465.95	729,888,624.45
税金及附加		16,017,119.82	19,267,164.03
销售费用		93,420,179.52	110,194,079.88
管理费用		42,526,764.55	32,276,452.20
研发费用		35,197,150.65	38,860,490.84
财务费用		87,401,554.22	57,114,738.32
其中：利息费用		86,533,800.89	87,821,036.67
利息收入		1,171,437.09	2,546,218.16
加：其他收益			
投资收益(损失以“—”号填列)		54,819,395.93	22,747,917.46
其中：对联营企业和合营企业			

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,805,549.40	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,030,039.11	2,522,229.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)		86,562.05	-115,425.21
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		91,667,985.30	135,598,630.41
加:营业外收入		3,266,433.82	6,036,757.31
减:营业外支出		556,678.14	687,084.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,377,740.98	140,948,303.18
减:所得税费用		2,417,674.64	13,504,471.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		91,960,066.34	127,443,831.28
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		91,960,066.34	127,443,831.28
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-100,152,514.36	3,915,383.36
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-100,152,514.36	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-100,152,514.36	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			3,915,383.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			3,915,383.36
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-8,192,448.02	131,359,214.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0826	0.1126
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0826	0.1126

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

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,799,824,902.38	2,027,547,055.22
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,743,177.18	17,991,248.96
收到其他与经营活动有关的现金		223,985,309.04	18,331,238.71
经营活动现金流入小计		2,032,553,388.60	2,063,869,542.89
购买商品、接受劳务支付的现金		977,196,802.48	1,364,442,188.35
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的		463,739,139.65	544,170,032.78



现金			
支付的各项税费		98,747,082.49	116,490,945.67
支付其他与经营活动有关的现金		341,434,019.45	145,244,158.85
经营活动现金流出小计		1,881,117,044.07	2,170,347,325.65
经营活动产生的现金流量净额		151,436,344.53	-106,477,782.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,819,395.93	7,747,917.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		349,830.29	40,612.36
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		4,169,226.22	7,788,529.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,012,211.87	20,605,190.84
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		47,012,211.87	20,605,190.84
投资活动产生的现金流量净额		-42,842,985.65	-12,816,661.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,752,240,308.12	1,140,835,860.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,752,240,308.12	1,140,835,860.00
偿还债务支付的现金		1,627,811,158.26	887,111,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,453,403.33	146,590,308.37
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		1,770,264,561.59	1,033,701,808.37
筹资活动产生的现金流量净额		-18,024,253.47	107,134,051.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		19,222,336.05	-36,930,416.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		109,791,441.46	-49,090,808.45

加：期初现金及现金等价物余额		340,497,315.80	389,588,124.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>450,288,757.26</b>	<b>340,497,315.80</b>

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

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		952,025,286.18	1,278,926,778.47
收到的税费返还		2,942,165.35	
收到其他与经营活动有关的现金		211,975,821.59	15,387,506.00
经营活动现金流入小计		1,166,943,273.12	1,294,314,284.47
购买商品、接受劳务支付的现金		414,165,647.74	744,154,702.51
支付给职工及为职工支付的现金		357,291,423.29	444,671,353.66
支付的各项税费		43,856,014.97	80,160,031.49
支付其他与经营活动有关的现金		278,703,073.34	95,402,490.40
经营活动现金流出小计		1,094,016,159.34	1,364,388,578.06
经营活动产生的现金流量净额		72,927,113.78	-70,074,293.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		54,819,395.93	7,747,917.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,420.00	1,624.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,839,815.93	7,749,541.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,905,165.38	9,936,709.00
投资支付的现金			138,714,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,905,165.38	148,650,709.00
投资活动产生的现金流量净额		47,934,650.55	-140,901,167.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,752,240,308.12	1,140,835,860.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,752,240,308.12	1,140,835,860.00
偿还债务支付的现金		1,627,811,158.26	887,111,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,453,403.33	146,590,308.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,770,264,561.59	1,033,701,808.37
筹资活动产生的现金流量净额		-18,024,253.47	107,134,051.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,280,012.28	3,126,124.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		107,117,523.14	-100,715,284.56
加：期初现金及现金等价物余额		112,777,867.52	213,493,152.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		219,895,390.66	112,777,867.52

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

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,131,985,440.00			248,462,511.59		-179,955,213.37		218,952,712.23		1,437,073,611.44		2,856,519,061.89	4,526,820.06	2,861,045,881.95	
加:会计政策变更								76,597.65		-1,552,900.59		-1,476,302.94		-1,476,302.94	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,131,985,440.00			248,462,511.59		-179,955,213.37		219,029,309.88		1,435,520,710.85		2,855,042,758.95	4,526,820.06	2,859,569,579.01	

2019 年年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				530,277.78		-146,960,588.71		9,196,006.63		145,994,204.58		8,759,900.28	-274,010.88	8,485,889.40
(一) 综合收益总额				530,277.78		-146,960,588.71				211,789,483.21		65,359,172.28	-274,010.88	65,085,161.40
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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							9,196,006.63	-65,795,278.63		-56,599,272.00				-56,599,272.00
1. 提取盈余公积							9,196,006.63	-9,196,006.63		0				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配								-56,599,272.00		-56,599,272.00				-56,599,272.00
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														



2019 年年度报告

其他														
四、本 期期 末余 额	1,131,985,440 .00			248,992,789 .37		-326,915,802 .08		228,225,316 .51		1,581,514,915 .43		2,863,802,659 .23	4,252,809. 18	2,868,055,468 .41

项目	2018 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或 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		其他		
优先 股		永续 债	其他												
一、上 年期 末余 额	1,131,985,440 .00			248,462,511 .59		-193,182,581 .88		206,208,329 .10		1,272,253,367 .97		2,665,727,066 .78	5,226,124. 61	2,670,953,191 .39	
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	1,131,985,440			248,462,511		-193,182,581		206,208,329		1,272,253,367		2,665,727,066	5,226,124.	2,670,953,191	



2019 年年度报告

年期初余额	.00				.59		.88		.10		.97		.78	61	.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						13,227,368.51		12,744,383.13		164,820,243.47		190,791,995.11		-699,304.55	190,092,690.56
(一) 综合收益总额						13,227,368.51				234,163,898.60		247,391,267.11		-699,304.55	246,691,962.56
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															



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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本															

期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	1,131,985,440.00			248,462,511.59		-179,955,213.37		218,952,712.23		1,437,073,611.44		2,856,519,061.89	4,526,820.06	2,861,045,881.95

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

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,131,985,440.00				248,462,511.59		121,804,679.06		218,931,914.74	901,135,810.35	2,622,320,355.74
加：会计政策变更									76,597.65	689,378.89	765,976.54
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,131,985,440.00				248,462,511.59		121,804,679.06		219,008,512.39	901,825,189.24	2,623,086,332.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					530,277.78		-100,152,514.36		9,196,006.63	26,164,787.71	-64,261,442.24
（一）综合收益总额					530,277.78		-100,152,514.36			91,960,066.34	-7,662,170.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											

2019 年年度报告

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								9,196,006.63	-65,795,278.63	-56,599,272.00	
1. 提取盈余公积								9,196,006.63	-9,196,006.63		
2. 对所有者(或股东)的分配									-56,599,272.00	-56,599,272.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	1,131,985,440.00				248,992,789.37		21,652,164.70	228,204,519.02	927,989,976.95	2,558,824,890.04	

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,131,985,440.00				248,462,511.59		117,889,295.70		206,187,531.61	843,035,634.20	2,547,560,413.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2019 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	1,131,985,440.00				248,462,511.59		117,889,295.70		206,187,531.61	843,035,634.20	2,547,560,413.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,915,383.36		12,744,383.13	58,100,176.15	74,759,942.64
（一）综合收益总额							3,915,383.36			127,443,831.28	131,359,214.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									12,744,383.13	-69,343,655.13	-56,599,272.00
1. 提取盈余公积									12,744,383.13	-12,744,383.13	
2. 对所有者（或股东）的分配										-56,599,272.00	-56,599,272.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

2019 年年度报告

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,131,985,440.00				248,462,511.59		121,804,679.06		218,931,914.74	901,135,810.35	2,622,320,355.74

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

√适用 □不适用

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：河南省许昌市建安区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：6,600.00万元人民币。2016年2月15日，公司在河南省工商行政管理局换发了统一社会信用代码为914100007126502129（1-4）的营业执照。

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2,400.00万股，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。

根据 2016 年度股东大会通过的《2016 年度公积金转增股本的议案》，以本公司 2016 年 12 月 31 日的总股本 94,332.12 万股为基数，每 10 股转增 2 股，共计转增股本 188,664,240.00 元。公司据此修改了《公司章程》相应条款并办理了工商变更登记手续，注册资金由 943,321,200.00 元变更为 1,131,985,440.00 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。2016 年，法定代表人变更为郑文青。

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。2016 年，法定代表人变更为郑文青。

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。2016年,法定代表人变更为郑文青。

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; 经营范围为: 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, 经营范围为: 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。

为进一步加大美国市场开发力度，满足日益差异化、细分化的消费需求，增强市场的快速反应能力，经公司第七届董事会第二次会议审议通过，经河南省商务厅以《企业境外投资证书》（境外投资证字第 N4100201800050）批复，公司于 2018 年在美国投资设立瑞贝卡时尚有限责任公司（Rebecca Fashion Ltd），投资总额为：2000 万美元；法定代表人为：郑文青；注册地点：美国特拉华州；经营范围为：发制品的销售及进出口贸易。

为进一步加大非洲市场开发力度，提高市场占有率，经河南省商务厅商合境外投资证字第 N4100201900035 号文批复，公司于 2019 年设立瑞贝卡（莫桑比克）发制品有限公司（REBECCA HAIR PRODUCTS MZ. LIMITADA），投资总额为 120 万美元，本公司出资占 100%；法定代表人为：严世界。注册地点：莫桑比克马普托，经营范围为：发制品的生产、销售及发制品进出口服务贸易。

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。本年度公司财务报告于 2020 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

子公司名称
瑞贝卡时尚有限公司 (Rebecca Fashion Ltd)
瑞贝卡时尚（南非）有限公司 (Rebecca Fashion(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 (REBECCA FASHION(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 (Rebecca Hair Products Company(Nigeria) Ltd)
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司 (Rebecca FashionGh. Ltd.)
瑞贝卡时尚（巴西）有限公司 (REBECCAB RASIL FASHION HAIR)
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD)
瑞贝卡时尚（刚果（金））有限公司 (REBECCA FASHION (R. D. CONGO) LTD)
瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司 (REBECCA FASHION (KENYA.) LIMITED)
瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司 (REBECCA FASHION (TZ.) LIMITED)
瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司 (Rebecca (Cambodia) Hair ProductsCo., Ltd)
嵩县瑞贝卡发制品有限公司

---

 瑞贝卡时尚有限责任公司 (Rebecca Fashion Ltd)
 

---

 瑞贝卡 (莫桑比克) 发制品有限公司 (REBECCA HAIR PRODUCTS MZ. LIMITADA)
 

---

 广州顶尚发制品有限公司
 

---

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司董事会认为，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：

√适用 □不适用

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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2. 会计期间

本公司采用公历年度，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，本公司境外经营子公司以主要经营地法定流通货币为记账本位币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### (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。

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**9. 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

**(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其他综合收益下列示。

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。

**10. 金融工具**

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**(1) 金融工具的分类**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 以摊余成本计量的金融负债。

**(2) 金融工具的确认依据**

以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产



本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：①能够消除或显著减少会计错配。②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### （3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### （4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。

2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3)扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

除金融资产外,以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认时计入当期损益,或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认,依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下,则将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (5) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,应当终止确认:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认,是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

#### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。

对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,则将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

#### (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

1)转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2)保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移:

1)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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）金融资产减值准备计提

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### 1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

##### 3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### （9）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	备注
组合 1	应收银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 2	应收其他公司的商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的商业承兑汇票及银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 10. (8) 金融工具减值。基于应收账款的信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	备注
组合 1	合并范围内公司
组合 2	非合并范围内公司

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，对应收合并范围内公司的应收款项按 1%比例计提坏账准备。对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	备注
组合 1	合并范围内公司
组合 2	备用金
组合 3	保证金
组合 4	应收国家退税款
组合 5	其他往来款

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，对应收合并范围内公司应收款项按 1%计提坏账准备。对于组合 2、3、4，坏账准备计提比例为 0。对于组合 5，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (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。

## 16. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### ②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

**18. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(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。

**21. 投资性房地产****(1). 如果采用成本计量模式的：****折旧或摊销方法**

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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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、运输设备、电子设备等。

(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

适用  不适用

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%	9.5%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19%
通用设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%

注：本公司子公司瑞贝卡（柬埔寨）发制品有限公司的土地采用租赁使用，期限为 20 年，因此房屋建筑物的使用年限为达到预定可使用状态时间至租赁期终止时间。

(6) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但其增计后的金额不会超过该固定资产的可收回金额。除计入固定资产账面价值以外的后续支出，本公司将其确认为费用。

(7) 每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，若固定资产的使用寿命、预计净残值与原先估计数有差异或与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变，应作为会计估计变更。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 23. 在建工程

适用  不适用

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。

## 24. 借款费用

适用  不适用



**(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。

**25. 生物资产**

适用 不适用

**26. 油气资产**

适用 不适用

**27. 使用权资产**

适用 不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。①购入的无形资产按照其购买价款、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实际成本入账；②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益；在开发阶段的支出，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、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；

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的计量。

**(2) 无形资产摊销方法**

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益；在开发阶段的支出，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、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；

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的计量。

## 29. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 其他资产，主要包括固定资产、在建工程、无形资产和对子公司、联营公司和合营的长期股权投资等，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定计量。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。

## 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

## 31. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

√适用 □不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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。

## 32. 租赁负债

适用  不适用

## 33. 预计负债

适用  不适用

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。

## 34. 股份支付

适用  不适用

### (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。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

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、提单、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、提单、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、提单、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。

### 37. 政府补助

适用  不适用

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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。

### 39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

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**

√适用 □不适用

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。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**40. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

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。

**41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”)	公司第七届董事会第五次会议决议	详见其他说明①
《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)	公司第七届董事会第七次会议决议	详见其他说明②
《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号、《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号)	公司第七届董事会第九次会议决议	详见其他说明

其他说明：

①执行新金融工具准则、执行新债务重组准则和新非货币性交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企

业应当按照规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,不调整可比期间信息。

公司自 2019 年 6 月 10 日起执行《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)准则,企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

公司自 2019 年 6 月 17 日起执行《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号),对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

②列报格式变更对本公司的影响

根据财会[2019]6 号和(财会[2019]16 号),本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	345,097,950.94	345,097,950.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	14,406,150.00	14,406,150.00	
应收账款	161,582,638.75	159,845,811.76	-1,736,826.99
应收款项融资			
预付款项	72,955,785.30	72,955,785.30	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,578,910.55	35,578,910.55	
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,161,832,775.79	3,161,832,775.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,445,059.57	3,445,059.57	
流动资产合计	3,794,899,270.90	3,793,162,443.91	-1,736,826.99
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	239,039,622.42		-239,039,622.42

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		239,039,622.42	239,039,622.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	558,512,810.46	558,512,810.46	
在建工程	4,552,261.75	4,552,261.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	194,700,312.02	194,700,312.02	
开发支出			
商誉	15,042,431.27	15,042,431.27	
长期待摊费用	13,188,011.91	13,188,011.91	
递延所得税资产	29,904,320.45	30,164,844.50	260,524.05
其他非流动资产	15,091,133.50	15,091,133.50	
非流动资产合计	1,070,030,903.78	1,070,291,427.83	260,524.05
资产总计	4,864,930,174.68	4,863,453,871.74	-1,476,302.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	935,737,360.00	935,737,360.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
应付账款	26,971,823.42	26,971,823.42	
预收款项	25,474,346.60	25,474,346.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	44,562,707.05	44,562,707.05	
应交税费	25,662,601.40	25,662,601.40	
其他应付款	30,742,787.97	30,742,787.97	
其中：应付利息	149,391.78	149,391.78	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	650,000,000.00	650,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,741,151,626.44	1,741,151,626.44	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	



应付债券	40,000,000.00	40,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,150,671.70	1,150,671.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	87,051.23	87,051.23	
递延所得税负债	21,494,943.36	21,494,943.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	262,732,666.29	262,732,666.29	
负债合计	2,003,884,292.73	2,003,884,292.73	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,131,985,440.00	1,131,985,440.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	248,462,511.59	248,462,511.59	
减：库存股			
其他综合收益	-179,955,213.37	-179,955,213.37	
专项储备			
盈余公积	218,952,712.23	219,029,309.88	76,597.65
一般风险准备			
未分配利润	1,437,073,611.44	1,435,520,710.85	-1,552,900.59
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,856,519,061.89	2,855,042,758.95	-1,476,302.94
少数股东权益	4,526,820.06	4,526,820.06	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,861,045,881.95	2,859,569,579.01	-1,476,302.94
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	4,864,930,174.68	4,863,453,871.74	-1,476,302.94

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

调整情况说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

单位：元

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金 融资产	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益	239,039,62 2.42	其他权益工具 投资	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益	239,039,622. 42

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日的账 面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1

	(按原金融工具 准则)			日的账面价 值(按新金融 工具准则)
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融 资产(按原金融 工具准则列示 金额)	239,039,622.42	-239,039,622.4 2		
加:从可供出售 金融资产转入				
其他权益工具 投资(按新金融 工具准则列示 金额)		239,039,622.42		239,039,622 .42

③于2019年1月1日,执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

单位:元

计量类别	2018年12月31 日计提的减值 准备(按原金融 工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计 提的减值准备(按 新金融工具准则)
(一)以摊余成本计 量的金融资产				
其中:应收票据减值 准备				
应收账款减值准备	4,036,585.35	4,036,585.35	1,736,826.99	5,773,412.34
其他应收款减值准备	754,286.63	754,286.63		754,286.63
长期应收款减值准备				

#### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	113,378,502.66	113,378,502.66	
交易性金融资产			
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	530,694,583.95	531,595,732.82	901,148.87
应收款项融资			
预付款项	77,906,280.72	77,906,280.72	
其他应收款	866,546,207.49	866,546,207.49	
其中:应收利息			
应收股利			
存货	1,631,042,802.33	1,631,042,802.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计	3,219,568,377.15	3,220,469,526.02	901,148.87
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	239,039,622.42		-239,039,622.42
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	572,359,374.96	572,359,374.96	
其他权益工具投资		239,039,622.42	239,039,622.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	405,218,757.37	405,218,757.37	
在建工程	1,245,564.37	1,245,564.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	147,127,723.17	147,127,723.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,090,635.87	2,090,635.87	
递延所得税资产	2,455,872.15	2,320,699.82	-135,172.33
其他非流动资产	15,091,133.50	15,091,133.50	
非流动资产合计	1,384,628,683.81	1,384,493,511.48	-135,172.33
资产总计	4,604,197,060.96	4,604,963,037.50	765,976.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	935,737,360.00	935,737,360.00	
交易性金融负债			
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	59,077,976.98	59,077,976.98	
预收款项	16,531,553.20	16,531,553.20	
应付职工薪酬	36,997,539.88	36,997,539.88	
应交税费	1,006,651.44	1,006,651.44	
其他应付款	19,792,957.43	19,792,957.43	
其中：应付利息	149,391.78	149,391.78	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	650,000,000.00	650,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,719,144,038.93	1,719,144,038.93	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付债券	40,000,000.00	40,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	1,150,671.70	1,150,671.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	87,051.23	87,051.23	
递延所得税负债	21,494,943.36	21,494,943.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	262,732,666.29	262,732,666.29	
负债合计	1,981,876,705.22	1,981,876,705.22	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,131,985,440.00	1,131,985,440.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	248,462,511.59	248,462,511.59	
减：库存股			
其他综合收益	121,804,679.06	121,804,679.06	
专项储备			
盈余公积	218,931,914.74	219,008,512.39	76,597.65
未分配利润	901,135,810.35	901,825,189.24	689,378.89
所有者权益（或股东权益）合计	2,622,320,355.74	2,623,086,332.28	765,976.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,604,197,060.96	4,604,963,037.50	765,976.54

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

调整情况说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

单位：元

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	239,039,622.42	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	239,039,622.42

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
----	---------------------------------	-----	------	-------------------------------

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	239,039,622.42			
------------------------	----------------	--	--	--

加：从可供出售金融资产转入			
其他权益工具投资(按新金融工具准则列示金额)		239,039,622.42	239,039,622.42

③于 2019 年 1 月 1 日,执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

单位：元

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备				
应收账款减值准备	6,314,811.51	6,314,811.51	-901,148.87	5,413,662.64
其他应收款减值准备	9,025,448.09	9,025,448.09		9,025,448.09
长期应收款减值准备				

#### 42. 其他

适用 不适用

#### 六、税项

##### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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差额计缴	16%、5%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值的 1.2%计算或房屋租金的 12%计算缴纳。	

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及广州顶尚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，原税率为 17%，根据财税[2018]32 号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，税率调整为 16%；根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%。

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%。从 2018 年 4 月 1 日起，税率调整为 15%。

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 20%。

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%。

瑞贝卡时尚有限责任公司依照公司注册地美国特拉华州有关税收法规的规定，不征收增值税。

瑞贝卡（莫桑比克）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 17%。

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%，25%（注 1）
亨得尔有限公司	19%
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%
瑞贝卡时尚有限责任公司	21%，8.7%（注 2）
瑞贝卡（莫桑比克）发制品有限公司	32%

注 1：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%。

注 2：瑞贝卡时尚有限责任公司根据美国联邦税收法规的规定，缴纳联邦公司所得税，税率为 21%。同时根据公司注册地特拉华州的税收法规的规定缴纳州公司所得税，税率为 8.7%，在计算联邦公司所得税时，州公司所得税可以抵减。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

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。根据财政部、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》，自2016年7月1日起，退税率调整为70%。

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、河南省地税局经过复审，于2017年8月29日颁发高新技术企业证书（证书编号：GR201741000244），认定有效期为3年。依据相关规定，本公司企业所得税自2017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、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司作为先锋企业2010年度至2016年度授予税收减免，免征企业所得税。经尼日利亚主管税务当局批准，瑞贝卡时尚有限公司2016年度至2020年度、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司2016年度至2030年度继续免征企业所得税。

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，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。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，上述所得税优惠政策在上述基础上继续延长10年。

瑞贝卡（莫桑比克）发制品有限公司依照注册地莫桑比克有关税收法规的规定，所得税税率为32%。依照公司注册地莫桑比克有关税收法规的规定及主管税务当局批准，作为出口免税区企业，被授予5年税收减免。

2018年7月30日，经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅及国家税务总局辽宁省税务局联合认定，抚顺瑞华纤维有限公司获得高新技术企业证书（证书编号：GR201821000051），认定有效期为3年。依据相关规定，抚顺瑞华纤维有限公司企业所得税自2018年起享受10%的优惠，即所得税按15%的比例征收。

## 3. 其他

√适用 □不适用

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2014年12月31日财政部、国家税务总局颁布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》，自2015年4月1日起，公司出口的假发制品出口退税率为9%。根据2018年10月22日财政部、国家税务总局财税（2018）123号《关于调整部分产品出口退税率的通知》，自2018年11月1日起，公司出口的假发制品出口退税率调整为10%。子公司抚顺瑞华纤维有限公司阻燃纤维产品出口退税率原为17%，自2018年5月1日起调整为16%，据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，2019年4月1日起，阻燃纤维产品出口退税率调整为13%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,455,543.71	1,540,968.74
银行存款	446,833,213.55	338,956,347.06

其他货币资金	5,600,000.00	4,600,635.14
合计	455,888,757.26	345,097,950.94
其中：存放在境外的 款项总额	130,048,890.42	110,697,663.98

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）公司其他货币资金 5,600,000.00 元为银行承兑汇票保证金。

## 2、交易性金融资产

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	4,788,566.00	14,406,150.00
商业承兑票据		
合计	4,788,566.00	14,406,150.00

### (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	3,825,479.00	
商业承兑票据		
合计	3,825,479.00	

### (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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明



□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	229,667,168.43
1 年以内小计	229,667,168.43
1 至 2 年	12,400,112.63
2 至 3 年	6,442,537.46
3 年以上	4,874,683.05
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	253,384,501.57

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,525,148.34	1.39%	3,525,148.34	100%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	249,859,353.23	98.61%	4,504,499.75	1.80%	245,354,853.48	165,619,224.10	100.00%	4,036,585.35	2.44%	161,582,638.75

其中：

合计	253,384,501.57	100%	8,029,648.09	3.17%	245,354,853.48	165,619,224.10	100.00%	4,036,585.35	2.44%	161,582,638.75	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个别内销经销商	3,525,148.34	3,525,148.34	100%	长期挂账
合计	3,525,148.34	3,525,148.34	100%	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合 2 计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	229,568,369.01	1,542,381.77	0.6719%
1 至 2 年	12,308,701.42	1,505,951.99	12.2349%
2 至 3 年	4,734,800.84	615,917.05	13.0083%
3 年以上	3,247,481.96	840,248.94	25.8739%
合计	249,859,353.23	4,504,499.75	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,036,585.35	3,993,062.74				8,029,648.09
合计	4,036,585.35	3,993,062.74				8,029,648.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	信用减值准备期末余额
第一名	14,648,677.02	1年以内	5.78%	98,146.14
第二名	10,794,132.57	1年以内、1-2年	4.26%	356,399.85
第三名	6,365,743.50	1年以内	2.51%	42,650.48
第四名	3,401,299.26	1年以内	1.34%	22,788.71
第五名	3,274,427.71	1年以内	1.29%	21,938.67
合计	38,484,280.06	--	15.18%	541,923.85

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	67,340,571.32	91.10%	67,012,040.82	91.85%
1至2年	5,105,866.55	6.91%	3,829,484.70	5.25%
2至3年	962,620.77	1.30%	1,748,327.34	2.40%
3年以上	510,430.26	0.69%	365,932.44	0.50%
合计	73,919,488.90	100.00%	72,955,785.30	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

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
第一名	供应商	5,193,326.00	7.03%	1年以内	货物未到
第二名	供应商	4,580,906.00	6.20%	1年以内	货物未到
第三名	供应商	3,092,192.05	4.18%	1年以内	货物未到

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
第一名	供应商	5,193,326.00	7.03%	1年以内	货物未到
第二名	供应商	4,580,906.00	6.20%	1年以内	货物未到
第四名	供应商	2,340,647.30	3.17%	1年以内	货物未到
第五名	供应商	2,274,042.59	3.08%	1年以内	货物未到
合计	--	17,481,113.94	23.66%	--	--

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,160,373.18	35,578,910.55
合计	35,160,373.18	35,578,910.55

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	30,135,421.49
1 年以内小计	30,135,421.49
1 至 2 年	2,321,219.59
2 至 3 年	2,502,721.36
3 年以上	
3 至 4 年	347,126.67
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	103,198.16
合计	35,439,687.27

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,288,755.22	4,696,879.83
保证金	2,192,041.99	5,897,359.47
应收国家退税款	27,481.54	1,487,199.31
其他往来款	27,931,408.52	24,251,758.57
合计	35,439,687.27	36,333,197.18

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	754,286.63			754,286.63
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	474,972.54			474,972.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日	279,314.09			279,314.09

余额				
----	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(10). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	754,286.63		474,972.54			279,314.09
合计	754,286.63		474,972.54			279,314.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(12). 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
广州正佳广场 (保证金)	保证金	749,624.00	1-3 年	2.12%	
广东天河城 (集团) 股份有限公司 (押金)	押金	575,220.00	1-2 年	1.62%	
李超	备用金	295,612.49	1 年以内	0.83%	
陆燕	备用金	183,151.00	1 年以内、1-2 年	0.52%	
许宏	备用金	156,130.12	1 年以内	0.44%	
合计	/	1,959,737.61	/	5.53%	

**(13). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
建安区国税局	应收人发档发销售即征即退增值税	27,481.54	一年以内	预计次月全部收取，依据《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》
合计		27,481.54		

其他说明

无

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,258,557,602.84		1,258,557,602.84	1,333,953,806.84		1,333,953,806.84
在产品	587,469,741.36	382,469.94	587,087,271.42	738,224,718.01		738,224,718.01
库存商品	1,363,855,663.12	12,959,122.56	1,350,896,540.56	1,021,227,162.02	7,190,321.66	1,014,036,840.36
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						
发出商品				75,842,313.20	224,902.62	75,617,410.58
合计	3,209,883,007.32	13,341,592.50	3,196,541,414.82	3,169,248,000.07	7,415,224.28	3,161,832,775.79

注：为加强存货分类管理，本年度将发出商品归入库存商品，将部分有独立市场出售价值的自制半成品从原在产品及自制半成品归入库存商品。上述存货分类调整，对存货总额不构成影响。

## (2). 存货跌价准备

√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		382,469.94				382,469.94
库存商品	7,190,321.66	5,768,800.90				12,959,122.56
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						
发出商品	224,902.62				224,902.62	0.00
合计	7,415,224.28	6,151,270.84			224,902.62	13,341,592.50

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用



其他说明

适用 不适用

#### 10、持有待售资产

适用 不适用

#### 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

#### 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,552,068.30	2,950,529.40
预交所得税	6,433,884.15	494,530.17
房租支出	630,042.68	
合计	8,615,995.13	3,445,059.57

其他说明

无

#### 13、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 14、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**16、长期股权投资**

适用 不适用

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	121,213,134.94	239,039,622.42
合计	121,213,134.94	239,039,622.42

说明：项目内容为河南瑞贝卡发制品股份有限公司对中原银行股份有限公司的投资款。

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**18、其他非流动金融资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产****(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**20、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	541,990,196.45	558,512,810.46
固定资产清理		
合计	541,990,196.45	558,512,810.46

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

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	573,493,589.37	244,956,501.24	31,129,609.67	33,784,892.85	883,364,593.13
2. 本期增加金额	9,332,471.31	6,890,425.48	1,231,872.69	2,021,962.91	19,476,732.39
1) 购置	7,069,735.63	6,582,690.64	1,137,217.68	2,004,638.18	16,794,282.13
2) 在建工程转入	1,199,426.82				1,199,426.82
3) 企业合并增加					
其它	1,063,308.86	307,734.84	94,655.01	17,324.73	1,483,023.44
3. 本期减少金额	606,436.53	1,309,045.22	435,361.34	261,622.38	2,612,465.47
1) 处置或报废	606,436.53	1,309,045.22	435,361.34	261,622.38	2,612,465.47

4 . 期末 余额	582,219,624.15	250,537,881.50	31,926,121.02	35,545,233.38	900,228,860.05
二、累 计折 旧					
1 . 期初 余额	123,357,681.35	148,477,753.68	22,886,875.32	29,960,849.56	324,683,159.91
2 . 本期 增加 金额	16,416,641.49	15,266,872.75	1,767,055.86	2,484,943.20	35,935,513.30
1) 计 提	16,251,725.92	15,194,002.13	1,632,398.17	2,450,057.03	35,528,183.25
其它	164,915.57	72,870.62	134,657.69	34,886.17	407,330.05
3 . 本期 减少 金额	47,138.39	1,764,659.72	397,255.24	339,579.02	2,548,632.37
1) 处 置或 报废	47,138.39	1,764,659.72	397,255.24	339,579.02	2,548,632.37
4 . 期末 余额	139,727,184.45	161,979,966.71	24,256,675.94	32,106,213.74	358,070,040.84
三、减 值准 备					
1 . 期初 余额		53,497.94	115,124.82		168,622.76
2 . 本期 增加 金额					
1) 计 提					
3 . 本期 减少 金额					
1) 处 置或 报废					

4	. 期末 余额		53,497.94	115,124.82		168,622.76
四、账面价值						
1	. 期末 账面 价值	442,492,439.70	88,504,416.85	7,554,320.26	3,439,019.64	541,990,196.45
2	. 期初 账面 价值	450,135,908.02	96,425,249.62	8,127,609.53	3,824,043.29	558,512,810.46

注：本期固定资产及累计折旧其他增加或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
房屋建筑物	12,548,102.24
合计	12,548,102.24

### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
D区9#车间	3,848,410.80	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	4,633,568.01	向登记部门申请办理中
营销中心大楼	33,502,067.07	向登记部门申请办理中
苗店车间	6,740,786.12	向登记部门申请办理中
尚集化纤发厂1车间	5,839,106.82	向登记部门申请办理中
尚集化纤发厂2车间	5,839,106.82	向登记部门申请办理中
尚集化纤发厂3车间	6,924,027.29	向登记部门申请办理中
尚集化纤发厂4车间	6,924,027.29	向登记部门申请办理中
尚集化纤发厂5车间	6,455,457.00	向登记部门申请办理中
合计	100,192,865.62	

其他说明：

适用  不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 21、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,993,239.66	4,552,261.75
工程物资		
合计	53,993,239.66	4,552,261.75

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

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
加纳工厂改扩建工程	32,020,897.73		32,020,897.73	3,306,697.38		3,306,697.38
化纤发丝生产线	526,562.46		526,562.46	1,245,564.37		1,245,564.37
柬埔寨工厂改造	95,779.46		95,779.46			
尼日利亚工厂改扩建工程	21,350,000.01		21,350,000.01			
合计	53,993,239.66		53,993,239.66	4,552,261.75		4,552,261.75

#### (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：利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

加纳工厂改扩建工程	35,000,000.00	3,306,697.38	28,659,756.83		-54,443.52	32,020,897.73	91.49%	90%				
化纤发丝生产线	2,500,000.00	1,245,564.37	480,424.91	1,199,426.82		526,562.46	21.06%	20%				
柬埔寨工厂改造	2,100,000.00		95,779.46			95,779.46	4.56%	前期				
尼日利亚工厂改扩建工程	30,000,000.00		21,350,000.01			21,350,000.01	71.17%	70%				
合计	69,600,000.00	4,552,261.75	50,585,961.21	1,199,426.82	-54,443.52	53,993,239.66	/	/			/	/

续表:

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	达到预计可使用状态的时间	资金来源	期末余额
加纳工厂改扩建工程					自有	32,020,897.73
化纤发丝生产线					自有	526,562.46
柬埔寨工厂改造					自有	95,779.46
尼日利亚工厂改扩建工程					自有	21,350,000.01
合计					—	53,993,239.66

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	223,714,623.85	4,449,190.41		7,941,181.28	236,104,995.54
2. 本期增加金额	1,626,051.02	11,904,538.07		332,827.21	13,863,416.30
(1) 购置	1,626,051.02	11,904,538.07		332,827.21	13,863,416.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-162,731.85				-162,731.85
(1) 处置					
其它	-162,731.85				-162,731.85
4. 期末余额	225,503,406.72	16,353,728.48		8,274,008.49	250,131,143.69



二、累计摊销					
1. 期初余额	34,257,407.99	3,374,269.72		3,773,005.81	41,404,683.52
2. 本期增加金额	4,867,292.45	2,221,782.14		843,187.86	7,932,262.45
(1) 计提	4,867,292.45	2,221,782.14		843,187.86	7,932,262.45
3. 本期减少金额	-33,859.82				-33,859.82
(1) 处置					
其它	-33,859.82				-33,859.82
4. 期末余额	39,158,560.26	5,596,051.86		4,616,193.67	49,370,805.79
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	186,344,846.46	10,757,676.62		3,657,814.82	200,760,337.90
2. 期初账面价值	189,457,215.86	1,074,920.69		4,168,175.47	194,700,312.02

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%

注：本期无形资产其他增加或减少原因主要是部分境外经营子公司汇率变动所致。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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		
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD.)	15,042,43 1.27		821,627.9 2			15,864,0 59.19
合计	15,042,43 1.27		821,627.9 2			15,864,0 59.19

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

注1、本年商誉的增加系英镑对人民币汇率变动原因所致，其增加金额已相应计入外币报表折算差额。

注2、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有限公司的盈利能力、私营企业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，综合反映了原英方股东投入的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，亨得尔有限公司销售区域（包括进入法国市场）、市场份额、盈利能力及品牌影响力等较收购前大幅提高，累计向母公司实现现金分红55,558,260.01元，SLEEK品牌已经在国内发制品市场推广并受到欢迎，同时私营企业价格指数（本年度为9.5）也未发生重大变动，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。

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、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	6,239,262.86	4,408,594.73	6,161,684.93	-102,225.61	4,588,398.27
装修费	2,090,635.87	2,579,798.16	2,978,865.32		1,691,568.71
土地租赁费	4,667,396.99	7,046,549.47	7,119,685.41	-75,558.81	4,669,819.86
展会费	190,716.19		190,716.19		
合计	13,188,011.91	14,034,942.36	16,450,951.85	-177,784.42	10,949,786.84

其他说明：

注：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。

## 29、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	21,819,177.44	3,272,876.62	4,790,871.98	718,630.80
内部交易未实现利润	198,753,772.73	29,813,065.91	194,571,264.33	29,185,689.65
可抵扣亏损				
合计	220,572,950.17	33,085,942.53	199,362,136.31	29,904,320.45

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	25,473,134.94	3,820,970.24	143,299,622.42	21,494,943.36
合计	25,473,134.94	3,820,970.24	143,299,622.42	21,494,943.36

## (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	93,947,145.66	84,437,308.37
合计	93,947,145.66	84,437,308.37

## (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
2019年		16,752,056.80	
2020年	11,332,505.04	11,332,505.04	
2021年	7,449,417.34	7,449,417.34	
2022年	23,467,133.76	23,467,133.76	
2023年	25,436,195.43	25,436,195.43	

2024 年	26,261,894.09		
合计	93,947,145.66	84,437,308.37	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	19,286,309.50	14,088,133.50
预付设备款	7,032,804.44	1,003,000.00
其他	1,448,394.48	
合计	27,767,508.42	15,091,133.50

其他说明：

无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

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	547,426,460.00	247,075,200.00
信用借款	512,740,049.86	688,662,160.00
合计	1,060,166,509.86	935,737,360.00

短期借款分类的说明：

注：（1）无逾期的短期借款。

（2）保证借款中，有 300,000,000.00 元由公司实际控制人郑有全提供保证，其他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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

**34、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,600,000.00	2,000,000.00
合计	3,600,000.00	2,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**35、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	36,302,369.96	24,805,451.01
1年以上	3,965,308.38	2,166,372.41
合计	40,267,678.34	26,971,823.42

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、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	27,665,252.95	25,423,985.57
1年以上	570,296.02	50,361.03
合计	28,235,548.97	25,474,346.60

**(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

其他说明

□适用 √不适用

**37、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	44,534,315.64	488,182,053.9	457,162,828.5	75,553,541.07

		5	2	
二、离职后福利-设定提存计划	28,391.41	20,135,363.03	20,134,944.43	28,810.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,562,707.05	508,317,416.98	477,297,772.95	75,582,351.08

**(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	38,636,852.44	467,836,170.01	436,240,395.31	70,232,627.14
二、职工福利费		9,783,757.57	9,783,757.57	-
三、社会保险费	20,061.51	8,045,919.47	8,040,755.70	25,225.28
其中：医疗保险费	18,384.48	7,057,991.71	7,053,026.11	23,350.08
工伤保险费	457.38	857,260.65	857,265.55	452.48
生育保险费	1,219.65	130,667.11	130,464.04	1,422.72
四、住房公积金		1,894,764.23	1,894,764.23	
五、工会经费和职工教育经费	5,877,401.69	621,442.67	1,203,155.71	5,295,688.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	44,534,315.64	488,182,053.95	457,162,828.52	75,553,541.07

**(3). 设定提存计划列示**

√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
1、基本养老保险	27,449.28	19,850,756.14	19,850,457.58	27,747.84
2、失业保险费	942.13	284,606.89	284,486.85	1,062.17
3、企业年金缴费				
合计	28,391.41	20,135,363.03	20,134,944.43	28,810.01

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,903,382.39	1,155,077.91
消费税		
营业税		
企业所得税	18,171,871.81	20,390,986.47

个人所得税	447,234.67	150,887.64
城市维护建设税	668,736.16	855,138.75
教育费附加	659,567.36	842,699.81
房产税	1,422,649.27	800,941.52
土地使用税	868,766.22	1,459,014.60
印花税	5,177.20	7,854.70
环保税	120.00	
合计	28,147,505.08	25,662,601.40

其他说明：

无

### 39、其他应付款

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	149,391.78	149,391.78
应付股利		
其他应付款	27,103,617.95	30,593,396.19
合计	27,253,009.73	30,742,787.97

其他说明：

适用 不适用

#### 应付利息

##### (1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	149,391.78	149,391.78
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	149,391.78	149,391.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

##### (2). 分类列示

适用 不适用

#### 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	11,803,187.79	16,469,478.93

1 年以上	15,300,430.16	14,123,917.26
合计	27,103,617.95	30,593,396.19

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 40、持有待售负债

□适用 √不适用

## 41、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	200,000,000.00	650,000,000.00
1 年内到期的应付债券	40,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	240,000,000.00	650,000,000.00

其他说明:

一年内到期长期负债明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额
中国进出口银行总行营业部	2018/3/29	2020/3/29	3.6850	200,000,000.00
合计	--	--	--	200,000,000.00

以上 200,000,000.00 元一年内到期的长期负债由河南瑞贝卡控股有限责任公司提供保证。

一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

其中:应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债	560,000,000.00	2015.12.18	5 年	560,000,000.00	40,000,000.00					40,000,000.00
合计	560,000,000.00	/	/	560,000,000.00	40,000,000.00					40,000,000.00

## 42、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用



短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 43、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

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	650,000,000.00	
信用借款		200,000,000.00
合计	650,000,000.00	200,000,000.00

长期借款分类的说明:

长期借款明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
中国进出口银行总行营业部	2019/06/20	2021/06/18	3.6850	300,000,000.00
中国进出口银行总行营业部	2019/11/19	2021/11/18	3.6850	350,000,000.00
合计	--	--	--	650,000,000.00

长期借款 650,000,000.00 元由河南瑞贝卡控股有限责任公司提供保证。

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

#### 44、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

##### (2). 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

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债	100.00	2015.12.8	5年	560,000,000.00	40,000,000.00					40,000,000.00

合计	100.00	/	/	560,000,000.00	40,000,000.00					40,000,000.00
----	--------	---	---	----------------	---------------	--	--	--	--	---------------

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、租赁负债**

适用 不适用

**46、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	764,612.99	1,150,671.70
合计	764,612.99	1,150,671.70

其他说明：

适用 不适用

注：长期应付款内容为搬迁补偿款。

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

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
厂房搬迁补偿款	1,150,671.70		386,058.71	764,612.99	政府搬迁补偿
合计	1,150,671.70		386,058.71	764,612.99	/

其他说明：

无

**47、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

递延收益情况

√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	87,051.23		87,051.23	0.00	政府奖励车辆
合计	87,051.23		87,051.23	0.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入 其他收益 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)	87,051.23		87,051.23			0.00	与资产相关
合计	87,051.23		87,051.23			0.00	

其他说明：

√适用 □不适用

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。

**50、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**51、股本**

√适用 □不适用

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	1,131,985,440.00						1,131,985,440.00

其他说明：

无

**52、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**53、资本公积**

√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
资本溢价（股本溢价）	246,700,476.54			246,700,476.54
其他资本公积	1,762,035.05	530,277.78		2,292,312.83
合计	248,462,511.59	530,277.78		248,992,789.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2019年11月2日，因公司资金周转需要，控股股东河南瑞贝卡控股有限责任公司向本公司无偿提供资金200,000,000.00元，本公司已经于2019年11月27日将上述资金全部归还。针对上述资金，本公司根据同期银行贷款利率计算利息支出530,227.78元并计入财务费用，同时相应计入资本公积530,227.78元。

**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进	121,804,679.06	-117,826,487.48			-17,673,973.12	-100,152,514.36	21,652,164.70

损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公	121,804,679.06	-117,826,487.48			-17,673,973.12	-100,152,514.36		21,652,164.70

允 价 值 变 动								
企 业 自 身 信 用 风 险 公 允 价 值 变 动								
二、 将 重 分 类 进 损 益 的 其 他 综 合 收 益	-301,759,892.43	-46,808,074.35				-46,808,074.35		-348,567,966.78
其中： 权 益 法 下 可 转 损 益 的 其 他 综								

合收益								
其 他 债 权 投 资 公 允 价 值 变 动								
金 融 资 产 重 分 类 计 入 其 他 综 合 收 益 的 金 额								
其 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备								
现 金 流 量								

套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-301,759,892.43	-46,808,074.35				-46,808,074.35	-348,567,966.78
其他综合收益合计	-179,955,213.37	-164,634,561.83			-17,673,973.12	-146,960,588.71	-326,915,802.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 56、专项储备

适用 不适用

#### 57、盈余公积

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
法定盈余公积	219,029,309.88	9,196,006.63		228,225,316.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	219,029,309.88	9,196,006.63		228,225,316.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其中本期增加中76,597.65元为因会计政策变更影响盈余公积的金额。



**58、未分配利润**

√适用 □不适用

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	1,437,073,611.44	1,272,253,367.97
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,552,900.59	
调整后期初未分配利润	1,435,520,710.85	1,272,253,367.97
加:本期归属于母公司所有者的净利润	211,789,483.21	234,163,898.60
减:提取法定盈余公积	9,196,006.63	12,744,383.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,599,272.00	56,599,272.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,581,514,915.43	1,437,073,611.44

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-1,552,900.59 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。

**59、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,778,528,064.21	1,128,794,645.71	1,844,700,862.90	1,199,159,455.67
其他业务	40,765,345.49	28,117,809.03	36,647,729.04	26,480,287.61
合计	1,819,293,409.70	1,156,912,454.74	1,881,348,591.94	1,225,639,743.28

其他说明:

无

**60、税金及附加**

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,132,969.75	9,037,657.19
教育费附加	3,028,911.62	4,702,644.47
资源税	74,324.10	
房产税	8,307,226.32	5,370,314.55
土地使用税	7,792,644.32	4,165,471.11

车船使用税	13,884.82	20,888.46
印花税	490,702.42	572,672.04
地方教育费附加	2,006,399.42	3,117,477.92
环保税	257,995.91	234,305.65
合计	28,105,058.68	27,221,431.39

其他说明：

无

## 61、销售费用

√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
职工薪酬	68,921,689.76	63,585,972.17
业务费	10,353,375.86	10,295,721.07
广告宣传费	7,449,199.45	25,455,184.90
运输费	19,998,467.76	17,270,195.92
港杂费	13,694,075.76	12,952,590.44
折旧费	2,377,007.43	2,348,529.86
租赁费	30,154,291.93	27,218,192.22
装修费	3,421,254.32	3,925,573.36
商场及物业费	4,280,842.63	3,434,673.06
促销费	905,891.27	897,963.18
服务费	5,647,034.75	6,071,509.35
中介费	1,021,217.10	6,183,508.21
其他费用	5,287,961.67	5,571,361.12
合计	173,512,309.69	185,210,974.86

其他说明：

无

## 62、管理费用

√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
公司经费	53,040,623.61	46,751,783.91

业务招待费	907,486.77	1,327,212.90
中介费	3,829,188.14	2,095,007.31
咨询费	360,881.39	241,141.62
折旧与摊销	15,029,292.03	12,025,820.36
环保费	5,151,653.33	4,304,433.01
保险费	523,112.03	505,007.21
租赁费	5,228,098.63	4,337,348.74
其他费用	4,524.93	483,121.36
合计	84,074,860.86	72,070,876.42

其他说明：  
无

### 63、研发费用

√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
人员人工	28,578,470.74	31,543,544.31
直接投入	9,107,781.62	6,504,941.10
折旧及摊销	566,647.85	1,042,761.69
其他费用	675,936.76	1,278,477.93
合计	38,928,836.97	40,369,725.03

其他说明：  
无

### 64、财务费用

√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
利息支出	86,533,800.89	91,033,225.55
减：利息收入	-1,960,242.12	-3,648,272.75
汇兑损失	17,719,230.07	3,350,225.61
金融机构手续费及其他	7,207,081.91	3,511,610.11

合计	109,499,870.75	94,246,788.52

其他说明：

无

#### 65、其他收益

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
人发档发销售即征即退增值税退税款	4,341,294.06	14,857,879.38
合计	4,341,294.06	14,857,879.38

其他说明：

无

#### 66、投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		7,747,917.46
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,819,395.93	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	3,819,395.93	7,747,917.46

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√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
其他应收款坏账损失	474,972.54	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,256,235.75	
合计	-1,781,263.21	

其他说明：

无

**70、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		5,165,871.10
二、存货跌价损失	-6,151,270.84	-4,461,914.09
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	-6,151,270.84	703,957.01

其他说明：

无

**71、资产处置收益**

√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
固定资产处置利得	86,562.05	-115,425.21
合计	86,562.05	-115,425.21

其他说明：

无

## 72、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得		3,714,207.14	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,437,544.55	1,662,801.90	8,437,544.27
其他利得	644,366.83	902,956.04	644,366.83
合计	9,081,911.38	6,279,965.08	9,081,911.10

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
政府奖励车辆收益	87,051.23	174,301.90	与资产相关
商务局电子商务发展资金		25,000	与收益相关
科技局创新奖励		150,000	与收益相关
科技局研发项目启动资金		300,000	与收益相关
财政补贴款（纳税奖励）		1,000,000.00	与收益相关
许昌市建安区科技局2015年度专利补助款		4,000.00	与收益相关
收许昌市建安区财政国库集中支付中心（2018年企业研发财政补助专	1,250,600.00		与收益相关

项资金)			
收许昌市建安区商务局 2017 年电子商务专项资金	50,000.00		与收益相关
收许昌建安区科技局专 项补助资金	1,228,900.00		与收益相关
收许昌市建安区妇女联 合会奖金	10,000.00		与收益相关
收河南省妇女联合会奖 补	9,433.96		与收益相关
收许昌市财政国库支付 中心补贴	215,000.00		与收益相关
漯河市商务局、漯河市 财政局关于上报支持加 工贸易承接转移项目资 金分配方案的报告	462,000.00		与收益相关
浚县商务局关于支持外 贸发展专项资金	75,400.00		与收益相关
浚县财政局关于支持企 业技术创新和转型升级 项目	5,049,159.36		与收益相关
合计	8,437,544.55	1,662,801.90	

其他说明：

适用 不适用

### 73、营业外支出

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	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损 失合计	54,156.18		54,156.18
其中：固定资产处置 损失	54,156.18		54,156.18

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	501,739.90	500,000.00	501,739.90
其它支出	455,576.01	1,090,745.83	455,576.01
合计	1,011,472.09	1,590,745.83	1,011,472.09

其他说明：

无

#### 74、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

√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
当期所得税费用	25,075,120.98	30,836,957.60
递延所得税费用	54,581.98	171,048.68
合计	25,129,702.96	31,008,006.28

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	236,645,175.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,496,776.29
子公司适用不同税率的影响	-5,362,989.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	616,333.17
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	-2,939,733.89
研发支出加计扣除	-2,680,683.09
所得税费用	25,129,702.96

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

#### 76、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
利息收入	1,960,242.12	3,648,272.75
补助收入	8,350,493.32	1,488,500.00
搬迁补偿		5,530,857.93
收到的其他往来款	213,674,573.60	7,663,608.03
合计	223,985,309.04	18,331,238.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

2019年11月2日，因公司资金周转需要，控股股东河南瑞贝卡控股有限责任公司向本公司无偿提供资金200,000,000.00元，本公司已经于2019年11月27日将上述资金全部归还。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

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
技术开发费	31,939,177.90	39,326,963.34
港杂费	13,694,075.76	14,041,584.57
宣传费	7,786,399.47	14,112,483.12
运输费	6,916,221.16	7,384,273.21
租赁费	33,629,300.36	22,218,192.22
办公费	2,393,916.77	1,306,229.81
差旅费	6,299,596.58	5,483,914.34
手续费	1,387,906.79	1,191,393.21
招待费	1,540,832.92	2,012,122.83
装修费	3,188,989.06	3,933,394.56
汽车费	2,116,441.15	2,086,515.05
中介审计及咨询费	2,211,286.63	8,519,657.14
保险费	1,121,265.02	1,029,732.50
物流费	13,503,829.16	10,668,311.80
环保费	5,151,653.33	4,307,210.16
促销费	905,891.27	897,963.18
物业费	4,639,991.75	3,779,591.36
其他	203,007,244.37	2,944,626.45
合计	341,434,019.45	145,244,158.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

2019年11月2日，因公司资金周转需要，控股股东河南瑞贝卡控股有限责任公司向本公司无偿提供资金200,000,000.00元，本公司已经于2019年11月27日将上述资金全部归还。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 77、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	211,515,472.33	233,464,594.05
加：资产减值准备	11,166,547.25	-703,957.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,935,513.30	34,757,304.17
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,966,122.27	6,269,109.69
长期待摊费用摊销	16,450,951.85	25,145,837.51
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）	-86,562.05	115,425.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,156.18	
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）	-3,819,395.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,181,622.08	449,374.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,673,973.12	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,859,909.87	-523,114,744.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,636,311.09	142,188,048.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,605,355.49	-25,048,774.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	151,436,344.53	-106,477,782.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	450,288,757.26	340,497,315.80
减：现金的期初余额	340,497,315.80	389,588,124.25
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	109,791,441.46	-49,090,808.45

## (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).

## (5). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	450,288,757.26	340,497,315.80
其中：库存现金	3,455,543.71	1,540,968.74
可随时用于支付的银行存款	446,833,213.55	338,956,347.06
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	450,288,757.26	340,497,315.80
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		

其他说明：

√适用 □不适用

货币资金年末余额与现金及现金等价物的年末余额差异为 5,600,000.00 元，系公司银行承兑汇票保证金，不属于现金或现金等价物范围。

## 78、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：

□适用 √不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 80、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	16,297,963.30	6.9762	113,697,851.58
欧元	667,685.45	7.8155	5,218,295.64
港币			
尼日利亚奈拉	1,406,692,159.90	0.0192	27,008,489.47
南非兰特	49,287,744.26	0.4968	24,486,151.35
加纳塞地	5,557,291.08	1.2781	7,102,773.73

非洲金融共同体法郎	379,103,859.32	0.0118	4,473,425.54
英镑	1,839,751.60	9.1501	16,833,911.12
巴西雷亚尔	1,013,561.54	1.7310	1,754,475.02
坦桑尼亚先令	121,878,635.48	0.0031	377,823.77
肯尼亚先令	15,441,843.13	0.0684	1,056,222.07
赞比亚克瓦查	728,480.48	0.5168	376,478.71
莫桑比克梅蒂卡尔	1,650,664.09	0.1111	183,388.78
应收账款	-	-	
其中：美元	10,935,278.32	6.9762	76,286,688.61
欧元	1,024,326.43	7.8155	8,005,623.21
港币			
尼日利亚奈拉	53,822,976.56	0.0192	1,033,401.15
南非兰特	27,777,832.19	0.4968	13,800,027.03
加纳塞地	4,142,577.59	1.2781	5,294,628.42
非洲金融共同体法郎	66,052,376.27	0.0118	779,418.04
英镑	827,297.68	9.1501	7,569,856.50
巴西雷亚尔	220,876.85	1.7310	382,337.83
坦桑尼亚先令	1,162,934,361.29	0.0031	3,605,096.52
肯尼亚先令	85,245,846.20	0.0684	5,830,815.88
应付账款			
其中：美元	921,866.66	6.9762	6,431,126.22
其他应收款			
其中：美元	2,684,044.57	6.9762	18,724,431.73
欧元	49,698.93	7.8155	388,421.99
尼日利亚奈拉	9,448,765.10	0.0192	181,416.29
南非兰特	6,447,373.43	0.4968	3,203,055.12
加纳塞地	3,390,245.38	1.2781	4,333,072.62
英镑	27,020.00	9.1501	247,235.70
巴西雷亚尔	2,296,506.12	1.731	3,975,252.09
坦桑尼亚先令	10,289,603.23	0.0031	31,897.77
肯尼亚先令	3,410,766.23	0.0684	233,296.41
莫桑比克梅蒂卡尔	7,720,413.59	0.1111	857,737.95
其他应付款			
其中：美元	419,265.61	6.9762	2,924,880.72
欧元	27,140.02	7.8155	212,112.83
加纳塞地	188,528.52	1.2781	240,958.30
短期借款			
其中：美元	56,788,295.90	6.9762	396,166,509.86
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

(一) 本公司控制的所有子公司情况：

金额单位：除非特别指出，均为人民币万元

子公司名称	主营业务	注册 资本	本公 司投 资额	本公 司持 股比 例	是 否 合 并
瑞贝卡时尚有限公司 (RebeccaFashionLtd)	发制品系列产品的 生产及销售	105 万美 元	869	100%	是
瑞贝卡时尚(南非)有限公司 (RebeccaFashion(SA)(PTY)Ltd)	发制品系列产品的 销售	150 万美 元	587.0 2	100%	是
许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司	人发收购、分档加 工销售、从事货物 和技术进出口业务	3,000	3,000	100%	是
北京瑞贝卡发制品有限公司	销售日用品;技术 推广服务;产品设 计	550	550	100%	是
上海瑞贝卡纤维材料科技有限公 司	纤维材料研发及技 术咨询服务	290	290	100%	是
瑞贝卡时尚(加纳)有限公司 (REBECCAFASHION(GHA)LTD)	假发制品的生产、 销售、进口及相关 技术转让等	150 万美 元	1,366 .92	100%	是
抚顺瑞华纤维有限公司	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	4,000	4,000	100%	是
嵩县瑞贝卡发制品有限公司	发制品的生产、销 售及进出口贸易	500	500	100%	是
上海瑞贝卡发制品有限公司	日用百货、工艺品 的销售,工业品的 设计	200	200	100%	是
广州瑞贝卡发制品有限公司	批发、零售:发制 品、头饰品;货物 进出口	100	100	100%	是
临颖瑞贝卡发制品有限公司	假发系列产品的生 产、销售、及出口 业务等	2,500	2,000	80%	是
浚县瑞黎发制品有限公司	假发系列产品的生 产、销售、及出口 业务等	1,000	1,000	100%	是
瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公 司 (RebeccaHairProductsCompany( Nigeria)Ltd)	生产及销售发制品 系列产品	100 万美 元	7,616	100%	是
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司 (RebeccaFashionGh.Ltd.)	生产及销售发制品 系列产品	100 万美 元	6,218 .90	100%	是
瑞贝卡时尚(巴西)有限公司 (REBECCABRASILFASHIONHAIR)	发制品的生产 and 销 售	160 万美 元	1,040 .07	100%	是

子公司名称	主营业务	注册资本	本公司投资额	本公司持股比例	是否合并
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD)	发制品的生产和销售	286 万美 元	4,890 .76	100%	是
瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司 (REBECCAFASHION(R. D. CONGO) LTD)	发制品的生产、销售及进出口贸易	100 万美 元	650	100%	是
瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司 (REBECCAFASHION(KENYA.) LIMITED)	发制品的生产、销售及进出口贸易	100 万美 元	650	100%	是
瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司 (REBECCAFASHION(TZ.)LIMITED)	发制品的生产、销售及进出口贸易	100 美元	650	100%	是
瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司 (Rebecca (Cambodia) HairProductsCo., Ltd)	发制品的生产、销售及发制品原辅材料进出口贸易	1000 万美 元	6,673 .23	100%	是
瑞贝卡时尚有限责任公司 (Rebecca Fashion Ltd)	发制品的销售及进出口贸易	2000 万美 元	13871 .4	100%	是
瑞贝卡(莫桑比克)发制品有限公司 (REBECCA HAIR PRODUCTS MZ. LIMITADA)	发制品的生产、销售及进出口贸易服务	120 万美 元	826.7 2	100%	是
广州顶尚发制品有限公司	批发业	100	0	100%	是

注 1: 瑞贝卡时尚有限公司 (Rebecca Fashion Ltd) 注册地: 尼日利亚拉各斯 (LAGOS, Nigeria) 注册登记号: RC397183 经营期限: 10 年

注 2: 瑞贝卡时尚(南非)有限公司 (Rebecca Fashion(SA)(PTY) Ltd) 注册地: 南非约翰内斯堡市沙敦区商业园东门花园 15 号大街 40 号 (No. 40, 15thStreetEastgateGarelens, CommercialPark, Johannesburg, R, S. A) 经营期限: 10 年

注 3: 许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司注册地: 许昌市文峰路南段 288 号注册登记号: 4110001100960 经营期限: 10 年

注 4: 北京瑞贝卡发制品有限公司原名称为“瑞贝卡(北京)营销有限公司”注册地: 北京市朝阳区东三环北路甲 2 号楼 13 层 1323 室注册登记号: 110105009841657 经营期限: 20 年

注 5: 上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司注册地: 上海市松江高科技园区寅青路 5 号 3 幢 1 至 3 层东侧注册登记号: 3102272098930 经营期限: 10 年

注 6: 瑞贝卡时尚(加纳)有限公司 (REBECCA FASHION(GHA) LTD)注册地: 加纳阿克拉 (GHANAACCRA) 经营期限: 10 年

注 7: 抚顺瑞华纤维有限公司注册地: 抚顺市望花区田屯街注册登记号: 210404003003347 经营期限: 10 年

注 8: 嵩县瑞贝卡发制品有限公司注册地: 嵩县产业集聚区田湖园区注册登记号: 410325000009504 (1-1) 经营期限: 20 年

注 9: 上海瑞贝卡发制品有限公司注册地: 上海市东安路 8 号 1020 室注册登记号: 310104000432007 经营期限: 20 年

注 10: 广州瑞贝卡发制品有限公司注册地: 广州市越秀区广园西路 121 号安华美博城负一层 51A 号铺注册登记号: 4401043029984 经营期限: 长期

注 11: 临颖瑞贝卡发制品有限公司注册地: 临颖县杜曲镇北徐庄注册登记号: 411122000001673 经营期限: 10 年

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

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

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

注 15: 瑞贝卡时尚(巴西)有限公司(REBECCA BRASIL FASHION HAIR)注册地: 巴西圣保罗注册地: 巴西圣保罗注册地: 4.125.499-6 经营期限: 永续

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

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

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

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

注 20: 瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司(Rebecca (Cambodia) Hair Products Co., Ltd)注册地: 柬埔寨西哈努克港特别经济区注册地: 柬埔寨西哈努克港特别经济区注册地: Inv.2001E/2011 经营期限: 99 年

注 21: 瑞贝卡时尚有限责任公司(Rebecca Fashion Ltd)注册地: 美国特拉华州 注册地: 美国特拉华州 注册地: 83-0995232 经营期限: 永续

注 22: 瑞贝卡(莫桑比克)发制品有限公司(REBECCA HAIR PRODUCTS MZ. LIMITADA)注册地: 莫桑比克马普托 注册地: 莫桑比克马普托 注册地: 经营期限:

注 23: 广州顶尚发制品有限公司 注册地: 广州市天河区华强路 3 号之二 2409 房 注册地: 广州市天河区华强路 3 号之二 2409 房 注册地: 91440101MA5TXYG04 经营期限: 长期

(二) 本公司子公司控制的公司  
无。

(三) 报告期内新纳入合并范围的主体

本年度公司在莫桑比克马普托投资设立的瑞贝卡(莫桑比克)发制品有限公司和尚未出资但实际控制的广州顶尚发制品有限公司纳入会计报表合并范围。

(四) 报告期内非同一控制下企业合并  
无。

(五) 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(HYNEDAL ELTD)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) HairProductsCo., 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。

瑞贝卡时尚有限责任公司（Rebecca Fashion 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（莫桑比克）发制品有限公司（REBECCA HAIR PRODUCTS MZ. LIMITADA）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。

以上记账本位币主要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国内不受限制。

### 81、套期

适用 不适用

### 82、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府奖励	8,437,544.55	营业外收入	8,437,544.55

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 83、其他

适用 不适用

#### 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

其他说明：

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：

适用 不适用

本年度公司在莫桑比克马普托投资设立的瑞贝卡(莫桑比克)发制品有限公司和尚未出资但实际控制的广州顶尚发制品有限公司纳入会计报表合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	发制品系列产品的生产及销售	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	发制品系列产品的销售	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	销售日用品；技术推广服务；产品设计	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	加纳阿	加纳阿	假发	100		直接

(REBECCAFASHION (GHA) LTD)	克拉	克拉	制品的生产、销售、进口及相关技术转让等			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	发制品的生产、销售及进出口贸易	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	日用百货、工艺品的销售, 工业品的设计	100		直接设立
广州瑞贝卡发制品有限公司	广州	广州市越秀区广园西	批发、零	100		直接设立

		路 121 号 安华美 博城负 一层 51A 号铺	售： 发制 品、 头饰 品； 货物 进出 口			
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	假发 系列 产品 的生 产、 销 售、 及出 口业 务等	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	假发 系列 产品 的生 产、 销 售、 及出 口业 务等	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	生产 及销 售发 制品 系列 产品	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	生产 及销 售发 制品 系列 产品	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 和销 售	100		直接 设立
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD)	英国伦 敦	英国伦 敦 WC1H9BQ 塔维斯 托克广	发制 品的 生产 和销 售	100		直接 设立

		场林顿大厦 7-12				
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、销售及发制品原辅材料进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡时尚有限责任公司 (Rebecca Fashion Ltd)	美国特拉华州	美国特拉华州	发制品的销售及进出口贸易	100		直接设立
瑞贝卡(莫桑比克)发制品有限公司(REBECCA HAIR PRODUCTS MZ. LIMITADA)	莫桑比克马普托	莫桑比克马普托	发制品的生产、销售	100		直接设立

			及进出口贸易服务			
广州顶尚发制品有限公司	广州市	广州市天河区华强路3号之二2409房	批发业	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：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	以摊余成本计融资金 融产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	455,888,757.26		455,888,757.26
应收票据	4,788,566.00		4,788,566.00
应收账款	245,354,853.48		245,354,853.48
其他应收款	35,160,373.18		35,160,373.18
其他流动资产	8,615,995.13		8,615,995.13
其他权益工具投资		121,213,134.94	121,213,134.94
合计	749,808,545.05	121,213,134.94	871,021,679.99

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	1,060,166,509.86	1,060,166,509.86
应付票据	3,600,000.00	3,600,000.00
应付账款	40,267,678.34	40,267,678.34
其他应付款	27,103,617.95	27,103,617.95
长期借款	650,000,000.00	650,000,000.00
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	240,000,000.00
合计	2,021,137,806.15	2,021,137,806.15

金融工具风险：

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）、信用风险

1、信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。在实际经营中，为了控制信用风险，本公司一般不接受商业承兑汇票，仅少量接受银行承兑汇票结算方式，未实际发生过相关信用风险。

对于应收账款、其他应收款这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，多年来未发生因信用风险引发的重大坏账损失，本公司也无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注（七）、3和（七）、5的披露。

2、信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

(3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (4) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (5) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (6) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (7) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (8) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (9) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 15.18%；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 5.53%。

#### (二)、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### (三)、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。目前公司整体收入中以出口收入为主，汇率波动不仅可能对公司产品的出口带来不利影响，同时可能造成公司汇兑损失，增加财务成本。公司部分境外经营子公司，当所在国汇率发生变动时，不仅可能对子公司的销售带来不利影响，可能造成子公司汇兑损失、增加财务成本，而且当公司将境外经营子公司的财务报表并入公司财务报表时，汇率的变动可能会增加外币报表折算差额的不确定性。本公司其他权益工具投资持有中原银行股份有限公司的股权，该公司系香港上市，除存在市场价格波动影响外，该项资产以港元计价，当港元汇率发生波动时，也会对公允价值计价情况构成影响。

本公司通过及时调整产品出口销售价格、原材料进口规模及适当安排外币借款对冲汇率风险；境外经营子公司除适时调整销售价格外，及时将销售款兑换美元汇回国内，以降低所在国汇率波动带来的风险，同时通过将部分产能向在非洲和柬埔寨设立的工厂转移，利用当地劳动力成本低的优势降低产品成本对冲风险，并根据汇率波动情况，适当调整销售区域。2019 年，全年人民币对



美元汇率贬值 1.65% ，有利于公司产品出口并产生汇兑收益，同时公司进一步将部分产能向人力资源成本低的在非洲和柬埔寨设立的工厂转移，实现地产地销，缩小生产周期以应对所在国的汇率波动。以上措施取得了较好的效果，但由于汇率波动是实时的，因此在某一时点上，汇率风险始终存在。

## 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本公司借款和公司债系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

## 3、其他价格风险

无。

### （四）金融资产的转移

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	121, 213, 134. 94			121, 213, 134. 94
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	121, 213, 134. 94			121, 213, 134. 94
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

活跃的公开市场价格。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

对于投资性房地产，本公司委托外部评估师对其公允价值进行评估。本年度公司无投资性房地产。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无层次间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收款项、短期借款、应付票据和应付款项等。上述金融资产和金融负债由于到期日较短，其账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 9、其他

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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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	49,500	33.71%	33.71%

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, 郑有全为本公司最终控制人。

本企业最终控制方是郑有全

其他说明:

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

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

其他说明

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
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
许昌瑞贝卡水上公共交通有限公司	母公司的控股子公司
许昌瑞贝卡文化游乐有限公司	母公司的控股子公司
老挝瑞兴资源有限公司	母公司的控股子公司
河南正祥实业有限公司	母公司的控股子公司
南阳瑞贝卡文化旅游发展有限责任公司	母公司的控股子公司
许昌芙蓉园度假酒店有限公司	母公司的控股子公司
许昌瑞东电子科技有限公司	母公司的控股子公司
黄河科技集团信息产业发展有限公司	母公司间接参股公司

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

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

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
许昌瑞贝卡房地产有限公司	科技大楼 3500 平米办公场所	1,523,809.52	1,523,809.52
许昌市公共交通有限公司	瑞贝卡大道以南生产厂区(整院)	659,049.20	318,818.18
河南正祥实业有限公司	科技大楼 200 平米办公场所	95,238.10	95,238.10
河南正祥实业有限公司	科技大楼 800 平米办公场所	380,952.38	380,952.38

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	200,000,000.00	2018.3.29	2020.3.29	否
河南瑞贝卡控股有	350,000,000.00	2017.11.6	2019.11.6	是

限责任公司				
郑有全	300,000,000.00	2019.4.28	2020.4.28	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	300,000,000.00	2019.6.20	2021.6.18	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	350,000,000.00	2019.11.19	2021.11.18	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	50,000,000.00	2019.9.30	2020.9.30	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	55,809,600.00	2019.10.16	2020.10.15	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	55,809,600.00	2019.10.17	2020.10.17	否
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	34,881,000.00	2018.1.29	2019.1.28	是
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	69,762,000.00	2018.10.24	2019.10.23	是
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	34,881,000.00	2018.12.6	2019.12.4	是
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	34,881,000.00	2019.3.29	2020.3.28	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河南瑞贝卡控股有 限责任公司	200,000,000.00	2019.11.02	2019.11.27	资金周转

#### (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	150.51	118.79

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

### 7、 关联方承诺

适用 不适用

**8、其他**适用 不适用**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**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**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****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	33,959,563.2
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,959,563.2

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

1、根据财政部、国家税务总局 2020 年第 15 号《财政部 税务总局关于提高部分产品出口退税率的公告》，自 2020 年 3 月 20 日起，本公司部分产品出口退税率提高至 13%。

2、针对 2020 年初开始爆发的新冠疫情，本公司成立了疫情防控小组并采取了各项应对措施。经有关部门审核，公司自 2020 年 2 月 11 日起复工复产。公司为了积极支持抗击疫情和履行社会责

任,在疫情期间向慈善机构捐赠了 100 万元人民币,并向援鄂医护人员捐赠了 500 顶假发。目前,新冠疫情在海外仍处于传播中,公司产品主要外销,并在部分国家设立有境外子公司,本次新冠疫情对公司的影响尚在审慎评估中。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

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

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

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

适用 不适用

(1) 根据公司第六届董事会第八次会议审议及 2016 年第一次临时股东大会决议,公司第一期员工持股计划“国海证券瑞贝卡员工持股 1 号定向资产管理计划”设立,共计持有公司股份 22,467,179.00 股,占公司总股本的 1.98%,员工持股计划存续期为 24 个月。根据 2018 年 8 月 15 日公司第七届董事会第三次会议审议,同意公司第一期员工持股计划的存续期延长不超过 24 个月,即本期员工持股计划存续期由 24 个月延长至不超过 48 个月。截止本年末,上述员工持股计划持股数量及持股比例均未发生变化。

(2) 公司于 2018 年 2 月 5 日接到许昌市建安区人民政府函,根据许昌市城乡总体规划,并经建安区政府常务会决定,公司位于瑞贝卡大道南侧厂区(面积约 200 亩)所在地块将被依法收储,土地性质调整为商住用地,依法出让,该厂区原有生产线应迁建至新城区尚集产业集聚区境内,

区政府将根据本次搬迁进度，本着支持瑞贝卡发展的角度，对拆迁事宜进行依法补偿。2018 年 3 月 12 日，公司作为乙方与甲方（建安区政府委托受理单位许昌尚集产业集聚区管委会）签署了《河南瑞贝卡发制品股份有限公司南厂区搬迁协议书》。根据上述搬迁收储决定和搬迁协议，公司南厂区原有机器、设备已拆除、运输、安装完毕至尚集产业集聚区新厂区并正常生产经营，搬迁未对公司生产经营造成重大影响。公司初步判断本次土地收储可能将为公司带来一定的收益，具体影响大小将取决于本次实际执行的收储政策。截止本年末，与本次搬迁相关的房屋建筑物处理及土地平整等事宜尚在进行中。

(3) 2018 年 2 月 22 日，公司召开了第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对子公司“英国亨得尔有限公司”进行增资的议案》。为扩大销售，提升公司的盈利水平和市场竞争力，公司决定以货币和实物出资方式，对全资子公司“英国亨得尔有限公司”增资 2000 万美元，主要用于全球假发市场的开拓，以及假发、化妆品、洗护用品等资产及品牌的收购。目前相关增资事宜尚在办理中。

## 8、其他

适用 不适用

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	625,209,742.61
1 年以内小计	625,209,742.61
1 至 2 年	3,540,314.41
2 至 3 年	2,009,794.48
3 年以上	2,030,407.73
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	632,790,259.23

##### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 (%)	



按 单 项 计 提 坏 账 准 备	3,525,148.34	0.56%	3,525,148.34	100.00%	0.00						
其中:											
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	629,265,110.89	99.44%	6,640,118.28	1.06%	622,624,992.61	537,009,390.546	10	6,314,811.518	1.18	530,694,583.95	
其中:											
合 计	632,790,259.23	/	10,165,266.62	/	622,624,992.61	537,009,390.546	/	6,314,811.518	/	530,694,583.95	

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个别内销经销商	3,525,148.34	3,525,148.34	100.00%	长期挂账
合计	3,525,148.34	3,525,148.34	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内企业	569,424,434.35	5,694,244.34	1.00%
合计	569,424,434.35	5,694,244.34	1.00%

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

4) 组合中, 按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	比例
1 年以内	55,686,508.84	309,158.28	0.56%
1 至 2 年	3,448,903.20	366,513.88	10.66%

2至3年	302,057.86	74,895.84	24.80%
3年以上	403,206.64	195,305.94	48.438%
合计	59,840,676.54	945,873.94	1.58%

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：  
无。

#### 5) 按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	625,209,742.61
1至2年	3,540,314.41
2至3年	2,009,794.48
3年以上	2,030,407.73
合计	632,790,259.23

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,314,811.51	3,850,455.11				10,165,266.62
合计	6,314,811.51	3,850,455.11				10,165,266.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	信用减值准备期末余额
瑞贝卡时尚有限公司	241,985,774.50	1年以内	38.24%	2,419,857.75
瑞贝卡时尚（南非）有限公司	143,634,942.31	1年以内	22.70%	1,436,349.42
瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司	36,662,813.94	1年以内	5.79%	366,628.14
亨得尔有限公司	32,681,217.39	1年以内	5.16%	326,812.17
瑞贝卡（莫桑比克）发制品有限公司	23,672,122.77	1年以内	3.74%	236,721.23
合计	478,636,870.9	—	75.63%	4,786,368.71

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	903,540,805.09	866,546,207.49
合计	903,540,805.09	866,546,207.49

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	908,463,253.50
1年以内小计	908,463,253.50

1 至 2 年	1,610,717.84
2 至 3 年	2,255,017.94
3 年以上	
3 至 4 年	156,144.71
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	105,064.61
合计	912,620,198.60

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内公司	905,617,356.55	867,952,695.28
备用金	1,674,068.88	2,087,196.50
保证金	3,006,778.99	2,733,647.08
其他往来款	2,321,994.18	2,798,116.72
合计	912,620,198.60	875,571,655.58

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	9,025,448.09			9,025,448.09
2019年1月1日余额在本期	9,025,448.09			9,025,448.09
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,945.42			53,945.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	9,079,393.51			9,079,393.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,025,448.09	53,945.42				9,079,393.51
合计	9,025,448.09	53,945.42				9,079,393.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
瑞贝卡时尚有限公司	往来款	329,778,030.93	1年以内	36.14%	3,297,780.31
瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司	往来款	308,720,826.97	1年以内	33.83%	3,087,208.27
北京瑞贝卡发制品有限公司(北京分公司)	往来款	71,959,127.60	1年以内	7.88%	719,591.28
浚县瑞黎发制品有限公司	往来款	63,115,616.64	1年以内	6.92%	631,156.17
上海瑞贝卡发制品有限公司	往来款	53,855,597.18	1年以内	5.90%	538,555.96
合计	/	827,429,199.32	/	90.67%	8,274,291.99

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	585,212,813.23		585,212,813.23	572,359,374.96		572,359,374.96
对联营、合营企业投资						
合计	585,212,813.23		585,212,813.23	572,359,374.96		572,359,374.96

## (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		
北京瑞贝卡发制品有限公司	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	71,858,021.44	4,586,233.33		76,444,254.77		

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		
瑞贝卡时尚 有限责任公 司(美国)	138,714,000.00			138,714,000.00		
瑞贝卡(莫桑 比克)发制品 有限公司		8,267,204.94		8,267,204.94		
合计	572,359,374.96	12,853,438.27		585,212,813.23		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	848,916,564.17	601,380,017.26	905,406,614.84	654,428,298.50
其他业务	127,069,286.37	57,445,448.69	192,638,843.77	75,460,325.95
合计	975,985,850.54	658,825,465.95	1,098,045,458.61	729,888,624.45

## 5、投资收益

√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
成本法核算的长期股权投资收益	51,000,000.00	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		7,747,917.46
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,819,395.93	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	54,819,395.93	22,747,917.46

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	86,562.05	
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）	8,437,544.55	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-367,105.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	659,049.20	临时场地租赁收入
所得税影响额	-1,920,295.49	
少数股东权益影响额	-68,435.57	
合计	6,827,319.48	

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。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	7.23%	0.1871	0.1871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99%	0.1811	0.1811

## 3、内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站及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：2020 年 4 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用