

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

## 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郑文青、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）朱建锐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

已在本报告书中详细描述存在的风险，敬请查阅相关章节。

十一、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 | 管理层讨论与分析.....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 16 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 18 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 20 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 25 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 28 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 29 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 30 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司董事长签字的2024年半年度报告及其摘要。                |
|        | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的财务报表。        |
|        | 报告期内在中国证监会指定网站及报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                              |
|-------------|---|------------------------------|
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                  |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所                      |
| 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/控股股东   | 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               |
| 报告期/本报告期/本期 | 指 | 2024 年半年度                    |
| 《公司章程》      | 指 | 《河南瑞贝卡发制品股份有限公司章程》           |
| 发制品         | 指 | 用人发、化学纤维或二者混合为主要原料，经加工而成的产品。 |
| 发条          | 指 | 将发丝均匀排列连结而成的条状发制品。           |
| 假发头套        | 指 | 有帽底，可覆盖整个头部的套状发制品。           |
| 工艺发条        | 指 | 以人发为原材料加工的发条。                |
| 化纤发条        | 指 | 以化学纤维为原材料加工的发条。              |
| 人发假发        | 指 | 以人发为主要原材料机织或手织而成的假发头套。       |
| 化纤假发        | 指 | 以化学纤维为主要原材料机织或手织而成的假发头套。     |
| 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  | 郑文青                                  |

### 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、基本情况变更简介

|               |  |
|---------------|--|
| 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  |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2007年，注册地址由河南省许昌市文峰路中段288号变更为河南省许昌市瑞贝卡大道666号；2017年，注册地址变更为河南省许昌市建安区尚集产业集聚区昌盛路666号。 |
| 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  |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无  |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                |
|---------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》、《证券日报》 |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点   | 证券投资部          |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无              |

### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上交所     | 瑞贝卡  | 600439 | 不适用     |

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入                   | 573,845,918.16   | 581,503,370.20   | -1.32          |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 8,131,103.46     | 13,874,500.63    | -41.40         |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 7,676,942.32     | 10,250,840.87    | -25.11         |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 162,540,860.27   | 182,242,328.99   | -10.81         |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 2,730,555,613.30 | 2,752,445,364.63 | -0.80          |
| 总资产                    | 5,221,171,589.37 | 5,289,491,593.08 | -1.29          |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.0072         | 0.0123 | -41.46         |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.0072         | 0.0123 | -41.46         |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.0068         | 0.0091 | -25.27         |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 0.30           | 0.49   | 减少0.19个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 0.28           | 0.36   | 减少0.08个百分点     |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，一季度收入较上年同期下降9.30%，二季度较上年同期增长7.34%，上半年整体收入较上年同期略有下降。整体毛利率较上年同期有所提升，主要是得益于电商销售及境外工厂产能增加。由于电商销售费用增加及汇兑收益变化造成财务费用增加，致使报告期利润较上年同期出现下滑。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目   | 金额          | 附注(如适用) |
|--|-------------|---------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -229,483.21 |         |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 128,986.51  |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |             |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |             |         |

|  |            |  |
|--|------------|--|
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |            |  |
| 对外委托贷款取得的损益  |            |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |            |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |            |  |
| 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 |            |  |
| 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                          |            |  |
| 非货币性资产交换损益   |            |  |
| 债务重组损益   |            |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |            |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |            |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |            |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |            |  |
| 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                     |            |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |            |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |            |  |
| 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                                   | 296,697.50 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    | 331,376.16 |  |
| 减：所得税影响额   | 73,413.91  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 1.91       |  |
| 合计   | 454,161.14 |  |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### 1、行业情况

发制品是用人发、化学纤维或二者混合为主要原材料，经工艺加工而成的提升颜值产品。

发制品是全球非裔种群的生活刚需品，欧美白人女性以及亚洲时尚女性的发型装饰品，全球少发、脱发人群的日常实用佩戴品以及演艺、律师、美容教学等群体的功能性需求。

北美市场是全球重要的发制品消费市场，美国非裔人群特别是非裔女性是全球最具消费能力的发制品消费者。欧洲是现代发制品行业发源地，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，但欧洲市场由于受各种危机影响，市场需求近年疲软。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，虽然该市场潜力巨大，但易受全球宏观经济影响，货币体系脆弱，市场波动大。亚洲市场是继非洲大陆之后发制品行业最具发展潜力市场，特别是国内市场，具备成为全球重要发制品需求市场的发展前景。

据国家海关相关统计数据显示，北美、非洲仍是我国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 40%、非洲约占 35%；北美洲的美国，南美洲的巴西，非洲的南非、尼日利亚，欧洲的英国，是我国发制品主要出口国；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%以上，其中河南约占全国发制品出口总额的 50%左右，行业加工制造区域集中度较高，行业内规模以上企业均来自于以上省份，但随着国内生产制造成本上升，发制品行业正在向国外转移。本公司所在地河南省许昌市被商务部授予“中国发制品出口生产基地”和“国家外贸转型升级基地”。

公司是国内发制品行业中生产规模和出口规模均领先的企业，被国家工业和信息化部评为“国家制造业单项冠军示范企业”。随着近年来发制品行业新进入者增多，行业竞争渐趋激烈，尤其是受电子商务影响较大，电商门槛低、进入易、平台多、模式多，但监管难、定价乱，导致行业在产品质量、产品价格等方面竞争无序，对行业造成了一定冲击，订单更加碎片化，渠道更加多元化，致使规模企业的履约成本上升，商业模式正在重构，行业生态链正经历大幅度调整。

国内发制品行业现阶段仍以出口为主，受全球经济复杂形势、地缘政治以及军事冲突等因素影响，发制品出口市场面临一定的挑战和压力。但随着国内“颜值经济”的崛起，发制品需求逐步增加，行业规模不断发展壮大，发制品已成为国内时尚消费趋势，市场前景广阔，尤其是随着流量经济、电商、直播带货等电子商务新模式的快速发展，国内发制品市场有望迎来加速发展期。

##### 2、主营业务情况

根据证监会上市公司行业分类结果，公司行业大类代码为：C19；根据上交所《上市公司自律监管指引第 3 号—行业信息披露》，本公司按照该指引“第十号—服装”披露行业经营性信息。

###### (1) 主要业务

本公司主营业务为发制品的生产和销售，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（纤维发丝）等六大类，在全球拥有“Rebecca”、“Sleek”、“NOBLE”、“JOEDIR”、“Magic”、“QVR”等自主品牌；报告期，本公司主营业务未发生变化。

公司产品主要用途为满足全球“顶端时尚”发型装饰需求以及其他实用功能性需要，为全球爱美人士提供满意的发型解决方案，提升和美化其外在形象，实现自我“颜值”目标。

###### (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、供、销的全球化产业链布局；公司在境外设立 12 家全资控股子公司，其中 8 家销售型公司（非洲 5 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 8 家控股子公司(河南 3 家,上海 2 家,北京、辽宁、广东各 1 家)。公司生产基地主要位于国内的河南以及境外的尼日利亚、加纳、柬埔寨和莫桑比克等国家,境内工厂主要负责生产工艺复杂、制作难度较高的中高档假发产品。

本公司是一家全球化的公司,各地区经营环境因地域和种群差异明显,经营模式各具特色:

国际市场。美洲市场销售模式分两种:一是 ODM/OEM 业务模式;二是自主品牌线上线下相融合的批发零售模式。非洲市场销售模式也分两种:一是母公司向非洲当地销售型子公司销售产品后由子公司就地批发销售;二是母公司将原、辅材料销往境外生产型子公司,其生产的产品就地批发销售。欧洲市场销售模式:母公司向欧洲子公司销售产品后由子公司就地批发销售。

国内市场。公司在国内市场销售模式以自建终端渠道为主,实施品牌连锁和双品牌(“Rebecca”、“Sleek”)经营战略,线下在全国重点城市中高端商场和购物中心建设直营店和加盟店,线上与天猫、京东、唯品会、抖音等知名电商平台及社交媒体合作,主要消费对象为追求形象百变的时尚女性及银发、少发、脱发、病理患者等实用以及其他功能性消费群体。

### 3、市场地位

公司业务规模领先,经营区域覆盖全球,产品类别齐全,行业竞争对手主要分布在国内河南、山东等地区,由于同行业业务重叠性较高和行业新进入者增多,行业竞争渐趋激烈,但公司在“线上线下”融合、行业标准、产业链条、技术研发、品牌建设和产能布局等方面占据一定优势。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司专注于发制品的研发、生产、销售与品牌运营,致力于为全球爱美人士提供满意的发型解决方案,致力于将公司建设成为具有全球影响力的“顶端时尚”企业集团,并以此为中心打造和提升公司的核心竞争能力,本报告期内公司核心竞争能力未发生重大变化。具体如下:

### 1、行业地位

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,是国家第六批制造业单项冠军示范企业之一,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,参与起草编制了七项行业国家标准,目前正在推动国家标准国际化工作;公司是发制品分会理事长单位。

### 2、品牌运营

“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消费品牌,报告期,公司成功入选“第九届中国行业标志性品牌榜单”;“Sleek”、“NOBLE”、“JOEDIR”、“Magic”、“QVR”等品牌在欧洲、非洲、美洲耕耘多年,在当地市场具有一定的品牌影响力。

### 3、科研实力

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“创新驱动发展”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多项成果,拥有国家级企业技术中心、河南省发制品工程技术研究中心和河南省工程研究中心等企业科研机构,被相关部门认定为“国家知识产权优势企业”和“国家知识产权示范企业”。截至到本报告期末,公司共获得授权专利 509 项,其中发明专利 23 项。

### 4、产业链条

公司拥有完整的产业链条,并在激烈的市场竞争中实现了“购全球、卖全球”的产业布局。产业上游:纤维发丝原材料实现了自主研制与生产;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。产业中游：公司是行业内具有优质制造能力、品牌独特性的发制品生产制造者，除国内工厂外，公司在境外拥有4家生产基地。产业下游：公司在境外设立8家销售型子公司（非洲5家，美国、英国、巴西各1家），境内拥有173家直营店和加盟店，销售渠道覆盖全球多个国家和地区。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期，全球经济增长缓慢且不均衡，市场需求整体偏弱，面对复杂多变的市场环境，公司董事会和管理层带领全体员工克难攻坚，拓渠道、调结构，扩受众，“线上线下”深度融合，国际国内双循环驱动，确保了生产经营的总体稳定。上半年，公司实现营业收入573,845,918.16元；实现归属于上市公司股东的净利润8,131,103.46元。

渠道拓展方面，公司在稳定传统线下销售渠道的同时，加大跨境电商和国内市场新渠道拓展力度。跨境电商，在维持速卖通、亚马逊等传统电商渠道业绩稳定增长的同时，加大TEMU、SHEIN、TIKTOK、自建站等新渠道的销售与推广力度，弥补了传统线下渠道需求的不足。国内市场，线下着重提升门店单店业绩，线上加强天猫、京东、唯品会、抖音等平台店铺运营力度，取得了多个平台618大促同品类排名靠前的销售业绩。上半年，公司新开通了微信视频号 and 小红书直播，多平台发力，提升消费体验，扩大假发受众，对线下渠道形成有益补充。

产能调整方面，发挥公司境外工厂区位和低成本优势，将化纤类产品集中在非洲和柬埔寨工厂生产，以应对环境变化和各种可能发生的风险；将国内市场销售的高附加值产品、出口的单价较高的人发产品在境内工厂生产，优化产能结构，实现资源的最佳配置。

产品结构调整方面，实施差异化竞争，发挥公司优质制造和品牌优势，针对不同市场推出更加符合消费者需求的产品组合，提升人发产品、高价值产品销售比重，确保公司营收的稳定。

扩大假发受众方面，公司在满足国内市场原有银发、脱发为主的实用群体需求的基础上，开发出更多适合年轻时尚群体、二次元群体的轻奢快消产品，通过线上渠道，触达线下门店无法覆盖的空白区域，扩大假发受众，提高市场渗透率。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数             | 上年同期数          | 变动比例(%) |
|---------------|-----------------|----------------|---------|
| 营业收入          | 573,845,918.16  | 581,503,370.20 | -1.32   |
| 营业成本          | 384,694,972.62  | 401,301,455.73 | -4.14   |
| 销售费用          | 87,016,392.07   | 81,183,853.73  | 7.18    |
| 管理费用          | 37,694,466.48   | 41,219,974.97  | -8.55   |
| 财务费用          | 29,394,700.69   | 16,461,152.96  | 78.57   |
| 研发费用          | 15,480,362.44   | 18,084,435.61  | -14.40  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 162,540,860.27  | 182,242,328.99 | -10.81  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,746,780.76   | -5,874,753.21  | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -309,656,736.88 | -83,283,659.85 | 不适用     |

财务费用变动原因说明：主要是由于上年同期美元汇率波动较大形成汇兑收益较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本期购建固定资产减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动净流出较上年同期增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (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 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明            |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|-----------------|
| 应收票据        | 16,943,845.04  | 0.32             | 12,312,280.00  | 0.23             | 37.62               | 主要是由于客户使用票据增加所致 |
| 应付职工薪酬      | 35,498,490.37  | 0.68             | 51,224,031.30  | 0.97             | -30.70              | 主要是由于期末应付工资减少所致 |
| 其他应付款       | 31,043,565.37  | 0.59             | 21,879,753.41  | 0.41             | 41.88               | 主要因应付股利增加所致     |
| 一年内到期的非流动负债 | 577,000,000.00 | 11.05            | 376,900,000.00 | 7.13             | 53.09               | 由于长期借款一年内到期调整所致 |
| 长期借款        | 20,000,000.00  | 0.38             | 419,200,000.00 | 7.93             | -95.23              | 由于长期借款一年内到期调整所致 |
| 其他非流动资产     | 2,488,169.99   | 0.05             | 8,858,320.47   | 0.17             | -71.91              | 主要是由于预付工程款减少所致  |

其他说明

无

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 2,054,782,518.24（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 39.35%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 境外资产名称    | 形成原因        | 运营模式      | 本报告期<br>营业收入   | 本报告期<br>净利润   |
|-----------|-------------|-----------|----------------|---------------|
| 发制品业务相关资产 | 境外设立工厂及销售公司 | 发制品的生产与销售 | 218,865,676.36 | 12,505,564.55 |

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 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

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、主要子公司情况**

单位：元 币种：人民币

| 公司名称          | 主营产品或服务     | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 净利润          |
|---------------|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 瑞贝卡时尚有限公司     | 发制品系列的生产及销售 | 8,690,652.63  | 588,548,301.33 | 399,320,014.62 | 5,579,531.43 |
| 瑞贝卡时尚(加纳)有限公司 | 发制品系列生产及销售  | 13,669,200.00 | 272,291,063.00 | 220,165,676.14 | 3,769,812.79 |
| 瑞贝卡时尚(南非)有限公司 | 发制品系列的生产及销售 | 5,870,162.89  | 368,409,029.62 | 129,427,193.48 | 1,656,141.17 |

**2. 对净利润影响超过10%的子公司**

单位：元 币种：人民币

| 公司名称          | 营业收入          | 营业利润         | 净利润          |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 瑞贝卡时尚有限公司     | 64,891,571.85 | 5,579,531.43 | 5,579,531.43 |
| 瑞贝卡时尚(加纳)有限公司 | 45,484,229.02 | 3,767,468.18 | 3,769,812.79 |
| 瑞贝卡时尚(巴西)有限公司 | 21,699,124.65 | 4,492,802.43 | 4,072,935.43 |
| 瑞贝卡时尚(南非)有限公司 | 38,693,641.22 | 1,652,113.19 | 1,656,141.17 |

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

国内发制品行业现阶段仍以出口为主，全球宏观经济形势变化、国际贸易政策的调整以及国际汇率波动等都可能对该行业造成较大影响，行业风险主要来源于以上因素的变化。具体如下：

#### 1、宏观经济下行风险

受地缘政治冲突加剧以及单边主义、保护主义上升的影响，全球经济复苏乏力，世界政治经济格局不断重塑，地区热点问题频发，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，全球经济前景面临下行风险。如若全球经济下行，公司业务拓展将面临一定的挑战和压力。

对策：一是国内经济长期向好且稳定发展，发制品行业规模不断扩大，公司将逐步提升国内销售占比；二是积极布局境内外电商平台，多渠道销售、多模式经营，线上线下融合发展，实现“全球买、全球卖”，直达终端客户市场；三是持续提升创新能力，通过对研发设计、产品制造、工艺流程等方面的迭代升级，主动适应市场变化，提升企业的核心竞争能力。

#### 2、国际汇率波动风险

公司产品以出口为主，汇率波动将使公司产生汇兑损益。公司部分境外经营子公司，当所在国汇率发生剧烈变动时，可能对子公司的销售带来不利影响，子公司可能会产生汇兑损失、增加财务成本，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。

对策：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；加大国内市场开拓力度，提高国内销售占比，提升盈利能力，降低汇率波动给公司造成的影响。

#### 3、境外经营管理风险

公司主营业务遍及全球多个国家和地区，是一家全球化公司，在境外设有12家全资子公司，国内外政治、经济、社会、法律环境、传统文化的差异，可能给境外子公司带来一定的经营风险。

对策：一是积极收集、研究、学习公司业务所在国家的相关法律法规，为公司正常业务的开展和风险应对做好充分准备；二是加强员工自身安全保护教育，提高自我安全保护意识；三是加强外派人员培训，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，避免有关风险。

### (二) 其他披露事项

√适用 □不适用

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至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。

## 第四节 公司治理

### 一、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  | 会议决议                                  |
|-------------|------------|----------------|------------|---------------------------------------|
| 2023年年度股东大会 | 2024年5月22日 | www.sse.com.cn | 2024年5月23日 | 详情请参阅《2023年年度股东大会决议公告》（编号：临2024-009）。 |

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第八届董事会、监事会于2024年7月19日届满，公司于当日召开了2024年第一次临时股东大会，会议选举产生了公司第九届董事会、监事会成员，完成了换届选举。详情请参阅公司刊登在上海证券交易所（www.sse.com.cn）的相关公告（公告编号：临2024-019）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 是否分配或转增               | 否   |
| 每10股送红股数（股）           | 不适用 |
| 每10股派息数(元)（含税）        | 不适用 |
| 每10股转增数（股）            | 不适用 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |     |
| 不适用                   |     |

### 四、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）相关股权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，会议审议通过了《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，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。

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。2020年8月27日，公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于变更公司第一期员工持股计划资产管理人的公告》和《关于公司第一期员工持股计划存续期展期的议案》，具体内容详见2020年8月29日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体《上海证券报》和《证券日报》刊登的相关公告（公告编号：临2020-017、018）。2022年9月16日，公司第八届董事会第七次会议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划存续期展期的议案》，具体内容详见2022年9月17日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体《上海证券报》和《证券日报》刊登的相关公告（公告编号：临2022-019）。2023年8月23日，公司第八届董事会第十次会议审议通过了《关于第一期员工持股计划存续期展期的议案》，具体内容详见2023年8月25日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体《上海证券报》和《证券时报》刊登的相关公告（公告编号：临2023-012）。截至2024年6月30日，公司第一期员工持股计划持有公司股票12,860,679股。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主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，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。本公司下属子公司抚顺瑞华纤维有限公司属于抚顺市生态环境局公布的重点排污单位，名录类别为水环境、大气环境和土壤环境。该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、氨氮、总磷、总氮，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为 300mg/L、30mg/L、5mg/L、50mg/L，该公司的排放浓度为 68mg/L、19mg/L、0.02mg/L、33.0mg/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 30mg/m<sup>3</sup>、200mg/m<sup>3</sup> 和 200mg/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 28.3mg/m<sup>3</sup>、41mg/m<sup>3</sup> 和 132mg/m<sup>3</sup>，做到了达标排放；固体废物主要是炉渣和釜残、活性炭、污水污泥，炉渣进行外卖处理，釜残、活性炭、污水污泥委托有资质第三方公司进行处置。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司重视环境保护工作，率先在行业内通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系以及 GB/T28001 职业健康安全管理体系认证；公司在“三废”处理、降低噪音以及控制排放等方面，全面达到环保要求，实现达标排放；公司与多家第三方检测机构签订常年检测协议，确保各污染因子实现达标排放。公司积极贯彻落实国家、政府部门有关环境保护和节能减排工作要求，争做清洁生产良好企业，近年来公司先后被评为“市级绿色企业”、“省级绿色企业”、“省级绿色工厂”和“国家级绿色工厂”等称号。

##### 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，办理了排污许可登记。

##### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司根据相关要求制定了突发环境事件应急预案，报告期内未发生突发环境事件。

##### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司根据相关要求制定生态环境自行监测方案，并把日常监测数据传输到环境保护监测部门；公司委托第三方每季度进行环保指标监测，监测结果与公司在线监测数据一致，实现达标排放。

##### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 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) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、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、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) 资产收购或股权收购、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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

#### (一) 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 53,175 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

#### (二) 截至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（不含通过转融通出借股份）    |            |             |           |                                 |            |             |                 |
|---------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------------------|------------|-------------|-----------------|
| 股东名称<br>（全称）              | 报告期内增<br>减 | 期末持股数量      | 比例<br>（%） | 持有<br>有限<br>售条<br>件股<br>份数<br>量 | 质押、标记或冻结情况 |             | 股东性<br>质        |
|                           |            |             |           |                                 | 股份状<br>态   | 数量          |                 |
| 河南瑞贝<br>卡控股有<br>限责任公<br>司 | 0          | 381,538,217 | 33.71     | 0                               | 质押         | 100,000,000 | 境内非<br>国有法<br>人 |

|                                       |            |            |         |   |   |   |       |
|---------------------------------------|------------|------------|---------|---|---|---|-------|
| 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 | 无 | 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          | 18,983,600 | 1.68    | 0 | 无 | 0 | 未知    |
| 河南瑞贝卡发制品股份有限公司—第一期员工持股计划              | 0          | 12,860,679 | 1.14    | 0 | 无 | 0 | 其他    |
| 深圳市博益安盈资产管理有限公司—博益安盈弘金3号私募证券投资基金      | 0          | 7,500,000  | 0.66    | 0 | 无 | 0 | 未知    |
| 中国银行股份有限公司—广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金       | +6,204,600 | 6,204,600  | 0.55    | 0 | 无 | 0 | 未知    |
| 蒋小荣                                   | -902,100   | 4,161,100  | 0.37    | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 丑建忠                                   | 0          | 3,992,220  | 0.35    | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 陈蕾                                    | +3,504,300 | 3,504,300  | 0.31    | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 孙寅水                                   | +3,600     | 3,467,000  | 0.31    | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）           |            |            |         |   |   |   |       |
| 股东名称                                  | 持有无限售条件流通股 |            | 股份种类及数量 |   |   |   |       |

|                                       | 的数量  | 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 |
| 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  |
| 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 | 18,983,600   | 人民币普通股 | 18,983,600  |
| 河南瑞贝卡发制品股份有限公司—第一期员工持股计划              | 12,860,679   | 人民币普通股 | 12,860,679  |
| 深圳市博益安盈资产管理有限公司—博益安盈弘金3号私募证券投资基金      | 7,500,000  | 人民币普通股 | 7,500,000   |
| 中国银行股份有限公司—广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金       | 6,204,600  | 人民币普通股 | 6,204,600   |
| 蒋小荣                                   | 4,161,100  | 人民币普通股 | 4,161,100   |
| 丑建忠                                   | 3,992,220  | 人民币普通股 | 3,992,220   |
| 陈蕾                                    | 3,504,300  | 人民币普通股 | 3,504,300   |
| 孙寅水                                   | 3,467,000  | 人民币普通股 | 3,467,000   |
| 前十名股东中回购专户情况说明                        | 不适用  |        |             |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明              | 不适用  |        |             |
| 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。本公司第四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，由公司自行管理，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。 |        |             |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                   | 不适用  |        |             |

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

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十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 847,618,545.71   | 917,645,641.01   |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 16,943,845.04    | 12,312,280.00    |
| 应收账款          |    | 262,116,245.00   | 218,434,236.00   |
| 应收款项融资        |    |                  |                  |
| 预付款项          |    | 24,483,374.62    | 22,605,970.59    |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 47,005,829.39    | 51,183,633.28    |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 3,184,505,378.79 | 3,205,169,792.71 |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 合同资产          |    |                  |                  |
| 持有待售资产        |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    | 6,577,634.35     | 8,421,295.42     |
| 流动资产合计        |    | 4,389,250,852.90 | 4,435,772,849.01 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |    | 32,368,944.00    | 33,128,752.81    |
| 其他非流动金融资产     |    |                  |                  |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 525,116,189.67   | 535,798,088.79   |
| 在建工程          |    | 15,012,637.17    | 12,763,609.35    |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 使用权资产         |  | 19,040,618.07    | 21,998,497.71    |
| 无形资产          |  | 175,683,659.81   | 178,549,682.60   |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  | 15,864,059.19    | 15,864,059.19    |
| 长期待摊费用        |  | 3,273,018.36     | 3,895,137.71     |
| 递延所得税资产       |  | 43,073,440.21    | 42,862,595.44    |
| 其他非流动资产       |  | 2,488,169.99     | 8,858,320.47     |
| 非流动资产合计       |  | 831,920,736.47   | 853,718,744.07   |
| 资产总计          |  | 5,221,171,589.37 | 5,289,491,593.08 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 1,727,912,734.51 | 1,561,437,056.92 |
| 向中央银行借款       |  |                  |                  |
| 拆入资金          |  |                  |                  |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  |                  |                  |
| 应付账款          |  | 47,736,657.21    | 53,961,458.89    |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 13,980,488.41    | 13,622,653.68    |
| 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        |  | 35,498,490.37    | 51,224,031.30    |
| 应交税费          |  | 7,808,905.54     | 8,256,585.42     |
| 其他应付款         |  | 31,043,565.37    | 21,879,753.41    |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  | 11,319,854.40    |                  |
| 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   |  | 577,000,000.00   | 376,900,000.00   |
| 其他流动负债        |  | 9,430,374.10     | 8,852,280.00     |
| 流动负债合计        |  | 2,450,411,215.51 | 2,096,133,819.62 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 20,000,000.00    | 419,200,000.00   |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  | 14,811,806.74    | 16,069,745.56    |
| 长期应付款         |  |                  | 62,778.12        |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  |                  |                  |
| 递延所得税负债       |  | 1,105,765.17     | 1,105,765.17     |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 35,917,571.91    | 436,438,288.85   |
| 负债合计                 |  | 2,486,328,787.42 | 2,532,572,108.47 |
| <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                 |  | 249,392,999.03   | 249,392,999.03   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | -567,440,614.76  | -548,739,614.37  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 234,453,037.39   | 234,453,037.39   |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 1,682,164,751.64 | 1,685,353,502.58 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 2,730,555,613.30 | 2,752,445,364.63 |
| 少数股东权益               |  | 4,287,188.65     | 4,474,119.98     |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 2,734,842,801.95 | 2,756,919,484.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 5,221,171,589.37 | 5,289,491,593.08 |

公司负责人：郑文青 主管会计工作负责人：郑文青 会计机构负责人：朱建锐

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：河南瑞贝卡发制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 627,264,049.84   | 688,243,508.06   |
| 交易性金融资产      |    |                  |                  |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据         |    |                  |                  |
| 应收账款         |    | 622,268,982.98   | 499,822,158.22   |
| 应收款项融资       |    |                  |                  |
| 预付款项         |    | 6,211,145.35     | 6,237,458.14     |
| 其他应收款        |    | 1,069,323,922.31 | 1,144,804,272.27 |
| 其中：应收利息      |    |                  |                  |
| 应收股利         |    |                  | 90,000,000.00    |
| 存货           |    | 1,529,273,839.74 | 1,542,703,112.23 |
| 其中：数据资源      |    |                  |                  |
| 合同资产         |    |                  |                  |
| 持有待售资产       |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产  |    |                  |                  |
| 其他流动资产       |    | 3,308,615.20     | 3,000,000.01     |



|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 流动资产合计        |  | 3,857,650,555.42 | 3,884,810,508.93 |
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 债权投资          |  |                  |                  |
| 其他债权投资        |  |                  |                  |
| 长期应收款         |  |                  |                  |
| 长期股权投资        |  | 572,712,813.23   | 572,712,813.23   |
| 其他权益工具投资      |  | 32,368,944.00    | 33,128,752.81    |
| 其他非流动金融资产     |  |                  |                  |
| 投资性房地产        |  |                  |                  |
| 固定资产          |  | 334,267,226.37   | 340,431,297.77   |
| 在建工程          |  | 15,012,637.17    | 12,763,609.35    |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 6,819,177.17     | 7,371,767.79     |
| 无形资产          |  | 127,529,885.42   | 130,012,086.93   |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 56,590.56        | 512,195.13       |
| 递延所得税资产       |  | 31,485,073.69    | 31,371,102.37    |
| 其他非流动资产       |  | 2,488,169.99     | 7,958,320.47     |
| 非流动资产合计       |  | 1,122,740,517.60 | 1,136,261,945.85 |
| 资产总计          |  | 4,980,391,073.02 | 5,021,072,454.78 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 1,609,062,734.51 | 1,326,437,056.92 |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 118,850,000.00   | 235,000,000.00   |
| 应付账款          |  | 67,463,772.53    | 49,662,844.63    |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 12,270,731.94    | 20,867,920.10    |
| 应付职工薪酬        |  | 30,486,323.07    | 45,887,075.96    |
| 应交税费          |  | 4,310,923.69     | 5,739,514.54     |
| 其他应付款         |  | 30,488,410.24    | 19,888,605.54    |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 577,000,000.00   | 376,900,000.00   |
| 其他流动负债        |  |                  |                  |
| 流动负债合计        |  | 2,449,932,895.98 | 2,080,383,017.69 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 20,000,000.00    | 419,200,000.00   |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  | 6,942,292.21     | 7,441,898.31     |
| 长期应付款         |  |                  | 62,778.12        |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  | 1,105,765.17     | 1,105,765.17     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 28,048,057.38    | 427,810,441.60   |
| 负债合计                 |  | 2,477,980,953.36 | 2,508,193,459.29 |
| <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                 |  | 249,392,999.03   | 249,392,999.03   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | -53,865,397.59   | -53,219,560.10   |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 234,453,037.39   | 234,453,037.39   |
| 未分配利润                |  | 940,444,040.83   | 950,267,079.17   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 2,502,410,119.66 | 2,512,878,995.49 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 4,980,391,073.02 | 5,021,072,454.78 |

公司负责人：郑文青 主管会计工作负责人：郑文青 会计机构负责人：朱建锐

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |    | 573,845,918.16 | 581,503,370.20 |
| 其中：营业收入     |    | 573,845,918.16 | 581,503,370.20 |
| 利息收入        |    |                |                |
| 已赚保费        |    |                |                |
| 手续费及佣金收入    |    |                |                |
| 二、营业总成本     |    | 563,069,615.61 | 568,458,347.59 |
| 其中：营业成本     |    | 384,694,972.62 | 401,301,455.73 |
| 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       |    | 8,788,721.31   | 10,207,474.59  |
| 销售费用        |    | 87,016,392.07  | 81,183,853.73  |
| 管理费用        |    | 37,694,466.48  | 41,219,974.97  |
| 研发费用        |    | 15,480,362.44  | 18,084,435.61  |

|                               |  |                |                |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 财务费用                          |  | 29,394,700.69  | 16,461,152.96  |
| 其中：利息费用                       |  | 47,807,962.78  | 46,114,284.01  |
| 利息收入                          |  | 2,770,368.30   | 2,881,605.83   |
| 加：其他收益                        |  | 1,148,676.68   | 4,103,018.15   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                |                |
| 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）             |  | -2,358,462.20  | 868,010.46     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -908,213.47    | -886,610.68    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 8,658,303.56   | 17,129,440.54  |
| 加：营业外收入                       |  | 397,749.14     | 221,994.17     |
| 减：营业外支出                       |  | 330,534.73     | 210,898.12     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 8,725,517.97   | 17,140,536.59  |
| 减：所得税费用                       |  | 781,345.84     | 2,776,493.15   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | 7,944,172.13   | 14,364,043.44  |
| （一）按经营持续性分类                   |  |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 7,944,172.13   | 14,364,043.44  |
| 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）   |  | 8,131,103.46   | 13,874,500.63  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |  | -186,931.33    | 489,542.81     |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |  | -18,701,000.39 | -12,610,523.69 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |  | -18,701,000.39 | -12,610,523.69 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |  | -645,837.49    | -14,998,656.50 |
| （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              |  | -645,837.49    | -14,998,656.50 |

|                         |  |                |              |
|-------------------------|--|----------------|--------------|
| 动                       |  |                |              |
| (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       |  | -18,055,162.90 | 2,388,132.81 |
| (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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |              |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |              |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | -18,055,162.90 | 2,388,132.81 |
| (7) 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                |  |                |              |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -10,569,896.93 | 1,263,976.94 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -186,931.33    | 489,542.81   |
| 八、每股收益：                 |  |                |              |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.0072         | 0.0123       |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.0072         | 0.0123       |

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。

公司负责人：郑文青 主管会计工作负责人：郑文青 会计机构负责人：朱建锐

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注 | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|--------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入             |    | 487,342,271.62 | 463,193,572.32 |
| 减：营业成本             |    | 363,332,430.55 | 361,944,829.30 |
| 税金及附加              |    | 5,991,827.11   | 6,477,562.13   |
| 销售费用               |    | 57,410,490.26  | 52,328,046.37  |
| 管理费用               |    | 17,472,978.86  | 19,517,358.80  |
| 研发费用               |    | 13,568,582.29  | 15,925,421.69  |
| 财务费用               |    | 27,360,453.65  | 9,517,287.90   |
| 其中：利息费用            |    | 46,000,584.11  | 46,114,284.01  |
| 利息收入               |    | 2,439,920.89   | 2,471,631.25   |
| 加：其他收益             |    | 108,486.51     | 3,921,757.86   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    |    |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融         |    |                |                |

|                        |  |              |                |
|------------------------|--|--------------|----------------|
| 资产终止确认收益（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）      |  | -686,950.52  | 887,636.00     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |  |              |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |  |              |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |  | 1,627,044.89 | 2,292,459.99   |
| 加：营业外收入                |  | 143,187.30   | 27,675.60      |
| 减：营业外支出                |  | 273,416.13   | 7,496.25       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 1,496,816.06 | 2,312,639.34   |
| 减：所得税费用                |  |              |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 1,496,816.06 | 2,312,639.34   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 1,496,816.06 | 2,312,639.34   |
| （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          |  | -645,837.49  | -14,998,656.50 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  | -645,837.49  | -14,998,656.50 |
| 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      |  | -645,837.49  | -14,998,656.50 |
| 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      |  |              |                |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |              |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |              |                |
| 5. 现金流量套期储备            |  |              |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |              |                |
| 7. 其他                  |  |              |                |
| 六、综合收益总额               |  | 850,978.57   | -12,686,017.16 |
| 七、每股收益：                |  |              |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  | 0.0013       | 0.0020         |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  | 0.0013       | 0.0020         |

公司负责人：郑文青 主管会计工作负责人：郑文青 会计机构负责人：朱建锐

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 570,637,159.59 | 600,982,625.65 |
| 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               |    | 1,243,647.52   | 3,549,178.99   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,426,784.89   | 8,856,929.91   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 575,307,592.00 | 613,388,734.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 154,052,864.40 | 143,774,739.03 |
| 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现金        |    | 164,475,263.13 | 189,338,608.20 |
| 支付的各项税费               |    | 18,254,803.28  | 25,899,988.07  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 75,983,800.92  | 72,133,070.26  |
| 经营活动现金流出小计            |    | 412,766,731.73 | 431,146,405.56 |
| 经营活动产生的现金流            |    | 162,540,860.27 | 182,242,328.99 |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 量净额                       |  |                  |                  |
| <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               |  |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,553.98         | 19,621.33        |
| 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                |  | 1,553.98         | 19,621.33        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,748,334.74     | 5,894,374.54     |
| 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                |  | 1,748,334.74     | 5,894,374.54     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -1,746,780.76    | -5,874,753.21    |
| <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                 |  | 791,536,500.00   | 1,184,006,838.74 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 791,536,500.00   | 1,184,006,838.74 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 972,871,300.00   | 1,216,128,945.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 54,895,262.69    | 51,161,552.80    |
| 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            |  | 73,426,674.19    |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,101,193,236.88 | 1,267,290,498.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -309,656,736.88  | -83,283,659.85   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 5,408,887.88     | 3,000,121.42     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -143,453,769.49  | 96,084,037.35    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 632,141,093.43   | 604,128,809.81   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 488,687,323.94   | 700,212,847.16   |

公司负责人：郑文青 主管会计工作负责人：郑文青 会计机构负责人：朱建锐

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度         |
|---------------------------|----|----------------|------------------|
| <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            |    | 425,547,659.14 | 564,889,084.90   |
| 收到的税费返还                   |    | 452,782.54     | 2,597,908.95     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,081,072.09   | 22,151,467.47    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 431,081,513.77 | 589,638,461.32   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 150,951,537.34 | 205,951,532.29   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 124,515,706.00 | 137,335,935.13   |
| 支付的各项税费                   |    | 10,028,635.43  | 11,246,932.61    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 64,536,032.97  | 68,587,385.43    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 350,031,911.74 | 423,121,785.46   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 81,049,602.03  | 166,516,675.86   |
| <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               |    | 90,000,000.00  | 20,000,000.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                  |
| 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                |    | 90,000,000.00  | 20,000,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,738,375.64   | 5,039,751.84     |
| 投资支付的现金                   |    |                |                  |
| 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                |    | 1,738,375.64   | 5,039,751.84     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 88,261,624.36  | 14,960,248.16    |
| <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                 |    | 791,536,500.00 | 1,184,006,838.74 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 791,536,500.00 | 1,184,006,838.74 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 972,871,300.00 | 1,216,128,945.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支             |    | 54,895,262.69  | 51,161,552.80    |



|                    |  |                  |                  |
|--------------------|--|------------------|------------------|
| 付的现金               |  |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  | 73,426,674.19    |                  |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 1,101,193,236.88 | 1,267,290,498.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -309,656,736.88  | -83,283,659.85   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 5,939,378.08     | 2,494,305.17     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -134,406,132.41  | 100,687,569.34   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 402,738,960.48   | 327,022,092.52   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 268,332,828.07   | 427,709,661.86   |

公司负责人：郑文青 主管会计工作负责人：郑文青 会计机构负责人：朱建锐

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2024 年半年度        |        |    |  |                |       |                 |      |                |        |                  |    |                  | 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 |        |    |  | 249,392,999.03 |       | -548,739,614.37 |      | 234,453,037.39 |        | 1,685,353,502.58 |    | 2,752,445,364.63 | 4,474,119.98 | 2,756,919,484.61 |
| 加：会计政策变更      |                  |        |    |  |                |       |                 |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 前期差错更正        |                  |        |    |  |                |       |                 |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 其他            |                  |        |    |  |                |       |                 |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 二、本年期初余额      | 1,131,985,440.00 |        |    |  | 249,392,999.03 |       | -548,739,614.37 |      | 234,453,037.39 |        | 1,685,353,502.58 |    | 2,752,445,364.63 | 4,474,119.98 | 2,756,919,484.61 |
| 三、本期增减变动金额(减) |                  |        |    |  |                |       | -18,701,000.39  |      |                |        | -3,188,750.94    |    | -21,889,751.33   | -186,931.33  | -22,076,682.66   |

|   |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |              |  |                |             |                |
|---|--|--|--|--|--|--------------------|--|--|--|--------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 少以<br>“一<br>”号<br>填列)                         |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |              |  |                |             |                |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额                         |  |  |  |  |  | -18,701,000<br>.39 |  |  |  | 8,131,103.46 |  | -10,569,896.93 | -186,931.33 | -10,756,828.26 |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本             |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |              |  |                |             |                |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股                  |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |              |  |                |             |                |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本      |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |              |  |                |             |                |
| 3. 股<br>份支<br>付计<br>入所<br>有者<br>权益<br>的金<br>额 |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |              |  |                |             |                |
| 4. 其<br>他                                     |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |              |  |                |             |                |

|                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| (三)<br>利润分配                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -11,319,854.40 |  | -11,319,854.40 |  | -11,319,854.40 |
| 1. 提取<br>盈余公<br>积                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2. 提取<br>一般风<br>险准<br>备              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 3. 对<br>所有<br>者(或<br>股东)<br>的分<br>配  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -11,319,854.40 |  | -11,319,854.40 |  | -11,319,854.40 |
| 4. 其<br>他                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| (四)<br>所有<br>者权<br>益内<br>部结<br>转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 1. 资<br>本公<br>积转<br>增资<br>本(或<br>股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>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                | 1,131,985,440 |  |  | 249,392,999 | -567,440,614.7 |  | 234,453,037 |  | 1,682,164,751 |  | 2,730,555,613 | 4,287,188. | 2,734,842,801 |  |

|      |     |  |  |  |     |  |   |  |     |  |     |  |     |    |     |
|------|-----|--|--|--|-----|--|---|--|-----|--|-----|--|-----|----|-----|
| 期末余额 | .00 |  |  |  | .03 |  | 6 |  | .39 |  | .64 |  | .30 | 65 | .95 |
|------|-----|--|--|--|-----|--|---|--|-----|--|-----|--|-----|----|-----|

| 项目            | 2023 年半年度        |        |    |  |                |       |                 |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
|---------------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|-----------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|--------------|------------------|
|               | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                |       |                 |      |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计      |                  |
|               | 实收资本(或股本)        | 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 |        |    |  | 249,392,999.03 |       | -464,333,205.78 |      | 233,594,963.93 |        | 1,673,906,586.07 |    | 2,824,546,783.25 | 4,134,993.73 | 2,828,681,776.98 |
| 加：会计政策变更      |                  |        |    |  |                |       |                 |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 前期差错更正        |                  |        |    |  |                |       |                 |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 其他            |                  |        |    |  |                |       |                 |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 二、本年期初余额      | 1,131,985,440.00 |        |    |  | 249,392,999.03 |       | -464,333,205.78 |      | 233,594,963.93 |        | 1,673,906,586.07 |    | 2,824,546,783.25 | 4,134,993.73 | 2,828,681,776.98 |
| 三、本期增减变动金额(减) |                  |        |    |  |                |       | -12,610,523.69  |      |                |        | 13,874,500.63    |    | 1,263,976.94     | 489,542.81   | 1,753,519.75     |

|   |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |               |  |              |            |              |
|---|--|--|--|--|--|--------------------|--|--|--|---------------|--|--------------|------------|--------------|
| 少以<br>“一<br>”号<br>填列)                         |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |               |  |              |            |              |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额                         |  |  |  |  |  | -12,610,523.6<br>9 |  |  |  | 13,874,500.63 |  | 1,263,976.94 | 489,542.81 | 1,753,519.75 |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本             |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |               |  |              |            |              |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股                  |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |               |  |              |            |              |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本      |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |               |  |              |            |              |
| 3. 股<br>份支<br>付计<br>入所<br>有者<br>权益<br>的金<br>额 |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |               |  |              |            |              |
| 4. 其<br>他                                     |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |               |  |              |            |              |

|                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (三)<br>利润分配                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取<br>盈余公<br>积                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一<br>般风<br>险准<br>备              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对<br>所有<br>者(或<br>股东)<br>的分<br>配  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其<br>他                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)<br>所有<br>者权<br>益内<br>部结<br>转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资<br>本公<br>积转<br>增资<br>本(或<br>股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>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                | 1,131,985,440 |  |  |  | 249,392,999 |  | -476,943,729. |  | 233,594,963 |  | 1,687,781,086 |  | 2,825,810,760 | 4,624,536. | 2,830,435,296 |

|      |     |  |  |  |     |  |    |  |     |  |     |  |     |    |     |
|------|-----|--|--|--|-----|--|----|--|-----|--|-----|--|-----|----|-----|
| 期末余额 | .00 |  |  |  | .03 |  | 47 |  | .93 |  | .70 |  | .19 | 54 | .73 |
|------|-----|--|--|--|-----|--|----|--|-----|--|-----|--|-----|----|-----|

公司负责人：郑文青 主管会计工作负责人：郑文青 会计机构负责人：朱建锐

### 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024年半年度         |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合<br>收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计      |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,131,985,440.00 |        |     |    | 249,392,999.03 |       | -53,219,560.10 |      | 234,453,037.39 | 950,267,079.17 | 2,512,878,995.49 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,131,985,440.00 |        |     |    | 249,392,999.03 |       | -53,219,560.10 |      | 234,453,037.39 | 950,267,079.17 | 2,512,878,995.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    |                |       | -645,837.49    |      |                | -9,823,038.34  | -10,468,875.83   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       | -645,837.49    |      |                | 1,496,816.06   | 850,978.57       |
| （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               |                  |        |     |    |                |       |                |      |                | -11,319,854.40 | -11,319,854.40   |

|                    |                  |  |  |  |                |  |                |  |                |                |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |                |  |                |  |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                |  |                |  |                | -11,319,854.40 | -11,319,854.40   |
| 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 |  |  |  | 249,392,999.03 |  | -53,865,397.59 |  | 234,453,037.39 | 940,444,040.83 | 2,502,410,119.66 |

| 项目           | 2023 年半年度        |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
|--------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|------------------|
|              | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合<br>收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计      |
|              |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额     | 1,131,985,440.00 |        |     |    | 249,392,999.03 |       | -29,179,197.42 |      | 233,594,963.93 | 942,544,418.00 | 2,528,338,623.54 |
| 加：会计政策变更     |                  |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 前期差错更正       |                  |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 其他           |                  |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额     | 1,131,985,440.00 |        |     |    | 249,392,999.03 |       | -29,179,197.42 |      | 233,594,963.93 | 942,544,418.00 | 2,528,338,623.54 |
| 三、本期增减变动金额（减 |                  |        |     |    |                |       | -14,998,656.50 |      |                | 2,312,63       | -12,686,017.16   |

|                    |                  |  |  |  |                |  |                |  |                |                |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 少以“-”号填列)          |                  |  |  |  |                |  |                |  |                | 9.34           |                  |
| (一) 综合收益总额         |                  |  |  |  |                |  | -14,998,656.50 |  |                | 2,312,639.34   | -12,686,017.16   |
| (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           |                  |  |  |  |                |  |                |  |                |                |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |                |  |                |  |                |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                  |  |  |  |                |  |                |  |                |                |                  |
| 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 |  |  |  | 249,392,999.03 |  | -44,177,853.92 |  | 233,594,963.93 | 944,857,057.34 | 2,515,652,606.38 |

公司负责人：郑文青 主管会计工作负责人：郑文青 会计机构负责人：朱建锐

### 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。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，2003 年 6 月 25 日向社会公开发行以来，经过 9 次送配转增及 2 次向特定对象非公开发行人民币普通股股票，截止到 2023 年 12 月 31 日注册资金变更为 113,198.544 万元。法定代表人：郑文青，统一社会信用代码 914100007126502129。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。公司总部办公地址：河南省许昌市建安区瑞贝卡大道 666 号。公司经营范围：经营范围：生产、销售发制品系列产品及技术服务；生产、销售复合纤维材料（纤维发丝）产品及服务。经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；经营纺织品、美容美发类日用品的销售业务；会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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及阻燃纤维产品，产品目前主要销往国外，是国内规模领先的发制品企业。

本公司股票简称：“瑞贝卡”，股票代码：600439。

### 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2023 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人

民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中使用的货币作为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                   | 重要性标准          |
|----------------------|----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 单项金额 200 万元及以上 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项金额 100 万元及以上 |
| 重要的应收款项核销            | 单项金额 100 万元及以上 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付款项   | 单项金额 500 万元及以上 |

#### 6. 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。

#### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### 合并财务报表编制的方法

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，在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 11. 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“八、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。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√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 |

| 项目   | 备注            |
|------|---------------|
| 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。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 13. 应收账款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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) 存货的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 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

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

##### 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。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17. 合同资产

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

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。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

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****终止经营的认定标准和列报方法**

√适用 □不适用

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。

**19. 长期股权投资**

√适用 □不适用

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

**（1）共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会

计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、16“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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 | 直线法  | 40      | 5%  | 2.375% |
| 机器设备  | 直线法  | 10      | 5%  | 9.5%   |
| 电子设备  | 直线法  | 5       | 5%  | 19%    |
| 通用设备  | 直线法  | 5       | 5%  | 19%    |
| 运输设备  | 直线法  | 10      | 5%  | 9.5%   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、25“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。



**22. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：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。

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**24. 生物资产**

□适用 √不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括：土地使用权、商标专利权及管理软件等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命  | 使用寿命确定         | 摊销方法  | 备注 |
|-------|-------|----------------|-------|----|
| 土地使用权 | 30-70 | 源自合同性权利或其他法定权利 | 平均年限法 |    |
| 商标专利权 | 5-10  | 源自合同性权利或其他法定权利 | 平均年限法 |    |

| 类别   | 使用寿命 | 使用寿命确定         | 摊销方法  | 备注 |
|------|------|----------------|-------|----|
| 管理软件 | 10   | 源自合同性权利或其他法定权利 | 平均年限法 |    |

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√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。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### ②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司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，在本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

### (5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### (7) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### (2) 具体方法

出口业务收入确认会计政策为：审核销售合同，评估客户付款方式及能力后，公司备货、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；

国内业务收入确认具体会计政策为：加盟商客户先审核销售合同，评估客户付款方式及能力后，发货至加盟商，加盟商收货确认后确认销售收入。零售客户为客户付款提货后确认销售业务。电商业务，客户付款至第三方平台，公司发货后客户主动确认收货或者系统到期自动确认收货后公司确认销售收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

√适用 □不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨

付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 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     | 应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 20%、18%、17%、16%、15%、13%、10%、5% |
| 消费税     |                                    |                                |
| 营业税     |                                    |                                |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税                           | 7%、5%                          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                             | 25%                            |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税                           | 3%                             |
| 房产税     | 按房产原值或房屋租金                         | 1.2%，12%                       |

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、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，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 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（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莫桑比克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（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

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省税务局联合认定，于2023年11月22日颁发高新技术企业证书（证书编号：GR202341003224），认定有效期为3年。本公司企业所得税自2023年起享受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2016年度至2030年度免征企业所得税。

瑞贝卡时尚（加纳）有限公司、瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司依照注册地加纳有关税收法规的规定，所得税税率为30%。依照公司注册地加纳有关税收法规的规定及主管税务当局批准，作为自由区企业，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。

抚顺瑞华纤维有限公司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 2021 年 9 月 24 日联合认定，高新技术企业（证书编号：GR202121000421），认定有效期为 3 年，企业所得税自 2021 年享受 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 2020 年 3 月 17 日财政部、国家税务总局财税〔2020〕15 号《关于调整部分产品出口退税率的公告》，自 2020 年 3 月 20 日起，公司出口的假发制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          | 3,260,941.80   | 2,120,133.79   |
| 银行存款          | 545,426,382.14 | 690,020,959.64 |
| 其他货币资金        | 298,931,221.77 | 225,504,547.58 |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 合计            | 847,618,545.71 | 917,645,641.01 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 187,084,865.75 | 196,090,541.26 |

#### 其他说明

注 1：期末货币资金中，不作为现金流量表中的现金及现金等价物共计 358,931,221.77 元，系 2 年期定期存款 60,000,000.00 元，到期前定期存款受限；信用证保证金 298,931,221.77 元，信用证到期前保证金受限。

注 2：期末除上述资金外，不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### (2) 使用受限的货币资金明细情况

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款-定期存款     | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 其他货币资金-信用证保证金 | 298,931,221.77 | 225,504,547.78 |
| 合计            | 358,931,221.77 | 285,504,547.58 |

### 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 | 16,943,845.04 | 12,312,280.00 |
| 商业承兑票据 |               |               |
| 合计     | 16,943,845.04 | 12,312,280.00 |

## (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 | 2,250,000.00 | 9,430,374.10 |
| 商业承兑票据 |              |              |
| 合计     | 2,250,000.00 | 9,430,374.10 |

## (4). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
| 1年以内 |        |        |

| 其中：1 年以内分项 |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      | 244,104,382.83 | 203,804,368.88 |
| 1 年以内小计    | 244,104,382.83 | 203,804,368.88 |
| 1 至 2 年    | 16,865,539.69  | 13,032,509.13  |
| 2 至 3 年    | 5,632,535.69   | 4,921,892.51   |
| 3 年以上      | 1,616,995.59   | 2,179,786.00   |
| 3 至 4 年    |                |                |
| 4 至 5 年    |                |                |
| 5 年以上      |                |                |
| 合计         | 268,219,453.80 | 223,938,556.52 |

## (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 | 721,363.26     | 0.27   | 721,363.26   | 100      | 0.00           | 1,443,259.79   | 0.64   | 1,443,259.79 | 100.00   | 0.00           |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 267,498,090.54 | 99.73  | 5,381,845.54 | 2.01     | 262,116,245.00 | 222,495,296.73 | 99.36  | 4,061,060.73 | 1.83     | 218,434,236.00 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
|           | 267,498,090.54 | 99.73  | 5,381,845.54 | 2.01     | 262,116,245.00 | 222,495,296.73 | 99.36  | 4,061,060.73 | 1.83     | 218,434,236.00 |
| 合计        | 268,219,453.80 | /      | 6,103,208.80 | /        | 262,116,245.00 | 223,938,556.52 | /      | 5,504,320.52 | /        | 218,434,236.00 |

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 | 721,363.26 | 721,363.26 | 100     | 预计难以收回 |
| 合计      | 721,363.26 | 721,363.26 | 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 | 244,104,382.83 | 1,563,740.29 | 0.64    |
| 1至2年 | 16,865,539.69  | 1,056,325.95 | 6.26    |
| 2至3年 | 5,632,535.69   | 1,896,542.35 | 33.67   |
| 3年以上 | 895,632.33     | 865,236.95   | 96.61   |
| 合计   | 267,498,090.54 | 5,381,845.54 | 2.01    |

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□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 | 5,504,320.52 | 624,170.07 | 25,281.79 |       |      | 6,103,208.80 |
| 合计   | 5,504,320.52 | 624,170.07 | 25,281.79 |       |      | 6,103,208.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(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

应收账款核销说明：

□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和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------|
| 第一名  | 20,490,620.73 |          | 20,490,620.73 | 7.64                    | 20,454.43 |
| 第二名  | 3,690,050.36  |          | 3,690,050.36  | 1.38                    | 15,268.99 |
| 第三名  | 1,692,383.44  |          | 1,692,383.44  | 0.63                    | 2,029.96  |
| 第四名  | 1,595,633.51  |          | 1,595,633.51  | 0.59                    | 1,983.09  |
| 第五名  | 1,520,726.56  |          | 1,520,726.56  | 0.57                    | 1,390.19  |
| 合计   | 28,989,414.60 |          | 28,989,414.60 | 10.81                   | 41,126.66 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

### (4). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

### (8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、 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 | 22,787,991.95 | 93.08 | 19,506,589.24 | 86.29 |

|         |               |      |               |        |
|---------|---------------|------|---------------|--------|
| 1 至 2 年 | 1,057,664.24  | 4.32 | 2,582,055.33  | 11.42  |
| 2 至 3 年 | 77,272.13     | 0.32 | 85,272.13     | 0.38   |
| 3 年以上   | 560,446.30    | 2.29 | 432,053.89    | 1.91   |
| 合计      | 24,483,374.62 | 100  | 22,605,970.59 | 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 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|--------------|---------------------|
| 第一名  | 2,712,595.13 | 11.08               |
| 第二名  | 2,318,000.00 | 9.47                |
| 第三名  | 1,499,203.33 | 6.12                |
| 第四名  | 1,388,970.00 | 5.67                |
| 第五名  | 826,540.00   | 3.38                |
| 合计   | 8,745,308.46 | 35.72               |

其他说明

适用  不适用

9、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 | 47,005,829.39 | 51,183,633.28 |
| 合计    | 47,005,829.39 | 51,183,633.28 |

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). 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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用



**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 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

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款****(13). 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        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内      |               |               |
| 其中：1年以内分项 |               |               |
| 1年以内      | 32,974,369.36 | 40,878,386.30 |
| 1年以内小计    | 32,974,369.36 | 40,878,386.30 |
| 1至2年      | 8,251,632.60  | 2,613,813.97  |
| 2至3年      | 5,687,582.36  | 5,354,491.98  |
| 3年以上      |               |               |
| 3至4年      | 1,028,653.62  | 1,276,958.33  |
| 4至5年      | 105,362.38    | 246,555.86    |
| 5年以上      | 985,654.56    | 1,081,278.41  |
| 合计        | 49,033,254.88 | 51,451,484.85 |

## (14). 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     | 16,495,820.00 | 17,098,456.54 |
| 保证金     | 7,056,780.00  | 7,034,537.02  |
| 应收国家退税款 |               | 533,333.92    |
| 其他往来款   | 25,480,654.88 | 26,785,157.37 |
| 合计      | 49,033,254.88 | 51,451,484.85 |

## (15). 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) |              |
| 2024年1月1日余额    | 267,851.57   |                      |                      | 267,851.57   |
| 2024年1月1日余额在本期 | 267,851.57   |                      |                      | 267,851.57   |
| --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           | 1,759,573.92 |                      |                      | 1,759,573.92 |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2024年6月30日余额   | 2,027,425.49 |                      |                      | 2,027,425.49 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

**(16). 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 | 267,851.57 | 1,759,573.92 |       |       |      | 2,027,425.49 |
| 合计   | 267,851.57 | 1,759,573.92 |       |       |      | 2,027,425.49 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(17). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(18). 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 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄   | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|---------------------|-------|------|----------|
| 第一名  | 2,822,950.22 | 5.76                | 备用金   | 1年以内 |          |
| 第二名  | 2,237,726.81 | 4.56                | 备用金   | 2-3年 |          |
| 第三名  | 1,183,952.02 | 2.41                | 备用金   | 1年以内 |          |
| 第四名  | 1,164,000.00 | 2.37                | 备用金   | 1年以内 |          |
| 第五名  | 1,121,147.89 | 2.29                | 备用金   | 1年以内 |          |
| 合计   | 8,529,776.94 | 17.40               | /     | /    |          |

**(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、存货**

**(1). 存货分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|------|------|
|---|------|------|

| 目       | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
|---------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 原材料     | 993,721,747.87   |                   | 993,721,747.87   | 1,004,822,927.57 |                   | 1,004,822,927.57 |
| 在产品     | 481,891,620.29   |                   | 481,891,620.29   | 490,706,710.63   |                   | 490,706,710.63   |
| 库存商品    | 1,729,224,268.66 | 20,332,258.02     | 1,708,892,010.64 | 1,729,064,199.06 | 19,424,044.55     | 1,709,640,154.51 |
| 周转材料    |                  |                   |                  |                  |                   |                  |
| 消耗性生物资产 |                  |                   |                  |                  |                   |                  |
| 合同履约成本  |                  |                   |                  |                  |                   |                  |
| 合计      | 3,204,837,636.81 | 20,332,258.02     | 3,184,505,378.79 | 3,224,593,837.26 | 19,424,044.55     | 3,205,169,792.71 |

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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     |               |            |    |        |    |               |
| 库存商品    | 19,424,044.55 | 908,213.47 |    |        |    | 20,332,258.02 |
| 周转材料    |               |            |    |        |    |               |
| 消耗性生物资产 |               |            |    |        |    |               |
| 合同履约    |               |            |    |        |    |               |

|    |               |            |  |  |  |               |
|----|---------------|------------|--|--|--|---------------|
| 成本 |               |            |  |  |  |               |
| 合计 | 19,424,044.55 | 908,213.47 |  |  |  | 20,332,258.02 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、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         |
|---------|--------------|--------------|
| 合同取得成本  |              |              |
| 应收退货成本  |              |              |
| 待抵扣增值税  | 3,577,634.34 | 5,388,311.17 |
| 预交所得税   | 3,000,000.01 | 3,000,000.01 |
| 预交个人所得税 |              | 32,984.24    |
| 合计      | 6,577,634.35 | 8,421,295.42 |

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

## 18、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                         | 期初余额          | 本期增减变动 |      |               |               |    | 期末余额          | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
|                            |               | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |               |           |               |               |                           |
| 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 | 33,128,752.81 |        |      |               | 759,808.81    |    | 32,368,944.00 |           |               |               |                           |
| 合计                         | 33,128,752.81 |        |      |               | 759,808.81    |    | 32,368,944.00 |           |               |               | /                         |

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

对中原银行股份有限公司的投资款，为其他权益工具投资，以公允价值计量且其变更计入其他综合收益的金融资产。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。



**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、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   | 525,116,189.67 | 535,798,088.79 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 525,116,189.67 | 535,798,088.79 |

其他说明：

无

**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               |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额        | 663,721,004.21 | 272,509,784.42 | 31,512,285.87 | 37,692,726.61 | 1,005,435,801.11 |
| 2. 本期增加金额      | 4,177,364.63   | 52,292.12      | 9,000.00      | 344,553.34    | 4,583,210.09     |
| (1) 购置         | 4,177,364.63   | 52,292.12      | 9,000.00      | 344,553.34    | 4,583,210.09     |
| (2) 在建工程转入     |                |                |               |               |                  |
| (3) 企业合并增加     |                |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额      |                | 5,612,672.14   | 11,540.00     | 887,005.18    | 6,511,217.32     |
| (1) 处置或报废      |                | 5,612,672.14   | 11,540.00     | 887,005.18    | 6,511,217.32     |
| 4. 期末余额        | 667,898,368.84 | 266,949,404.40 | 31,509,745.87 | 37,150,274.77 | 1,003,507,793.88 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额        | 205,471,528.98 | 203,010,540.70 | 26,018,293.15 | 35,137,349.49 | 469,637,712.32   |
| 2. 本期          | 8,414,899.71   | 5,766,215.30   | 290,507.13    | 430,069.94    | 14,901,692.08    |

|           |                |                |               |               |                |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 增加金额      |                |                |               |               |                |
| (1) 计提    | 8,414,899.71   | 5,766,215.30   | 290,507.13    | 430,069.94    | 14,901,692.08  |
| 3. 本期减少金额 |                | 5,294,182.35   | 10,963.00     | 842,654.84    | 6,147,800.19   |
| (1) 处置或报废 |                | 5,294,182.35   | 10,963.00     | 842,654.84    | 6,147,800.19   |
| 4. 期末余额   | 213,886,428.69 | 203,482,573.65 | 26,297,837.28 | 34,724,764.59 | 478,391,604.21 |
| 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) 处置或报废 |                |                |               |               |                |
| 4. 期末余额   |                |                |               |               |                |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 454,011,940.15 | 63,466,830.75  | 5,211,908.59  | 2,425,510.18  | 525,116,189.67 |
| 2. 期初账面价值 | 458,249,475.23 | 69,499,243.72  | 5,493,992.72  | 2,555,377.12  | 535,798,088.79 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 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 | 12,234,399.68 |
| 合计    | 12,234,399.68 |

## (4). 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 |
| 商集化纤发厂 1 车间 | 5,839,106.82   | 向登记部门申请办理中 |
| 商集化纤发厂 2 车间 | 5,839,106.82   | 向登记部门申请办理中 |
| 商集化纤发厂 3 车间 | 6,924,027.29   | 向登记部门申请办理中 |
| 商集化纤发厂 4 车间 | 6,924,027.29   | 向登记部门申请办理中 |
| 商集化纤发厂 5 车间 | 6,455,457.00   | 向登记部门申请办理中 |
| 合计          | 100,192,865.62 |            |

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 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 | 15,012,637.17 | 12,763,609.35 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 15,012,637.17 | 12,763,609.35 |

其他说明：

无

**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          |
| 化纤发丝生产线      | 13,602,545.36 |      | 13,602,545.36 | 11,795,467.76 |      | 11,795,467.76 |
| 数字化转型 BIP 项目 | 1,410,091.81  |      | 1,410,091.81  | 968,141.59    |      | 968,141.59    |
| 合计           | 15,012,637.17 |      | 15,012,637.17 | 12,763,609.35 |      | 12,763,609.35 |

**(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<br>本期其他<br>减少金额 | 期末<br>余额      | 工程<br>累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例<br>(%) | 工程<br>进度 | 利息<br>资本<br>化累<br>计金<br>额 | 其中：<br>本期<br>利息<br>资本<br>化金<br>额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|---------------|--|----------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------|
| 化纤发丝生产线    | 15,800,000.00 | 11,795,467.76 | 1,807,077.60 |                      | 13,602,545.36 | 86.09%                                 | 85%      |                           |                                  |                             | 自有       |
| 数字化转型BIP项目 | 6,500,000.00  | 968,141.59    | 441,950.22   |                      | 1,410,091.81  | 21.69%                                 | 35%      |                           |                                  |                             | 自有       |
| 合计         | 22,300,000.00 | 12,763,609.35 | 2,249,027.82 |                      | 15,012,637.17 | /                                      | /        |                           |                                  | /                           | /        |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 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

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 房屋建筑物         | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |               |
| 1. 期初余额       | 37,773,966.94 | 37,773,966.94 |
| 2. 本期增加金额     | 2,117,754.65  | 2,117,754.65  |
| 租入            | 2,117,754.65  | 2,117,754.65  |
| 3. 本期减少金额     | 378,021.53    | 378,021.53    |
| 退租            | 378,021.53    | 378,021.53    |
| 4. 期末余额       | 39,513,700.06 | 39,513,700.06 |
| <b>二、累计折旧</b> |               |               |
| 1. 期初余额       | 15,775,469.23 | 15,775,469.23 |
| 2. 本期增加金额     | 6,546,247.69  | 6,546,247.69  |
| (1) 计提        | 6,546,247.69  | 6,546,247.69  |
| 3. 本期减少金额     | 1,848,634.93  | 1,848,634.93  |
| (1) 处置        | 1,848,634.93  | 1,848,634.93  |
| 4. 期末余额       | 20,473,081.99 | 20,473,081.99 |
| <b>三、减值准备</b> |               |               |
| 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       |               |               |
| <b>四、账面价值</b> |               |               |
| 1. 期末账面价值     | 19,040,618.07 | 19,040,618.07 |
| 2. 期初账面价值     | 21,998,497.71 | 21,998,497.71 |

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**26、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    | 227,523,199.41 | 18,202,733.39 |       | 10,444,934.89 | 256,170,867.69 |
| 2. 本期增加金额  |                |               |       |               |                |
| (1) 购置     |                |               |       |               |                |
| (2) 内部研发   |                |               |       |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |       |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |       |               |                |
| (1) 处置     |                |               |       |               |                |
| 4. 期末余额    | 227,523,199.41 | 18,202,733.39 |       | 10,444,934.89 | 256,170,867.69 |
| 二、累计摊销     |                |               |       |               |                |
| 1. 期初余额    | 60,096,486.55  | 9,539,530.17  |       | 7,985,168.37  | 77,621,185.09  |
| 2. 本期增加金额  | 2,357,482.51   | 120,107.33    |       | 388,432.95    | 2,866,022.79   |
| (1) 计提     | 2,357,482.51   | 120,107.33    |       | 388,432.95    | 2,866,022.79   |
| 3. 本期减少金额  |                |               |       |               |                |
| (1) 处置     |                |               |       |               |                |
| 4. 期末余额    | 62,453,969.06  | 9,659,637.50  |       | 8,373,601.32  | 80,487,207.88  |
| 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  | 165,069,230.35 | 8,543,095.89  |       | 2,071,333.57  | 175,683,659.81 |
| 2. 期初账面价值  | 167,426,712.86 | 8,663,203.22  |       | 2,459,766.52  | 178,549,682.60 |

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%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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<br>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<br>合并<br>形成的 |  | 处置   |  |               |
| 亨得尔有限公司<br>(HYNEDALELTD.) | 15,864,059.19 |                 |  |      |  | 15,864,059.19 |
| 合计                        | 15,864,059.19 |                 |  |      |  | 15,864,059.19 |

## (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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

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         |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,607,068.36 | 393,928.99 | 870,932.49 |        | 1,130,064.86 |

|      |              |              |              |            |              |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 其他待摊 | 2,288,069.35 | 1,079,707.62 | 1,235,451.76 | -10,628.29 | 2,142,953.50 |
| 合计   | 3,895,137.71 | 1,473,636.61 | 2,106,384.25 | -10,628.29 | 3,273,018.36 |

其他说明：

无

## 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       | 2,377,780.93   | 356,667.14    | 2,377,780.97   | 356,667.14    |
| 内部交易未实现利润    | 91,245,071.73  | 13,686,760.76 | 90,546,602.94  | 13,581,990.44 |
| 可抵扣亏损        | 119,673,942.87 | 17,951,091.43 | 119,673,942.86 | 17,951,091.43 |
| 租赁负债         | 7,441,898.33   | 1,116,284.75  | 7,441,898.31   | 1,116,284.75  |
| 信用减值准备       | 3,046,518.20   | 456,977.73    | 3,099,164.00   | 464,874.60    |
| 其他权益投资公允价值变动 | 63,371,056.00  | 9,505,658.40  | 62,611,247.19  | 9,391,687.08  |
| 合计           | 287,156,268.07 | 43,073,440.21 | 285,750,636.27 | 42,862,595.44 |

### (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  |              |              |              |              |
| 使用权资产           | 7,371,767.80 | 1,105,765.17 | 7,371,767.80 | 1,105,765.17 |
| 合计              | 7,371,767.80 | 1,105,765.17 | 7,371,767.80 | 1,105,765.17 |

### (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    | 89,589,333.59 | 116,049,050.20 |
| 合计       | 89,589,333.59 | 116,049,050.20 |



## (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 |
|--------|---------------|----------------|----|
| 2024 年 |               | 22,108,439.50  |    |
| 2025 年 | 35,954,716.93 | 35,954,716.93  |    |
| 2026 年 | 22,595,763.60 | 22,595,763.60  |    |
| 2027 年 | 12,773,478.66 | 12,773,478.66  |    |
| 2028 年 | 5,749,845.88  | 22,616,651.51  |    |
| 2029 年 | 12,515,528.52 |                |    |
| 合计     | 89,589,333.59 | 116,049,050.20 | /  |

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         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 合同取得成本 |              |      |              |              |      |              |
| 合同履约成本 |              |      |              |              |      |              |
| 应收退货成本 |              |      |              |              |      |              |
| 合同资产   |              |      |              |              |      |              |
| 预付工程款  |              |      |              | 4,139,400.00 |      | 4,139,400.00 |
| 预付设备款  | 2,488,169.99 |      | 2,488,169.99 | 3,270,525.99 |      | 3,270,525.99 |
| 其他     |              |      |              | 1,448,394.48 |      | 1,448,394.48 |
| 合计     | 2,488,169.99 |      | 2,488,169.99 | 8,858,320.47 |      | 8,858,320.47 |

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 32、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 | 1,304,452,800.00 | 1,391,500,760.00 |
| 信用借款 | 423,459,934.51   | 169,936,296.92   |
| 合计   | 1,727,912,734.51 | 1,561,437,056.92 |

短期借款分类的说明：  
保证借款见关联方担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、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 | 46,920,029.68 | 52,859,745.66 |
| 1 年以上 | 816,627.53    | 1,101,713.23  |
| 合计    | 47,736,657.21 | 53,961,458.89 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 13,811,733.53 | 13,450,530.43 |
| 1 年以上 | 168,754.88    | 172,123.25    |
| 合计    | 13,980,488.41 | 13,622,653.68 |

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、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         | 51,174,142.14 | 138,002,077.55 | 153,723,942.74 | 35,452,276.95 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 49,889.16     | 10,747,644.65  | 10,751,320.39  | 46,213.42     |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 51,224,031.30 | 148,749,722.20 | 164,475,263.13 | 35,498,490.37 |

## (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 | 47,179,542.01 | 127,123,398.98 | 142,804,879.51 | 31,498,061.48 |
| 二、职工福利费       |               | 4,237,840.56   | 4,237,840.56   | -             |
| 三、社会保险费       | 228,921.14    | 5,140,999.43   | 5,148,404.48   | 221,516.09    |
| 其中：医疗保险费      | 228,921.14    | 4,926,557.90   | 4,933,962.95   | 221,516.09    |
| 工伤保险费         |               | 214,441.53     | 214,441.53     | -             |
| 生育保险费         |               |                |                |               |
| 四、住房公积金       | 81,031.60     | 1,352,160.00   | 1,381,247.65   | 51,943.95     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,684,647.39  | 147,678.58     | 151,570.54     | 3,680,755.43  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 51,174,142.14 | 138,002,077.55 | 153,723,942.74 | 35,452,276.95 |

## (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 | 31,302.48 | 10,308,702.90 | 10,312,056.11 | 27,949.27 |
| 2、失业保险费  | 18,586.68 | 438,941.75    | 439,264.28    | 18,264.15 |

|          |           |               |               |           |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 3、企业年金缴费 |           |               |               |           |
| 合计       | 49,889.16 | 10,747,644.65 | 10,751,320.39 | 46,213.42 |

其他说明：

适用 不适用

#### 40、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     | 2,451,661.58 | 2,222,922.70 |
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              |              |
| 企业所得税   | 739,882.53   | 730,584.35   |
| 个人所得税   | 17,646.26    | 25,276.91    |
| 城市维护建设税 | 249,570.95   | 559,719.91   |
| 教育费附加   | 184,145.28   | 405,178.78   |
| 房产税     | 1,333,921.08 | 1,479,379.22 |
| 土地使用税   | 856,239.65   | 858,310.82   |
| 印花税     | 11,911.16    | 11,285.68    |
| 土地增值税   | 1,963,927.05 | 1,963,927.05 |
| 合计      | 7,808,905.54 | 8,256,585.42 |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 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  |               | 3,725,446.18  |
| 应付股利  | 11,319,854.40 |               |
| 其他应付款 | 19,723,710.97 | 18,154,307.23 |
| 合计    | 31,043,565.37 | 21,879,753.41 |

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### (3). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额          | 期初余额 |
|-------------------|---------------|------|
| 普通股股利             | 11,319,854.40 |      |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |               |      |
| 优先股\永续债股利-XXX     |               |      |
| 优先股\永续债股利-XXX     |               |      |
| 应付股利-XXX          |               |      |
| 应付股利-XXX          |               |      |
| 合计                | 11,319,854.40 |      |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### (4). 其他应付款

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 | 9,529,517.10  | 8,557,810.36  |
| 1 年以上 | 10,194,193.87 | 9,596,496.87  |
| 合计    | 19,723,710.97 | 18,154,307.23 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、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  | 577,000,000.00 | 376,900,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券  |                |                |
| 1 年内到期的长期应付款 |                |                |
| 1 年内到期的租赁负债  |                |                |
| 合计           | 577,000,000.00 | 376,900,000.00 |

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 |              |              |
| 应付退货款  |              |              |
| 票据恢复确认 | 9,430,374.10 | 8,852,280.00 |
| 合计     | 9,430,374.10 | 8,852,280.00 |

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

#### 45、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         | 320,000,000.00 | 518,500,000.00 |
| 信用借款         | 277,000,000.00 | 277,600,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 577,000,000.00 | 376,900,000.00 |
| 合计           | 20,000,000.00  | 419,200,000.00 |

长期借款分类的说明：

保证借款见关联方担保。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁款   | 15,764,045.42 | 16,942,103.22 |
| 减：未确认的融资费用 | -952,238.68   | -872,357.66   |
| 合计         | 14,811,806.74 | 16,069,745.56 |

其他说明：

无

#### 48、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 | 0.00 | 62,778.12 |
| 合计    | 0.00 | 62,778.12 |

其他说明：

无

**长期应付款**适用 不适用**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 | 62,778.12 |      | 62,778.12 | 0.00 |      |
| 合计      | 62,778.12 |      | 62,778.12 | 0.00 | /    |

其他说明：

无

**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、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

**54、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

## 55、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     | 2,692,522.49   |      |      | 2,692,522.49   |
| 合计         | 249,392,999.03 |      |      | 249,392,999.03 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、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、不能重分类进损益的其他综合 | -53,219,560.10 | -759,808.81 |                    |                      | -113,971.32 | -645,837.49 | -53,865,397.59 |



|                  |                |             |  |  |             |             |                |
|------------------|----------------|-------------|--|--|-------------|-------------|----------------|
| 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允价值变动   | -53,219,560.10 | -759,808.81 |  |  | -113,971.32 | -645,837.49 | -53,865,397.59 |
| 企业               |                |             |  |  |             |             |                |

|  |                     |                    |  |  |  |                    |                     |
|--|---------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|---------------------|
| 自身信用<br>风险公允<br>价值变动                               |                     |                    |  |  |  |                    |                     |
| 二、<br>将重<br>分类<br>进损<br>益的<br>其他<br>综合<br>收益       | -495,520,054<br>.27 | -18,055,162<br>.90 |  |  |  | -18,055,162<br>.90 | -513,575,217<br>.17 |
| 其中：<br>权益<br>法下<br>可转<br>损益<br>的其<br>他综<br>合收<br>益 |                     |                    |  |  |  |                    |                     |
| 其<br>他<br>债<br>权<br>投<br>资                         |                     |                    |  |  |  |                    |                     |

|                        |                     |                    |  |  |  |                    |                     |
|------------------------|---------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|---------------------|
| 公允价值变动                 |                     |                    |  |  |  |                    |                     |
| 金<br>融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                     |                    |  |  |  |                    |                     |
| 其<br>他债权投资信用减值准备       |                     |                    |  |  |  |                    |                     |
| 现金流量套期储备               |                     |                    |  |  |  |                    |                     |
| 外币财务                   | -495,520,054<br>.27 | -18,055,162<br>.90 |  |  |  | -18,055,162<br>.90 | -513,575,217<br>.17 |

|          |                 |                |  |  |             |                |                 |
|----------|-----------------|----------------|--|--|-------------|----------------|-----------------|
| 报表折算差额   |                 |                |  |  |             |                |                 |
|          |                 |                |  |  |             |                |                 |
| 其他综合收益合计 | -548,739,614.37 | -18,814,971.71 |  |  | -113,971.32 | -18,701,000.39 | -567,440,614.76 |

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

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、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 | 234,453,037.39 |      |      | 234,453,037.39 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 234,453,037.39 |      |      | 234,453,037.39 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上年度              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,685,353,502.58 | 1,673,906,586.07 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 1,685,353,502.58 | 1,673,906,586.07 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 8,131,103.46     | 12,302,269.67    |
| 减:提取法定盈余公积            |                  | 855,353.16       |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 11,319,854.40    |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 转作股本的普通股股利 |                  |                  |
| 期末未分配利润    | 1,682,164,751.64 | 1,685,353,502.58 |

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、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 | 558,275,028.67 | 373,473,289.30 | 565,741,958.03 | 394,964,844.24 |
| 其他业务 | 15,570,889.49  | 11,221,683.32  | 15,761,412.17  | 6,336,611.49   |
| 合计   | 573,845,918.16 | 384,694,972.62 | 581,503,370.20 | 401,301,455.73 |

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明:

无

## 62、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 | 2,445,688.23 | 4,056,270.96  |
| 教育费附加   | 609,411.81   | 714,572.91    |
| 资源税     |              | 403.85        |
| 房产税     | 2,846,957.68 | 2,633,714.91  |
| 土地使用税   | 2,022,065.28 | 2,022,266.39  |
| 车船使用税   | 2,107.29     |               |
| 印花税     | 454,734.18   | 302,711.87    |
| 环保税     | 4,353.31     | 2,665.50      |
| 地方教育费附加 | 403,403.53   | 474,868.20    |
| 合计      | 8,788,721.31 | 10,207,474.59 |

其他说明：

无

**63、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    | 38,867,518.08 | 35,640,533.89 |
| 业务费     | 3,911,598.98  | 3,984,931.67  |
| 广告宣传费   | 1,260,996.07  | 2,054,515.89  |
| 运输费     | 15,687,646.61 | 13,973,387.76 |
| 港杂费     | 1,193,551.81  | 3,189,896.42  |
| 折旧费     | 1,181,365.28  | 1,232,588.64  |
| 使用权资产摊销 | 10,079,925.45 | 10,053,004.16 |
| 装修费     | 452,777.82    | 389,721.40    |
| 商场及物业费  | 2,616,532.38  | 2,446,664.82  |
| 促销费     | 252,540.49    | 263,262.26    |
| 服务费     | 9,004,190.32  | 6,541,981.38  |
| 中介费     | 849,725.76    | 834,161.47    |
| 其他费用    | 1,658,023.02  | 579,203.97    |
| 合计      | 87,016,392.07 | 81,183,853.73 |

其他说明：

无

**64、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    | 21,086,505.92 | 25,057,791.77 |
| 业务招待费   | 128,973.33    | 377,500.26    |
| 中介费     | 1,813,101.23  | 1,904,651.20  |
| 咨询费     | 115,111.95    | 352,780.19    |
| 折旧与摊销   | 6,845,729.44  | 6,393,785.23  |
| 环保费     | 1,603,735.44  | 1,145,255.60  |
| 保险费     | 697,306.82    | 703,488.27    |
| 使用权资产摊销 | 1,600,173.03  | 1,544,216.46  |
| 其他费用    | 3,803,829.32  | 3,740,505.99  |
| 合计      | 37,694,466.48 | 41,219,974.97 |

其他说明：

无

**65、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  | 12,025,753.11 | 15,051,150.90 |
| 直接投入  | 2,664,098.81  | 2,459,094.99  |
| 折旧及摊销 | 432,691.28    | 127,546.41    |
| 其他费用  | 357,819.24    | 446,643.31    |
| 合计    | 15,480,362.44 | 18,084,435.61 |

其他说明：

无

**66、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       | 47,807,962.78  | 46,114,284.01  |
| 减：利息收入     | 2,770,368.30   | 2,881,605.83   |
| 汇兑损失       | -23,507,380.29 | -32,489,131.78 |
| 金融机构手续费及其他 | 7,864,486.50   | 5,717,606.56   |
| 合计         | 29,394,700.69  | 16,461,152.96  |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类            | 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 | 1,019,690.17 | 181,260.29   |
| 政府补助             | 128,986.51   | 3,921,757.86 |
| 合计               | 1,148,676.68 | 4,103,018.15 |

其他说明：无

计入当前损益的政府补助：

| 补助项目                           | 本期发生金额     | 上期发生金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 许昌市财政局企业研发补助                   |            | 170,000.00   | 与资产相关           |
| 许昌市建安区纳税重点企业                   |            | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 许昌市建安区高质量发展企业                  |            | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 许昌市建安区失业保险管理所政府补助              |            | 578,107.86   | 与收益相关           |
| 许昌市工业和信息化局制造业专项资金              |            | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 许昌市财政局科技创新奖励                   |            | 30,000.00    | 与收益相关           |
| 许昌市建安区重点人群就业补贴                 |            | 143,650.00   | 与收益相关           |
| 重点人群就业补助                       | 105,350.00 |              | 与收益相关           |
| 南院国际陆港进出港奖励                    | 5,136.51   |              | 与收益相关           |
| 浚县先进制造业开发区管理委员会奖励瑞黎公司党支部主题教育经费 | 1,500.00   |              | 与收益相关           |
| 规模以上工业企业2024年春节前后稳岗稳厂奖补经费      | 17,000.00  |              | 与收益相关           |
| 合计                             | 128,986.51 | 3,921,757.86 |                 |

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、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      |
|------------|---------------|------------|
| 应收票据坏账损失   |               |            |
| 应收账款坏账损失   | -598,888.28   | 783,415.75 |
| 其他应收款坏账损失  | -1,759,573.92 | 84,594.71  |
| 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  |               |            |
| 财务担保相关减值损失 |               |            |
| 合计         | -2,358,462.20 | 868,010.46 |

其他说明：

无

**72、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、合同资产减值损失          |             |             |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -908,213.47 | -886,610.68 |
| 三、长期股权投资减值损失        |             |             |
| 四、投资性房地产减值损失        |             |             |
| 五、固定资产减值损失          |             |             |
| 六、工程物资减值损失          |             |             |
| 七、在建工程减值损失          |             |             |
| 八、生产性生物资产减值损失       |             |             |
| 九、油气资产减值损失          |             |             |
| 十、无形资产减值损失          |             |             |
| 十一、商誉减值损失           |             |             |
| 十二、其他               |             |             |
| 合计                  | -908,213.47 | -886,610.68 |

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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 | 43,932.92  |            |     |
| 其中：固定资产处置利得 | 43,932.92  |            |     |
| 无形资产处置利得    |            |            |     |
| 债务重组利得      |            |            |     |
| 非货币性资产交换利得  |            |            |     |
| 接受捐赠        |            |            |     |
| 政府补助        |            |            |     |
| 其他利得        | 353,816.22 | 221,994.17 |     |
| 合计          | 397,749.14 | 221,994.17 |     |

其他说明：

适用 不适用

#### 75、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 | 273,416.13 | 199,795.28 |               |
| 其中：固定资产处置损失 | 273,416.13 | 199,795.28 |               |
| 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        |            |            |               |
| 其他支出        | 57,118.60  | 11,102.84  |               |
| 合计          | 330,534.73 | 210,898.12 |               |

其他说明：

无

#### 76、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 | 570,501.07 | 1,305,516.33 |
| 递延所得税费用 | 210,844.77 | 1,470,976.82 |
| 合计      | 781,345.84 | 2,776,493.15 |

##### (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                           | 8,725,517.97  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,308,827.70  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,540,367.79  |
| 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               | 254,204.72    |
| 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 |               |
| 研发费用加计扣除                       | -2,322,054.37 |
|                                |               |
| 所得税费用                          | 781,345.84    |

其他说明：

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

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     | 2,770,368.30 | 2,881,605.83 |
| 补助收入     | 128,986.51   | 3,921,757.86 |
| 收到的其他往来款 | 527,430.08   | 2,053,566.22 |
| 合计       | 3,426,784.89 | 8,856,929.91 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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         |
|----------|---------------|---------------|
| 付现费用     | 72,493,750.56 | 68,546,070.26 |
| 支付的其他往来款 | 3,490,050.36  | 3,587,000.00  |
| 合计       | 75,983,800.92 | 72,133,070.26 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

### (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79、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                              | 7,944,172.13  | 14,364,043.44 |
| 加：资产减值准备                         | -908213.47    | 886,610.68    |
| 信用减值损失                           | -2,358,462.20 | -868,010.46   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,180,888.28 | 14,389,157.95 |
| 使用权资产摊销                          | 10,079,925.45 | 10,053,004.16 |
| 无形资产摊销                           | 2,899,328.95  | 2,970,300.64  |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,106,384.25  | 4,764,373.14  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 273,416.13    | 199,795.28    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 47,807,962.78 | 46,114,284.01 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -210,844.77   | -1,470,976.82 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 20,664,413.92 | 29,076,747.58 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 33,682,009.00 | 25,371,893.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以                   | 30,379,879.82 | 36,391,106.23 |

|                              |                 |                |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| “—”号填列)                      |                 |                |
| 其他                           |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 162,540,860.27  | 182,242,328.99 |
| <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                      | 488,687,323.94  | 700,212,847.16 |
| 减: 现金的期初余额                   | 632,141,093.43  | 604,128,809.81 |
| 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                 | -143,453,769.49 | 96,084,037.35  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√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                         | 488,687,323.94 | 632,141,093.43 |
| 其中: 库存现金                     | 3,260,941.80   | 2,120,133.79   |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 485,426,382.14 | 630,020,959.64 |
| 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               | 488,687,323.94 | 632,141,093.43 |
| 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 |                |                |

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 80、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

## 81、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     | 19,958,139.12     | 7.1268 | 142,237,665.88 |
| 欧元        | 243,424.40        | 7.6617 | 1,865,044.73   |
| 港币        |                   |        | 0.00           |
| 尼日利亚奈拉    | 2,628,177,261.55  | 0.0047 | 12,363,469.74  |
| 南非兰特      | 94,313,711.01     | 0.3376 | 31,840,594.77  |
| 加纳塞地      | 4,733,317.23      | 0.4511 | 2,135,025.65   |
| 非洲金融共同体法郎 | 32,022,156.00     | 0.0112 | 358,829.40     |
| 英镑        | 2,104,930.63      | 9.0430 | 19,034,887.69  |
| 巴西雷亚尔     | 2,034,698.64      | 1.3129 | 2,671,350.20   |
| 坦桑尼亚先令    | 102,117,568.41    | 0.0029 | 291,108.59     |
| 赞比亚克瓦查    | 518,114.12        | 0.4183 | 216,749.50     |
| 肯尼亚先令     | 11,494,746.26     | 0.0478 | 549,103.54     |
| 莫桑比克梅蒂卡尔  | 4,405,710.81      | 0.1115 | 491,301.24     |
| 应收账款      | -                 | -      |                |
| 其中：美元     | 4,568,325.35      | 7.1268 | 32,557,541.10  |
| 欧元        | 562,202.70        | 7.6617 | 4,307,428.43   |
| 港币        |                   |        |                |
| 尼日利亚奈拉    | 14,616,365,012.75 | 0.0047 | 68,758,294.65  |
| 南非兰特      | 26,666,138.07     | 0.3376 | 9,002,569.06   |
| 加纳塞地      | 188,488,493.52    | 0.4511 | 85,020,240.23  |
| 英镑        | 761,205.21        | 9.0430 | 6,883,578.71   |
| 巴西雷亚尔     | 29,179.56         | 1.3129 | 38,309.76      |
| 坦桑尼亚先令    | 427,355,024.72    | 0.0029 | 1,218,269.52   |
| 赞比亚克瓦查    | 2,301,826.48      | 0.4183 | 962,953.36     |
| 肯尼亚先令     | 107,629,356.96    | 0.0478 | 5,141,449.84   |
| 莫桑比克梅蒂卡尔  | 371,262,572.80    | 0.1115 | 41,401,210.53  |
| 长期借款      | -                 | -      |                |
| 其中：美元     |                   |        |                |
| 欧元        |                   |        |                |
| 港币        |                   |        |                |
| 短期借款      | -                 | -      |                |
| 其中：美元     | 28,500,000.00     | 7.1268 | 203,113,800.00 |
|           |                   |        |                |
|           |                   |        |                |

其他说明：

无

(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

## (1) 企业集团的构成

金额单位：除非特别指出，均为人民币万元

| 子公司名称   | 注册资本     | 主要经营地 | 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<br>(RebeccaFashionLtd)                              | 105 万美元  | 尼日利亚  | 发制品系列产品的生产及销售        | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡时尚(南非)有限公司<br>(RebeccaFashion(SA)(PTY)Ltd)                 | 150 万美元  | 南非    | 发制品系列产品的销售           | 100% |    | 投资   |
| 许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司  | 3,000    | 许昌    | 人发收购、分档加工销售          | 100% |    | 投资   |
| 北京瑞贝卡发制品有限公司  | 550      | 北京    | 销售日用品；技术推广服务；产品设计    | 100% |    | 投资   |
| 上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司   | 290      | 上海    | 纤维材料研发及技术咨询服务        | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡时尚(加纳)有限公司<br>(REBECCAFASHION(GHA)LTD)                     | 150 万美元  | 加纳    | 假发制品的生产、销售           | 100% |    | 投资   |
| 抚顺瑞华纤维有限公司  | 4,000    | 辽宁抚顺  | 阻燃活性纤维生产与销售          | 100% |    | 投资   |
| 上海瑞贝卡发制品有限公司  | 200      | 上海    | 日用百货、工艺品的销售，工业品的设计   | 100% |    | 投资   |
| 临颖瑞贝卡发制品有限公司  | 2,500    | 河南临颖  | 假发系列产品的生产、销售、及出口     | 80%  |    | 投资   |
| 浚县瑞黎发制品有限公司   | 1,000    | 河南浚县  | 假发系列产品的生产、销售、及出口     | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡发制品(尼日利亚)有限公司<br>(RebeccaHairProducts Company(Nigeria)Ltd) | 100 万美元  | 尼日利亚  | 生产及销售发制品系列产品         | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡时尚(加纳)制造有限公司<br>(RebeccaFashionGh.Ltd.)                    | 100 万美元  | 加纳    | 生产及销售发制品系列产品         | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡时尚(巴西)有限公司<br>(RebeccaBRASILFASHIONHAIR)                   | 160 万美元  | 巴西    | 发制品的销售               | 100% |    | 投资   |
| 亨得尔有限公司<br>(HYNEDALELTD)                                      | 286 万美元  | 英国法国  | 发制品销售                | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡时尚(肯尼亚)有限公司<br>(REBECCAFASHION(KENYA.) LIMITED)            | 100 万美元  | 肯尼亚   | 发制品的生产、销售及进出口贸易      | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡时尚(坦桑尼亚)有限公司<br>(REBECCAFASHION(TZ.) LIMITED)              | 100 美元   | 坦桑尼亚  | 发制品的生产、销售及进出口贸易      | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司<br>(Rebecca(Cambodia) HairProductsCo., Ltd)   | 1000 万美元 | 柬埔寨   | 发制品的生产、销售及发制品原辅材料进出口 | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡时尚有限责任公司<br>(Rebecca Fashion Ltd)                          | 2000 万美元 | 美国    | 发制品的销售及进出口贸易         | 100% |    | 投资   |
| 瑞贝卡(莫桑比克)发制品有限公司<br>(REBECCA HAIR PRODUCTS MZ. LIMITADA)      | 120 万美元  | 莫桑比克  | 发制品的生产、销售及进出口贸易服务    | 100% |    | 投资   |
| 广州顶尚发制品有限公司   | 100      | 广州    | 日用百货、工艺品的销售，工业品的设计   | 100% |    | 投资   |

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

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, 15th Street Eastgate Garellens, Commercial Park, Johannesburg, R, S. A)经营期限: 10年

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

4: 北京瑞贝卡发制品有限公司注册地: 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

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

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

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

8: 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

9: 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

10: 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

11: 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

12: 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

13: 瑞贝卡时尚(巴西)有限公司(REBECCA BRASIL FASHION HAIR)注册地: 巴西圣保罗注册登记号: 4. 125. 499-6经营期限: 永续

14: 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

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

16: 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登记号: N71278经营期限: 永续

17: 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登记号: Inv. 2001E/2011经营期限: 99年

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

19: 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 注册号: 0034/03/1001/2019经营期限: 永续

20: 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 注册登记号: 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

无。

(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)的记账本位币为美元, 报表项目的折算汇率根据美元兑人民币的汇率进行折算。

瑞贝卡时尚（南非）有限公司（Rebecca Fashion(SA) (PTY) Ltd）的记账本位币为美元，报表项目的折算汇率根据美元兑人民币的汇率进行折算。

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）的记账本位币为美元，报表项目的折算汇率根据美元兑人民币的汇率进行折算。

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（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。

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

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       | 12,025,753.11 | 15,051,150.90 |
| 直接投入       | 2,664,098.81  | 2,459,094.99  |
| 折旧及摊销      | 432,691.28    | 127,546.41    |
| 其他费用       | 357,819.24    | 446,643.31    |
| 合计         | 15,480,362.44 | 18,084,435.61 |
| 其中：费用化研发支出 | 15,480,362.44 | 18,084,435.61 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**适用 不适用**九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

其他说明：

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

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、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

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称                                      | 主要经营地 | 注册资本           | 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  | 105<br>万美<br>元 | 尼日利亚 | 发制品系列产品的生产及销售     | 100%    |    | 投资   |
| 瑞贝卡时尚(南非)有限公司 (RebeccaFashion(SA)(PTY)Ltd) | 南非    | 150<br>万美<br>元 | 南非   | 发制品系列产品的销售        | 100%    |    | 投资   |
| 许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司                             | 许昌    | 3,000          | 许昌   | 人发收购、分档加工销售       | 100%    |    | 投资   |
| 北京瑞贝卡发制品有限公司                               | 北京    | 550            | 北京   | 销售日用品;技术推广服务;产品设计 | 100%    |    | 投资   |
| 上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司                            | 上海    | 290            | 上海   | 纤维材料研发及技术咨询服务     | 100%    |    | 投资   |
| 瑞贝卡时尚(加纳)有限公司 (REBECCAFASHION(GHA)LTD)     | 加纳    | 150<br>万美<br>元 | 加纳   | 假发制品的生产、销售        | 100%    |    | 投资   |
| 抚顺瑞华纤维有限公司                                 | 辽宁抚顺  | 4,000          | 辽宁抚顺 | 阻燃活性纤维生产          | 100%    |    | 投资   |

|  |          |                |          |   |      |  |    |
|--|----------|----------------|----------|---|------|--|----|
|  |          |                |          | 与<br>销<br>售   |      |  |    |
| 上海瑞贝卡发制品有限公司   | 上海       | 200            | 上海       | 日用百货、<br>工艺品的<br>销售，<br>工业品<br>的设计                              | 100% |  | 投资 |
| 临颖瑞贝卡发制品有限公司   | 河南<br>临颖 | 2,500          | 河南<br>临颖 | 假发系列<br>产品的<br>生产、<br>销售、<br>及<br>出口                            | 80%  |  | 投资 |
| 浚县瑞黎发制品有限公司  | 河南<br>浚县 | 1,000          | 河南<br>浚县 | 假发系列<br>产品的<br>生产、<br>销售、<br>及<br>出口                            | 100% |  | 投资 |
| 瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司<br>（RebeccaHairProducts Company(Nigeria)Ltd | 尼日<br>利亚 | 100<br>万美<br>元 | 尼日<br>利亚 | 生产<br>及<br>销<br>售<br>发<br>制<br>品<br>系<br>列<br>产<br>品            | 100% |  | 投资 |
| 瑞贝卡时尚（加纳）制造有限公司<br>（RebeccaFashionGh.Ltd.）                   | 加纳       | 100<br>万美<br>元 | 加纳       | 生产<br>及<br>销<br>售<br>发<br>制<br>品<br>系<br>列<br>产<br>品            | 100% |  | 投资 |
| 瑞贝卡时尚（巴西）有限公司<br>（RebeccaBRASILFASHIONHAIR）                  | 巴西       | 160<br>万美<br>元 | 巴西       | 发制<br>品<br>的<br>销<br>售  | 100% |  | 投资 |
| 亨得尔有限公司（HYNEDALELTD）   | 英国<br>法国 | 286<br>万美<br>元 | 英国<br>法国 | 发制<br>品<br>销<br>售   | 100% |  | 投资 |
| 瑞贝卡时尚（肯尼亚）有限公司<br>（REBECCAFASHION（KENYA.）LIMITED）            | 肯尼<br>亚  | 100<br>万美<br>元 | 肯尼<br>亚  | 发制<br>品<br>的<br>生<br>产、<br>销<br>售<br>及<br>进<br>出<br>口<br>贸<br>易 | 100% |  | 投资 |
| 瑞贝卡时尚（坦桑尼亚）有限公司  | 坦桑       | 100            | 坦桑       | 发制  | 100% |  | 投资 |

|  |      |             |      |                      |      |  |    |
|--|------|-------------|------|----------------------|------|--|----|
| (REBECCAFASHION (TZ.) LIMITED)                           | 尼亚   | 美元          | 尼亚   | 品的生产、销售及进出口贸易        |      |  |    |
| 瑞贝卡(柬埔寨)发制品有限公司(Rebecca (Cambodia) HairProductsCo., Ltd) | 柬埔寨  | 1000<br>万美元 | 柬埔寨  | 发制品的生产、销售及发制品原辅材料进出口 | 100% |  | 投资 |
| 瑞贝卡时尚有限责任公司(Rebecca Fashion Ltd)                         | 美国   | 2000<br>万美元 | 美国   | 发制品的销售及进出口贸易         | 100% |  | 投资 |
| 瑞贝卡(莫桑比克)发制品有限公司(REBECCA HAIR PRODUCTS MZ. LIMITADA)     | 莫桑比克 | 120<br>万美元  | 莫桑比克 | 发制品的生产、销售及进出口贸易服务    | 100% |  | 投资 |
| 广州顶尚发制品有限公司  | 广州   | 100         | 广州   | 日用百货、工艺品的销售,工业品的设计   | 100% |  | 投资 |

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:

无

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

## 十一、政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类型 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 1,019,690.17 | 181,260.29   |
| 其他 | 128,986.51   | 3,921,757.86 |
| 合计 | 1,148,676.68 | 4,103,018.15 |

其他说明:

其中人发档发销售即征即退增值税退税款本期发生额为 1,019,690.17 元, 上期发生额为 181,260.29 元。政府补助本期发生额为 128,986.51 元, 上期发生额为 3,921,757.86 元。

## 十二、与金融工具相关的风险

## 1、 金融工具的风险

适用 不适用

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，详见附注五、3和五、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。

### 3. 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。

### 4. 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。

## （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。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）金融资产转移

无。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### （3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、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                | 32,368,944.00 |            |            | 32,368,944.00 |
| (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>       | 32,368,944.00 |            |            | 32,368,944.00 |
| (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

## 十四、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

## 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

## 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   |
| 河南瑞贝卡房地产开发有限公司    | 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   |
| 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   |
| 许昌芙蓉園度假酒店有限公司     | 母公司的控股子公司   |
| 河南瑞颖科技有限公司        | 母公司的控股子公司   |
| 许昌瑞东电子科技有限责任公司    | 母公司的控股子公司   |
| 许昌市集智科技有限公司       | 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  | 其他          |

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  |
|---------------|-----------------|------------|------------|
| 许昌市城市公共交通有限公司 | 瑞贝卡大道以南生产厂区(整院) | 331,376.16 | 330,275.22 |

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<br>有限责任公司 | 80,000,000.00         | 2023-6-30  | 2024-6-30  | 是          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 55,000,000.00         | 2023-11-21 | 2024-11-21 | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 50,000,000.00         | 2024-6-21  | 2025-6-21  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 30,000,000.00         | 2024-6-26  | 2025-6-26  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 60,000,000.00         | 2023-1-15  | 2024-1-14  | 是          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 40,000,000.00         | 2023-3-20  | 2024-3-19  | 是          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 60,000,000.00         | 2024-2-24  | 2025-2-23  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 40,000,000.00         | 2024-3-9   | 2025-3-8   | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 7,000,000.00<br>(美元)  | 2023-3-31  | 2024-3-21  | 是          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 50,000,000.00         | 2023-6-25  | 2024-6-7   | 是          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 64,000,000.00         | 2023-8-21  | 2024-8-15  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 6,700,000.00<br>(美元)  | 2024-3-29  | 2025-3-21  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 50,000,000.00         | 2024-6-12  | 2025-5-29  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 64,000,000.00         | 2023-8-16  | 2024-8-15  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 150,000,000.00        | 2023-3-14  | 2024-3-14  | 是          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 150,000,000.00        | 2024-3-21  | 2025-3-10  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 49,030,000.00         | 2023-3-31  | 2024-3-31  | 是          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 50,000,000.00         | 2024-3-27  | 2025-3-27  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 21,800,000.00<br>(美元) | 2023-9-27  | 2024-9-27  | 否          |
| 河南瑞贝卡控股           | 139,489,000.00        | 2023-9-1   | 2024-8-31  | 否          |

|                   |                |           |           |   |
|-------------------|----------------|-----------|-----------|---|
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 70,000,000.00  | 2023-1-19 | 2024-1-19 | 是 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2023-1-29 | 2024-1-29 | 是 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2023-2-21 | 2024-2-21 | 是 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 18,500,000.00  | 2022-3-31 | 2024-3-31 | 是 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2024-1-2  | 2025-1-2  | 否 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 9,000,000.00   | 2024-1-2  | 2025-1-2  | 否 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 70,000,000.00  | 2024-1-17 | 2025-1-17 | 否 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2024-1-29 | 2025-1-29 | 否 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2024-2-22 | 2025-2-22 | 否 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2024-3-22 | 2025-9-22 | 否 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 75,000,000.00  | 2023-2-24 | 2024-2-24 | 是 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 75,000,000.00  | 2024-3-18 | 2025-4-17 | 否 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2022-3-29 | 2024-3-28 | 是 |
| 河南瑞贝卡控股<br>有限责任公司 | 300,000,000.00 | 2023-6-26 | 2025-6-26 | 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

(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 | 97.06 | 89.86 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

**(2). 应付项目**适用 不适用**(3). 其他项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、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**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用



## 十八、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、重要债务重组

□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

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、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         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
| 1年以内      | 263,406,652.07 | 155,150,614.01 |
| 1年以内小计    | 263,406,652.07 | 155,150,614.01 |
| 1至2年      | 185,934,562.35 | 175,884,576.50 |
| 2至3年      | 110,235,225.95 | 100,093,375.05 |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 3 年以上   | 69,856,320.54  | 75,234,995.35  |
| 3 至 4 年 |                |                |
| 4 至 5 年 |                |                |
| 5 年以上   |                |                |
| 合计      | 629,432,760.91 | 506,363,560.91 |

## (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 | 721,363.26     | 0.11   | 721,363.26   | 100      | 0.00           | 1,443,259.79   | 0.29   | 1,443,259.79 | 100      | 0.00           |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 628,711,397.65 | 99.89  | 6,442,414.67 | 1.06     | 622,268,982.98 | 504,920,301.12 | 99.71  | 5,098,142.90 | 1.01     | 499,822,158.22 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
|           | 628,711,397.65 | 99.89  | 6,442,414.67 | 1.06     | 622,268,982.98 | 504,920,301.12 | 99.71  | 5,098,142.90 | 1.01     | 499,822,158.22 |
| 合计        | 629,432,760.91 | /      | 7,163,777.93 | /        | 622,268,982.98 | 506,363,560.91 | /      | 6,541,402.69 | /        | 499,822,158.22 |

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 | 721,363.26 | 721,363.26 | 100      |      |
| 合计      | 721,363.26 | 721,363.26 | 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   | 78,341,697.84 | 35,821.50    | 0.05%    |
| 1 至 2 年 | 9,362,446.65  | 42,821.25    | 0.46%    |
| 2 至 3 年 | 432,733.12    | 403,061.96   | 93.14%   |
| 3 年以上   | 567,862.35    | 567,862.35   | 100.00%  |
| 合计      | 88,704,739.96 | 1,049,567.06 |          |

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

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 | 6,541,402.69 | 622,375.24 |       |       |      | 7,163,777.93 |
| 合计   | 6,541,402.69 | 622,375.24 |       |       |      | 7,163,777.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

### (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

应收账款核销说明:

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和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|----------|----------------|--------------------------|--------------|
| 第一名  | 128,626,600.31 |          | 128,626,600.31 | 23.61                    | 1,286,266.00 |
| 第二名  | 92,944,346.09  |          | 92,944,346.09  | 14.77                    | 929,443.46   |

|     |                |  |                |       |              |
|-----|----------------|--|----------------|-------|--------------|
| 第三名 | 62,924,930.34  |  | 62,924,930.34  | 12.38 | 629,249.30   |
| 第四名 | 62,230,149.36  |  | 62,230,149.36  | 9.89  | 622,301.49   |
| 第五名 | 45,845,712.56  |  | 45,845,712.56  | 7.28  | 458,457.13   |
| 合计  | 392,571,738.66 |  | 392,571,738.66 | 67.93 | 3,925,717.39 |

其他说明

无

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  |                  | 90,000,000.00    |
| 其他应收款 | 1,069,323,922.31 | 1,054,804,272.27 |
| 合计    | 1,069,323,922.31 | 1,144,804,272.27 |

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). 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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位)    | 期末余额 | 期初余额          |
|---------------|------|---------------|
| 瑞贝卡时尚(南非)有限公司 |      | 20,000,000.00 |
| 瑞贝卡时尚有限公司     |      | 20,000,000.00 |
| 瑞贝卡时尚(加纳)有限公司 |      | 20,000,000.00 |
| 瑞贝卡时尚(巴西)有限公司 |      | 15,000,000.00 |
| 亨得尔有限公司       |      | 15,000,000.00 |
| 合计            |      | 90,000,000.00 |

#### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (9). 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

#### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (13). 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 | 期初账面余额 |
|-------|--------|--------|
| 1 年以内 |        |        |

| 其中：1年以内分项 |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内      | 165,350,215.36   | 155,560,065.60   |
| 1年以内小计    | 165,350,215.36   | 155,560,065.60   |
| 1至2年      | 216,454,322.73   | 185,156,639.54   |
| 2至3年      | 44,852,150.98    | 43,669,712.66    |
| 3年以上      |                  |                  |
| 3至4年      | 530,965,324.00   | 548,105,980.63   |
| 4至5年      | 121,562,351.56   | 131,982,922.08   |
| 5年以上      | 698,543.21       | 823,362.01       |
| 合计        | 1,079,882,907.84 | 1,065,298,682.52 |

## (14). 按款项性质分类

√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 | 1,061,494,002.95 | 1,047,750,230.26 |
| 备用金     | 12,807,661.05    | 12,002,570.14    |
| 保证金     | 3,438,270.78     | 3,855,087.32     |
| 其他往来款   | 2,142,973.06     | 1,690,794.80     |
| 合计      | 1,079,882,907.84 | 1,065,298,682.52 |

## (15). 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) |               |
| 2024年1月1日余额    | 10,494,410.25 |                      |                      | 10,494,410.25 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 10,494,410.25 |                      |                      | 10,494,410.25 |
| --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           | 64,575.28     |                      |                      | 64,575.28     |
| 本期转回           |               |                      |                      |               |
| 本期转销           |               |                      |                      |               |
| 本期核销           |               |                      |                      |               |
| 其他变动           |               |                      |                      |               |
| 2024年6月30日余额   | 10,558,985.53 |                      |                      | 10,558,985.53 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

(16). 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 | 10,494,410.25 | 64,575.28 |       |       |      | 10,558,985.53 |
| 合计   | 10,494,410.25 | 64,575.28 |       |       |      | 10,558,985.53 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 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 | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄        | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|---------------------|-------|-----------|--------------|
| 第一名  | 399,864,995.22 | 37.03               | 往来款   | 1年以内、2-4年 | 3,998,649.95 |
| 第二名  | 319,683,867.85 | 29.60               | 往来款   | 1年以内、2-4年 | 3,196,838.68 |
| 第三名  | 109,833,916.54 | 10.17               | 往来款   | 1年以内、1-4年 | 1,298,339.17 |
| 第四名  | 75,033,534.29  | 6.95                | 往来款   | 1年以内、1-4年 | 850,335.34   |
| 第五名  | 58,166,022.17  | 5.39                | 往来款   | 1年以内      | 581,660.22   |
| 合计   | 962,582,336.07 | 89.14               | /     | /         | 9,925,823.36 |

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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     | 572,712,813.23 |  | 572,712,813.23 | 572,712,813.23 |  | 572,712,813.23 |
| 对联营、合营企业投资 |                |  |                |                |  |                |
| 合计         | 572,712,813.23 |  | 572,712,813.23 | 572,712,813.23 |  | 572,712,813.23 |

## (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 |          |          |
| 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)发制品有限公司  | 76,444,254.77 |      |      | 76,444,254.77 |          |          |
| 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          | 6,500,000.00  |      |      | 6,500,000.00  |          |          |



|                  |                |  |  |                |  |  |
|------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 桑尼亚)有限公司         |                |  |  |                |  |  |
| 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               | 572,712,813.23 |  |  | 572,712,813.23 |  |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

## (1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明:

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 | 338,276,809.92 | 228,808,188.56 | 276,439,873.45 | 190,538,101.63 |
| 其他业务 | 149,065,461.70 | 134,524,241.99 | 186,753,698.87 | 171,406,727.67 |
| 合计   | 487,342,271.62 | 363,332,430.55 | 463,193,572.32 | 361,944,829.30 |

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明:

无

**5、投资收益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**二十、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 |
|--|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -229,483.21 |    |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 128,986.51  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |             |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |             |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |             |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |             |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |             |    |
| 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                 |             |    |
| 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  |             |    |
| 非货币性资产交换损益   |             |    |
| 债务重组损益   |             |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |             |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |             |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |             |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |             |    |
| 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                                     |             |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损   |             |    |

|                    |            |  |
|--------------------|------------|--|
| 益                  |            |  |
| 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 | 296,697.50 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 331,376.16 |  |
| 减：所得税影响额           | -73,413.91 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -1.91      |  |
| 合计                 | 454,161.14 |  |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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          | 0.30          | 0.0072 | 0.0072 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.28          | 0.0068 | 0.0068 |

## 3、境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

董事长：郑文青

董事会批准报送日期：2024年8月29日

## 修订信息

适用 不适用