

河南瑞贝卡控股有限责任公司

审计报告

中喜审字【2019】第 1174 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67089679

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

1. 审计报告	1
2. 企业财务报告	
2.1 资产负债表	7
2.2 利润表	11
2.3 现金流量表	13
2.4 股东权益变动表	15
2.5 会计报表附注	19-79
3. 本所营业执照	80
4. 本所证券、期货相关业务许可证	81
5. 本所经办注册会计师资格证书	82



审计报告

中喜审字【2019】第1174号

河南瑞贝卡控股有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了河南瑞贝卡控股有限责任公司（以下简称“瑞贝卡控股公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞贝卡控股公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞贝卡控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

事项描述

瑞贝卡控股公司主要从事发制品行业投资、房地产开发资源和能源类开发投资、城市建设投资、道路建设投资、公用事业及酒店旅游业投资及自产产品的进出口业务。如财务报表附注七、35 所述，2018 年度瑞贝卡控股公司营业收入为 4,846,282,154.74 元，其中发制品及阻燃纤维收入 1,844,700,862.90 元，房地产开发收入 1,657,783,959.80 元，土地开发收入 860,522,952.00 元，上述三项收入合计 4,363,007,774.70 元，占总营业收入的 90.03%。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

发制品及阻燃纤维收入确认的具体会计政策为：

(1) 出口业务：在信用证结算方式下，收到购货方给予的信用证，货已报关并交付运输机构，按照出口发票、报关单、出口货运单、提单等确认收入；在电汇方式下，货已报关并交付运输机构，按照出口发票、报关单、出口货运单、提单等确认收入；托收结算方式下，货已报关并交付运输机构，按照出口发票、报关单、出口货运单、提单等并办妥银行托收手续后确认收入；

(2) 内销业务：在现金与转账方式下，取得购货方的付款单据，货已发出，收到国内销售部的销售发票时确认销售收入。

房地产开发收入确认的具体会计政策为：

- (1) 工程已经竣工，并且验收合格，符合销售合同约定的交付条件；
- (2) 已通知买方接收房屋，并且将结算账单提交买方取得买方认可；
- (3) 与实测面积相对应的房款已经确定，发票开出，收到价款或者取得支付款的承诺函；
- (4) 商品房屋的成本已经实际发生，并且可以可靠计量，公共配套设施成本支出可以合理预估。

土地开发收入确认的具体会计政策为：

- (1) 土地已经按照合同标准开发和整理完成，并经土地收储机构验收合格；
- (2) 土地收储机构将上述土地实施招拍挂程序，并已经成交；
- (3) 公司与土地收储机构办理土地移交手续，并正式签署结算协议；
- (4) 土地开发成本已经实际发生，并且可以可靠计量，公共配套设施成本支出可以合理预估。

营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间，以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入确认确定为财务报表的关键审计事项。

审计应对

- (1) 了解及评价与收入相关的内部控制设计的有效性，测试与收入相关的关键



内部控制实际运行的有效性。

(2) 获取本报告期内签订的主要合同，检查相关合同条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动；从 2018 年确认收入的交易中选取样本，核对销售合同、海运资料、报关记录、结算协议等，评价收入确认的真实性。

(4) 对房地产开发和土地开发，检查合同、结算协议、入住通知、验收证明等，复核收入确认金额是否与实际情况相符。抽取重要房地产开发和土地开发项目，进行现场实地走访，观察房地产开发和土地开发整理进展情况。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

治理层负责监督瑞贝卡控股公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就瑞贝卡控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一九年四月三十日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河南萌元卡控有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,751,217,608.84	1,854,073,569.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	13,468,210.00	17,598,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	236,423,518.49	431,748,676.28
其中：应收票据		16,206,150.00	6,598,798.61
应收账款		220,217,368.49	425,049,877.67
预付款项	五、4	159,837,918.84	166,325,256.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,058,072,974.91	854,676,522.19
其中：应收利息			
应收股利			4,500,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,289,982,545.83	6,376,892,432.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	320,719,239.07	145,697,504.22
流动资产合计		10,879,722,015.98	9,847,211,960.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、8	452,039,622.42	539,433,289.06
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	4,497,848.70	4,799,938.33
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,264,330,036.33	1,281,608,975.66
在建工程	五、11	558,434,773.35	383,483,331.11
生产性生物资产	五、12	101,103.43	171,490.03
油气资产			
无形资产	五、12	464,106,039.37	437,457,762.24
开发支出			
商誉	五、14	124,105,421.76	124,284,956.64
长期待摊费用	五、15	27,416,145.46	38,621,552.19
递延所得税资产	五、16	41,863,231.35	37,591,194.98
其他非流动资产	五、17	2,688,819,166.44	2,634,406,109.47
非流动资产合计		5,625,714,388.62	5,482,256,641.91
资产总计		16,505,436,404.60	15,329,468,602.81

公司法定代表人：

郑全
印

主管会计工作的公司负责人：

武俊
印

会计机构负责人：

蔡保
印

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

单位：人民币元

项目		期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、18	2,045,711,360.00	1,732,203,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应付票据及应付账款	五、19	1,389,589,391.07	1,478,227,024.90
预收款项	五、20	3,997,802,199.25	1,894,374,313.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	46,408,579.58	45,449,632.96
应交税费	五、22	32,331,145.88	44,319,409.25
其他应付款	五、23	1,224,812,965.59	1,838,891,424.02
其中：应付利息		24,069,391.80	26,731,484.93
应付股利		23,744,524.16	23,744,524.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	650,000,000.00	
其他流动负债	五、25	24,339,861.40	20,832,061.40
流动负债合计		9,410,995,502.77	7,055,296,866.35
非流动负债：			
长期借款	五、26	565,061,681.44	1,708,625,470.02
应付债券	五、27	956,146,669.52	1,471,423,457.35
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、28	1,150,671.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	69,973,612.71	80,117,440.45
递延所得税负债	五、16	142,738,638.21	70,972,380.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,736,071,473.53	3,331,138,748.46
负债合计		11,147,066,976.35	10,386,435,614.81
所有者权益：			
股本	五、30	495,000,000.00	495,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	708,133,177.40	734,353,394.78
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-112,068,902.65	-128,621,508.81
专项储备			
盈余公积	五、33	59,305,829.66	59,305,829.66
一般风险准备			
未分配利润	五、34	1,951,376,054.92	1,673,726,939.80
归属于母公司所有者权益合计		3,101,748,159.32	2,833,774,655.43
少数股东权益		2,256,621,268.93	2,109,258,332.57
所有者权益合计		5,358,369,428.25	4,943,032,988.00
负债和所有者权益总计		16,505,436,404.60	15,329,468,602.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：河南瑞吉卡股份有限公司

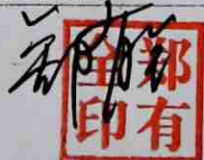
单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		4,846,282,154.74	4,857,528,450.34
其中：营业收入	五、35	4,846,282,154.74	4,857,528,450.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,270,320,036.28	4,193,696,541.84
其中：营业成本	五、35	3,444,715,206.27	3,301,187,659.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	81,030,582.66	77,428,694.18
销售费用	五、37	299,326,670.38	272,209,742.96
管理费用	五、38	166,505,678.64	180,912,649.09
研发费用		40,482,932.57	47,294,410.45
财务费用	五、39	216,775,558.46	295,576,798.23
其中：利息费用		223,472,847.13	213,928,151.35
利息收入		15,695,066.04	10,323,099.89
资产减值损失	五、40	21,023,007.30	19,086,598.55
加：其他收益	五、44	14,857,879.38	12,683,757.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	33,753,745.13	5,025,408.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-5,826,491.94	533,067.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	822,233.30	-1,326,236.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		619,567,484.33	680,747,905.66
加：营业外收入	五、45	60,981,177.05	255,066,169.67
减：营业外支出	五、46	15,506,066.37	9,818,743.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		665,042,606.01	925,995,332.22
减：所得税费用	五、47	149,651,550.02	174,823,824.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		515,391,025.99	751,171,508.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		515,391,025.99	751,171,508.22
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.少数股东损益		224,363,164.53	239,962,087.59
2.归属于母公司股东的净利润		291,027,861.46	511,209,420.63
六、其他综合收益的税后净额		-22,925,964.61	114,759,866.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,554,606.15	58,430,395.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		16,554,606.15	58,430,395.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		3,915,393.36	38,125,398.23
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		12,639,222.79	20,304,997.19
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-39,480,570.76	56,329,470.60
七、综合收益总额		492,465,061.38	865,931,374.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		307,582,467.61	569,639,816.05
归属于少数股东的综合收益总额		184,882,593.77	296,291,558.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：南京凯控股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,538,552,535.95	6,436,141,594.05
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			
收到原保险合同赔款取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收取的税费返还		17,999,241.96	14,387,431.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	1,223,866,491.08	1,480,707,186.95
经营活动现金流入小计		7,780,418,269.00	7,931,236,213.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,841,159,010.05	4,147,463,132.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		771,519,081.55	682,952,821.72
支付的各项税费		448,332,581.31	443,344,945.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	1,468,870,435.14	1,218,897,835.74
经营活动现金流出小计		6,529,981,108.09	6,470,388,735.36
经营活动产生的现金流量净额		1,250,437,160.91	1,460,847,478.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		54,907,290.15	51,908,556.02
取得投资收益收到的现金		56,352,287.46	15,475,802.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		117,514.36	2,285,742.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	3,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		1,808,674.54	451.14
投资活动现金流入小计		113,315,866.53	102,670,551.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,947,249.23	299,353,024.97
投资支付的现金		87,643,193.70	155,367,487.10
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			43,741,394.72
投资活动现金流出小计		324,590,442.93	498,471,836.79
投资活动产生的现金流量净额		-211,274,576.40	-395,801,334.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,552,355,545.05	2,378,266,000.00
发行债券收到的现金			914,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		235,243,272.37	235,747,651.14
筹资活动现金流入小计		1,800,198,817.42	3,528,913,651.14
偿还债务支付的现金		2,588,540,224.61	3,312,827,475.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,641,143.05	349,278,579.42
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		18,226,213.90	3,050,203.31
筹资活动现金流出小计		2,896,407,581.56	3,665,256,258.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,096,508,764.14	-136,342,607.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,930,416.30	20,304,997.19
五、现金及现金等价物净增加额		-94,276,525.93	949,008,533.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,845,773,559.63	897,765,026.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,752,496,973.70	1,846,773,563.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年12月31日

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	495,000,000.00				734,363,394.78		-128,621,508.81		59,305,829.66		1,673,726,539.80	4,943,032,988.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	495,000,000.00				734,363,394.78		-128,621,508.81		59,305,829.66		1,673,726,539.80	4,943,032,988.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-26,230,217.38		16,554,606.15				277,649,115.12	415,336,440.25
（一）综合收益总额							16,554,606.15				294,943,244.02	496,360,444.74
（二）所有者投入和减少资本					-26,230,217.38							-26,230,217.38
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-26,230,217.38							-26,230,217.38
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积											-17,294,129.70	-37,519,557.41
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,294,129.70	-37,519,557.41
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	495,000,000.00				708,133,177.40		-112,066,902.66		59,305,829.66		1,951,376,054.92	5,358,369,426.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

张保印

武俊

全邦印



资产负债表

2018年12月31日

单位：河南中原石油化工有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
货币资金		854,808,148.02	1,359,140,381.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十五、1	316,547,946.64	268,448,071.71
其中：应收利息			
应收股利			4,500,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		971,356,294.66	1,627,588,453.61
非流动资产：			
可供出售金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	1,993,501,231.68	1,929,005,416.11
投资性房地产			
固定资产		6,014,392.42	7,485,961.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,021,919.18	2,155,270.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,558,910.50	7,637,500.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,112,496,454.18	2,046,284,148.93
资产总计		3,083,852,748.84	3,673,872,602.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

2018年12月31日

单位：人民币元

	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	587,974,000.00	865,190,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	1,429.34	3,791.86
其他应付款	480,935,016.83	407,419,180.12
其中：应付利息	23,820,000.02	24,640,000.00
应付股利	23,744,524.16	23,744,524.16
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,068,911,446.17	1,273,612,971.98
非流动负债：		
长期借款		300,000,000.00
应付债券	916,146,669.52	915,238,099.56
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	916,146,669.52	1,215,238,099.56
负债合计	1,985,058,115.69	2,488,851,071.54
所有者权益：		
股本	495,000,000.00	495,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	757,713,669.91	757,713,669.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,305,829.66	59,305,829.66
未分配利润	-213,224,866.42	-126,997,963.57
所有者权益合计	1,098,794,633.15	1,185,021,531.00
负债和所有者权益总计	3,083,852,748.84	3,673,872,602.54

公司法定代表人：

郑有全印

主管会计工作的公司负责人：

武俊印

会计机构负责人：

蔡保印



利润表

2018年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		78,787.42	423,103.28
销售费用			
管理费用		8,444,670.36	10,819,253.52
研发费用			
财务费用		91,000,713.87	87,001,355.97
其中：利息费用		81,850,955.76	85,806,019.37
利息收入		882,771.69	658,558.10
资产减值损失		17,285,543.00	17,013,729.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	43,300,241.22	17,924,945.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,711.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-73,517,285.87	-97,132,698.10
加：营业外收入		1,000,006.62	205,504,288.75
减：营业外支出		736,900.00	398,827.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-73,254,179.25	108,072,763.37
减：所得税费用		-4,321,410.90	-4,253,432.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,932,768.35	112,326,195.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,932,768.35	112,326,195.67
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-68,932,768.35	112,326,195.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：

郭全邦
郭全邦印

主管会计工作的公司负责人：

武俊
武俊印

会计机构负责人：

蔡保
蔡保印



现金流量表

2018年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		226,432,032.65	423,350,624.91
经营活动现金流入小计		226,432,032.65	423,350,624.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,287,921.88	1,803,058.63
支付的各项税费		3,586,933.15	3,920,629.45
支付其他与经营活动有关的现金		235,141,524.00	335,305,891.77
经营活动现金流出小计		241,016,379.03	341,029,569.85
经营活动产生的现金流量净额		-14,584,346.38	82,321,055.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		48,102,330.85	13,806,436.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,106,330.85	33,806,436.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		437,603.00	3,093,038.00
投资支付的现金		64,797,905.20	83,898,469.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		65,235,508.20	106,991,508.02
投资活动产生的现金流量净额		-17,129,177.35	-73,185,071.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		405,000,000.00	860,000,000.00
发行债券收到的现金			914,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		405,000,000.00	1,774,900,000.00
偿还债务支付的现金		983,216,000.00	830,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,402,510.15	74,686,223.77
支付其他与筹资活动有关的现金			1,834,400.00
筹资活动现金流出小计		1,077,618,510.15	906,500,623.77
筹资活动产生的现金流量净额		-672,618,510.15	868,399,376.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-704,332,033.88	877,538,350.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,359,140,381.90	481,602,022.43
六、期末现金及现金等价物余额		654,808,348.02	1,359,140,381.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

郑有全
印

武俊
印

蔡保
印



所有者权益变动表

2018年12月31日

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	455,000,000.00				757,713,569.91				55,305,829.65	-125,597,958.57	1,185,021,531.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	455,000,000.00				757,713,569.91				55,305,829.65	-125,597,958.57	1,185,021,531.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股本投入的普通股											
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										-17,294,129.70	-17,294,129.70
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-17,294,129.70	-17,294,129.70
（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											
（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	455,000,000.00				757,713,569.91				55,305,829.65	-213,224,688.42	1,098,794,631.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



神印

河南瑞贝卡控股有限责任公司

2018 年度会计报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

河南瑞贝卡控股有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由自然人郑有全于2006年6月23日在其个人独资企业原许昌县发制品总厂基础上改制设立的一人有限责任公司。

注册地址: 许昌市瑞贝卡大道669号

公司类型: 有限责任公司(自然人独资)

法定代表人: 郑有全

注册资本: 人民币495,000,000.00元

统一社会信用代码: 914110237906177414

2、经营范围

公司经营范围包括: 发制品行业投资; 资源、能源类开发投资; 城市建设投资; 道路建设投资; 公用事业及酒店旅游业投资(以上项目凡需国家有关部门审批的凭许可证或批准文件经营), 自产产品的进出口业务(须经审批的凭批准文件或许可证经营)。

公司控股子公司主要包括河南瑞贝卡发制品股份有限公司(统一社会信用代码: 914100007126502129)、许昌瑞贝卡水业有限公司(统一社会信用代码: 91411000791922588R)、许昌瑞贝卡大酒店有限公司(统一社会信用代码: 914110007602052365)、河南瑞贝卡房地产开发有限公司(统一社会信用代码: 91411000770894880R)、上海祥瑞投资管理有限公司(统一社会信用代码: 913101157402866491)、河南瑞贝卡实业投资有限公司(统一社会信用代码: 91411023556945915F)、瑞贝卡资源有限责任公司、瑞澳资源有限公司、刚果(金)加丹加咨询责任有限公司、许昌瑞新建设有限公司(统一社会信用代码: 914110005870785518)、许昌市城市公共交通有限公司(统一社会信用代码: 9141100059912050XA)、洛阳白云山文化旅游发展有限责任公司(统一社会信用代

码：91410325098462827R）、许昌瑞贝卡文化游乐有限公司（统一社会信用代码：91411000MA3X8M9384）、许昌瑞贝卡水上公共交通有限公司（统一社会信用代码：91411000MA3XB6N56L）、老挝瑞兴资源有限公司、许昌正祥实业有限公司（统一社会信用代码：91411023399153526M）和南阳瑞贝卡文化旅游发展有限责任公司（统一社会信用代码：91411324MA45BTYA68）等。

3、财务报告的批准报出者

本财务报告由本公司董事会批准报出。

二、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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司境外子公司瑞澳资源有限公司、瑞贝卡资源有限责任公司执行所在国澳大利亚制定的相关会计准则、刚果（金）加丹加咨询责任有限公司执行所在国刚果（金）的会计准则，老挝瑞兴资源有限公司执行所在国老挝的会计准则，该等会计准则在主要方面与国际会计准则基本一致。上述子公司按照所在国相关会计准则编制的会计报表有关项目，本公司在编制合并会计报表时已按照《企业会计准则》进行了调整和重新表述。

2、持续经营

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

三、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》及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和国家有关法律、法规的规定。

2、会计年度

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价基本原则。如会计计量所确定的会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量, 金额能够取得并可靠计量, 采用相应计量属性计量。

6、企业合并的会计处理方法

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、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

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

（2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵消母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并报表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并报表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处理日的收入、费用、利润纳入合并范围。

(3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

8、外币业务核算和外币报表折算方法

(1) 外币业务核算方法

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

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

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

(2) 外币报表折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、现金及现金等价物的确认标准

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

10、金融工具的确认与计量

(1) 分类：金融工具在初始确认时分为下列五类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

（2）初始计量与后续计量

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

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

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

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

⑤其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，按

摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场的报价用于确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，企业采用估值技术确定其公允价值。

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

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

（5）金融资产减值准备计提方法

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

11、坏账核算方法

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的，或因债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款

项。坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
单项金额不重大的应收款项	单项金额不重大的应收款项（扣除单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项），以及单项金额重大，但经单独测试后未单项计提坏账准备应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法，其他方法	
单项金额不重大的应收款项	账龄分析法

组合名称	计提方法
按账龄区间划分的应收款项	账龄分析法
按国家政策法规计提的应退税款	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
按国家政策法规计提的应退税款	0	0
购房款	0	0
水费	0	0
政府款项	0	0
关联方	0	0
备用金及管理层认定款项	0	0

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项：

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

12、存货核算方法

(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、自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②资产减值损失转回的会计处理

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

损失不转回。

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

14、长期股权投资核算方法

（1）初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采取如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本

大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

（2）后续计量

①对子公司的投资，采用成本法核算

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

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算；在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

15、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。

（2）固定资产分类为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

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

(4) 固定资产折旧采用年限平均法计提, 预计净残值率为 3%-5%, 固定资产计提减值准备的, 按照固定资产账面价值扣除预计净残值后的金额除以尚可使用年限计算。

(5) 各类固定资产使用年限和年折旧率如下:

资产类别	使用年限	预计净残值	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-2.425
机器设备	10	3-5	9-9.7
办公设备	3-5	3-5	19-19.4
运输工具	4-5	3-5	19-19.4
水业管网	5-20	3-5	4.75

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

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

16、在建工程核算方法

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

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

17、无形资产的计价和摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。①购入的无形资产按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的实际成本入账; ②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价; ③企业内部研究开发的无形资产, 在研究阶段发生的支出计入当期损益; 在开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量；

(2) 无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

18、长期待摊费用

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

19、存货、金融资产外的其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 其他资产，主要包括固定资产、在建工程、无形资产和对子公司、联营公司和合营的长期股权投资等，按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定计量。在资产负债表日对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以外的资产，应判断资产是否存在减值迹象，只有在存在减值迹象的情况下，才要求进行减值测试、估计其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。根据可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 资产组的认定

企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。几项资产的组合生产的

产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

20、商誉

非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

21、借款费用核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则：

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

（2）借款费用资本化期间

A、开始资本化：应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

（3）借款费用资本化金额

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

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

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

23、职工薪酬

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。

离职后福利的会计处理方法：

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

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

无

辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早

日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

其他长期职工福利的会计处理方法：

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

企业授予的股份期权采用定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

企业对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，企业对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，企业将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入确认方法

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

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A.与交易相关的经济利益能够流入公司；

B.收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

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

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

29、所得税

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税

作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

	调整前	调整后	变动额
应收票据	6,698,798.61		-6,698,798.61
应收账款	425,049,877.67		-425,049,877.67
应收票据及应收账款		431,748,676.28	+431,748,676.28
应付票据	26,700,000.00		-26,700,000.00
应付账款	1,451,527,024.90		-1,451,527,024.90
应付票据及应付账款		1,478,227,024.90	+1,478,227,024.90
应付利息	26,731,484.93		-26,731,484.93
应付股利	23,744,524.16		-23,744,524.16
其他应付款	1,788,415,414.93	1,838,891,424.02	+50,476,009.09
管理费用	228,207,058.54	180,912,648.09	-47,294,410.45
研发费用		47,294,410.45	+47,294,410.45

（二）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

（三）重大前期差错更正

本公司本年度无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司主要适用的税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品的销售收入	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%（注1）
城市建设维护税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%（注2）

注1：增值税

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司本部及子公司许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司、北京瑞贝卡发制品有限公司、上海瑞贝卡纤维材料科技有限公司、抚顺瑞华纤维有限公司、上海瑞贝卡发制品有限公司、广州瑞贝卡发制品有限公司、临颖瑞贝卡发制品有限公司、浚县瑞黎发制品有限公司按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为17%。根据财税[2018]32号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自2018年5月1日起，税率调整为16%。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司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。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司瑞贝卡时尚（南非）有限公司依照公司注册地南非有关税收法规的规定，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为14%。从2018年4月1日起，税率调整为15%。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司瑞贝卡时尚（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。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司瑞贝卡时尚（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。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司亨得尔有限公司依照公司注册地英国有关税收法规的规定，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 17.5%。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司瑞贝卡时尚(刚果(金))有限公司依照公司注册地刚果（金）有关税收法规的规定，按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴，税率为 16%。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司瑞贝卡时尚（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%。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司瑞贝卡时尚(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%。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司瑞贝卡（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%。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司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。

公司子公司瑞澳资源有限公司、瑞贝卡资源有限责任公司、老挝瑞兴资源有限公司增值税税率为 10%。

公司子公司许昌瑞贝卡水业有限公司增值税①按适用税率征税货物及劳务：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%、17%、11%、10%。②按简易征收办法征税货物：税率为 3%、5%、6%。③免税货物及劳务：2015 年 1-7 月污水处理销售经批准后免征增值税，2015 年 8 月起按照《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，执行增值税即征即退 50%。

公司子公司上海祥瑞投资管理有限公司增值税税率 6%。

公司子公司许昌瑞贝卡大酒店有限公司增值税税率 5%、6%、16%、17%。

公司子公司河南瑞贝卡房地产开发有限公司增值税税率 3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%。

公司子公司许昌市城市公共交通有限公司增值税税率 10%、11%。

公司子公司洛阳白云山文化旅游发展有限责任公司增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 6%、10%、11%、13%、16%、17%。

公司子公司许昌瑞贝卡文化游乐有限公司增值税税率 6%。

公司子公司许昌瑞贝卡水上公共交通有限公司为小规模纳税人，增值税按照应税收入额的 3%(征收率)计缴。

公司子公司许昌正祥实业有限公司增值税税率 6%、16%、17%。

上述公司子公司增值税税率适用 17%税率的，根据财税[2018]32 号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，税率调整为 16%。

注 2：企业所得税

公司所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

公司子公司瑞澳资源有限公司、瑞贝卡资源有限责任公司依照注册地澳大利亚有关税收法规的规定，所得税税率为 30%。

公司子公司刚果（金）加丹加咨询责任有限公司依照注册地刚果有关税收法规的规定，所得税税率为 40%。

许昌瑞贝卡水业有限公司、许昌瑞贝卡大酒店有限公司、河南瑞贝卡房地产开发有限公司、上海祥瑞投资管理有限公司、河南瑞贝卡实业投资有限公司、许昌瑞新建设有限公司、洛阳白云山文化旅游发展有限责任公司、许昌瑞贝卡文化游乐有限公司、许昌瑞贝卡水上公共交通有限公司及许昌正祥实业有限公司均按应纳税所得额的 25%计缴。

注 4：公司及境内子公司缴纳城市维护建设税及教育费附加。

注 5：税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115 号），许昌瑞贝卡发制品工艺有限公司以人发为原料生产的档发，作为资源综合利用产品，增值税实行 100%即征即退征收方式。根据财政部、国家税务总局《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》

的通知》，自 2016 年 7 月 1 日起，退税率调整为 70%。

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司按应纳税所得额的 25% 计缴。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）和《河南高新技术企业认定管理实施细则》（豫科[2008]115 号）有关规定，河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局经过复审，子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司于 2017 年 8 月 29 日颁发高新技术企业证书（证书编号：GR201741000244），认定有效期为 3 年。依据相关规定，企业所得税自 2017 年起继续享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 的比例征收。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定，所得税税率为 30%。依照公司注册地尼日利亚有关税收法规的规定及尼日利亚主管税务当局批准，瑞贝卡时尚有限公司、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司作为先锋企业 2010 年度至 2016 年度授予税收减免，免征企业所得税。经尼日利亚主管税务当局批准，瑞贝卡时尚有限公司 2016 年度至 2020 年度、瑞贝卡发制品（尼日利亚）有限公司 2016 年度至 2030 年度继续免征企业所得税。

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司的子公司瑞贝卡时尚（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。

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

注 6：出口退税

本公司销售出口产品的增值税依据国发[1997]8 号文《国务院关于对生产企业

自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”办法的通知》，实行“免、抵、退”办法。根据 2014 年 12 月 31 日财政部、国家税务总局颁布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》，自 2015 年 4 月 1 日起，公司出口的假发制品出口退税率为 9%。根据 2018 年 10 月 22 日财政部、国家税务总局财税（2018）123 号《关于调整部分产品出口退税率的通知》，自 2018 年 11 月 1 日起，公司出口的假发制品出口退税率调整为 10%。子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司子公司抚顺瑞华纤维有限公司阻燃纤维产品出口退税率原为 17%，自 2018 年 5 月 1 日起调整为 16%。

七、合并财务报表项目注释(货币单位:人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	汇率	外币金额	人民币金额	汇率	外币金额	人民币金额
库存现金			9,716,234.74			18,123,319.91
其中：人民币			8,232,766.45			14,917,500.68
美元	6.8632	87,226.63	598,653.81	6.5342	317,911.47	2,077,297.12
澳元	4.8250	17,180.30	82,894.95	5.0928	3,558.02	18,120.28
欧元	7.8473	3,211.60	25,202.39	7.8023	1,313.84	10,250.98
奈拉	0.0187	1,390,462.03	26,001.84	0.0178	3,379,998.31	60,163.97
兰特	0.4762	106,681.00	50,801.49	0.5139	874,976.75	449,650.55
塞地	1.4244	49,558.29	70,590.83	1.4811	35,289.17	52,266.79
西法	0.0120	5,672,339.17	68,068.07	0.0118	13,390,033.05	158,002.39
英镑	8.6762	5,461.73	47,387.06	8.7792	129.50	1,136.91
雷亚尔	1.7780	205,307.23	365,036.26	1.9741	130,759.29	258,131.91
坦桑尼亚先令	0.0031	15,457,438.71	47,918.06	0.0029	18,456,837.93	53,524.83
肯尼亚先令	0.0676	844,678.40	57,100.26	0.0634	864,301.26	54,796.70
基普	0.0008	54,404,500.00	43,813.47	0.0008	15,596,000.00	12,476.80
银行存款			1,742,317,557.17			1,790,124,545.40
其中：人民币			1,546,774,404.84			1,569,163,007.72
美元	6.8632	13,058,098.45	89,620,341.29	6.5342	15,591,158.22	101,875,746.07
澳元				5.0928	12,877.21	65,581.06
港币				0.8359	4,474.75	3,740.44
奈拉	0.0187	2,090,503,052.41	39,092,407.08	0.0178	1,630,296,645.51	29,019,280.29
兰特	0.4762	59,824,590.53	28,488,470.01	0.5139	92,271,930.49	47,418,545.08
塞地	1.4244	3,108,402.81	4,427,608.96	1.4811	4,251,487.60	6,296,878.29
西法	0.0120	164,669,354.17	1,976,032.25	0.0118	292,785,737.29	3,454,871.70
英镑	8.6762	1,390,772.88	12,066,623.66	8.7792	1,422,852.55	12,491,507.10
欧元	7.8473	46,170.99	362,317.61	7.8023	670,432.43	5,230,914.95

项目	期末余额			期初余额		
	汇率	外币金额	人民币金额	汇率	外币金额	人民币金额
雷亚尔	1.7780	4,402,978.22	7,828,495.27	1.9741	2,248,113.52	4,438,000.89
坦桑尼亚先令	0.0031	93,283,209.68	289,177.95	0.0029	102,014,813.79	295,842.96
肯尼亚先令	0.0676	6,805,432.10	460,047.21	0.0634	8,989,377.76	569,926.55
瑞士法郎	6.8223	1,408,393.06	9,608,480.00	6.5999	1,484,251.07	9,795,908.64
基普	0.0008	35,195,902.00	28,344.25	0.0008	5,992,075.00	4,793.66
夸查	0.5887	2,199,433.99	1,294,806.79			
其他货币资金			9,183,816.93			45,825,704.32
其中：人民币			9,183,816.93			37,771,658.55
美元				6.5342	1,232,598.60	8,054,045.77
合计			1,761,217,608.84			1,854,073,569.63

注：（1）人民币对外币奈拉、兰特、塞地、西法、雷亚尔、坦桑尼亚先令、肯尼亚先令、瑞士法郎、基普、夸查无直接汇率。本公司根据奈拉、兰特、塞地、西法、雷亚尔、坦桑尼亚先令、肯尼亚先令、瑞士法郎、基普、夸查对美元汇率及人民币对美元汇率折算人民币对奈拉、兰特、塞地、西法、雷亚尔、坦桑尼亚先令、肯尼亚先令、瑞士法郎、基普、夸查汇率。（2）期末其他货币资金系公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司银行承兑汇票保证金、上海祥瑞投资管理有限公司存入证券公司的交易保证金、河南瑞贝卡房地产开发有限公司的银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	13,468,210.00	17,598,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	13,468,210.00	17,598,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	13,468,210.00	17,598,000.00

3、应收票据及应收账款

总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,206,150.00	6,698,798.61
应收账款	220,217,368.49	425,049,877.67
合计	236,423,518.49	431,748,676.28

应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,206,150.00	6,698,798.61
商业承兑票据		
合计	16,206,150.00	6,698,798.61

(2) 期末公司无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,648,807.40	4,680,000.00
商业承兑票据		
合计	3,648,807.40	4,680,000.00

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	224,400,524.75	100.00%	4,183,156.26	1.86%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	224,400,524.75	100.00%	4,183,156.26	1.86%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	434,615,957.48	100.00%	9,566,079.81	2.20%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	434,615,957.48	100.00%	9,566,079.81	2.20%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	150,144,169.23	1,501,441.69	1.00%	223,307,455.24	2,233,074.55	1.00%
1 至 2 年	9,546,808.82	477,340.45	5.00%	9,445,697.23	472,284.86	5.00%
2 至 3 年	8,898,757.83	889,875.78	10.00%	4,816,970.18	481,697.02	10.00%
3 至 4 年	1,388,373.54	416,512.06	30.00%	7,891,920.85	2,367,576.26	30.00%
4 至 5 年	116,496.61	81,547.63	70.00%	727,068.02	508,947.61	70.00%
5 年以上	816,438.65	816,438.65	100.00%	3,502,499.51	3,502,499.51	100.00%
合计	170,911,044.68	4,183,156.26		249,691,611.03	9,566,079.81	

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
购房款	18,032,310.81	0	0	48,524,468.06	0	0
水费	29,773,559.15	0	0	26,843,726.03	0	0
土地收储机构		0	0	101,000,952.00	0	0
其他	5,683,610.11	0	0	8,555,200.36	0	0
合 计	53,489,480.07	0	0	184,924,346.45	0	0

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 应收账款期末余额前五名单位情况

前五名	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例	坏账准备期 末余额
第一名	16,824,808.87	1 年以内	7.50%	168,248.09
第二名	11,708,099.04	1 年以内	5.22%	117,080.99
第三名	10,223,982.35	1 年以内	4.56%	102,239.82
第四名	10,000,000.00	1 年以内	4.46%	100,000.00
第五名	6,442,194.15	1 年以内	2.87%	64,421.94
合计	55,199,084.41	--	24.61%	551,990.84

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	122,999,368.97	76.95%	128,282,707.81	77.13%
1 至 2 年	18,482,107.82	11.56%	18,418,010.36	11.07%
2 至 3 年	2,566,379.34	1.61%	15,687,912.70	9.43%
3 年以上	15,790,062.71	9.88%	3,936,625.39	2.37%
合计	159,837,918.84	100.00%	166,325,256.26	100.00%

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

前五名	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款账龄	未结算原因
第一名		31,346,768.03	19.61%	1 年以内、1-2 年	未完工
第二名		29,711,122.00	18.59%	1 年以内	
第三名		16,150,000.00	10.10%	1 年以内	
第四名		12,184,364.60	7.62%	1 年以内、1-2 年	未完工
第五名		11,022,800.00	6.90%	1-2 年	
合计	--	122,636,846.73	62.82%	--	

5、其他应收款

总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,500,000.00
其他应收款	1,098,072,974.91	850,376,522.19
合计	1,098,072,974.91	854,876,522.19

应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,300,000.00	0.72%	8,300,000.00	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,142,708,952.41	99.28%	44,635,977.50	3.91%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款				
合计	1,151,008,952.41	100.00%	52,935,977.50	4.60%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,300,000.00	0.94%	8,300,000.00	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	874,766,707.95	99.06%	24,390,185.76	2.79%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款				
合计	883,066,707.95	100.00%	32,690,185.76	3.70%

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
美国新亚国际有限公司	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	415,073,648.07	4,150,736.48	1.00%	171,185,666.53	1,711,856.67	1.00%
1 至 2 年	25,673,475.76	1,283,673.79	5.00%	23,020,969.68	1,151,048.48	5.00%
2 至 3 年	22,938,262.90	2,293,826.29	10.00%	127,255.84	12,725.58	10.00%
3 至 4 年	70,319.89	21,095.97	30.00%	59,619,967.85	17,885,990.36	30.00%
4 至 5 年	52,575,776.87	36,803,043.81	70.00%	5,071,108.04	3,549,775.63	70.00%
5 年以上	83,601.16	83,601.16	100.00%	78,789.04	78,789.04	100.00%
合计	516,415,084.65	44,635,977.50		259,103,756.98	24,390,185.76	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
应收补贴款	1,487,199.31	0	0	794,901.37	0	0
政府款项	470,139,230.10	0	0	394,770,150.78	0	0
备用金及管理 层认定款项	154,667,438.35	0	0	220,097,898.82	0	0
合 计	626,293,867.76	0	0	615,662,950.97	0	0

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

前五名	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	政府款项	165,000,000.00	1 年以内	14.34%	
第二名	往来款项	120,000,000.00	1 年以内	10.43%	1,200,000.00
第三名	政府款项	111,613,000.00	1-2 年	9.70%	
第四名	政府款项	90,000,000.00	4-5 年	7.82%	
第五名	往来款项	80,908,638.08	1 年以内、 1-2 年	7.03%	
合计		567,521,638.08		49.31%	1,200,000.00

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

无

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
建安区国税局	应收入发档发销售即征即退增值税	1,487,199.31	一年以内	预计次月全部收取, 依据《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》
合计	—	1,487,199.31	—	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,350,491,956.36		1,350,491,956.36	1,232,243,794.37		1,232,243,794.37
在产品	738,224,718.01		738,224,718.01	701,012,217.08		701,012,217.08
库存商品	1,022,540,627.23	7,190,321.66	1,015,350,305.57	693,870,400.72	2,953,310.19	690,917,090.53
发出商品	75,842,313.20	224,902.62	75,617,410.58	30,373,165.12		30,373,165.12
工程施工	9,164,865.94		9,164,865.94	19,077,074.17		19,077,074.17
开发成本	3,669,680,550.22		3,669,680,550.22	3,633,420,197.93		3,633,420,197.93
开发产品	431,452,739.15		431,452,739.15	69,848,893.12		69,848,893.12
合计	7,297,397,770.11	7,415,224.28	7,289,982,545.83	6,379,845,742.51	2,953,310.19	6,376,892,432.32

(2) 存货跌价准备

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	2,953,310.19	4,237,011.47				7,190,321.66
发出商品		224,902.62				224,902.62
合计	2,953,310.19	4,461,914.09				7,415,224.28

(3) 开发产品明细

项目	本年数	上年数
许昌家天下		
许昌新天下	40,582,645.28	41,368,741.46
漯河庄园-多层住宅	25,114,594.01	20,827,812.13
漯河庄园-小高层住宅		2,030,735.32
襄县家天下商铺	5,621,604.21	5,621,604.21
许昌和天下	90,120,001.75	
许昌和天下地下车位	178,121,877.90	

项目	本年数	上年数
淇水庄园 2 号地地下车位	91,892,016.00	
合计	431,452,739.15	69,848,893.12

(4) 开发成本明细

项目	本年数	上年数
待开发土地储备	959,839,781.44	1,267,417,968.72
许昌和天下		386,359,622.81
许昌兴天下	391,479,967.78	404,277,511.01
漯河家天下	381,184,366.27	183,834,072.37
淇水庄园-3	382,424,386.65	218,230,553.24
淇水庄园-2		131,537,567.69
淇水庄园-1	165,116,865.23	218,172,318.35
襄县和天下	112,505,726.98	123,768,705.30
苗店项目	134,372,890.69	133,848,704.79
合美佳苑	304,191,766.63	275,169,991.49
魏都置业成本		80,000.00
禹州兴天下	200,562,991.90	290,723,182.16
禹州和天下	239,061,587.96	
商会大厦	83,383,601.26	
襄县兴天下	148,319,036.69	
临颍家天下	164,808,335.45	
南阳和天下	2,429,245.29	
合计	3,669,680,550.22	3,633,420,197.93

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	227,735,663.76	88,709,265.07
预交所得税	11,014,048.29	28,343,743.34
预交教育费附加	6,931,338.28	2,460,519.15
预交土地增值税	66,306,765.38	23,047,442.78
预交城市维护建设税	8,731,423.36	3,136,533.88
合计	320,719,239.07	145,697,504.22

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	452,039,622.42		452,039,622.42	539,433,289.06		539,433,289.06
按公允价值计量的	239,039,622.42		239,039,622.42	234,433,289.06		234,433,289.06
按成本计量的	213,000,000.00		213,000,000.00	305,000,000.00		305,000,000.00
合计	452,039,622.42		452,039,622.42	539,433,289.06		539,433,289.06

(2) 期末按成本计量的可供出售的金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
中原银行				
河南光大金控产业投资基金	100,000,000.00			100,000,000.00
上海外高桥典当有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
国开瑞明（北京）投资基金有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
许昌市交运投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
华宝·境外市场投资 2 号系列 40-2 期 QDII 单一资金信托		60,000,000.00		60,000,000.00
许昌市曹魏古城开发建设有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	
合计	305,000,000.00	60,000,000.00	152,000,000.00	213,000,000.00

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
中原银行					0.71	
河南光大金控产业投资基金					19.61	
上海外高桥典当有限公司					15	
国开瑞明（北京）投资基金有限公司					1.7	
许昌市交运投资有限公司					4	
华宝·境外市场投资 2 号系列 40-2 期 QDII 单一资金信托					不详	
许昌市曹魏古城开发建设有限公司					30	
合计						

截止本年末，公司持有中原银行 109,125,598 股普通股，港股收盘价 2.5 港元，折合市价人民币 239,039,622.42 元。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
按权益法核算的长期股权投资				
其中：对合营企业投资				
对联营企业投资	4,799,938.33		302,089.63	4,497,848.70

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	4,799,938.33		302,089.63	4,497,848.70
按成本法核算的长期股权投资				
其中：对子公司投资				
对其他企业投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,799,938.33		302,089.63	4,497,848.70

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
合 计	4,800,000.00	4,799,938.33			-302,089.63	
一、子公司						
无						
二、合营企业						
无						
三、联营企业						
北京汇赢创业投资有限公司	4,800,000.00	4,799,938.33			-302,089.63	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					4,497,848.70	
一、子公司						
无						
二、合营企业						
无						
三、联营企业						
北京汇赢创业投资有限公司					4,497,848.70	

(4) 长期股权投资减值准备

无

(5) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,043,592,862.72	448,611,231.77	268,567,226.51	64,236,438.92	431,799,235.32	2,256,826,995.24
2.本期增加金额	48,394,964.03	65,583,799.62	2,691,128.05	3,635,869.71	8,264,196.80	128,589,958.21
(1) 购置	10,054,846.66	33,593,752.43	2,691,128.05	3,585,879.70	8,279,638.80	58,205,243.64
(2) 在建工程转入	38,340,117.37	31,449,479.53				69,788,597.00
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		541,567.56		49,990.01	4,560.00	596,117.57
3.本期减少金额	535,363.17	6,406,305.57	834,538.55	5,261,181.87	78,939.67	13,116,328.83
(1) 处置或报废		6,238,292.95	703,730.95	4,646,048.06	28,949.66	11,617,021.62
(2) 其他	535,363.17	168,012.62	130,807.60	615,133.81	49,990.01	1,499,307.21
4.期末余额	1,091,452,463.58	507,788,725.82	270,443,816.01	62,611,126.76	440,004,492.45	2,372,300,624.62
二、累计折旧						
1.期初余额	305,329,696.10	221,629,827.25	170,880,926.55	53,131,768.04	224,079,178.88	975,051,396.82
2.本期增加金额	37,997,405.99	41,054,084.10	33,009,877.27	5,224,863.16	26,884,443.22	144,170,673.74
(1) 计提	35,938,383.27	39,864,562.77	32,447,795.57	4,997,424.06	26,884,443.22	140,132,608.89
(2) 企业合并增加						
(3) 其他	2,059,022.72	1,189,521.33	562,081.70	227,439.10		4,038,064.85
3.本期减少金额	106,767.91	5,780,714.83	682,447.61	4,770,341.72	79,832.96	11,420,105.03
(1) 处置或报废	104,203.41	5,610,224.18	682,447.61	4,413,865.34	28,481.07	10,839,241.61
(2) 其他	2,564.50	170,490.65		356,456.38	51,351.89	580,863.42
4.期末余额	343,220,334.18	256,903,196.52	203,208,356.21	53,586,289.48	250,883,789.14	1,107,801,965.53
三、减值准备						
1.期初余额		53,497.94	115,124.82			168,622.76
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		53,497.94	115,124.82			168,622.76
四、账面价值						
1.期末账面价值	748,232,129.40	250,832,031.36	67,120,334.98	9,024,837.28	189,120,703.31	1,264,330,036.33
2.期初账面价值	738,263,166.62	226,927,906.58	97,591,175.14	11,104,670.88	207,720,056.44	1,281,606,975.66

注：本期固定资产及累计折旧其他减少原因主要是部分境外经营子公司汇率变动所致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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
合计	68,211,140.40	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面净值	账面余额	减值	账面净值
化纤发车间（1#、2#、3#、4#、5#）				11,250,569.94		11,250,569.94
水业公司工程	111,622,089.49		111,622,089.49	61,105,426.25		61,105,426.25
永昌停保场	1,892,519.87		1,892,519.87	16,899,993.18		16,899,993.18
公交车站修建项目	139,706.36		139,706.36	139,706.36		139,706.36
洛阳白云山旅游建设项目	295,142,543.37		295,142,543.37	138,820,771.29		138,820,771.29
加纳-工厂	3,306,697.38		3,306,697.38	3,232,081.66		3,232,081.66
火车站枢纽	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
永昌停保场充电站	88,004.40		88,004.40	3,378,436.88		3,378,436.88
湿地景观基础	54,824,132.20		54,824,132.20	64,723,276.00		64,723,276.00
湿地商业街主题乐园	90,032,221.48		90,032,221.48	83,010,710.70		83,010,710.70
东鹏街首末站充电站				848,264.41		848,264.41
加油加气项目	56,294.44		56,294.44	44,094.44		44,094.44
西站枢纽	5,000.00		5,000.00			
新兴停保场	50,000.00		50,000.00			
化纤发生产线	1,245,564.37		1,245,564.37			
合计	558,434,773.36		558,434,773.36	383,483,331.11		383,483,331.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
化纤发车间（1#、2#、3#、4#、5#）		11,250,569.94	27,089,547.43	38,340,117.37	
水业公司工程		61,105,426.25	51,754,090.79	1,237,427.55	
永昌停保场		16,899,993.18	8,116,325.85	23,123,799.16	
公交车站修建项目		139,706.36			
洛阳白云山旅游建设项目		138,820,771.29	159,104,575.96	2,782,803.88	
加纳-工厂		3,232,081.66	74,615.72		
净化水工程					
火车站枢纽		30,000.00			
永昌停保场充电站		3,378,436.88	88,004.40	3,378,436.88	

湿地景观基础		64,723,276.00	9,518,332.00		19,417,475.80
湿地商业街主题乐园		83,010,710.70	7,021,510.78		
东鹏街首末站充电站		848,264.41	77,747.75	926,012.16	
加油加气项目		44,094.44	12,200.00		
西站枢纽			5,000.00		
新兴停保场			50,000.00		
化纤发生产线			1,245,564.37		
合计		383,483,331.11	264,157,515.05	69,788,597.00	19,417,475.80

续表：

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	达到预计可使用状态的时间	资金来源	期末余额
化纤发车间（1#、2#、3#、4#、5#）				2018 年	自有	
水业公司工程				2019 年	自有	111,622,089.49
永昌停保场				2019 年	自有	1,892,519.87
公交车站修建项目				2019 年	自有	139,706.36
洛阳白云山旅游建设项目				2019 年	自有	295,142,543.37
加纳-工厂				2019 年	自有	3,306,697.38
净化水工程				2019 年	自有	
火车站枢纽				2019 年	自有	30,000.00
永昌停保场充电站				2019 年	自有	88,004.40
湿地景观基础				2019 年	自有	54,824,132.20
湿地商业街主题乐园				2019 年	自有	90,032,221.48
东鹏街首末站充电站				2019 年	自有	
加油加气项目				2019 年	自有	56,294.44
西站枢纽				2019 年	自有	5,000.00
新兴停保场				2019 年	自有	50,000.00
化纤发生产线				2019 年	自有	1,245,564.37
合计						558,434,773.36

12、生产性生物资产

项目	数量	期末余额	期初余额
矮马	4 个	53,635.00	91,495.00
羊驼	2 个	27,388.91	46,722.23
牦牛	2 个	6,885.00	11,745.00
梅花鹿	1 个	13,194.52	21,527.80
合计		101,103.43	171,490.03

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	管理软件	商标专利权	土地使用权	探矿权	台湾化纤发技术	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	20,627,839.49	4,065,598.91	248,802,720.73	220,796,831.99		947,113.24	495,240,104.36
2.本期增加金额	1,373,507.44	431,091.50	1,575,464.74	33,389,876.63		11,800.00	36,781,740.31
(1) 购置	1,373,507.44	431,091.50	1,575,464.74	33,389,876.63		11,800.00	36,781,740.31
3.本期减少金额			47,523.81				47,523.81
(1) 处置							
(2) 其他			47,523.81				47,523.81
4.期末余额	22,001,346.93	4,496,690.41	250,330,661.66	254,186,708.62		958,913.24	531,974,320.86
二、累计摊销							
1.期初余额	7,061,416.13	2,857,821.63	37,502,661.10	10,022,537.24		337,906.02	57,782,342.12
2.本期增加金额	2,641,415.49	536,239.69	6,812,704.26	566.90		95,818.36	10,086,744.70
(1) 计提	2,641,415.49	536,239.69	6,812,704.26	566.90		95,818.36	10,086,744.70
3.本期减少金额			805.33				805.33
(1) 处置							
(2) 其他			805.33				805.33
4.期末余额	9,702,831.62	3,394,061.32	44,314,560.03	10,023,104.14		433,724.38	67,868,281.49
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	12,298,515.31	1,102,629.09	206,016,101.63	244,163,604.48		525,188.86	464,106,039.37
2.期初账面价值	13,566,423.36	1,207,777.28	211,300,059.63	210,774,294.75		609,207.22	437,457,762.24

注：本期无形资产其他减少原因主要是部分境外经营子公司汇率变动所致。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	其他	
亨得尔有限公司 (HYNEDALELTD.)	15,221,008.35		178,577.08	15,042,431.27
洛阳白云山文化旅游发展有限责任公司	114,518.77			114,518.77
河南瑞贝卡发制品股份有限公司	108,949,471.72			108,949,471.72
合计	124,284,998.84		178,577.08	124,106,421.76

注 1、亨得尔有限公司系公司控股子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司全资子公司。

河南瑞贝卡发制品股份有限公司对全资子公司亨得尔有限公司投资形成的商誉是否存在减值的判断，主要是基于公司 2010 年收购亨得尔有限公司股权时收购价格所依据的英国 BSG VALENTINE 的估值报告。该估值方法主要依据亨得尔有限公司的盈利能力、私营企业价格指数并经适当调整得出，体现最终确定的股权收购价格与亨得尔有限公司可辨认净资产公允价

值的差异，综合反映了原英方股东投入的 SLEEK 品牌、营销渠道和成熟的公司管理模式等因素。股权收购完成至今，亨得尔有限公司销售区域（包括进入法国市场）、市场份额、盈利能力及品牌影响力等较收购前大幅提高，累计向母公司实现现金分红 55,558,260.01 元，SLEEK 品牌已经在国内发制品市场推广并受到欢迎，同时私营企业价格指数也未发生重大变动，截止期末亨得尔有限公司价值未出现明显下降迹象，故维持对投资亨得尔有限公司形成的商誉账面价值的确认。

注 2、商誉-河南瑞贝卡发制品股份有限公司是原许昌县发制品总厂改制为河南瑞贝卡控股有限责任公司时持有该公司股权的公允价值和净资产差额截止 2011 年 12 月 31 日的摊余价值。

注 3、本年商誉的减少主要是因为英镑对人民币汇率变动原因所致，其减少金额已相应计入外币报表折算差额。

注 4、截至本年末，公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	13,259,030.83	9,219,972.14	8,981,650.54	-21,070.24	13,518,422.67
装修费	14,089,268.87	3,551,974.32	8,601,633.58		9,039,609.61
土地租赁费	1,850,161.26	6,129,863.56	3,400,271.82	-87,643.99	4,667,396.99
形象代言费	9,270,440.20	2,490,566.08	11,761,006.28		
展会费	152,651.03	275,162.25	221,936.61	15,160.48	190,716.19
合计	38,621,552.19	21,667,538.35	32,966,498.83	-93,553.75	27,416,145.46

注：本期长期待摊费用其他减少原因主要是部分境外经营子公司汇率变动所致。

16、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

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	52,626,515.58	12,677,541.70	41,434,163.80	9,270,124.57
可抵扣亏损				
未实现内部销售利润	194,571,264.33	29,185,689.65	191,473,802.73	28,721,070.41
合计	247,197,779.91	41,863,231.35	232,907,966.53	37,991,194.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	143,299,622.42	21,494,943.36	138,693,289.06	20,803,993.36

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
其他	484,974,779.37	121,243,694.85	200,673,549.11	50,168,387.28
合计	628,274,401.79	142,738,638.21	339,366,838.17	70,972,380.64

注：其他递延所得税负债主要系子公司许昌瑞新建设有限责任公司适用的所得税纳税标准与税务机关实际清算征收时间之间的暂时性差异形成。

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	201,769,398.71	209,258,092.10
预付设备款	13,187,123.69	86,177,811.66
预付土地款	30,238,133.50	
许昌市城乡一体化示范区建设项目	2,443,624,510.54	2,338,970,205.51
合计	2,688,819,166.44	2,634,406,109.47

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	482,974,000.00	571,190,000.00
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	597,075,200.00	297,671,000.00
信用借款	965,662,160.00	814,342,000.00
合计	2,045,711,360.00	1,733,203,000.00

注：本公司质押借款主要以持有的河南瑞贝卡发制品股份有限公司的股权质押取得的借款，保证借款主要是本公司为子公司担保或者子公司之间担保形成的借款。

19、应付票据及应付账款

总表情况

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	6,000,000.00	26,700,000.00
应付账款	1,383,589,391.07	1,451,527,024.90
合计	1,389,589,391.07	1,478,227,024.90

应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	26,700,000.00
商业承兑汇票		
合计	6,000,000.00	26,700,000.00

应付账款

	期末余额	期初余额
1 年以内	340,312,364.82	385,260,212.04
1 年以上	1,043,277,026.25	1,066,266,812.86
合计	1,383,589,391.07	1,451,527,024.90

20、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,576,964,255.48	1,723,206,089.29
1 年以上	420,837,943.77	171,168,224.53
合计	3,997,802,199.25	1,894,374,313.82

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,429,340.21	693,595,744.58	691,644,815.58	46,380,269.21
二、离职后福利-设定提存计划	1,020,292.75	36,834,856.42	37,826,838.80	28,310.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,449,632.96	730,417,891.00	729,458,944.38	46,408,579.58

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,120,544.50	653,440,155.33	650,318,243.12	39,242,456.71
2、职工福利费		19,821,563.13	19,821,563.13	
3、社会保险费	616,643.99	14,284,310.14	14,880,892.62	20,061.51
其中：医疗保险费	597,247.10	11,753,754.24	12,332,616.86	18,384.48
工伤保险费	18,463.63	2,028,506.87	2,046,513.12	457.38
生育保险费	933.26	502,049.03	501,762.64	1,219.65
4、住房公积金	-1,175.00	3,271,130.29	3,269,955.29	
5、工会经费和职工教育经费	7,680,362.81	2,751,749.60	3,314,361.42	7,117,750.99
6、其他	12,963.91	26,836.09	39,800.00	
合计	44,429,340.21	693,595,744.58	691,644,815.58	46,380,269.21

(3) 设定提存计划列示

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	1,019,566.35	36,082,326.18	37,074,443.25	27,449.28
2、失业保险费	726.40	752,530.24	752,395.55	861.09
3、企业年金缴费				
合计	1,020,292.75	36,834,856.42	37,826,838.80	28,310.37

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,288,868.71	7,236,026.95
企业所得税	21,128,958.40	29,126,265.10
个人所得税	278,946.58	2,167,004.70
城市维护建设税	870,936.17	1,168,443.26
教育费附加	854,820.70	1,114,008.47
房产税	1,563,795.70	1,675,714.87
土地使用税	2,633,619.15	1,798,818.99
水资源税	3,609,893.65	
其他税费	101,306.82	33,126.91
合计	32,331,145.88	44,319,409.25

23、其他应付款

总表情况

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,069,391.80	26,731,484.93
应付股利	23,744,524.16	23,744,524.16
其他应付款	1,176,999,049.63	1,788,415,414.93
合计	1,224,812,965.59	1,838,891,424.02

应付利息

项目	期末余额	期初余额
2015 公司债券利息	149,391.78	2,091,484.93
2017 公司债券利息	23,920,000.02	24,640,000.00
合计	24,069,391.80	26,731,484.93

应付股利

项目	期末余额	期初余额
固定股（郑有全）	23,744,524.16	23,744,524.16
合计	23,744,524.16	23,744,524.16

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	619,459,577.59	1,431,454,321.25
1 年以上	557,539,472.04	356,961,093.68
合计	1,176,999,049.63	1,788,415,414.93

24、一年内到期长期负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	650,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	650,000,000.00	

一年内到期长期负债明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额
中国进出口银行总行营业部	2017/6/23	2019/6/23	3.06	300,000,000.00
中国进出口银行总行营业部	2017/11/8	2019/11/8	4.75	350,000,000.00
合计	--	--	--	650,000,000.00

一年内到期的长期负债系子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司借款，其中有 350,000,000.00 元由河南瑞贝卡控股有限责任公司提供保证。

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
净化水政府补助	24,339,861.40	20,832,061.40
合计	24,339,861.40	20,832,061.40

26、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		300,000,000.00
抵押借款	134,000,000.00	553,500,000.00
保证借款	232,061,681.44	555,125,470.02
信用借款	200,000,000.00	300,000,000.00
合计	566,061,681.44	1,708,625,470.02

27、应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	956,146,669.52	1,471,423,457.35
合计	956,146,669.52	1,471,423,457.35

其中：应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债	560,000,000.00	2015.12.8	5 年	560,000,000.00	556,185,357.79
公司债	200,000,000.00	2017.6.19	5 年	200,000,000.00	199,002,439.08
公司债	720,000,000.00	2017.8.30	5 年	720,000,000.00	716,235,660.48
合计	1,480,000,000.00			1,480,000,000.00	1,471,423,457.35

续

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债		31,248,817.30	3,815,642.21	520,000,000.00	40,000,000.00
公司债		14,000,000.00	198,075.29	14,000,000.00	199,200,514.31
公司债		50,400,000.00	710,494.73	50,400,000.00	716,946,155.21
合计		95,648,817.30	4,724,212.23	584,400,000.00	956,146,669.52

28、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款		16,530,857.93	15,380,186.23	1,150,671.70
其他长期应付款				
合计		16,530,857.93	15,380,186.23	1,150,671.70

截止本年末，公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司累计收到政府拨付的搬迁补偿款 16,530,857.93 元，共计冲减设备拆除、运输、安装调试及其他相关搬迁支出 15,380,186.23 元。

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府奖励车辆（注）	261,353.13		174,301.90	87,051.23	
大新佳苑棚户区项目建设补助资金	13,800,000.00			13,800,000.00	许昌市城乡一体化示范区建设项目
大新佳苑安置房建设项目补助资金	16,620,000.00			16,620,000.00	许昌市城乡一体化示范区建设项目
申请拨付储备土地前期开发省级补助资金	7,350,000.00	455,140.00		7,805,140.00	许昌市城乡一体化示范区建设项目
购车补贴	42,083,333.33	117,428,300.00	127,872,299.68	31,639,333.65	
稳岗补贴		21,000.00		21,000.00	
其他	2,753.99	200.00	1,666.16	1,287.83	购买税控盘
合计	80,117,440.45	117,904,640.00	128,048,267.74	69,973,812.71	-

注：政府奖励车辆系以前年度政府奖励河南瑞贝卡发制品股份有限公司的车辆，公司根据车辆预计使用寿命，分十年计入营业外收入。购车补贴系以前年度政府奖励购车企业的购车补贴，因开发票给许昌瑞贝卡城市公共交通有限公司，公司根据车辆预计使用年限，分 6 年计入营业外收入。

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府奖励车辆（注）	261,353.13		174,301.90		87,051.23	与资产相关
大新佳苑棚户区项目建设补助资金	13,800,000.00				13,800,000.00	与资产相关
大新佳苑安置房建设项目补助资金	16,620,000.00				16,620,000.00	与资产相关
申请拨付储备土地前期开发省级补助资金	7,350,000.00	455,140.00			7,805,140.00	与资产相关
购车补贴	42,083,333.33	117,428,300.00	127,872,299.68		31,639,333.65	与资产相关
合计	80,114,686.46	117,883,440.00	128,046,601.58		69,951,524.88	

30、实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑有全	495,000,000.00			495,000,000.00

31、资本公积

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）	108,831,551.87		26,230,217.38	82,601,334.49
其他资本公积	625,531,842.91			625,531,842.91
合计	734,363,394.78		26,230,217.38	708,133,177.40

注：本年度资本溢价减少 26,230,217.38 元，主要是本年度公司增持了子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司 1.37% 的股份，公司增持股份的投资金额与新增持股比例计算应享有的净资产份额之间的差额相应调整了资本公积。

32、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划 净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能 重分类进损益的其他综合收 益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	-128,621,508.81	-19,639,506.98		690,950.00	16,554,606.15	-36,885,063.13	-112,066,902.66
其中：权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值 变动损益	38,125,398.23	4,606,333.36		690,950.00	1,319,875.73	2,595,507.63	39,445,273.96
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-166,746,907.04	-24,245,840.34			15,234,730.42	-39,480,570.76	-151,512,176.62
其他综合收益合计	-128,621,508.81	-19,639,506.98		690,950.00	16,554,606.15	-36,885,063.13	-112,066,902.66

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,305,829.66			59,305,829.66
合计	59,305,829.66			59,305,829.66

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,673,726,939.80	1,179,811,648.87
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	1,673,726,939.80	1,179,811,648.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	294,943,244.82	511,209,420.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,294,129.70	17,294,129.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,951,376,054.92	1,673,726,939.80

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,750,628,701.39	3,383,852,395.51	4,779,977,075.57	3,251,577,438.52
其他业务	95,653,453.35	60,862,810.76	77,551,374.77	49,610,220.86
合计	4,846,282,154.74	3,444,715,206.27	4,857,528,450.34	3,301,187,659.38

注：公司子公司许昌市城市公共交通有限公司营业成本中油补及成本规制补贴属于政府拨入以补偿公交运行已发生的相关成本费用，根据 2017 年新修订的政府补助准则，应直接冲减当期营业成本。本年度共计冲减相关成本 76,123,660.00 元。

(2) 各产品分部主营业务收入、主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
发制品及阻燃纤维收入	1,844,700,862.90	1,199,159,455.67	1,873,591,980.19	1,186,388,501.16
水业收入	232,646,958.88	148,723,953.30	395,454,038.57	285,698,303.80
房地产开发收入	1,657,783,959.80	1,276,634,789.70	1,524,738,884.45	1,126,804,218.69
客房及餐饮收入	38,505,963.79	12,204,132.87	40,742,903.02	12,988,693.98
公交收入	29,738,300.23	68,540,198.72	27,338,435.38	22,977,169.64
旅游服务收入	60,536,247.40	75,060,369.53	50,969,442.76	66,975,516.02
土地开发收入	860,522,952.00	574,456,887.04	848,105,561.00	528,119,409.89
游乐收入	10,403,697.04	16,794,489.23	7,290,752.29	12,557,464.78
汽车维修收入	11,642,542.82	9,342,663.56	8,291,381.40	7,205,324.41

广告收入	4,147,216.53	2,935,455.89	3,453,696.51	1,862,846.15
合计	4,750,628,701.39	3,383,852,395.51	4,779,977,075.57	3,251,577,438.52

(3) 本年度公司前五名客户销售收入情况

前五名	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	860,522,952.00	17.76
第二名	133,466,874.18	2.75
第三名	55,530,297.14	1.15
第四名	41,359,528.45	0.85
第五名	38,306,910.95	0.79
合计	1,129,186,562.72	23.30

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,757,284.50	109,518.40
城市维护建设税	10,811,869.89	11,728,580.26
教育费附加	5,601,024.30	6,275,708.36
地方教育费附加	3,634,826.48	3,382,209.74
环保税	234,305.65	
土地增值税	35,694,210.73	37,323,538.36
土地使用税	9,241,276.07	8,386,299.42
房产税	8,846,315.18	6,648,536.51
印花税	2,876,016.00	3,272,855.57
车船使用税	393,453.86	301,447.56
合计	81,090,582.66	77,428,694.18

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,192,367.51	86,327,108.82
业务费	12,462,761.03	9,639,004.02
广告宣传费	58,764,585.80	72,199,176.55
运输费	17,357,214.63	10,528,969.07
港杂费	12,952,590.44	14,897,812.19
折旧费	5,279,317.35	3,917,371.43
租赁费	27,218,192.22	27,319,115.54
装修费	11,107,299.35	13,700,625.36
商场及物业费	3,434,673.06	3,708,253.02
保险费	2,861,178.28	2,714,436.32
促销费	897,963.18	903,737.84
服务费	7,921,981.41	4,772,226.30
其他费用	30,693,037.91	18,597,267.25
中介费	6,183,508.21	2,984,639.25
合计	299,326,670.38	272,209,742.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	299,326,670.38	272,209,742.96

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	90,137,682.64	109,181,752.90
业务招待费	9,589,089.18	7,659,627.89
中介费	2,612,718.89	2,247,229.88
咨询费	1,807,391.26	3,006,044.30
折旧与摊销	30,671,224.98	28,793,766.93
环保费	4,304,433.01	2,103,441.70
保险费	7,972,172.57	7,420,902.40
租赁费	7,500,216.02	4,396,072.60
其他费用	12,310,750.09	19,309,612.20
合计	166,905,678.64	180,912,648.09

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	223,472,847.13	213,928,151.35
减：利息收入	15,595,065.04	10,323,099.89
利息净支出	207,877,782.09	203,605,051.46
汇兑损失	3,350,117.92	83,602,313.01
金融机构手续费及其他	5,548,058.45	8,369,433.76
合计	216,775,958.46	295,576,798.23

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款坏账准备	16,561,093.21	16,735,598.05
存货跌价准备	4,461,914.09	2,350,990.50
固定资产减值准备		
合计	21,023,007.30	19,086,588.55

41、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
-公允价值变动损失	-5,828,491.94	533,067.94
-公允价值变动收益		
合计	-5,828,491.94	533,067.94

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,100,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-302,089.63	-384,490.33

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-70,812.44	1,666,366.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		6,575.34
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	7,747,917.46	3,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	1,278,729.74	736,957.00
合计	33,753,745.13	5,025,408.13

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	822,233.30	-1,326,236.04
无形资产处置利得		
合计	822,233.30	-1,326,236.04

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
人发档发销售即征即退增值税退税款	14,857,879.38	12,633,974.27
污水处理销售即征即退增值税退税款		49,782.86
合计	14,857,879.38	12,683,757.13

45、营业外收入

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
债务重组利得	3,714,207.14	7,121,321.06	3,714,207.14
接受捐赠			
政府补助	33,100,456.96	20,778,400.12	33,100,456.96
其他	24,166,512.95	2,616,548.49	24,166,512.95
补偿收入		224,549,900.00	
合计	60,981,177.05	255,066,169.67	60,981,177.05

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府奖励车辆收益	174,301.90	245,299.00	与资产相关
高校毕业生见习补贴		6,300.00	与收益相关
新能源客车充电站设施建设奖励资金	1,512,000.00	16,000.00	与收益相关
安全奖励基金	50,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
商务局出口创汇奖励		150,000.00	与收益相关
"公交优先"省补资金	10,000,000.00	4,012,800.00	与收益相关
购丰补贴	10,443,999.68	10,366,666.67	与收益相关
棚户区改造资金		1,281,200.00	与收益相关
绿色建筑的奖励奖金	2,200,000.00		与收益相关
财政补南水北调取水款			与收益相关
自备井补偿费补助			与收益相关
许昌尚集产业集聚区管理委员会补贴款		670,000.00	与收益相关
许昌县会计管理局大学生就业补助款		42,000.00	与收益相关
财政补贴款（纳税奖励）	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
许昌市建安区科技局 2015 年度专利补助款	4,000.00	4,040.00	与收益相关
科技局 2016 年专利奖励奖		29,000.00	与收益相关
知识产权局专利补助		1,500.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金加工贸易项目补助资金款		1,000,000.00	与收益相关
许昌市污水处理二期工程	900,000.00	900,000.00	与资产相关
供水管网扩建工程	550,000.00	550,000.00	与资产相关
南水北调对接工程	42,200.00	42,200.00	与资产相关
明厨亮灶工程		12,800.00	与资产相关
嵩县市长质量奖		100,000.00	与收益相关
三山同登白云山会场活动执行补贴		30,000.00	与收益相关
洛阳嵩县文体补助款		96,594.45	与收益相关
洛阳市度假区品牌建设费		100,000.00	与收益相关
嵩县旅游局公厕补助	117,520.00	122,000.00	与收益相关
嵩县县长贡献奖	100,000.00		与收益相关
财政局补助款	209,800.00		与收益相关
围棋赛补贴款	274,767.30		与收益相关
景区旅游基础和公共服务设施建设补助款	287,900.00		与收益相关
景区质量服务及智慧景区建设补助款	100,000.00		与收益相关
智慧景区建设二钻级智慧景区资金补助款	1,000,000.00		与收益相关
节能减排补助奖金	579,000.00		与收益相关
建安区工信委款（突出贡献奖）	1,000,000.00		与收益相关
2016 年-2017 年公交船运营补贴预拨款	2,000,000.00		与收益相关
安全奖金	20,000.00		与收益相关
小额免税	468.08		与收益相关
财政局奖金	50,000.00		与收益相关
商务局电子商务发展资金	25,000.00		与收益相关
科技局创新奖励	150,000.00		与收益相关
科技局研发项目启动资金	300,000.00		与收益相关
许昌市环保局黄标车提前报废补贴	9,500.00		与收益相关
合计	33,100,456.96	20,778,400.12	

46、营业外支出

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
对外捐赠	7,354,100.00	726,000.00	7,354,100.00
赔偿金、违约金及罚款支出	2,140,826.61	540,376.75	2,140,826.61
其他支出	6,011,128.76	8,552,366.36	6,011,128.76
合计	15,506,055.37	9,818,743.11	15,506,055.37

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,726,634.67	115,279,661.13
递延所得税费用	66,924,945.35	59,544,162.87
合计	149,651,580.02	174,823,824.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	515,391,025.99	751,171,508.22
加：计提的资产减值准备	21,023,007.30	19,066,588.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,170,673.74	136,941,180.45
无形资产摊销	10,086,744.70	8,384,349.89
长期待摊费用摊销	32,966,498.83	31,633,486.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-822,233.30	1,326,236.04
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		146,547.54
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	5,828,491.94	533,067.94
财务费用（收益以“-”填列）	216,775,958.46	295,576,798.23
投资损失（收益以“-”填列）	-33,753,745.13	-5,025,408.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,872,036.37	16,092,089.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	71,766,257.57	64,256,067.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-913,090,113.51	-1,007,910,864.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-205,715,845.73	-149,837,976.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,389,682,476.42	1,260,348,409.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,250,437,160.91	1,422,722,079.89
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,752,496,973.70	1,846,773,569.63
减：现金的期初余额	1,846,773,569.63	897,765,036.19
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	-94,276,595.93	949,008,533.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,752,496,973.70	1,846,773,569.63
其中：库存现金	9,716,234.74	18,123,319.91
可随时用于支付的银行存款	1,742,317,557.17	1,790,124,545.40
可随时用于支付的其他货币资金	463,181.79	38,525,704.32
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	1,752,496,973.70	1,846,773,569.63
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		

注：货币资金年末余额与现金及现金等价物的年末余额差异为 8,720,635.14 元，主要系子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司、河南瑞贝卡房地产开发有限公司银行承兑汇票保证金，不属于现金或现金等价物范围。

八、企业合并及合并财务报表

(一) 本公司控制的所有子公司情况：

金额单位：除非特别指出，均为人民币元

子公司名称	主营范围	注册资本	本公司持股比例	是否合并
许昌市城市公共交通有限公司	城市公交客运等	100,000,000.00	80.00%	是
河南瑞贝卡发制品股份有限公司	发制品生产	1,131,985,440.00	33.71%	是
许昌瑞贝卡水业有限公司	自来水生产供应等	50,000,000.00	95.00%	是
上海祥瑞投资管理有限公司	实业投资等	30,000,000.00	90.00%	是
许昌瑞贝卡大酒店有限公司	住宿餐饮娱乐等	50,000,000.00	94.00%	是
河南瑞贝卡实业投资有限公司	产业投资、股权投资	495,000,000.00	34.68%	是
河南瑞贝卡房地产开发有限公司	房地产开发经营	250,000,000.00	96.00%	是

子公司名称	主营范围	注册资本	本公司持股比例	是否合并
瑞贝卡资源有限责任公司	进出口贸易	2,000,000.00 美元	100.00%	是
瑞澳资源有限公司	矿产开发和进出口贸易等	6,000,000.00 美元	70.00%	是
刚果（金）加丹加咨询责任有限公司	开采、加工和矿产品贸易	5,000,000.00 刚郎	76.00%	是
许昌瑞新建设有限公司	道路工程、绿化工程、城市管道及电力设施等基础设施工程的施工；受政府委托进行土地整理。	499,000,000.00	70.00%	是
洛阳白云山文化旅游发展有限责任公司	旅游开发与经营；酒店经营与管理，房地产开发与经营；接待服务；观光包车客运站经营；客运索道运营与管理；旅行社服务，导游服务，旅游咨询服务，旅游管理服务；广告制作服务，发布服务，代理服务。	300,000,000.00	99.00%	是
许昌瑞贝卡文化游乐有限公司	游乐园服务；自有房屋场地租赁；餐饮服务；住宿服务；娱乐服务；电影放映服务等	9,000,000.00	99.00%	是
老挝瑞兴资源有限公司	矿产勘探、开发；进出口贸易。	1,500,000.00 美元	80.00%	是
许昌正祥实业有限公司	汽车维修；汽车配件销售。车辆保洁；场站物业管理；住宿餐饮服务；汽车租赁；设备租赁；广告设计、制作、发布。	10,000,000.00	99.00%	是
南阳瑞贝卡文化旅游发展有限责任公司	旅游开发与经营；酒店经营与管理；房地产开发与经营；观光包车客运站经营；客运索道运营与管理；旅行社服务、导游服务、旅游咨询服务、旅游管理服务；广告制作服务。	100,000,000.00	84%	是

子公司名称	主营范围	注册资本	本公司持股比例	是否合并
许昌瑞贝卡水上公共交通有限公司	水上旅客运输；旅游项目开发；工艺美术品的技术研发；会务服务；游船租赁；广告的设计、制作、代理、发布；水上交通运输智能系统的技术开发及应用；餐饮服务；船舶修理及配件销售；电动充电站运营。	10,000,000.00	70.00%	是

2018 年公司对其子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司执行了股票增持计划并实施完成，共计增持 15,481,000.00 股，持股比例由 32.34% 增加至 33.71%。

公司子公司河南瑞贝卡实业投资有限公司注册资本为 495,000,000.00 元，根据公司章程公司持股比例为 34.68%，采取分期出资方式组建。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司实收资本 150,000,000.00 元均为本公司出资，实际持股比例为 100.00%。

公司子公司许昌瑞贝卡水上公共交通有限公司注册资本为 10,000,000.00 元，根据公司章程公司持股比例为 70.00%，采取分期出资方式组建。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司实收资本 7,000,000.00 元均为本公司出资，实际持股比例为 100.00%。

公司子公司老挝瑞兴资源有限公司注册资本为 150.00 万美元，根据企业境外投资证书持股比例为 80.00%，采取分期出资方式组建。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司实收资本 54,902,034.02 元均为本公司出资，实际持股比例为 100.00%。

公司子公司许昌正祥实业有限公司注册资本为 10,000,000.00 元，根据公司章程公司持股比例为 99.00%，采取分期出资方式组建。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司实收资本 9,900,000.00 元均为本公司出资，实际持股比例为 99.00%。

公司子公司南阳瑞贝卡文化旅游发展有限责任公司注册资本为 100,000,000.00 元，根据公司章程公司持股比例 84.00%，采取分期出资方式组建。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司实收资本 500,000.00 元均为本公司出资，实际持股比例为 100.00%。

（二）子公司与母公司采用会计政策不一致时，母公司编制合并财务报表的处理方法

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，应当按照母公司的会计政策对

子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

（三）本期财务报表合并范围的变化情况

与上年度相比，投资设立的南阳瑞贝卡文化旅游发展有限责任公司纳入财务报表合并范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	13,468,210.00			13,468,210.00
1、衍生金融资产				
2、交易性金融资产	13,468,210.00			13,468,210.00
（二）可供出售金融资产	239,039,622.42			239,039,622.42
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	239,039,622.42			239,039,622.42
3、其他				
（三）投资性房地产				
1、持续以公允价值计量的资产总额				
（四）交易性金融负债				
1、衍生金融负债				
2、持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,564,360.00	535,643.60	1.00%	15,000,000.00	150,000.00	1.00%
1 至 2 年	15,000,000.00	750,000.00	5.00%	15,000,000.00	750,000.00	5.00%
2 至 3 年	15,000,000.00	1,500,000.00	10.00%			10.00%
3 至 4 年	-	-	30.00%	59,500,000.00	17,850,000.00	30.00%
4 至 5 年	52,500,000.00	36,750,000.00	70.00%	5,000,000.00	3,500,000.00	70.00%
5 年以上			100.00%			100.00%
合计	136,064,360.00	39,535,643.60		94,500,000.00	22,250,000.00	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	37,483,059.00	0	0	40,203,595.41	0	0
关联方及管理 层认定款项	182,536,171.24	0	0	151,494,476.30	0	0
合 计	220,019,230.24	0	0	191,698,071.71	0	0

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

前五名	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	关联方往来	80,908,638.08	1 年以内、 1-2 年	22.20%	
第二名	关联方往来	47,141,185.00	1 年以内	12.94%	
第三名	关联方往来	33,527,789.49	1-2 年	9.20%	
第四名	备用金	19,400,000.00	1-2 年	5.32%	
第五名	借款	15,000,000.00	2-3 年	4.12%	1,500,000.00
合计	--	195,977,612.57	--	53.78%	1,500,000.00

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减 值	账面价值
对子公司投资	1,989,003,382.98		1,989,003,382.98	1,924,205,477.78		1,924,205,477.78
对联营公司投资	4,497,848.70		4,497,848.70	4,799,938.33		4,799,938.33
合计	1,993,501,231.68		1,993,501,231.68	1,929,005,416.11		1,929,005,416.11

对子公司投资

无

(六)、关联方应收应付款项余额

名称	期初金额	期末金额
其他应付款：		
郑有全	46,774,125.36	45,446,084.51
应付股利：		
郑有全	23,744,524.16	23,744,524.16

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

单位：人民币万元

担保对象	担保种类	实际担保金额	担保余额	担保对象现状	是否逾期	是否被诉
许昌宏伟集团有限公司	信用担保	3,000.00	3,000.00	正常	否	否
黄河实业集团股份有限公司	信用担保	5,000.00	5,000.00	正常	否	否
黄河实业集团股份有限公司	信用担保	8,000.00	8,000.00	正常	否	否
许昌金顺再生物资有限公司	信用担保	1,997.00	1,997.00	正常	否	否
禹州市中陶卫浴有限公司	信用担保	1,300.00	1,300.00	正常	否	否
禹州市中陶卫浴有限公司	信用担保	1,000.00	1,000.00	正常	否	否
河南省实验学校许昌中学	信用担保	5,000.00	5,000.00	正常	否	否
河南省实验学校许昌中学	信用担保	5,000.00	5,000.00	正常	否	否
河南省实验学校许昌中学	信用担保	5,000.00	5,000.00	正常	否	否
合 计		35,297.00	35,297.00			

除此之外，不存在重大的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司子公司河南瑞贝卡发制品股份有限公司经 2019 年 4 月 25 日第七届董事会第 5 次会议审议通过的 2018 年度利润分配预案如下：提取法定盈余公积 12,744,383.13 元（以母公司实现的净利润为基数）；以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 1,131,985,440.00 股为基数，拟以公司未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），共计派发现金 56,599,272.00 元，其余未分配利润结转以后年度；本年度不以资本公积转增股本。上述预案尚需股东大会批准。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释：

1、其他应收款

总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,500,000.00
其他应收款	316,547,946.64	263,948,071.71
合计	316,547,946.64	268,448,071.71

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,300,000.00	2.28%	8,300,000.00	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	356,083,590.24	97.72%	39,535,643.60	11.10%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款				
合计	364,383,590.24	100.00%	47,835,643.60	13.13%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,300,000.00	2.82%	8,300,000.00	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	286,198,071.71	97.18%	22,250,000.00	7.77%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款				
合计	294,498,071.71	100.00%	30,550,000.00	10.37%

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
美国新亚国际有限公司	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00%	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,564,360.00	535,643.60	1.00%	15,000,000.00	150,000.00	1.00%
1 至 2 年	15,000,000.00	750,000.00	5.00%	15,000,000.00	750,000.00	5.00%
2 至 3 年	15,000,000.00	1,500,000.00	10.00%			10.00%
3 至 4 年	-	-	30.00%	59,500,000.00	17,850,000.00	30.00%
4 至 5 年	52,500,000.00	36,750,000.00	70.00%	5,000,000.00	3,500,000.00	70.00%
5 年以上			100.00%			100.00%
合计	136,064,360.00	39,535,643.60		94,500,000.00	22,250,000.00	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	37,483,059.00	0	0	40,203,595.41	0	0
关联方及管理 层认定款项	182,536,171.24	0	0	151,494,476.30	0	0
合 计	220,019,230.24	0	0	191,698,071.71	0	0

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

前五名	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	关联方往来	80,908,638.08	1 年以内、 1-2 年	22.20%	
第二名	关联方往来	47,141,185.00	1 年以内	12.94%	
第三名	关联方往来	33,527,789.49	1-2 年	9.20%	
第四名	备用金	19,400,000.00	1-2 年	5.32%	
第五名	借款	15,000,000.00	2-3 年	4.12%	1,500,000.00
合计	--	195,977,612.57	--	53.78%	1,500,000.00

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减 值	账面价值
对子公司投资	1,989,003,382.98		1,989,003,382.98	1,924,205,477.78		1,924,205,477.78
对联营公司投资	4,497,848.70		4,497,848.70	4,799,938.33		4,799,938.33
合计	1,993,501,231.68		1,993,501,231.68	1,929,005,416.11		1,929,005,416.11

对子公司投资

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
河南瑞贝卡发制品股份有限公司	265,694,168.92	61,103,855.20		326,798,024.12		
许昌瑞贝卡水业有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
上海祥瑞投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
许昌瑞贝卡大酒店公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南瑞贝卡实业投资有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
许昌瑞贝卡房地产有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
刚果(金)加丹加咨询责任有限公司	30,735,284.00			30,735,284.00		
瑞贝卡资源有限责任公司	9,934,648.00			9,934,648.00		
瑞澳资源有限公司	296,523,392.84			296,523,392.84		
许昌瑞新建设有限公司	349,300,000.00			349,300,000.00		
许昌市城市公共交通有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
洛阳白云山文化旅游发展有限责任公司	297,000,000.00			297,000,000.00		
许昌瑞贝卡文化游乐有限公司	8,910,000.00			8,910,000.00		
许昌瑞贝卡水上公共交通有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
老挝瑞兴资源有限公司	51,707,984.02	3,194,050.00		54,902,034.02		
许昌正祥实业有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
南阳瑞贝卡文化旅游发展有限责任公司		500,000.00		500,000.00		
合计	1,924,205,477.78	64,797,905.20		1,989,003,382.98		

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,602,330.85	18,302,860.86
权益法核算的长期股权投资收益	-302,089.63	-384,490.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		6,575.34
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	43,300,241.22	17,924,945.87

本财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2019 年 4 月 30 日

日期：2019 年 4 月 30 日

日期：2019 年 4 月 30 日

河南瑞贝卡控股有限责任公司





营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法律规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



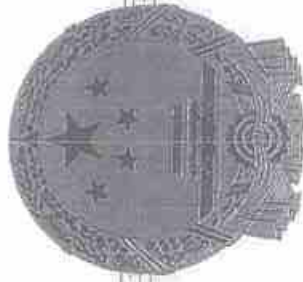
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 10 月 30 日



证书序号: 000415

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中喜会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一〇年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月三十日





姓名

性别

1970-0-0

Full name

Sex

Date of birth

Working unit

身份证号码

Identity card No.

中喜会计师事务所有限公司

230836700608337



姓名: 魏汝翔

证书编号: 100000971478



The certificate is valid for another year after



证书编号: 100000971478
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997-7-4 月 日
Date of Issuance

06 3 月 1 日