

北京洛娃日化有限公司

审计报告

亚会 B 审字 (2017) 1642 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年五月二十五日

北京洛娃日化有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	3-4
	利润表	5
	现金流量表	6
	所有者权益变动表	7-8
	财务报表附注	9-52
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	



亚太'（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 1401 室 邮编 100044
电话 +86 10 88386966
传真 +86 10 88386116
www.apag-cn.com

审 计 报 告

亚会 B 审字（2017）1642 号

北京洛娃日化有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京洛娃日化有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月二十五日

北京洛娃日化有限公司
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	1	299,894,327.99	62,172,003.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	199,283.18	20,000.00
应收账款	3	127,870,596.17	297,649,458.29
预付款项	4	30,824,810.23	24,264,625.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	368,854,706.07	948,701,970.06
存货	6	168,772,707.32	176,992,794.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		996,016,430.96	1,509,700,851.31
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	54,357,042.31	56,652,480.57
在建工程	8	7,073,871.42	4,575,309.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产	9	52,204,760.31	55,790,104.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	10,085,800.21	1,456,310.64
递延所得税资产	11	4,708,144.88	17,865,905.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		128,429,619.13	136,340,111.20
资产总计		1,124,446,050.09	1,646,040,962.51

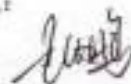
后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





北京洛娃日化有限公司
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	12	250,000,000.00	650,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	13	50,000,000.00	-
应付账款	14	113,120,510.61	356,847,809.65
预收款项	15	17,471,892.63	151,716,994.56
应付职工薪酬	16	8,529,002.74	5,572,093.15
应交税费	17	75,448,769.47	91,672,352.68
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	18	100,645,874.30	62,396,621.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	-
流动负债合计		615,216,049.75	1,318,205,872.00
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
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		-	-
负债合计		615,216,049.75	1,318,205,872.00
所有者权益：			
实收资本	19	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	20	97,719,100.00	97,719,100.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	21,151,090.03	3,011,599.05
未分配利润	22	190,359,810.31	27,104,391.46
所有者权益合计		509,230,000.34	327,835,090.51
负债和所有者权益总计		1,124,446,050.09	1,646,040,962.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛娃日化有限公司
利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	2016年度	2015年度
一、营业收入	23	2,195,726,170.69	901,054,745.28
减：营业成本	23	1,731,342,451.92	624,710,490.33
税金及附加	24	15,404,276.03	8,795,309.78
销售费用	25	282,033,113.08	162,069,625.18
管理费用	26	18,213,382.22	15,991,596.66
财务费用	27	23,621,422.06	34,127,935.01
资产减值损失	28	-87,718,405.84	-7,666,552.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	29	515,396.88	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		515,396.88	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		213,345,330.10	63,023,340.88
加：营业外收入	30	199,396.88	619,166.24
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	31	3,675.90	1,574.48
其中：非流动资产处置损失		3,675.90	1,574.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,541,051.08	63,640,932.64
减：所得税费用	32	32,146,141.25	9,659,879.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,394,909.83	53,981,053.56
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		181,394,909.83	53,981,053.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

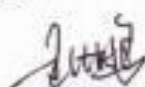
后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







北京洛娃日化有限公司
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

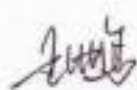
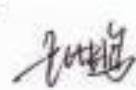
项目	附注五	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,628,014,978.45	1,040,253,422.91
收到的税费返还		90,858.34	542,017.77
收到其他与经营活动有关的现金	33(1)	2,679,405.47	5,670,176.34
经营活动现金流入小计		2,630,785,242.26	1,046,965,617.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,230,350,594.70	862,247,663.73
支付给职工以及为职工支付的现金		61,492,303.11	65,106,087.44
支付的各项税费		174,030,272.40	4,129,135.23
支付其他与经营活动有关的现金	33(2)	124,600,899.61	92,032,714.73
经营活动现金流出小计		2,590,474,069.82	1,023,515,601.13
经营活动产生的现金流量净额		40,311,172.44	23,450,015.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	52,628,870.90
取得投资收益收到的现金		515,398.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	95,475.15
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	33(3)	287,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		287,515,398.88	52,724,346.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,328,648.98	5,851,757.03
投资支付的现金		-	52,628,870.90
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	33(4)	287,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		303,328,648.98	58,480,627.93
投资活动产生的现金流量净额		-15,813,250.10	-5,756,281.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	150,000,000.00
取得借款收到的现金		250,000,000.00	850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	33(5)	3,686,577,347.95	1,561,991,520.15
筹资活动现金流入小计		3,936,577,347.95	2,561,991,520.15
偿还债务支付的现金		650,000,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,087,844.78	34,460,960.41
支付其他与筹资活动有关的现金	33(6)	3,049,265,100.54	1,789,889,228.09
筹资活动现金流出小计		3,723,352,945.32	2,574,350,188.50
筹资活动产生的现金流量净额		213,224,402.63	-12,358,668.35
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		237,722,324.97	5,335,065.66
加: 期初现金及现金等价物余额		62,172,003.02	56,836,937.36
六、期末现金及现金等价物余额		299,894,327.99	62,172,003.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛娃日化有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	2016年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	97,719,100.00	-	3,011,590.05	-	27,104,391.46	327,835,081.51
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	200,000,000.00	97,719,100.00	-	3,011,590.05	-	27,104,391.46	327,835,081.51
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				18,139,890.98	-	163,265,418.65	181,394,000.83
(一) 净利润						181,394,000.83	181,394,000.83
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 计入所有者权益项目有关的所得税影响							
4. 其他							
上述 (一) 和 (二) 小计							
(三) 所有者投入和减少资本						181,394,000.83	181,394,000.83
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				18,139,890.98		-18,139,890.98	
1. 提取盈余公积				18,139,890.98		-18,139,890.98	
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转 (减少以“-”号填列)							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	200,000,000.00	97,719,100.00	-	21,151,506.03	-	180,259,810.31	509,230,000.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)

北京洛娃日化有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015年度						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	50,000,000.00	97,719,100.00	-	-	-	-	123,854,035.05
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	50,000,000.00	97,719,100.00	-	-	-	-	123,854,035.05
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	150,000,000.00				3,011,599.05		50,940,454.51
(一) 净利润							50,940,454.51
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本	150,000,000.00						53,981,053.56
1. 所有者投入资本	150,000,000.00						150,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					3,011,599.05		-3,011,599.05
1. 提取盈余公积					3,011,599.05		-3,011,599.05
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转 (减少以“-”号填列)							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积和资本公积							
4. 其他							
四、本年年末余额	250,000,000.00	97,719,100.00	-	-	3,011,599.05	-	327,835,090.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛娃日化有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

1. 公司注册登记情况：

公司名称：北京洛娃日化有限公司（以下简称“公司或本公司”）

成立日期：2000 年 12 月 19 日

统一社会信用代码：911101058020420265

住所：北京市朝阳区利泽中园 2 区 203 号

法定代表人姓名：胡克勤

注册资本：20,000.00 万元

公司类型：有限责任公司(法人独资)

经营范围：生产次氯酸钠类消毒剂、皂粉、洗涤灵及其他液洗产品；普通货运（道路运输经营许可证有效期至 2018 年 06 月 03 日）；研发化工原料及日化洗涤用品、餐具洗涤剂、化妆品、香料、香精、蚊香、化学试剂、消毒剂、杀虫剂、肥皂、合成洗涤剂、地板、汽车、玻璃或金属用的上光剂、抛光剂、抛光脂腊及擦洗膏、表面活性剂；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；销售自产产品、日用品、文具用品、纸制品、金属材料、化工产品（不含危险化学品）。（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。）

2. 公司历史沿革

1) 2000 年 12 月 19 日，公司由北京洛娃科技实业有限公司、北京鸿发房地产开发有限公司出资，并经北京市工商行政管理局海淀分局核准设立，公司成立时注册名称为北京繁星投资有限公司，注册资本为人民币 2000 万元，实收资本为人民币 2000 万元，以上出资业经北京三乾会计师事务所有限公司出具乾会验字（2000）第 2-278 号验资报告验证。公司成立时，股权结构如下：

股东名称	认缴金额	出资金额	出资比例 (%)
北京洛娃科技实业有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	60.00
北京鸿发房地产开发有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	40.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2) 2002 年 6 月 17 日, 根据公司股东会决议及修改后的公司章程, 经北京市工商行政管理局海淀分局批准 ((京海) 企名预核 (内) 变字[2002]第 10728513 号), 公司名称变更为北京洛娃日化有限公司。

3) 2004 年 8 月 18 日, 根据公司股东会决议及修改后的公司章程, 公司注册资本增加至 5000 万元人民币, 由北京洛娃科技实业集团有限公司 (公司股东北京洛娃科技实业有限公司于 2000 年 12 月 29 日将名称变更为洛娃科技实业集团有限公司) 以经北京中鑫红方资产评估有限公司于 2003 年 11 月 20 日出具的中鑫红方评报字 (2003) 第 031 号评估报告评估的洛娃商标权 (商标注册证字第 850284 号、第 876318 号、第 1214181 号、第 1204122 号, 评估值为 6977.33 万元人民币) 出资, 其中 3000 万元人民币为注册资本, 3977.33 万元人民币为资本溢价。2006 年 11 月 2 日, 北京恒维信会计师事务所有限责任公司出具京恒维信验字[2006]第 044 号验资报告、京恒维信验字[2006]045 号专利技术转移专项审计报告, 对北京洛娃科技实业有限公司所有的洛娃商标权转移给洛娃日化有限公司出资转移进行审验。此次增资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	认缴金额	出资金额	出资比例 (%)
洛娃科技实业集团有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	84.00
北京鸿发房地产开发有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	16.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

4) 2009 年 9 月 29 日, 根据公司股东会决议及修改后的公司章程, 北京鸿发房地产开发有限公司将其持有的股权转让给洛娃科技实业集团有限公司。此次股权转让完成后, 公司的股权结构如下:

股东名称	认缴金额	出资金额	出资比例 (%)
洛娃科技实业集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

5) 经 2009 年 10 月公司股东会审议, 公司收到股东洛娃科技实业集团有限公司投入的房屋建筑物和土地使用权 57,945,800.00 元, 全部计入资本公积, 并办理了产权变更手续。

6) 2015 年 11 月 23 日, 根据公司股东会决议以及修改后的公司章程, 公司增加注册资本至 20000 万元人民币。2015 年 12 月, 公司收到股东洛娃科技实业集团有限公司缴纳的增

资款人民币 15000 万元。此次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴金额	出资金额	出资比例（%）
洛娃科技实业集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00

3. 公司架构

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司下设一个分公司：北京洛娃日化有限公司第一生产分公司，经营范围为生产皂粉、洗涤灵、液体消毒剂、其他洗液产品（消毒产品生产企业卫生许可证有效期至 2018 年 01 月 12 日）。（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。）

4. 行业性质

本公司属于日用化学产品制造业，主要产品为洗涤用品类、个人洗护化妆品类、家居护理类产品。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

5. 外币业务核算方法

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

6. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计

量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

3) 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、7）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、

现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不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。

2) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

3) 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）发生减值，则将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。

（1）期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）对于期末单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

□单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；

□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坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。（对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备）
---------------	---

根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	关联方的往来款

不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

8. 存货核算方法

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出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

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。存货盘存采用永续盘存制。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值是按存货的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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持

有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

9. 长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

本公司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，并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。

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。

2) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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；对于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所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的

其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。□在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；□参与被投资单位财务和经营政策制定过程；□与被投资单位之间发生重要交易；□向被投资单位派出管理人员；□向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、13。

10. 固定资产及折旧的核算方法

（1）固定资产确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	5-30 年	3.17%-19.00%
机械设备	5.00%	5-10 年	9.50%-19.00%
运输设备	5.00%	4-5 年	19.00%-23.75%
办公设备	5.00%	5 年	19.00%
电子设备	5.00%	3-5 年	19.00%-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

11. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

12. 无形资产核算方法

(1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产主要包括土地使用权、办公软件等。

(2) 无形资产的摊销

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	备注
----	--------	------	----

土地使用权	46.08 年-50 年	直线法	
办公软件	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

13. 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后

会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15. 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。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

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，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司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，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利主要为设定提存计划。

设定提存计划，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

16. 股份支付

（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）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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

17. 收入确认原则

(1) 一般原则

1) 商品销售收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2) 提供劳务收入：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：☐收入的金额能够可靠地计量；☐相关的经济利益很可能流入企业；☐交易的完工程度能够可靠地确定；☐交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本

金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3) 建造合同收入：在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：☐合同总收入能够可靠地计量；☐与合同相关的经济利益很可能流入企业；☐实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；☐合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

18. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产及递延所得税负债

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；

（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；

（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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

20. 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

22. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

23. 重大会计差错的更正

本报告期未发生重大会计差错更正。

四、 税项

(1) 公司主要税种及税率：

主要税种	税率%（注）	计税依据	备注
增值税	17%	应税收入	
城市维护建设税	7%	应纳流转税额	
教育费附加	3%	应纳流转税额	

主要税种	税率% (注)	计税依据	备注
地方教育费附加	2%	应纳流转税额	
企业所得税	15%	应纳税所得额	

(2) 税收优惠及批文:

公司为高新技术企业，证书编号GR201411003000，根据企业所得税法第28条和国税函〔2009〕203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，享受15%优惠企业所得税率。

五、 财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	48,721.42	63,113.26
银行存款	299,775,306.69	62,033,733.76
其他货币资金	70,299.88	75,156.00
合计	299,894,327.99	62,172,003.02

(1) 公司2015年12月31日、2016年12月31日的其他货币资金为支付宝账户余额。

(2) 截至2015年12月31日、2016年12月31日，公司不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

种 类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	199,283.18	20,000.00
商业承兑汇票		
合 计	199,283.18	20,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

2016年12月31日

项目	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按风险组合计提坏账准备的应收账款	135,643,157.24	100.00	5.88	7,972,561.07
其中：账龄组合	135,643,157.24	100.00	5.88	7,972,561.07
无风险组合				
合计	135,643,157.24	100.00	5.88	7,972,561.07
净值	127,670,596.17			

2015 年 12 月 31 日

项目	金额	比例 (%)	坏账准备计提 比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按风险组合计提坏账准备的应收账款	396,118,854.36	100.00	24.88	98,569,396.07
其中：账龄组合	396,118,854.36	100.00	24.88	98,569,396.07
无风险组合				
合计	396,118,854.36	100.00	24.88	98,569,396.07
净值	297,549,458.29			

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

2016 年 12 月 31 日

账龄	金额	占余额 比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
1 年以内	132,319,370.06	97.55	5.00	6,615,968.50
1-2 年	481,030.34	0.35	10.00	48,103.03
2-3 年	376,296.28	0.28	20.00	75,259.26
3-5 年	2,466,460.56	1.82	50.00	1,233,230.28
5 年以上				
合计	135,643,157.24	100.00	5.88	7,972,561.07
应收账款净额	127,670,596.17			

2015 年 12 月 31 日

账龄	金额	占余额 比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
1 年以内	193,910,304.10	48.95	5.00	9,695,515.20
1-2 年	27,759,334.23	7.01	10.00	2,775,933.42
2-3 年	3,755,535.24	0.95	20.00	751,107.05
3-5 年	170,693,680.79	43.09	50.00	85,346,840.40
5 年以上				
合计	396,118,854.36	100.00	24.88	98,569,396.07
应收账款净额	297,549,458.29			

(3) 按欠款方归集的截至 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况：

单位名称	金额（人民币）	占应收账款 2016 年 12 月 31 日的比例 (%)	已计提坏账准备
北京凯思明贸易有限公司	47,555,119.64	35.06	2,377,755.98
天津九州雄鹰商贸有限公司	40,000,000.00	29.49	2,000,000.00

单位名称	金额（人民币）	占应收账款 2016 年 12 月 31 日的比例（%）	已计提坏账准备
北京五洲海德贸易有限公司	16,478,768.00	12.15	823,938.40
北京物美综合超市有限公司	6,036,482.20	4.45	301,824.11
东莞市立顿洗涤用品实业有限公司	3,352,499.90	2.47	167,625.00
合计	113,422,869.74	83.62	5,671,143.49

（4）按欠款方归集的截至 2015 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况：

单位名称	金额（人民币）	占应收账款 2015 年 12 月 31 日的比例（%）	已计提坏账准备
天津九州雄鹰商贸有限公司	203,845,172.94	51.46	13,908,195.97
高碑店市久昌商贸有限公司	173,381,553.19	43.77	82,536,526.60
北京五洲海德贸易有限公司	5,020,000.00	1.27	251,000.00
北京物美综合超市有限公司	3,375,375.76	0.85	168,768.79
洛娃进出口有限公司	2,606,081.64	0.66	1,127,095.50
合计	388,228,183.53	98.01	97,991,586.85

4. 预付帐款

（1）预付账款按账龄：

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,140,077.02	84.80	18,550,689.15	76.45
1-2 年	662,931.64	2.15	2,294,036.95	9.45
2-3 年	628,206.95	2.04	1,025,332.46	4.23
3-4 年	1,025,332.46	3.33	2,394,567.19	9.87
4-5 年	2,368,262.16	7.68		
5 年以上				
合计	30,824,810.23	100.00	24,264,625.75	100.00

（2）按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的预付款情况：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
广东奇化化工交易中心股份有限公司	11,117,120.00	1 年以内	未最终验收
济南东信日用化工有限公司	5,111,519.96	1 年以内	未最终验收
厦门金桐合成洗涤剂有限公司	3,192,558.56	1 年以内	未最终验收
香河县胜优印刷包装厂	1,307,230.40	2-3 年/3-4 年/4-5 年	未最终验收
河北赞宇科技有限公司	1,012,084.38	1 年以内	未最终验收
合计	21,740,513.30		

（3）按预付对象归集的 2015 年 12 月 31 日前五名的预付款情况：

单位名称	金额	预付款时间	未结算原因
石家庄市宏远洗涤用品有限公司	14,999,477.53	1 年以内	未最终验收
济南乐源洗涤制品有限公司	2,871,102.96	1 年以内/1-2 年	未最终验收
香河县胜优印刷包装厂	1,307,230.40	1-2 年/2-3 年/3-4 年	未最终验收
广东铭康香精香料有限公司	899,188.46	1 年以内	未最终验收
北京利兴印务有限公司	829,972.37	2-3 年/3-4 年	未最终验收
合计	20,906,971.72		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄:

2016 年 12 月 31 日

项目	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按风险组合计提坏账准备的其他应收款	392,069,777.55	100.00	5.97	23,415,071.48
其中: 账龄组合	124,450,877.21	31.74	18.81	23,415,071.48
无风险组合	267,618,900.34	68.26		
合计	392,069,777.55	100.00	5.97	23,415,071.48
净值	368,654,706.07			

2015 年 12 月 31 日

项目	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按风险组合计提坏账准备的其他应收款	969,238,612.38	100.00	2.12	20,536,642.32
其中: 账龄组合	315,085,065.59	32.51	6.52	20,536,642.32
无风险组合	654,153,546.79	67.49		
合计	969,238,612.38	100.00	2.12	20,536,642.32
净值	948,701,970.06			

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

2016 年 12 月 31 日

账龄	金额	占余额 比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
1 年以内	4,311,459.68	1.10	5.00	215,572.98

账龄	金额	占余额 比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
1-2 年	70,908,398.89	18.09	10.00	7,090,839.89
2-3 年	28,356,169.05	7.23	20.00	5,671,233.81
3-5 年	20,874,849.59	5.32	50.00	10,437,424.80
5 年以上				
合计	124,450,877.21	31.74	18.81	23,415,071.48
其他应收款净额	101,035,805.73			

2015 年 12 月 31 日

账龄	金额	占余额 比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
1 年以内	262,545,162.81	27.09	5.00	13,127,258.14
1-2 年	31,231,468.90	3.22	10.00	3,123,146.89
2-3 年	21,226,598.84	2.19	20.00	4,245,319.77
3-5 年	81,835.04	0.01	50.00	40,917.52
5 年以上				
合计	315,085,065.59	32.51	6.52	20,536,642.32
其他应收款净额	294,548,423.27			

注：截止 2016 年 12 月 31 日，账龄一年以内的其他应收款中，267,358,332.25 元为集团往来款，260,568.09 元是为攀柔莎（江苏）生物科技股份有限公司代垫款，上述款项信用风险较小，不计提坏账准备。

截止 2015 年 12 月 31 日，账龄一年以内的其他应收款中，652,383,480.00 元为集团往来款，1,770,066.79 元是为攀柔莎（江苏）生物科技股份有限公司代垫款，上述款项信用风险较小，不计提坏账准备。

(3) 按欠款方归集的截至 2016 年 12 月 31 日较大的其他应收款情况：

单位名称	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总 额的比例%	坏账准备
洛娃科技实业集团 有限公司	267,358,332.25	拆借款	1 年以下	68.19	
北京喜泰贸易有限 公司	92,229,366.11	折让待收款	1-2 年，57,330,343.31 元； 2-3 年，14,916,887.44 元； 3-4 年，19,982,135.36 元	23.52	18,707,479.50
北京华洗精化科技 有限公司	19,001,064.76	折让待收款	1 年以下，219,917.49 元； 1-2 年，5,978,344.58 元； 2-3 年，11,984,136.90 元； 3-4 年，818,665.79 元	4.85	3,414,990.61
济南历下大润发商 贸有限公司	809,600.00	条码费	1 年以下	0.21	40,480.00
马卫兵	611,980.00	个人借款	1 年以下	0.16	30,599.00
合计	380,010,343.12			96.93	22,193,549.11

(4) 按欠款方归集的截至 2015 年 12 月 31 日较大的其他应收款情况:

单位名称	金额	款项性质	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备
洛娃科技实业集团 有限公司	625,650,480.00	拆借款	1 年以下	64.55	
北京德厚源技术咨 询有限公司	181,765,895.89	拆借款	1 年以下	18.75	9,088,294.79
北京喜泰贸易有限 公司	92,229,366.11	折让待收款	1 年以下, 57,330,343.31 元; 1-2 年, 14,916,887.44 元; 2-3 年, 19,982,135.36 元	9.52	8,354,632.98
北京华洗精化科技 有限公司	19,107,823.42	折让待收款	1 年以下, 5,978,344.58 元; 1- 2 年, 11,984,136.90 元; 2-3 年, 1,145,341.94 元	1.97	3,567,332.81
攀柔莎(江苏)生物 科技股份有限公司	1,770,066.79	拆借款	1 年以下	0.18	88,503.34
合计	920,523,632.21			94.97	21,098,763.92

6. 存货

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	23,260,767.04		23,260,767.04	41,327,770.26		41,327,770.26
库存商品	142,324,945.00		142,324,945.00	135,665,023.93		135,665,023.93
委托加工物资	3,186,995.28		3,186,995.28			
合计	168,772,707.32		168,772,707.32	176,992,794.19		176,992,794.19

注: 公司期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

7. 固定资产及累计折旧

(1) 2016 年 12 月 31 日固定资产及累计折旧情况:

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.2015 年 12 月 31 日	56,134,895.23	16,984,106.88	898,483.82	601,059.84		74,618,545.77
2.本期增加额		634,102.67	374,187.94	235,291.45		1,243,582.06
购置		634,102.67	374,187.94	235,291.45		1,243,582.06
3.本期减少额		45,860.00		40,458.00		86,318.00
4.2016 年 12 月 31 日	56,134,895.23	17,572,349.55	1,272,671.76	795,893.29		75,775,809.83
二、累计折旧						
1.2015 年 12 月 31 日	9,713,707.33	7,788,222.80	169,163.62	294,971.45		17,966,065.20
2.本期增加额	1,777,605.02	1,550,586.40	100,559.29	95,212.40		3,523,963.11
计提	1,777,605.02	1,550,586.40	100,559.29	95,212.40		3,523,963.11
3.本期减少额		43,567.00		27,693.79		71,260.79

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
4.2016 年 12 月 31 日	11,491,312.35	9,295,242.20	269,722.91	362,490.06		21,418,767.52
三、减值准备						
1.2015 年 12 月 31 日						
2.本期增加额						
3.本期减少额						
4.2016 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1、期末账面价值	44,643,582.88	8,277,107.35	1,002,948.85	433,403.23		54,357,042.31
2、期初账面价值	46,421,187.90	9,195,884.08	729,320.20	306,088.39		56,652,480.57

(2) 2015 年 12 月 31 日固定资产及累计折旧情况:

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.2014 年 12 月 31 日	56,134,895.23	16,386,679.94	1,312,761.44	536,732.44		74,371,069.05
2.本期增加额		1,095,547.03		180,900.76		1,276,447.79
购置		1,095,547.03		180,900.76		1,276,447.79
3.本期减少额		498,120.09	414,277.62	116,573.36		1,028,971.07
4.2015 年 12 月 31 日	56,134,895.23	16,984,106.88	898,483.82	601,059.84		74,618,545.77
二、累计折旧						
1.2014 年 12 月 31 日	7,936,102.31	6,712,621.30	477,371.40	319,524.04		15,445,619.05
2.本期增加额	1,777,605.02	1,545,234.09	85,355.96	86,192.10		3,494,387.17
计提	1,777,605.02	1,545,234.09	85,355.96	86,192.10		3,494,387.17
3.本期减少额		469,632.59	393,563.74	110,744.69		973,941.02
4.2015 年 12 月 31 日	9,713,707.33	7,788,222.80	169,163.62	294,971.45		17,966,065.20
三、减值准备						
1.2014 年 12 月 31 日						
2.本期增加额						
3.本期减少额						
4.2015 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1、期末账面价值	46,421,187.90	9,195,884.08	729,320.20	306,088.39		56,652,480.57
2、期初账面价值	48,198,792.92	9,674,058.64	835,390.04	217,208.40		58,925,450.00

(3) 截止 2016 年 12 月 31 号, 根据 2016 年 0373557-005 号最高额质押合同, 公司以顺义区白马路 58 号 10 幢等 3 幢、1 幢等 8 幢房产作为质押, 权证号 X 京房权证顺字第 295831 号、X 京房权证顺字第 230468 号房产向北京银行股份有限公司建国支行借款, 借款期限为 2016 年 11 月 02 日至 2017 年 11 月 01 日。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无暂时闲置的固定资产。

8. 在建工程

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
皂基车间改造				300,309.24		300,309.24
货棚改造工程				4,275,000.00		4,275,000.00
顺义工厂改造	7,073,871.42		7,073,871.42			
合 计	7,073,871.42		7,073,871.42	4,575,309.24		4,575,309.24

重大在建工程变动情况:

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	利息资	其中: 本期利息资本化金额	本期利	2016 年 12 月 31 日
					本化累计金额		息资本化率%	
皂基车间改造	300,309.24	590,000.00		890,309.24				
货棚改造工程	4,275,000.00			4,275,000.00				
顺义工厂改造		7,073,871.42						7,073,871.42
合 计	4,575,309.24	7,663,871.42		5,165,309.24				7,073,871.42

续表

工程名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	利息资	其中: 本期利息资本化金额	本期利	2015 年 12 月 31 日
					本化累计金额		息资本化率%	
皂基车间改造		300,309.24						300,309.24
货棚改造工程		4,275,000.00						4,275,000.00
顺义工厂改造								
合 计		4,575,309.24						4,575,309.24

9. 无形资产

(1) 2016 年 12 月 31 日无形资产情况:

项目	土地使用权	商标权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日	21,030,000.00	69,773,300.00		90,803,300.00
2. 本期增加额			380,366.07	380,366.07
购置			380,366.07	380,366.07

项目	土地使用权	商标权	办公软件	合计
3.本期减少额				
4.2016年12月31日	21,030,000.00	69,773,300.00	380,366.07	91,183,666.07
二、累计摊销				
1.2015年12月31日	2,743,043.76	32,270,151.25		35,013,195.01
2.本期增加额	457,173.96	3,488,665.00	19,871.79	3,965,710.75
摊销	457,173.96	3,488,665.00	19,871.79	3,965,710.75
3.本期减少额				
4.2016年12月31日	3,200,217.72	35,758,816.25	19,871.79	38,978,905.76
三、减值准备				
1.2015年12月31日				
2.本期增加额				
3.本期减少额				
4.2016年12月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	17,829,782.28	34,014,483.75	360,494.28	52,204,760.31
2、期初账面价值	18,286,956.24	37,503,148.75		55,790,104.99

(2) 2015年12月31日无形资产情况:

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1.2014年12月31日	21,030,000.00	69,773,300.00	90,803,300.00
2.本期增加额			
购置			
3.本期减少额			
4.2015年12月31日	21,030,000.00	69,773,300.00	90,803,300.00
二、累计摊销			
1.2014年12月31日	2,285,869.80	28,781,486.25	31,067,356.05
2.本期增加额	457,173.96	3,488,665.00	3,945,838.96
摊销	457,173.96	3,488,665.00	3,945,838.96
3.本期减少额			
4.2015年12月31日	2,743,043.76	32,270,151.25	35,013,195.01
三、减值准备			
1.2014年12月31日			
2.本期增加额			
3.本期减少额			
4.2015年12月31日			
四、账面价值			

项目	土地使用权	商标权	合计
1、期末账面价值	18,286,956.24	37,503,148.75	55,790,104.99
2、期初账面价值	18,744,130.20	40,991,813.75	59,735,943.95

(3) 截止 2016 年 12 月 31 号, 根据 2016 年 0373557-004 号最高额质押合同, 公司以“洛娃”等六项商标权质押, 权证号第 3978705 号、第 850284 号、第 5507785 号、第 5507784 号、第 5084698 号、第 5105578 号的商标使用权向北京银行股份有限公司建国支行借款, 借款期限为 2016 年 11 月 02 日至 2017 年 11 月 01 日。根据 2016 年 0373557-006 号最高额质押合同, 公司以“洛娃”等三十项商标权质押, 权证号第 7399535 号、第 18783843 号、第 9455008 号、第 7399548 号、第 876318 号、第 9455006 号、第 7399604 号、第 14142436 号、第 7399624 号、第 15971290 号、第 14644316 号、第 16569927 号、第 16569928 号、第 16569926 号、第 16569939 号、第 16569937 号、第 16569932 号、第 16569931 号、第 16569929 号、第 18783842 号、第 14142435 号、第 9455007 号、第 14644315 号、第 8651625 号、第 8651632 号、第 16569938 号、第 18783841 号、第 16569933 号、第 14142434 号、第 16569934 号的商标使用权向北京银行股份有限公司建国支行借款, 借款期限为 2016 年 11 月 02 日至 2017 年 11 月 01 日。

10. 长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 12 月 31 日	其他减少的原因
广告代言费	1,456,310.64	5,660,377.38	2,871,405.00		4,245,283.02	
货棚改造费		5,541,020.52	554,102.04		4,986,918.48	
皂基车间改造费		939,741.69	86,142.98		853,598.71	
合 计	1,456,310.64	12,141,139.59	3,511,650.02		10,085,800.21	

续表

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 12 月 31 日	其他减少的原因
广告费	4,368,932.04		2,912,621.40		1,456,310.64	
合 计	4,368,932.04		2,912,621.40		1,456,310.64	

11. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
计提坏账准备超出税务标准	31,387,632.55	4,708,144.88	119,106,038.39	17,865,905.76
计提存货跌价准备超出税务标准				
合计	31,387,632.55	4,708,144.88	119,106,038.39	17,865,905.76

(2) 资产减值准备明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	119,106,038.39		87,718,405.84		31,387,632.55
合计	119,106,038.39		87,718,405.84		31,387,632.55

续表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	126,772,590.95		7,666,552.56		119,106,038.39
合计	126,772,590.95		7,666,552.56		119,106,038.39

12. 短期借款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押、质押借款	200,000,000.00	500,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	150,000,000.00
合计	250,000,000.00	650,000,000.00

注1：截止2016年12月31日，短期借款期末余额中：公司向北京银行股份有限公司建国支行借款200,000,000.00元（借款合同编号为：0380725、0380731、0380768、0380775），鉴定编号0373557的《综合授信合同》，具体为：洛娃科技实业集团有限公司以持有北京洛娃日化有限公司40%股权（合同编号：0373557-003）、本公司以“洛娃”等六项商标权（合同编号：0373557-004）、洛娃”等三十项商标权（合同编号：0373557-006）为质押；本公司以顺义区白马路58号10幢等3幢，顺义区白马路58号1幢等8幢房产及土地使用权作为抵押（合同编号：0373557-005）。

截止2016年12月31日，短期借款期末余额中：公司向华夏银行股份有限公司北京学院路支行借款50,000,000.00元（借款合同编号为：YYB8310120160008），胡克勤对该合同提供保证，签订《个人最高额保证合同》（编号：YYB83（高保）20160015）。

注2：截止2015年12月31日，短期借款期末余额中：公司向北京银行股份有限公司建国支行借款200,000,000.00元（借款合同编号为：309544、0310552、0311181、0312109），鉴定编号0255320的《综合授信合同》，具体为：洛娃科技实业集团有限公司以持有北京洛娃日化有限公司40%股权（合同编号：0255320-003）、本公司以“洛娃”等六项商标权（合同编号：0255320-004）；本公司以平谷区密三路（刘家店短）99号1幢1至4层101，朝阳区望京利泽中园二区203号房产及土地使用权作为抵押（合同编号：0255320-005）。

截止2015年12月31日，短期借款期末余额中：公司向华夏银行股份有限公司北京学院路支行借款100,000,000.00元（借款合同编号为：YYB6910120150002），胡克勤对该合同提供保证，签订《个人最高额保证合同》（编号：YYB69（高保）20150011）。

截止2015年12月31日，短期借款期末余额中：公司向中国农业银行借款300,000,000.00元（借款合同编号为：11010120150000094、11010120150000095、11010120150000586、11010120150000738、11010120150000761、11010120150000773、11010120150000801、11010120150000973），由洛娃科技实业集团有限公司提供最高额抵押担保及保证（合同编号为11030372、11052091），抵押物为洛娃大厦A、B座房地产、金潮玉玛国际酒店1-3/5-7号楼房地产。

截止2015年12月31日，短期借款期末余额中：公司向宁波银行股份有限公司北京分行借款50,000,000.00元（借款合同编号为：07701LK20158006），担保方式为连带责任保证担保（担保合同编号为07701BY20158016、07701BY20158017、07701BY20158018）。

13. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

14. 应付账款

(1) 应付账款按项目列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	112,225,268.24	356,627,002.17
工程款	587,285.07	220,807.48
货运代理费	307,957.30	
合计	113,120,510.61	356,847,809.65

(2) 按欠款方归集的截至 2016 年 12 月 31 日前五名的应付账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	款项性质	占应付账款总额的比例%
攀柔莎(江苏)生物科技股份有限公司	22,162,619.20	货款	19.59
北京华洗精化科技有限公司	16,257,191.43	货款	14.37
无极县德铭油脂有限公司	13,265,026.42	货款	11.73
丰昌永灿(北京)贸易有限公司	7,350,843.18	货款	6.50
北京聚顺祥塑料制品有限公司	3,295,215.06	货款	2.91
合计	62,330,895.29		55.10

(3) 按欠款方归集的截至 2015 年 12 月 31 日前五名的应付账款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日	款项性质	占应付账款总额的比例%
北京喜泰贸易有限公司	237,511,933.39	货款	66.56
北京华洗精化科技有限公司	45,553,663.87	货款	12.77
北京润发科技发展有限公司	16,231,833.33	货款	4.55
浙江诚德包装科技股份有限公司	4,929,922.77	货款	1.38
广州市明顿包装制品有限公司	3,955,915.44	货款	1.11
合计	308,183,268.80		86.37

15. 预收账款

(1) 预收账款按项目列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	17,471,892.63	151,716,994.56
合计	17,471,892.63	151,716,994.56

(2) 按欠款方归集的截至 2016 年 12 月 31 日前五名的预收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	款项性质	占预收账款总额的比例%
吉林省千锤商贸有限公司	401,719.20	货款	2.30
北京德厚源技术咨询有限公司	334,238.57	货款	1.91
日照鲁瑞商贸有限公司	284,176.30	货款	1.63
禹州市杨杰洗化批发部	274,712.59	货款	1.57
辽宁省盘锦市刘明阳	267,525.97	货款	1.53
合计	1,562,372.63		8.94

(3) 按欠款方归集的截至 2015 年 12 月 31 日前五名的预收账款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日	款项性质	占预收账款总额的比例%
洛阳嘉华磊德商贸公司	92,169,028.18	货款	60.75
北京凯思明贸易有限公司	47,858,795.97	货款	31.54
(中石油) 北京宏业鼎盛商贸有限公司	729,416.88	货款	0.48
北京德厚源技术咨询有限公司	334,238.57	货款	0.22
辽源市龙山区亨通卫生用品商行有限公司	222,794.21	货款	0.15
合计	141,314,273.81		93.14

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,382,282.52	62,145,042.86	59,221,689.20	8,305,636.18
离职后福利-设定提存计划	189,810.63	2,304,169.84	2,270,613.91	223,366.56
合计	5,572,093.15	64,449,212.70	61,492,303.11	8,529,002.74

续表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,555,646.83	64,149,895.46	63,323,259.77	5,382,282.52
离职后福利-设定提存计划	129,211.11	1,843,427.19	1,782,827.67	189,810.63
合计	4,684,857.94	65,993,322.65	65,106,087.44	5,572,093.15

(2) 短期薪酬列示:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,981,217.80	58,172,018.78	55,397,605.22	7,755,631.36
二、职工福利费		379,781.09	379,781.09	
三、社会保险费	157,513.40	1,930,513.89	1,899,359.84	188,667.45
其中: 医疗保险费	133,668.97	1,700,223.00	1,665,284.40	168,607.57
工伤保险费	13,247.66	94,272.39	100,854.98	6,665.07
生育保险费	10,596.77	136,018.50	133,220.46	13,394.81
四、住房公积金		545,379.00	545,379.00	
五、工会经费及职工教育经费	243,551.32	1,117,350.10	999,564.05	361,337.37
合计	5,382,282.52	62,145,042.86	59,221,689.20	8,305,636.18

续表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,286,287.46	56,299,616.58	55,604,686.24	4,981,217.80
二、职工福利费		5,020,937.13	5,020,937.13	

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
三、社会保险费	104,739.80	1,508,137.47	1,455,363.87	157,513.40
其中：医疗保险费	88,944.00	1,279,175.29	1,234,450.32	133,668.97
工伤保险费	8,775.16	127,203.70	122,731.20	13,247.66
生育保险费	7,020.64	101,758.48	98,182.35	10,596.77
四、住房公积金		162,280.00	162,280.00	
五、工会经费及职工教育经费	164,619.57	1,158,924.28	1,079,992.53	243,551.32
合计	4,555,646.83	64,149,895.46	63,323,259.77	5,382,282.52

(3) 设定提存计划列示：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险费	180,772.00	2,204,793.02	2,171,231.76	214,333.26
失业保险费	9,038.63	99,376.82	99,382.15	9,033.30
合计	189,810.63	2,304,169.84	2,270,613.91	223,366.56

续表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险费	123,058.20	1,756,718.38	1,699,004.58	180,772.00
失业保险费	6,152.91	86,708.81	83,823.09	9,038.63
合计	129,211.11	1,843,427.19	1,782,827.67	189,810.63

17. 应交税费

税种	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	48,451,859.72	73,340,976.60
个人所得税	66,698.41	87,851.51
企业所得税	19,492,170.28	8,509,896.20
城建税	2,477,943.44	4,977,171.33
教育费附加	1,061,975.76	2,133,073.43
地方教育费附加	707,983.84	1,422,048.95
房产税	1,110,018.51	555,009.26
土地使用税	2,080,119.51	646,325.40
合计	75,448,769.47	91,672,352.68

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按项目：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	1,322,980.28	1,092,031.08
关联方资金	99,322,894.02	61,304,590.88
合计	100,645,874.30	62,396,621.96

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
北京双娃乳业有限公司	45,500,000.00	拆借款
北京洛娃进出口有限公司	5,760,452.53	拆借款
北京德厚源技术咨询有限公司	1,092,031.08	往来款
合计	52,352,483.61	

(3) 按欠款方归集的截至 2016 年 12 月 31 日较大余额的其他应付款情况

单位名称	金额	款项性质	占其他应付账款总额的比例%
胡克勤	48,000,000.00	拆借款	47.69
北京双娃乳业有限公司	45,500,000.00	拆借款	45.21
北京洛娃进出口有限公司	5,760,452.53	拆借款	5.72
北京德厚源技术咨询有限公司	1,092,031.08	往来款	1.09
北京金朝玉玛国际酒店有限公司	110,649.20	往来款	0.11
合计	100,463,132.81		99.82

(4) 按欠款方归集的截至 2015 年 12 月 31 日较大余额的其他应付款情况

单位名称	金额	款项性质	占其他应付账款总额的比例%
北京双娃乳业有限公司	45,478,630.00	拆借款	72.89
胡克勤	10,000,000.00	拆借款	16.03
北京洛娃进出口有限公司	5,590,275.52	拆借款	8.96
北京德厚源技术咨询有限公司	1,092,031.08	往来款	1.75
北京洛娃物业管理有限公司	154,121.48	拆借款	0.25
合计	62,315,058.08		99.88

19. 实收资本

(1) 2015 年实收资本变动情况

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例%			金额	比例%
洛娃科技实业集团有限公司	50,000,000.00	100.00	150,000,000.00		200,000,000.00	100.00
合计	50,000,000.00	100.00	150,000,000.00		200,000,000.00	100.00

(2) 2016 年实收资本变动情况

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%			金额	比例%
洛娃科技实业集团有限公司	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

注：实收资本变动情况详见附注一、公司的基本情况 2. 公司历史沿革。

20. 资本公积

(1) 2015 年资本公积变动情况

项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	97,719,100.00			97,719,100.00
合计	97,719,100.00			97,719,100.00

(2) 2016 年资本公积变动情况

项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	97,719,100.00			97,719,100.00
合计	97,719,100.00			97,719,100.00

注：资本公积变动情况详见附注一、公司的基本情况 2.公司历史沿革。

21. 盈余公积

(1) 2015 年盈余公积变动情况

项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积		3,011,599.05		3,011,599.05
合计		3,011,599.05		3,011,599.05

(2) 2016 年盈余公积变动情况

项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,011,599.05	18,139,490.98		21,151,090.03
合计	3,011,599.05	18,139,490.98		21,151,090.03

22. 未分配利润

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	27,104,391.46	-23,865,063.05
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	27,104,391.46	-23,865,063.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	181,394,909.83	53,981,053.56
减：提取法定盈余公积	18,139,490.98	3,011,599.05
转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	190,359,810.31	27,104,391.46

23. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本明细如下:

业务性质	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,007,012,694.55	1,565,827,158.50	900,697,509.63	624,393,642.48
其他业务	188,713,476.14	165,515,293.42	354,235.65	316,847.85
合计	2,195,726,170.69	1,731,342,451.92	901,051,745.28	624,710,490.33

(2) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本:

业务性质	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
洗涤用品类	1,859,668,228.08	1,452,959,614.20	821,699,219.76	574,265,216.10
个人洗护化妆品类	84,209,195.35	63,270,619.57	4,421,144.00	2,911,360.45
家居护理类	58,526,478.75	46,989,763.82	70,710,297.10	44,942,538.97
其他	4,608,792.37	2,607,160.91	3,866,848.77	2,274,526.96
合计	2,007,012,694.55	1,565,827,158.50	900,697,509.63	624,393,642.48

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

A. 2016 年度

客户名称	营业收入总额	占全年营业收入的比例 (%)
云南文产国际投资开发有限公司	894,452,922.89	40.74
天津九州雄鹰商贸有限公司	329,294,723.98	15.00
北京凯思明贸易有限公司	238,242,662.91	10.85
洛阳嘉华磊德商贸有限公司	204,450,946.05	9.31
高碑店市久昌商贸有限公司	162,024,313.51	7.38
合计	1,828,465,569.35	83.27

B. 2015 年度

客户名称	营业收入总额	占全年营业收入的比例 (%)
北京凯思明贸易有限公司	427,695,388.05	47.47
天津九州雄鹰商贸有限公司	146,397,034.19	16.25
洛阳嘉华磊德商贸有限公司	76,269,743.59	8.46
北京物美综合超市有限公司	11,042,749.73	1.23
北京五洲海德贸易有限公司	9,025,641.03	1.00
合计	670,430,556.58	74.41

24. 税金及附加

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
城市维护建设税	7,777,578.23	50.49	5,130,597.37	58.33
教育费附加	3,333,247.82	21.64	2,198,827.45	25.00
地方教育附加	2,222,165.20	14.43	1,465,884.96	16.67
房产税	578,795.72	3.76		
土地使用税	33,694.95	0.22		
印花税	1,458,794.11	9.47		
合计	15,404,276.03	100.00	8,795,309.78	100.00

25. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资	44,883,175.91	36,960,430.60
差旅费	11,351,355.07	5,501,005.71
运输费	19,181,643.48	13,379,300.29
商场费用	68,819,428.04	36,774,658.41
车辆使用费	3,602,931.93	5,100,567.87
办公费	270,230.99	440,058.20
促销品	50,350,584.05	10,383,685.16
广告宣传费	82,063,917.51	52,258,701.17
业务招待费	1,508,857.10	1,271,217.77
其他	989.00	-
合计	282,033,113.08	162,069,625.18

26. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资	9,015,132.97	7,252,408.94
招待费	421,536.00	624,435.38
办公费	1,426,098.95	502,612.08
差旅费	384,390.50	262,353.50
交通费	159,165.73	170,654.53
折旧费	76,094.51	43,316.84
摊销费	3,965,710.75	3,945,838.96
税费	470,881.49	1,319,089.08
中介机构费用	555,892.34	269,888.35
维修费	252,576.32	10,276.00
研发费用	321,679.55	627,600.04
工会经费	1,117,350.10	915,372.96

项目	2016 年度	2015 年度
其他	46,873.01	47,750.00
合计	18,213,382.22	15,991,596.66

27. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	24,087,844.78	34,460,960.41
减：利息收入	653,119.32	446,427.89
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	186,696.60	113,402.49
其他		
合计	23,621,422.06	34,127,935.01

28. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-87,718,405.84	-7,666,552.56
合计	-87,718,405.84	-7,666,552.56

29. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
购买银行理财产品收益	515,398.88	
合计	515,398.88	

30. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
补贴收入	89,703.34	542,017.77
罚款收入	3,900.00	2,529.00
废品收入	100,925.70	56,068.30
其他	4,867.84	18,551.17
合计	199,396.88	619,166.24

其中，政府补助明细如下：

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
知识产权政策落实	63,450.00	521,420.00	与收益相关
个税返还	26,253.34	20,597.77	与收益相关
合计	89,703.34	542,017.77	

31. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
处置非流动资产损失	3,675.90	1,574.48
合计	3,675.90	1,574.48

32. 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
本期所得税费用	18,988,380.37	8,509,896.20
递延所得税费用	13,157,760.88	1,149,982.88
合计	32,146,141.25	9,659,879.08

33. 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	653,119.32	446,427.89
备用金	1,543,277.91	282,231.94
代收待付款	244,688.96	4,904,576.22
其他	238,319.28	36,940.29
合计	2,679,405.47	5,670,176.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	2016 年度	2015 年度
手续费	186,696.60	113,402.49
管理费用	2,204,290.51	3,430,942.84
销售费用	122,209,912.50	88,334,536.17
其他		153,833.23
合计	124,600,899.61	92,032,714.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到理财产品本金	287,000,000.00	
合计	287,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付理财产品本金	287,000,000.00	
合计	287,000,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到资金拆入款	3,686,577,347.95	1,561,991,520.15
合计	3,686,577,347.95	1,561,991,520.15

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付资金拆出款	3,049,265,100.54	1,789,889,228.09
合计	3,049,265,100.54	1,789,889,228.09

(7) 企业净利润调节为经营活动现金流量:

项 目	2016 年度	2015 年度
净利润	181,394,909.83	53,981,053.56
加: 资产减值准备	-87,718,405.84	-7,666,552.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,523,963.11	3,494,387.17
无形资产摊销	3,965,710.75	3,945,838.96
长期待摊费用摊销	3,511,650.02	2,912,621.40
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)	3,675.90	1,574.48
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	24,087,844.78	34,460,960.41
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)	13,157,760.88	1,149,982.88
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)	8,220,086.87	-127,114,005.23
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	243,153,798.39	-177,367,579.83
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-352,989,822.25	235,651,734.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,311,172.44	23,450,015.89
2.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		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的 2016 年 12 月 31 日	299,894,327.99	62,172,003.02
减:现金的 2015 年 12 月 31 日	62,172,003.02	56,836,937.36
现金等价物的 2016 年 12 月 31 日		
减:现金等价物的 2015 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	237,722,324.97	5,335,065.66

(8) 现金和现金等价物的构成:

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现 金	299,894,327.99	62,172,003.02
其中: 库存现金	48,721.42	63,113.26
可随时用于支付的银行存款	299,775,306.69	62,033,733.76
可随时用于支付的其他货币资金	70,299.88	75,156.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	299,894,327.99	62,172,003.02

六、 关联方关系及其交易

1. 公司控股股东及实际控制人

报告期末公司控股股东及实际控制人如下:

序号	股东名称	与公司关系
1	洛娃科技实业集团有限公司	持有公司 100.00%的股份
2	胡克勤	实际控制人, 持有洛娃科技实业集团有限公司 80.24%的股权

2. 本公司的其他关联方

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1	北京洛娃日化控股有限公司	实际控制人控制的企业, 洛娃集团持有其 100%的股权
2	胡玉朋	胡克勤之父, 直接持有洛娃科技实业集团有限公司 5.83%的股权
3	北京双娃乳业有限公司	实际控制人控制的企业, 洛娃集团持有其 100%的股权
4	北京洛娃物业管理有限公司	实际控制人控制的企业, 洛娃集团持有其 100%的股权
5	北京洛娃进出口有限公司	实际控制人控制的企业, 洛娃集团持有其 100%的股权
6	北京洛娃农业生态园有限公司	实际控制人控制的企业, 洛娃集团持有其 90%的股权
7	北京峨嵋苑科技服务有限公司	实际控制人控制的企业, 洛娃集团持有其 100%的股权
8	呼伦贝尔双娃牧场有限公司	实际控制人控制的企业, 洛娃集团、双娃乳业分别持有其 60%、40%的股权
9	黑龙江豆香韵食品有限公司	实际控制人控制的企业, 双娃乳业持有其 100%的股权
10	呼伦贝尔双娃乳业有限公司	实际控制人控制的企业, 双娃乳业持有其 100%的股权
11	齐齐哈尔双娃乳业有限公司	实际控制人控制的企业, 呼伦贝尔双娃乳业有限公司持有其 100%的股权
12	新巴尔虎左旗双娃牧业有限公司	实际控制人控制的企业, 双娃乳业持有其 100%的股权
13	阿荣旗双娃饲料有限公司	实际控制人控制的企业, 双娃乳业持有其 100%的股权
14	北京桃源溪谷度假村有限公司	实际控制人控制的企业, 洛娃集团持有其 100%的股权
15	攀柔莎(江苏)生物科技股份有限公司(现已更名为: 洛娃日化(江苏))	实际控制人控制的企业, 洛娃日化控股持有其 57.69%的股权

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	股份有限公司)	
16	北京丫髻山房地产开发有限公司	公司监事封玉琴任其董事; 公司监事张宝玉任其董事长、经理
17	北京丫髻山金谷科技发展有限公司	公司监事张宝玉任其执行董事、经理
18	北京鸿发房地产开发有限公司	公司董事赵建利任其董事; 公司前监事封玉琴任其董事; 公司前监事张宝玉担任董事长、经理
19	北京晓星电脑技术有限公司	实际控制人控制的企业, 洛娃集团持股 100.00%
20	郭剑	公司副董事长
21	朱文忠	公司董事
22	赵建利	公司董事
23	封玉琴	监事
24	张宝玉	监事
25	缪旭东	公司董事
26	王鹏	公司财务负责人
27	如东优友投资管理中心(普通合伙)	公司副董事长郭剑持有其 3.2% 股权; 公司董事赵建利持有其 2.6% 股权
28	如东嘉和投资管理中心(普通合伙)	实际控制人投资的企业
29	高碑店市久昌商贸有限公司	公司实际控制人之侄子胡静之为其总经理、执行董事

3. 本公司子公司及纳入合并范围公司

本公司不存在纳入公司合并会计报表范围的子公司。

4. 关联方交易

(1) 关联交易的定价主要遵循市场价格的原则; 如果没有市场价格, 协商后定价。

(2) 报告期内公司购买商品、接受劳务的关联交易。

项目	关联方	2016 年度	2015 年度
采购原材料	攀柔莎(江苏)生物科技股份有限公司	30,842,115.84	6,562,870.42
接受劳务	洛娃科技实业集团有限公司	397,779.97	307,289.13
采购商品	北京洛娃农业生态园有限公司	94,164.11	89,031.69
接受劳务	北京洛娃物业管理有限公司	383,333.65	219,638.08

2013 年 5 月 15 日, 关联方洛娃科技实业集团有限公司与北京洛娃日化有限公司签订商务用房租赁合同, 将位于北京市朝阳区望京利泽中园二区 203 号洛娃大厦 A 座 2 层 1211、1215 室的房屋建筑物无偿租赁给分公司作为经营场所, 面积约为 232 平方米, 租赁期间为 2013 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 14 日, 租金为 0.00 元。

(3) 报告期内公司销售商品、提供劳务的关联交易如下:

项目	关联方	2016 年度	2015 年度
销售商品	洛娃科技实业集团有限公司	1,231,935.33	854,260.61
销售商品	高碑店市久昌商贸有限公司	162,024,313.51	6,123,931.62

项目	关联方	2016 年度	2015 年度
销售商品	北京洛娃进出口有限公司	3,297.23	53,314.53
销售商品	北京洛娃物业管理有限公司	12,854.70	12,102.56
销售商品	攀柔莎（江苏）生物科技股份有限公司	63,247.86	

(4) 报告期内公司销售固定资产的关联交易如下：

项目	关联方	2016 年度	2015 年度
销售空调	洛娃科技实业集团有限公司	13,316.13	

(5) 报告期内公司股权收购的关联交易如下：

2015 年 11 月 25 日，公司将持有攀柔莎（江苏）生物科技股份有限公司 57.69%的股权以 30,361,595.62 元转让给北京洛娃日化控股有限公司。

(6) 报告期内公司关联方担保行为如下：

a) 公司作为被担保方

担保方	担保金额	被担保债权起始日	被担保债权到期日	担保类型	合同编号	担保是否已经履行完毕
洛娃科技实业集团有限公司	200,000,000.00	2016 年 11 月 2 日	2017 年 11 月 1 日	质押	0373557-003	否
洛娃科技实业集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 7 月 1 日	2017 年 7 月 1 日	保证	YYB83(高保) 20160014	否
胡克勤	50,000,000.00	2016 年 7 月 1 日	2017 年 7 月 1 日	保证	YYB83(高保) 20160015	否
洛娃科技实业集团有限公司	418,500,000.00	2016 年 7 月 29 日	2019 年 7 月 28 日	保证	11100520160000017	否
洛娃科技实业集团有限公司	418,500,000.00	2016 年 7 月 29 日	2019 年 7 月 28 日	抵押	11100620160000321	否

注：保证担保担保期间为被担保债权合同约定债务履行期届满之日起 2 年。

b) 公司作为担保方

被担保方	担保金额	被担保债权起始日	被担保债权到期日	担保类型	合同编号	担保是否已经履行完毕
北京洛娃进出口有限公司	20,000,000.00	2016 年 10 月 30 日	2017 年 10 月 30 日	保证	07701KB20168030	否
胡克勤	20,000,000.00	2016 年 1 月 20 日	2018 年 1 月 30 日	保证	00501P16003	否
北京双娃乳业有限公司	80,000,000.00	2016 年 2 月 19 日	2017 年 5 月 18 日	保证	DLQ 京 201512290023B0X	否

注：保证担保担保期间为被担保债权合同约定债务履行期届满之日起 2 年。

(7) 关联方应收应付款项余额:

项目	款项性质	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	货款	北京洛娃进出口有限公司	2,466,563.64	2,606,081.64
应收账款	货款	北京双娃乳业有限公司	28,482.00	43,199.64
应收账款	货款	高碑店市久昌商贸有限公司		173,381,553.19
其他应收款	拆借款	洛娃科技实业集团有限公司	267,358,332.25	652,383,480.00
其他应收款	拆借款	攀柔莎(江苏)生物科技股份有限公司	260,568.09	1,770,066.79
应付账款	货款	攀柔莎(江苏)生物科技股份有限公司	22,162,619.20	956,351.33
应付票据	往来款	洛娃科技实业集团有限公司	50,000,000.00	
其他应付款	拆借款	胡克勤	48,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	拆借款	北京双娃乳业有限公司	45,500,000.00	45,478,630.00
其他应付款	拆借款	北京洛娃进出口有限公司	5,760,452.53	5,590,275.52
其他应付款	往来款	北京洛娃农业生态园有限公司	34,033.17	15,595.03
其他应付款	往来款	北京洛娃物业管理有限公司	28,408.32	154,121.48
其他应付款	往来款	北京桃源溪谷度假村有限公司		65,968.85

(9) 报告期内公司与关联方资金拆借金额:

项目	关联方	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	洛娃科技实业集团有限公司	320,395,347.90	1,719,926,537.80	1,387,938,405.70	652,383,480.00
其他应收款	攀柔莎(江苏)生物科技股份有限公司		18,912,510.38	17,142,443.59	1,770,066.79
其他应付款	北京双娃乳业有限公司	45,500,000.00	27,110.00	48,480.00	45,478,630.00
其他应付款	北京洛娃进出口有限公司	5,697,829.54	128.84	107,682.86	5,590,275.52
其他应付款	胡克勤		10,000,000.00		10,000,000.00

项目	关联方	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	洛娃科技实业集团有限公司	652,383,480.00	2,998,902,748.49	3,383,927,896.24	267,358,332.25
应付票据	洛娃科技实业集团有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
其他应收款	攀柔莎(江苏)生物科技股份有限公司	1,770,066.79	265,652.25	1,775,150.95	260,568.09
其他应付款	胡克勤	10,000,000.00	58,000,000.00	20,000,000.00	48,000,000.00
其他应付款	北京双娃乳业有限公司	45,478,630.00	3,222,520.00	3,201,150.00	45,500,000.00
其他应付款	北京洛娃进出口有限公司	5,590,275.52	170,177.01		5,760,452.53

七、或有事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

八、承诺事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

2017 年 4 月 26 日，公司与大连银行股份有限公司北京银行签订合同编号为 DLQ 京 201704180009B02 号最高额保证合同，对北京双娃乳业有限公司向该银行借款票面贰亿元（敞口壹亿元）提供保证。

截止至 2017 年 5 月 25 日，公司未发生除上述事项之外其他资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，公司未发生影响财务报表阅读的其他重要事项。

十一、补充资料

非经常性损益明细以及扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润：

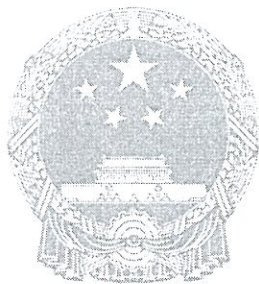
项目	2016 年度	2015 年度
归属于母公司的净利润	181,394,909.83	53,981,053.56
减：非流动资产处置损益	-3,675.90	-1,574.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
委托他人投资或管理资产的损益	515,398.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,396.88	619,166.24
其他		
非经常性项目合计	711,119.86	617,591.76
减：所得税影响额	106,667.98	92,638.76
少数股东损益影响额(税后)		
非经常性损益影响净额	604,451.88	524,953.00
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	180,790,457.95	53,456,100.56

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 5 月 25 日批准报出。

北京洛娃日化有限公司

二〇一七年五月二十五日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)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 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室
执行事务合伙人 王子龙
成立日期 2013年09月02日
合伙期限 2013年09月02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、法规规定的其他业务。(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。

2016 年 05 月 30 日



会计师事务所

执业证书

会计师事务所名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京南车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财企许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09

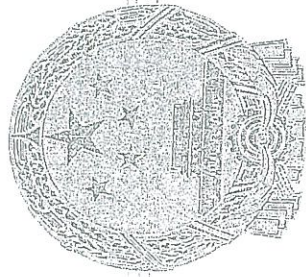


说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

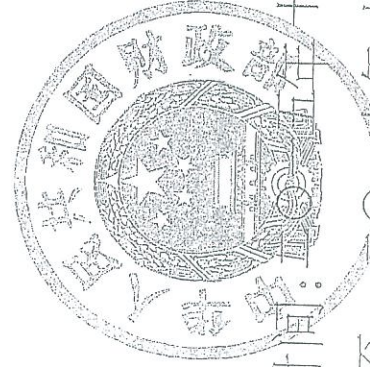
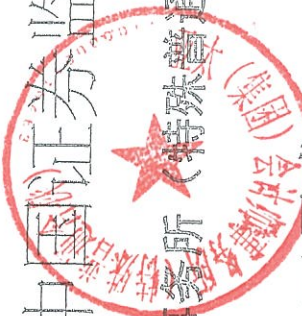


证书序号: 000173

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名: 张四强
 Full name: 张四强
 Sex: 男
 Date of birth: 1989-09-12
 Working unit: 正大(集团)有限公司
 Identity card No.: 112621198912120113



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registered agent's change of Work unit registration

注册会计师
 Registered agent

正大(集团)有限公司北京分所
 P正大

2014年4月23日
 Date of registration: 2014.4.23

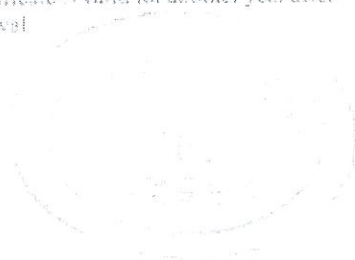
注册地: 北京市
 Registered in: Beijing

正大(集团)(香港)北京分所
 P正大

2014年4月23日
 Date of registration: 2014.4.23



2017 合格, 有效期一年
 This certificate is valid for another year after this renewal



2014年4月23日



姓名 马强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-01
Date of birth
工作单位 重庆·聚信·会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 410103681101111
Identity card No.



2017 合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 41-000010011
No. of Certificate

发证机关: 中国注册会计师协会
Issued by: Association of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

2017. 6. 28