

洛娃日化（江苏）股份有限公司

收购报告书

公众公司名称：洛娃日化（江苏）股份有限公司
股票挂牌地点：全国中小企业股份转让系统
股票简称：洛娃日化
股票代码：837897

收购方	通讯地址
洛娃科技实业集团有限公司	北京市朝阳区望京利泽中园二区203号

二零一七年六月

目 录

收购方声明.....	4
第一节 释 义.....	5
第二节 收购方介绍.....	7
一、收购方基本情况.....	7
二、股东出资情况.....	8
三、控股股东、实际控制人情况.....	8
四、控股股东、实际控制人控制的其他企业.....	8
五、收购方财务状况.....	10
六、收购方及其董事、监事、高级管理人员最近 2 年的行政处罚、刑事处罚、重大民事诉讼和仲裁情况.....	10
七、收购方主体资格情况.....	11
第三节 收购目的.....	13
一、本次收购的目的.....	13
二、本次收购的授权和批准情况.....	14
第四节 收购方式.....	15
一、本次收购前后收购方持股公众公司股份的情况.....	15
二、本次收购的主要内容.....	15
三、本次收购相关协议主要内容.....	15
第五节 资金来源.....	18
第六节 后续计划.....	19
一、对公众公司主要业务的调整计划.....	19
二、对公众公司管理层的调整计划.....	19
三、对公众公司组织机构的调整计划.....	19
四、对公众公司章程进行修改的计划.....	19
五、对公众公司资产进行处置的计划.....	20
六、对公众公司现有员工聘用计划作重大变动的计划.....	20
第七节 对公众公司的影响分析.....	21
一、对公众公司的影响和风险.....	21
二、同业竞争情况及避免同业竞争的措施.....	21
三、关联交易情况及规范关联交易的措施.....	23
第八节 前 6 个月买卖公众公司股份的情况.....	25
一、在报告日前 6 个月内收购方买卖公众公司股票的情况.....	25
二、收购方的董事、监事、高级管理人员、主要负责人及其控制或参股的其他公司买卖公众公司股票的情况.....	25
第九节 前 24 个月与公众公司发生交易的情况.....	26
一、在报告日前 24 个月内收购方与公众公司发生交易的情况.....	26
二、收购方的董事、监事、高级管理人员、主要负责人及其控股或参股的其他公	

司与公众公司发生的交易情况.....	26
第十节 收购方做出的公开承诺以及约束措施.....	28
一、收购方关于本次收购行为所作出的公开承诺事项	28
二、收购方未能履行承诺事项时的约束措施	30
第十一节 收购方的财务资料.....	32
一、财务会计报表的审计情况.....	32
二、财务会计报表.....	32
三、主要会计政策.....	41
第十二节 其他重要事项.....	61
第十三节 相关中介机构.....	62
一、相关中介机构基本情况.....	62
二、中介机构与收购方、被收购方及本次收购行为之间的关联关系	62
第十四节 有关声明.....	63
收购方声明.....	64
收购方法律顾问声明.....	65
第十五节 备查文件.....	66
一、备查文件目录.....	66
二、查阅地点.....	67

收购方声明

一、本报告书系收购方依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司收购管理办法》、《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第5号—权益变动报告书、收购报告书和要约收购报告书》及其他相关法律、法规及部门规章的有关规定编写。

二、收购方签署本报告已获得必要的授权和批准，其履行亦不违反收购方章程或内部规则中的任何条款，或与之相冲突。

三、本次收购是根据本报告书所载明资料进行的。除本收购方和所聘请的专业机构外，没有委托或者授权任何其它人提供未在本报告书中刊载的信息和对本报告书做出任何解释或者说明。

四、收购方及其董事或主要负责人承诺本报告书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

第一节 释 义

在本报告书中，除另有说明外，下列词语或简称具有如下特定含义：

公司、本公司、公众公司、洛娃日化	指	洛娃日化（江苏）股份有限公司（曾用名“攀柔莎（江苏）生物科技股份有限公司”）
攀柔莎	指	攀柔莎（江苏）生物科技股份有限公司（现改名“洛娃日化（江苏）股份有限公司”）
北京洛娃、交易标的、标的资产、标的公司	指	北京洛娃日化有限公司
洛娃集团、收购方	指	洛娃科技实业集团有限公司
日化控股	指	北京洛娃日化控股有限公司
美国攀柔莎	指	美国攀柔莎企业集团有限公司
双娃乳业	指	北京双娃乳业有限公司
洛娃物业	指	北京洛娃物业管理有限公司
洛娃进出口	指	北京洛娃进出口有限公司
洛娃生态园	指	北京洛娃农业生态园有限公司
峨眉苑	指	北京峨眉苑科技服务有限公司
双娃牧场	指	呼伦贝尔双娃牧场有限公司
黑龙江豆香韵	指	黑龙江豆香韵食品有限公司
呼伦贝尔双娃	指	呼伦贝尔双娃乳业有限公司
齐齐哈尔双娃	指	齐齐哈尔双娃乳业有限公司
新巴尔虎左旗双娃	指	新巴尔虎左旗双娃牧业有限公司
阿荣旗双娃	指	阿荣旗双娃饲料有限公司
桃源溪谷	指	北京桃源溪谷度假村有限公司
丫髻山开发	指	北京丫髻山房地产开发有限公司
鸿发房地产	指	北京鸿发房地产开发有限公司
晓星电脑	指	北京晓星电脑技术有限公司
如东嘉和	指	如东嘉和投资管理中心（普通合伙）
股东大会	指	洛娃日化（江苏）股份有限公司股东大会
董事会	指	洛娃日化（江苏）股份有限公司董事会
监事会	指	洛娃日化（江苏）股份有限公司监事会

投资者	指	符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的投资者
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《收购管理办法》	指	《非上市公众公司收购管理办法》
《第 5 号指引》	指	《非上市公众公司信息披露内容与格式准则 5 号——权益变动报告书、收购报告书和要约收购报告书》
《重大资产重组管理办法》	指	《非上市公众公司重大资产重组管理办法》
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
本次收购	指	收购方以其持有的北京洛娃日化有限公司 100.00% 股权认购洛娃日化（江苏）股份有限公司定向发行的 424,358,333 股股份
《发行股份购买资产协议》	指	洛娃日化（江苏）股份有限公司与洛娃科技实业集团有限公司签署的《发行股份购买资产协议》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告书所涉及数据尾数差异或不符系四舍五入造成。

第二节 收购方介绍

一、收购方基本情况

公司名称	洛娃科技实业集团有限公司
统一社会信用代码	9111000060043550XE
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
成立日期	1995 年 9 月 28 日
住所	北京市朝阳区望京利泽中园二区 203 号
法定代表人	胡克勤
注册资本	21,000.00 万元
经营范围	销售酒；生产化工材料、日用化学制品；普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）；货物进出口、代理进出口、技术进出口；销售矿产品、计算机硬件及辅助设备、电子产品、珠宝首饰、工艺品、针纺织品、服装鞋帽、化妆品、体育用品、塑料制品、金属材料；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理；经济贸易咨询；市场调查；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；房地产开发；物业管理；机械设备租赁；汽车租赁（不含九座以上客车）；企业策划、设计；公共关系服务；提供点子、创意服务；教育咨询；会议服务；包装服务；翻译服务；电脑打字、录入、校对、打印服务；电脑排版、印制、装订服务；复印、传真、电话服务；名片印制、刻章服务；电脑喷绘、晒图服务；标志牌、铜牌的设计、制作服务；奖杯、奖牌、奖章、锦旗的设计、制作服务；服装模特大赛、影视广告模特大赛、摄影广告模特大赛、艺术模特大赛；礼仪服务；个人形象包装及设计；个人行为、活动策划、设计、安排；个人经纪代理服务；文艺演出票务代理、体育赛事票务代理、展览会票务代理、博览会票务代理；筹备、策划、组织运动会；筹备、策划组织晚会；筹备、策划、组织大型庆典；筹备、策划组织艺术大赛；筹备、策划、组织文化节；筹备、策划、组织艺术节；筹备、策划、组织电影节；筹备、策划、组织服装节；筹备、策划、组织啤酒节；筹备、策划、组织演出；筹备、策划、组织展览；筹备、策划、组织民间活动；筹备、策划、组织民俗活动；代理报关。（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。）
主营业务	销售酒；生产化工材料、日用化学制品；普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）等
联系电话	010-64391010
传真	010-64391826

二、股东出资情况

截至本报告书签署日，洛娃集团的股东构成及持股比例如下表所示：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）
1	胡克勤	16,850.00	16,850.00	80.24
2	胡静竹	3,550.00	3,550.00	16.90
3	李桂玲	300.00	300.00	1.43
4	董雪梅	300.00	300.00	1.43
合计		21,000.00	21,000.00	100.00

三、控股股东、实际控制人情况

洛娃集团的控股股东、实际控制人为胡克勤。

胡克勤，男，1958年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1976年10月至1994年12月，历任河北邢台棉织厂职工、厂长助理；1995年8月至今，任洛娃集团董事长兼总裁；2000年12月至今，任北京洛娃日化有限公司董事长；2015年11月至今，任日化控股董事长。

四、控股股东、实际控制人控制的其他企业

截至本报告书签署之日，除北京洛娃外，胡克勤及洛娃集团控制的其他企业主要包括：

序号	公司名称	注册资本（万元）	主营业务	持股情况
----	------	----------	------	------

序号	公司名称	注册资本（万元）	主营业务	持股情况
1	双娃乳业	10,000.00	乳品、糕点、豆制品等 制造、销售等	洛娃集团持有其 100.00%的股权
2	洛娃物业	300.00	物业管理等	洛娃集团持有其 100.00%的股权
3	洛娃进出口	30,000.00	销售食品；货物进出口 等	洛娃集团持有其 100.00%的股权
4	洛娃生态园	20.00	制售中餐、种植业、养 殖业等	洛娃集团、洛娃物 业分别持有其 90.00%、10.00%的 股权
5	峨嵋苑	50.00	果品技术开发与转让、 技术咨询与服务	洛娃集团持有其 100.00%的股权
6	双娃牧场	50.00	养殖和销售家禽、牲 畜；种植畜牧草、养殖、 种植技术咨询与服务	洛娃集团、双娃乳 业分别持有其 60.00%、40.00%的 股权
7	黑龙江豆香韵	5,000.00	豆制品、调味料制造等	双娃乳业持有其 100.00%的股权
8	呼伦贝尔双娃	2,000.00	乳品加工、销售；牛奶 收购等	双娃乳业持有其 100.00%的股权
9	齐齐哈尔双娃	2,000.00	乳品加工、销售；牛奶 收购等	呼伦贝尔双娃持 有其 100.00%的股 权
10	新巴尔虎左旗双娃	1,000.00	奶牛养殖、饲草加工	双娃乳业持有其 100.00%的股权
11	阿荣旗双娃	450.00	粮食收购、销售；饲料 加工、销售；养殖技术 咨询、服务	双娃乳业持有其 100.00%的股权
12	桃源溪谷	100.00	餐饮服务、住宿	洛娃集团持有其 100.00%的股权
13	洛娃日化（公众公司）	4,514.00	生产销售日化洗涤品、 化妆品、产品配套包装	日化控股持有其 57.69%的股权

序号	公司名称	注册资本（万元）	主营业务	持股情况
			制品、塑料制品	
14	日化控股	20,000.00	项目投资；投资管理； 投资咨询；资产管理	洛娃集团持有其 100.00%的股权
15	如东嘉和	100.00	企业投资咨询、企业管 理咨询、投资管理、资 产管理等	实际控制人持有 其 60.00%的股权
16	晓星电脑	3,466.836	生产、销售自动柜员 机；软件开发及自产产 品的技术咨询服务	洛娃集团持有其 100.00%的股权

五、收购方财务状况

洛娃集团最近两年的主要财务数据（合并口径）如下：

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
总资产	16,788,336,745.69	13,571,353,806.97
净资产	8,891,002,439.74	8,419,013,815.10
资产负债率（母公司）（%）	50.27	40.19
项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	7,552,151,255.45	5,535,007,127.21
净利润	560,453,008.89	701,080,464.59
经营活动产生的现金流量净额	1,005,182,915.27	1,866,088,502.16

六、收购方及其董事、监事、高级管理人员最近 2 年的行政处 罚、刑事处罚、重大民事诉讼和仲裁情况

截至本报告书签署之日，收购方及其董事、监事、高级管理人员最近 2 年不存在行政处罚、刑事处罚、重大民事诉讼和仲裁情况。

七、收购方主体资格情况

（一）收购方资格情况

收购方洛娃集团系注册资本为 21,000.00 万元的有限责任公司，符合《全国中小企业股份转让系统非上市公众公司重大资产重组业务指引（试行）》第二十条及《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》的相关规定，具有从事本次收购的交易主体资格；正在办理开通新三板交易权限的证券账户；符合投资者适当性管理规定。

收购方承诺：本公司具有良好的诚信记录，不存在利用公众公司收购损害被收购公司及其股东的合法权益情况，具备收购公众公司的主体资格，不存在下列情形：

- （1）收购方负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- （2）收购方最近两年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- （3）收购方最近两年有严重的证券市场失信行为；
- （4）法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

约束措施：本公司若违反本承诺将对洛娃日化造成的损失进行赔偿。

收购方承诺：不存在《收购管理办法》第六条规定的情形及法律法规禁止收购公众公司的情形，具备收购公众公司的主体资格。

（二）收购方失信联合惩戒情况

截至本报告书签署之日，本次收购相关主体的信用情况如下：

序号	收购相关主体		是否为失信联合惩戒对象
1	洛娃集团	收购方	否
2	胡克勤	收购方实际控制人、法定代表人、 董事长、总经理	否
3	郭 剑	收购方董事	否

序号	收购相关主体		是否为失信联合惩戒对象
4	赵静文	收购方董事	否
5	董雪梅	收购方董事	否
6	封玉琴	收购方董事	否
7	左起俊	收购方监事	否
8	双娃乳业	收购方子公司	否
9	洛娃物业	收购方子公司	否
10	洛娃进出口	收购方子公司	否
11	洛娃生态园	收购方子公司	否
12	峨嵋苑	收购方子公司	否
13	双娃牧场	收购方子公司	否
14	黑龙江豆香韵	收购方孙公司	否
15	呼伦贝尔双娃	收购方孙公司	否
16	齐齐哈尔双娃	收购方孙公司	否
17	新巴尔虎左旗双娃	收购方孙公司	否
18	阿荣旗双娃	收购方孙公司	否
19	桃源溪谷	收购方子公司	否
20	日化控股	收购方子公司	否
21	晓星电脑	收购方子公司	否

收购方及其实际控制人、法定代表人、现任董事、监事、高级管理人员及控制子公司等相关主体不存在失信联合惩戒对象情形。

第三节 收购目的

一、本次收购的目的

（一）履行承诺，解决同业竞争问题

单位名称	类型	实际控制人	经营范围
洛娃日化	公众公司	胡克勤	生产销售日化洗涤品、化妆品、产品配套包装制品、塑料制品。从事出口化妆品原料、包装制品、塑料制品的销售、佣金代理（拍卖除外）；具有生物科技的药妆品、化妆品、日用洗涤品技术研发、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
北京洛娃	收购方子公司	胡克勤	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。）

公众公司生产的部分产品与收购方全资子公司北京洛娃的部分产品具有一定的可替代性。北京洛娃成立于2000年，主要从事日化洗涤用品的研发、生产、销售，主要产品为洛娃品牌的消毒杀菌类产品、洗衣类产品，北京洛娃产品主要面向中低端消费市场。为了补充产品在国内中高端市场中的不足，提升品牌形象，洛娃集团于2015年8月收购了攀柔莎，攀柔莎主要生产、销售个人护理产品及部分洗衣类产品。收购前，攀柔莎的产品以出口为主，主要产品为中高端的洗发水、沐浴露、洗手液等个人护理产品；收购完成后，攀柔莎大力开拓国内的消费市场，除了中高端个人护理产品外，根据市场的需要提高了自有品牌洗衣液产品的生产能力。由于日化类产品生产线的结构差异度较小，主要技术区别在于原材料的选择及配比，因此为了提高攀柔莎的生产线的产能使用率，同时为了增加洛娃产品的供应能力，攀柔莎除生产自有品牌“优手”的洗衣液、“攀柔莎”

的洗手液外，还为北京洛娃代工生产部分“洛娃”牌的洗衣液及洗手液产品。因此，虽然产品品牌及主要目标消费人群不同，但是攀柔莎与北京洛娃的部分洗衣液及洗手液产品具有一定的替代性。

为彻底解决上述同业竞争问题，在挂牌前，攀柔莎、北京洛娃、日化控股及实际控制人胡克勤均对消除同业竞争作出了承诺。

在本次交易完成后，洛娃日化将持有北京洛娃 100.00%的股权，上述同业竞争问题将得以解决，各方在挂牌前的承诺将得以履行。

（二）增强公司综合竞争实力

北京洛娃主要从事日化产品研发、生产及销售业务。经过多年市场耕耘，在国内市场上具有一定影响力。本次交易完成后，收购方将其持有的北京洛娃注入洛娃日化，将扩大公众公司业务规模，增强其盈利能力和可持续发展能力，从而提升其综合竞争实力并为投资者带来更好回报。

二、本次收购的授权和批准情况

（一）收购方的授权和批准

2017 年 5 月 31 日，洛娃集团召开股东会，同意洛娃集团以其持有的北京洛娃 100.00%的股权为对价认购洛娃日化定向增发的股份。

（二）被收购方的授权和批准

2017 年 6 月 5 日，洛娃日化召开第一届董事会第十三次会议，会议审议了与本次交易事项相关的议案，关联董事进行了回避表决，本次收购尚需洛娃日化股东大会审议通过。

第四节 收购方式

一、本次收购前后收购方持股公众公司股份的情况

收购方	本次收购前		本次收购完成后	
	持股数（股）	持股比例（%）	持股数（股）	持股比例（%）
洛娃集团	-	-	424,358,333	90.39

本次收购实施前，洛娃集团未直接持有洛娃日化的股份。本次收购完成后，洛娃集团通过认购洛娃日化新发行股份的形式直接持有洛娃日化 424,358,333 股新增限售股份，直接持股比例为 90.39%。本次收购将导致控股股东发生变化，实际控制人不发生变化，收购完成后，控股股东由原来的日化控股变为洛娃集团，实际控制人仍为胡克勤。

二、本次收购的主要内容

2017 年 6 月 5 日，洛娃日化与洛娃集团签署了《发行股份购买资产协议》。协议约定洛娃日化以 1.20 元/股的价格向洛娃集团发行 424,358,333 股股份，洛娃集团以其持有的北京洛娃 100.00%的股权作为对价。

三、本次收购相关协议主要内容

（一）合同主体、签订时间

2017 年 6 月 5 日，洛娃日化（江苏）股份有限公司与北京洛娃日化有限公司股东洛娃集团签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议》。

（二）交易价格、定价依据及支付方式

双方均认可亚太（集团）会计师事务所针对北京洛娃 2015 年度、2016 年度财务报告出具的“亚会 B 审字（2017）1642 号”审计报告。

双方经过协商，以上述审计报告中北京洛娃截至 2016 年 12 月 31 日的净资产 509,230,000.34 元作为交易价格。

洛娃日化向北京洛娃全体股东发行股份的价格为 1.20 元/股，最终发行价格尚需洛娃日化股东大会批准。

本次交易完成后，洛娃日化持有北京洛娃 100.00%的股权。

（三）资产交付或过户的时间安排

本次交易方案获得洛娃日化股东大会审议通过之日起 3 个月内在工商行政管理部门办理完毕标的股权转让过户手续。

本次标的资产交割完毕，且本次发行完成在股转系统的备案流程后，洛娃日化完成向洛娃集团发行股份的交割，并在中国证券登记结算有限公司将发行的股份登记至其名下。

（四）标的资产的过渡期间损益的归属

除非全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构另有要求，自审计基准日至交割日期间被收购标的的盈利、收益将由洛娃日化享有，但如自该基准日至交割日期间被收购标的出现亏损（以洛娃日化聘请的有证券从业资格的审计机构出具的专项审计结果为准），该等亏损由交易对方以现金方式向洛娃日化补足。

（五）合同的生效条件和生效时间

本协议自各方签字盖章之日起成立；自本次交易经洛娃日化股东大会审议通过且经全国股转系统备案通过后生效。

（六）合同附带的任何形式的保留条款、补充协议和前置条件

无。

（七）与资产相关的人员安排

本次交易不涉及员工安置问题，原由北京洛娃聘任的员工在交割日后与北京洛娃的劳动关系保持不变。

（八）违约责任条款

本协议任何一方不履行或不完全履行本协议所规定的义务或在本协议中所作的保证与事实不符或有遗漏，即构成违约；

任何一方违约，守约方有权追究违约方违约责任，包括但不限于要求违约方赔偿损失；

违约方应依本协议约定和法律规定向守约方承担违约责任，赔偿守约方因其违约行为而遭受的所有损失（包括为避免损失而支出的合理费用）。

第五节 资金来源

本次收购,收购方洛娃集团用其持有的北京洛娃 100.00%股权作为对价认购洛娃日化新增的 424,358,333 股股份,本次收购未使用货币资金。

第六节 后续计划

一、对公众公司主要业务的调整计划

本次收购完成后，北京洛娃将成为公众公司的控股子公司。北京洛娃主要从事日化产品研发、生产及销售业务。经过多年市场耕耘，在国内市场上具有一定影响力。收购完成后将实现两家公司人才、资金、渠道、管理等各种资源的共享和优势互补，公众公司将进一步扩大业务规模，增强盈利能力和可持续发展能力，从而提升其综合竞争实力并为投资者带来更好回报。

收购方在开展相应业务时，将会严格履行必要的法律程序和信息披露义务。

二、对公众公司管理层的调整计划

截至目前，收购方暂无管理层调整计划。若日后将根据公司的实际需要，本着有利于维护洛娃日化及全体股东的合法权益的原则，按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的程序，适时提出对公司董事、监事和高级管理人员必要的调整建议。

三、对公众公司组织机构的调整计划

本次收购完成后，收购方将帮助公众公司在维持现有制度持续性和稳定性的基础上，进一步规范、完善公众公司法人治理结构，同时结合公司后续业务发展状况，依据实际需求，对公众公司组织机构进行改造，推进公众公司内部控制制度的进一步完善。

四、对公众公司章程进行修改的计划

本次收购完成后，收购方将根据业务发展和经营需要，并依据《公司法》、《证券法》、

《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的规定提出修改公司章程的建议。

五、对公众公司资产进行处置的计划

本次收购完成后，收购方无对洛娃日化的资产和业务进行处置的计划。

六、对公众公司现有员工聘用计划作重大变动的计划

本次收购完成后，收购方将根据公众公司后续经营管理的需求，进一步优化人才结构，根据《劳动法》等法律法规及实际情况需要对员工聘用做出相应调整。

第七节 对公众公司的影响分析

一、对公众公司的影响和风险

本次收购将导致公众公司控股股东变更，即控股股东由日化控股变更为洛娃集团；实际控制人不发生变化，仍为胡克勤。收购方将按照《公司法》、《证券法》和其他相关法律法规要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规形式股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。

收购完成后，洛娃日化将进一步规范、完善公司法人治理结构，提升整体经营效率、提高盈利能力。洛娃集团将沿革遵循公司章程及相关规定，履行控股股东职责，不损害其他股东利益。

二、同业竞争情况及避免同业竞争的措施

本次收购前，洛娃日化和北京洛娃部分产品存在同业竞争关系；本次收购完成后，北京洛娃将成为洛娃日化全资子公司，同业竞争问题将得以解决。

截至本报告书签署日，收购方的关联企业情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	主营业务	持股情况
1	双娃乳业	10,000.00	乳品、糕点、豆制品等制造、销售等	洛娃集团持有其100.00%的股权
2	洛娃物业	300.00	物业管理等	洛娃集团持有其100.00%的股权
3	洛娃进出口	30,000.00	销售食品；货物进出口等	洛娃集团持有其100.00%的股权
4	洛娃生态园	20.00	制售中餐、种植业、养	洛娃集团、洛娃物业

序号	公司名称	注册资本（万元）	主营业务	持股情况
			殖业等	分别持有其 90.00%、10.00%的股权
5	峨嵋苑	50.00	果品技术开发与转让、技术咨询与服务	洛娃集团持有其 100.00%的股权
6	双娃牧场	50.00	养殖和销售家禽、牲畜；种植畜牧草、养殖、种植技术咨询与服务	洛娃集团、双娃乳业分别持有其 60.00%、40.00%的股权
7	黑龙江豆香韵	5,000.00	豆制品、调味料制造等	双娃乳业持有其 100.00%的股权
8	呼伦贝尔双娃	2,000.00	乳品加工、销售；牛奶收购等	双娃乳业持有其 100.00%的股权
9	齐齐哈尔双娃	2,000.00	乳品加工、销售；牛奶收购等	呼伦贝尔双娃持有其 100.00%的股权
10	新巴尔虎左旗双娃	1,000.00	奶牛养殖、饲草加工	双娃乳业持有其 100.00%的股权
11	阿荣旗双娃	450.00	粮食收购、销售；饲料加工、销售；养殖技术咨询、服务	双娃乳业持有其 100.00%的股权
12	桃源溪谷	100.00	餐饮服务、住宿	洛娃集团持有其 100.00%的股权
13	洛娃日化	4,514.00	生产销售日化洗涤品、化妆品、产品配套包装制品、塑料制品	日化控股持有其 57.69%的股权
14	日化控股	20,000.00	项目投资；投资管理；投资咨询；资产管理	洛娃集团持有其 100.00%的股权
15	如东嘉和	100.00	企业投资咨询、企业管理咨询、投资管理、资产管理等	实际控制人持有其 60.00%的股权
16	晓星电脑	3,466.836	生产、销售自动柜员机；软件开发及自产产品的技术咨询服务	洛娃集团持有其 100.00%的股权
17	丫髻山开发	1,000.00	房地产开发、销售等	洛娃集团董事封玉琴

序号	公司名称	注册资本（万元）	主营业务	持股情况
				在其担任董事
18	鸿发房地产	1,000.00	房地产开发、销售等	洛娃集团董事封玉琴、监事左起俊在其担任董事

本次收购完成后，收购方、控股股东、实际控制人及其关联企业均不从事与洛娃日化相同或相似的业务。

为避免同业竞争，洛娃集团、胡克勤出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：

“作为洛娃日化股东期间，其及其全资或控股子公司/企业在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与洛娃日化主营业务相同或相似的业务或经营活动；如其或其控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与洛娃日化主营业务构成竞争或可能构成竞争，则其将立即通知洛娃日化，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予洛娃日化；如其违反本承诺而导致洛娃日化遭受到的一切直接经济损失，其将给予洛娃日化相应的赔偿。”

三、关联交易情况及规范关联交易的措施

（一）本次交易前的关联交易情况

本次交易完成前，公众公司已依照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，对公众公司关联交易的原则、关联方和关联关系、关联交易的决策程序、关联交易的披露等均制定了相关规定并严格执行。

（二）本次交易完成后的关联交易

本次交易完成后，北京洛娃将成为洛娃日化的全资子公司，洛娃集团将成为洛娃日

化的控股股东，胡克勤仍为洛娃日化的实际控制人，洛娃集团及胡克勤将遵守《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统的相关规定并严格执行。

（三）关于规范关联交易的承诺函

为了规范本次交易完成后公众公司的关联交易情况，洛娃集团及胡克勤分别签署了《关于规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

“本次收购完成后，本企业（本人）将尽可能的避免和减少本企业（本人）或本企业（本人）控制的其他企业或组织与被收购企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本企业（本人）或本企业（本人）控制的其他企业或组织将严格按照法律、法规、《公司章程》及公司内部制度中有关关联交易的审批流程，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与洛娃日化签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护洛娃日化及其他股东的利益。

本企业（本人）保证不利用在洛娃日化的地位和影响，通过关联交易损害洛娃日化其他股东的合法权益。本企业（本人）或本企业（本人）控制的其他企业保证不利用洛娃日化中的地位和影响，违规占用或转移洛娃日化的资金、资产及其他资源。

上述承诺自签署之日起生效并具有法律效力，对本企业（本人）具有法律约束力。若违反上述承诺，本企业（本人）将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给洛娃日化造成的全部损失承担赔偿责任。”

第八节 前 6 个月买卖公众公司股份的情况

一、在报告日前 6 个月内收购方买卖公众公司股票的情况

在报告日前 6 个月内，收购方不存在买卖公众公司股票的情况。

二、收购方的董事、监事、高级管理人员、主要负责人及其控制或参股的其他公司买卖公众公司股票的情况

收购方洛娃集团子公司日化控股以 1.20 元/股，认购公众公司发行股份数量为 8,340,000 股，2017 年 1 月 18 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于攀柔莎（江苏）生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】258 号），本次定增的股份于 2017 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，且本次增资事项已完成工商变更登记。

除上述事项外，不存在收购方的董事、监事、高级管理人员、主要负责人及其控制或参股的其他公司买卖公众公司股票的情况。

第九节 前 24 个月与公众公司发生交易的情况

一、在报告日前 24 个月内收购方与公众公司发生交易的情况

1、公众公司向收购方承租房屋的情况：

2015 年 9 月 15 日，收购方洛娃科技实业集团有限公司与公众公司——攀柔莎（江苏）生物科技有限公司（现更名为洛娃日化（江苏）股份有限公司）北京分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 座六层 1602 室的房屋建筑物无偿租赁给分公司作为生产经营场所，面积约为 80 平方米，租赁期间为 2015 年 10 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日，租金为 0.00 元。

2、公众公司向收购方资金拆入情况：

单位：元

收购方	2016 年初余额	本期增加	本期减少	2016 年末余额
洛娃科技实业集团有限公司	-	3,089,787.15	-	3,089,787.15

二、收购方的董事、监事、高级管理人员、主要负责人及其控股或参股的其他公司与公众公司发生的交易情况

1、公众公司购买商品、接受劳务的关联交易情况：

单位：元

关联方	与收购方关系	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
北京洛娃日化有限公司	控股子公司	-	63,247.86	-

2、公众公司销售商品、提供劳务的关联交易情况：

单位：元

关联方	与收购方关系	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
北京洛娃日化有限公司	控股子公司	12,570,659.34	30,842,115.84	6,562,870.42

注：公司与北京洛娃日化有限公司的关联交易主要为向其销售手部护理类、衣物护理类产品。

3、公众公司向关联方资金拆入情况：

（1）2016 年度公众公司向关联方资金拆入情况：

单位：元

关联方	与收购方关系	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京洛娃日化有限公司	控股子公司	1,770,066.79	265,652.25	1,775,150.95	260,568.09
北京洛娃日化控股有限公司	控股子公司	-	10,223,281.00	-	10,223,281.00

（2）2015 年度公众公司向关联方资金拆入情况：

单位：元

关联方	与收购方关系	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京洛娃日化有限公司	控股子公司	-	18,912,510.38	17,142,443.59	1,770,066.79

除上述交易外，收购方的董事、监事、高级管理人员、主要负责人及其控制或参股的其他公司与公众公司不存在其他交易的情况。

第十节 收购方做出的公开承诺以及约束措施

一、收购方关于本次收购行为所作出的公开承诺事项

（一）关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺

收购方已出具《收购方声明》，声明如下：“本人承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

（二）关于符合收购方资格的承诺

收购方出具《关于符合收购方资格的承诺》，承诺如下：“最近两年不存在受到行政处罚及刑事处罚的情形，涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁案件已经如实、完整披露。

收购方不存在《非上市公众公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 102 号）第六条规定的禁止收购的以下情形之一：

- 1、收购方负有数额较大债务，到期未清偿且处于持续状态；
- 2、收购方最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌；
- 3、收购方最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- 4、《公司法》第一百四十六条规定情形；
- 5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司其他情形。”

（三）关于避免同业竞争的承诺

为保证收购完成后，收购方及收购方控股或实际控制的企业不与洛娃日化发生同业竞争，收购方承诺如下：

“1、本次重组完成后，在本公司/本人直接或间接对挂牌公司拥有控制权或重大影响的情况下，本公司/本人及本公司/本人的全资子公司、控股子公司或本公司/本人拥有实际控制权或重大影响的其他公司（以下简称“本公司/本人控制的公司”）将不会从事任何与挂牌公司及其下属公司目前或未来从事的业务构成实质性竞争或潜在竞争关系的业务；不在同挂牌公司及其下属公司存在相同或类似业务或与挂牌公司及其下属公司利益冲突的相关业务的实体任职或担任任何形式的顾问；不从事任何可能降低挂牌公司及其下属公司竞争力的行为，亦不会投资任何与挂牌公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业。

2、本次重组完成后，如本公司/本人及本公司/本人控制的公司可能在将来与挂牌公司构成实质性同业竞争或与挂牌公司发生利益冲突，本公司/本人将放弃或将促使本公司/本人控制的公司放弃可能构成同业竞争的业务机会，或将本公司/本人和本公司/本人控制的公司构成同业竞争的业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入挂牌公司。

3、本公司/本人不会利用从挂牌公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与挂牌公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。

4、若因本公司/本人及本公司/本人控制的公司违反上述承诺而导致挂牌公司权益受到损害的，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。”

（四）关于独立性的承诺

关于独立性，收购方承诺：

“本次重组完成后，本公司/本人保证挂牌公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响挂牌公司的独立运营。”

（五）关于规范关联交易的承诺

关于规范关联交易，收购方承诺：

“本次收购完成后，本公司/本人将尽可能的避免和减少本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业或组织与被收购企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业或组织将严格按照法律、法规、《公司章程》及公司内部制度中有关关联交易的审批流程，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与挂牌公司签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护挂牌公司及其他股东的利益。

本公司/本人保证不利用在挂牌公司的地位和影响，通过关联交易损害挂牌公司其他股东的合法权益。本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业保证不利用挂牌公司中的地位 and 影响，违规占用或转移挂牌公司的资金、资产及其他资源。

上述承诺自签署之日起生效并具有法律效力，对本企业（本人）具有法律约束力。若违反上述承诺，本企业（本人）将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给挂牌公司造成的全部损失承担赔偿责任。”

二、收购方未能履行承诺事项时的约束措施

收购方承诺如下：

“（1）收购方将依法履行洛娃日化收购报告书披露的承诺事项。

（2）如果未履行洛娃日化收购报告书披露的承诺事项，收购方将在洛娃日化的股东

大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上公开说明未履行承诺的具体原因并向洛娃日化的股东和社会公众投资者道歉。

（3）如果因未履行洛娃日化收购报告书披露的相关承诺事项给洛娃日化或者其他投资者造成损失的，收购方将向洛娃日化或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

第十一节 收购方的财务资料

一、财务会计报表的审计情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计了洛娃集团财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2016 年度合并及母公司的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 10 日出具了亚会 B 审字（2017）1442 号审计报告，认为洛娃集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洛娃集团 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务会计报表

（一）合并报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	4,756,675,876.56	3,657,931,734.70
应收票据	13,371,883.18	20,000.00
应收账款	1,101,979,109.79	526,192,654.92
预付款项	684,567,573.76	486,037,097.10
应收股利	357,851.48	347,488.34
其他应收款	1,977,234,635.02	711,672,945.15

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
存货	985,555,309.80	796,242,634.45
其他流动资产	686,803.69	-
流动资产合计	9,520,429,043.28	6,178,444,554.66
长期股权投资	-	165,920,408.78
投资性房地产	2,514,586,355.51	2,322,628,694.28
固定资产	1,785,029,410.95	1,837,178,656.24
在建工程	13,004,440.16	3,705,115.74
生产性生物资产	501,686,926.40	508,217,970.59
无形资产	1,831,270,822.23	1,907,784,931.41
开发支出	50,807,705.42	50,807,705.42
长期待摊费用	571,213,304.39	596,582,508.51
递延所得税资产	308,737.35	83,261.34
非流动资产合计	7,267,907,702.41	7,392,909,252.31
资产总计	16,788,336,745.69	13,571,353,806.97
负债：	-	-
短期借款	1,163,500,000.00	1,994,620,000.00
应付票据	728,000,000.00	84,000,000.00
应付账款	488,397,768.24	81,871,046.93
预收款项	38,824,403.16	17,188,800.63
应付职工薪酬	12,757,327.59	2,831,787.32
应交税费	83,981,408.37	122,957,929.09
其他应付款	176,323,138.73	95,454,087.38
其他流动负债	1,000,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计	3,691,784,046.09	2,898,923,651.35
长期借款	13,271,502.98	14,909,867.83
应付债券	3,950,000,000.00	2,000,000,000.00
递延所得税负债	242,278,756.87	238,506,472.69
非流动负债合计	4,205,550,259.86	2,253,416,340.52
负债合计	7,897,334,305.95	5,152,339,991.87
所有者权益：		
实收资本	210,000,000.00	60,000,000.00

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资本公积	3,278,327,637.92	3,278,327,637.92
盈余公积	142,104,887.59	166,741,820.80
未分配利润	5,240,291,818.64	4,881,184,394.08
归属于母公司股东权益合计	8,870,724,344.15	8,386,253,852.80
少数股东权益	20,278,095.59	32,759,962.30
所有者权益合计	8,891,002,439.74	8,419,013,815.10
负债和所有者权益总计	16,788,336,745.69	13,571,353,806.97

合并利润表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	7,552,151,255.45	5,535,007,127.21
减：营业成本	5,564,154,767.44	3,961,694,420.09
税金及附加	56,976,002.47	32,863,542.94
销售费用	824,266,732.40	514,497,238.09
管理费用	229,766,859.14	127,423,066.37
财务费用	177,394,747.80	150,200,616.24
资产减值损失	1,725,203.68	-147,568.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	25,148,561.23	29,074,294.28
投资收益（损失以“－”号填列）	515,398.88	43,493,354.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	723,530,902.63	821,043,460.36
加：营业外收入	12,096,615.12	7,931,588.74
减：营业外支出	51,397,687.80	3,439,612.82
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	684,229,829.95	825,535,436.28
减：所得税费用	123,776,821.06	124,454,971.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	560,453,008.89	701,080,464.59

项目	2016 年度	2015 年度
五、其他综合收益		
六、综合收益总额		

合并现金流量表

单位：元

项目	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	7,357,617,346.50	6,387,224,829.37
收到的税费返还	403,892.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	326,721,921.75	80,499,237.38
经营活动现金流入小计	7,684,743,160.55	6,467,724,066.75
购买商品、接受劳务支付的现金	5,872,852,568.85	3,976,385,979.30
支付给职工以及为职工支付的现金	137,656,787.77	80,578,679.37
支付的各项税费	317,525,629.36	157,318,514.63
支付其他与经营活动有关的现金	351,525,259.30	387,352,391.29
经营活动现金流出小计	6,679,560,245.28	4,601,635,564.59
经营活动产生的现金流量净额	1,005,182,915.27	1,866,088,502.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	941,985.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,444,113.21	-
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	643,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	665,386,098.37	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	379,848,540.37	858,794,717.73
投资支付的现金	-	165,920,408.80

项目	2016 年度	2015 年度
支付其他与投资活动有关的现金	643,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	1,022,848,540.37	1,024,715,126.53
投资活动产生的现金流量净额	-357,462,442.00	-1,024,715,126.53
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	1,143,500,000.00	1,994,620,000.00
发行债券收到的现金	2,550,000,000.00	2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	673,529,696.44	-
筹资活动现金流入小计	4,517,029,696.44	4,494,620,000.00
偿还债务支付的现金	2,856,138,364.85	3,850,606,002.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,006,587.77	150,200,616.24
支付其他与筹资活动有关的现金	1,732,075,643.85	-
筹资活动现金流出小计	4,690,220,596.47	4,000,806,618.49
筹资活动产生的现金流量净额	-173,190,900.03	493,813,381.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,911.57	-
五、现金及现金等价物净增加额	474,570,484.81	1,335,186,757.14
加：期初现金及现金等价物余额	3,657,931,734.70	2,322,744,977.56
六、期末现金及现金等价物余额	4,132,502,219.51	3,657,931,734.70

(二) 母公司报表

母公司资产负债表

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	3,615,115,344.49	1,954,239,246.55
应收票据	5,000,000.00	-
应收账款	18,683,221.76	723,950.44
预付款项	59,514,914.59	4,653,929.30
其他应收款	967,283,209.25	1,000,826,222.62
存货	14,634.20	17,968.20
流动资产合计	4,665,611,324.29	2,960,461,317.11
长期股权投资	1,911,010,000.03	1,409,416,821.60
投资性房地产	2,347,777,255.51	2,322,628,694.28
固定资产	125,862,019.87	134,724,731.85
在建工程	10,319.25	10,319.25
无形资产	1,626,420,919.68	1,682,580,796.37
长期待摊费用	512,690,493.06	535,223,575.90
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	6,523,771,007.40	6,084,584,939.25
资产总计	11,189,382,331.69	9,045,046,256.36
负债：		
短期借款	55,500,000.00	135,500,000.00
应付票据	360,000,000.00	-
应付账款	3,300,533.06	550,460,982.22
预收款项	-	-
应付职工薪酬	69,282.10	45,830.82
应交税费	15,789.68	262,430.27
其他应付款	13,906,384.42	210,535,183.41
其他流动负债	1,000,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计	1,432,791,989.26	1,396,804,426.72

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券	3,950,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应付款	-	-
递延所得税负债	242,278,756.87	238,506,472.69
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	4,192,278,756.87	2,238,506,472.69
负债合计	5,625,070,746.13	3,635,310,899.41
所有者权益：		
实收资本	210,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	3,278,327,637.92	3,278,327,637.92
盈余公积	31,051,858.92	31,051,858.92
未分配利润	2,044,932,088.71	2,040,355,860.11
所有者权益合计	5,564,311,585.55	5,409,735,356.95
负债和所有者权益总计	11,189,382,331.69	9,045,046,256.36

母公司利润表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	76,343,454.07	70,995,645.03
减：营业成本	2,972,927.96	2,678,891.75
税金及附加	2,443,394.99	3,697,341.04
销售费用	2,943,319.97	1,336,703.57
管理费用	61,509,172.70	31,076,665.75
财务费用	23,270,738.13	13,781,937.82
资产减值损失	-	-
加：公允价值变动收益	25,148,561.23	29,074,294.28
投资收益	-	843,493,354.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,352,461.55	890,991,753.74
加：营业外收入	61,672.81	72,105.41
减：营业外支出	65,621.57	833,223.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,348,512.79	890,230,636.00
减：所得税费用	3,772,284.18	13,534,595.40

项目	2016 年度	2015 年度
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,576,228.61	876,696,040.60
五、其他综合收益		
六、综合收益总额		

母公司现金流量表

单位：元

项目	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	69,820,120.95	70,995,645.03
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	380,143,731.33	1,144,678,172.43
经营活动现金流入小计	449,963,852.28	1,215,673,817.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,169,607.14	2,678,891.75
支付给职工以及为职工支付的现金	6,624,803.44	7,793,886.40
支付的各项税费	2,074,932.19	14,419,491.84
支付其他与经营活动有关的现金	138,805,452.50	33,246,592.47
经营活动现金流出小计	148,674,795.27	58,138,862.46
经营活动产生的现金流量净额	301,289,057.01	1,157,534,955.00
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	43,493,354.36
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	-	43,493,354.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,541,861.09	535,096,038.90

项目	2016 年度	2015 年度
投资支付的现金	298,000,000.00	618,518,309.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	303,541,861.09	1,153,614,348.81
投资活动产生的现金流量净额	-303,541,861.09	-1,110,120,994.45
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	55,500,000.00	135,500,000.00
发行债券收到的现金	2,550,000,000.00	2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	210,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,755,500,000.00	2,845,500,000.00
偿还债务支付的现金	1,015,500,000.00	1,055,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,386,997.75	11,573,377.07
支付其他与筹资活动有关的现金	234,484,100.23	760,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,272,371,097.98	1,827,093,377.07
筹资活动产生的现金流量净额	1,483,128,902.02	1,018,406,622.93
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	1,480,876,097.94	1,065,820,583.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,954,239,246.55	888,418,663.07
六、期末现金及现金等价物余额	3,435,115,344.49	1,954,239,246.55

三、主要会计政策

(一) 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整,以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,按规定予以资本化,计入相关资产成本;其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额,计入财务费用。

2. 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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类

管理层按照取得金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债(和直接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或金融负债);持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项和贷款

应收款项主要是公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

贷款主要是金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按

发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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。

（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。采用摊余成本进行后续计量。公允价值的确定方法：直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，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。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

（八）应收款项

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。

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。

（1）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账款为期末余额大于等于 1,000 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；

（2）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）账龄分析法

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—5 年	50.00
5 年以上	100.00

（4）对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款等按个别认定法进行减值测试。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。

3. 应收款项在确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失转回，且转回后账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该项应收款项在转回日的摊余成本。

（九）存货

1.存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（1）低值易耗品采用五五摊销法。

（2）包装物采用五五摊销法。

（十）长期股权投资

（1）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

② 非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

（2）对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

（3）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。

（5）权益法下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。

（6）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。

（7）被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

（1）成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

（2）其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量。

选用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产相关政策披露

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计（如：取得投资性房地产的评估报告）。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

（5）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入

账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（6）固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

（7）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

（8）融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

3.固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50	5.00	1.90
机器设备	10—20	5.00	4.75—9.5
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00

（十三）在建工程核算方法

1.在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（十四）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

（4）当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

采用实际利率计算利息费用的，说明实际利率的计算过程。。

（十五）生物资产的确定核算方法

确定标准、分类，各类生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法和减值准备计提方法。采用公允价值计量生物资产的，应披露采用公允价值的依据。

（十六）无形资产核算方法

1.无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允

价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（3）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2.无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，并说明复核程序。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定的，说明进行减值测试结果。

（3）无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（十七）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1.预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2.经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十八）固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产的减值

1.对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。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。

2.资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

（1）有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（2）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。

（3）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。

3.当资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

4.资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

5.固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）收入

1.销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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）已经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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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。

（二十）政府补助

政府补助指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

1、公司能够满足政府补助所附条件；

2、公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

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。

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

（二十二）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

经营租赁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。

（二十三）本年度主要会计政策、会计估计的变更

无。

（二十四）前期会计差错更正

无。

（二十五）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

三、税项

公司主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	17%
营业税	5%

税种	具体税率情况
企业所得税	15%或 25%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%

第十二节 其他重要事项

截至本收购报告书签署之日，收购方不存在与本次收购有关的其他重大事项和为避免对本报告书内容产生误解而必须披露的其他重要事项。

第十三节 相关中介机构

一、相关中介机构基本情况

（一）收购方法律顾问

名 称： 北京市隆安律师事务所上海分所

负责人： 杨坤

住 所： 上海市漕溪北路 333 号中金国际广场 B 座 20 层

电 话： 021-60857666

传 真： 021-60857655

经 办 律 师： 叶锦、任立民

（二）被收购方法律顾问

名 称： 北京上泽广霁律师事务所

负责人： 梁超

住 所： 北京市朝阳区曙光西里甲 1 号第三置业 A 座 2905/2906 室

电 话： 010-58221962

传 真： 010-58221961

经 办 律 师： 李保柱、赵力永

二、中介机构与收购方、被收购方及本次收购行为之间的关联关系

本次收购的中介机构与收购方、被收购方及本次收购行为之间不存在关联关系。

第十四节 有关声明

收购方（以及收购方的实际控制人）承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

中介机构人员及所代表的机构已履行勤勉尽责义务，对收购报告书的内容进行了核查和验证，未发现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对此承担相应的责任。

(本页无正文，为《收购人声明》的签署页)

洛娃科技实业集团有限公司 (签章):



董事长 (签字):

胡克勤

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'HUKIQIN', written over a horizontal line.

2017年 06月 07日

收购方法律顾问声明

本人及本人所代表的机构已按照执业规则规定的工作程序履行勤勉尽责义务，对收购报告书的内容进行核查和验证，未发现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对此承担相应的责任。

律师事务所负责人：


杨坤

经办律师：


叶锦


任立民

北京市隆安律师事务所上海分所



2017年6月7日

第十五节 备查文件

一、备查文件目录

- （一）收购方的营业执照；
- （二）收购方就收购作出的相关决定；
- （三）任何与本次收购相关的合同、协议和其他安排文件；
- （四）收购方不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺；
- （五）审计报告；
- （六）法律意见书；
- （七）中国证券监督管理委员会或者全国中小企业股份转让系统依法要求的其他备查文件。

二、查阅地点

上述备查文件已备置于公众公司办公地和全国中小企业股份转让系统。

1、公众公司联系方式如下：

名称：洛娃日化（江苏）股份有限公司

地址：江苏省如东经济开发区嘉陵江路北侧、庐山路西侧

电话：0513-81961189

传真：0513-81961188

联系人：吕晏

2、投资者可在全国中小企业股份转让系统和全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）查阅本报告书全文。