



洛娃日化

NEEQ: 837897

洛娃日化（江苏）股份有限公司

Reward Daily Chemical (Jiangsu) Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公司半 年 度大事记



附件

本次股票发行新增股份登记明细表

公司名称：攀柔莎（江苏）生物科技股份有限公司 证券简称：攀柔莎 证券代码：837897 单位：股

序号	股东名称	身份证号/注册号	本次股票发行 新增股份数量 (股)	本次限售 股份数量 (股)	不予限售的 股份数量 (股)
1	北京洛娃日化控股有限公司	91110105MA002Y1H9L	8,340,000	0	8,340,000
合计			8,340,000	0	8,340,000

公司于 2016 年 11 月 25 日召开第一届董事会第六次会议，于 2016 年 12 月 12 日召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于攀柔莎（江苏）生物科技股份有限公司股票发行方案的议案》。公司本次发行股份数量 8,340,000 股，每股价格人民币 1.20 元，共募集资金总额 10,008,000.00 元。2017 年 2 月 9 日，公司披露了《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，新增股份定于 2017 年 2 月 14 日公开转让。

在报告期内，公司拟向洛娃集团以定向发行股份的形式购买其持有的北京洛娃日化有限公司 100% 股权，交易价格 50,923.00 万元，公司拟向洛娃集团定向发行股份的价格为 1.20 元/股，共计向交易对方发行 424,358,333 股，此事项已经第一届董事会第十三次会议通过，后续事项正在进行中。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节公司概况.....3

第二节主要会计数据和关键指标.....5

第三节管理层讨论与分析.....7

二、非财务信息

第四节重要事项.....12

第五节股本变动及股东情况.....16

第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....18

三、财务信息

第七节财务报表.....20

第八节财务报表附注.....26

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董秘办公室
备查文件：	1.载有公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	洛娃日化(江苏)股份有限公司
英文名称及缩写	REWARD DAILY CHEMICAL(JIANGSU)CO.,LTD
证券简称	洛娃日化
证券代码	837897
法定代表人	郭剑
注册地址	江苏省如东县经济开发区嘉陵江路北侧、庐山路西侧
办公地址	江苏省如东县经济开发区嘉陵江路北侧、庐山路西侧
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吕晏
电话	010-64391010-8390
传真	010-64391826
电子邮箱	panrosa@panrosa.cn
公司网址	http://www.panrosa.cn/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京利泽中园二区 203 号洛娃大厦 A 座 100102

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	化妆品、日用洗涤品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,140,000
控股股东	北京洛娃日化控股有限公司
实际控制人	胡克勤
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	4

四、自愿披露

无

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,608,835.09	45,223,781.91	-56.64%
毛利率	29.20%	27.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	559,205.55	1,414,174.28	-60.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	483,821.08	1,417,770.57	-65.87%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.12%	3.68%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.97%	3.69%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,856,595.81	81,745,887.35	-20.66%
负债总计	13,457,375.61	40,527,080.25	-66.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,399,220.20	41,218,807.10	24.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.13	1.79%
资产负债率	20.75%	49.58%	-
流动比率	3.16	1.93	-
利息保障倍数	11.49	27.41	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,605,581.60	17,866,476.36	-
应收账款周转率	0.81	3.81	-
存货周转率	2.01	2.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-20.66%	-3.30%	-
营业收入增长率	-56.64%	1018.46%	-
净利润增长率	-60.46%	356.44%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

六、自愿披露

无

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要从事日用洗涤产品的研发、生产、销售和服务，公司拥有化妆品生产企业卫生许可证、全国工业产品生产许可证等经营资质，同时被国家认定为高新技术企业，系江苏省保健食品化妆品安全协会会员单位，已经通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO 22716(GMP) 化妆品国际标准认证和 OHSAS 18001 职业健康安全管理体系认证、目前拥有商标 16 项，取得核心专利 13 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 9 项，公司拥有自己的研发团队和销售团队，为全国 2000 多个县经销商、代理商及终端客户提供高质量的日化洗涤产品，公司客户主要包括美国攀柔莎等海外客户，以及北京旺盛隆科技发展有限公司、北京利柏威科贸有限公司等国内经销商，公司收入来源主要是产品销售。

公司外销业务的具体业务模式为：采取“以销定产”的产销模式，向国际品牌商销售或批发商销售。国际品牌商或批发商在与公司就产品规格、数量等要求进行沟通后，直接下达订单，公司根据订单组织生产，所生产的产品向海外客户定向出口。货款结算方面，品牌商或批发商直接与公司进行货款结算。

公司内销主要分为非经销商销售模式及经销模式。非经销商销售是指客户根据市场需求、自身的销售推广计划独立制定采购需求，在制定采购需求后与公司签订一般的买断式销售合同，客户与公司直接进行货款结算，且不存在产品销售期限或区域等限制条款或承诺相关销售业绩、销售返利等经销情形。

鉴于北京洛娃日化有限公司已投资美国攀柔莎公司，未来美国原装制造的“PANROSA”产品将进入中国市场，为避免造成消费者混淆，特决定停产“PANROSA”中文商标产品在国内的销售，开发并生产“REWARD”系列化妆品。同时洛娃日化（江苏）股份有限公司成为北京洛娃日化有限公司在南方的 OEM 加工基地和美国“PANROSA”产品在亚太地区的 OEM 生产基地。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化

二、经营情况

（一）经营成果状况

1、公司财务状况：

截至本期末公司资产总额为 6485.66 万元，较同期下降 12.87%，主要原因为报告期内公司偿还洛娃集团借款 317.20 万和北京洛娃日化控股有限公司借款 934.33 万元造成。

2、经营成果：

报告期内，公司营业收入 1960.88 万元，较去年同期下降 56.64%，主要原因为：本期攀柔莎产品经销商销量下降；公司开发出 REWARD 产品，目前正处于客户开发阶段，销量较低。

3、现金流量情况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 760.56 万元，主要原因为收入较同期下降 56.64%所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-44.27 万元，较上期变动较大，主要原因为报告期内无大额投资支出，同期购建厂房及土地发生大额支出 970.73 万元所致。

（二）业务经营情况

报告期内，公司主营业务一直为化妆品、日用洗涤品的研发、生产及销售未发生重大变化。以公司年初制定的经营计划及公司发展战略为指导，密切跟踪行业内的发展趋势，同时加大洗护发类产品和洗衣液类产品的推广，产品主打无硅平衡、天然有机、草本滋养等新鲜的洗护概念和低泡、环保的洗涤理念，将陆续推出 Reward 洗发水、护发素、发膜、发蜡、营养素、浓缩低泡洗衣液等不同类别的产品，不断扩大市场占有率。

我国是世界上第一人口大国，人口数占世界总人口数近 20%，有着庞大的人口基数及不断发展的国民经济和人均消费水平。近年来，我国日化产品市场销售规模日益增大，预计到 2019 年，我国日化产品零售额将达到 4,230 亿元。

日化行业是一个充分竞争的市场化的行业。上世纪 90 年代行业发展初期，外资日化品牌占据绝对优势地位；目前，大部分民族日化品牌与外资品牌处于正面竞争状态，其中在部分细分品类上民族品牌已经处于领先地位。随着日化行业的不断发展，促使公司在今后的发展中要更加注重提高产品质量、增加产品附加值、加强品牌建设，同时加大研发投入和研发力度，不断增强企业的自主研发能力，力求以技术优势增强自身品牌实力和核心竞争力。

公司根据不断完善的内控制度进行科学管理，主抓成本及费用的合理控制，在目前市场竞争日益激烈的情况下，保持公司利润平稳增长。公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障。一方面，公司根据《研发人员绩效考核制度》，制定出合理的薪酬和考评制度，并不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。另一方面，公司根据《人才引进制度》和《科技人员培养制度》，进一步加强人才的开发和建设工作，积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才。实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转。

报告期内，公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定。

三、风险与价值

（一）市场竞争加剧的风险

近年来，我国日化行业发展迅速，已成为一个完全竞争性的行业。目前我国日化产业已涌现出长江三角洲、珠江三角洲两个较为发达、生产企业较为集中的产业集群地。与此同时，随着众多国外日化生产企业纷纷在中国投资建厂，国内日化行业市场已逐渐形成国内市场国际化的竞争格局，我国日化行业存在竞争加剧的风险。

应对措施：公司将继续发挥研发优势及自身产品的质量优势，以高质量、差异化的产品吸引更多的客户并提高客户粘性。此外，公司将大力开拓国际及国内的市场，提高产品的市场占有率。第三，公司希望借助资本市场的力量，开展行业内的整合，以提高公司的竞争力。

（二）汇率波动的风险

由于公司的出口销售以美元结算，近两年，随着美元对人民币汇率的持续升值，有利于公司的出口业务，增加公司的外销收入。如果未来美元对人民币汇率有所下降，将会使公司外销收入下降，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过加快出口应收账款回收速度、产品报价中考虑汇率变动因素等措施，在一定程度上抵消汇率变动对公司的不利影响。

（三）公司经销收入占比较大的相关风险

由于日化类行业的消费特性，其终端客户为个人消费者，公司为了产品快速地进入市场销售，一般

会采用经销的销售模式，公司对经销商具有一定程度的依赖性。但是如果经济形势、行业环境等因素出现重大变化，或客户合作意愿发生明显改变，则可能会对公司业绩和品牌形象带来不利影响。

应对措施：公司积极发展经销模式开拓市场渠道，建立了以北京、江苏、河北、山东、辽宁、安徽、浙江七省区为重点的营销网络，积极布局经销商渠道，逐步扩大经销商数量，分散风险。

（四）出口退税政策变化的风险

报告期内出口退税对公司经营业绩具有重大影响。但是，出口退税率作为国家税收政策，其变动是公司无法控制的，若未来政策对公司相关产品的出口退税率实行下调，将对公司经营业绩带来一定的压力。

应对措施：出口退税率作为国家税收政策，其变动是公司无法控制的。如果出口退税率突然下调，对公司已签署订单的产品利润率会产生影响，但公司会迅速通过自身的定价、议价能力在之后的订单中及时进行价格调整，将出口退税下调的风险迅速予以转嫁。

（五）同业竞争风险

公司关联方洛娃日化系公司实际控制人控制的企业，其产品与公司经营的部分洗衣液、洗手液产品具有一定的可替代性。由于停止洛娃日化（江苏）和北京洛娃日化任一家企业的相关生产线，都会造成客户流失、损害公司利益的原因，致使两家企业之间的部分产品同业竞争问题无法立即解决，洛娃日化（江苏）、北京洛娃日化、公司控股股东及其实际控制人出具相关承诺，在洛娃日化（江苏）完成挂牌一年内，收购洛娃日化，届时两家企业之间的同业竞争问题将得以彻底解决。因此，洛娃日化（江苏）和北京洛娃日化将在短期内存在同业竞争的情况。

应对措施：洛娃日化（江苏）、北京洛娃日化、洛娃控股及公司的实际控制人已经出具承诺，在洛娃日化（江苏）完成挂牌后一年内，收购北京洛娃日化，以彻底解决同业竞争的问题。在完成将北京洛娃日化装入洛娃日化（江苏）的相关工作前，洛娃日化（江苏）及北京洛娃日化将继续各自独立开展经营活动，独立进行采购和销售，不通过关联交易、不正当竞争、占用资金等行为损害公司及其股东的合法权益。

报告期内公司风险变化情况：

（一）客户集中风险消除

原因：2015年8月以来，公司扩建了营销队伍，大力开拓海内外市场。国内市场方面，公司建立了以北京、江苏、河北、山东、四川等七省区为重点的营销网络，布局经销商渠道；国外市场方面，公司在亚洲等地区建立了办事处。未来公司将继续大力开拓国内及国际市场，提升自身品牌实力。

（二）公司治理的风险消除

原因：公司严格执行了《公司章程》、“三会议事规则”等规章制度，同时引入了外部投资者，加强了对公司管理层监督，提高公司的治理水平。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：不适用 -	

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年11月25日	2017年2月14日	1.2	8,340,000	10,008,000	本次募集资金将用于补充公司流动资金,进一步加强销售渠道建设,扩大市场占有率。

注：公司拟向洛娃集团以定向发行股份的形式购买其持有的北京洛娃日化 100%股权，交易价格 50,923.00 万元，公司拟向洛娃集团定向发行股份的价格为 1.20 元/股，共计向交易对方发行 424,358,333 股，此事项已经第一届董事会第十三次会议通过，后续事项正在进行中。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0	0
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	130,000,000.00	22,017,271.59
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4 财务资助（挂牌公司接受的）	12,000,000.00	0
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6 其他	0	0
总计	142,000,000.00	22,017,271.59

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京洛娃日化有限公司	拆入款	70,340.28	是
北京洛娃日化有限公司	采购原材料	232,025.45	是
洛娃科技实业有限公司	拆入款	84,840.00	是
总计	-	387,205.73	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需是合理的，关联方为公司提供借款缓解流动资金压力，未对公司生产经营产生不利影响。

(四) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司拟向洛娃集团以定向发行股份的形式购买其持有的北京洛娃日化 100% 股权，交易价格为 50,923.00 万元，公司拟向洛娃集团定向发行股份的价格为 1.20 元/股，共计向交易对方发行 424,358,333 股。本次交易完成后，北京洛娃日化将成为公司持股 100% 的控股子公司，洛娃集团将持有公司的股份为 424,358,333 股。根据《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》等法律、法规、部门规章及规范性文件的有关规

定，本次交易符合非上市公司重大资产重组的有关法律、法规规定。

双方均认可亚太（集团）会计师事务所针对北京洛娃日化有限公司出具的“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日化有限公司的净资产 50,923 万元作为交易价格。

洛娃日化（江苏）股份有限公司向北京洛娃日化有限公司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（江苏）股份有限公司股东大会批准。

本次交易完成后，洛娃日化（江苏）股份有限公司持有北京洛娃日化有限公司 100.00% 的股权。

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（江苏）股份有限公司享有，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（江苏）股份有限公司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（江苏）股份有限公司补足。

本事项已经第一届董事会第十三次会议审议通过，后续事项正在进行中。

（五）承诺事项的履行情况

（1）公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》：

2016 年 3 月 4 日，为彻底解决洛娃日化（江苏）与北京洛娃日化同业竞争问题，公司控股股东日化控股及其实际控制人胡克勤先生特作出如下承诺：

“1、洛娃日化（江苏）完成挂牌一年内，将收购北京洛娃日化，以彻底解决同业竞争问题。收购的方式包括但不限于股权收购、资产收购等各方认可的方式，收购的价格将根据双方共同委托的资产评估机构确定的评估值为依据，收购的对价来源包括但不限于洛娃日化（江苏）定向发行的股份、洛娃日化（江苏）定向发行股份所募集的资金、洛娃日化（江苏）自有资金及银行贷款等。

2、在完成收购北京洛娃日化工作前，北京洛娃日化、公司控股股东及实际控制人承诺将切实维护洛娃日化（江苏）及其股东的合法权益，洛娃日化（江苏）和洛娃日化将各自开展独立经营，独立进行采购合销售，不通过关联交易、不正当竞争、占用资金等行为损害洛娃

日化（江苏）及其股东的合法权益。

3、如违反以上承诺，北京洛娃日化、公司控股股东及其实际控制人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给洛娃日化（江苏）及其股东造成的所有直接或间接损失。

4、本承诺函在洛娃日化（江苏）收购北京洛娃日化完成之前持续有效。”

报告期内，未发现公司控股股东、实际控制人有违背该承诺的事项。

（2）公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范资金往来的承诺函》：

1、本人（本单位）、本人近亲属及本人（本单位）控制的除洛娃日化（江苏）以外的其他企业将严格避免向洛娃日化（江苏）拆借、占用洛娃日化（江苏）资金或采取由洛娃日化（江苏）代垫款、代偿债务等方式侵占洛娃日化（江苏）资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使洛娃日化（江苏）承担任何不正当的义务。

2、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人（本单位）将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，未发现公司控股股东、实际控制人有违背该承诺的事项。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
%无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	8,340,000	8,340,000	18.48%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,800,000	100%	-	36,800,000	81.52%
	其中：控股股东、实际控制人	21,229,920	57.69%	-	21,229,920	47.03%
	董事、监事、高管	850,080	2.31%	-	1,770,080	3.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,800,000	-	8,340,000	45,140,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京洛娃日化控股有限公司	21,229,920	8,340,000	29,569,920	65.51%	21,229,920	8,340,000
2	北京鸿发投资管理有限公司	5,520,000	-	5,520,000	12.23%	5,520,000	-
3	如东升辉投资管理中心	3,680,000	-	3,680,000	8.15%	3,680,000	-
4	如东优友投资管理中心	3,680,000	-	3,680,000	8.15%	3,680,000	-
5	如东顺赢投资管理中心	1,840,000	-	1,840,000	4.08%	1,840,000	-
6	彼得·承建·潘	850,080	-	850,080	1.88%	850,080	-
合计		36,800,000	8,340,000	45,140,000	100.00	36,800,000	8,340,000
前十名股东间相互关系说明： 无							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

企业名称：北京洛娃日化控股有限公司，法定代表人：郭剑，统一社会信用代码：91110105MA0022YH9L，成立日期：2015 年 11 月 23 日，注册资本：20,000.00 万人民币。

（二）实际控制人情况

胡克勤持有洛娃科技实业集团有限公司（以下简称“洛娃集团”）80.24%的股份，洛娃集团持有日化控股 100%的股份，日化控股持有洛娃日化（江苏）65.51%股份，综上，胡克勤通过日化控股间接持有攀柔莎 46.29%的股份，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。

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，任河北邢台棉织厂厂长助理；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，报告期内，实际控制人无变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭剑	董事长	男	47	研究生	2016/1/8 至 2019/1/7	否
彼得·承建·潘	董事	男	61	研究生	2016/1/8 至 2019/1/7	否
赵静文	董事	女	42	本科	2016/1/8 至 2019/1/7	否
赵建利	董事	男	50	本科	2016/1/8 至 2019/1/7	否
黄小燕	董事	女	33	本科	2016/10/27 至 201-1/7	否
董雪梅	监事会主席	女	41	研究生	2016/1/8 至 2019/1/7	否
曹阿丹	监事	女	36	研究生	2016/1/8 至 2019/1/7	否
王爱东	职工代表监事	女	50	本科	2016/9/13 至 2019/1/7	是
缪旭东	总经理	男	46	大专	2016/1/8 至 2019/1/7	是
刘军杰	财务总监	男	35	本科	2016/1/8 至 2019/1/7	是
吕晏	董事会秘书	女	43	研究生	2016/1/8 至 2019/1/7	是
潘绪贞	生产总监	女	43	本科	2016/1/8 至 2019/1/7	是
焦世鹏	销售总监	男	41	本科	2016/1/8 至 2019/1/7	是
赵洪帅	人力总监	男	35	本科	2016/1/8 至 2019/1/7	是
赵洪帅	行政总监	男	35	本科	2017/4/18 至 2019/1/7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
彼得·承建·潘	董事	850,080.00	-	850,080.00	1.88%	-
合计	-	850,080.00	-	850,080.00	1.88%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
赵洪帅	人力总监	新任	人力总监兼行政总监	公司需求
牛建华	行政总监	离任	普通员工	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	101	107

核心员工变动情况：

报告期内，公司的核心员工及核心技术人员无变动。核心技术人员的基本情况如下：

潘绪贞，女，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至1999年6月，任彼得潘国际贸易有限公司副总经理；1999年7月至2009年6月，任山东临沂德胜瓷业有限公司生产厂长；2009年8月至2013年9月，任上海攀柔莎有限公司副总经理；2011年10月至2015年8月，任攀柔莎有限公司监事；2013年10月至2015年8月，任攀柔莎公司副总经理；2015年8月至今，历任攀柔莎有限、攀柔莎股份生产总监。

陈海峰，男，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年8月至2012年4月，任上海制皂（集团）有限公司技术员；2012年5月至2013年4月，任南京敖广日化集团股份有限公司技术主管；2013年5月至今，任洛娃日化（江苏）股份有限公司质量技术经理。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、五、1	18,931,326.78	11,768,489.48
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八、五、2	10,172,901.19	38,531,445.31
预付款项	八、五、3	1,070,629.91	2,473,861.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、五、4	3,584,631.93	206,355.83
买入返售金融资产		-	-
存货	八、五、5	8,267,479.31	5,515,931.59
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		438,314.47	686,803.69
流动资产合计		42,465,283.59	59,182,887.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	八、五、6	11,280,932.07	11,402,453.38
在建工程		-	-
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	八、五、7	10,736,825.53	10,851,808.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		262,153.83	-
递延所得税资产	八、五、8	111,400.79	308,737.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,391,312.22	22,562,999.65
资产总计		64,856,595.81	81,745,887.35
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	八、五、9	8,142,744.71	14,544,004.44
预收款项	八、五、10	269,263.77	180,168.92
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、五、11	287,820.00	846,194.04
应交税费	八、五、12	329,630.46	1,224,805.04
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	八、五、13	4,427,916.67	23,731,907.81
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,457,375.61	40,527,080.25
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		13,457,375.61	40,527,080.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、五、14	45,140,000.00	36,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、五、15	2,111,201.25	829,993.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、五、16	444,925.74	444,925.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、五、17	3,703,093.21	3,143,887.66
归属于母公司所有者权益合计		51,399,220.20	41,218,807.10
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		51,399,220.20	41,218,807.10
负债和所有者权益总计		64,856,595.81	81,745,887.35

法定代表人：郭剑主管会计工作负责人：刘军杰会计机构负责人：刘军杰

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,608,835.09	45,223,781.91
其中：营业收入	八、五、18	19,608,835.09	45,223,781.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,807,473.16	43,326,161.90
其中：营业成本		13,883,896.51	32,973,968.39
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	八、五、19	220,576.56	86,508.22
销售费用	八、五、20	2,524,371.45	7,109,003.51
管理费用	八、五、21	3,401,362.39	2,469,445.21
财务费用	八、五、22	92,843.31	22,757.03
资产减值损失	八、五、23	-1,315,577.06	664,479.54
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-	-
投资收益（损失以“一”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		801,361.93	1,897,620.01
加：营业外收入	八、五、24	95,480.00	57,296.29
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	八、五、25	6,792.39	69,350.58
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		890,049.54	1,885,565.72
减：所得税费用	八、五、26	330,843.99	471,391.44
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		-	1,414,174.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		559,205.55	1,414,174.28
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		559,205.55	1,414,174.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		559,205.55	1,414,174.28
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		559,205.55	1,414,174.28

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		559,205.55	1,414,174.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.04
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：郭剑主管会计工作负责人：刘军杰会计机构负责人：刘军杰

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,853,070.50	21,960,894.91
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		194,382.46	208,262.74
收到其他与经营活动有关的现金	八、五、27	5,140,699.47	24,718,195.47
经营活动现金流入小计		58,188,152.43	46,887,353.12
购买商品、接受劳务支付的现金		20,288,155.38	18,704,142.84
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,059,694.85	2,669,704.56
支付的各项税费		2,078,781.84	1,835,997.76
支付其他与经营活动有关的现金	八、五、27	22,155,938.76	5,811,031.60
经营活动现金流出小计		50,582,570.83	29,020,876.76
经营活动产生的现金流量净额		7,605,581.60	17,866,476.36
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		442,744.30	9,707,310.34
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		442,744.30	9,707,310.34
投资活动产生的现金流量净额		-442,744.30	-9,707,310.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	3,456,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八、五、27	-	-
筹资活动现金流入小计		-	3,456,000.00
偿还债务支付的现金		-	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	93,245.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	八、五、27	-	-
筹资活动现金流出小计		-	9,093,245.41
筹资活动产生的现金流量净额		-	-5,637,245.41
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		7,162,837.30	2,521,920.61
加：期初现金及现金等价物余额		11,768,489.48	15,654,892.95
六、期末现金及现金等价物余额		18,931,326.78	18,176,813.56

法定代表人：郭剑主管会计工作负责人：刘军杰会计机构负责人：刘军杰

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

不适用

二、报表项目注释

洛娃日化（江苏）股份有限公司

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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：洛娃日化(江苏)股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）

成立日期：2011 年 12 月 20 日

统一社会信用代码：91320623586624995F

进出口企业代码：3200586624995

住所：江苏省如东经济开发区嘉陵江路北侧、庐山路西侧

法定代表人姓名：郭剑

注册资本：4,514.00 万元

实收资本：4,514.00 万元

公司类型：股份有限公司（中外合资）

经营范围：生产销售日用洗涤品、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）

2.公司历史沿革

根据如东县发展和改革委员会于 2011 年 11 月 22 日出具的县发改委关于核准攀柔莎(江苏)生物科技有限公司日用洗涤品、化妆品、包装瓶生产项目的通知(东发改外[2011]36 号)、如东县商务局于 2011 年 11 月 29 日出具的关于设立同意攀柔莎(江苏)生物科技有限公司的批复（东商资审[2011]150 号），本公司经江苏省南通市工商行政管理局批准（（06001031）外商投资公司设立登记[2011]第 12190002 号）于 2011 年 12 月 20 日取得工商营业执照，注册名称：攀柔莎(江苏)生物科技有限公司，企业类型：有限责任公司（外国法人独资），注册地：江苏省如东县经济开发区新区黄河路北侧附楼幢，注册号：320600400034611，外商投资企业批准证书文号：商外资苏府资字[2011]87455，法定代表人：彼得·承建·潘。经营范围：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；生产销售化妆品、日用洗涤品（限分公司经营）。经营年限：50 年。公司注册资本为 580 万美元，2012 年 1 月 10 日，股东美国攀柔莎企业集团有限公司出资 58.89 万美元，经南通晟达联合会计师事务所出具通晟会验字(2012)009 号验资报告审验。2012 年 1 月 20 日，股东美国攀柔莎企业集团有限公司出资 52.976 万美元，经南通晟达联合会计师事务所出具通晟会验字(2012)1-011 号验资报告审验。2012 年 2 月 21 日，股东美国攀柔莎企业集团有限公司出资 7 万美元，经南通晟达联合会计师事务所出具通晟会验字(2012)1-021 号验资报告审验。经过三次出资后，公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万美元）	比例	金额（万美元）	占注册资本比例
美国攀柔莎企业集团有限公司	580.00	100.00%	118.866	20.49%
合计	580.00	100.00%	118.866	20.49%

2012 年 7 月 12 日，股东美国攀柔莎企业集团有限公司出资 14.98 万美元，经南通晟达联合会计师事务所出具通晟会验字(2012)1-080 号验资报告审验。此次出资后，公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万美元）	比例	金额（万美元）	占注册资本比例

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万美元）	比例	金额（万美元）	占注册资本比例
美国攀柔莎企业集团有限公司	580.00	100.00%	133.846	23.077%
合计	580.00	100.00%	133.846	23.077%

2013年5月28日，经公司股东决定，根据修改后的公司章程以及南通市如东工商行政管理局外商投资公司准予变更登记通知书（（06230246）外商投资公司变更登记[2013]第05280001号），公司住所由江苏省如东县经济开发区新区黄河路北侧附楼幢变更为江苏省如东经济开发区嘉陵江路北侧、庐山路西侧。经营范围变更为：许可经营项目：无。一般经营项目：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；生产销售化妆品、日用洗涤品。

2014年8月20日，根据南通市如东工商行政管理局市场主体更换新版营业执照及规范经营范围的证明（（06230048）[2014]第0820000041号），公司更换新版营业执照，经营范围变更为：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；生产销售化妆品、日用洗涤品。（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）

2014年11月13日，根据公司股东决定以及修改后的公司章程，公司调整出资期限，由“自公司成立之日起两年内缴足”调整为“在公司经营期限内分期缴足”。

根据公司股东决定、修改后的公司章程、如东县商务局于2015年10月15日出具的关于同意攀柔莎(江苏)生物科技有限公司股权转让的批复（东商资审[2015]122号），以及如东县市场监督管理局出具的外商投资公司准予变更登记通知书（（06230202）外商投资公司变更登记[2015]第10210002号），公司原股东美国攀柔莎企业集团有限公司将其持有的90%股权转让给北京洛娃日化有限公司，将其持有的10%股权转让给彼得·承建·潘。同时，法人由彼得·承建·潘变更为朱文忠；原注册号由320600400034611更改为统一社会信用代码91320623586624995F；公司类型由有限责任公司（外国法人独资）变更为有限责任公司（中外合资）；股东由美国攀柔莎企业集团有限公司变更为北京洛娃日化有限公司和彼得·承建·潘，变更事项于2015年10月21日完成。变更后，公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万美元）	比例	金额（万美元）	占注册资本比例
北京洛娃日化有限公司	522.00	90.00%	120.4614	20.77%
彼得·承建·潘	58.00	10.00%	13.3846	2.31%
合计	580.00	100.00%	133.8460	23.08%

2015年10月21日北京洛娃日化有限公司和彼得·承建·潘签定股权转让协议，将彼得·承建·潘持有7.69%的股权转让给北京洛娃日化有限公司。根据公司股东会决定和修改后的

章程，公司补足注册资本，由北京洛娃日化有限公司出资，新增出资于 2015 年 10 月 21 日全部缴足，经南通瑞东会计师事务所有限公司出具通瑞会验[2015]009 号验资报告审验。增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万美元）	比例	金额（万美元）	占注册资本比例
北京洛娃日化有限公司	566.6154	97.69%	566.6154	97.69%
彼得·承建·潘	13.3846	2.31%	13.3846	2.31%
合计	580.0000	100.00%	580.0000	100.00%

2015 年 11 月 2 日，根据如东县市场监督管理局出具的外商投资公司准予变更登记通知书（（06230226）外商投资公司变更登记[2015]第 11020001 号），公司法人由朱文忠变更为郭剑。

2015 年 11 月 15 日北京洛娃日化有限公司分别与北京鸿方投资管理有限公司、如东优友投资管理中心（普通合伙）、如东升辉投资管理中心（普通合伙）、如东顺赢投资管理中心（普通合伙）签定股权转让协议，将其持有 15%的股权转让给北京鸿方投资管理有限公司、将其持有 10%的股权转让给如东优友投资管理中心（普通合伙）、将其持有 10%的股权转让给如东升辉投资管理中心（普通合伙）、将其持有 5%的股权转让给如东顺赢投资管理中心（普通合伙）。2015 年 11 月 25 日北京洛娃日化有限公司与北京洛娃日化控股有限公司签定股权转让协议，将其持有 57.69%的股权转让给北京洛娃日化控股有限公司。以上变更后，公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万美元）	比例	金额（万美元）	占注册资本比例
北京洛娃日化控股有限公司	334.6154	57.69%	334.6154	57.69%
北京鸿方投资管理有限公司	87.0000	15.00%	87.0000	15.00%
如东优友投资管理中心（普通合伙）	58.0000	10.00%	58.0000	10.00%
如东升辉投资管理中心（普通合伙）	58.0000	10.00%	58.0000	10.00%
如东顺赢投资管理中心（普通合伙）	29.0000	5.00%	29.0000	5.00%
彼得·承建·潘	13.3846	2.31%	13.385	2.31%
合计	580.0000	100.00%	580.0000	100.00%

2015 年 12 月 19 日，攀柔莎(江苏)生物科技有限公司召开董事会，会议同意将攀柔莎有限整体变更为股份有限公司，并决定以不高于 2015 年 10 月 31 日经审计确定的公司账面净资产值整体变更设立后的股份有限公司，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更进行了审验，并出具了亚会 B 验字（2015）351 号验资报告。贵公司 2016 年 1 月 29 日依法取得了南通市工商局核发统一社会信用代码 91320623586624995F 的《营业执

照》，注册资本为人民币 3,680 万元。

攀柔莎股份设立时，股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（人民币）	比例	金额（人民币）	占注册资本比例
北京洛娃日化控股有限公司	21,229,920.00	57.69%	21,229,920.00	57.69%
北京鸿方投资管理有限公司	5,520,000.00	15.00%	5,520,000.00	15.00%
如东优友投资管理中心（普通合伙）	3,680,000.00	10.00%	3,680,000.00	10.00%
如东升辉投资管理中心（普通合伙）	3,680,000.00	10.00%	3,680,000.00	10.00%
如东顺赢投资管理中心（普通合伙）	1,840,000.00	5.00%	1,840,000.00	5.00%
彼得·承建·潘	850,080.00	2.31%	850,080.00	2.31%
合计	36,800,000.00	100.00%	36,800,000.00	100.00%

2016 年 12 月 13 日召开攀柔莎(江苏)生物科技股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会决议同意向公司控股股东北京洛娃日化控股有限公司发行人民币普通股股票 8,340,000.00 股，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2016）0740 号验资报告审验，验证投资款 10,008,000.00 元，截止至 2016 年 12 月 31 日公司尚未进行工商变更登记并尚未获取股票发行股份登记函，2017 年 1 月 18 日获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2017]258 号股票发行股份登记函。贵公司 2017 年 3 月 13 日依法取得了南通市工商局核发统一社会信用代码 91320623586624995F 的《营业执照》，注册资本为人民币 4,514 万元。公司名称变更为洛娃日化（江苏）股份有限公司。以上变更后，公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（人民币）	比例	金额（人民币）	占注册资本比例
北京洛娃日化控股有限公司	29,569,920.00	65.51%	29,569,920.00	65.51%
北京鸿方投资管理有限公司	5,520,000.00	12.23%	5,520,000.00	12.23%
如东优友投资管理中心（普通合伙）	3,680,000.00	8.15%	3,680,000.00	8.15%
如东升辉投资管理中心（普通合伙）	3,680,000.00	8.15%	3,680,000.00	8.15%
如东顺赢投资管理中心（普通合伙）	1,840,000.00	4.08%	1,840,000.00	4.08%
彼得·承建·潘	850,080.00	1.88%	850,080.00	1.88%
合计	45,140,000.00	100.00%	45,140,000.00	100.00%

3. 公司架构

根据公司 2015 年 10 月 27 日董事会决议，同意成立洛娃日化（江苏）股份有限公司北京分公司，经北京市工商行政管理局批准，于 2015 年 11 月 23 日取得工商营业执照，统一社会信用代码：91110105MA00226T9M，于 2017 年 04 月 25 日经北京市工商行政管理局批准，

公司名称变更为洛娃日化（江苏）股份有限公司北京分公司。

4.行业性质

本公司属于制造业。

5.财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准报出，批准报出时间为 2017 年 8 月 28 日。

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内公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且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。

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；

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) 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：

	按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法
账龄分析法组合	账龄分析法

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、低值易耗品、包装物、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。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤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%

固定资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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	5%	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	
土地使用税	4 元	平方米	
房产税	1.2%	扣除 30%后的房产原值	
企业所得税	15%	应纳税所得额	

（2）税收优惠及批文：

根据财政部和国家税务总局于2012年5月25日颁发的财税[2012]39号“关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知”，公司实行增值税退（免）税政策。

公司于2016年11月30日获取高新技术企业证书，证书编号GR201632000829，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）

以下注释期末余额是指2017年6月30日余额，期初余额是指2016年12月31日余额，本期数是指2017年度1-6月金额，上期数是指2016年度1-6月金额。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,595.59	4,836.74
银行存款	18,927,259.85	11,761,181.40
其他货币资金	2,471.34	2,471.34
合计	18,931,326.78	11,768,489.48

（1）其中其他货币资金为支付宝账户余额。

（2）截至2017年6月30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. 应收账款

（1）应收账款按种类披露：

期末余额				
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	10,708,317.04	100.00	5.00	535,415.85

其中：账龄组合	10,708,317.04			
无风险组合				
合计	10,708,317.04	100.00	5.00	535,415.85
净值	10,172,901.19			

期初余额

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	40,559,416.12	100.00	5.00	2,027,970.81
其中：账龄组合	40,559,416.12	100.00	5.00	2,027,970.81
无风险组合				
合计	40,559,416.12	100.00	5.00	2,027,970.81
净值	38,531,445.31			

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

期末余额

账龄	金额	占余额比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
1 年以内	10,708,317.04	100.00	5.00	535,415.85
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	10,708,317.04	100.00	5.00	535,415.85
应收账款净额	10,172,901.19			

期初余额

账龄	金额	占余额比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
1 年以内	40,559,416.12	100.00	5.00	2,027,970.81
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				

账龄	金额	占余额 比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
合计	40,559,416.12	100.00	5.00	2,027,970.81
应收账款净额	38,531,445.31			

(3) 与关联方相关的应收账款情况如下：

单位名称（人）	期末余额余额	性质或内容
北京洛娃日化有限公司	10,518,016.86	货款

(4) 按欠款方归集的截至期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额（人民币）	占应收账款期末余额 的比例（%）	已计提坏账准备
北京洛娃日化有限公司	10,518,016.86	98.22	525,900.84
CAND M ENTERPRISES LIMITE(津巴布韦)	49,941.59	0.47	2,497.08
济南历下大润发商贸有限公司	137,508.19	1.28	6,875.41
京东店铺	2,850.40	0.03	142.52
合计	10,708,317.04	100.00	535,415.85

3. 预付账款

(1) 预付账款按账龄：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,059,790.41	98.99	2,463,433.43	99.58
1-2年	10,839.50	1.01	10,428.37	0.42
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	1,070,629.91	100.00	2,473,861.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末金额	占预付款项总 额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
济南历下大润发商贸有限公司	360,000.00	33.63	2016年	未到期
浙江赞宇新材有限公司	165,375.00	15.45	2017年	未到货
江苏汤姆包装机械有限公司	111,150.00	10.38	2017年	未到货
北京聚顺祥塑料制品有限公司	100,000.00	9.34	2017年	未到货

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
支付宝(中国)网络技术有限公司	54,995.51	5.14	2017 年	未到期
合计	791,520.51	73.94		

（3）期末预付款项无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4. 其他应收款

（1）其他应收款按账龄：

期末余额

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	3,773,296.77	100.00	5.00	188,664.84
其中：账龄组合	3,773,296.77	100.00	5.00	188,664.84
无风险组合				
合计	3,773,296.77	100.00	5.00	188,664.84
净值	3,584,631.93			

期初余额

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	218,042.77	100.00	5.36	11,686.94
其中：账龄组合	218,042.77	100.00	5.36	11,686.94
无风险组合				
合计	218,042.77	100.00	5.36	11,686.94
净值	206,355.83			

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

期末余额

账龄	金额	占余额比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
1 年以内	3,773,296.77	100.00	5.00	188,664.84
1-2 年				

账龄	金额	占余额 比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	3,773,296.77	100.00	5.00	188,664.84
其他应收款净额	3,584,631.93			

期初余额

账龄	金额	占余额 比例%	坏账准备	
			计提比例%	金额
1 年以内	202,346.70	92.80	5.00	10,117.34
1-2 年	15,696.07	7.20	10.00	1,569.60
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	218,042.77	100.00		11,686.94
其他应收款净额	206,355.83			

(3) 按欠款方归集的截至期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款总 额的比例%	坏账准备期末余 额
北京洛娃日化有限公司	3,565,497.90	质保金	1 年以内	94.49	178,274.90
支付宝(中国)网络技术有限 公司	110,000.00	质保金	1 年以内	2.92	5,500.00
合计	3,675,497.90			97.41	183,774.90

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,852,029.44		2,852,029.44	3,372,672.57		3,354,081.30
库存商品	4,984,609.38	18,591.27	4,966,018.11	1,674,094.15	18,591.27	1,674,094.15
委托加工物资	449,431.76		449,431.76	487,756.14		487,756.14
合计	8,286,070.58	18,591.27	8,267,479.31	5,534,522.86	18,591.27	5,515,931.59

注：公司期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

6. 固定资产及累计折旧

(1) 期末余额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.期初余额	10,815,034.41	1,414,436.07	257,799.66	71,380.33	476,439.75	13,035,090.22
2.本期增加额		277,251.92			14,491.31	291,743.23
购置		277,251.92			14,491.31	291,743.23
3.本期减少额						
4.期末余额	10,815,034.41	1,691,687.99	257,799.66	71,380.33	490,931.06	13,326,833.45
二、累计折旧						
1.期初余额	1,038,459.92	356,857.25	27,525.18	4,513.31	205,281.18	1,632,636.84
2.本期增加额	238,767.65	77,535.29	30,547.69	6,781.14	59,632.77	413,264.54
计提						
3.本期减少额						
4.期末余额	1,277,227.57	434,392.54	58,072.87	11,294.45	264,913.95	2,045,901.38
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加额						
3.本期减少额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	9,537,806.84	1,257,295.45	199,726.79	60,085.88	226,017.11	11,280,932.07
2、期初账面价值	9,776,574.49	1,057,578.82	230,274.48	66,867.02	271,158.57	11,402,453.38

(2) 截止期末余额，公司无暂时闲置的固定资产。

7. 无形资产

(1) 期末余额无形资产情况：

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,558,681.84	11,410.25	11,570,092.09
2.本期增加额		5,825.24	5,825.24
购置		5,825.24	5,825.24
3.本期减少额			
4.期末余额	11,558,681.84	17,235.49	11,575,917.33
二、累计摊销			
1.期初余额	709,560.99	8,722.18	718,283.17
2.本期增加额	119,997.12	811.51	120,808.63

项目	土地使用权	办公软件	合计
摊销	119,997.12	811.51	120,808.63
3.本期减少额			
4.期末余额	829,558.11	9,533.69	839,091.80
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加额			
3.本期减少额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,729,123.73	7,701.80	10,736,825.53
2、期初账面价值	10,849,120.85	2,688.07	10,851,808.92

8. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账准备超出税务标准	724,080.69	108,612.10	2,039,657.75	305,948.66
计提存货跌价准备超出税务标准	18,591.27	2,788.69	18,591.27	2,788.69
合计	742,671.96	111,400.79	2,058,249.02	308,737.35

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
应收账款	535,415.85	2,027,970.81
其他应收款	188,664.84	11,686.94
存货跌价准备	18,591.27	18,591.27
合计	742,671.96	2,058,249.02

(3) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,039,657.75		1,315,577.06		724,080.69
存货跌价准备	18,591.27				18,591.27
合计	2,058,249.02		1,315,577.06		742,671.96

9. 应付账款

(1) 应付账款按项目列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	8,129,144.71	11,022,091.00
工程款		
货运代理费	13,600.00	3,511,913.44
服务费		10,000.00
合计	8,142,744.71	14,544,004.44

(2) 按欠款方归集的截至期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占应付账款总额的比例%
无锡市利佳包装装潢有限公司	543,251.93	采购材料款	6.67
苏州钜盛塑胶科技有限公司	476,593.71	采购材料款	5.85
南通鑫荣包装用品有限公司	439,410.28	采购材料款	5.40
苏州子晨塑胶有限公司	413,729.25	采购材料款	5.08
广州市超群塑业有限公司	361,029.50	采购材料款	4.43
合计	2,234,014.67		27.43

10. 预收账款

(1) 预收账款按项目列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	269,263.77	180,168.92
合计	269,263.77	180,168.92

(2) 按欠款方归集的截至期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占应付账款总额的比例%
MY CHEMIST PTY LTD	124,154.17	货款	46.11
PANROSA ENTERPRISES INC.USA	57,619.05	货款	21.40
I-BILLION CORPORATION LIMITED	32,345.54	货款	12.01
林廷轩	20,717.00	货款	7.69
RAZAULKARIMBHUIYAN	15,999.00	货款	5.94
合计	250,834.76		93.15

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	846,194.04	2,014,505.54	2,572,879.58	287,820.00
离职后福利-设定提存计划		223,089.55	223,089.55	
合计	846,194.04	2,237,595.09	2,795,969.13	287,820.00

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	838,894.79	1,779,423.37	2,309,318.16	309,000.00
二、职工福利费	4,642.00	68,468.85	73,110.85	
三、社会保险费		129,901.35	129,901.35	
其中：医疗保险费		95,608.20	95,608.20	
工伤保险费		32,033.25	32,033.25	
生育保险费		2,259.90	2,259.90	
四、住房公积金		11,016.00	32,196.00	-21,180.00
五、工会经费及职工教育经费	2,657.25	25,695.97	28,353.22	
合计	846,194.04	2,014,505.54	2,572,879.58	287,820.00

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		216,723.95	216,723.95	
失业保险费		6,365.60	6,365.60	
合计		223,089.55	223,089.55	

12. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	112,700.96	1,042,271.08
企业所得税	133,507.43	-
城市维护建设税	1,370.00	47,787.14
房产税	26,555.07	26,555.07
土地使用税	52,065.10	52,065.10
个人所得税		-
印花税	2,061.90	8,339.50
教育费附加	822.00	28,672.29
地方教育附加	548.00	19,114.86
合计	329,630.46	1,224,805.04

13. 其他应付款

(1) 其他应付款按项目：

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,284,707.57	150,271.57
关联方资金	1,143,209.10	23,581,636.24
合计	4,427,916.67	23,731,907.81

(2) 账龄无超过一年的重要其他应付款。

(3) 按欠款方归集的截至期末余额较大余额的其他应付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占应付账款总额的比例%
南通大地物流有限公司	1,650,431.21	运费	37.27
北京京晋速通物流有限公司	1,098,591.49	运费	24.81
北京洛娃日化控股有限公司	880,000.00	拆借款	19.87
北京洛娃日化有限公司	260,568.09	展费	5.88
合计	3,889,590.79		87.83

(5) 与关联方相关的其他应付款情况如下：

单位名称（人）	期末余额	期初余额	性质或内容
北京洛娃日化控股有限公司	880,000.00	20,231,281.00	拆借款
北京洛娃日化有限公司	260,568.09	260,568.09	拆借款
洛娃科技实业集团有限公司	2,641.01	3,089,787.15	拆借款
合计	1,143,209.10	23,581,636.24	

14. 股本

(1) 股本变动情况

股东名称	2016年12月31日	本次增减变动（+、—）					2017年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,800,000.00	8,340,000.00					45,140,000.00

注 1：2015 年 12 月 19 日，攀柔莎(江苏)生物科技有限公司召开董事会，会议同意将攀柔莎有限整体变更为股份有限公司，并决定以不高于 2015 年 10 月 31 日经审计确定的公司账面净资产值整体变更设立后的股份有限公司，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更进行了审验，并出具了亚会 B 验字（2015）351 号验资报告。贵公司 2016 年 1 月 29 日依法取得了南通市工商局核发统一社会信用代码 91320623586624995F 的《营业执照》，注册资本为人民币 3,680 万元。

注 2：2016 年 12 月 13 日召开攀柔莎(江苏)生物科技股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会决议同意向公司控股股东北京洛娃日化控股有限公司发行人民币普通股股票 8,340,000.00 股，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具亚会 B 验字（2016）0740 号验资报告，验证投资款 10,008,000.00 元，截止至 2016 年 12 月 31 日公司尚未进行工商变更登记并尚未获取股票发行股份登记函，2017 年 1 月 18 日获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2017]258 号股票发行股份登记函。

15. 资本公积

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		1,668,000.00		1,668,000.00

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	829,993.70		386,792.45	443,201.25
合计	829,993.70	1,668,000.00	386,792.45	2,111,201.25

16. 盈余公积

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	444,925.74			444,925.74
合计	444,925.74			444,925.74

17. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,143,887.66	845,104.06
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	3,143,887.66	845,104.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	559,205.55	3,510,252.88
减：提取法定盈余公积		351,025.29
转作股本(资本)的普通股股利(利润)：		860,443.99
期末未分配利润	3,703,093.21	3,143,887.66

18. 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	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	19,166,808.66	13,450,858.80	45,174,245.54	32,972,370.55
其他业务	442,026.43	433,037.71	49,536.37	1,597.84
合计	19,608,835.09	13,883,896.51	45,223,781.91	32,973,968.39

(2) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本：

业务性质	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手部护理类	3,676,816.28	2,411,393.77	4,798,185.71	4,148,185.09
衣物护理类	6,874,828.25	4,874,382.26	36,029,934.24	25,184,777.48
头发护理类	1,559,421.96	1,071,169.00	1,976,524.60	1,582,491.10
肌肤护理类	613,406.86	404,799.76	1,361,073.40	1,101,902.00
其他	6,442,335.31	4,689,114.01	1,058,063.96	956,612.72
合计	19,166,808.66	13,450,858.80	45,223,781.91	32,973,968.39

(3) 主营业务收入按地区情况如下：

地区	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销收入	3,689,987.18	2,517,641.37	8,040,610.22	6,971,013.70
内销收入	15,476,821.48	10,933,217.43	37,183,171.69	26,002,954.69
合计	19,166,808.66	13,450,858.80	45,223,781.91	32,973,968.39

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

A. 2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占全年营业收入的比例 (%)
北京洛娃日化有限公司	15,703,494.77	80.08
Panrosa Enterprises, Inc. U.S.A.	3,644,182.71	18.58
C AND M ENTERPRISES LIMITE	50,175.93	0.26
济南历下大润发商贸有限公司	33,900.11	0.17
如东县沪马福利针织机械有限公司	2,970.09	0.02
合计	19,434,723.61	99.11

B. 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占全年营业收入的比例 (%)
北京旺盛隆科技发展有限公司	20,444,444.17	45.21
北京利柏威科贸有限公司	10,335,213.39	22.85
Panrosa Enterprises, Inc. U.S.A.	5,171,058.97	11.43
北京洛娃日化有限公司	3,923,468.51	8.68
如东优收商贸有限公司	2,241,025.68	4.96
合计	42,115,210.72	93.13

19. 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
城市维护建设税	31,668.11	14.36	43,254.02	50
教育费附加	19,000.86	8.61	25,952.64	30
地方教育附加	12,667.25	5.74	17,301.56	20
房产税	53,110.14	24.08		
土地使用税	104,130.20	47.21		
合计	220,576.56	100.00	86,508.22	100.00

20. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	158,604.78	2,554,083.14
差旅费	15,855.50	14,244.50
运输费	1,957,940.93	2,916,128.13
销售佣金		1,084,521.00
商检费	142,048.35	27,578.68
广告宣传费	117,925.11	142,277.60
业务招待费	5,284.00	239.90
其他	126,712.78	369,930.56
合计	2,524,371.45	7,109,003.51

21. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	559,844.97	1,182,003.41
招待费	19,415.77	28,921.84
办公费	64,646.96	10,267.30
差旅费	34,503.00	47,022.00
交通费	22,521.65	23,179.65
折旧费	167,866.20	132,225.73
摊销费	120,808.63	109,338.91
税费	6,111.80	146,032.98
中介机构费用	899,064.85	356,799.68
维修费	24,495.67	75,300.00
研发费用	1,298,766.16	
其他	183,316.73	358,353.71
合计	3,401,362.39	2,469,445.21

22. 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	84,840.00	99,368.08
减：利息收入	32,661.85	29,149.04
加：汇兑损失	31,297.99	
减：汇兑收益		54,513.53
手续费	9,367.17	7,051.52
合计	92,843.31	22,757.03

23. 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-1,315,577.06	664,479.54

存货跌价损失	-	-
合计	-1,315,577.06	664,479.54

24. 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
债务重组收入		
政府补助	77,200.00	35,000.00
其他	18,280.00	22,296.29
合计	95,480.00	57,296.29

其中政府补助包括：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
如东县发展和改革委员会奖励款			收益相关
如东县财政局奖励款	10,000.00		收益相关
如东县商务局奖励款	67,200.00	35,000.00	收益相关
合计	77,200.00	35,000.00	

25. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
处置非流动资产损失		
罚款、滞纳金	357.40	49,145.14
事故赔偿		
其他	6,434.99	20,205.44
合计	6,792.39	69,350.58

26. 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
本期所得税费用	133,507.43	471,391.44
递延所得税费用	197,336.56	
合计	330,843.99	471,391.44

27. 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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	32,661.85	29,149.04
备用金		
政府补贴	77,200.00	

其他往来款	5,030,837.62	2,489,046.43
收到供应商的往来款		22,200,000.00
合计	5,140,699.47	24,718,195.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
手续费	9,367.17	7,051.52
管理费用	1,875,296.01	1,101,273.43
销售费用	2,437,351.36	2,233,805.85
其他	17,833,924.22	2,468,900.80
合计	22,155,938.76	5,811,031.60

(3) 企业净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
净利润	559,205.55	1,414,174.28
加：资产减值准备	-1,315,577.06	997,524.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	413,264.54	297,529.87
无形资产摊销	120,808.63	109,338.91
长期待摊费用摊销	32,769.24	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	84,840.00	93,245.41
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）	197,336.56	
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）	-2,751,547.72	-4,728,882.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,383,499.91	17,602,639.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,069,704.64	6,247,509.71
其他	10,950,686.59	-4,166,603.81
经营活动产生的现金流量净额	7,605,581.60	1,7866,476.36
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：		

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
现金的期末余额	18,931,326.78	18,176,813.56
减:现金的期初余额	11,768,489.48	15,654,892.95
现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,162,837.30	2,521,920.61

(4) 现金和现金等价物的构成:

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现 金	18,931,326.78	18,176,813.56
其中：库存现金	1,595.59	6,399.74
可随时用于支付的银行存款	18,927,259.85	18,169,413.82
可随时用于支付的其他货币资金	2,471.34	1,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,931,326.78	18,176,813.56

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	北京洛娃日化控股有限公司	持有公司 65.51%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 81%的股权

2. 持有公司 5%以上股东

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
北京洛娃日化控股有限公司	29,569,920.00	65.51	29,569,920.00	65.51
北京鸿方投资管理有限公司	5,520,000.00	12.23	5,520,000.00	12.23
如东优友投资管理中心（普通合伙）	3,680,000.00	8.15	3,680,000.00	8.15
如东升辉投资管理中心（普通合伙）	3,680,000.00	8.15	3,680,000.00	8.15
合计	42,449,920.00	94.04	42,449,920.00	94.04

3. 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	洛娃科技实业集团有限公司	实际控制人控制的企业，胡克勤持有其 81%的股权
2	北京洛娃日化有限公司	实际控制人控制的企业，洛娃集团持有其 100%的股权
3	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

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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
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	郭剑	公司董事长
15	赵静文	公司董事
16	赵建利	公司董事
17	黄小燕	公司董事
18	彼得·承建·潘	公司董事
19	董雪梅	公司监事会主席
20	曹阿丹	公司监事
21	王爱东	公司监事
22	缪旭东	公司总经理
23	刘军杰	公司财务总监
24	吕晏	公司董事会秘书
25	潘绪贞	公司生产总监
26	焦世鹏	公司市场总监
27	赵洪帅	公司人力总监兼行政总监
28	Panrosa Enterprises, Inc. USA	彼得·承建·潘持有其 100% 的股权
29	攀柔莎（上海）生物科技有限公司	彼得·承建·潘持有其 100% 的股权
30	如东嘉和投资管理中心（普通合伙）	实际控制人投资的企业

4. 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。

5. 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	2017 年 1-6 月	2016 年度
采购原材料	北京洛娃日化有限公司	232,025.45	63,247.86

2015 年 9 月 15 日，关联方洛娃科技实业集团有限公司与攀柔莎（江苏）生物科技有限公司北京分

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。

(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	2017 年 1-6 月	2016 年度
销售商品	北京洛娃日化有限公司	18,373,088.88	30,842,115.84
销售商品	Panrosa Enterprises, Inc. USA	3,644,182.71	11,727,838.92

注：公司与 PANROSA ENTERPRISES, INC. USA 于 2016 年度、2017 年度交易产品主要为手部护理类、头部护理类产品。公司与北京洛娃日化有限公司于 2017 年度交易产品主要为手部护理类、衣物护理类产品。

(4) 报告期内公司未发生购买固定资产的关联交易。

(5) 报告期内公司未发生股权收购的关联交易。

(6) 报告期内无公司关联方担保行为。

(7) 关联方应收应付款项余额：

项目	款项性质	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	货款	北京洛娃日化有限公司	10,518,016.86	22,162,619.20
应收账款	货款	Panrosa Enterprises, Inc. USA		2,977,037.48
预收账款	货款	Panrosa Enterprises, Inc. USA	57,619.05	2,977,037.48
其他应付款	拆借款、投资款	北京洛娃日化控股有限公司	880,000.00	20,231,281.00
其他应付款	拆借款	北京洛娃日化有限公司	260,568.09	260,568.09
其他应收款	质保金	北京洛娃日化有限公司	3,565,497.90	
其他应付款	拆借款	洛娃科技实业集团有限公司	2,641.01	3,089,787.15

(9) 报告期内公司与关联方资金拆借金额：

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	北京洛娃日化有限公司	260,568.09	70,340.28	70,340.28	260,568.09
其他应付款	北京洛娃日化控股有限公司	10,223,281.00		9,343,281.00	880,000.00
其他应付款	洛娃科技实业集团有限公司	3,089,787.15	84,840.00	3,171,986.14	2,641.01

七、 资产负债表日后事项

公司拟向洛娃集团以定向发行股份的形式购买其持有的北京洛娃日化有限公司 100% 股权，交易价格 50,923.00 万元，公司拟向洛娃集团定向发行股份的价格为 1.20 元/股，共计向交易对方发行 424,358,333 股，此事项已经第一届董事会第十三次会议通过，后续事项正在

进行中。

八、 或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

九、 承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

十、 其他重要事项

截止期末余额，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

（一）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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于母公司的净利润	559,205.55	1,414,174.28
减：非流动资产处置损益		
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）	77,200.00	
债务重组损益		19,760.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,487.61	-69,154.14
其他		35,000.00
非经常性项目合计	88,687.61	-14,385.14
减：所得税影响额	13,303.14	-3,596.29
少数股东损益影响额(税后)		
非经常性损益影响净额	75,384.47	-10,788.85
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	483,821.08	1,424,963.13

（二）净资产收益率和每股收益

2017 年 1-6 月利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.01	0.01

2016 年 1-6 月利润	加权平均净资产收	每股收益
----------------	----------	------

	益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.04	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.04	

洛娃日化(江苏)股份有限公司

二零一七年八月二十八日