



中顺洁柔纸业股份有限公司

C&S PAPER CO.,LTD.

(深交所证券代码: 002511)

2014 年半年度财务报告

2014 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	788,007,581.17	993,648,166.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	52,345,963.91	65,121,942.10
应收账款	256,026,660.28	335,292,027.06
预付款项	42,236,834.15	19,102,608.15
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	9,243,424.22	7,474,346.71
买入返售金融资产		
存货	652,668,196.85	602,006,488.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	138,638,182.05	144,514,402.24
流动资产合计	1,939,166,842.63	2,167,159,981.67
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	1,498,823,200.78	1,411,238,587.33
在建工程	787,603,971.66	686,693,694.28
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	155,346,891.05	157,334,920.34
开发支出		
商誉	64,654.15	64,654.15
长期待摊费用	2,654,981.33	575,837.82
递延所得税资产	31,399,942.09	31,666,703.35
其他非流动资产	37,237,140.98	38,124,791.96
非流动资产合计	2,513,130,782.04	2,325,699,189.23
资产总计	4,452,297,624.67	4,492,859,170.90
流动负债：		
短期借款	134,207,498.91	182,014,753.88
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		13,785,881.20
应付账款	302,246,825.00	260,556,421.31
预收款项	29,922,027.44	43,287,424.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,770,465.87	31,318,755.53
应交税费	21,587,600.90	24,087,893.15
应付利息	14,649,954.81	37,599,454.79
应付股利		
其他应付款	168,252,023.08	175,863,013.21

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		
一年内到期的非流动负债	126,934,634.22	87,423,210.49
其他流动负债		
流动负债合计	817,571,030.23	855,936,808.02
非流动负债：		
长期借款	462,290,657.63	488,088,578.27
应付债券	825,607,588.00	825,047,905.84
长期应付款	8,807,123.03	21,466,962.83
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,540,993.19	19,994,600.33
非流动负债合计	1,316,246,361.85	1,354,598,047.27
负债合计	2,133,817,392.08	2,210,534,855.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	405,600,000.00	312,000,000.00
资本公积	1,355,477,414.05	1,449,077,414.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,660,188.52	24,660,188.52
一般风险准备		
未分配利润	532,742,630.02	496,586,713.04
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,318,480,232.59	2,282,324,315.61
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,318,480,232.59	2,282,324,315.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,452,297,624.67	4,492,859,170.90

法定代表人：邓颖忠

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：韦丽丽

2、母公司资产负债表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	424,383,695.71	576,588,968.60
交易性金融资产		
应收票据	5,232,000.00	
应收账款	197,433,483.36	221,536,877.38
预付款项	198,740,048.72	213,178,152.88
应收利息		
应收股利		
其他应收款	382,086,625.46	257,972,121.15
存货	92,688,249.74	123,578,962.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,499,985.10	15,294,648.04
流动资产合计	1,311,064,088.09	1,408,149,730.07
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,181,757,496.58	1,181,757,496.58
投资性房地产		
固定资产	217,235,102.63	231,774,066.33
在建工程	648,805.58	225,292.80
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	29,287,471.81	29,797,119.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,731,821.49	3,000,427.50

其他非流动资产	4,209,218.26	1,842,992.26
非流动资产合计	1,435,869,916.35	1,448,397,394.86
资产总计	2,746,934,004.44	2,856,547,124.93
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		13,014,000.00
应付账款	25,346,287.46	39,196,347.93
预收款项	4,407,465.59	17,757,084.32
应付职工薪酬	5,213,742.91	15,513,357.05
应交税费	-414,282.45	778,387.01
应付利息	14,649,954.81	37,599,454.79
应付股利		
其他应付款	6,653,051.45	6,051,463.11
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	55,856,219.77	149,910,094.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	825,607,588.00	825,047,905.84
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	825,607,588.00	825,047,905.84
负债合计	881,463,807.77	974,958,000.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	405,600,000.00	312,000,000.00
资本公积	1,323,928,240.23	1,417,528,240.23
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,538,854.24	24,538,854.24
一般风险准备		

未分配利润	111,403,102.20	127,522,030.41
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,865,470,196.67	1,881,589,124.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,746,934,004.44	2,856,547,124.93

法定代表人：邓颖忠

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：韦丽丽

3、合并利润表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,128,670,640.74	1,139,203,737.51
其中：营业收入	1,128,670,640.74	1,139,203,737.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,086,384,391.92	1,029,410,236.12
其中：营业成本	798,393,707.19	769,872,151.32
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		
营业税金及附加	2,979,670.52	4,683,723.75
销售费用	177,790,855.65	161,707,358.22
管理费用	78,981,208.24	71,398,912.22
财务费用	29,848,964.98	20,858,502.23
资产减值损失	-1,610,014.66	889,588.38
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		

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）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,286,248.82	109,793,501.39
加：营业外收入	11,452,066.63	6,942,668.93
减：营业外支出	246,464.59	6,644,309.74
其中：非流动资产处置损失	215,433.92	5,276,483.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,491,850.86	110,091,860.58
减：所得税费用	17,335,933.88	28,548,295.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,155,916.98	81,543,564.75
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	36,155,916.98	81,521,896.01
少数股东损益		21,668.74
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.20
（二）稀释每股收益	0.09	0.20
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	36,155,916.98	81,543,564.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,155,916.98	81,521,896.01
归属于少数股东的综合收益总额		21,668.74

法定代表人：邓颖忠

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：韦丽丽

4、母公司利润表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	179,458,130.48	425,430,587.76
减：营业成本	160,187,716.83	377,082,211.34
营业税金及附加	283,955.39	1,459,459.71
销售费用	5,322,661.83	4,463,303.64

管理费用	19,310,888.90	32,168,080.98
财务费用	10,140,958.51	7,786,098.34
资产减值损失	80,670.01	78,883.89
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		35,400.73
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）	-15,868,720.99	2,427,950.59
加：营业外收入	197,839.14	2,905,470.17
减：营业外支出	179,440.35	1,915,822.06
其中：非流动资产处置损失	155,192.46	646,340.19
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-15,850,322.20	3,417,598.70
减：所得税费用	268,606.01	836,361.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-16,118,928.21	2,581,237.30
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-16,118,928.21	2,581,237.30

法定代表人：邓颖忠

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：韦丽丽

5、合并现金流量表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

单位：元

项目	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	1,289,183,438.74	1,197,638,764.12
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	195,114.27	1,894,353.78
收到其他与经营活动有关的现金	48,030,759.79	72,946,856.42
经营活动现金流入小计	1,337,409,312.80	1,272,479,974.32
购买商品、接受劳务支付的现金	905,094,831.94	971,915,659.37
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	101,941,966.65	101,822,321.43
支付的各项税费	53,328,019.83	89,699,379.51
支付其他与经营活动有关的现金	143,500,571.37	163,466,050.06
经营活动现金流出小计	1,203,865,389.79	1,326,903,410.37
经营活动产生的现金流量净额	133,543,923.01	-54,423,436.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,303,000.00	3,336,870.07
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		3,107,117.41
投资活动现金流入小计	1,303,000.00	6,443,987.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,977,871.96	390,738,554.23
投资支付的现金		8,000,000.00

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		12,653,757.05
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,977,871.96	411,392,311.28
投资活动产生的现金流量净额	-221,674,871.96	-404,948,323.80
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	205,523,375.46	572,911,235.11
发行债券收到的现金		824,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,110,382.56	6,871,935.00
筹资活动现金流入小计	211,633,758.02	1,403,983,170.11
偿还债务支付的现金	242,804,681.59	690,620,507.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,236,029.96	41,612,533.68
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	14,579,434.86	14,579,434.86
筹资活动现金流出小计	322,620,146.41	746,812,475.64
筹资活动产生的现金流量净额	-110,986,388.39	657,170,694.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-412,865.80	-74,877.26
五、现金及现金等价物净增加额	-199,530,203.14	197,724,057.36
加：期初现金及现金等价物余额	964,651,376.50	709,730,684.67
六、期末现金及现金等价物余额	765,121,173.36	907,454,742.03

法定代表人：邓颖忠

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：韦丽丽

6、母公司现金流量表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

单位：元

项目	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	220,074,052.98	476,657,328.54

收到的税费返还	195,114.27	1,894,353.78
收到其他与经营活动有关的现金	19,588,755.60	148,097,737.98
经营活动现金流入小计	239,857,922.85	626,649,420.30
购买商品、接受劳务支付的现金	141,715,653.82	425,533,668.37
支付给职工以及为职工支付的现金	27,292,847.08	36,104,161.62
支付的各项税费	2,760,098.48	14,376,404.96
支付其他与经营活动有关的现金	150,156,963.05	152,195,452.47
经营活动现金流出小计	321,925,562.43	628,209,687.42
经营活动产生的现金流量净额	-82,067,639.58	-1,560,267.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,303,000.00	294,088.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,303,000.00	10,294,088.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,304,210.64	12,123,832.82
投资支付的现金		20,683,100.00
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	5,304,210.64	32,806,932.82
投资活动产生的现金流量净额	-4,001,210.64	-22,512,844.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,912,686.03	166,274,591.89
发行债券收到的现金		824,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,841,375.07	5,402,344.20
筹资活动现金流入小计	5,754,061.10	995,876,936.09
偿还债务支付的现金	21,927,715.31	463,414,246.81
分配股利、利润或偿付利息支付	45,982,560.37	35,827,257.71

的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	67,910,275.68	499,241,504.52
筹资活动产生的现金流量净额	-62,156,214.58	496,635,431.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-138,833.02	163,761.34
五、现金及现金等价物净增加额	-148,363,897.82	472,726,080.97
加：期初现金及现金等价物余额	567,061,993.28	166,074,518.55
六、期末现金及现金等价物余额	418,698,095.46	638,800,599.52

法定代表人：邓颖忠

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：韦丽丽

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	312,000,000.00	1,449,077,414.05			24,660,188.52		496,586,713.04		2,282,324,315.61	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	312,000,000.00	1,449,077,414.05			24,660,188.52		496,586,713.04		2,282,324,315.61	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	93,600,000.00	-93,600,000.00					36,155,916.98		36,155,916.98	
（一）净利润							36,155,916.98		36,155,916.98	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							36,155,916.98		36,155,916.98	
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	93,600,000.00	-93,600,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	93,600,000.00	-93,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	405,600,000.00	1,355,477,414.05			24,660,188.52		532,742,630.02			2,318,480,232.59

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	208,000,000.00	1,557,695,277.65			24,660,188.52		411,851,491.15		3,360,467.66	2,205,567,424.98
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	208,000,000.00	1,557,695,277.65			24,660,188.52		411,851,491.15	3,360,467.66	2,205,567,424.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,000,000.00	-108,617,863.60					84,735,221.89	-3,360,467.66	76,756,890.63
（一）净利润							115,935,221.89	21,668.74	115,956,890.63
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							115,935,221.89	21,668.74	115,956,890.63
（三）所有者投入和减少资本		-4,617,863.60						-3,382,136.40	-8,000,000.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-4,617,863.60						-3,382,136.40	-8,000,000.00
（四）利润分配							-31,200,000.00		-31,200,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,200,000.00		-31,200,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	104,000,000.00	-104,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,000,000.00	-104,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	312,000,000.00	1,449,077,414.05			24,660,188.52		496,586,713.04			2,282,324,315.61
----------	----------------	------------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--	------------------

法定代表人：邓颖忠

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：韦丽丽

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	312,000,000.00	1,417,528,240.23			24,538,854.24		127,522,030.41	1,881,589,124.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	312,000,000.00	1,417,528,240.23			24,538,854.24		127,522,030.41	1,881,589,124.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,600,000.00	-93,600,000.00					-16,118,928.21	-16,118,928.21
（一）净利润							-16,118,928.21	-16,118,928.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-16,118,928.21	-16,118,928.21
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转	93,600,000.00	-93,600,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	93,600,000.00	-93,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	405,600,000.00	1,323,928,240.23			24,538,854.24		111,403,102.20	1,865,470,196.67

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	208,000,000.00	1,521,528,240.23			24,538,854.24		169,049,688.04	1,923,116,782.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	208,000,000.00	1,521,528,240.23			24,538,854.24		169,049,688.04	1,923,116,782.51
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	104,000,000.00	-104,000,000.00					-41,527,657.63	-41,527,657.63
(一) 净利润							-10,327,657.63	-10,327,657.63
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-10,327,657.63	-10,327,657.63
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								

3. 其他								
(四) 利润分配							-31,200,000.00	-31,200,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,200,000.00	-31,200,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	104,000,000.00	-104,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,000,000.00	-104,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	312,000,000.00	1,417,528,240.23			24,538,854.24		127,522,030.41	1,881,589,124.88

法定代表人：邓颖忠

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：韦丽丽

三、公司基本情况

中顺洁柔纸业股份有限公司是由中山市中顺纸业制造有限公司全体股东作为发起人，以中顺纸业有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司已于2008年12月31日在广东省工商行政管理局注册登记并取得了注册号为442000400013713 的企业法人营业执照，股本为人民币12,000.00万元，法定代表人为邓颖忠。

2010年11月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1539号”文《关于核准中顺洁柔纸业股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）40,000,000股，每股面值1元，公开发行后股本变更为人民币160,000,000.00元。

2012年5月22日公司召开了2011年年度股东大会，审议通过了《关于2011年度利润分配方案的议案》，以截至2011年末总股本160,000,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增3股，变更后的注册资本为人民币208,000,000.00元。

2013年6月3日公司召开了2012年年度股东大会，审议通过了《关于2012年度利润分配方案的议案》，以截至2012年末总股本208,000,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增5股，变更后的注册资本为人民币312,000,000.00元。

根据公司2013年度股东大会决议，以公司2013年12月31日的总股本31,200万股为基数，以资本公积金

向全体股东每10股转增3股。该利润分配方案已于2014年6月5日实施完毕，且已于8月13日完成相关工商变更登记。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本财务报表附注的披露同时也遵照了中国证券监督管理委员会2010年修订的《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（2010年修订）》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买

方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

不适用

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵消母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

(2) 外币财务报表的折算

对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

在进行外币报表折算时，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折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、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。

(1) 金融工具的分类

金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

(1) 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；

(2) 持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

(3) 应收款项：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

(4) 可供出售金融资产。

金融负债的分类：

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

(3) 金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

② 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，应当按照成本计量。

③ 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列

两项金额之中的较高者进行后续计量：

按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。本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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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
额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万的应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
信用期内	2.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	如果有迹象表明某项应收账款的可收回性与该账龄段其它应收款款项存在明显差别，导致该项应收账款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备（如涉及款项、客户信用状况恶化的应收款项）。
坏账准备的计提方法	坏账准备的计提方法根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

日常核算存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料包装物发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

(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

期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

②以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

① 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

④投资人投入的长期股权投资，投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑤以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

⑥以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

长期股权投资的后续计量

①本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

②对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

长期股权投资的收益确认方法

①采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当公司直接或通过子公司间接拥有被资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

14、投资性房地产

不适用

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在

租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。

在租赁期开始日，承租人应当将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租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

-固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%，外商投资企业的残值率为 10%）确定其折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年、30 年	5%、10%	3.00%、3.17%、4.50%
机器设备	10 年、14 年	5%、10%	6.43%、6.79%、9.00%
运输设备	5 年、8 年、14 年	5%、10%	6.43%、6.79%、11.25%、18%
办公设备	5 年、8 年	5%、10%	11.25%、11.88%、18%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- ④已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

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。

(2) 借款费用资本化期间

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

18、生物资产

不适用

19、油气资产

不适用

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定期限	按照取得土地使用权证的期限
商标权	10 年	按照取得商标权的合同使用年限
其他无形资产	5-10 年	按受益年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

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

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研发阶段的研发支出，于发生时直接计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

(1) 预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

25、回购本公司股份

不适用

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

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，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- ①收入金额能够可靠计量；
- ②相关经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

27、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认。②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a 该项交易不是企业合并；b 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

不适用

(3) 售后租回的会计处理

公司将售后租回业务定义为具备资质的租赁公司向本公司提供融资的一种方式，并以相应设备作为该融资的抵押担保物。

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

31、资产证券化业务

不适用

32、套期会计

不适用

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否
不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否
不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否
不适用

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否
不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否
不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否
不适用

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	纸品及原料销售额	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、累进税率
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公 司 名 称	税 率	备注
中顺洁柔纸业股份有限公司	25%	
江门中顺纸业有限公司	15%	
中顺洁柔(湖北)纸业有限公司	25%	
中顺洁柔(四川)纸业有限公司	25%	
浙江中顺纸业有限公司	25%	
中山市中顺商贸有限公司	25%	
孝感市中顺洁柔商贸有限公司	25%	
成都中顺纸业有限公司	25%	
杭州洁柔商贸有限公司	25%	
上海惠聪纸业有限公司	25%	
北京中顺洁柔纸业有限公司	25%	
中顺国际纸业有限公司	16.5%	1
江门中顺洁柔纸业有限公司	25%	
中山市中顺洁柔贸易有限公司	25%	
中顺洁柔(中山)纸业有限公司	25%	
中顺洁柔(香港)有限公司	16.5%	1
中顺洁柔(云浮)纸业有限公司	25%	
中顺洁柔(云浮)商贸有限公司	25%	
中顺洁柔(澳门)有限公司	累进税率	2

注：(1) 中顺国际纸业有限公司和中顺洁柔(香港)有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率为16.5%。

(2) 中顺洁柔(澳门)有限公司为依澳门法律设立的澳门公司，适用澳门税法，所得补充税采用累进税率。

2、税收优惠及批文

企业所得税

江门中顺于2012年11月26日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201244000737的《高新技术企业证书》，江门中顺被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，江门中顺2012年度至2014年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
江门中 顺纸业 有限公司*a	有限公 司	广东江 门	生活用 纸品生 产销售	USD1,5 30 万	生产销 售高档 生活用 纸	152,751 ,999.58		75.00%	100.00 %	是			
浙江中 顺纸业 有限公司*b	有限公 司	浙江嘉 兴	生活用 纸品生 产销售	RMB6,5 00 万	生产销 售高档 生活用 纸	67,160, 809.06		75.00%	100.00 %	是			
江门中 顺洁柔 纸业有 限公司*c	有限公 司	广东江 门	生活用 纸品生 产销售	RMB 15,033. 97 万	生产销 售高档 生活用 纸、货 物进出 口业务	605,644 ,287.41		100.00 %	100.00 %	是			
中顺洁 柔（香 港）有 限公司	有限公 司	香港上 环	纸浆的 采购	HKD1 万	纸浆的 采购	8,791.0 0		100.00 %	100.00 %	是			

*d													
中顺洁柔（云浮）纸业有限公司*e	有限公司	广东云浮	生活用纸品生产销售	RMB1.32 亿	生产销售高档生活用纸	132,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
中顺洁柔（云浮）商贸有限公司*f	有限公司	广东云浮	批发纸、木浆	RMB3,000 万	批发纸、木浆	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
中顺洁柔（澳门）有限公司*g	有限公司	澳门	批发、贸易	MOP2.5 万	批发、贸易	20,208.68		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

*a、2004年2月，根据江门市新会区对外贸易经济合作局下达的新外经贸[2004]14号《关于设立合资经营江门中顺纸业有限公司的批复》和广东省人民政府商外资粤新合资证字[2004]0003号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，本公司和（香港）中顺公司共同出资组建了江门中顺，本公司持有其55%的股权，香港中顺持有其45%的股权。

2005年7月，根据江门市新会区对外贸易经济合作局外经贸[2005]116号《关于合资企业江门中顺纸业有限公司增加投资的批复》和广东省人民政府商外资粤新合资证字[2004]0003号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，江门中顺增加注册资本至1180万美元，同时变更股权结构。此次股权变更后，本公司持有江门中顺44.75%的股权，香港中顺持有江门中顺55.25%的股权。

2007年6月，根据江门市新会区对外贸易经济合作局外经贸[2007]80号《关于合资企业江门中顺纸业有限公司股权转让及增加注册资本的批复》和广东省人民政府商外资粤新合资证字[2004]0003号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，江门中顺增加注册资本至1530万美元、同时变更股权结构。此次股权变更后本公司持有江门中顺75%的股权，香港中顺持有江门中顺25%的股权。

2010年7月，根据江门市新会区对外贸易经济合作局出具“新外经贸资【2010】78号”《关于合资企业江门中顺纸业有限公司股权转让的批复》，香港中顺将其持有的江门中顺25%股权转让给中顺国际。此次股权变更后本公司持有江门中顺75%的股权，中顺国际持有江门中顺25%的股权。

*b、2006年9月，根据嘉兴港区开发建设管理委员会嘉港区[2006]160号《关于同意设立合资经营（港资）企业浙江中顺纸业有限公司及该公司合同、章程的批复》和浙江省人民政府商外资浙府资嘉字[2006]03517号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，江门中顺、香港中顺、广州市佳畅贸易有限公司（以下简称“佳畅贸易”）和常德益嘉贸易有限公司（原名为常德益嘉纸业有限公司，以下简称“益嘉贸易”）共同出资组建了浙江中顺，江门中顺持有其61.20%的股权，香港中顺持有其25.00%的股权，佳畅贸易持有其9.20%的股权，益嘉贸易持有其4.60%的股权。

2007年12月，浙江中顺变更股权结构，原股东佳畅贸易、益嘉贸易、江门中顺将其持有的股权全部转让给本公司。此次股权变更后本公司持有浙江中顺75%的股权，香港中顺持有浙江中顺25%的股权。

2010年8月，根据嘉兴港开发区建设管理委员会出具“嘉港区【2010】178号”《关于同意浙江中顺纸业有限公司股权转让的批复》，香港中顺将其持有浙江中顺25%的股权转让给中顺国际。此次股权变更后本公司持有浙江中顺75%的股权，中顺国际持有浙江中顺25%的股权。

*c、2009年8月，江门中顺洁柔纸业有限公司组建成立，注册资本为人民币2,000.00万元；2010年，根据中顺洁柔纸业股

份有限公司股东会决议，同意使用25,000.00万元对江门洁柔进行增资，其中10,000.00万元作为增加注册资本。已取得变更后的营业执照。

2011年7月，根据中顺洁柔纸业股份有限公司第一届董事会第二十五次会议决议，同意使用募集资金33,000.00万元对全资子公司江门洁柔进行增资，其中3,000.00万元计入注册资本，剩下30,000.00万元计入资本公积。已取得变更后的营业执照。

2012年12月，根据中顺洁柔纸业股份有限公司第二届董事会第十次会议决议，同意使用募集资金 1,526,169.49 元对全资子公司江门洁柔增资，其中339,660.81 元计入注册资本，剩下1,186,508.68 元计入资本公积。已取得变更后的营业执照。

*d、2009年12月，中顺洁柔（香港）有限公司组建成立，注册资本为港币1万元。2010年5月，中顺国际纸业有限公司认购了中顺洁柔（香港）对外发行的全部股份，成为其唯一股东。

*e、2012年7月，根据中顺洁柔纸业股份有限公司第二届董事会第六次会议决议，审议通过《关于投资设立全资子公司并实施建设高档生活用纸项目的议案》，拟设立中顺洁柔（云浮）纸业有限公司（以下简称“云浮中顺”）。2012年8月，公司以人民币4500万元出资设立云浮纸业，并于2012年12月以人民币8700万元对云浮纸业进行增资，增资后的云浮纸业注册资本为人民币132,000,000.00元。已取得变更后的营业执照。

*f、2012年7月，根据中顺洁柔纸业股份有限公司第二届董事会第六次会议决议，审议通过《关于设立全资子公司的议案》，拟设立中顺洁柔（云浮）商贸有限公司。2012年9月，公司以人民币3000万元出资设立云浮商贸，已获取营业执照。

*g、根据2013年8月21日中顺洁柔纸业股份有限公司第二届董事会第十八次会议审议过的《关于中顺洁柔（香港）有限公司出资设立子公司的议案》及2013年9月13日中顺洁柔纸业股份有限公司第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于澳门设立公司增加投资主体的议案》，公司拟设立中顺洁柔（澳门）有限公司。2013年12月，公司出资设立澳门中顺。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中山市中顺商贸有限公司*a	有限公司	广东中山	销售	RMB7,500万	批发纸用品、纸类制品（印	73,629,042.90		100.00%	100.00%	是			

					刷除外)、木浆等								
孝感市中顺洁柔商贸有限公司*b	有限公司	湖北孝感	销售	RMB3300万	销售纸用品等	33,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京中顺洁柔纸业股份有限公司*c	有限公司	北京	销售	RMB2200万	销售日用品、日用百货	22,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
成都中顺纸业股份有限公司*d	有限公司	四川彭州	销售	RMB100万	销售生活用纸等	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
杭州洁柔商贸有限公司*e	有限公司	浙江杭州	销售	RMB200万	批发零售	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海惠聪纸业股份有限公司*f	有限公司	上海	销售	RMB2.800万	生活用纸销售	510,000.00		100.00%	100.00%	是			
中顺洁柔(湖北)纸业股份有限公司*g	有限公司	湖北孝感	销售	HKD5,000万	生产销售高档生活用纸	54,787,997.17		75.00%	100.00%	是			
中顺国际纸业股份有限公司*h	有限公司	中国香港	销售	HKD1万	纸品销售	48,170,611.37		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

*a、1998年11月，邓颖忠和莫淑琳共同出资组建了中顺商贸，注册资本为人民币1000万元。2007年12月，原股东邓颖忠和莫淑琳将所持有的中顺商贸的全部股权转让给本公司，并于当月完成变更登记。2008年4月，本公司对中顺商贸增资，增资后的中顺商贸注册资本变更为人民币2500万元。

2011年12月，根据中顺洁柔纸业股份有限公司第二届董事会第一次会议决议，同意公司以自有资金人民币5000万元对中顺商贸进行增资，增资后的中顺商贸注册资本变更为人民币7500万元，已取得营业执照。

*b、2007年7月，中顺商贸在孝感市设立全资子公司孝感市中顺洁柔商贸有限公司（以下简称“孝感中顺”），注册资本

人民币300万元。

2012年3月,中顺商贸以人民币3000万元对全资子公司孝感中顺进行增资,增资后的孝感中顺注册资本变更为人民币3300万元,已取得营业执照。

*c、2007年8月,中顺商贸在北京市设立全资子公司北京中顺洁柔纸业有限公司(以下简称“北京中顺”),注册资本人民币200万元。

2012年4月,中顺商贸以人民币2000万元对全资子公司北京中顺进行增资,增资后的北京中顺注册资本变更为人民币2200万元,已取得营业执照。

*d、2007年10月,中顺商贸在彭州市设立全资子公司成都中顺纸业有限公司,注册资本人民币100万元。

*e、2007年11月,中顺商贸在杭州市设立全资子公司杭州洁柔商贸有限公司,注册资本人民币200万元。

*f、2001年11月,深圳市博都实业发展有限公司与广东中顺纸业集团有限公司共同出资组建了上海中顺纸业有限公司,专门负责开拓上海生活用纸市场。组建时公司注册资本为100万元,其中深圳市博都实业发展有限公司出资51万元,占51%股权;中顺集团出资49万元,占49%股权。

经多次增资及股权转让后,上海中顺纸业有限公司更名为上海惠聪纸业有限公司并成为中顺商贸的全资子公司。

*g、2004年9月,根据孝感市对外贸易经济合作局出具的孝外经贸资[2004]52号《关于设立合资经营湖北中顺鸿昌纸业有限公司的批复》和湖北省人民政府商外资鄂审字[2004]7810号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,香港中顺和湖北鸿昌科贸实业有限公司(以下简称“鸿昌科贸”)共同出资组建了湖北中顺鸿昌纸业有限公司。

2006年6月,经孝感市商务局孝商务资[2006]25号《关于湖北中顺鸿昌纸业有限公司投资者股权转让及董事会成员变更的批复》批准,鸿昌科贸将其持有的湖北中顺股权中的40%转让给中顺集团。

2006年9月,经孝感市商务局孝商务资[2006]39号《关于合资经营湖北中顺鸿昌纸业有限公司增加投资总额及注册资本、调整出资比例的批复》批准,湖北中顺注册资本增加至5000万港币。

2007年7月,经孝感市商务局孝商务资[2007]65号《关于合资经营湖北中顺鸿昌纸业有限公司投资者股权转让及变更董事会成员的批复》批准,香港中顺将其持有的湖北中顺股权中的8%转让给本公司,中顺集团将其持有的湖北中顺62%股权全部转让给本公司。

2010年8月,根据孝感市商务局出具“孝商务资【2010】37号”《关于同意湖北中顺鸿昌纸业纸业有限公司投资者股权转让的批复》,香港中顺将其持有的湖北中顺25%股权转让给中顺国际。此次股权变更后本公司持有湖北中顺70%的股权,中顺国际持有湖北中顺25%的股权,鸿昌科贸持有湖北中顺5%的股权。

2013年3月22日,公司与鸿昌科贸签订了《湖北中顺鸿昌纸业有限公司股权转让协议》,以800万元收购鸿昌科贸持有的湖北中顺5%股权。收购后,本公司持有湖北中顺75%的股权,中顺国际持有湖北中顺25%的股权。

2013年6月,湖北中顺名称由“湖北中顺鸿昌纸业有限公司”变更为“中顺洁柔(湖北)纸业有限公司”。

*h、2006年6月,中顺纸业(维尔京)有限公司出资成立中顺国际,注册资本为港币1万元。2009年6月,根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸合函[2009]3号《转发省外经贸厅关于核准中山市中顺商贸有限公司在香港设立中顺国际纸业有限公司的复函》和中华人民共和国[2009]商合境外投资证字第000559号批准证书,原股东中顺纸业(维尔京)有限公司将其持有的中顺国际的全部股权转让给中顺商贸。

2011年2月,根据中顺商贸特别股东大会记录,一致通过对中顺国际新增投资700万美元,该款项全部记入资本公积,注册资本仍为港币1万元。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子公司少

							净投资 的其他 项目余 额					中用 于冲 减少 少数 股东 损益 的金额	数股东分担 的本期亏损 超过少数股 东在该子公 司年初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
中顺洁 柔（四 川）纸 业有限 公司*a	有限公 司	四川彭 州	生活用 纸生产 销售	RMB10, 000 万	纸品生产、 加工及销 售；产品的 出口业务； 设备、配件、 原辅助材料 的进口业务	152,722, 088.18		100.00 %	100.00 %	是			
中顺洁 柔（中 山）纸 业有限 公司*b	有限公 司	广东中 山	生产、 加工和 销售生 活用纸	RMB70 0 万	生产、加工 和销售生活 用纸	12,683,1 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

*a中顺洁柔（四川）纸业股份有限公司原名为成都天天纸业股份有限公司，成立于1998年1月，注册资本为368.00万元。2004年4月，本公司对成都天天增资人民币333.20万元，增资后占成都天天34%的股权；2005年6月，本公司对成都天天增资人民币1,916.33万元，并于同月完成工商变更登记，本次增资后，成都天天的注册资本增加至4,000.00万元，本公司持有其股权比例增加到56.24%；2006年5月本公司受让16.21%股权，此次受让后本公司持有成都天天72.45%股权；2007年11月受让27.55%的股权，此次受让后本公司持有成都天天100%的股权。2008年12月，本公司按照股东会决议和修改后的章程规定，增加成都天天注册资本4,000.00万元人民币，由本公司以货币资金投入，增资后注册资本为人民币8,000.00万元；2011年7月，根据中顺洁柔纸业股份有限公司第一届董事会第二十五次会议决议，同意对全资子公司成都天天进行增资7,172.10万元，其中增加注册资本2,000.00万元人民币，增资后成都天天注册资本增加至人民币10,000.00万元。

2013年5月，成都天天名称由“成都天天纸业股份有限公司”变更为“中顺洁柔（四川）纸业股份有限公司”。

*b中顺洁柔（中山）纸业股份有限公司原名为中山市同福贸易有限公司（以下简称“同福贸易”）。根据中顺洁柔纸业股份有限公司于2012年12月7日召开的公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于收购中山市同福贸易有限公司100%股权的议案》，公司以自有资金760.986万元受让罗容珍持有的同福贸易60%股权，以自有资金507.324万元受让吕懿明持有的同福贸易40%的股权。

2013年2月，同福贸易名称由“中山市同福贸易有限公司”变更为“中顺洁柔（中山）纸业股份有限公司”。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

本公司不存在该情况。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

本公司不存在该情况。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

本公司不存在该情况。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

本公司不存在该情况。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

本公司不存在该情况。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

本公司不存在该情况。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	117,820.26	--	--	109,061.93
人民币	--	--	67,508.30	--	--	64,388.08
港币	63,381.17	0.79	50,311.96	56,822.51	0.79	44,673.85
银行存款：	--	--	765,003,353.10	--	--	964,542,314.57
人民币	--	--	650,893,029.92	--	--	881,529,690.63
美元	14,849,460.59	6.15	91,358,336.39	10,775,873.87	6.10	65,699,425.42
港币	28,644,166.14	0.79	22,737,739.08	21,997,174.50	0.79	17,294,178.60
欧元	5.93	8.42	49.95	5.93	8.42	49.92
澳门元	18,277.24	0.78	14,197.76	25,000.00	0.76	18,970.00
其他货币资金：	--	--	22,886,407.81	--	--	28,996,790.37
人民币	--	--	22,886,407.81	--	--	28,996,790.37

合计	--	--	788,007,581.17	--	--	993,648,166.87
----	----	----	----------------	----	----	----------------

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至2014年06月30日，公司银行存款期末余额无质押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,345,963.91	65,121,942.10
合计	52,345,963.91	65,121,942.10

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳博都实业发展有限公司	2014年04月29日	2014年07月29日	2,490,000.00	银行承兑汇票
深圳博都实业发展有限公司	2014年04月29日	2014年07月29日	1,010,000.00	银行承兑汇票
深圳博都实业发展有限公司	2014年05月23日	2014年08月23日	1,000,000.00	银行承兑汇票
深圳博都实业发展有限公司	2014年05月23日	2014年08月23日	1,000,000.00	银行承兑汇票
深圳博都实业发展有限公司	2014年06月05日	2014年09月05日	410,505.15	银行承兑汇票
合计	--	--	5,910,505.15	--

本公司期末已背书但尚未到期的票据金额为8,430,157.09元，其中金额最大的前五明细合计金额为5,910,505.15元

3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值

4、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	262,799,382.56	100.00%	6,772,722.28	2.58%	344,045,158.56	100.00%	8,753,131.50	2.54%
组合小计	262,799,382.56	100.00%	6,772,722.28	2.58%	344,045,158.56	100.00%	8,753,131.50	2.54%
合计	262,799,382.56	--	6,772,722.28	--	344,045,158.56	--	8,753,131.50	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期以内	215,062,345.79	81.83%	4,301,246.92	290,663,062.58	84.48%	5,813,261.26
信用期-1 年	47,627,905.63	18.12%	2,381,395.28	52,570,933.40	15.28%	2,628,546.68
1 年以内小计	262,690,251.42	99.95%	6,682,642.20	343,233,995.98	99.76%	8,441,807.94
1 至 2 年	17,450.01	0.01%	2,617.50	583,082.90	0.17%	87,462.43
3 年以上	8,437.10	0.01%	4,218.55	8,437.10	0.01%	4,218.55
5 年以上	83,244.03	0.03%	83,244.03	219,642.58	0.06%	219,642.58
合计	262,799,382.56	--	6,772,722.28	344,045,158.56	--	8,753,131.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
购宝(西安)商业有限公司	货款	2014 年 05 月 07 日	135,624.44	无法收回	否

合计	--	--	135,624.44	--	--
----	----	----	------------	----	----

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	业务关系	37,402,393.97	信用期内 35593109.26 元，信用期到 1 年 1809284.71 元	14.23%
第二名	业务关系	16,071,806.94	信用期内 10769590.97 元，信用期到 1 年 5302215.97 元	6.12%
第三名	业务关系	10,653,153.26	信用期以内	4.05%
第四名	业务关系	8,837,218.28	信用期以内	3.36%
第五名	业务关系	8,145,809.41	信用期以内	3.10%
合计	--	81,110,381.86	--	30.86%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广州市忠顺贸易有限公司	公司董事长邓颖忠的侄子和侄婿控制的公司	4,131,068.93	1.57%
重庆市涪陵区勤悦日用品有限公司	公司董事岳勇的弟弟和弟媳控制的公司	480,286.31	0.18%
合计	--	4,611,355.24	1.75%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,342,168.09	99.90%	1,098,743.87	10.62%	8,549,955.38	99.88%	1,075,608.67	12.58%
组合小计	10,342,168.09	99.90%	1,098,743.87	10.62%	8,549,955.38	99.88%	1,075,608.67	12.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,100.00	0.10%	10,100.00	100.00%	10,600.00	0.12%	10,600.00	100.00%
合计	10,352,268.09	--	1,108,843.87	--	8,560,555.38	--	1,086,208.67	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	7,929,364.08	76.67%	396,468.19	7,092,808.57	82.96%	354,640.41
1 至 2 年	1,866,463.50	18.05%	279,969.53	472,998.57	5.53%	70,949.79
2 至 3 年	77,620.51	0.75%	23,286.15	34,578.24	0.40%	10,373.47
3 年以上	139,400.00	1.35%	69,700.00	619,850.00	7.25%	309,925.00
5 年以上	329,320.00	3.18%	329,320.00	329,720.00	3.86%	329,720.00
合计	10,342,168.09	--	1,098,743.87	8,549,955.38	--	1,075,608.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
三江购物俱乐部股份有限公司	4,900.00	4,900.00	100.00%	账龄长,无法收回
杭州新城市广场 B 座 905、906 室	2,200.00	2,200.00	100.00%	账龄长,无法收回
永康华联商厦	3,000.00	3,000.00	100.00%	账龄长,无法收回
合计	10,100.00	10,100.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
三江购物俱乐部股份有限公司	加大催收力度	账龄长	500.00	500.00
合计	--	--	500.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
武汉东方永固工程材料有限公司	货款	2014 年 04 月 23 日	212,134.92	无法收回	否
合计	--	--	212,134.92	--	--

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	业务关系	1,554,000.00	1-2 年	15.01%
第二名	业务关系	638,000.00	1 年以内	6.16%
第三名	业务关系	608,918.20	1 年以内	5.88%
第四名	业务关系	567,000.00	1 年以内	5.48%
第五名	业务关系	370,000.00	1 年以内	3.57%
合计	--	3,737,918.20	--	36.10%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因
------	----------	------	------	--------	--------	--------	------------------

(如有)

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,651,421.94	98.61%	18,791,930.45	98.38%
1 至 2 年	510,274.91	1.21%	304,274.57	1.59%
2 至 3 年	68,734.17	0.16%		
3 年以上	6,403.13	0.02%	6,403.13	0.03%
合计	42,236,834.15	--	19,102,608.15	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	业务关系	5,985,833.49	1 年以内	结算期内
第二名	业务关系	5,331,154.12	1 年以内	结算期内
第三名	业务关系	5,157,637.40	1 年以内	预付进口增值税
第四名	业务关系	4,999,043.13	1 年以内	结算期内
第五名	业务关系	3,864,148.20	1 年以内	结算期内
合计	--	25,337,816.34	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数	期初数

	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	389,478,061.99		389,478,061.99	311,490,263.70		311,490,263.70
在产品	60,173,430.83		60,173,430.83	55,251,104.98		55,251,104.98
库存商品	140,362,589.45		140,362,589.45	174,674,399.76		174,674,399.76
包装物	28,020,275.63		28,020,275.63	29,619,820.11		29,619,820.11
低值易耗品	29,254,932.86		29,254,932.86	27,909,907.35		27,909,907.35
委托加工物资	5,378,906.09		5,378,906.09	3,060,992.64		3,060,992.64
合计	652,668,196.85		652,668,196.85	602,006,488.54		602,006,488.54

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	138,638,182.05	144,514,402.24
合计	138,638,182.05	144,514,402.24

10、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

						比例	权比例	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
--	--	--	--	--	--	----	-----	----------------------------	--	--	--

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长 期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
------------------------------	--------	----------------

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,819,183,858.78	210,059,078.39		128,040,271.43	1,901,202,665.74
其中：房屋及建筑物	439,881,552.72	2,907,186.67		8,734,679.83	434,054,059.56
机器设备	1,340,596,895.42	205,826,926.96		117,228,886.40	1,429,194,935.98
运输工具	13,496,894.64	290,485.26		0.00	13,787,379.90
办公设备	25,208,516.00	1,034,479.50		2,076,705.20	24,166,290.30
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	405,836,176.55		54,642,429.74	59,053,142.23	401,425,464.06
其中：房屋及建筑物	60,031,786.88		8,050,696.17	2,385,151.69	65,697,331.36
机器设备	330,568,057.50		44,849,710.58	55,814,409.60	319,603,358.48
运输工具	3,664,520.70		413,641.32	0.00	4,078,162.02
办公设备	11,571,811.47		1,328,381.67	853,580.94	12,046,612.20
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,413,347,682.23	--			1,499,777,201.68
其中：房屋及建筑物	379,849,765.84	--			368,356,728.20
机器设备	1,010,028,837.92	--			1,109,591,577.50
运输工具	9,832,373.94	--			9,709,217.88
办公设备	13,636,704.53	--			12,119,678.10
四、减值准备合计	2,109,094.90	--			954,000.90
机器设备	2,109,094.90	--			954,000.90
办公设备		--			

五、固定资产账面价值合计	1,411,238,587.33	--	1,498,823,200.78
其中：房屋及建筑物	379,849,765.84	--	368,356,728.20
机器设备	1,007,919,743.02	--	1,108,637,576.60
运输工具	9,832,373.94	--	9,709,217.88
办公设备	13,636,704.53	--	12,119,678.10

本期折旧额 54,642,429.74 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 206,359,157.91 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	123,851,557.21	25,073,231.22	98,778,325.99

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
四川中顺新建厂房	办理中	2014 年度
中顺洁柔唐山分公司新建厂房及办公楼	办理中	2014 年度
江门中顺新建厂房	办理中	2014 年度

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中顺洁柔工程	575,549.16		575,549.16	225,292.80		225,292.80
江门中顺工程	73,191,666.99		73,191,666.99	2,122,701.55		2,122,701.55
浙江中顺工程	698,795.96		698,795.96	333,531.98		333,531.98
四川中顺工程	209,941,349.58		209,941,349.58	216,651,458.18		216,651,458.18
湖北中顺工程	7,181,726.25		7,181,726.25	44,098.32		44,098.32
江门洁柔工程	21,865,445.61		21,865,445.61	1,276,375.87		1,276,375.87
云浮中顺工程	474,076,181.69		474,076,181.69	466,040,235.58		466,040,235.58
中顺洁柔唐山分公司工程	73,256.42		73,256.42	0.00		0.00
合计	787,603,971.66		787,603,971.66	686,693,694.28		686,693,694.28

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
中顺洁柔工程	664,848.76	225,292.80	439,555.96	89,299.60	0.00	100.00%					自筹	575,549.16
江门中顺工程	80,568,114.21	2,122,701.55	71,897,615.93	828,650.49	0.00	91.87%					自筹	73,191,666.99
浙江中顺工程	1,223,210.28	333,531.98	889,678.30	524,414.32	0.00	100.00%					自筹	698,795.96
四川中顺工程	602,396,000.00	216,651,458.18	22,094,343.16	28,804,451.76	0.00	83.67%	85.86%	2,451,863.23	1,369,021.55		募集资金及自筹	209,941,349.58
湖北中顺工程	10,315,400.00	44,098.32	7,936,281.35	798,653.42	0.00	81.94%					自筹	7,181,726.25
江门洁柔工程	625,880,000.00	1,276,375.87	21,021,547.10	432,477.36	0.00	97.31%	97.16%				募集资金及自筹	21,865,445.61

云浮中顺工程	799,870,000.00	466,040,235.58	182,902,490.40	174,866,544.29	0.00	90.74%	85%	27,559,723.31	15,712,086.81		自筹	474,076,181.69
中顺洁柔唐山分公司工程	87,923.09	0.00	87,923.09	14,666.67	0.00	100.00%					自筹	73,256.42
合计	2,121,005,496.34	686,693,694.28	307,269,435.29	206,359,157.91	0.00	--	--	30,011,586.54	17,081,108.36	--	--	787,603,971.66

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
四川中顺工程	85.86%	募集资金及自筹
江门洁柔工程	97.16%	募集资金及自筹
云浮中顺工程	85%	自筹

(5) 在建工程的说明

报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

14、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

15、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	171,152,200.00	23,931.63	0.00	171,176,131.63
1、土地使用	165,124,530.44			165,124,530.44
2、应用软件	5,589,298.73	23,931.63		5,613,230.36
3、商标权	168,370.83			168,370.83
4、专利技术	270,000.00			270,000.00
二、累计摊销合计	13,817,279.66	2,011,960.92	0.00	15,829,240.58
1、土地使用	11,317,400.66	1,622,076.83		12,939,477.49
2、应用软件	2,232,675.50	353,805.94		2,586,481.44
3、商标权	107,411.38	10,796.94		118,208.32
4、专利技术	159,792.12	25,281.21		185,073.33
三、无形资产账面净值合计	157,334,920.34	-1,988,029.29	0.00	155,346,891.05
1、土地使用	153,807,129.78	-1,622,076.83		152,185,052.95
2、应用软件	3,356,623.23	-329,874.31		3,026,748.92
3、商标权	60,959.45	-10,796.94		50,162.51
4、专利技术	110,207.88	-25,281.21		84,926.67
1、土地使用				
2、应用软件				
3、商标权				
4、专利技术				
无形资产账面价值合计	157,334,920.34	-1,988,029.29	0.00	155,346,891.05
1、土地使用	153,807,129.78	-1,622,076.83		152,185,052.95
2、应用软件	3,356,623.23	-329,874.31		3,026,748.92
3、商标权	60,959.45	-10,796.94		50,162.51
4、专利技术	110,207.88	-25,281.21		84,926.67

本期摊销额 2,011,960.92 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

17、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中山洁柔纸业	64,654.15	0.00	0.00	64,654.15	0.00
合计	64,654.15	0.00	0.00	64,654.15	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试，截至2014年06月30日未发生减值迹象，期末未计提减值准备。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公楼改造款	466,972.67		164,814.00		302,158.67	
供水供电防雷工程	108,865.15		15,190.38		93,674.77	
地台板	0.00	5,246.15	218.59		5,027.56	
压花辊	0.00	318,803.42	17,711.30		301,092.12	
宿舍楼改造款	0.00	1,011,916.27	16,865.27		995,051.00	
轴承	0.00	25,641.03	712.25		24,928.78	
塑料托盘	0.00	1,119,658.12	186,609.69		933,048.43	
合计	575,837.82	2,481,264.99	402,121.48		2,654,981.33	--

19、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	24,661,685.95	24,661,685.95
内部销售未实现利润影响数	3,152,365.19	2,659,798.28
计提坏账准备影响数	1,917,082.84	2,387,637.52
预提费用影响数	735,587.02	735,587.01
未付职工薪酬影响数	611,869.07	611,869.07
广告费支出影响数	82,851.80	82,851.80

固定资产减值准备影响数	238,500.22	527,273.72
小计	31,399,942.09	31,666,703.35
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可弥补亏损	98,646,743.77	98,646,743.77
内部销售未实现利润	13,874,107.84	11,921,102.59
坏账准备	7,881,566.15	9,647,149.39
预提费用	2,942,348.08	2,942,348.08
未付职工薪酬	2,447,476.28	2,447,476.28
广告费支出	331,407.18	331,407.18
固定资产减值准备	954,000.90	2,109,094.90
小计	127,077,650.20	128,045,322.19
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	31,399,942.09		31,666,703.35	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

20、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,839,340.17	-1,610,014.66		347,759.36	7,881,566.15
三、可供出售金融资产减值准备	0.00				
四、持有至到期投资减值准备	0.00				
五、长期股权投资减值准备	0.00				
七、固定资产减值准备	2,109,094.90			1,155,094.00	954,000.90
八、工程物资减值准备	0.00				
十、生产性生物资产减值准备	0.00				
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00				
十三、商誉减值准备	0.00				0.00
十四、其他	0.00				
合计	11,948,435.07	-1,610,014.66		1,502,853.36	8,835,567.05

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付软件款	1,519,960.34	1,447,673.73
预付工程设备款	35,717,180.64	36,677,118.23
合计	37,237,140.98	38,124,791.96

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	134,207,498.91	182,014,753.88
合计	134,207,498.91	182,014,753.88

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

报告期期末无已到期未偿还的短期借款。

23、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	13,785,881.20
合计		13,785,881.20

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

24、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	294,310,678.24	247,496,254.84
1—2 年	5,217,107.92	10,088,603.42
2—3 年	540,816.83	530,380.20
3—5 年	697,174.44	1,368,785.32
5 年以上	1,481,047.57	1,072,397.53
合计	302,246,825.00	260,556,421.31

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截至2014年6月30日，本公司账龄在1年以上的款项主要为设备尾款及未结算应付材料款。

截至2014年6月30日，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

25、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	29,622,423.16	42,655,601.21
1-2 年	299,604.28	618,556.32
2-3 年		10,128.93
3-5 年		3,138.00
5 年以上		
合计	29,922,027.44	43,287,424.46

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本公司期末余额无账龄超过1年的大额预收款项。

截至2014年6月30日，预收款项余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

26、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,679,626.60	76,747,055.96	78,995,159.37	18,431,523.19
二、职工福利费		2,649,233.57	2,538,083.55	111,150.02
三、社会保险费	138,406.52	8,934,140.72	8,901,897.45	170,649.79
医疗保险费	40,385.10	2,309,203.46	2,300,887.56	48,701.00
基本养老保险费	79,309.61	5,436,850.46	5,420,192.26	95,967.81
年金缴费				
失业保险费	11,287.79	622,461.21	620,103.51	13,645.49
工伤保险费	4,570.42	371,452.25	370,573.45	5,449.22
生育保险费	2,853.60	194,173.34	190,140.67	6,886.27
综合保险费				

四、住房公积金	151,388.00	964,094.25	973,218.75	142,263.50
五、辞退福利	10,009,056.10	1,588,833.47	11,225,842.72	372,046.85
六、其他	340,278.31	1,248,732.50	1,046,178.29	542,832.52
工会经费和职工教育经费	340,278.31	1,248,732.50	1,046,178.29	542,832.52
合计	31,318,755.53	92,132,090.47	103,680,380.13	19,770,465.87

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 542,832.52 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 372,046.85 元。

27、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	5,786,169.25	9,951,676.94
企业所得税	13,544,143.88	10,819,634.99
个人所得税	266,689.89	240,429.37
城市维护建设税	411,208.01	663,603.70
教育费附加	196,405.04	307,720.12
房产税	325,750.39	400,440.43
印花税	267,668.78	445,788.51
土地使用税	67,639.21	565,387.00
堤围防护费	186,653.35	471,125.42
地方教育费附加	130,936.69	205,146.74
残疾保障金	404,336.41	16,939.93
合计	21,587,600.90	24,087,893.15

28、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
"中顺洁柔纸业股份有限公司 2012 年公司债券"利息	14,649,954.81	37,599,454.79
合计	14,649,954.81	37,599,454.79

29、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

30、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	158,861,267.78	169,612,232.87
1-2 年	8,222,369.74	4,696,805.14
2-3 年	288,261.45	846,016.83
3-5 年	561,950.01	448,017.27
5 年以上	318,174.10	259,941.10
合计	168,252,023.08	175,863,013.21

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截至2014年6月30日，本公司账龄在1年以上的其他应付款主要为收取客户的合同押金。

截至2014年6月30日，其他应付款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

31、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

32、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	97,775,764.50	58,264,340.77
1 年内到期的长期应付款	29,158,869.72	29,158,869.72
合计	126,934,634.22	87,423,210.49

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
担保借款	83,000,000.00	
抵押并担保借款	14,775,764.50	58,264,340.77
合计	97,775,764.50	58,264,340.77

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司中山市分行	2013年06月09日	2018年06月08日	人民币元	6.40%		40,000,000.00		20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司中山市分行	2013年09月03日	2018年09月02日	人民币元	6.40%		28,000,000.00		14,000,000.00
中国建设银行股份有限公司中山市分行	2013年07月01日	2018年06月30日	人民币元	6.40%		15,000,000.00		10,000,000.00
星展银行广州分行	2013年06月03日	2017年06月03日	美元	5.17%	1,014,284.37	6,240,181.73	988,047.67	6,024,027.84
星展银行广州分行	2013年08月21日	2017年08月21日	美元	5.17%	453,161.9	2,787,987.96	441,467.48	2,691,583.08
合计	--	--	--	--	--	92,028,169.69	--	52,715,610.92

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

期末“一年内到期的长期借款”组成：①公司之子公司四川中顺向星展银行广州分行借入的需要在2015年6月前归还的长期借款14,775,764.5元；②公司之子公司云浮中顺向中国建设银行股份有限公司中山市分行借入的需要在2015年6月前归还的长期借款83,000,000.00元。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	1 年内	27,385,571.75		1,773,297.97	29,158,869.72	固定资产抵押、担保

一年内到期的长期应付款的说明

“一年内到期的长期应付款”为公司之子公司江门洁柔在2014年7月至2015年6月需要向招银金融租赁有限公司支付的租金。

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

34、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
担保借款	341,432,199.39	360,107,142.60
抵押并担保借款	120,858,458.24	127,981,435.67
合计	462,290,657.63	488,088,578.27

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司中山市分行	2013年06月09日	2018年06月08日	人民币元	6.40%		160,000,000.00		180,000,000.00
中国建设银	2013年09月	2018年09月	人民币元	6.40%		102,000,000.		116,000,000.

行股份有限 公司中山市 分行	03 日	02 日					00		00
中国银行股 份有限公司 云浮支行	2013 年 07 月 17 日	2018 年 07 月 16 日	人民币元	6.40%			87,500,000.0 0		87,500,000.0 0
中国建设银 行股份有限 公司中山市 分行	2013 年 07 月 01 日	2018 年 06 月 30 日	人民币元	6.40%			35,000,000.0 0		40,000,000.0 0
星展银行广 州分行	2013 年 06 月 03 日	2017 年 06 月 03 日	美元	5.17%	2,202,468.01		13,550,243.9 4	2,717,070.06	16,565,704.4 5
合计	--	--	--	--	--		398,050,243. 94	--	440,065,704. 45

35、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利 息	本期应计利 息	本期已付利 息	期末应付利 息	期末余额
中顺洁柔纸 业股份有限 公司 2012 年公司债券	830,000,000 .00	2013 年 03 月 08 日	5 年	830,000,000 .00	37,599,454. 79	22,949,500. 02	45,899,000. 00	14,649,954. 81	825,607,588 .00

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

中顺洁柔纸业股份有限公司2012年公司债券票面利率为5.53%，在债券存续期前3年固定不变。在本期债券存续期的第3年末，如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分的票面年利率为债券存续期前3年票面利率加上调基点，在债券存续期限后2年固定不变；由广东中顺纸业集团有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

36、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有 限公司	3 年	11,074,746.34		304,688.52	8,807,123.03	固定资产抵押、 担保

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		8,807,123.03		21,466,962.83
合计		8,807,123.03		21,466,962.83

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

2012年12月份，公司之全资子公司江门洁柔与招银金融租赁有限公司签订租赁合同，由中顺洁柔提供担保，江门洁柔将其机器设备新月型TT1纸机与新月型TT2纸机转让给招银金融租赁有限公司并将该等机器租回，起租日为2012年12月份，融资总额为8000万元，租赁保证金为320万元（日后可冲减租金）、租赁手续费为272万元，租赁期限为36个月，名义年利率为1-3年期中国人民银行贷款基准利率下浮10%，留置名义货价为人民币1元。该交易实质为招银金融租赁有限公司向江门洁柔提供融资的一种方式，并以新月型TT1纸机与新月型TT2纸机作为该融资的抵押担保物。

截至2014年6月30日，长期应付款余额为8,807,123.03元，已扣减未确认融资费用2,572,311.83元。

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
排污集中水处理工程扶持资金 注 1	1,761,750.00	1,822,500.00
新建年产 5 万吨高档生活用纸项目专项资金 注 2	9,779,243.19	10,172,100.33
自动化立体仓库建设扶持资金 注 3	3,000,000.00	3,000,000.00
环保设施建设扶持资金 注 3	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	19,540,993.19	19,994,600.33

其他非流动负债说明

(1) 为推动项目在环保减排、节能降耗方面的技术改造，2008年江门市新会区双水镇人民政府给予公司之子公司江门中顺纸业节能减排扶持基金人民币243万元，其中每年度相关节能减排支出121,500.00元，确认营业外收入121,500.00元。

(2) 为了推动重点产业振兴和技术改造，2011年国家发展和改革委员会、工业和信息化部给予公司之子公司江门洁柔中央预算内专项资金1100万元，专项用于江门洁柔新建年产5万吨高档生活用纸项目设备采购，公司按照已购置固定资产的预计使用年限，将递延收益平均分摊进入当期损益。

(3) 根据公司之子公司云浮中顺与罗定市政府签订的《投资协议》，云浮中顺本期收到首笔自动化立体仓库建设扶持资金3,000,000.00元及首笔环保设施建设扶持资金5,000,000.00元，因该等固定资产尚处于构建阶段，故尚未对补助金额进行分摊。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
排污集中水处理工程扶持资金 注 1	1,822,500.00		60,750.00		1,761,750.00	与资产相关

新建年产 5 万吨高档生活用纸项目专项资金 注 2	10,172,100.33		392,857.14		9,779,243.19	与资产相关
自动化立体仓库建设扶持资金 注 3	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
环保设施建设扶持资金 注 3	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
合计	19,994,600.33		453,607.14		19,540,993.19	--

(1) 为推动项目在环保减排、节能降耗方面的技术改造，2008年江门市新会区双水镇人民政府给予公司之子公司江门中顺纸业有限公司节能减排扶持基金人民币243万元，其中每年度相关节能减排支出121,500.00元，确认营业外收入121,500.00元。

(2) 为了推动重点产业振兴和技术改造，2011年国家发展和改革委员会、工业和信息化部给予公司之子公司江门洁柔中央预算内专项资金1100万元，专项用于江门洁柔新建年产5万吨高档生活用纸项目设备采购，公司按照已购置固定资产的预计使用年限，将递延收益平均分摊进入当期损益。

(3) 根据公司之子公司云浮中顺与罗定市政府签订的《投资协议》，云浮中顺本期收到首笔自动化立体仓库建设扶持资金3,000,000.00元及首笔环保设施建设扶持资金5,000,000.00元，因该等固定资产尚处于构建阶段，故尚未对补助金额进行分摊。

38、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	312,000,000.00			93,600,000.00		93,600,000.00	405,600,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

中顺洁柔纸业股份有限公司是由中山市中顺纸业制造有限公司（以下简称“中顺纸业有限”）全体股东作为发起人，以中顺纸业有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司已于2008年12月31日在广东省工商行政管理局注册登记并取得了注册号为442000400013713的企业法人营业执照，股本为人民币12,000.00万元，法定代表人为邓颖忠。

2010年11月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1539号”文《关于核准中顺洁柔纸业股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）40,000,000股，每股面值1元，公开发行后股本变更为人民币160,000,000.00元。

2012年5月22日公司召开2011年年度股东大会决议，审议通过《关于2011年度利润分配方案的议案》，申请增加注册资本人民币48,000,000.00元，以截至2011年末总股本160,000,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增3股，变更后的注册资本为人民币208,000,000.00元。

2013年6月3日公司召开2012年年度股东大会决议，审议通过《关于2012年度利润分配方案的议案》，申请增加注册资本人民币104,000,000.00元，以截至2012年末总股本208,000,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增5股，变更后的注册资本为人民币312,000,000.00元。

2014年5月28日公司召开2013年年度股东大会决议，审议通过《关于2013年度利润分配方案的议案》，申请增加注册资本人民币93,600,000.00元，以截至2013年末总股本312,000,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增3股，变更后的注册资本为人民币405,600,000.00元。

39、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,411,590,677.41		93,600,000.00	1,317,990,677.41
其他资本公积	37,486,736.64			37,486,736.64
合计	1,449,077,414.05	0.00	93,600,000.00	1,355,477,414.05

资本公积说明

本公司资本公积本期减少数为根据公司2013年度股东大会审议通过的《关于2013年度利润分配方案的议案》，以截止至2013年末总股本312,000,000股为基数，由资本公积转增资本，每10股转3股，用于转增资本公积合计9360万元。

40、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,660,188.52			24,660,188.52
合计	24,660,188.52			24,660,188.52

41、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	496,586,713.04	--
调整后年初未分配利润	496,586,713.04	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,155,916.98	--
期末未分配利润	532,742,630.02	--

调整年初未分配利润明细：

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

42、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	1,125,820,620.71	1,121,693,503.32
其他业务收入	2,850,020.03	17,510,234.19
营业成本	798,393,707.19	769,872,151.32

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生活用纸行业	1,125,820,620.71	795,791,302.61	1,121,693,503.32	755,004,067.72
合计	1,125,820,620.71	795,791,302.61	1,121,693,503.32	755,004,067.72

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
卷纸类	520,373,468.71	396,739,566.03	591,425,149.61	437,570,753.10
非卷纸类	605,447,152.00	399,051,736.58	530,268,353.71	317,433,314.62
合计	1,125,820,620.71	795,791,302.61	1,121,693,503.32	755,004,067.72

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,083,930,761.89	761,066,211.59	1,089,327,460.02	727,043,653.64
境外	41,889,858.82	34,725,091.02	32,366,043.30	27,960,414.08
合计	1,125,820,620.71	795,791,302.61	1,121,693,503.32	755,004,067.72

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	59,912,808.78	5.31%
第二名	36,217,846.24	3.21%
第三名	30,681,266.28	2.72%

第四名	28,819,402.89	2.55%
第五名	26,657,539.43	2.36%
合计	182,288,863.61	16.15%

43、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		1,122.65	
城市维护建设税	1,620,163.81	2,446,227.52	应交流转税额 5%、7%
教育费附加	815,704.03	1,342,311.84	应交流转税额 3%
地方教育附加	543,802.68	894,061.74	应交流转税额 2%
合计	2,979,670.52	4,683,723.75	--

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	28,615,653.69	16,000,041.57
广告宣传费	10,111,984.28	26,806,027.00
产品促销费	57,746,756.51	56,182,903.27
商场管理费	25,058,325.93	15,690,452.67
运输费	47,029,925.92	37,993,740.21
差旅费	4,675,946.72	3,658,674.35
业务招待费	409,030.10	412,412.20
办公租赁费	1,408,045.61	1,027,869.90
其他	2,735,186.89	3,935,237.05
合计	177,790,855.65	161,707,358.22

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	25,380,029.65	28,482,348.24
办公费	6,449,071.43	7,821,241.67
税费	5,566,402.67	7,164,297.54

折旧摊销费	9,046,234.67	7,586,535.93
租赁费	3,087,531.71	1,818,487.22
差旅费	651,443.03	1,507,606.96
业务招待费	1,178,881.59	1,958,669.39
咨询服务费	3,393,490.18	5,088,814.36
环境保护费	706,147.49	691,094.34
外包仓库管理费用	7,023,992.32	2,992,651.80
研发费用	12,935,966.52	
其他	3,562,016.98	6,287,164.77
合计	78,981,208.24	71,398,912.22

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,982,859.84	29,757,265.50
减：利息收入	-4,701,624.76	-3,988,731.36
汇兑损益	4,351,658.81	-6,919,266.66
加：手续费及其他	2,216,071.09	2,009,234.75
合计	29,848,964.98	20,858,502.23

47、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,610,014.66	889,588.38
合计	-1,610,014.66	889,588.38

49、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	41,183.39	18,674.60	41,183.39
其中：固定资产处置利得	41,183.39	18,674.60	41,183.39
政府补助	10,781,502.16	6,313,497.34	10,781,902.16
罚款及赔偿收入	557,502.47	449,333.73	557,502.47
其他	71,878.61	161,163.26	71,478.61
合计	11,452,066.63	6,942,668.93	11,452,066.63

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
中顺洁柔 成功发行公司债券奖励补贴		1,000,000.00	与收益相关	是
中顺洁柔 2012 年纳税大户补贴		10,000.00	与收益相关	是
中顺洁柔 进口贴息资金补贴	48,900.00	60,718.00	与收益相关	是
中顺洁柔 2012 年进口贷款贴息款		1,021,800.00	与收益相关	是
中顺洁柔 2012 年下半年“两新”费用		650,000.00	与收益相关	是
中顺洁柔唐山分公司节能补贴		24,584.24	与收益相关	是
四川中顺 财政奖励		40,000.00	与收益相关	是

四川中顺 市级财政电价差价补贴	125,400.00	63,200.00	与收益相关	是
成都天天节能补贴		32,472.00	与收益相关	是
四川中顺 技术改造资助金（成都市）	3,000,000.00		与收益相关	是
四川中顺 技术改造补充资助金（彭州市）	1,275,800.00		与收益相关	是
成都商贸 经济工作先进单位	20,000.00	150,000.00	与收益相关	是
江门洁柔 新建年产 5 万吨高档生活用纸项目专项资金	392,857.14	467,823.06	与资产相关	是
江门洁柔 节能补助		60,041.96	与收益相关	是
江门洁柔 中小企业 2012 年残疾人保障金款	10,584.00		与收益相关	是
江门洁柔 进口贴息资金	188,100.00		与收益相关	是
江门中顺 节能减排补助	60,750.00	60,750.00	与资产相关	是
江门中顺 节能技术改造资金		670,000.00	与收益相关	是
江门中顺 节能项目奖励金		131,900.00	与收益相关	是
江门中顺 进口贴息资金	50,200.00	226,378.00	与收益相关	是
江门中顺 中小企业 2012 年残疾人保障金款	99,445.00		与收益相关	是
湖北中顺 节能技术改造财政奖励		1,220,000.00	与收益相关	是
湖北中顺 稳定就业岗位补贴	41,700.00		与收益相关	是
中顺商贸 经济突出贡献企业	100,000.00	100,000.00	与收益相关	是
云浮商贸 罗定财政局 纳税大户奖励	50,000.00		与收益相关	是
云浮中顺 市场开拓扶持资金	5,308,866.02	323,830.08	与收益相关	是
浙江中顺 造纸行业整	8,900.00		与收益相关	是

治提升项目环境保护专项资金				
合计	10,781,502.16	6,313,497.34	--	--

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	215,433.92	5,276,483.97	215,433.92
其中：固定资产处置损失	215,433.92	5,276,483.97	215,433.92
对外捐赠		643,983.87	
其他	31,030.67	723,841.90	31,030.67
合计	246,464.59	6,644,309.74	246,464.59

51、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,069,172.62	28,750,237.76
递延所得税调整	266,761.26	-201,941.93
合计	17,335,933.88	28,548,295.83

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为

发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

53、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

54、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的往来款	23,180,727.42
财务拨款	10,327,895.02
利息收入	4,701,624.76
其他	9,820,512.59
合计	48,030,759.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的费用	115,449,091.63
支付的往来款	28,041,279.74
其他	10,200.00
合计	143,500,571.37

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
票据、保函和信用证支付的保证金	6,110,382.56
合计	6,110,382.56

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
售后租回业务租金	14,579,434.86
合计	14,579,434.86

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	36,155,916.98	81,543,564.75
加：资产减值准备	-1,610,014.66	889,588.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,642,429.74	51,037,829.68
无形资产摊销	2,011,960.92	1,547,247.22
长期待摊费用摊销	402,121.48	180,004.38
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）	174,250.53	5,257,809.37
财务费用（收益以“-”号填列）	31,054,732.39	29,832,142.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	266,761.26	-201,941.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,661,708.31	-120,960,452.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,906,870.44	-40,776,897.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,799,397.76	-62,772,330.42

经营活动产生的现金流量净额	133,543,923.01	-54,423,436.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	765,121,173.36	907,454,742.03
减: 现金的期初余额	964,651,376.50	709,730,684.67
现金及现金等价物净增加额	-199,530,203.14	197,724,057.36

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		12,683,100.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		12,683,100.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		29,342.95
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,653,757.05
4. 取得子公司的净资产		5,712,187.92
流动资产		29,342.95
非流动资产		12,317,137.97
流动负债		6,634,293.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
4. 处置子公司的净资产		35,400.75
流动资产		35,400.75

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	765,121,173.36	964,651,376.50
其中: 库存现金	117,820.26	109,061.93
可随时用于支付的银行存款	765,003,353.10	964,542,314.57
三、期末现金及现金等价物余额	765,121,173.36	964,651,376.50

56、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
广东中顺纸业集团有限公司	控股股东	有限公司	广东中山	邓颖忠	销售妇女保健用品、洗涤用品，国内贸易，商品流通信息咨询，对外投资	RMB3,000万	30.06%	30.06%	邓氏家族	61777537-5

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	直接和间接持股比例	表决权比例	组织机构代码
江门中顺纸业有限公司	控股子公司	有限公司	广东江门	邓冠杰	生活用纸品生产销售	USD1,530万	100.00%	100.00%	75832496-5
浙江中顺纸业有限公司	控股子公司	有限公司	浙江嘉兴	刘欲武	生活用纸品生产销售	RMB6,500万	100.00%	100.00%	79336058-2
江门中顺洁柔纸业有限公司	控股子公司	有限公司	广东江门	邓冠杰	生活用纸品生产销售	RMB15,033.97万	100.00%	100.00%	69244375-X
中顺洁柔（香港）有限公司	控股子公司	有限公司	香港上环	邓冠彪	纸浆的采购	HKD1万	100.00%	100.00%	51493575-000-12-12-8
中顺洁柔（云浮）纸业有限公司	控股子公司	有限公司	广东云浮	邓冠彪	生活用纸品生产销售	RMB1.32亿元	100.00%	100.00%	05373537-7
中顺洁柔（云浮）商贸有限公司	控股子公司	有限公司	广东云浮	邓冠彪	批发纸、木浆	RMB3,000万元	100.00%	100.00%	05373738-0
中山市中顺商贸有限公司	控股子公司	有限公司	广东中山	邓冠杰	生活用纸销售	RMB7,500万	100.00%	100.00%	70807150-9
孝感市中顺洁柔商贸有限公司	控股子公司	有限公司	湖北孝感	邹以斌	销售	RMB3300万	100.00%	100.00%	66545440-2
北京中顺洁柔纸业有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘欲武	销售	RMB2200万	100.00%	100.00%	66628445-X
成都中顺纸业有限公司	控股子公司	有限公司	四川彭州	岳勇	销售	RMB100万	100.00%	100.00%	66756239-4
杭州洁柔商贸有限公司	控股子公司	有限公司	浙江杭州	刘欲武	销售	RMB200万	100.00%	100.00%	66802064-2

上海惠聪纸业有限 公司	控股子公 司	有限公司	上海	邓冠能	销售	RMB2,800 万	100.00%	100.00%	73335802-6
中顺洁柔（湖北） 纸业有限公 司	控股子公 司	有限公司	湖北孝感	姜直成	生活用纸生 产销售	HKD5,000 万	100.00%	100.00%	76413282-0
中顺洁柔（中山） 纸业有限公 司	控股子公 司	有限公司	广东中山	邓冠彪	生活用纸生 产加工销售 和浆板的进 出口业务	RMB700 万	100.00%	100.00%	66647555-5
中顺国际纸业有限 公司	控股子公 司	有限公司	中国香港	邓冠彪	销售	HKD1 万	100.00%	100.00%	36814948-0 00-06-13-A
中顺洁柔（四川） 纸业有限公 司	控股子公 司	有限公司	四川彭州	岳勇	生活用纸生 产销售	RMB10,000 万	100.00%	100.00%	70925944- X
中顺洁柔（澳门） 有限公司	控股子公 司	有限公司	中国澳门	邓冠彪	批发及贸易	MOP2.5 万	100.00%	100.00%	48445 (SO)

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资 本	本企业持 股比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
(香港)中顺公司	公司第二大股东，持有公司股份 21.47%	
广州市佳畅贸易有限公司	公司参股股东，持有公司股份 4.15%	
广州市忠顺贸易有限公司	公司董事长邓颖忠的侄子和侄婿控制的公司	
中顺纸业(维尔京)有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的公司	
广州市晨辉纸业有限公 司	公司监事会主席李红控制的公司	
佛山市顺德区容桂德松印刷厂	公司董事长邓颖忠夫人的哥哥控制的公司	
重庆市涪陵区勤悦日用品有限公司	公司董事岳勇的弟弟和弟媳控制的公司	

本企业的其他关联方情况的说明

- (1) 持有本公司股份5%以上的股东及其关联自然人为本公司关联方。
- (2) 本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。
- (3) 与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

(4) 本公司主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司为本公司的关联方。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
佛山市顺德区容桂德松印刷厂	包装物	市场价格	2,423,029.56	2.78%	2,287,867.74	2.06%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
广州市忠顺贸易有限公司	纸品	市场价格	26,319,321.90	2.34%	27,439,756.23	2.45%
重庆市涪陵区勤悦日用品有限公司	纸品	市场价格	1,406,219.91	0.12%	861,127.00	0.08%
佛山市顺德区容桂德松印刷厂	其他	市场价格	574.36	0.00%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中顺商贸	彩虹大道 136 号 (A 幢一层之二、三层之二)	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	7907.55 元/月	47,445.30
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中顺商贸	彩虹大道 136 号 (B 幢一层之二)	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	5351.4 元/月	32,108.40
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中顺洁柔	彩虹大道 136 号 (B 幢一层之三、二层之三、三层之二、四、五层)	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	44140.28 元/月	264,841.68
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中顺洁柔	彩虹大道 136 号 (A 幢一层之一、二层, 三层之三及四层)	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	21025.65 元/月	126,153.90
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中顺洁柔	彩虹大道 136 号 (A、B 幢)	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	38855.88 元/月	233,135.28
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中顺洁柔	彩虹大道 136 号 (B 幢一层之一、C 幢)	2013 年 08 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	27304.1 元/月	163,825.20

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中顺集团	中顺洁柔	100,000,000.00	2013 年 08 月 31 日	2016 年 08 月 30 日	否
中顺集团	中顺洁柔	150,000,000.00	2014 年 02 月 14 日	2017 年 02 月 13 日	否
中顺集团	中顺洁柔	50,000,000.00	2013 年 11 月 06 日	2016 年 09 月 12 日	否
中顺集团	中顺洁柔	50,000,000.00	2014 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 12 日	否
中顺集团	中顺洁柔	55,000,000.00	2013 年 04 月 24 日	2016 年 04 月 24 日	否

中顺集团	中顺洁柔	100,000,000.00	2013 年 11 月 04 日	2016 年 08 月 05 日	否
中顺集团、中顺洁柔	江门中顺	160,000,000.00	2014 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 26 日	否
中顺集团	江门中顺	30,000,000.00	2013 年 11 月 06 日	2016 年 09 月 12 日	否
中顺集团	江门中顺	100,000,000.00	2014 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 12 日	否
中顺集团	江门洁柔	50,000,000.00	2013 年 11 月 06 日	2016 年 09 月 12 日	否
中顺集团	云浮中顺	50,000,000.00	2013 年 11 月 06 日	2016 年 09 月 12 日	否
中顺集团	云浮中顺	100,000,000.00	2014 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 12 日	否
中顺集团	四川中顺	100,000,000.00	2014 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 12 日	否
中顺集团	湖北中顺	80,000,000.00	2014 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 12 日	否
中顺集团	浙江中顺	70,000,000.00	2014 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 12 日	否
中顺集团、中顺洁柔	中顺洁柔、江门中顺、江门洁柔、四川中顺	200,000,000.00	2013 年 12 月 23 日	2016 年 12 月 23 日	否
中顺集团、中顺洁柔、江门中顺、四川中顺、上海惠聪	江门中顺、四川中顺、上海惠聪	61,523,000.00	2014 年 03 月 13 日	2017 年 03 月 13 日	否
中顺集团	中顺洁柔	830,000,000.00	2013 年 03 月 08 日	2018 年 03 月 07 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

84

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市忠顺贸易有限公司	4,131,068.93	82,621.38		
应收账款	重庆市涪陵区勤悦日用品有限公司	480,286.31	9,605.73	379,068.38	7,581.37

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	佛山市顺德区容桂德松印刷厂	1,142,871.89	2,022,335.79
其他应付款	邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰		39,776.85
其他应付款	广州市忠顺贸易有限公司	1,789,450.93	2,237,765.86
其他应付款	重庆市涪陵区勤悦日用品有限公司	54,699.80	59,576.84

九、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

十一、承诺事项**1、重大承诺事项**

资产抵押

抵押权人	抵押人	贷款类型	担保金额（元）	期 限	抵押物
招银金融租赁有限公司	江门洁柔	抵押、保证	80,000,000.00	2012-12-24 至 2015-12-24	机器设备
中国银行云浮分行	云浮中顺	抵押、保证	400,000,000.00	2013-3-27 至 2021-12-31	机器设备
星展银行广州分行	四川中顺	抵押、保证	63,180,000.00	2013-5-23 至 2019-5-22	机器设备

报告期内，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

不适用

十二、资产负债表日后事项**1、重要的资产负债表日后事项说明**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

3、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十三、其他重要事项**1、非货币性资产交换**

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、其他

不适用

十四、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	197,520,950.80	100.00%	87,467.44	0.04%	221,625,454.62	100.00%	88,577.24	0.04%

组合小计	197,520,950.80	100.00%	87,467.44	0.04%	221,625,454.62	100.00%	88,577.24	0.04%
合计	197,520,950.80	--	87,467.44	--	221,625,454.62	--	88,577.24	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期以内	34,589,995.55	17.51%	4.86	90,903,928.82	41.01%	1,114.66
信用期-1 年	146,661,807.84	74.25%		114,419,065.51	51.63%	
1 年以内小计	181,251,803.39	91.76%	4.86	205,322,994.33	92.64%	1,114.66
1 至 2 年	16,177,466.28	8.19%		16,210,779.16	7.31%	
3 年以上	8,437.10	0.01%	4,218.55	8,437.10	0.01%	4,218.55
5 年以上	83,244.03	0.04%	83,244.03	83,244.03	0.04%	83,244.03
合计	197,520,950.80	--	87,467.44	221,625,454.62	--	88,577.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	子公司	73,831,886.63	信用期以内	37.38%
第二名	子公司	35,479,662.18	信用期以内	17.96%
第三名	子公司	26,146,845.23	信用期以内	13.24%
第四名	子公司	19,614,769.69	信用期以内	9.93%
第五名	子公司	19,554,500.24	信用期以内	9.90%
合计	--	174,627,663.97	--	88.41%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(8) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	382,244,390.45	100.00%	157,764.99	0.04%	258,048,106.33	100.00%	75,985.18	0.03%
组合小计	382,244,390.45	100.00%	157,764.99	0.04%	258,048,106.33	100.00%	75,985.18	0.03%
合计	382,244,390.45	--	157,764.99	--	258,048,106.33	--	75,985.18	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	253,285,820.50	66.26%	82,447.54	136,513,743.39	52.90%	50,500.18
1 至 2 年	78,702,151.63	20.59%	5,817.45	71,607,733.33	27.75%	18,585.00
2 至 3 年	33,629,131.04	8.80%	2,100.00	33,474,196.33	12.97%	1,500.00
3 年以上	2,588,294.18	0.68%	62,000.00	2,413,440.18	0.94%	
5 年以上	14,038,993.10	3.67%	5,400.00	14,038,993.10	5.44%	5,400.00
合计	382,244,390.45	--	157,764.99	258,048,106.33	--	75,985.18

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	子公司	201,010,000.00	1 年以内	52.59%
第二名	子公司	100,516,666.67	1 年以内	26.30%
第三名	子公司	53,768,589.73	1 年以内	14.07%
第四名	子公司	17,085,000.00	1-2 年	4.47%
第五名	子公司	8,040,000.00	1 年以内	2.10%
合计	--	380,420,256.40	--	99.53%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------------	------	----------	--------

中山市中顺商贸 有限公司	成本法	73,629,04 2.90	73,629,0 42.90		73,629,0 42.90	100.00%	100.00%	-			
中顺洁柔(四川) 纸业有限公司	成本法	152,722,0 88.18	152,722, 088.18		152,722, 088.18	100.00%	100.00%	-			
浙江中顺纸业有 限公司	成本法	45,940,89 5.53	45,940,8 95.53		45,940,8 95.53	75.00%	100.00%	间接持股 25%			
中顺洁柔(中山) 纸业有限公司	成本法	12,683,10 0.00	12,683,1 00.00		12,683,1 00.00	100.00%	100.00%	-			
江门中顺纸业有 限公司	成本法	90,155,48 8.18	90,155,4 88.18		90,155,4 88.18	75.00%	100.00%	间接持股 25%			
中顺洁柔(湖北) 纸业有限公司	成本法	38,982,59 4.38	38,982,5 94.38		38,982,5 94.38	75.00%	100.00%	间接持股 25%			
江门中顺洁柔纸 业有限公司	成本法	605,644,2 87.41	605,644, 287.41		605,644, 287.41	100.00%	100.00%	-			
中顺洁柔(云浮) 纸业有限公司	成本法	132,000,0 00.00	132,000, 000.00		132,000, 000.00	100.00%	100.00%	-			
中顺洁柔(云浮) 商贸有限公司	成本法	30,000,00 0.00	30,000,0 00.00		30,000,0 00.00	100.00%	100.00%	-			
合计	--	1,181,757, 496.58	1,181,75 7,496.58	0.00	1,181,75 7,496.58	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	162,584,269.03	271,818,099.45
其他业务收入	16,873,861.45	153,612,488.31
合计	179,458,130.48	425,430,587.76
营业成本	160,187,716.83	377,082,211.34

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生活用纸行业	162,584,269.03	143,696,783.43	271,818,099.45	226,181,586.39

合计	162,584,269.03	143,696,783.43	271,818,099.45	226,181,586.39
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
卷纸类	103,478,478.29	92,076,760.71	199,970,668.26	165,492,360.11
非卷纸类	59,105,790.74	51,620,022.72	71,847,431.19	60,689,226.28
合计	162,584,269.03	143,696,783.43	271,818,099.45	226,181,586.39

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	124,037,211.65	107,724,127.48	243,124,407.63	200,436,701.71
境外	38,547,057.38	35,972,655.95	28,693,691.82	25,744,884.68
合计	162,584,269.03	143,696,783.43	271,818,099.45	226,181,586.39

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	55,247,649.69	30.79%
第二名	43,931,587.92	24.48%
第三名	38,547,057.38	21.48%
第四名	18,862,210.36	10.51%
第五名	4,564,028.16	2.54%
合计	161,152,533.51	89.80%

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		35,400.73
合计		35,400.73

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中山洁柔	0.00	35,400.73	子公司分红
合计	0.00	35,400.73	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-16,118,928.21	2,581,237.30
加：资产减值准备	80,670.01	78,883.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,095,129.36	8,081,027.84
无形资产摊销	533,579.21	472,501.17
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）	139,634.97	646,340.19
财务费用（收益以“-”号填列）	23,704,181.65	21,722,868.59
投资损失（收益以“-”号填列）		-35,400.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	268,606.01	-19,720.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,890,712.28	-28,184,795.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,592,729.02	30,266,089.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,068,495.84	-37,169,298.58
经营活动产生的现金流量净额	-82,067,639.58	-1,560,267.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	418,698,095.46	638,800,599.52
减：现金的期初余额	567,061,993.28	166,074,518.55

现金及现金等价物净增加额	-148,363,897.82	472,726,080.97
--------------	-----------------	----------------

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-174,250.53	固定资产处置
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）	10,781,502.16	新产品专项补助、节能减排补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	598,350.41	
减：所得税影响额	2,767,553.97	
合计	8,438,548.07	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.07	0.07

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目

预付账款：本报告期末较2013年末增加23,134,226.00元，增幅为121.11%，主要是预付原材料款与预付海关增值税税款增加所致。

长期待摊费用：本报告期末较2013年末增加2,079,143.51元，增幅361.06%，主要是宿舍改造费用、低值易耗品摊销增加所致。

应付票据：本报告期末较2013年末减少13,785,881.20元，减幅100%，主要是银承票据到期所致。

预收账款：本报告期末较2013年末减少13,365,397.02元，减幅为30.88%，主要是预收客户货款减少所致。

应付职工薪酬：本报告期末较2013年末减少11,548,289.66元，减幅为36.87%，主要是本报告期发放上年应发年终奖与辞退福利所致。

应付利息：本报告期末较2013年末减少22,949,499.98元，减幅为61.04%，主要是本报告期支付了发债利息。

一年内到期的非流动负债：本报告期末较2013年末增加39,511,423.73元，增幅为45.2%，主要是1年内到期的长期借款增加所致。

长期应付款：本报告期末较2013年末减少12,659,839.80元，减幅为58.97%，主要是支付了部分固定资产融资租赁费用所致。

股本：本报告期末较2013年末增加93,600,000.00元，增幅为30%，原因是公司2013年度股东大会审议通过的《关于2013年度利润分配方案的议案》，以截至2013年末总股本312,000,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增3股，共增加股本93,600,000股所致。

(2) 利润表项目

营业税金及附加：本报告期较2013年同期减少1,704,053.23元，减幅为36.38%，主要是本报告期缴纳增值税减少所致。

财务费用：本报告期较2013年同期增加8,990,462.75元，增幅为43.10%，主要是本期报告期债券利息增加所致。

资产减值损失：本报告期较2013年同期减少2,499,603.04元，减幅为280.98%，主要是本报告期应收账款减少所致。

营业外收入：本报告期较2013年同期增加4,509,397.70元，增幅为64.95%，主要是本报告期收到的政府补贴增加所致。

营业外支出：本报告期较2013年同期减少6,397,845.15元，减幅为96.29%，主要是本报告期处置固定资产减少所致。

所得税费用：本报告期较2013年同期减少11,212,361.95元，减幅为39.28%，主要是本报告期利润总额减少所致。

(3) 现金流量表项目

经营活动产生的现金流量净额：本报告期比2013年同期增加187,967,359.06元，增幅为345.38%，主要是本报告期收到货款增加、支付的货款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额：本报告期比2013年同期增加183,273,451.84元，增幅为45.26%，主要是本报告期支付土地款、设备款、工程款等减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本报告期比2013年同期减少768,157,082.86元，减幅为116.89%，主要是上年同期发行债券收到募集资金。