



# 中顺洁柔纸业股份有限公司

(深交所证券代码:002511)

**2015 年半年度财务报告**

**2015 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	724,434,461.42	661,442,145.46
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	30,549,783.35	72,229,890.98
应收账款	323,009,037.41	338,906,975.40
预付款项	48,440,220.54	26,475,242.72
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	8,227,659.34	7,580,700.99
买入返售金融资产		
存货	554,496,588.90	630,962,261.47
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	296,178,418.08	238,787,450.40

流动资产合计	1,985,336,169.04	1,976,384,667.42
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	23,200,111.28	23,717,823.21
固定资产	2,276,002,596.41	2,192,394,644.53
在建工程	66,793,570.61	166,633,157.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	142,689,215.23	144,227,613.88
开发支出		
商誉	64,654.15	64,654.15
长期待摊费用	63,294.01	215,829.06
递延所得税资产	34,513,097.48	36,298,689.98
其他非流动资产	14,202,660.99	10,064,055.39
非流动资产合计	2,557,529,200.16	2,573,616,467.44
资产总计	4,542,865,369.20	4,550,001,134.86
流动负债：		
短期借款	357,824,322.80	214,353,097.74
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	4,250,000.00	
应付账款	290,714,167.77	324,651,998.90
预收款项	16,744,083.21	22,568,509.75
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,547,029.41	27,366,216.32
应交税费	18,802,296.07	28,698,700.52
应付利息	14,649,954.85	37,599,454.83
应付股利		
其他应付款	164,059,066.79	160,107,207.42
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	107,035,333.24	126,922,693.96
其他流动负债		
流动负债合计	997,626,254.14	942,267,879.44
非流动负债：		
长期借款	297,988,102.61	403,920,826.82
应付债券	826,758,854.20	826,167,270.16
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	28,710,649.86	27,587,322.86
递延所得税负债	219,464.60	231,327.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,153,677,071.27	1,257,906,747.39
负债合计	2,151,303,325.41	2,200,174,626.83
所有者权益：		
股本	486,720,000.00	405,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,274,357,414.05	1,355,477,414.05

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,082,473.30	27,082,473.30
一般风险准备		
未分配利润	603,402,156.44	561,666,620.68
归属于母公司所有者权益合计	2,391,562,043.79	2,349,826,508.03
少数股东权益		
所有者权益合计	2,391,562,043.79	2,349,826,508.03
负债和所有者权益总计	4,542,865,369.20	4,550,001,134.86

法定代表人：邓颖忠主管

会计工作负责人：董晔会

会计机构负责人：徐先静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	134,130,741.59	186,910,640.35
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	3,047,965.00	7,559,664.26
应收账款	348,426,662.67	352,134,941.06
预付款项	131,513,685.24	142,782,826.02
应收利息		
应收股利		
其他应收款	678,999,753.35	688,578,596.56
存货	64,268,847.35	73,728,929.44
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	104,628,033.05	10,870,392.64
流动资产合计	1,465,015,688.25	1,462,565,990.33
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	5,373,090.07	5,614,615.40
固定资产	183,368,462.66	196,619,314.97
在建工程	80,310.56	240,122.52
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	28,101,761.71	28,318,063.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,234,500.13	7,792,885.94
其他非流动资产	1,723,392.99	1,297,921.90
非流动资产合计	1,407,639,014.70	1,421,640,421.12
资产总计	2,872,654,702.95	2,884,206,411.45
流动负债：		
短期借款	48,750,000.00	33,934,550.05
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	65,831,248.49	60,903,882.43
预收款项	12,331,159.78	7,338,520.34
应付职工薪酬	4,728,149.56	4,219,087.57
应交税费	3,708,897.08	404,174.23
应付利息	14,649,954.85	37,599,454.83
应付股利		
其他应付款	7,748,845.98	5,557,571.58
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	157,748,255.74	149,957,241.03

非流动负债：		
长期借款		
应付债券	826,758,854.20	826,167,270.16
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	2,171,101.00	2,171,101.00
递延所得税负债	93,758.52	98,826.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	829,023,713.72	828,437,197.71
负债合计	986,771,969.46	978,394,438.74
所有者权益：		
股本	486,720,000.00	405,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,242,808,240.23	1,323,928,240.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,961,139.02	26,961,139.02
未分配利润	129,393,354.24	149,322,593.46
所有者权益合计	1,885,882,733.49	1,905,811,972.71
负债和所有者权益总计	2,872,654,702.95	2,884,206,411.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,299,558,586.08	1,128,670,640.74
其中：营业收入	1,299,558,586.08	1,128,670,640.74
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,239,653,027.69	1,086,384,391.92
其中：营业成本	898,135,823.43	798,393,707.19
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	5,547,127.51	2,979,670.52
销售费用	208,395,613.40	177,790,855.65
管理费用	82,397,844.43	78,981,208.24
财务费用	45,508,117.61	29,848,964.98
资产减值损失	-331,498.69	-1,610,014.66
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）	35,287.67	
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）	59,940,846.06	42,286,248.82
加：营业外收入	5,641,995.50	11,452,066.63
其中：非流动资产处置利得	22,736.96	41,183.39
减：营业外支出	1,920,840.49	246,464.59
其中：非流动资产处置损失	1,808,518.56	215,433.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,662,001.07	53,491,850.86
减：所得税费用	17,870,465.31	17,335,933.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,791,535.76	36,155,916.98
归属于母公司所有者的净利润	45,791,535.76	36,155,916.98
少数股东损益	0.00	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（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	45,791,535.76	36,155,916.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,791,535.76	36,155,916.98
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0941	0.0743
（二）稀释每股收益	0.0941	0.0743

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邓颖忠

主管会计工作负责人：董晔会

会计机构负责人：徐先静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	268,066,177.06	179,458,130.48
减：营业成本	245,456,479.36	160,187,716.83
营业税金及附加	754,848.87	283,955.39
销售费用	11,711,694.68	5,322,661.83
管理费用	18,860,204.06	19,310,888.90
财务费用	6,512,129.41	10,140,958.51
资产减值损失	-85,016.19	80,670.01
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）	35,287.67	
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）	-15,108,875.46	-15,868,720.99
加：营业外收入	1,668,812.09	197,839.14
其中：非流动资产处置利得	3,585.84	15,557.49
减：营业外支出	1,879,858.07	179,440.35
其中：非流动资产处置损失	1,768,849.04	155,192.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-15,319,921.44	-15,850,322.20
减：所得税费用	553,317.78	268,606.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,873,239.22	-16,118,928.21
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
六、综合收益总额	-15,873,239.22	-16,118,928.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,470,861,158.17	1,289,183,438.74
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	845,092.76	195,114.27
收到其他与经营活动有关的现金	23,394,977.48	48,030,759.79
经营活动现金流入小计	1,495,101,228.41	1,337,409,312.80
购买商品、接受劳务支付的现金	843,691,755.48	905,094,831.94
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	109,342,365.58	101,941,966.65
支付的各项税费	86,144,343.00	53,328,019.83
支付其他与经营活动有关的现金	125,732,085.38	143,500,571.37
经营活动现金流出小计	1,164,910,549.44	1,203,865,389.79
经营活动产生的现金流量净额	330,190,678.97	133,543,923.01
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	319,100.00	1,303,000.00
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	319,100.00	1,303,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,081,421.79	222,977,871.96
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	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	212,081,421.79	222,977,871.96
投资活动产生的现金流量净额	-211,762,321.79	-221,674,871.96
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	253,806,171.50	205,523,375.46
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,110,382.56
筹资活动现金流入小计	253,806,171.50	211,633,758.02

偿还债务支付的现金	212,248,045.67	242,804,681.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,129,196.86	65,236,029.96
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	30,619,096.35	14,579,434.86
筹资活动现金流出小计	309,996,338.88	322,620,146.41
筹资活动产生的现金流量净额	-56,190,167.38	-110,986,388.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,280,537.40	-412,865.80
五、现金及现金等价物净增加额	57,957,652.40	-199,530,203.14
加：期初现金及现金等价物余额	647,251,739.37	964,651,376.50
六、期末现金及现金等价物余额	705,209,391.77	765,121,173.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	329,036,538.58	220,074,052.98
收到的税费返还	545,625.17	195,114.27
收到其他与经营活动有关的现金	35,307,035.10	19,588,755.60
经营活动现金流入小计	364,889,198.85	239,857,922.85
购买商品、接受劳务支付的现金	240,590,483.30	141,715,653.82
支付给职工以及为职工支付的现金	14,201,270.54	27,292,847.08
支付的各项税费	2,979,796.74	2,760,098.48
支付其他与经营活动有关的现金	22,814,681.08	150,156,963.05
经营活动现金流出小计	280,586,231.66	321,925,562.43
经营活动产生的现金流量净额	84,302,967.19	-82,067,639.58
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	227,600.00	1,303,000.00
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	227,600.00	1,303,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,399,921.51	5,304,210.64
投资支付的现金		
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	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	101,399,921.51	5,304,210.64
投资活动产生的现金流量净额	-101,172,321.51	-4,001,210.64
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	48,750,000.00	1,912,686.03
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,841,375.07
筹资活动现金流入小计	48,750,000.00	5,754,061.10
偿还债务支付的现金	34,742,952.91	21,927,715.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,173,175.77	45,982,560.37
支付其他与筹资活动有关的现金	11,548,635.60	
筹资活动现金流出小计	96,464,764.28	67,910,275.68
筹资活动产生的现金流量净额	-47,714,764.28	-62,156,214.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	255,584.24	-138,833.02
五、现金及现金等价物净增加额	-64,328,534.36	-148,363,897.82
加：期初现金及现金等价物余额	184,502,949.09	567,061,993.28
六、期末现金及现金等价物余额	120,174,414.73	418,698,095.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	405,600,000.00				1,355,477,414.05				27,082,473.30		561,666,620.68		2,349,826,508.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	405,600,000.00				1,355,477,414.05				27,082,473.30		561,666,620.68		2,349,826,508.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	81,120,000.00				-81,120,000.00						41,735,535.76		41,735,535.76
（一）综合收益总额											45,791,535.76		45,791,535.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-4,056,000.00		-4,056,000.00
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											-4,056,000.00		-4,056,000.00
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转	81,120,000.00				-81,120,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	81,120,000.00				-81,120,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	486,720,000.00				1,274,357,414.05				27,082,473.30		603,402,156.44		2,391,562,043.79

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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								2,422,284.78		65,079,907.64		67,502,192.42
(一)综合收益总额											67,502,192.42		67,502,192.42
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									2,422,284.78		-2,422,284.78		
1. 提取盈余公积									2,422,284.78		-2,422,284.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	93,600,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	405,600,000.00				1,355,477,414.05			27,082,473.30		561,666,620.68		2,349,826,508.03

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	405,600,000.00				1,323,928,240.23				26,961,139.02	149,322,593.46	1,905,811,972.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	405,600,000.00				1,323,928,240.23				26,961,139.02	149,322,593.46	1,905,811,972.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	81,120,000.00				-81,120,000.00					-19,929,239.22	-19,929,239.22
（一）综合收益总额										-15,873,239.22	-15,873,239.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,056,000.00	-4,056,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-4,056,000.00	-4,056,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	81,120,000.00				-81,120,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	81,120,000.00				-81,120,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	486,720,000.00				1,242,808,240.23				26,961,139.02	129,393,354.24	1,885,882,733.49

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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				2,422,284.78	21,800,563.05	24,222,847.83
（一）综合收益总额										24,222,847.83	24,222,847.83

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									2,422,284.78	-2,422,284.78	
1. 提取盈余公积									2,422,284.78	-2,422,284.78	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	405,600,000.00				1,323,928,240.23				26,961,139.02	149,322,593.46	1,905,811,972.71

### 三、公司基本情况

中顺洁柔纸业股份有限公司(以下简称“中顺洁柔”或“本公司”)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8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，以截止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。

2015年5月8日公司召开2014年年度股东大会决议，审议通过《关于2014年度利润分配方案的议案》，申请增加注册资本人民币81,120,000.00元，以截止2013年末总股本405,600,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增2股，变更后的注册资本为人民币486,720,000.00元。目前正在办理工商变更登记。

公司合并范围内的子公司包括：江门中顺纸业有限公司、浙江中顺纸业有限公司、江门中顺洁柔纸业有限公司、中顺洁柔（香港）有限公司、中顺洁柔（云浮）纸业有限公司、中顺洁柔（云浮）商贸有限公司、中顺洁柔（澳门）有限公司、中山市中顺商贸有限公司、孝感市中顺洁柔商贸有限公司、北京中顺洁柔纸业有限公司、成都中顺纸业有限公司、杭州洁柔商贸有限公司、上海惠聪纸业有限公司、中顺洁柔（湖北）纸业有限公司、中顺国际纸业有限公司、中顺洁柔（四川）纸业有限公司、中顺洁柔（中山）纸业有限公司。公司本期的合并财务报表范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主营业务为生产销售生活用纸。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的

规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，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。

## 2、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。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司及境内外子公司的记账本位币为人民币。财务报表的编制金额单位为人民币元。

## 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) 同一控制下的企业合并

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。合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### (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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。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、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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。

（2）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，不改变其记账本位币金额。

（3）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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### 外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及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，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

## （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### ①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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，不得通过损益转回。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**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**

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

**(3) 存货跌价准备的确认标准、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) 确定可变现净值的依据**

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

#### (5) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

#### (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### 14、长期股权投资

#### 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

#### 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：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、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的

长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 15、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### 投资性房地产的确认和计量

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年、30 年	5.00%、10.00%	3.00%、3.17%、4.50%、4.75%
机器设备	年限平均法	10 年至 20 年	5.00%、10.00%	9.50%、9.00%至 4.75%、4.50%
运输工具	年限平均法	5 年、8 年、14 年	5.00%、10.00%	6.43%、6.79%、11.25%、11.88%、18.00%、19.00%
办公设备	年限平均法	5 年、8 年	5.00%、10.00%	11.25%、11.88%、18.00%、19.00%
生产器具	年限平均法	1 年至 5 年	5.00%、10.00%	19.00%、95.00%至

				18.00%、90.00%
--	--	--	--	---------------

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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入入账，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。

## 17、在建工程

在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

在建工程结转为固定资产的时点：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。

在建工程减值准备的确认标准、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。

## 18、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

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。

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。

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=∑（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）

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的确标准准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

#### 无形资产的计量

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。

#### 无形资产的摊销

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

#### 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

### 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

### 以权益结算的股份支付

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。

在等待期内的期末，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。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

### 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照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。

在授予日以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。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 销售商品

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。

本公司商品销售收入具体确认方式：

- (1) 内销：

公司销售商品时，在收货方收到商品时确认收入。

- (2) 出口销售：

根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

提供劳务

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。

让渡资产使用权

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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，本公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

递延所得税资产的确认

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）。

递延所得税负债的确认

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：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）。

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。

所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	纸品及原料销售额	17%
营业税	收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额加当期免抵税额	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	应交流转税额加当期免抵税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额加当期免抵税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	16.50%
江门中顺洁柔纸业有限公司	25%
中顺洁柔（中山）纸业有限公司	25%
中顺洁柔(香港)有限公司	16.50%
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、税收优惠

公司之子公司江门中顺纸业有限公司于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》，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，江门中顺纸业有限公司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。

根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》国家税务总局公告2011年第4号，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审申请之前，在其高新技术企业资格期有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。

### 3、其他

中顺国际纸业有限公司、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%。澳门中顺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（应纳税所得额澳门元300,000元以下部分免征，澳门元300,000元以上部分按12%征收）。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,691.81	116,964.96
银行存款	705,089,699.96	647,134,774.41
其他货币资金	19,225,069.65	14,190,406.09
合计	724,434,461.42	661,442,145.46
其中：存放在境外的款项总额	71,611,144.63	72,612,038.66

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,549,783.35	72,229,890.98
合计	30,549,783.35	72,229,890.98

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,451,822.89	100.00%	8,442,785.48	2.55%	323,009,037.41	347,729,474.08	100.00%	8,822,498.68	2.54%	338,906,975.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	331,451,822.89	100.00%	8,442,785.48	2.55%	323,009,037.41	347,729,474.08	100.00%	8,822,498.68	2.54%	338,906,975.40

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

信用期以内	275,832,657.23	5,516,653.16	2.00%
信用期-1 年	54,980,349.46	2,749,017.47	5.00%
1 年以内小计	330,813,006.69	8,265,670.64	2.50%
1 至 2 年	524,712.08	78,706.81	15.00%
2 至 3 年	22,422.99	6,726.90	30.00%
5 年以上	91,681.13	91,681.13	100.00%
合计	331,451,822.89	8,442,785.48	2.55%

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-379,713.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为104,611,203.30元，占应收账款总额的比例为31.56%，相应计提的坏账准备期末余额为2,377,006.76元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,238,527.07	99.58%	26,223,377.51	99.04%
1 至 2 年	121,724.80	0.25%	240,634.89	0.91%
2 至 3 年	77,438.35	0.16%	10,678.32	0.04%
3 年以上	2,530.32	0.01%	552.00	0.01%
合计	48,440,220.54	--	26,475,242.72	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款项总金额为 37214649.43 元，占预付款项期末余额的比例为 76.83%。

#### 5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

#### 6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,482,537.55	100.00%	1,254,878.21	13.23%	8,227,659.34	8,618,525.83	100.00%	1,037,824.84	12.04%	7,580,700.99
合计	9,482,537.55	100.00%	1,254,878.21	13.23%	8,227,659.34	8,618,525.83	100.00%	1,037,824.84	12.04%	7,580,700.99

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	7,197,675.64	359,883.79	5.00%
1 年以内小计	7,197,675.64	359,883.79	5.00%
1 至 2 年	241,620.34	36,243.05	15.00%
2 至 3 年	1,668,897.07	500,669.12	30.00%
3 年以上	32,524.50	16,262.25	50.00%
5 年以上	341,820.00	341,820.00	100.00%
合计	9,482,537.55	1,254,878.21	13.23%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 217,053.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,268,840.09	4,593,329.33
往来款	2,144,164.80	1,486,662.02
备用金	2,468,399.02	1,850,306.58
其他	601,133.64	688,227.90
合计	9,482,537.55	8,618,525.83

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,554,000.00	2-3 年	16.39%	466,200.00
第二名	押金	778,331.00	1 年以内	8.21%	38,916.55
第三名	备用金	504,000.00	1 年以内	5.32%	25,200.00
第四名	往来款	448,015.90	1 年以内	4.72%	22,400.80
第五名	备用金	379,242.50	1 年以内 304660 元；	4.00%	31,250.82

			1-2 年 42379.51 元； 2-3 年 32202.99 元。		
合计	--	3,663,589.40	--	38.64%	583,968.17

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	232,171,798.57		232,171,798.57	347,050,005.99		347,050,005.99
在产品	56,406,389.93		56,406,389.93	57,189,866.91		57,189,866.91
库存商品	214,233,441.28	1,627,299.94	212,606,141.34	165,760,727.54	1,953,111.08	163,807,616.46
包装物	23,221,814.05	1,668,657.78	21,553,156.27	31,730,527.88	2,374,869.63	29,355,658.25
低值易耗品	27,456,396.15		27,456,396.15	26,882,877.01		26,882,877.01
委托加工物资	4,302,706.64		4,302,706.64	6,676,236.85		6,676,236.85
合计	557,792,546.62	3,295,957.72	554,496,588.90	635,290,242.18	4,327,980.71	630,962,261.47

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,953,111.08			325,811.14		1,627,299.94
包装物	2,374,869.63			706,211.85		1,668,657.78
合计	4,327,980.71			1,032,022.99		3,295,957.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	200,000,000.00	100,000,000.00
待抵扣进项税	96,178,418.08	136,938,393.79
非公开发行中介费用		1,849,056.61
合计	296,178,418.08	238,787,450.40

## 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 13、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## 15、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,638,405.03	11,412,883.48		28,051,288.51
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,638,405.03	11,412,883.48		28,051,288.51
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,237,805.46	1,095,659.84		4,333,465.30
2.本期增加金额	384,804.03	132,907.90		517,711.93
(1) 计提或摊销	384,804.03	132,907.90		517,711.93
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,622,609.49	1,228,567.74		4,851,177.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	13,015,795.54	10,184,315.74		23,200,111.28
2.期初账面价值	13,400,599.57	10,317,223.64		23,717,823.21

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

投资性房地产系本期公司及子公司中山洁柔纸业将部分房产对外出租所致。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	672,856,542.14	1,941,883,364.47		13,210,354.97	46,271,039.93	2,674,221,301.51
2.本期增加金额	7,464,817.28	154,688,287.16			8,562,028.85	170,715,133.29
(1) 购置	12,621.36	2,052,740.28			708,642.46	2,774,004.10
(2) 在建工程转入	7,452,195.92	152,635,546.88			7,853,386.39	167,941,129.19
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		44,168,410.74			264,899.02	44,433,309.76
(1) 处置或报废		13,149,485.66			264,899.02	13,414,384.68
(2) 其他		31,018,925.08				31,018,925.08
4.期末余额	680,321,359.42	2,052,403,240.89		13,210,354.97	54,568,169.76	2,800,503,125.04
二、累计折旧						
1.期初余额	71,968,777.33	373,917,525.51		4,253,606.49	13,353,888.24	463,493,797.57
2.本期增加金额	11,748,776.94	59,029,637.05		406,212.82	3,535,894.94	74,720,521.75

(1) 计提	11,748,776.94	59,029,637.05		406,212.82	3,535,894.94	74,720,521.75
3.本期减少金额		29,366,722.27			225,119.53	29,591,841.80
(1) 处置或报废		8,359,885.72			225,119.53	8,585,005.25
(2)其他		21,006,836.55				21,006,836.55
4.期末余额	83,717,554.27	403,580,440.29		4,659,819.31	16,664,663.65	508,622,477.52
三、减值准备						
1.期初余额		18,332,859.41				18,332,859.41
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		2,454,808.30				2,454,808.30
(1) 处置或报废		2,454,808.30				2,454,808.30
4.期末余额		15,878,051.11				15,878,051.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	596,603,805.15	1,632,944,749.49		8,550,535.66	37,903,506.11	2,276,002,596.41
2.期初账面价值	600,887,764.81	1,549,632,979.55		8,956,748.48	32,917,151.69	2,192,394,644.53

(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	账面价值	备注
机器设备	42,441,962.72	21,217,871.00	15,878,051.11	5,346,040.61	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云浮中顺新建厂房、办公楼及配套设施	169,936,667.30	办理中
江门中顺三期工程、新建宿舍及仓库	55,273,837.40	办理中
四川中顺立体仓库	45,140,846.90	办理中
合计	270,351,351.60	

## 17、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中顺洁柔工程	80,310.56	0.00	80,310.56	240,122.52	0.00	240,122.52
江门中顺工程	29,970,400.08	0.00	29,970,400.08	27,194,147.99	0.00	27,194,147.99
浙江中顺工程	13,770,201.86	0.00	13,770,201.86	11,727.32	0.00	11,727.32
四川中顺工程	11,373,361.69	0.00	11,373,361.69	133,804,622.70	0.00	133,804,622.70
湖北中顺工程	83,932.95	0.00	83,932.95	114,036.19	0.00	114,036.19
江门洁柔工程	564,188.35	0.00	564,188.35	444,444.45	0.00	444,444.45
云浮中顺工程	10,951,175.12	0.00	10,951,175.12	4,824,056.07	0.00	4,824,056.07
合计	66,793,570.61	0.00	66,793,570.61	166,633,157.24	0.00	166,633,157.24

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
中顺洁柔工程	393,347.17	240,122.52	153,224.65	313,036.61		80,310.56	100.00%	99%				自筹资金
江门中顺工程	45,384,401.83	27,194,147.99	15,625,206.38	12,848,954.29		29,970,400.08	94.35%	90%				自筹资金
浙江中顺工程	29,786,520.03	11,727.32	24,199,051.71	10,440,577.17		13,770,201.86	81.28%	75%				自筹资金

四川中顺工程	524,220,000.00	133,804,622.70	20,370,510.08	142,801,771.09		11,373,361.69	120.87%	99%	3,548,174.93	273,944.55	5.19%	自筹资金和募集资金
湖北中顺工程	1,023,302.70	114,036.19	909,266.51	939,369.75		83,932.95	100.00%	99%				自筹资金
江门洁柔工程	609,280,000.00	444,444.45	119,743.90			564,188.35	97.47%	99%				自筹资金和募集资金
云浮中顺工程	660,000,000.00	4,824,056.07	6,724,539.33	597,420.28		10,951,175.12	116.45%	99%	28,181.648.27	167,943.77	6.04%	自筹资金
合计	1,870,087,571.73	166,633,157.24	68,101,542.56	167,941,129.19		66,793,570.61	--	--	31,729,823.20	441,888.32		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

18、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

19、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	153,711,646.96	807,662.13		6,460,218.21	160,979,527.30
2.本期增加金额		136,000.00		298,863.09	434,863.09
(1) 购置		136,000.00		298,863.09	434,863.09
(2) 内部研					

发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	153,711,646.96	943,662.13		6,759,081.30	161,414,390.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,465,894.59	225,276.62		3,060,742.21	16,751,913.42
2. 本期增加金额	1,489,168.88	49,077.38		435,015.48	1,973,261.74
(1) 计提	1,489,168.88	49,077.38		435,015.48	1,973,261.74
(2) 其他减少					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	14,955,063.47	274,354.00		3,495,757.69	18,725,175.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	138,756,583.49	669,308.13		3,263,323.61	142,689,215.23
2. 期初账面价值	140,245,752.37	582,385.51		3,399,476.00	144,227,613.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

## 21、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
中山洁柔纸业	64,654.15			64,654.15
合计	64,654.15			64,654.15

### (2) 商誉减值准备

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

## 22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼改造款	137,344.67		137,344.67		0.00
供水供电防雷工程	78,484.39		15,190.38		63,294.01
合计	215,829.06		152,535.05		63,294.01

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,697,663.69	2,288,287.59	9,655,747.65	2,365,966.43
内部交易未实现利润	12,812,471.93	2,745,903.92	15,716,626.33	3,588,420.39
可抵扣亏损	94,454,728.17	23,613,682.04	94,454,728.17	23,613,682.06
未付职工薪酬	2,228,536.54	557,134.14	2,228,536.54	557,134.13

固定资产减值准备	15,878,051.11	3,969,512.78	18,332,859.41	4,583,214.85
存货跌价准备	3,295,957.72	641,039.83	4,327,980.71	892,734.94
预提费用	2,790,148.73	697,537.18	2,790,148.73	697,537.18
合计	141,157,557.89	34,513,097.48	147,506,627.54	36,298,689.98

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按照会计准则确认免租期租赁收入	877,858.39	219,464.60	925,310.20	231,327.55
合计	877,858.39	219,464.60	925,310.20	231,327.55

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		34,513,097.48		36,298,689.98
递延所得税负债		219,464.60		231,327.55

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,103,632.50	7,103,632.50
可抵扣亏损	56,988,899.79	51,929,221.63
合计	64,092,532.29	59,032,854.13

## (5) 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	期末金额	期初金额	备注
2015 年	3,990,509.34	3,990,509.34	
2016 年	5,250,552.20	5,250,552.20	
2017 年	2,767,938.58	2,767,938.58	
2018 年	13,693,077.99	13,693,077.99	

2019 年	17,591,058.67	17,591,058.67	
2020 年	3,182,539.71		
无限期弥补	10,513,223.30	8,636,084.85	
合计	56,988,899.79	51,929,221.63	--

其他说明：

本期公司之子公司杭州洁柔、孝感中顺预测在可抵扣亏损到期前无法取得足够的应纳税所得额。公司之子公司中顺国际之经营亏损，按照香港税法规定，该公司之经营亏损可无限期弥补。

## 24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	1,213,441.03	1,373,912.73
预付工程设备款	12,989,219.96	8,690,142.66
合计	14,202,660.99	10,064,055.39

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	98,750,000.00	50,000,000.00
保证借款	230,340,402.80	164,353,097.74
信用借款	28,733,920.00	
合计	357,824,322.80	214,353,097.74

短期借款分类的说明：

a. 保证担保借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额	担保人
江门中顺	中国民生银行江门支行	80,000,000.00	中顺洁柔
江门中顺	中国农业银行江门胜利支行	4,752,853.38	中顺洁柔
中顺洁柔（香港）	恒生银行广州分行	9,226,620.00	中顺洁柔、中顺国际
中顺洁柔（香港）	南洋商业银行	24,454,400.00	中顺洁柔、中顺国际、澳门中顺
中顺洁柔（香港）	汇丰银行	61,136,000.00	中顺国际
中顺洁柔（香港）	中国银行（香港）有限公司	47,316,000.00	中顺洁柔、中顺国际
澳门中顺	中国银行（香港）有限公司	3,454,529.42	中顺洁柔、中顺国际、澳门中顺
合计		230,340,402.80	

b. 质押借款(1)系公司之子公司江门中顺向中国民生银行江门支行购买金额为 5000 万元的挂钩利率结构性存款产品, 并通过该银行向中顺洁柔开具票面金额为 5000 万元的银行承兑汇票, 中顺洁柔将该银行承兑汇票贴现所形成。(2)系公司向中国民生银行江门支行购买金额为 5000 万元的挂钩利率结构性存款产品, 并通过该银行质押贷款 4875 万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

## 26、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,250,000.00	
合计	4,250,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	290,714,167.77	324,651,998.90
合计	290,714,167.77	324,651,998.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
全利机械股份有限公司	4,122,104.40	尚未支付工程设备尾款
合计	4,122,104.40	--

## 28、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,744,083.21	22,568,509.75
合计	16,744,083.21	22,568,509.75

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

## 29、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,762,049.64	102,626,890.27	105,276,288.31	23,112,651.60
二、离职后福利-设定提存计划	262,756.25	8,435,559.12	8,263,937.56	434,377.81
三、辞退福利	1,341,410.43	108,785.63	1,450,196.06	0.00
合计	27,366,216.32	111,171,235.02	114,990,421.93	23,547,029.41

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,362,299.03	93,596,728.00	96,974,797.27	21,984,229.76
2、职工福利费		3,251,216.71	2,977,608.75	273,607.96
3、社会保险费	66,928.52	3,679,709.73	3,665,331.69	81,306.56
其中：医疗保险费	56,294.82	2,698,855.42	2,687,716.15	67,434.09
工伤保险费	8,087.30	762,215.91	759,107.41	11,195.80
生育保险费	2,546.40	218,638.40	218,508.13	2,676.67
4、住房公积金	137,645.00	1,205,693.00	1,049,750.00	293,588.00

5、工会经费和职工教育经费	195,177.09	893,542.83	608,800.60	479,919.32
8、其他		0	0	
合计	25,762,049.64	102,626,890.27	105,276,288.31	23,112,651.60

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	246,785.76	7,506,784.47	7,342,184.15	411,386.08
2、失业保险费	15,970.49	928,774.65	921,753.41	22,991.73
合计	262,756.25	8,435,559.12	8,263,937.56	434,377.81

其他说明：

期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,548,105.31	17,807,476.53
营业税	14,883.79	
企业所得税	3,900,290.65	6,825,288.00
个人所得税	404,043.72	259,481.12
城市维护建设税	682,323.19	1,011,181.45
教育费附加	359,678.18	517,735.67
房产税	160,244.37	574,720.78
印花税	399,818.00	376,411.72
土地使用税	166,328.64	362,821.72
堤围防护费	228,601.50	276,615.18
地方教育附加	239,785.43	345,157.11
残疾保障金	698,193.29	341,811.24
合计	18,802,296.07	28,698,700.52

### 31、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业债券利息	14,649,954.85	37,599,454.83
合计	14,649,954.85	37,599,454.83

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

### 32、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 33、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,890,149.56	13,422,877.57
未付费用	153,492,156.00	146,198,452.49
其他	676,761.23	485,877.36
合计	164,059,066.79	160,107,207.42

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省成都市固信建筑工程有限公司	500,000.00	工程保证金
合计	500,000.00	--

### 34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	107,035,333.24	102,133,408.11
一年内到期的长期应付款		24,789,285.85
合计	107,035,333.24	126,922,693.96

其他说明：

“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年归还的长期借款

15,499,822.84元；②公司之子公司云浮中顺分别向中国建设银行股份有限公司中山市分行、恒生银行中山支行借入的需要 在2015年归还的长期借款78,000,000.00元、13,535,510.40元。

### 35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

### 36、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保借款	192,849,440.57	290,902,150.23
抵押、担保借款	105,138,662.04	113,018,676.59
合计	297,988,102.61	403,920,826.82

长期借款分类的说明：

借款公司	银行名称	2015年6月30日	担保人	抵押物
四川中顺	星展银行广州分行	17,638,662.04	中顺洁柔	TT2抄纸机、TT3抄纸机
云浮中顺	中国银行股份有限公司云浮支行	87,500,000.00	中顺洁柔	安德里兹1号机、2号机
合计		105,138,662.04	-	-

b.担保借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	2015年6月30日	担保人
云浮中顺	中国建设银行股份有限公司中山市分行	169,000,000.00	中顺洁柔
	恒生银行中山支行	23,849,440.57	中顺洁柔
合计		192,849,440.57	-

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间为：4.08485%至6.40%(年利率)。

### 37、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

中顺洁柔纸业股份有限公司 2012 年公司债券	826,758,854.20	826,167,270.16
合计	826,758,854.20	826,167,270.16

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末金额
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	2018 年 03 月 07 日	830,000,000.00	826,167,270.16	0.00	22,949,500.02	591,584.04	22,949,500.02	0.00	826,758,854.20
合计	--	--	--	830,000,000.00	826,167,270.16	0.00	22,949,500.02	591,584.04	22,949,500.02	0.00	826,758,854.20

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

## 38、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 39、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

40、专项应付款

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

41、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

42、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,587,322.86	2,000,000.00	876,673.00	28,710,649.86	与资产相关的政府补助
合计	27,587,322.86	2,000,000.00	876,673.00	28,710,649.86	--

涉及政府补助的项目:

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	1,701,000.00		60,750.00		1,640,250.00	与资产相关
新建年产 5 万吨高档生活用纸项	9,386,386.05		392,857.14		8,993,528.91	与资产相关

目专项资金						
自动化立体仓库建设扶持资金	2,912,500.00		75,000.00		2,837,500.00	与资产相关
环保设施建设扶持资金	4,946,825.39		159,523.80		4,787,301.59	与资产相关
扩产年产 2.5 万吨高档生活用纸项目补助资金	2,866,666.67		79,999.98		2,786,666.69	与资产相关
进口设备贴息资金	3,602,843.75	2,000,000.00	108,542.08		5,494,301.67	与资产相关
"水处理"工程建设补助资金	2,171,101.00				2,171,101.00	与资产相关
合计	27,587,322.86	2,000,000.00	876,673.00		28,710,649.86	--

其他说明:

1: 为推动环保减排、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节能减排扶持基金人民币243万元。江门中顺本期按照已构建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。

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。江门洁柔按照已构建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2013年度收到自动化立体仓库建设扶持资金3,000,000.00元及环保设施建设扶持资金5,000,000.00元。云浮中顺本期按照已构建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。

4: 为支持企业的技术改造和新引进重大工业和信息化项目建设, 促进企业的经济发展, 成都市财政局和成都市经济和信息化委员会给予公司之子公司四川中顺300万元补助资金, 专项用于四川中顺扩产年产2.5万吨高档生活用纸项目。四川中顺本期按照已构建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。

5: (1) 根据成都市财政局下发的成财企(2014)124号文《关于拨付2014年度中央外贸发展专项资金(进口贴息、服务外包及技术出口贴息)》, 公司之子公司四川中顺获得进口设备贴息资金361.90万元。四川中顺本期按照进口设备的预计使用年限, 将递延收益平均分摊进入当期损益。

(2) 根据广东省财政厅下发的粤财外[2014]169号文《关于拨付2014年促进进口专项资金进口贴息项目(第二期)的通知》, 公司之子公司云浮中顺获得进口设备贴息资金200万元。云浮中顺本期按照进口设备的预计使用年限, 将递延收益平均分摊进入当期损益。

6: 为了支持中顺洁柔纸业股份有限公司唐山分公司节能减排工程建设, 玉田县财政局拨付节能改造资金217.1101万元, 用于“水处理”工程建设补助。因工程尚处于构建阶段, 故尚未对补助金额进行分摊。

#### 43、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	405,600,000.00			81,120,000.00		81,120,000.00	486,720,000.00

## 45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

## 46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,317,990,677.41		81,120,000.00	1,236,870,677.41
其他资本公积	37,486,736.64			37,486,736.64
合计	1,355,477,414.05		81,120,000.00	1,274,357,414.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司资本公积本期减少数：2015年5月8日公司召开2014年年度股东大会决议，审议通过《关于2014年度利润分配方案的议案》，申请增加注册资本人民币81,120,000.00元，以截止2014年末总股本405,600,000.00股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增2股。

## 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	当期转入损益			东	
--	--	---	--------	--	--	---	--

## 49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,082,473.30			27,082,473.30
合计	27,082,473.30			27,082,473.30

## 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	561,666,620.68	496,586,713.04
调整后期初未分配利润	561,666,620.68	496,586,713.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,791,535.76	67,502,192.42
减：提取法定盈余公积		2,422,284.78
应付普通股股利	4,056,000.00	
期末未分配利润	603,402,156.44	561,666,620.68

调整期初未分配利润明细：

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

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,286,766,167.43	886,657,906.47	1,125,820,620.71	795,791,302.61
其他业务	12,792,418.65	11,477,916.96	2,850,020.03	2,602,404.58

合计	1,299,558,586.08	898,135,823.43	1,128,670,640.74	798,393,707.19
----	------------------	----------------	------------------	----------------

### 53、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	80,777.73	
城市维护建设税	2,908,813.05	1,620,163.81
教育费附加	1,534,522.07	815,704.03
地方教育附加	1,023,014.66	543,802.68
合计	5,547,127.51	2,979,670.52

### 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	29,911,687.47	28,615,653.69
广告宣传费	16,459,490.59	10,111,984.28
产品促销费	67,132,273.87	57,746,756.51
商场管理费	34,418,435.00	25,058,325.93
运输费	53,023,826.29	47,029,925.92
差旅费	4,836,090.03	4,675,946.72
业务招待费	407,432.13	409,030.10
办公租赁费	1,452,455.70	1,408,045.61
其他	753,922.32	2,735,186.89
合计	208,395,613.40	177,790,855.65

### 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	19,960,332.81	25,380,029.65
办公费	4,626,616.36	6,449,071.43
税费	7,104,305.28	5,566,402.67
折旧摊销费	15,236,186.22	9,046,234.67
租赁费	905,145.90	3,087,531.71
差旅费	551,379.41	651,443.03

业务招待费	1,387,295.39	1,178,881.59
咨询服务费	7,363,656.92	3,393,490.18
环境保护费	675,761.46	706,147.49
外包仓库管理费用	6,682,357.60	7,023,992.32
研发费用	16,331,764.61	12,935,966.52
其他	1,573,042.47	3,562,016.98
合计	82,397,844.43	78,981,208.24

## 56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,648,798.16	27,982,859.84
减：利息收入	-3,466,686.83	-4,701,624.76
汇兑损益	4,561,680.29	4,351,658.81
加：手续费及其他	2,764,325.99	2,216,071.09
合计	45,508,117.61	29,848,964.98

## 57、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	-162,659.83	-1,610,014.66
二、存货跌价损失	-168,838.86	
合计	-331,498.69	-1,610,014.66

## 58、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 59、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	35,287.67	
合计	35,287.67	

## 60、营业外收入

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	22,736.96	41,183.39	
其中：固定资产处置利得	22,736.96	41,183.39	
政府补助	5,230,907.00	10,781,502.16	
罚款及赔偿收入	328,541.91	557,502.47	
其他	59,809.63	71,878.61	
合计	5,641,995.50	11,452,066.63	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2012 年残疾人保障金退款		110,029.00	与收益相关
进口贴息资金	3,325,634.00	287,200.00	与收益相关
企业发展扶持资金		9,584,666.02	与收益相关
电价差价补贴		125,400.00	与收益相关
中山市人民政府西区办事处 贡献奖		100,000.00	与收益相关
扩产年产 2.5 万吨高档生活用 纸项目补助资金	79,999.98		与资产相关
进口设备贴息资金	108,542.08		与资产相关
新建年产 5 万吨高档生活用纸 项目专项资金	392,857.14	392,857.14	与资产相关
扩大规模先进企业奖		20,000.00	与收益相关
纳税大户奖励		50,000.00	与收益相关
排污集中水处理工程资金扶 持	60,750.00	60,750.00	与资产相关
自动化立体仓库建设扶持资 金	75,000.00		与资产相关
环保设施建设扶持资金	159,523.80		与资产相关
增设污染治理设施运行状态 监控系统补贴		8,900.00	与收益相关
职工培训稳定就业岗位补贴		41,700.00	与收益相关
2014 年“两新”党建经费	8,600.00		与收益相关

2014 年省级扶持企业收购国际著名品牌及促进外经贸转型升级专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2015 年中山市第一批 PCT 专利申请等资助经费用项目	20,000.00		与收益相关
合计	5,230,907.00	10,781,502.16	--

## 61、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	1,808,518.56	215,433.92	
其中：固定资产处置损失	1,808,518.56	215,433.92	
对外捐赠	9,000.00		
其他	103,321.93	31,030.67	
合计	1,920,840.49	246,464.59	

## 62、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,096,735.82	17,069,172.62
递延所得税费用	1,773,729.49	266,761.26
合计	17,870,465.31	17,335,933.88

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,662,001.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,915,500.27
子公司适用不同税率的影响	-3,442,307.26
调整以前期间所得税的影响	-1,584,574.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	177,319.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	5,939,130.61

损的影响	
以前年度计提递延所得税资产在本期冲回的影响	865,397.19
所得税费用	17,870,465.31

### 63、其他综合收益

详见附注。

### 64、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	8,185,633.39	23,180,727.42
财务拨款	6,354,234.00	10,327,895.02
利息收入	3,501,974.50	4,701,624.76
其他	5,353,135.59	9,820,512.59
合计	23,394,977.48	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	本期发生额	上期发生额
支付的费用	106,881,231.86	115,449,091.63
支付的往来款	18,846,740.62	28,041,279.74
其他	4,112.90	10,200.00
合计	125,732,085.38	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	本期发生额	上期发生额

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	100,000,000.00	

合计	100,000,000.00	
----	----------------	--

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到存入的票据、保函和信用证保证金	0.00	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	本期发生额	上期发生额
售后租回业务租金	25,584,432.79	14,579,434.86
支付票据、保函和信用证保证金	5,034,663.56	0.00
合计	30,619,096.35	14,579,434.86

## 65、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	45,791,535.76	36,155,916.98
加：资产减值准备	-331,498.69	-1,610,014.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,720,521.75	54,642,429.74
无形资产摊销	1,973,261.74	2,011,960.92
长期待摊费用摊销	152,535.05	402,121.48
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）	1,785,781.60	174,250.53
财务费用（收益以“-”号填列）	46,691,155.15	31,054,732.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,776,795.29	266,761.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,862.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,465,672.57	-50,661,708.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,992,347.93	76,906,870.44

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,184,433.77	-15,799,397.76
经营活动产生的现金流量净额	330,190,678.97	133,543,923.01
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	705,209,391.77	765,121,173.36
减：现金的期初余额	647,251,739.37	964,651,376.50
现金及现金等价物净增加额	57,957,652.40	-199,530,203.14

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	705,209,391.77	647,251,739.37
其中：库存现金	119,691.81	116,964.96
可随时用于支付的银行存款	705,089,699.96	647,134,774.41
三、期末现金及现金等价物余额	705,209,391.77	647,251,739.37

**66、所有者权益变动表项目注释****67、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,225,069.65	开具信用证保证金

固定资产	368,183,828.34	售后租回固定资产及银行借款抵押物
其他流动资产	200,000,000.00	购买理财产品
合计	587,408,897.99	--

## 68、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,768,999.77	6.1136	114,746,157.00
欧元	0.21	6.8699	1.44
港币	16,196,662.69	0.7886	12,772,688.20
澳门元	10,180.24	0.778	7,920.23
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	13,942,820.37	0.7886	10,995,308.14
其他应收款			
其中：港币	24,267.09	0.7886	19,137.02
短期借款			
其中：美元	20,042,479.52	6.1136	122,531,702.80
港币	71,700,000.00	0.7886	56,542,620.00
长期借款			
其中：美元	11,535,500.50	6.1136	70,523,435.85
欧元			
港币			
预付账款			
其中：欧元	43,080.00	6.8699	295,955.29
港币	1,600.00	0.7917	1,266.72
应付账款			
其中：美元	18,997,433.30	6.1136	116,142,709.29
日元	6,624,000.00	0.05005	331,531.20
其他应付款			

其中:港币	1,312,257.53	0.7886	1,034,846.28
-------	--------------	--------	--------------

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

境外经营实体	经营地	记账本位币
中顺国际	香港	人民币
中顺洁柔(香港)	香港	人民币
澳门中顺	澳门	人民币

## 69、套期

## 70、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

不适用

### 6、其他

公司合并范围内的子公司包括: 江门中顺纸业有限公司、浙江中顺纸业有限公司、江门中顺洁柔纸业

有限公司、中顺洁柔（香港）有限公司、中顺洁柔（云浮）纸业有限公司、中顺洁柔（云浮）商贸有限公司、中顺洁柔（澳门）有限公司、中山市中顺商贸有限公司、孝感市中顺洁柔商贸有限公司、北京中顺洁柔纸业有限公司、成都中顺纸业有限公司、杭州洁柔商贸有限公司、上海惠聪纸业有限公司、中顺洁柔（湖北）纸业有限公司、中顺国际纸业有限公司、中顺洁柔（四川）纸业有限公司、中顺洁柔（中山）纸业有限公司。公司本期的合并财务报表范围未发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江门中顺纸业有限公司	广东江门	广东江门	生活用纸品生产销售	75.00%	25.00%	出资设立
浙江中顺纸业有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产销售高档生活用纸	75.00%	25.00%	出资设立
江门中顺洁柔纸业有限公司	广东江门	广东江门	生活用纸品生产销售	100.00%		出资设立
中顺洁柔（香港）有限公司	香港	香港	纸浆的采购		100.00%	出资设立
中顺洁柔（云浮）纸业有限公司	广东云浮	广东云浮	生活用纸品生产销售	100.00%		出资设立
中顺洁柔（云浮）商贸有限公司	广东云浮	广东云浮	批发纸、木浆	100.00%		出资设立
中顺洁柔（澳门）有限公司	澳门	澳门	批发、贸易	100.00%		出资设立
中山市中顺商贸有限公司	广东中山	广东中山	批发纸用品、纸类制品（印刷除外）、木浆等	100.00%		同一控制下企业合并
孝感市中顺洁柔商贸有限公司	湖北孝感	湖北孝感	销售纸用品等		100.00%	同一控制下企业合并
北京中顺洁柔纸业有限公司	北京	北京	销售日用品、日用百货		100.00%	同一控制下企业合并
成都中顺纸业有限公司	四川彭州	四川彭州	销售生活用纸等		100.00%	同一控制下企业合并
杭州洁柔商贸有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发零售		100.00%	同一控制下企业合并
上海惠聪纸业有	上海	上海	生活用纸		100.00%	同一控制下企业

限公司						合并
中顺洁柔(湖北)纸业有限公司	湖北孝感	湖北孝感	生产销售高档生活用纸	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
中顺国际纸业有限公司	中国香港	中国香港	纸品销售		100.00%	同一控制下企业合并
中顺洁柔(四川)纸业有限公司	四川彭州	四川彭州	生活用纸生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
中顺洁柔(中山)纸业有限公司	广东中山	广东中山	生产、加工和销售生活用纸	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

间接持股均为公司之全资子公司所持股份。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

公司不存在重要的非全资子公司。

## 2、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### -信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

#### -利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### -外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可

能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司销售包括境外的香港地区并在香港及澳门设立公司负责浆板采购业务。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见合并财务报表项目注释68外币货币性项目。本年度公司产生汇兑损失4,561,680.29元。

#### 一、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
广东中顺纸业集团有限公司	广东中山	对外投资；商品流通 信息咨询(不含房地 产、劳务、金融期货、 出国留学)	RMB3,000 万	30.06%	30.06%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰三父子。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、(1)。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
(香港)中顺公司	公司第二大股东，持有公司股份 21.47%
隆兴投资有限公司	公司参股股东，持有公司股份 1.23%
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	公司董事长邓颖忠配偶的哥哥控制的公司
重庆勤悦商贸有限公司	公司董事岳勇的弟弟和弟媳控制的公司

## 其他说明

--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。

--本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

--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。

--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、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山市顺德区容桂德松印刷厂	包装物	1,809,328.25	8,119,600	否	2,423,029.56

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市忠顺贸易有限公司	纸品	31,498,579.87	26,319,321.90
重庆勤悦商贸有限公司	纸品	1,710,319.25	1,406,219.91
佛山市顺德区容桂德松印刷厂	其他	544.44	574.36

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## 本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

## 本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中山市西区彩虹大道 136 号 B 幢三层之二、四层、五层	75,202.20	
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中山市西区彩虹大道 136 号 A 幢四层	21,765.78	
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中山市西区彩虹大道 136 号 B 幢一层之一、一层之二、一层之三	48,373.20	
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中山市西区彩虹大道 136 号 B 幢二层之一、二层之三	16,270.68	
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中山市西区彩虹大道 136 号 A 幢二层、三层之二、三层之三	39,325.50	
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	中山市西区彩虹大道 136 号 A 幢一层之一、一层之二	50,139.00	
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	彩虹大道 136 号 (A 幢一层之二、三层之二)		47,445.30
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	彩虹大道 136 号 (B 幢一层之二)		32,108.40
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	彩虹大道 136 号 (B 幢一层之三、二层之三、三层之二、四、五层)		264,841.68
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	彩虹大道 136 号 (A 幢一层之一、二层，三层之三及四层)		126,153.90
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	彩虹大道 136 号 (A、B 幢)		233,135.28
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	彩虹大道 136 号 (B 幢一层之一、C 幢)		163,825.20

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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	160,000,000.00	2014年08月29日	2017年04月22日	否
中顺集团	140,000,000.00	2014年07月07日	2017年07月07日	否
中顺集团	150,000,000.00	2015年04月30日	2018年04月30日	否
中顺集团	100,000,000.00	2015年03月06日	2018年03月05日	否
中顺集团	160,000,000.00	2015年06月27日	2018年06月26日	否
中顺集团	200,000,000.00	2014年07月07日	2017年07月07日	否
中顺集团	60,000,000.00	2014年07月07日	2017年07月07日	否
中顺集团	100,000,000.00	2014年05月12日	2017年05月12日	否
中顺集团	70,000,000.00	2014年05月12日	2017年05月12日	否
中顺集团	61,136,000.00	2014年03月13日	2017年03月13日	否
中顺集团	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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,395,352.50	1,779,342.72

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	6,561,303.20	131,226.06	3,110,662.75	62,213.26
应收账款	重庆勤悦商贸有限公司	496,767.00	9,935.34	450,882.74	9,017.65
预付款项	佛山市顺德区容桂德松印刷厂	0.00		15,314.45	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山市顺德区容桂德松印刷厂	1,026,080.36	1,201,060.18
其他应付款	邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰	251,076.36	433,754.88
其他应付款	广州市忠顺贸易有限公司	2,100,526.96	1,675,251.42
其他应付款	重庆勤悦商贸有限公司	58,762.47	53,135.95

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

## 资产抵押

抵押权人	抵押人	贷款类型	担保金额	期限	抵押物
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、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，本公司无应披露未披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,584,741.31	100.00%	158,078.64	0.05%	348,426,662.67	352,236,978.12	100.00%	102,037.06	0.03%	352,134,941.06
合计	348,584,741.31	100.00%	158,078.64	0.05%	348,426,662.67	352,236,978.12	100.00%	102,037.06	0.03%	352,134,941.06

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期以内	1,953,991.78	39,079.84	2.00%
信用期-1 年	546,353.51	27,317.68	5.00%
1 年以内小计	2,500,345.29	66,397.51	2.66%
5 年以上	91,681.13	91,681.13	100.00%
合计	2,592,026.42	158,078.64	6.10%

确定该组合依据的说明：

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：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	345,992,714.89		
合计	345,992,714.89		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,041.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为334,253,282.67元，占应收账款期末余额合计数的比例为95.89%，相应计提的坏账准备期末余额为0.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	679,050,906.37	100.00%	51,153.02	0.01%	678,999,753.35	688,647,879.90	100.00%	69,283.34	0.01%	688,578,596.56
合计	679,050,906.37	100.00%	51,153.02	0.01%	678,999,753.35	688,647,879.90	100.00%	69,283.34	0.01%	688,578,596.56

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1 年以内	828,660.53	41,433.03	5.00%
1 年以内小计	828,660.53	41,433.03	5.00%
2 至 3 年	4,400.00	1,320.00	30.00%
3 年以上	6,000.00	3,000.00	50.00%
5 年以上	5,400.00	5,400.00	100.00%
合计	844,460.53	51,153.02	6.06%

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	678,206,445.84	-	-
合计	678,206,445.84	-	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,130.32 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	25,000.00	315,100.00
往来款	678,664,713.33	687,794,648.50

备用金	316,259.62	533,443.97
其他	44,933.42	4,687.43
合计	679,050,906.37	688,647,879.90

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	282,779,166.66	1 年以内	41.64%	0.00
第二名	往来款	190,930,000.00	2 年以内	28.12%	0.00
第三名	往来款	119,075,040.15	1 年以内	17.54%	0.00
第四名	往来款	60,300,000.00	1-2 年	8.88%	0.00
第五名	往来款	17,085,000.00	1 年以内	2.52%	0.00
合计	--	670,169,206.81	--	98.70%	0.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,181,757,496.58		1,181,757,496.58	1,181,757,496.58		1,181,757,496.58
合计	1,181,757,496.58		1,181,757,496.58	1,181,757,496.58		1,181,757,496.58

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

中山市中顺商贸有限公司	73,629,042.90			73,629,042.90		
中顺洁柔(四川)纸业有限公司	152,722,088.18			152,722,088.18		
浙江中顺纸业有限公司	45,940,895.53			45,940,895.53		
中顺洁柔(中山)纸业有限公司	12,683,100.00			12,683,100.00		
江门中顺纸业有限公司	90,155,488.18			90,155,488.18		
中顺洁柔(湖北)纸业有限公司	38,982,594.38			38,982,594.38		
江门中顺洁柔纸业有限公司	605,644,287.41			605,644,287.41		
中顺洁柔(云浮)纸业有限公司	132,000,000.00			132,000,000.00		
中顺洁柔(云浮)商贸有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	1,181,757,496.58			1,181,757,496.58		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,820,748.94	108,293,245.71	162,584,269.03	143,696,783.43
其他业务	144,245,428.12	137,163,233.65	16,873,861.45	16,490,933.40

合计	268,066,177.06	245,456,479.36	179,458,130.48	160,187,716.83
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	35,287.67	
合计	35,287.67	

## 6、其他

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,785,781.60	处置固定资产
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）	5,230,907.00	主要是扶持专项资金、进口贴息补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,029.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,287.67	理财收益
减：所得税影响额	847,941.64	
合计	2,908,501.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.0941	0.0941
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.0881	0.0881