



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)

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人邓颖忠、主管会计工作负责人董晔及会计机构负责人(会计主管人员)韦丽丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第八节 财务报告.....	32
第九节 备查文件目录.....	122

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、发行人、股份公司、中顺洁柔	指	中顺洁柔纸业股份有限公司
邓氏家族	指	中顺洁柔纸业股份有限公司实际控制人，包括邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰
中顺集团	指	广东中顺纸业集团有限公司
香港中顺	指	中顺公司 CHUNG SHUN CO.，是一家注册地位于香港的公司
中顺商贸	指	中山市中顺商贸有限公司
中顺国际	指	中顺国际纸业有限公司 ZHONG SHUN INTERNATIONAL CO., LIMITED，是一家注册地位于香港的公司
中顺洁柔（香港）	指	中顺洁柔（香港）有限公司 C & S HONG KONG CO., LIMITED，是一家注册地位于香港的公司
北京中顺	指	北京中顺洁柔纸业有限公司
孝感中顺	指	孝感市中顺洁柔商贸有限公司
成都中顺	指	成都中顺纸业有限公司
杭州洁柔	指	杭州洁柔商贸有限公司
上海惠聪	指	上海惠聪纸业有限公司
四川中顺	指	中顺洁柔（四川）纸业有限公司，曾用名成都天天纸业有限公司
江门洁柔	指	江门中顺洁柔纸业有限公司
江门中顺	指	江门中顺纸业有限公司
浙江中顺	指	浙江中顺纸业有限公司
湖北中顺	指	中顺洁柔（湖北）纸业有限公司，曾用名湖北中顺鸿昌纸业有限公司
云浮中顺	指	中顺洁柔（云浮）纸业有限公司
云浮商贸	指	中顺洁柔（云浮）商贸有限公司
《公司章程》	指	本公司现行的公司章程
股票或 A 股	指	面值为 1 元的人民币普通股
元	指	人民币元
唐山分公司	指	中顺洁柔纸业股份有限公司唐山分公司
中山洁柔纸业	指	中顺洁柔（中山）纸业有限公司，曾用名为中山市同福贸易有限公司
中山洁柔	指	中山市中顺洁柔贸易有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	中顺洁柔	股票代码	002511
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中顺洁柔纸业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中顺洁柔		
公司的外文名称（如有）	C&S Paper Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	C&S		
公司的法定代表人	邓颖忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海军	邹晶晶
联系地址	中山市西区彩虹大道 136 号	中山市西区彩虹大道 136 号
电话	0760-87885678	0760-87885196
传真	0760-87885677	0760-87885677
电子信箱	dsh@zhongshungroup.com	dsh@zhongshungroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	1,139,203,737.51	1,089,372,794.75	4.57%
归属于上市公司股东的净利润(元)	81,521,896.01	65,729,724.27	24.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	81,177,172.25	60,756,493.49	33.61%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-54,423,436.05	110,275,267.65	-149.35%
基本每股收益(元/股)	0.26	0.21	23.81%
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.21	23.81%
加权平均净资产收益率(%)	3.63%	3.12%	0.51%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	4,111,997,471.94	3,425,754,979.87	20.03%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,247,910,989.73	2,202,206,957.32	2.08%

二、非经常性损益项目及金额

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)	-5,257,809.37	
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)	6,313,497.34	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	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-757,328.78	
减: 所得税影响额	-36,441.51	
少数股东权益影响额(税后)	76.94	
合计	344,723.76	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，国内生活用纸行业继续产能扩张的态势。虽然欧债危机及美国经济放缓继续困扰全球经济，但生活用纸产品属于快速消费品，受国际经济环境影响较小。

报告期内，公司募投项目产能逐步释放，缓解了公司缺货压力，销售量持续上升。在改善销售结构的同时，销售费用率同比下降；公司通过统筹职级调整、精简人员，公司增产增销、加大奖励力度的同时，总人数减少，管理费用得到了有效控制；纸浆为生产用主要原材料，公司生产耗用的纸浆成本占公司生产成本的比重为50%以上，纸浆成本2013年上半年处于相对低位，公司盈利状况进一步改善。

同时，公司采取横向一体化，与关键客户建立战略联盟，以具有核心竞争力的Face和Lotion系列的手帕纸为重点，积极推动了洁柔品牌的美誉度和市场占有率的提升。

报告期内，实现营业总收入113,920.37万元，较上年同期增长4.57%，营业利润10,979.35万元，比上年同期增长27.19%；归属于母公司的净利润为8,152.19万元，比上年同期增长24.03%。

二、主营业务分析

概述

本公司主营业务主要包括：生产和销售高档生活用纸系列产品。本公司的主要产品包括：洁柔、C&S国际版、太阳三大品牌生活用纸系列产品。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	1,139,203,737.51	1,089,372,794.75	4.57%	
营业成本	769,872,151.32	755,198,663.48	1.94%	
销售费用	161,707,358.22	170,971,042.96	-5.42%	
管理费用	71,398,912.22	59,276,383.63	20.45%	
财务费用	20,858,502.23	13,479,597.00	54.74%	主要原因是债券利息支出增加。
所得税费用	28,548,295.83	26,288,405.35	8.6%	
研发投入	15,100,000.00	14,500,000.00	4.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-54,423,436.05	110,275,267.65	-149.35%	主要原因是(1)支付材料款增加；(2)支付给职工以及为职工支付的现金增加；(3)支付的各项税费增加。
投资活动产生的现金流	-404,948,323.80	-277,373,955.47	-45.99%	主要原因是支付四川中

量净额				顺、云浮中顺工程项目 款现金流出增加
筹资活动产生的现金流量净额	657,170,694.47	16,754,378.50	3,822.38%	主要原因是本期发行 12 中顺债收到的现金增加
现金及现金等价物净增加额	197,724,057.36	-150,984,752.57	230.96%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

随着募投项目陆续竣工，为了能在竞争激烈的大环境下，更好地占有市场，公司从公司层、业务层、职能层三个层面来展开战略工作，以确保达到公司年初制定的财务预算指标。

公司采取横向一体化，并与关键客户建立战略联盟的经营战略。以具有核心竞争力的Face和Lotion系列的手帕纸为重点，推动洁柔品牌的美誉度及市场占有率的进一步提升。以创造价值才有回报的企业文化为宗旨，用平衡计分卡建立科学的价值评估体系，并通过统筹职级调整等措施，提高员工的积极性。同时，减少冗员，精简机构，提高效率。继续分别从生产方面、仓储方面、外运物流方面、市场营销方面、服务方面采取措施，及从辅助部门提供支持。

我们通过以上措施，在公司价值链和各个环节精耕细作，在盈利能力提升的同时，提高了品牌占有率、公司形象力和社会影响力，使公司在三个品牌方面取得了更高的收获。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
生活用纸行业	1,121,693,503.32	755,004,067.72	32.69%	4.68%	2.33%	1.54%
分产品						
卷纸类	591,425,149.61	437,570,753.10	26.01%	0.93%	1.06%	-0.1%
非卷纸类	530,268,353.71	317,433,314.62	40.14%	9.21%	4.14%	2.91%
分地区						
境内	1,089,327,460.02	727,043,653.64	33.26%	5.53%	2.8%	1.78%
境外	32,366,043.30	27,960,414.08	13.61%	-17.78%	-8.44%	-8.82%

四、核心竞争力分析

1、公司属于国内生活用纸行业的第一梯队成员

本公司是国内生活用纸行业内前四甲企业，属于行业内第一梯队成员，现有产能达到33万吨/年。产品销售覆盖全国。另外，公司产品还销往香港、澳门、澳大利亚、日本、中东和东南亚等国家和地区。

2、多品牌战略和良好品牌形象赋予公司较强的市场竞争力

公司拥有“洁柔”、“C&S国际版”和“太阳”三大品牌。公司目前的品牌定位是：黑白洁柔，国际品位；橙色C&S，国际版；红太阳，暖万家。“洁柔”意指洁净柔韧，表示对纸巾品质的追求和承诺；“太阳”意指普照万物，寓意服务于社会各阶层，服务于大众。公司借与Angry Birds的品牌资源，开发了一套“愤怒的小鸟”系列产品，现已于2012年冬季正式红火上市。公司建立了以品质、品位、品种来诠释演绎产品品牌。以黑白红橙颜色表示品牌颜色识别体系，不但将品牌定位进一步细分，差异化对应不同需求更加明显，而且使产品终端表现更抢眼、更时尚。通过三大品牌的推广，公司形成了能够同时满足多层次需求、结构合理的品牌结构。

3、良好的研发能力带来竞争优势

随着现代化生活方式的兴起，人们逐渐将生活用纸作为生活的必需品，越来越享受使用生活用纸过程中给人带来的舒适感。公司拥有完备的产品开发体系，下属研发部门具备较强的自主研发能力和优秀的产品配方工艺，在行业中处于领先地位。

4、覆盖全国的营销网络

公司以敏锐的战略眼光和科学的计划，建立了完善的营销网络。目前，公司拥有700多名经销商，营销网络覆盖全国绝大部分地（县）级城市。公司与沃尔玛、家乐福和百佳等大型连锁卖场建立战略合作关系，通过其销售产品。另外，公司还利用商用渠道进行产品销售。公司现有的销售网络对于一般竞争者而言短期内难以超越。

5、全国性的生产基地布局

公司依托下属子公司江门中顺、江门洁柔、成都天天、浙江中顺、湖北中顺和唐山分公司，形成了以广东中山、广东江门、四川成都、浙江嘉兴、湖北孝感和河北唐山为生产基地，产品覆盖全国的布局。通过全国性的生产基地布局，公司拉近了与客户的距离，降低了运输成本，提高了运输效率。

另，为进一步完善公司的生产基地布局，经公司股东大会批准，公司正在建设广东云浮生产基地，产能总规划48万吨/年，其中第一期工程产能约12万吨/年，预计2014年3月投产。产品主要覆盖华南以西地区，增强公司在该区域的市场竞争力。

6、优秀的环境保护意识和环保技术

随着工业化进程的不断深入，环境保护意识已经深入人心。公司坚持“追求绿色效益、履行社会责任”的理念，采用先进的环保技术以达到对环境保护的目标。

7、国际水准的产品质量优势

公司自设立以来，始终将产品质量视为企业生存和发展的生命线。公司执行国际先进的质量管理体系标准，在生产中采用先进的工艺、配方及控制流程，使产品各项技术性能指标得到了可靠保证。

8、稳定高效的管理团队优势

公司管理团队中大部分人员在公司工作多年，具有丰富的现代企业管理经验；关键管理人员具备生活用纸行业专业背景和多年的从业经验，对行业的发展水平和发展趋势有清楚的认识。公司的管理团队能够基于公司的实际情况、行业发展水平和市场需求制定符合公司长远发展的战略规划，能够对公司的研发、生产、营销和投融资等经营管理问题进行合理决策并有效实施。公司优秀的管理团队是公司保持竞争优势和可持续发展的根本保证。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
20,683,100.00	50,352,574.30	-58.92%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
湖北中顺	生产和销售高档生活用纸系列产品	100%
中山洁柔纸业	生活用纸生产加工销售和浆板的进出口业务	100%

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	145,289.36
报告期投入募集资金总额	7,228.92
已累计投入募集资金总额	143,272.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	40,172.1
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	27.65%

募集资金总体使用情况说明

中顺洁柔纸业股份有限公司（以下简称“公司”），经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1539号”文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）4000万股，每股发行价格为人民币38元。公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币152,000万元，扣除发行费用6,828万元，募集资金净额为人民币145,172万元。广东正中珠江会计师事务所有限公司已于2010年11月19日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了广会所验字[2010]第1004000139号《验资报告》。根据《公司首次公开发行股票招股说明书》（以下简称“《招股说明书》”）公司募集资金投资项目中“新增年产7万吨高档生活用纸及深加工项目”（以下简称“中山新增项目”）由公司作为实施主体，计划投入募集资金33,000.00万元；“新建年产5万吨高档生活用纸项目”（以下简称“唐山新建项目”）由中顺洁柔纸业股份有限公司唐山分公司作为实施主体，计划投入募集资金21,034.40万元；“新建年产5万吨高档生活用纸项目”（以下简称“江门新建项目”）由江门洁柔作为实施主体，计划投入募集资金25,000万元。上述募集资金项目共需投入资金79,034.40万元，超募资金66,137.6万元。

1、用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的情况

为了提高资金利用效率，减少财务费用，公司第一届监事会第十次会议及第一届董事会第二十次会议于2010年12月6日召开，会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，在确保募集资金项目建设的资

金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下,决定从超募资金中使用 36,500 万元人民币偿还银行贷款,12,000 万元人民币补充流动资金。于 2011 年 3 月 25 日召开的第一届董事会第二十三次会议审议的《关于使用超额募集资金补充流动资金的议案》同意将剩下超额募集资金 17,637.60 万元人民币用于补充流动资金。截止 2012 年 12 月 31 日,公司实际利用超募资金用于偿还银行贷款的金额为 36,500.00 万元人民币,补充流动资金金额为 29,637.60 万元人民币。

2、 募集资金投资项目实施地点变更情况

经公司 2011 年 4 月 22 日召开的第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于部分募投项目变更实施主体、地点的议案》,同意将“中山新增项目”实施主体由公司变更为江门中顺洁柔纸业有限公司,故实施地点由广东省中山市东升镇坦背胜龙村变更为广东省江门市新会区双水镇衙前村勒冲围、大冲口围;拟将“唐山新建项目”实施主体由唐山分公司变更为唐山分公司和成都天天纸业有限公司分别实施,具体实施地点由河北省唐山市玉田县杨家套乡变更为河北省唐山市玉田县杨家套乡新建 2.5 万吨,四川省成都市彭州市工业开发区新增 2.5 万吨。《关于部分募投项目变更实施主体、地点的议案》已经公司 2011 年 5 月 20 日召开的 2010 年度股东大会审议通过。保荐机构安信证券有限公司和公司独立董事、监事就上述变更部分募投项目实施地点及实施主体事项都各自发表独立意见。一致认为,中顺洁柔本次变更部分募集资金投资项目的实施地点,未改变相关项目的投资方向和建设内容,不会对项目建设造成影响,本次项目实施地点的变更不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形;此外募投项目的转移是公司经过审慎考虑并为了充分发挥资源配置优势而做出的决定,有利于更好发挥募集资金的效用,加快募投项目的建成投产,提高公司整体综合竞争能力,节约了公司的运营成本,不会对公司未来的生产经营造成不利影响,符合公司及广大股东的利益。本次变更的决策程序符合相关法律、法规的规定。

3、 用募投资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金情况

经公司 2010 年 12 月 6 日召开第一届董事会第二十次会议审议通过《关于募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,同意用 15,367.74 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

审计机构广东正中珠江会计师事务所有限公司对募集资金置换预先已投入募集资金项目进行了专项审核,并出具“广会所专字【2010】第 10004000140 号”鉴证报告。保荐机构安信证券股份有限公司和公司监事会、独立董事就上述以募集资金置换预先已投入募集资金项目各自发表独立意见。一致认为,公司本次以募集资金置换募集资金投资项目预先投入自筹资金事项履行了相应的法律程序,符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》及公司募集资金管理制度等相关规定。

注:该募集资金总额包含结余上市费用归还至专户的 1,173,595.19 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
中山新增项目	是	33,000	0	0	0	0%	2012 年 12 月 31 日			是
唐山新增项目	是	21,034.4	13,862.3	0	14,000.58	101%	2012 年 12 月 31 日	5,778.08		是
江门新增项目(5 万吨)	否	25,000	25,000	2,348	25,115	100.46%	2012 年 12 月 31 日	18,333.11		否

							日			
江门新增项目（7万吨）	是	0	33,000	4,880.92	30,825.03	93.41%	2012年 12月31 日	11,385.01		是
成都天天新建项目	是	0	7,172.1	0	7,194.64	100.31%	2013年 05月31 日	9,197.34		是
承诺投资项目小计	--	79,034.4	79,034.4	7,228.92	77,135.25	--	--	44,693.54	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	36,500	36,500	0	36,500	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	29,637.6	29,637.6	0	29,637.6	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	66,137.6	66,137.6	0	66,137.6	--	--	0	--	--
合计	--	145,172	145,172	7,228.92	143,272.8 5	--	--	44,693.54	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	①管理层一直采取谨慎态度，力求募集资金的合理使用，同时因公司经营层根据市场需求，为丰富产品结构，提高盈利能力，讨论研究后确定适时的建设方案，因此影响了该项目的实施进度，公司对“江门新增项目（5万吨）”的预计到可使用状态时间进行调整，由2011年12月31日延长至2012年12月31日，项目实施内容不变。②公司拟将成都天天新建项目中的普通抽风气罩升级为蒸汽气罩，纸机速度可由1320米/分钟提升到1600米/分钟，纸机年产能可由2.5万吨提高到3万吨，为降低纸机蒸汽消耗，在改进过程中需增加蒸汽箱调节纸页进缸水份和温度，因此公司将成都天天新建项目的预计达到预定可使用状态时间进行调整，公司第二届董事会第十二次会议，同意成都天天新建项目由2012年12月31日延长至2013年2月28日，项目实施内容不变。公司第二届董事会第十四次会议，同意成都天天新建项目由2013年2月28日延长至2013年5月31日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、“中山新增项目”实施主体变更为江门洁柔。2、“唐山新建项目”实施主体分别由唐山分公司和成都天天共同实施。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金为66,137.60万元，其中36,500.00万元用于偿还银行贷款，29,637.60万元用于补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 1、“中山新增项目”实施地点由广东省中山市东升镇坦背胜龙村变更为广东省江门市新会区双水镇衙前村勒冲围、大冲口围；2、“唐山新建项目”实施地点由河北省唐山市玉田县杨家套乡变更为河北唐山市玉田县杨家套乡新建2.5万吨和四川成都市彭州市工业开发区新建2.5万吨。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 1、“中山新增项目”计划投入募集资金33,000.00万元变更投入到“江门洁柔新建项目”设备投资31,000.00万元，补充流动资金2,000.00万元中； 2、“唐山新建项目”计划投入募集资金21,034.40万元变更投入为“唐山新建项目”资产投资12,862.30万元，补充流动资金1,000万元，“成都天天新建项目”资产投资7,172.10万元；									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、“江门新建项目”在募集资金到位前，公司已自筹投入 12,568.63 万元，募集资金到位后,公司置换募集资金投资项目先期投入 12,568.63 万元;2、“唐山新建项目”在募集资金到位前，公司已自筹投入 2,799.11 万元，募集资金到位后,公司置换募集资金投资项目先期投入 2,799.11 万元;
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
江门新增项目(7万吨)	中山新增项目	33,000	4,880.92	30,825.03	93.41%	2012年12月31日	11,385.01		否
成都天天新建项目	唐山新建项目	7,172.1	0	7,194.64	100.31%	2013年05月31日	9,197.34		否
唐山新建项目	唐山新建项目	13,862.3	0	14,000.58	101%	2012年12月31日	5,778.08		否
合计	--	54,034.4	4,880.92	52,020.25	--	--	26,360.43	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因：1、“中山新增项目”当地区域性条件的变化和限制，影响效益发挥；变更为江门洁柔后，形成集约化管理，发挥规模化效益；2、华西区产能达到饱和，销售出现缺货情况，华西区正处于高速发展阶段，市场潜力正在快速地被释放，而华北区正处于成长阶段，相对的产能消化周期要稍缓一些，“唐山新建项目”变更为唐山分公司和成都天天共同实施，加快华西区市场的开拓和扩大市场占有率，更好发挥募集资金的效益，对公司未来长远发展规划的实现有充分的资源保障。信息披露情况：可翻查备查文件“第一届董事会第二十四次会议决议”、“第一届监事会第十三次会议决议”、“公司独立董事出具的《独立董事对相关事项的独立意见》”、“安信证券股份有限公司出具的《安信证券股份有限公司关于中顺洁柔纸业股份有限公司部分募投项目变更实施主体及地点的保荐意见》”。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>管理层一直采取谨慎态度，力求募集资金的合理使用，同时因公司经营层根据市场需求，为丰富产品结构，提高盈利能力，讨论研究后确定适时的建设方案，因此影响了</p>								

	该项目的实施进度，公司对“江门新增项目（5万吨）”的预计到可使用状态时间进行调整，由2011年12月31日延长至2012年12月31日，项目实施内容不变。②公司拟将成都天天新建项目中的普通抽风气罩升级为蒸汽气罩，纸机速度可由1320米/分钟提升到1600米/分钟，纸机年产能可由2.5万吨提高到3万吨，为降低纸机蒸汽消耗，在改进过程中需增加蒸汽箱调节纸页进缸水份和温度，因此公司将成都天天新建项目的预计达到预定可使用状态时间进行调整，公司第二届董事会第十二次会议，同意成都天天新建项目由2012年12月31日延长至2013年2月28日，项目实施内容不变。公司第二届董事会第十四次会议，同意成都天天新建项目由2013年2月28日延长至2013年5月31日。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	1、“中山新增项目”实施主体变更为江门洁柔。2、“唐山新建项目”实施主体分别由唐山分公司和成都天天共同实施。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
中山新增项目	2010年11月12日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
唐山新增项目	2011年04月26日	《关于部分募投项目变更实施主体、地点的公告》（公告编号：2011-20），详见《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网
江门新增项目（5万吨）	2011年04月26日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
江门新增项目（7万吨）	2011年04月26日	《关于部分募投项目变更实施主体、地点的公告》（公告编号：2011-20），详见《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网
成都天天新建项目	2011年04月26日	《关于部分募投项目变更实施主体、地点的公告》（公告编号：2011-20），详见《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江门洁柔	子公司	生活用纸	生产、加工、	RMB	991,716,339	714,513,492	323,279,067	48,540,292.	36,701,909.

			销售：高档生活用纸系列产品、货物进出口业务	15,033.97 万	.38	.34	.87	61	94
江门中顺	子公司	生活用纸	生产销售高档生活用纸	USD1,530 万	598,920,530 .86	303,913,486 .11	313,154,293 .34	15,601,543. 92	14,191,901. 49
中山商贸	子公司	生活用纸	销售高档生活用纸	RMB7,500 万	447,275,866 .66	81,043,705. 08	485,239,770 .94	2,956,335.7 0	2,426,956.8 5
四川中顺	子公司	生活用纸	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	RMB10,000 万	611,428,621 .50	229,554,316 .97	254,032,491 .45	30,742,817. 13	23,267,824. 73
浙江中顺	子公司	生活用纸	生产销售高档生活用纸	RMB6,500 万	167,085,973 .80	96,358,810. 15	83,247,321. 60	9,849,320.4 1	5,630,338.3 5
湖北中顺	子公司	生活用纸	生产销售高档生活用纸	HKD5,000 万	146,074,952 .77	67,648,561. 34	57,300,330. 20	1,681,371.3 0	439,208.12
成都商贸	子公司	生活用纸	销售生活用纸等	RMB100 万	81,677,372. 00	42,116,895. 95	305,352,437 .18	2,876,332.6 2	2,318,054.0 2
云浮商贸	子公司	生活用纸	批发：纸、化妆品、沐浴液、卫生巾、木浆	RMB 3000 万	66,940,521. 70	23,560,607. 13	268,242,553 .88	-6,941,406. 34	-6,504,098. 40
云浮中顺	子公司	生活用纸	生产和销售高档生活用纸系列产品（不含印刷工序），货物和技术进出口	RMB13200 万	364,910,014 .40	127,051,997 .85	77,118.13	-4,680,253. 20	-4,342,183. 61

4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
云浮中顺工程	66,000	16,728.25	25,192.31	38.17%	
四川中顺工程	34,782.4	12,444.11	14,580.32	41.92%	

合计	100,782.4	29,172.36	39,772.63	--	--
----	-----------	-----------	-----------	----	----

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	0%	至	30%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	10,702.57	至	13,913.34
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	10,702.57		
业绩变动的原因说明	募投项目产能逐步释放，市场推广力度加大		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年6月3日召开的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》，同意以公司2012年12月31日的总股本20,800万股为基数，向全体股东每10股派送现金红利1.5元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。该利润分配方案已于2013年6月27日实施完毕。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 14 日	公司五楼会议室	实地调研	机构	民生证券、厦门普尔投资管理有限责任公司	详情请查阅巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）投资者关系活动记录表
2013 年 01 月 23 日	公司五楼会议室	实地调研	机构	嘉实基金管理有限公司	详情请查阅巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）投资者关系活动记录表
2013 年 03 月 05 日	公司五楼会议室	实地调研	机构	安信基金管理有限责任公司	详情请查阅巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）投资者关系活动记录表
2013 年 03 月 15 日	公司二楼会议室	实地调研	机构	国金证券、广发基金、通用技术投资、兴业证券、中投证券、金石投资、双福投资、金元证券、安邦资产、天弘基	详情请查阅巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）投资者关系活动记录表

				金、富国基金、上海从容投资、信达证券、金鹰基金、易正朗投资、长城证券、第一上海创业投资、长青藤资产、常春藤资产、拉芳集团、璟琦投资	
2013年04月27日	公司五楼会议室	实地调研	机构	光大永明资产管理股份有限公司	详情请查阅巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表
2013年05月07日	公司二楼会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司、东方基金管理有限责任公司、英大泰和财产保险股份有限公司、常州投资集团有限公司、重阳投资、易方达基金管理有限公司、财富里昂证券有限责任公司	详情请查阅巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表
2013年05月10日	公司二楼会议室	实地调研	机构	深圳市万利富达投资管理有限公司、国联安基金管理有限公司、国泰君安证券、鹏华基金管理有限公司、深圳菁英时代投资管理有限公司、华夏基金管理有限公司、深圳市金中和投资管理有限公司、佛山信汇、英大人寿、深圳友恒投资、东方港湾	详情请查阅巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表
2013年06月07日	公司五楼会议室	实地调研	机构	JOHO CAPITAL,LLC	详情请查阅巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表
2013年06月17日	公司五楼会议室	实地调研	机构	国都证券有限责任公司	详情请查阅巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表

<p>2013 年 06 月 29 日</p>	<p>广州圣丰索菲特 大酒店三楼</p>	<p>实地调研</p>	<p>机构</p>	<p>证券日报、中国证 券报、国泰君安、 易方达基金、招商 证券、广发证券、 申银万国、金鹰基 金、兴业证券、中 信证券、东方证券、 安信证券、博时基 金、中国企业报、 广东电台财经广 播、中山证券、广 发基金、广东西域 投资、开源证券</p>	<p>详情请查阅巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表</p>
-----------------------------	--------------------------	-------------	-----------	--	--

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
湖北鸿昌科贸实业集团有限公司	湖北鸿昌科贸实业集团有限公司持有湖北中顺5%股权	800	完成		自购买日起至报告期为上市公司贡献的净利润为0.03万元	0%	否		2013年3月26日	《关于公司收购子公司股权的公告》(公告编号:2013-20)
罗容珍、吕懿明	中山市同福贸易有限公司100%股权	1,268.31	完成		自购买日起至报告期为上市公司贡献的净利润为-34.57万元	-0.42%	否		2012年12月8日	《关于收购中山市同福贸易有限公司100%股权的公告》(公告编号:2012-50)

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
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	日常经营性关联交易	纸品	市场公允价格		2,743.98	2.45%	现金结算			
佛山市顺德区容桂德松印刷厂	公司董事莫淑琳的哥哥控制的公司	日常经营性关联交易	包装物	市场公允价格		228.79	2.06%	现金结算			
邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰	公司实际控制人	租赁	房租	市场公允价格		70.37	24.72%	现金结算			
合计				--	--	3,043.14	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司与以上关联方发生的日常关联交易总额在预计范围内							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				按公允价格执行							

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)

3、其他重大关联交易

不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于日常关联交易的公告	2012年11月14日	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》

		和巨潮资讯网
关于日常关联交易的公告	2013 年 06 月 29 日	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》 和巨潮资讯网

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

经公司2012年11月12日召开的第二届董事会第九次会议并审议通过了《关于向关联方租赁房产的议案》，同意公司及其全资子公司中山商贸向实际控制人邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰所拥有的房产进行租赁，租赁房产的年租金为140.74万元，租赁期限为2年，自2013年1月1日起至2014年12月31日止。期满后可根据经营情况决定是否续约。审议此议案时公司3名关联董事邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰回避表决，其余9名与会董事一致审议通过上述关联交易事项。公司4名独立董事姚本棠、陈敬云、王宗军、阮永平一致认为：本公司拟与邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰签订的《房屋租赁合同》定价公允、合理，不损害股东（尤其是中小股东）的利益，独立董事同意将本议案提交董事会审议。

公司于2012年11月29日召开的2012年第五次临时股东大会并审议了《关于向关联方租赁房产的议案》，在审理此议案时关联股东广东中顺纸业集团有限公司、中顺公司、中山市中基投资咨询有限公司回避了表决，其余股东一致同意通过上述关联交易事项。

另，经公司2013年6月28日召开的第二届董事会第十七次会议并审议通过了《关于向关联方租赁房产的议案》，同意从2013年7月16日至2014年12月31日，公司向实际控制人邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰新增租赁，因新增租赁发生的关联交易总金额约为47.83万元。审议此议案时公司3名关联董事邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰回避表决，其余9名与会董事一致审议通过上述关联交易事项。公司4名独立董事姚本棠、陈敬云、王宗军、阮永平一致认为：本公司拟与邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰签订的《房屋租赁合同》定价公允、合理，不损害股东（尤其是中小股东）的利益，独立董事同意将本议案提交董事会审议。

公司于2013年7月16日召开的2013年第二次临时股东大会并审议了《关于向关联方租赁房产的议案》，在审理此议案时关联股东广东中顺纸业集团有限公司、中顺公司、中山市中基投资咨询有限公司回避了表

决，其余股东一致同意通过上述关联交易事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
中顺洁柔（香港）	2011 年 12 月 29 日	3,707.22	2012 年 07 月 23 日	3,104.88	连带责任保 证	2012.7.23-20 14.7.17	否	是
中顺洁柔（香港）	2012 年 11 月 14 日	6,178.7	2013 年 03 月 21 日	4,780.18	连带责任保 证	2013.3.29-20 16.3.29	否	是
中顺洁柔（香港）	2012 年 11 月 14 日	18,536.1	2013 年 02 月 21 日	2,932.84	连带责任保 证	2013.2.21-20 16.2.14	否	是
中顺洁柔（香港）	2011 年 12 月 29 日	3,983	2012 年 09 月 27 日	2,459.51	连带责任保 证	2012.9.27-20 15.8.11	否	是
中顺洁柔（香港）、 中顺国际	2011 年 08 月 15 日	6,178.7	2011 年 09 月 01 日	1,707.83	连带责任保 证	2011.9.1-201 4.5.9	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			24,714.8	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				7,713.02
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			38,583.72	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				14,985.24
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
江门中顺	2013 年 04 月 24 日	16,000	2013 年 06 月 30 日	4,000	连带责任保 证	2013.6.30-2 016.6.29	否	是
江门中顺	2012 年 11 月 14 日	8,000	2013 年 05 月 16 日	2,000	连带责任保 证	2013.5.16-2 016.5.16	否	是
江门中顺	2012 年 11 月 14 日	6,000	2013 年 04 月 01 日	2,436.96	连带责任保 证	2013.4.1-20 16.4.30	否	是
江门洁柔	2012 年 11 月 14 日	10,000	2013 年 05 月 22 日	75.4	连带责任保 证	2013.5.22-2 016.5.21	否	是

江门洁柔	2011年12月29日	8,000	2012年06月18日	2,666.78	连带责任保证	2012.7.9-2015.7.8	否	是
江门洁柔	2011年12月29日	5,000	2012年06月01日	1,504.11	连带责任保证	2012.6.14-2015.6.13	否	是
江门洁柔	2011年12月29日	8,000	2012年04月25日	6,023.83	连带责任保证	2012.4.25-2015.4.25	否	是
江门洁柔	2012年12月22日	8,000	2013年01月10日	6,278.91	连带责任保证	2013.1.10-2017.12.24	否	是
云浮中顺	2012年11月14日	40,000	2013年03月27日	5,953.22	连带责任保证	2013.3.27-2021.12.31	否	是
云浮中顺	2013年04月24日	40,000	2013年06月09日	20,000	连带责任保证	2013.6.9-2020.6.8	否	是
四川中顺	2012年11月14日	6,318	2013年04月10日	3,119.61	连带责任保证	2013.5.23-2019.5.22	否	是
四川中顺、江门中顺、江门洁柔	2011年12月29日	15,000	2012年11月22日	397.04	连带责任保证	2012.11.22-2015.8.27	否	是
江门洁柔、四川中顺、上海惠聪	2012年11月14日	9,268.05	2013年03月06日	0	连带责任保证	2013.3.6-2014.10.16	否	是
江门洁柔、中顺商贸、四川中顺、湖北中顺、浙江中顺、上海惠聪	2011年12月29日	6,178.7	2012年04月11日	401.62	连带责任保证	2012.4.11-2014.4.11	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			143,586.05	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				43,864.1
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			185,764.75	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				54,857.48
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			168,300.85	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				51,577.12
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			224,348.47	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				69,842.72
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				31.07%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				

未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	1、发行人控股股东及实际控制人承诺持股锁定 3 年；2、董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其持有的公司股份。申报离任六个月后的 1 年内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持公司股票总数的比例不超过 50%；3、公司承诺在使用部分超募资金偿还部分银行贷款及补充流动资金后 1 年内不从事证券投资等高风险投资。	2010 年 11 月 25 日	1、3 年；2、长期；3、1 年。	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人邓氏家族及其一致行动人承诺	在增持期间及法定期限内将不减持所持有的公司股份。其在全部增持计划完成时或自首笔增持事实发生后的十二个月期限届满后按有关规定向中国证监会申请。	2011 年 12 月 22 日	1、1 年；2、增持行为完成之日起 6 个月	履行完毕，报告期内未发生违反承诺事项
	公司实际控制人邓氏家族成员之一邓冠彪先生及其一致行动人	在增持期间及法定期限内不减持所持有的本公司股份	2013 年 01 月 15 日	增持期 1 年，法定期限内不减持所持有的本公司股份	严格履行
	公司控股股东中顺集团、实际控制人	承诺不与公司同业竞争	2009 年 01 月 01 日	长期	严格履行
承诺是否及时履行	是				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

九、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

十、其他重大事项的说明

1、公司发行公司债券的情况

(1) 2012年7月11日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于发行公司债券方案的议案》，并提请公司2012年度第二次临时股东大会审议。2012年8月7日，公司召开2012年度第二次临时股东大会审议通过了本期债券发行的相关议案。上述董事会决议公告和股东大会决议公告分别刊登在2012年7月13日和2012年8月8日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及深交所网站（<http://www.szse.cn>）。

(2) 2012年12月25日，经中国证监会“证监许可【2012】1737号”文核准，本公司获准发行不超过8.3亿元（含8.3亿元）公司债券。

(3) 2013年3月6日，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及深交所网站（<http://www.szse.cn>）刊登了《公开发行2012年公司债券发行公告》（公告编号：2013-15）、《公开发行2012年公司债券募集说明书摘要》及在深交所网站刊登了《公开发行2012年公司债券募集说明书》等。

(4) 2013年3月8日，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及深交所网站（<http://www.szse.cn>）刊登了《2012年公司债券票面利率公告》（公告编号：2013-16）。

(5) 经深交所“深证上【2013】114号”文同意，本期债券于2013年4月11日起在深交所集中竞价系统和综合协议平台进行交易。本期债券简称为“12中顺债”，上市代码为“112156”。

2、公司股东及其一致行动人在报告期内提出或实施股份增持计划的情况

公司实际控制人邓氏家族之一邓冠彪先生于2013年1月15日通过深圳证券交易所交易系统增持公司股份50,000股，占公司总股本的0.0240%。基于对目前资本市场形势的认识及对公司未来发展前景的信心，公司实际控制人邓氏家族计划在未来十二个月内（自首笔增持2013年1月15日起计算），根据市场情况陆续增持本公司股份，包括本次增持部分在内，累计增持比例不超过公司已发行股份的2%，不低于公司已发行股份的0.0240%。公司实际控制人邓氏家族成员之一邓冠彪先生及其一致行动人承诺：在增持期间及法定期限内不减持所持有的本公司股份。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	113,487,313	54.56%			56,743,657	424,716	57,168,373	170,655,686	54.7%
1、国家持股	0	0%			0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%			0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	68,563,092	32.96%			34,281,546	0	34,281,546	102,844,638	32.96%
其中：境内法人持股	68,563,092	32.96%			34,281,546	0	34,281,546	102,844,638	32.96%
境内自然人持股	0	0%			0	0	0	0	0%
4、外资持股	44,663,112	21.47%			22,331,556	0	22,331,556	66,994,668	21.47%
其中：境外法人持股	44,663,112	21.47%			22,331,556	0	22,331,556	66,994,668	21.47%
境外自然人持股	0	0%			0	0	0	0	0%
5、高管股份	261,109	0.13%			130,555	424,716	555,271	816,380	0.26%
二、无限售条件股份	94,512,687	45.44%			47,256,343	-424,716	46,831,627	141,344,314	45.3%
1、人民币普通股	94,512,687	45.44%			47,256,343	-424,716	46,831,627	141,344,314	45.3%
2、境内上市的外资股	0	0%			0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%			0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%			0	0	0	0	0%
三、股份总数	208,000,000	100%			104,000,000	0	104,000,000	312,000,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据公司2012年年度股东大会决议，以公司2012年12月31日的总股本20,800万股为基数，向全体股东每10股派送现金红利1.5元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。该利润分配方案已于2013年6月27日实施完毕。另，报告期内公司副董事长邓冠彪先生及董事兼副总经理邓冠杰先生通过二

二级市场购入了公司的股票。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2013年6月3日召开的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》，同意以公司2012年12月31日的总股本20,800万股为基数，向全体股东每10股派送现金红利1.5元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。该利润分配方案已于2013年6月27日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2012年年度权益分派实施所转股于2013年6月27日直接记入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2012年年度权益分派实施后，按新股本 312,000,000 股摊薄计算，2012 年年度，每股净收益为 0.51 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,563						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东中顺纸业集团有限公司	境内非国有法人	30.06%	93,792,348	公积金转增	93,792,348			
中顺公司	境外法人	21.47%	66,994,668	公积金转增	66,994,668			
隆兴投资有限公司	境外法人	4.65%	14,508,000	公积金转增及减持		14,508,000		
广州市佳畅贸易有限公司	境内非国有法人	4.15%	12,948,000	公积金转增		12,948,000	质押	12,948,000
中山市中基投资咨询有限公司	境内非国有法人	2.9%	9,052,290	公积金转增	9,052,290			
常德市武陵区益嘉投资咨询服务	境内非国有法人	1.98%	6,188,364	公积金转增		6,188,364	质押	2,850,000

彭州市亨茂贸易有限公司	境内非国有法人	1.82%	5,671,926	公积金转增		5,671,926		
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票证券投资基金	其他	1.44%	4,500,000			4,500,000		
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	0.96%	3,009,960			3,009,960		
中山市新达投资管理有限公司	境内非国有法人	0.77%	2,411,100	公积金转增及减持		2,411,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述前十名股东中，广东中顺纸业集团有限公司、中顺公司、中山市中基投资咨询有限公司为本公司实际控制人邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰控制下的企业，存在关联关系，其它股东之间不存在关联关系。2、本公司未知上述无限售股东之间是否存在关联关系，也未知无限售股东之间是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
隆兴投资有限公司	14,508,000	人民币普通股	14,508,000					
广州市佳畅贸易有限公司	12,948,000	人民币普通股	12,948,000					
常德市武陵区益嘉投资咨询服务 有限公司	6,188,364	人民币普通股	6,188,364					
彭州市亨茂贸易有限公司	5,671,926	人民币普通股	5,671,926					
华夏银行股份有限公司—德盛精 选股票证券投资基金	4,500,000	人民币普通股	4,500,000					
招商银行股份有限公司—光大保 德信优势配置股票型证券投资基 金	3,009,960	人民币普通股	3,009,960					
中山市新达投资管理有限公司	2,411,100	人民币普通股	2,411,100					
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	2,249,905	人民币普通股	2,249,905					
深圳市加德信投资有限公司	2,059,200	人民币普通股	2,059,200					
中国民生银行股份有限公司—华	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					

商领先企业混合型证券投资基金			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2013年5月，中山市新达投资管理有限公司将其持有的本公司无限售条件流通股43万股进行了约定购回式证券交易（客户信用交易担保证券账户名称为中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户），公司2012年权益分派实施完毕后，中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户持股数量为64.5万股，持股比例为0.21%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
邓颖忠	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓冠彪	副董事长	现任	341,645	455,206	0	796,851	0	0	0
邓冠杰	董事、副经理	现任	0	281,904	0	281,904	0	0	0
刘欲武	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
岳勇	董事、副经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
董晔	董事、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡云晔	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚本棠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈敬云	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王宗军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
阮永平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李红	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁永亮	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄月华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张海军	董事会秘书、副经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹以斌	副经理	现任	6,500	3,249	0	9,749	0	0	0
姜直成	副经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	348,145	740,359	0	1,088,504	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓冠杰	副经理	聘任	2013年04月22日	履职需求

第八节 财务报告

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	986,019,790.02	794,352,687.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	56,751,991.61	36,909,026.40
应收账款	290,822,774.74	271,896,897.13
预付款项	47,322,881.40	70,303,559.04
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	14,173,937.79	4,851,222.58
买入返售金融资产		
存货	699,575,124.60	578,614,672.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	97,552,801.25	77,351,359.76
流动资产合计	2,192,219,301.41	1,834,279,424.61

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	1,348,200,711.27	1,277,002,907.32
在建工程	156,798,385.74	99,805,572.66
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	157,106,028.72	70,980,711.46
开发支出		
商誉	64,654.15	
长期待摊费用	755,842.20	935,846.58
递延所得税资产	26,942,645.43	26,740,703.50
其他非流动资产	229,909,903.02	116,009,813.74
非流动资产合计	1,919,778,170.53	1,591,475,555.26
资产总计	4,111,997,471.94	3,425,754,979.87
流动负债：		
短期借款	209,235,439.40	561,633,428.44
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	1,392,935.00	33,134,527.72
应付账款	253,859,930.23	288,297,580.95
预收款项	22,662,699.06	15,348,038.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,547,720.15	34,335,075.06
应交税费	28,040,158.46	31,978,383.30

应付利息		
应付股利	20.00	
其他应付款	174,263,003.47	168,095,358.00
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	46,341,278.59	29,158,869.72
其他流动负债		
流动负债合计	759,343,184.36	1,161,981,261.90
非流动负债：		
长期借款	214,013,643.53	
应付债券	825,047,905.84	
长期应付款	33,630,210.05	45,316,343.96
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	32,051,538.43	12,889,949.03
非流动负债合计	1,104,743,297.85	58,206,292.99
负债合计	1,864,086,482.21	1,220,187,554.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	312,000,000.00	208,000,000.00
资本公积	1,449,077,414.05	1,557,695,277.65
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	462,173,387.16	411,851,491.15
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,247,910,989.73	2,202,206,957.32
少数股东权益		3,360,467.66
所有者权益（或股东权益）合计	2,247,910,989.73	2,205,567,424.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,111,997,471.94	3,425,754,979.87

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	639,331,693.51	172,007,956.74
交易性金融资产		
应收票据		500,722.20
应收账款	227,647,915.35	184,607,582.00
预付款项	239,282,182.65	239,796,830.89
应收利息		
应收股利		
其他应收款	241,552,954.27	226,195,816.20
存货	161,562,499.24	133,377,703.80
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,583,531.47	16,605,038.78
流动资产合计	1,530,960,776.49	973,091,650.61
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	1,171,074,396.58
投资性房地产		
固定资产	234,212,534.32	234,810,396.15
在建工程	1,506,059.84	519,187.60
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	29,963,236.35	30,346,882.82
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	61,981.71	42,260.74
其他非流动资产	3,097,641.03	1,387,500.00
非流动资产合计	1,450,598,949.83	1,438,180,623.89
资产总计	2,981,559,726.32	2,411,272,274.50
流动负债：		
短期借款	64,052,190.65	363,955,834.18
交易性金融负债		
应付票据	638,930.00	18,385,590.20
应付账款	73,386,153.90	71,706,438.62
预收款项	88,207,819.47	44,980.63
应付职工薪酬	10,330,559.51	17,632,751.14
应交税费	3,955,305.59	-343,190.04
应付利息		
应付股利	20.00	
其他应付款	21,442,821.55	16,773,087.26
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	262,013,800.67	488,155,491.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	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	825,047,905.84	
负债合计	1,087,061,706.51	488,155,491.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	312,000,000.00	208,000,000.00
资本公积	1,417,528,240.23	1,521,528,240.23
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	140,430,925.34	169,049,688.04
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,894,498,019.81	1,923,116,782.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,981,559,726.32	2,411,272,274.50

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	1,139,203,737.51	1,089,372,794.75
其中：营业收入	1,139,203,737.51	1,089,372,794.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,029,410,236.12	1,003,048,788.75
其中：营业成本	769,872,151.32	755,198,663.48
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	4,683,723.75	4,761,266.22
销售费用	161,707,358.22	170,971,042.96
管理费用	71,398,912.22	59,276,383.63
财务费用	20,858,502.23	13,479,597.00
资产减值损失	889,588.38	-638,164.54
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）	109,793,501.39	86,324,006.00
加：营业外收入	6,942,668.93	7,921,575.93
减：营业外支出	6,644,309.74	2,344,725.43
其中：非流动资产处置损失	5,276,483.97	1,776,378.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,091,860.58	91,900,856.50
减：所得税费用	28,548,295.83	26,288,405.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,543,564.75	65,612,451.15
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	81,521,896.01	65,729,724.27
少数股东损益	21,668.74	-117,273.12
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.21
（二）稀释每股收益	0.26	0.21
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	81,543,564.75	65,612,451.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,521,896.01	65,729,724.27
归属于少数股东的综合收益总额	21,668.74	-117,273.12

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	425,430,587.76	445,520,222.96
减：营业成本	377,082,211.34	404,504,572.00

营业税金及附加	1,459,459.71	306,203.66
销售费用	4,463,303.64	6,298,601.34
管理费用	32,168,080.98	26,662,158.74
财务费用	7,786,098.34	7,397,853.23
资产减值损失	78,883.89	227,247.87
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）	2,427,950.59	123,586.12
加：营业外收入	2,905,470.17	1,119,003.73
减：营业外支出	1,915,822.06	523,373.24
其中：非流动资产处置损失	646,340.19	19,660.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,417,598.70	719,216.61
减：所得税费用	836,361.40	132,176.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,581,237.30	587,039.81
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	2,581,237.30	587,039.81

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	1,197,638,764.12	1,183,191,583.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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	1,894,353.78	
收到其他与经营活动有关的现金	72,946,856.42	27,272,977.28
经营活动现金流入小计	1,272,479,974.32	1,210,464,561.19
购买商品、接受劳务支付的现金	971,915,659.37	862,630,504.48
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	101,822,321.43	74,575,984.89
支付的各项税费	89,699,379.51	75,345,891.64
支付其他与经营活动有关的现金	163,466,050.06	87,636,912.53
经营活动现金流出小计	1,326,903,410.37	1,100,189,293.54
经营活动产生的现金流量净额	-54,423,436.05	110,275,267.65
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	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	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	390,738,554.23	277,373,955.47

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	411,392,311.28	277,373,955.47
投资活动产生的现金流量净额	-404,948,323.80	-277,373,955.47
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	572,911,235.11	287,511,572.77
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	6,871,935.00	44,966,336.44
筹资活动现金流入小计	1,403,983,170.11	332,477,909.21
偿还债务支付的现金	690,620,507.10	265,303,439.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,612,533.68	50,420,091.42
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	
筹资活动现金流出小计	746,812,475.64	315,723,530.71
筹资活动产生的现金流量净额	657,170,694.47	16,754,378.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-74,877.26	-640,443.25
五、现金及现金等价物净增加额	197,724,057.36	-150,984,752.57
加：期初现金及现金等价物余额	709,730,684.67	683,319,182.11
六、期末现金及现金等价物余额	907,454,742.03	532,334,429.54

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	476,657,328.54	601,011,273.53
收到的税费返还	1,894,353.78	
收到其他与经营活动有关的现金	148,097,737.98	99,110,653.95
经营活动现金流入小计	626,649,420.30	700,121,927.48
购买商品、接受劳务支付的现金	425,533,668.37	535,940,090.28
支付给职工以及为职工支付的现金	36,104,161.62	22,835,030.55
支付的各项税费	14,376,404.96	6,097,458.04
支付其他与经营活动有关的现金	152,195,452.47	73,205,704.52
经营活动现金流出小计	628,209,687.42	638,078,283.39
经营活动产生的现金流量净额	-1,560,267.12	62,043,644.09
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	294,088.00	127,041.42
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	10,294,088.00	127,041.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,123,832.82	28,710,292.46
投资支付的现金	20,683,100.00	50,352,574.30
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	32,806,932.82	79,062,866.76
投资活动产生的现金流量净额	-22,512,844.82	-78,935,825.34
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	166,274,591.89	107,511,572.80
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	5,402,344.20	103,673,257.51
筹资活动现金流入小计	995,876,936.09	211,184,830.31
偿还债务支付的现金	463,414,246.81	215,720,113.35

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,827,257.71	46,027,571.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	499,241,504.52	261,747,684.50
筹资活动产生的现金流量净额	496,635,431.57	-50,562,854.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	163,761.34	-129,580.69
五、现金及现金等价物净增加额	472,726,080.97	-67,584,616.13
加：期初现金及现金等价物余额	166,074,518.55	203,152,746.08
六、期末现金及现金等价物余额	638,800,599.52	135,568,129.95

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	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：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	208,000,000.00	1,557,695,277.65			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					50,321,896.01		-3,360,467.66	42,343,564.75
(一) 净利润							81,521,896.01		21,668.74	81,543,564.75
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							81,521,896.01		21,668.74	81,543,564.75
(三) 所有者投入和减少资本		-4,617,8							-3,382,13	-8,000,000.

		63.60							6.40	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										
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		462,173,387.16			2,247,910,989.73

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	160,000,000.00	1,604,521,682.46			15,342,089.04		294,260,965.58		3,392,479.01	2,077,517,216.09
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	160,000,000.00	1,604,521,682.46			15,342,089.04	294,260,965.58		3,392,479.01	2,077,517,216.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00	-46,826,404.81			9,318,099.48	117,590,525.57		-32,011.35	128,050,208.89
（一）净利润						158,908,625.05		-32,011.35	158,876,613.70
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						158,908,625.05		-32,011.35	158,876,613.70
（三）所有者投入和减少资本		1,173,595.19							1,173,595.19
1. 所有者投入资本		1,173,595.19							1,173,595.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					9,318,099.48	-41,318,099.48			-32,000,000.00
1. 提取盈余公积					9,318,099.48	-9,318,099.48			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-32,000,000.00			-32,000,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	48,000,000.00	-48,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00	-48,000,000.00							
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	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

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	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					-28,618,762.70	-28,618,762.70
（一）净利润							2,581,237.30	2,581,237.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,581,237.30	2,581,237.30
（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							-31,200,00 0.00	-31,200,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	104,000,00 0.00	-104,000,0 00.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,000,00 0.00	-104,000,0 00.00						
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	312,000,00 0.00	1,417,528, 240.23			24,538,854 .24		140,430,92 5.34	1,894,498, 019.81

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	160,000,00 0.00	1,568,354, 645.04			15,220,754 .76		117,186,79 2.72	1,860,762, 192.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	160,000,00 0.00	1,568,354, 645.04			15,220,754 .76		117,186,79 2.72	1,860,762, 192.52
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	48,000,000 .00	-46,826,40 4.81			9,318,099. 48		51,862,895 .32	62,354,589 .99
（一）净利润							93,180,994 .80	93,180,994 .80
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							93,180,994 .80	93,180,994 .80
（三）所有者投入和减少资本		1,173,595.						1,173,595.

		19						19
1. 所有者投入资本		1,173,595.19						1,173,595.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					9,318,099.48		-41,318,099.48	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积					9,318,099.48		-9,318,099.48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,000,000.00	-32,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	48,000,000.00	-48,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00	-48,000,000.00						
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	208,000,000.00	1,521,528,240.23			24,538,854.24		169,049,688.04	1,923,116,782.51

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。

根据公司2012年度股东大会决议，以公司2012年12月31日的总股本20,800万股为基数，向全体股东每10股派送现金红利1.50元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。该利润分配方案已于2013年6月27日实施完毕。增加注册资本的相关工商变更登记手续尚在办理中。

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、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

合并报表采用的会计方法

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。

少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

当期增加减少子公司的合并报表处理

同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

(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

7、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。

8、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。

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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

9、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：

a. 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。

b. 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。

c. 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。采购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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、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%	5%

信用期内	2%	
1—2 年	15%	15%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
5 年以上	100%	100%

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。

11、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

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。

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。

(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

12、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。③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，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。

13、投资性房地产

不适用

14、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。

(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	3.00%、3.17%、4.50%	5%、10%
机器设备	10年、14年	6.43%、6.79%、9.00%	5%、10%
运输设备	5年、8年、14年	6.43%、6.79%、11.25%、18%	5%、10%
办公设备	5年、8年	11.25%、11.88%、18%	5%、10%

(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。

(5) 其他说明

15、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。

16、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

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \end{aligned}$$

所占用一般借款本金加权平均数 = \bar{O} (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)

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、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	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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，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的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。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

20、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。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、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。

23、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

24、回购本公司股份

不适用

25、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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

26、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) 会计处理方法

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。

27、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。

28、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。

29、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

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、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

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、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

(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

34、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%
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	1%、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(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(中山)纸业有限公司	25%	

备注1：中顺国际纸业有限公司（以下简称“中顺国际”）和中顺洁柔(香港)有限公司（以下简称“中顺洁柔(香港)”）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、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

a、本公司之子公司江门中顺纸业有限公司（以下简称“江门中顺”）属于中外合资经营企业，2012年获得高新技术企业认证通过后三年内（2012年至2014年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

b、本公司之子公司中顺洁柔（湖北）纸业有限公司（以下简称“湖北中顺”）属于中外合资经营企业，截至2007年底由于尚未获利而未申请所得税优惠。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39号）相关规定，经孝感市孝南区国家税务局批准，优惠期限从新企业所得税法施行年度即2008年起计算，从2008年起至2009年底止免征企业所得税两年，自2010年起至2012年底止减半征收企业所得税三年。湖北中顺2013年开始执行25%的所得税率。

c、本公司之子公司浙江中顺纸业有限公司（以下简称“浙江中顺”）属于中外合资经营企业，经嘉兴市国家税务局嘉兴港区税务分局2007年7月10日《关于确认浙江中顺纸业有限公司等三户外商投资企业享受定期减免企业所得税优惠资格的批复》（浙嘉国税港〔2007〕15号）批准，浙江中顺享受定期减免企业所得税优惠资格。根据新企业所得税法规定，优惠期限从新企业所得税法施行年度即2008年起计算，从2008年起至2009年底止免征企业所得税两年，自2010年起至2012年底止减半征收企业所得税三年。浙江中顺2013年开始执行25%的所得税率。

3、其他说明

无

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%	100%	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%	100%	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%	100%	是			
中山市 中顺洁 柔贸易 有限公	有限公 司	广东中 山	批发、 进出口 木浆及 纸类制	RMB1,0 00 万	批发、 进出口 木浆及 纸品					否			

司*d			品									
中顺洁柔(香港)有限公司*e	有限公司	香港上环	纸浆的采购	HKD1万	纸浆的采购	8,791.00		100%	100%	是		
中顺洁柔(云浮)纸业有限公司*f	有限公司	广东云浮	生活用纸品生产销售	RMB1.32亿元	生产销售高档生活用纸	132,000,000.00		100%	100%	是		
中顺洁柔(云浮)商贸有限公司*g	有限公司	广东云浮	批发纸、木浆	RMB3,000万元	批发纸、木浆	30,000,000.00		100%	100%	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，中山市中顺洁柔贸易有限公司组建成立，注册资本人民币1,000.00万元，并已取得营业执照。

2013年2月，中山洁柔向中山市工商行政管理局申请注销登记，根据开具的《核准注销登记通知书》，中山洁柔获准注销登记。

*e、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。

*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“云浮纸业”）。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。

*g、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（以下简称“云浮商贸”）。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。

（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	生活用纸销售	RMB7,500万	销售高档生活用纸	73,629,042.90		100%	100%	是			
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%	100%	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	销售纸用品、日用品、纸浆、浆板；货物进出口	22,000,000.00		100%	100%	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%	100%	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%	100%	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、纸浆、浆板；从事货物及技术的进出口业务	510,000.00		100%	100%	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%	100%	是			
中顺国际纸业有限公司	有限公司	中国香港	销售	HKD1万	纸品销售	48,170,611.37		100%	100%	是			

司*h													
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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（以下简称“成都中顺”），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（以下简称“杭州洁柔”），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中顺集团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集团有限公司共同出资组建了湖北中顺。

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，湖北鸿昌科贸实业集团有限公司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，湖北鸿昌科贸实业集团有限公司持有湖北中顺5%的股权。

2013年3月，根据孝感市商务局出具“孝商务文【2013】46号”《关于合资经营湖北中顺鸿昌纸业纸业有限公司股权转让的批复》，湖北鸿昌科贸实业集团有限公司将其持有的湖北中顺5%股权转让给本公司。此次股权变更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。

*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%	100%	是			
中顺洁柔（中山）纸业有限公司	有限公司	广东中山	邓冠彪	RMB700万	生活用纸生产加工销售和浆	12,683,100.00		100%	100%	是			

公司*b					板的进 出口业 务								
------	--	--	--	--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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）纸业有限公司（以下简称“四川中顺”）成立于1998年1月，注册资本为368.00万元。2004年4月，本公司对四川中顺增资人民币333.20万元，增资后占四川中顺34%的股权；2005年6月，本公司对四川中顺增资人民币1,916.33万元，并于同月完成工商变更登记，本次增资后，四川中顺的注册资本增加至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四川中顺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四川中顺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，增加四川中顺注册资本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，同意对全资子公司四川中顺进行增资7,172.10万元，其中增加注册资本2,000.00万元人民币，增资后四川中顺注册资本增加至人民币10,000.00万元。

*b、中顺洁柔纸业股份有限公司于2012年12月7日召开了公司第二届董事会第十次会议，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》。以自有资金760.986万元受让罗容珍持有的中山市同福贸易有限公司（以下简称“同福贸易”）60%的股权，以自有资金507.324万元受让同福贸易40%的股权。收购完成后，公司持有同福贸易100%，即同福贸易成为公司的全资子公司。2013年2月1日，同福贸易完成了工商变更登记，并取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，同时公司名称由“中山市同福贸易有限公司”变更为“中顺洁柔（中山）纸业有限公司”。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

(1) 2013年2月，中山洁柔向中山市工商行政管理局申请注销登记，根据该局出具的《核准注销登记通知书》，中山洁柔获准注销登记。自注销日起，公司不再将中山洁柔纳入合并范围。

(2) 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，审议通过《关于收购中山市同福贸易有限公司100%股权的议案》。2013年2月，中山市同福贸易有限公司完成了工商变更登记，并取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，同时公司名称由“中山市同福贸易有限公司”变更为“中顺洁柔（中山）纸业有限公司”。自完成工商变更登记起，公司将中顺洁柔（中山）纸业有限公司纳入合并范围。

3、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
中山洁柔纸业	5,366,493.05	-345,694.87

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
中山洁柔	35,400.73	7,106.64

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

4、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
中山洁柔纸业	64,654.15	企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉

非同一控制下企业合并的其他说明

- (1) 商誉全部由非同一控制下企业合并产生。
- (2) 期末对商誉进行减值测试，未发现减值情况，故未计提减值准备。

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：	--	--	153,944.73	--	--	268,743.02
人民币	--	--	117,309.09	--	--	217,519.91
港币	45,990.01	79.66%	36,635.64	63,176.01	81.08%	51,223.11
银行存款：	--	--	907,300,797.30	--	--	709,461,941.65
人民币	--	--	856,708,124.55	--	--	675,564,593.58
美元	6,616,202.98	617.87%	40,879,533.35	4,962,489.44	628.55%	31,191,727.38
港币	12,193,187.71	79.66%	9,713,093.33	3,009,117.08	81.08%	2,439,791.87
欧元	5.72	805%	46.07	31,950.58	832%	265,828.83
其他货币资金：	--	--	78,565,047.99	--	--	84,622,002.99
人民币	--	--	78,565,047.99	--	--	83,113,482.99
美元				240,000.00	628.55%	1,508,520.00
合计	--	--	986,019,790.02	--	--	794,352,687.66

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2013年6月30日止，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。

---其他货币资金报告期末余额是信用证保证金、银行承兑汇票保证金，所有权受限情况明细如下：

单位：元

所有权受到限制的 资产类别	2012.12.31	本期增加额	本期减少额	2013.6.30	资产受限的原因
1、其他货币资金-票据、信用证保证金	83,342,002.99		27,296,955.00	56,045,047.99	存入银行保证金

2、其他货币资金-质押贷款保证金		21,240,000.00		21,240,000.00	银行借款存入保证金
3、其他货币资金-保函保证金	1,280,000.00			1,280,000.00	存入保函保证金
4、其他流动资产	3,107,117.41		3,107,117.41	0.00	七天通知存款
合计	87,729,120.40	21,240,000.00	30,404,072.41	78,565,047.99	

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	54,672,091.61	35,980,722.20
商业承兑汇票	2,079,900.00	928,304.20
合计	56,751,991.61	36,909,026.40

(2) 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
深圳市博都实业发展有限公司	2013年04月03日	2013年07月03日	375,000.00	银行承兑汇票
深圳市博都实业发展有限公司	2013年04月03日	2013年07月03日	500,000.00	银行承兑汇票
深圳市博都实业发展有限公司	2013年04月03日	2013年07月03日	720,000.00	银行承兑汇票
深圳中顺商贸有限公司	2013年05月03日	2013年08月03日	500,000.00	银行承兑汇票
深圳中顺商贸有限公司	2013年05月03日	2013年08月03日	375,000.00	银行承兑汇票
深圳中顺商贸有限公司	2013年05月03日	2013年08月03日	810,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	3,280,000.00	--

本公司期末已背书但尚未到期的票据金额为3,280,000.00元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、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	298,293,879.22	99.95%	7,471,104.48	2.5%	278,629,856.38	99.95%	6,732,959.25	2.42%
组合小计	298,293,879.22	99.95%	7,471,104.48	2.5%	278,629,856.38	99.95%	6,732,959.25	2.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	136,074.80	0.05%	136,074.80	100%	136,074.80	0.05%	136,074.80	100%
合计	298,429,954.02	--	7,607,179.28	--	278,765,931.18	--	6,869,034.05	--

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	253,388,134.97	84.95%	5,067,762.70	251,131,590.97	90.13%	5,022,631.82
信用期-1 年	44,487,597.73	14.91%	2,224,379.89	25,903,861.55	9.3%	1,295,193.09
1 年以内小计	297,875,732.70	99.86%	7,292,142.59	277,035,452.52	99.43%	6,317,824.91
1 至 2 年	86,025.34	0.03%	12,903.80	1,052,027.43	0.38%	157,804.12
2 至 3 年	208,122.55	0.07%	62,436.76	277,400.02	0.1%	83,220.01
3 年以上	40,754.60	0.01%	20,377.30	181,732.38	0.07%	90,866.18
5 年以上	83,244.03	0.03%	83,244.03	83,244.03	0.02%	83,244.03
合计	298,293,879.22	--	7,471,104.48	278,629,856.38	--	6,732,959.25

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省名山云翔纸业 有限公司	46,000.00	46,000.00	100%	账龄长无法收回
其他	90,074.80	90,074.80	100%	账龄长无法收回
合计	136,074.80	136,074.80	--	--

(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
华联超市股份有限公司	加大货款催收力度	账龄长	0.00	329,196.11

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) 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	36,830,066.82	信用期以内	12.34%
第二名	业务关系	22,043,900.04	信用期以内	7.39%
第三名	业务关系	20,414,810.77	信用期以内	6.84%
第四名	业务关系	15,863,511.29	信用期以内	5.32%
第五名	业务关系	12,638,014.26	信用期以内	4.23%

合计	--	107,790,303.18	--	36.12%
----	----	----------------	----	--------

(5) 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	4,615,996.09	1.55%
合计	--	4,615,996.09	1.55%

(6) 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

4、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其他应收款	15,507,910.53	99.89%	1,333,972.74	8.6%	5,694,556.06	99.54%	843,333.48	14.81%
组合小计	15,507,910.53	99.89%	1,333,972.74	8.6%	5,694,556.06	99.54%	843,333.48	14.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,600.00	0.11%	16,600.00	100%	26,600.00	0.46%	26,600.00	100%
合计	15,524,510.53	--	1,350,572.74	--	5,721,156.06	--	869,933.48	--

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	14,003,735.15	90.3%	700,186.75	4,245,630.46	74.56%	212,264.72
1 至 2 年	182,563.18	1.18%	27,384.48	149,511.81	2.63%	22,426.77
2 至 3 年	285,522.95	1.84%	85,656.89	256,324.54	4.5%	76,897.36
3 年以上	1,030,689.25	6.65%	515,344.62	1,022,689.25	17.96%	511,344.63
5 年以上	5,400.00	0.03%	5,400.00	20,400.00	0.35%	20,400.00
合计	15,507,910.53	--	1,333,972.74	5,694,556.06	--	843,333.48

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	5,400.00	5,400.00	100%	账龄长,无法收回
杭州理家惠日用品有限公司	6,000.00	6,000.00	100%	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%	账龄长,无法收回
永康华联商厦	3,000.00	3,000.00	100%	账龄长,无法收回
合计	16,600.00	16,600.00	--	--

(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

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) 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(%)
------	----	----------	----------------

(5) 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	1,772,763.00	1 年以内	11.42%
第二名	业务关系	1,554,000.00	1 年以内	10.01%
第三名	业务关系	1,352,583.00	1 年以内	8.71%
第四名	业务关系	951,878.70	1 年以内	6.13%
第五名	业务关系	483,008.42	1 年以内	3.11%
合计	--	6,114,233.12	--	39.38%

(6) 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(%)
------	--------	----	----------------

(7) 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
----	--------	---------------

5、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	45,690,419.16	96.55%	69,335,069.35	98.62%

1 至 2 年	1,518,428.67	3.2%	645,846.30	0.92%
2 至 3 年	2,394.11	0.01%	107,944.66	0.15%
3 年以上	111,639.46	0.24%	214,698.73	0.31%
合计	47,322,881.40	--	70,303,559.04	--

(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	9,819,816.56	1 年以内	预付进口增值税
第二名	业务关系	6,858,954.97	1 年以内	结算期内
第三名	业务关系	4,851,501.07	1 年以内	结算期内
第四名	业务关系	4,613,586.57	1 年以内	结算期内
第五名	业务关系	2,829,715.21	1 年以内	结算期内
合计	--	28,973,574.38	--	--

(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

(4) 预付款项的说明

6、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	357,293,191.03		357,293,191.03	375,488,294.51		375,488,294.51
在产品	53,977,765.33		53,977,765.33	37,133,904.91		37,133,904.91
库存商品	255,916,975.22		255,916,975.22	136,272,279.30		136,272,279.30
包装物	27,825,078.14		27,825,078.14	24,313,371.16		24,313,371.16
低值易耗品	2,983,738.81		2,983,738.81	3,354,435.64		3,354,435.64
委托加工物资	1,578,376.07		1,578,376.07	2,052,386.52		2,052,386.52
合计	699,575,124.60		699,575,124.60	578,614,672.04		578,614,672.04

(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(%)

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
七天通知存款		3,107,117.41
待抵扣进项税	97,552,801.25	74,244,242.35
合计	97,552,801.25	77,351,359.76

8、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

(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

9、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：	1,586,500,816.13	136,279,110.52		22,304,922.17	1,700,475,004.48
其中：房屋及建筑物	357,652,961.78	67,053,509.75		2,604,402.52	422,102,069.01
机器设备	1,196,675,127.88	67,115,502.98		18,041,305.65	1,245,749,325.21
运输工具	11,731,110.92	1,571,841.17		1,611,116.44	11,691,835.65
办公设备	20,441,615.55	538,256.62		48,097.56	20,931,774.61
--	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：	309,497,908.81	52,155,866.07	0.00	9,379,481.67	352,274,293.21
其中：房屋及建筑物	44,083,664.85	7,968,943.89		26,044.04	52,026,564.70
机器设备	251,169,671.00	42,771,663.27		8,142,653.95	285,798,680.32
运输工具	4,359,199.14	297,232.49		1,179,397.67	3,477,033.96
办公设备	9,885,373.82	1,118,026.42		31,386.01	10,972,014.23
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,277,002,907.32	--			1,348,200,711.27
其中：房屋及建筑物	313,569,296.93	--			370,075,504.31
机器设备	945,505,456.88	--			959,950,644.89
运输工具	7,371,911.78	--			8,214,801.69
办公设备	10,556,241.73	--			9,959,760.38
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	1,277,002,907.32	--			1,348,200,711.27
其中：房屋及建筑物	313,569,296.93	--			370,075,504.31
机器设备	945,505,456.88	--			959,950,644.89
运输工具	7,371,911.78	--			8,214,801.69
办公设备	10,556,241.73	--			9,959,760.38

本期折旧额 51,037,829.68 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 120,393,318.45 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	122,730,594.61	16,594,868.25	106,135,726.36

(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
成都天天新建厂房、办公大楼及宿舍楼	办理中	2013 年度
中顺洁柔唐山分公司新建厂房及办公楼	办理中	2013 年度

固定资产说明

①2012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，江门洁柔将其机器设备新月型TT2纸机与新月型TT1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TT2纸机与新月型TT1纸机作为该融资的抵押担保物。

②期末无通过经营租赁租出的固定资产。

③报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

10、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
中顺洁柔机器安装工程	578,059.84		578,059.84	519,187.60		519,187.60
中顺洁柔填土工程			0.00			0.00
中顺洁柔建筑工程	900,000.00		900,000.00			0.00
江门中顺工程	691,243.22		691,243.22	51,882,334.83		51,882,334.83
浙江中顺工程	129,976.25		129,976.25			0.00
成都天天工程	104,820,872.06		104,820,872.06	39,481,360.99		39,481,360.99
中顺洁柔唐山分公司工程	28,000.00		28,000.00			0.00

湖北中顺工程			0.00	147,063.25		147,063.25
江门洁柔工程	6,330,023.71		6,330,023.71	6,915,585.99		6,915,585.99
云浮中顺工程	43,320,210.66		43,320,210.66	860,040.00		860,040.00
合计	156,798,385.74		156,798,385.74	99,805,572.66		99,805,572.66

(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
中顺洁柔机器安装工程	578,059.84	519,187.60	58,872.24			100%					自筹	578,059.84
中顺洁柔建筑工程	900,000.00		900,000.00			100%					自筹	900,000.00
江门中顺工程	167,485,500.00	51,882,334.83	1,608,866.69	52,799,958.30		96.22%					自筹	691,243.22
浙江中顺工程	129,976.25		129,976.25			100%					自筹	129,976.25
成都天天工程	524,224,000.00	39,481,360.99	110,407,483.76	45,067,972.69		57.31%	78.41%		135,026.40		募集资金及自筹	104,820,872.06
中顺洁柔唐山分公司工程	7,326,992.74		7,326,992.74	7,298,992.74		100%	95%				募集资金及自筹	28,000.00
湖北中顺工程	225,697.00	147,063.25	78,633.75	225,697.00		100%					自筹	0.00
江门洁柔工程	603,100,000.00	6,915,585.99	10,020,754.62	10,606,316.90		88.14%	94%				募集资金及自筹	6,330,023.71
云浮中顺工程	660,000,000.00	860,040.00	42,941,020.60	480,849.94		16.97%	50%		418,888.89		自筹	43,320,210.66
洁柔香港	3,913,530.88		3,913,530.88	3,913,530.88		100%					自筹	0.00
合计	1,967,880,000.00	99,805,572.66	177,386,000.00	120,393,000.00		--	--		553,915.29	--	--	156,798,385.74

	3,756.71	72.66	131.53	318.45				29			385.74
--	----------	-------	--------	--------	--	--	--	----	--	--	--------

(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
成都天天工程	78.41%	募投项目及自筹项目
中顺洁柔唐山分公司工程	95%	募投项目及自筹项目
江门洁柔工程	94%	募投项目及自筹项目
云浮中顺工程	50%	自筹

(5) 在建工程的说明**11、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	81,345,204.58	88,220,500.88	0.00	169,565,705.46
1、土地使用权	77,259,332.51	88,131,646.18		165,390,978.69
2、应用软件	3,639,775.24	88,854.70		3,728,629.94
3、商标权	176,096.83			176,096.83
4、专利技术	270,000.00			270,000.00
二、累计摊销合计	10,364,493.12	2,095,183.62	0.00	12,459,676.74
1、土地使用权	8,376,465.15	1,876,995.21		10,253,460.36
2、应用软件	1,792,737.34	182,353.68		1,975,091.02
3、商标权	85,817.50	10,796.94		96,614.44
4、专利技术	109,473.13	25,037.79		134,510.92
三、无形资产账面净值合计	70,980,711.46	86,125,317.26	0.00	157,106,028.72
1、土地使用权	68,882,867.36	86,254,650.97		155,137,518.33
2、应用软件	1,847,037.90	-93,498.98		1,753,538.92
3、商标权	90,279.33	-10,796.94		79,482.39
4、专利技术	160,526.87	-25,037.79		135,489.08

1、土地使用权				
2、应用软件				
3、商标权				
4、专利技术				
无形资产账面价值合计	70,980,711.46	86,125,317.26	0.00	157,106,028.72
1、土地使用权	68,882,867.36	86,254,650.97		155,137,518.33
2、应用软件	1,847,037.90	-93,498.98		1,753,538.92
3、商标权	90,279.33	-10,796.94		79,482.39
4、专利技术	160,526.87	-25,037.79		135,489.08

本期摊销额 1,547,247.22 元。

12、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		64,654.15	
合计		64,654.15		64,654.15	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

- (1) 商誉由非同一控制下企业合并产生。
- (2) 期末对商誉进行减值测试，未发现减值情况，故未计提减值准备。

13、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	796,600.67		164,814.00		631,786.67	
供水供电防雷工程	139,245.91		15,190.38		124,055.53	
合计	935,846.58		180,004.38		755,842.20	--

长期待摊费用的说明

14、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	20,174,091.02	20,174,091.02
内部销售未实现利润影响数	1,787,832.14	1,903,776.04
计提坏账准备影响数	2,165,477.85	1,847,592.02
预提费用影响数	2,385,259.79	2,385,259.79
未付职工薪酬影响数	429,984.63	429,984.63
小计	26,942,645.43	26,740,703.50
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		
内部销售未实现利润	7,151,328.56	7,615,104.16
坏账准备	8,777,465.16	7,390,368.08
预提费用	9,541,039.16	9,541,039.16
可弥补亏损	80,696,364.08	80,696,364.08
未付职工薪酬	1,719,938.52	1,719,938.52
小计	107,886,135.48	106,962,814.00
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	26,942,645.43		26,740,703.50	

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

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

截止2013年6月30日，本公司不存在未确认递延所得税资产的项目。

15、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	7,738,967.53	889,588.38	0.00	-329,196.11	8,957,752.02
合计	7,738,967.53	889,588.38	0.00	-329,196.11	8,957,752.02

资产减值明细情况的说明

本期减少-转销为-329,196.11，是本期收回 2012 年确认为坏账的应收账款。

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付土地款	600,000.00	17,553,744.00
预付工程设备款	226,212,261.99	98,456,069.74
预付软件款	3,097,641.03	0
合计	229,909,903.02	116,009,813.74

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	18,927,646.93	0
保证借款	170,307,792.47	463,692,535.02
信用借款	20,000,000.00	97,940,893.42
合计	209,235,439.40	561,633,428.44

(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。

18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,392,935.00	33,134,527.72
合计	1,392,935.00	33,134,527.72

下一会计期间将到期的金额 1,392,935.00 元。

应付票据的说明

截至2013年06月30日止，应付票据中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

19、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	249,593,359.23	281,213,086.39
1—2 年	888,693.73	3,684,622.35
2—3 年	363,426.46	547,291.07
3—5 年	2,743,182.42	2,671,845.28
5 年以上	271,268.39	180,735.86
合计	253,859,930.23	288,297,580.95

（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2013年06月30日，本公司账龄在1年以上的款项主要为应付材料款未结算。

20、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	22,313,304.76	15,034,110.03
1-2 年	259,979.26	187,012.93
2-3 年	80,982.51	117,937.75
3-5 年	8,432.53	8,978.00
合计	22,662,699.06	15,348,038.71

(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。

21、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	33,139,774.61	79,181,853.69	90,193,167.64	22,128,460.66
二、职工福利费	0.00	2,953,737.02	2,953,737.02	0.00
三、社会保险费	133,532.10	7,416,738.79	7,404,801.75	145,469.14
医疗保险费	40,641.94	1,913,509.46	1,911,726.45	42,424.95
基本养老保险费	75,712.20	4,489,217.53	4,481,525.16	83,404.57
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
失业保险费	10,891.86	529,524.35	528,554.38	11,861.83
工伤保险费	3,563.13	354,638.29	353,405.07	4,796.35
生育保险费	2,722.97	129,849.16	129,590.69	2,981.44
综合保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	136,927.00	1,017,087.90	1,016,111.80	137,903.10
五、辞退福利	0.00	1,578,932.24	1,207,769.21	371,163.03

六、其他	924,841.35	462,661.87	622,779.00	764,724.22
工会经费和职工教育经费	924,841.35	462,661.87	622,779.00	764,724.22
合计	34,335,075.06	92,611,011.51	103,398,366.42	23,547,720.15

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 764,724.22 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 371,163.03 元。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,226,198.41	7,449,418.86
企业所得税	15,624,226.81	21,499,995.57
个人所得税	1,492,534.89	169,241.91
城市维护建设税	457,013.50	531,352.61
教育费附加	256,516.80	296,449.04
房产税	420,197.85	291,946.49
印花税	347,834.27	606,180.90
土地使用税	609,883.41	244,274.25
堤围防护费	314,233.30	741,756.50
地方教育费附加	171,011.23	147,767.17
残疾保障金	120,507.99	0.00
合计	28,040,158.46	31,978,383.30

23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

24、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
隆兴投资有限公司	20.00	0.00	
合计	20.00		--

25、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	165,475,366.32	157,576,972.25
1-2 年	2,711,742.93	3,890,744.58
2-3 年	5,336,090.73	6,019,190.62
3-5 年	642,232.93	489,834.99
5 年以上	97,570.56	118,615.56
合计	174,263,003.47	168,095,358.00

(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

账龄超过一年的大额其他应付款主要为收取客户的合同押金。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款主要为收取客户的合同押金及费用计提。

26、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	17,182,408.87	
1 年内到期的长期应付款	29,158,869.72	29,158,869.72
合计	46,341,278.59	29,158,869.72

(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
抵押借款	7,182,408.87	
保证借款	10,000,000.00	
抵押并保证借款		
合计	17,182,408.87	

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城区支行	2013年06月09日	2018年06月08日	人民币元	6.4%	0.00	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	5.19%	962,342.56	5,946,025.98		
星展银行广州分行	2013年06月04日	2017年06月04日	美元	5.19%	200,104.05	1,236,382.89		
合计	--	--	--	--	--	17,182,408.87	--	

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

(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	25,905,083.29		3,253,786.43	29,158,869.72	固定资产抵押

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”为公司之全资子公司江门洁柔2013年7月至2014年6月需要向招银金融租赁有限公司支付的租金。

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	24,013,643.53	
保证借款	190,000,000.00	
合计	214,013,643.53	

长期借款分类的说明

(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城区支行	2013年06月09日	2018年06月08日	人民币元	6.4%		190,000,000.00		
星展银行广州分行	2013年06月03日	2017年06月03日	美元	5.19%	3,217,539.44	19,880,210.93		
星展银行广州分行	2013年06月04日	2017年06月04日	美元	5.19%	668,980.95	4,133,432.60		
合计	--	--	--	--	--	214,013,643.53	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

29、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
12中顺债	830,000,000	2013年03	5年	830,000,000		14,545,162.		14,545,162.	825,047,905

	.00	月 08 日		.00		55		55	.84
--	-----	--------	--	-----	--	----	--	----	-----

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

(1) 公司2012年8月7日召开的2012年度第二次临时股东大会决议，并经2012年12月25日中国证券监督管理委员会《关于核准中顺洁柔纸业股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1737号）核准，公司获准向社会公开发行面值不超过8.3亿元的公司债券，本次债券发行面值总额8.3亿元。截至2013年3月13日，公司发行公司债券实际募集资金净额为人民币824,200,000.00元。

(2) 本债券的期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售权。

(3) 报告期末应付债券余额，为公司2013年3月8日发行面值人民币8.3亿元的公司债券，发行费用人民币580万元，计入应付债券成本并以实际利率法摊销调整。

30、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	38,466,627.31		2,071,677.27	33,630,210.05	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		33,630,210.05		45,316,343.96
合计		33,630,210.05		45,316,343.96

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

(1) 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，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。

(2) 截至2013年6月30日，应付招银金融租赁有限公司40,538,304.58元，其中未确认融资费用余额为6,908,094.53元。

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

递延收益-政府补贴收入	32,051,538.43	12,889,949.03
合计	32,051,538.43	12,889,949.03

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

(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) 2013年3月26日，云浮中顺收到罗定市人民政府给予的政府扶持资金2000万元，其中：1500万元为市场开拓扶持资金，500万元为环保设施建设扶持资金。上述市场开拓扶持资金，按市场开拓费用当期实际投入金额，确定为当期营业外收入并计入公司相关损益；上述环保设施建设扶持资金，属于与资产相关的政府补助，计为递延收益，在项目建成、验收并投入运营后按照专项补助资金所形成固定资产使用年限进行分期确认收益。

32、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	208,000,000.00			104,000,000.00		104,000,000.00	312,000,000.00

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

本公司于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年度股东大会决议，审议《关于2012年度利润分配方案的议案》，以公司截止至2012年度总股本208,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红前本公司总股本为208,000,000股，分红后总股本增至312,000,000股。

33、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）	1,520,208,541.01	0.00	108,617,863.60	1,411,590,677.41

其他资本公积	37,486,736.64			37,486,736.64
合计	1,557,695,277.65		108,617,863.60	1,449,077,414.05

资本公积说明

--本公司期初资本公积-股本溢价主要由三块组成：

- (1)同一控制下产生的资本公积及公司整体改制折股产生资本公积；
(2)公司上市发行股票溢价部分，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1539”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）40,000,000.00股，每股面值1元，每股发行价格38元。公司募集资金总额为人民币1,520,000,000.00元，扣除发行费用人民币68,280,000.00元，实际募集资金净额为人民币1,451,720,000.00元，其中增加注册资本为人民币40,000,000.00元，股本溢价人民币1,411,720,000.00元。

本公司根据公司2011年度股东大会审计通过的《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，用于转增的资本公积合计为4800万元。

本公司2012年对上市费用进行汇总结算，实际使用较预算节约1,173,595.19元，故将其调增“资本公积-股本溢价”。

本公司资本公积本期减少数为根据公司2012年度股东大会审议通过的《关于2012年度利润分配方案的议案》，以截止至2012年度总股本208,000,000股为基数，由资本公积转增资本，每10股转5股，用于转增资本公积合计10400万元。

- (3)购买少数股东权益，母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。本期本公司以8,000,000.00元购买湖北鸿昌科贸实业集团有限公司5%股权，按5%计算的净资产份额为3,382,136.40元，差额4,617,863.60元调减“资本公积-股本溢价”。

--本公司其他资本公积主要为外币资本折算差额、子公司除净损益以外所有者权益的其他变动。

34、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

35、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	411,851,491.15	--
调整后年初未分配利润	411,851,491.15	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,521,896.01	--
应付普通股股利	31,200,000.00	
期末未分配利润	462,173,387.16	--

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。

36、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	1,121,693,503.32	1,071,566,162.76
其他业务收入	17,510,234.19	17,806,631.99
营业成本	769,872,151.32	755,198,663.48

(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	1,121,693,503.32	755,004,067.72	1,071,566,162.76	737,797,794.88
合计	1,121,693,503.32	755,004,067.72	1,071,566,162.76	737,797,794.88

(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	591,425,149.61	437,570,753.10	585,996,596.89	432,987,528.87
非卷纸类	530,268,353.71	317,433,314.62	485,569,565.87	304,810,266.01
合计	1,121,693,503.32	755,004,067.72	1,071,566,162.76	737,797,794.88

(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	1,089,327,460.02	727,043,653.64	1,032,199,914.59	707,260,510.58

境外	32,366,043.30	27,960,414.08	39,366,248.17	30,537,284.30
合计	1,121,693,503.32	755,004,067.72	1,071,566,162.76	737,797,794.88

(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	64,562,793.21	5.67%
第二名	57,911,658.52	5.08%
第三名	31,359,868.76	2.75%
第四名	29,251,726.28	2.57%
第五名	27,439,756.23	2.41%
合计	210,525,803.00	18.48%

37、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	2,446,227.52	2,557,395.18	应交流转税额 5%、7%
教育费附加	1,342,311.84	1,330,154.73	应交流转税额 3%
地方教育费附加	894,061.74	873,716.31	应交流转税额 1%、2%
合计	4,683,723.75	4,761,266.22	--

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	16,000,041.57	15,505,510.10
广告宣传费	26,806,027.00	20,500,473.33
产品促销费	56,182,903.27	74,774,496.21
商场管理费	15,690,452.67	18,316,720.36
运输费	37,993,740.21	33,491,949.30
差旅费	3,658,674.35	3,171,308.00
业务招待费	412,412.20	270,511.38
办公租赁费	1,027,869.90	1,421,540.30
其他	3,935,237.05	3,518,533.98

合计	161,707,358.22	170,971,042.96
----	----------------	----------------

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	28,482,348.24	20,448,892.49
办公费	7,821,241.67	5,624,784.46
税费	7,164,297.54	4,783,085.06
折旧摊销费	7,586,535.93	6,098,358.03
租赁费	1,818,487.22	2,615,795.84
差旅费	1,507,606.96	942,331.50
业务招待费	1,958,669.39	1,883,190.86
咨询服务费	5,088,814.36	6,399,297.03
环境保护费	691,094.34	630,613.12
外包仓库管理费用	2,992,651.80	1,196,984.63
其他	6,287,164.77	8,653,050.61
合计	71,398,912.22	59,276,383.63

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,757,265.50	15,025,004.17
利息收入	-3,988,731.36	-11,012,670.76
汇兑损益	-6,919,266.66	5,816,512.71
手续费及其他	2,009,234.75	3,650,750.88
合计	20,858,502.23	13,479,597.00

41、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

42、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	889,588.38	-638,164.54
合计	889,588.38	-638,164.54

43、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	18,674.60	11,212.55	18,674.60
其中：固定资产处置利得	18,674.60	11,212.55	18,674.60
政府补助	6,313,497.34	1,967,350.00	6,313,497.34
罚款及赔偿收入	449,333.73	177,446.09	449,333.73
其他	161,163.26	5,765,567.29	161,163.26
合计	6,942,668.93	7,921,575.93	6,942,668.93

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中顺洁柔节能专项补助	0.00	6,600.00	
中顺洁柔新产品专项补助	650,000.00	1,070,000.00	
中顺洁柔鼓励进出口奖励	1,021,800.00		
中顺洁柔纳税奖励	10,000.00		

中顺洁柔战略化专项奖励	60,718.00		
中顺洁柔成功发行公司债券奖励补贴	1,000,000.00		
成都天天财政奖励	103,200.00	100,000.00	
成都商贸突出企业贡献奖励	150,000.00	150,000.00	
江门洁柔财政贴息补助	0.00	140,000.00	
江门洁柔节能补贴	60,041.96		
江门洁柔技术改造资助金	467,823.06		
江口中顺节能减排补助	60,750.00	420,750.00	
江口中顺节能专项资金	801,900.00		
江口中顺进口贴息资金	226,378.00		
中顺商贸纳税奖励	100,000.00	80,000.00	
湖北中顺节能减排补助	1,220,000.00		
河北唐山购买节能机电政府补贴	24,584.24		
云浮中顺开拓市场费用补助	323,830.08		
成都天天节能补贴	32,472.00		
合计	6,313,497.34	1,967,350.00	--

44、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	5,276,483.97	1,776,378.36	5,276,483.97
其中：固定资产处置损失	5,276,483.97	1,776,378.36	5,276,483.97
对外捐赠	643,983.87	482,000.00	643,983.87
其他	723,841.90	86,347.07	723,841.90
合计	6,644,309.74	2,344,725.43	6,644,309.74

45、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	28,750,237.76	26,386,782.25
递延所得税调整	-201,941.93	-98,376.90
合计	28,548,295.83	26,288,405.35

46、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: P_0 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; E_0 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; M_0 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: P_0 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; S_0 为期初股份总数; S_1 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; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 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 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中: P_1 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。

47、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	37,866,118.56
财政拨款	25,461,094.20
利息收入	3,988,731.36
其他	5,630,912.30
合计	72,946,856.42

(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	119,161,082.52
支付的往来款	40,327,130.41
其他	3,977,837.13
合计	163,466,050.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
七天通知存款	3,107,117.41
合计	3,107,117.41

(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	6,871,935.00
合计	6,871,935.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁费	14,579,434.86
合计	14,579,434.86

48、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	81,543,564.75	65,612,451.15
加：资产减值准备	889,588.38	-638,164.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,037,829.68	33,210,106.84
无形资产摊销	1,547,247.22	932,571.95
长期待摊费用摊销	180,004.38	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）	5,257,809.37	132,506.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,632,659.17
财务费用（收益以“-”号填列）	29,832,142.76	15,670,347.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-201,941.93	-98,376.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,960,452.56	12,387,103.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,776,897.68	-10,946,519.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,772,330.42	-7,799,422.78
经营活动产生的现金流量净额	-54,423,436.05	110,275,267.65
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	907,454,742.03	532,334,429.54
减：现金的期初余额	709,730,684.67	683,319,182.11
现金及现金等价物净增加额	197,724,057.36	-150,984,752.57

（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	35,400.73	
流动资产	35,400.73	

(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	907,454,742.03	709,730,684.67
其中：库存现金	153,944.73	268,743.02
可随时用于支付的银行存款	907,300,797.30	709,461,941.65
三、期末现金及现金等价物余额	907,454,742.03	709,730,684.67

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

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	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	梁锦辉	生活用纸品生产销售	USD1,530万	75%	100%	758324965
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	75%	100%	793360582
江门中顺洁	控股子公司	有限公司	广东江门	邓冠杰	生活用纸品	RMB	100%	100%	69244375X

柔纸业有限公司					生产销售	15,033.97 万			
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%	100%	51493575-0 00-12-12-8
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%	100%	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%	100%	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%	100%	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%	100%	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%	100%	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%	100%	667562394
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%	100%	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%	100%	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	销售	HKD5,000 万	75%	100%	764132820
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%	100%	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%	100%	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%	100%	70925944- X
中山市中顺 洁柔贸易有 限公司	控股子公司	有限公司	广东中山	邓冠杰	批发、进出 口木浆及纸	RMB1,000 万	100%	100%	69819860-1

限公司					类制品				
-----	--	--	--	--	-----	--	--	--	--

3、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 21.4727%	
隆兴投资有限公司*a	公司参股股东，持有公司股份 4.65%	
广州市佳畅贸易有限公司	公司参股股东，持有公司股份 4.1494%	764007691
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	公司董事莫淑琳的哥哥控制的公司	

本企业的其他关联方情况的说明

- 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。

备注 a: 隆兴投资有限公司本期减持本公司股份，持股比例下降至4.65%。

4、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	2,287,867.74	2.06%	1,445,887.48	1.75%

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	27,439,756.23	2.45%	34,983,921.50	3.26%
-------------	----	------	---------------	-------	---------------	-------

(2) 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

(3) 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	300,000,000.00	2013 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	否
中顺集团	中顺洁柔	100,000,000.00	2012 年 07 月 18 日	2015 年 07 月 17 日	否
中顺集团	中顺洁柔	250,000,000.00	2013 年 04 月 02 日	2016 年 04 月 02 日	否
中顺集团	中顺洁柔	150,000,000.00	2012 年 11 月 26 日	2015 年 11 月 25 日	否
中顺集团	中顺洁柔	111,120,000.00	2012 年 09 月 03 日	2015 年 08 月 06 日	否

中顺集团	中顺洁柔	100,000,000.00	2013 年 04 月 01 日	2016 年 04 月 01 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	江门中顺	160,000,000.00	2013 年 06 月 30 日	2016 年 06 月 29 日	否
中顺集团	江门中顺	50,000,000.00	2013 年 04 月 02 日	2016 年 04 月 02 日	否
中顺集团、中顺洁柔	江门洁柔	100,000,000.00	2013 年 05 月 22 日	2016 年 05 月 21 日	否
中顺集团	江门洁柔	80,000,000.00	2013 年 04 月 01 日	2016 年 04 月 01 日	否
中顺集团	江门洁柔	100,000,000.00	2013 年 04 月 02 日	2016 年 04 月 02 日	否
中顺集团	四川中顺	120,000,000.00	2013 年 04 月 01 日	2016 年 04 月 01 日	否
中顺集团	上海惠聪	150,000,000.00	2013 年 04 月 01 日	2016 年 04 月 01 日	否
中顺集团	湖北中顺	25,000,000.00	2013 年 04 月 01 日	2016 年 04 月 01 日	否
中顺集团	浙江中顺	25,000,000.00	2013 年 04 月 01 日	2016 年 04 月 01 日	否
中顺集团、中顺洁柔	中顺洁柔、四川中顺、江门中顺、江门洁柔	300,000,000.00	2012 年 11 月 22 日	2015 年 08 月 27 日	否
中顺集团、中顺洁柔、江门洁柔、中顺商贸、四川中顺、浙江中顺、湖北中顺、上海惠聪	中顺洁柔、江门洁柔、中顺商贸、四川中顺、浙江中顺、湖北中顺、上海惠聪	61,787,000.00	2012 年 04 月 11 日	2014 年 04 月 11 日	否

(4) 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 (%)

(5) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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	4,615,996.09	92,319.92	9,745,963.08	194,919.26

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	1,438,559.50	1,150,726.66
其他应付款	邓冠彪	117,280.76	
其他应付款	邓冠杰	117,280.76	
其他应付款	邓颖忠	117,280.76	
其他应付款	广州市忠顺贸易有限公司	1,684,100.33	4,353,826.79

九、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

截至2013年6月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

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

截至2013年6月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。
其他或有负债及其财务影响

截至2013年6月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、承诺事项

报告期内，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十一、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

十二、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	227,777,805.25	100%	129,889.90	0.06%	184,695,432.44	100%	87,850.44	0.05%
组合小计	227,777,805.25	100%	129,889.90	0.06%	184,695,432.44	100%	87,850.44	0.05%
合计	227,777,805.25	--	129,889.90	--	184,695,432.44	--	87,850.44	--

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	119,772,795.76	52.58%	21.55	99,609,002.26	53.93%	387.86
1 年以内小计	107,913,328.36	47.38%	42,405.77	84,994,749.05	46.02%	
3 年以上	8,437.10	0%	4,218.55	8,437.10	0%	4,218.55
5 年以上	83,244.03	0.04%	83,244.03	83,244.03	0.05%	83,244.03
合计	227,777,805.25	--	129,889.90	184,695,432.44	--	87,850.44

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) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**(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	子公司	72,200,493.66	1 年以内	31.7%
第二名	子公司	41,617,877.51	1 年以内	18.27%
第三名	子公司	40,293,527.31	1 年以内	17.69%
第四名	子公司	36,018,420.55	信用期内	15.81%
第五名	子公司	27,556,104.29	信用期内	12.1%
合计	--	217,686,423.32	--	95.57%

(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(%)
------	--------	----	---------------

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	241,670,991.23	100%	118,036.96	0.05%	226,277,008.73	100%	81,192.53	0.04%	

的应收账款								
组合小计	241,670,991.23	100%	118,036.96	0.05%	226,277,008.73	100%	81,192.53	0.04%
合计	241,670,991.23	--	118,036.96	--	226,277,008.73	--	81,192.53	--

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	185,955,337.30	76.95%	109,386.96	157,659,872.98	69.68%	71,200.93
1 至 2 年	31,949,096.64	13.22%	750.00	41,850,578.46	18.5%	2,091.60
2 至 3 年	2,413,440.18	1%		2,413,440.18	1.07%	0.00
3 年以上	21,347,717.11	8.83%	2,500.00	24,347,717.11	10.75%	2,500.00
5 年以上	5,400.00	0%	5,400.00	5,400.00	0%	5,400.00
合计	241,670,991.23	--	118,036.96	226,277,008.73	--	81,192.53

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) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(5) 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	155,785,000.00	1 年以内	64.46%
第二名	子公司	52,542,805.17	2 年以内	21.74%
第三名	子公司	24,130,800.00	5 年以内	9.98%
第四名	子公司	7,035,000.00	1 年以内	2.91%
第五名	业务关系	512,583.00	1 年以内	0.21%
合计	--	240,006,188.17	--	99.3%

(6) 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(%)
------	--------	----	----------------

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	73,629,042.90	73,629,042.90		73,629,042.90	100%	100%				
中顺洁柔(四川)纸业有限公司	成本法	152,722,088.18	152,722,088.18	0.00	152,722,088.18	100%	100%				

浙江中顺纸业有限 公司	成本法	45,940,89 5.53	45,940,89 5.53		45,940,89 5.53	75%	100%	间接持股 25%			
江门中顺纸业有限 公司	成本法	90,155,48 8.18	90,155,48 8.18		90,155,48 8.18	75%	100%	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	30,982,59 4.38	8,000,000 .00	38,982,59 4.38	75%	100%	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	605,644,2 87.41		605,644,2 87.41	100%	100%				
中山市中 顺洁柔贸 易有限公 司	成本法	0.00	10,000,00 0.00	-10,000,0 00.00	0.00	100%	100%				35,400.73
中顺洁柔 (云浮) 纸业有限 公司	成本法	132,000,0 00.00	132,000,0 00.00		132,000,0 00.00	100%	100%				
中顺洁柔 (云浮) 商贸有限 公司	成本法	30,000,00 0.00	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00	100%	100%				
中顺洁柔 (中山) 纸业有限 公司	成本法	12,683,10 0.00		12,683,10 0.00	12,683,10 0.00	100%	100%				
合计	--	1,181,757 ,496.58	1,171,074 ,396.58	10,683,10 0.00	1,181,757 ,496.58	--	--	--			35,400.73

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	271,818,099.45	250,152,878.85
其他业务收入	153,612,488.31	195,367,344.11

合计	425,430,587.76	445,520,222.96
营业成本	377,082,211.34	404,504,572.00

(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	271,818,099.45	226,181,586.39	250,152,878.85	212,140,550.93
合计	271,818,099.45	226,181,586.39	250,152,878.85	212,140,550.93

(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	199,970,668.26	165,492,360.11	181,953,268.61	149,601,827.58
非卷纸类	71,847,431.19	60,689,226.28	68,199,610.24	62,538,723.35
合计	271,818,099.45	226,181,586.39	250,152,878.85	212,140,550.93

(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	243,124,407.63	200,436,701.71	213,898,236.04	181,296,194.07
境外	28,693,691.82	25,744,884.68	36,254,642.81	30,844,356.86
合计	271,818,099.45	226,181,586.39	250,152,878.85	212,140,550.93

(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	115,144,508.13	27.07%
第二名	77,113,015.71	18.13%
第三名	60,447,333.66	14.21%
第四名	51,699,525.96	12.15%

第五名	33,557,351.71	7.89%
合计	337,961,735.17	79.45%

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
中山洁柔	35,400.73		子公司分红
合计	35,400.73		--

(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
-------	-------	-------	--------------

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	2,581,237.30	587,039.81
加：资产减值准备	78,883.89	227,247.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,081,027.84	4,866,489.38
无形资产摊销	472,501.17	398,809.96
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）	646,340.19	
财务费用（收益以“—”号填列）	21,722,868.59	11,742,233.83
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）	-19,720.97	-52,049.87

存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,184,795.44	7,944,836.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,266,089.62	87,038,238.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,169,298.58	-50,709,201.34
经营活动产生的现金流量净额	-1,560,267.12	62,043,644.09
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	638,800,599.52	135,568,129.95
减：现金的期初余额	166,074,518.55	203,152,746.08
现金及现金等价物净增加额	472,726,080.97	-67,584,616.13

十四、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）	-5,257,809.37	
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）	6,313,497.34	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	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-757,328.78	
减：所得税影响额	-36,441.51	
少数股东权益影响额（税后）	76.94	
合计	344,723.76	--

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

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	3.63%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.26	0.26

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

应收票据：本报告期末较2012年末增加19,842,965.21元,增幅为53.76%,主要是客户开具银行承兑汇票增加所致。

预付帐款：本报告期末较2012年末减少22,980,677.64元,减幅为32.69%,主要是预付原材料浆板款与预付海关增值税税款减少所致。

其他应收：本报告期末较2012年末增加9,322,715.21元,增幅为192.17%,主要是支付劳务费、支付民工保证金、暂付款增加所致。

在建工程：本报告期末较2012年末增加56,992,813.08元,增幅为57.1%,主要原因是四川中顺项目工程、云浮中顺项目工程增加所致。

无形资产：本报告期末较2012年末增加86,125,317.26元,增幅为121.34%,主要原因是土地使用权增加所致。

商誉：本报告期末较2012年末增加64,654.15元,增幅为100%,原因是非同一控制下企业合并产生的。

其他非流动资产：本报告期末较2012年末增加113,900,089.28元,增幅为98.18%,主要原因是预付工程款、设备款增加所致。

短期借款：本报告期末较2012年末减少352,397,989.04元,减幅为62.75%,主要是本期归还银行贷款所致。

应付票据：本报告期末较2012年末减少31,741,592.72元,减幅为95.80%,主要原因是部分客户银行承兑汇票到期所致。

预收账款：本报告期末较2012年末增加7,314,660.35元,增幅为47.66%,主要原因是预收客户货款增多所致。

应付职工薪酬：本报告期末较2012年末减少10,787,354.91元,减幅为31.42%,主要原因是本期发放上年应发年终奖所致。

一年内到期的非流动负债：本报告期末较2012年末增加17,182,408.87元,增幅为58.93%,主要原因是1年内到期的长期借款增加所致。

长期借款：本报告期末较2012年末增加214,013,643.53元,增幅为100%,主要原因是项目借款增加所致。

应付债券：本报告期末较2012年末增加825,047,905.84元,增幅为100%,主要原因是本报告期发行12中顺债所致。

其他非流动负债：本报告期末较2012年末增加19,161,589.4元,增幅为148.66%,主要原因是收到政府扶持资金所致。

股本：本报告期末较2012年末增加104,000,000.00元,增幅为50%,原因是公司2012年度股东大会审议通过的《关于2012年度利润分配方案的议案》，以截至2011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，共增加股本104,000,000.00股所致。

少数股东权益：本报告期末较2012年末减少3,360,467.66元,减幅为100.00%,原因是本报告期收购湖北鸿昌科贸实业集团有限公司持有湖北中顺5%股份所致。

(2) 利润表项目

财务费用：本报告期较2012年同期增加了7,378,905.23元,同比增加54.74%,主要原因是债券利息支出增加所致。

资产减值损失：本报告期较2012年同期增加1,527,752.92元,同比增幅239.40%,主要原因是本期应收账款与其他应收款增加所致。

营业外支出：本报告期较2012年同期增加4,299,584.31元，增幅183.37%，主要原因是处置固定资产增加所致。

（3）现金流量表项目

经营活动产生的现金流量净额：本报告期较2012年同期减少164,698,703.7元，减幅为149.35%，主要原因是①支付材料款增加；②支付给职工以及为职工支付的现金增加；③支付的各项税费增加。

投资活动产生的现金流量净额：本报告期较2012年同期减少127,574,368.33元，减幅为45.99%，主要原因是支付四川中顺、云浮中顺工程项目款现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额：本报告期较2012年同期增加640,416,315.97元，增幅为3822.38%，主要原因是本期发行12中顺债收到的现金增加所致。

第九节 备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- 一、载有法定代表人签名的2013年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其它相关文件。
- 五、上述文件置备于董事会办公室备查。

中顺洁柔纸业股份有限公司

法定代表人：邓颖忠

二〇一三年八月二十三日