

**中顺洁柔纸业股份有限公司**

**2021 年半年度财务报告**

**2021 年 8 月**

# 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：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

2021年06月30日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	788,702,136.99	1,125,196,199.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,513,142.38	724,419.74
应收账款	933,313,137.98	1,051,423,939.59
应收款项融资		
预付款项	12,834,587.00	26,819,108.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,117,810.56	15,824,945.56

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,624,309,444.82	1,661,274,495.32
合同资产		
持有待售资产	57,073,059.69	57,073,059.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,666,236.56	101,584,569.30
流动资产合计	3,473,529,555.98	4,039,920,737.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,856,923.84	34,575,365.94
固定资产	3,182,792,165.52	2,792,587,302.21
在建工程	55,534,528.69	275,904,617.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,151,372.57	
无形资产	169,199,442.04	169,355,772.24
开发支出		
商誉	64,654.15	64,654.15
长期待摊费用	22,695,522.53	26,635,983.14
递延所得税资产	145,176,431.76	111,367,362.66
其他非流动资产	44,934,505.84	28,027,952.15
非流动资产合计	3,665,405,546.94	3,438,519,010.44
资产总计	7,138,935,102.92	7,478,439,747.77

流动负债：		
短期借款		142,942,941.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	289,707,176.43	234,887,563.22
应付账款	723,033,087.39	761,519,389.26
预收款项		
合同负债	103,501,369.49	137,333,617.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	111,500,389.45	123,524,627.11
应交税费	77,697,704.37	112,608,054.87
其他应付款	796,391,000.45	754,844,580.09
其中：应付利息		
应付股利	1,594,446.41	1,437,466.77
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,038,594.62	
其他流动负债	13,400,882.00	17,628,086.63
流动负债合计	2,121,270,204.20	2,285,288,859.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	5,526,106.56	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	112,092,990.63	115,101,158.13
递延所得税负债	47,103,893.91	35,903,653.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,722,991.10	151,004,811.43
负债合计	2,285,993,195.30	2,436,293,671.35
所有者权益：		
股本	1,311,043,971.00	1,311,487,077.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	941,625,561.08	907,006,505.05
减：库存股	599,354,148.06	96,480,911.29
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,469,258.27	61,469,258.27
一般风险准备		
未分配利润	3,137,073,935.13	2,858,664,147.39
归属于母公司所有者权益合计	4,851,858,577.42	5,042,146,076.42
少数股东权益	1,083,330.20	
所有者权益合计	4,852,941,907.62	5,042,146,076.42
负债和所有者权益总计	7,138,935,102.92	7,478,439,747.77

法定代表人：刘鹏

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：徐先静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

流动资产：		
货币资金	83,716,953.94	170,229,178.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	180,374,886.52	92,647,372.33
应收款项融资		
预付款项	9,452,593.95	7,940,396.34
其他应收款	114,345,050.47	136,987,584.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	172,205,617.01	156,605,546.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,287,198.40	52,517,725.87
流动资产合计	562,382,300.29	616,927,803.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,939,122,205.28	1,928,113,219.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,549,963.77	17,939,329.51
固定资产	248,258,276.83	257,354,688.59
在建工程	544,254.89	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,054,171.93	
无形资产	26,626,212.20	25,205,232.21

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	65,222,700.02	46,811,106.77
其他非流动资产	16,107,417.95	2,619,959.27
非流动资产合计	2,315,485,202.87	2,278,043,535.85
资产总计	2,877,867,503.16	2,894,971,339.52
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	552,768,863.59	420,061,168.44
预收款项		
合同负债	43,205,322.20	17,388,431.01
应付职工薪酬	37,443,890.70	44,678,713.21
应交税费	5,413,588.15	5,995,417.05
其他应付款	93,744,117.45	126,072,040.24
其中：应付利息		
应付股利	1,594,446.41	1,437,466.77
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	733,541.13	
其他流动负债	5,616,691.89	2,260,496.03
流动负债合计	738,926,015.11	616,456,265.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,331,461.99	
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,251,791.53	5,855,467.25
递延所得税负债	7,250,149.26	7,202,336.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,833,402.78	13,057,803.58
负债合计	752,759,417.89	629,514,069.56
所有者权益：		
股本	1,311,043,971.00	1,311,487,077.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	861,277,099.91	831,693,206.19
减：库存股	599,354,148.06	96,480,911.29
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,347,923.99	61,347,923.99
未分配利润	490,793,238.43	157,409,974.07
所有者权益合计	2,125,108,085.27	2,265,457,269.96
负债和所有者权益总计	2,877,867,503.16	2,894,971,339.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	4,247,641,836.38	3,616,201,399.80
其中：营业收入	4,247,641,836.38	3,616,201,399.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,767,785,569.02	3,081,938,688.14
其中：营业成本	2,562,244,166.21	1,931,406,918.16



利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	29,251,004.43	26,920,007.36
销售费用	915,478,651.72	848,071,082.60
管理费用	165,200,078.38	185,701,854.01
研发费用	97,414,812.32	90,860,828.24
财务费用	-1,803,144.04	-1,022,002.23
其中：利息费用	975,546.01	1,140,788.29
利息收入	6,623,270.61	4,060,998.02
加：其他收益	11,671,362.52	15,174,645.20
投资收益（损失以“-”号填列）	358,473.15	2,287,274.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,301,606.93	-1,423,699.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,753,828.11	-850,381.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-259,896.46	-896,870.05

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	490,173,985.39	548,553,680.53
加：营业外收入	1,708,366.54	3,169,241.16
减：营业外支出	3,638,183.86	13,240,183.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	488,244,168.07	538,482,738.53
减：所得税费用	81,099,520.72	85,783,253.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	407,144,647.35	452,699,484.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	407,144,647.35	452,699,484.61
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	407,161,317.15	452,699,484.61
2.少数股东损益	-16,669.80	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变		

动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	407,144,647.35	452,699,484.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	407,161,317.15	452,699,484.61
归属于少数股东的综合收益总额	-16,669.80	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3140	0.3519
（二）稀释每股收益	0.3109	0.3462

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

法定代表人：刘鹏

主管会计工作负责人：董晔

会计机构负责人：徐先静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	916,066,342.46	853,891,264.03
减：营业成本	788,799,370.03	712,614,977.74
税金及附加	2,176,306.49	2,631,659.04
销售费用	87,176,883.65	66,501,515.28
管理费用	65,964,350.45	91,173,785.60
研发费用		

财务费用	-884,099.85	672,377.63
其中：利息费用	26,220.26	
利息收入	809,358.94	1,722,164.19
加：其他收益	1,516,457.89	1,098,835.80
投资收益（损失以“－”号填列）	482,704,072.79	142,109,515.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-573,774.23	-1,477,826.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,126.42	-235,210.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-613,479.84
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	456,465,161.72	121,178,783.16
加：营业外收入	204,390.14	367,540.33
减：营业外支出	1,457,600.53	11,762,151.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	455,211,951.33	109,784,171.72
减：所得税费用	-6,922,842.44	-3,727,647.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	462,134,793.77	113,511,819.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	462,134,793.77	113,511,819.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	462,134,793.77	113,511,819.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	4,360,141,241.09	3,613,430,926.28
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		120,214.00
收到其他与经营活动有关的现金	38,362,676.67	76,989,647.10
经营活动现金流入小计	4,398,503,917.76	3,690,540,787.38
购买商品、接受劳务支付的现金	2,487,866,757.79	2,226,834,895.97
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		
拆出资金净增加额		
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	435,057,207.01	340,957,388.41
支付的各项税费	310,071,504.86	259,738,653.85
支付其他与经营活动有关的现金	427,642,659.91	358,451,260.82
经营活动现金流出小计	3,660,638,129.57	3,185,982,199.05
经营活动产生的现金流量净额	737,865,788.19	504,558,588.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	358,473.15	2,287,274.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,542,186.47	30,060,788.00

处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	127,105,000.00
投资活动现金流入小计	60,900,659.62	159,453,062.87
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	328,193,755.53	188,914,982.57
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		212,400,000.00
投资活动现金流出小计	328,193,755.53	401,314,982.57
投资活动产生的现金流量净额	-267,293,095.91	-241,861,919.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,355,276.29	
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	13,042,460.23	257,722,148.28
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	24,397,736.52	257,722,148.28
偿还债务支付的现金	155,939,151.58	164,917,045.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	129,388,592.82	98,173,895.03
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	554,697,666.71	40,446,866.90
筹资活动现金流出小计	840,025,411.11	303,537,807.11
筹资活动产生的现金流量净额	-815,627,674.59	-45,815,658.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,754,951.08	3,555,983.87
五、现金及现金等价物净增加额	-348,809,933.39	220,436,993.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,050,034,135.72	675,996,852.97
六、期末现金及现金等价物余额	701,224,202.33	896,433,846.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	825,204,668.76	746,412,698.39
收到的税费返还		120,214.00
收到其他与经营活动有关的现金	350,780,128.27	987,204,013.79
经营活动现金流入小计	1,175,984,797.03	1,733,736,926.18
购买商品、接受劳务支付的现金	628,652,955.42	491,197,761.73
支付给职工以及为职工支付的现金	105,969,767.52	66,675,479.70
支付的各项税费	12,714,786.96	21,863,845.36
支付其他与经营活动有关的现金	361,078,648.58	428,397,315.97
经营活动现金流出小计	1,108,416,158.48	1,008,134,402.76
经营活动产生的现金流量净额	67,568,638.55	725,602,523.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	482,704,072.79	141,992,629.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	127,105,000.00
投资活动现金流入小计	532,704,072.79	269,097,629.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,866,189.95	18,608,797.77
投资支付的现金	5,000,000.00	665,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		152,400,000.00
投资活动现金流出小计	26,866,189.95	836,608,797.77
投资活动产生的现金流量净额	505,837,882.84	-567,511,168.30



三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,255,276.29	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,255,276.29	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,594,549.77	96,955,934.28
支付其他与筹资活动有关的现金	574,898,356.02	31,482,661.04
筹资活动现金流出小计	703,492,905.79	128,438,595.32
筹资活动产生的现金流量净额	-693,237,629.50	-128,438,595.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-783.27	259,845.46
五、现金及现金等价物净增加额	-119,831,891.38	29,912,605.26
加：期初现金及现金等价物余额	169,851,203.76	156,151,560.82
六、期末现金及现金等价物余额	50,019,312.38	186,064,166.08

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末 余额	1,311,487,077.00				907,006,505.05	96,480,911.29			61,469,258.27		2,858,664,147.39		5,042,146,076.42		5,042,146,076.42
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	1,311,487,077.00				907,006,505.05	96,480,911.29			61,469,258.27		2,858,664,147.39		5,042,146,076.42		5,042,146,076.42







		优先 股	永续 债	其他			综合 收益	储备		风险 准备					
一、上年期末 余额	1,308,891,273.00				760,731,416.57	104,792,649.00			53,205,582.86		2,058,968,835.80		4,077,004,459.23		4,077,004,459.23
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	1,308,891,273.00				760,731,416.57	104,792,649.00			53,205,582.86		2,058,968,835.80		4,077,004,459.23		4,077,004,459.23
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	1,788,786.00				97,621,072.22	-1,072,825.04					354,753,498.45		455,236,181.71		455,236,181.71
（一）综合收 益总额											452,699,484.61		452,699,484.61		452,699,484.61

(二) 所有者投入和减少资本	1,788,786.00				97,621,072.22	-1,072,825.04						100,482,683.26		100,482,683.26
1. 所有者投入的普通股	2,591,508.00				19,622,899.06							22,214,407.06		22,214,407.06
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-802,722.00				77,998,173.16	-28,753,546.80						105,948,997.96		105,948,997.96
4. 其他						27,680,721.76						-27,680,721.76		-27,680,721.76
(三) 利润分配										-97,945,986.16		-97,945,986.16		-97,945,986.16
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										-97,945,986.16		-97,945,986.16		-97,945,986.16









股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,311,043,971.00				861,277,099.91	599,354,148.06			61,347,923.99	490,793,238.43		2,125,108,085.27

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,308,891,273.00				690,241,724.38	104,792,649.00			53,084,248.58	180,966,989.79		2,128,391,586.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,308,891,273.00				690,241,724.38	104,792,649.00			53,084,248.58	180,966,989.79		2,128,391,586.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,788,786.00				91,049,055.52	-1,072,825.04				15,565,833.02		109,476,499.58
（一）综合收益总额										113,511,819.18		113,511,819.18
（二）所有者投入和减少资本	1,788,786.00				91,049,055.52	-1,072,825.04						93,910,666.56
1. 所有者投入的普通股	2,591,508.00				19,622,899.06							22,214,407.06
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所	-802,722.00				71,426,156.46	-28,753,546.80						99,376,981.26



2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,310,680,059.00				781,290,779.90	103,719,823.96			53,084,248.58	196,532,822.81		2,237,868,086.33

### 三、公司基本情况

#### 1、 公司历史沿革

中顺洁柔纸业股份有限公司（以下简称“本公司”）是由中山市中顺纸业制造有限公司全体股东作为发起人，以中山市中顺纸业制造有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。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。

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

2014年5月8日，本公司召开2013年年度股东大会决议，审议通过《关于2013年度利润分配方案的议案》，申请增加注册资本人民币93,600,000.00元，以截至2013年末总股本312,000,000股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增3股，变更后的注册资本为人民币405,600,000.00元。

2015年5月8日，本公司召开2014年年度股东大会决议，审议通过《关于2014年度利润分配方案的议案》，申请增加注册资本人民币81,120,000.00元，以截至2014年末总股本405,600,000股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增2股，变更后的注册资本为人民币486,720,000.00元。

根据公司第三届董事会第七次会议、第三届董事会第九次会议、2015年度第三次临时股东大会及第三届董事会第十次会议决议规定，本公司拟通过定向增发的方式向刘金锋等242名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）17,133,000股，每股面值1元，每股授予价格为人民币4.25元。因存在43名激励对象退出激励计划，本次激励计划实际授予的激励对象合计199名，授予限制性人民币普通股（A股）16,957,000股，变更后注册资本为人民币503,677,000.00元。

根据本公司2015年第三次临时股东大会、第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议决议规定，本公司拟通过定向增发的方式向段相雷等68名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）1,867,000股，每股面值1元，每股授予价格为人民币4.80元。因存在14名激励对象退出激励计划，本次激励计划实际授予的激励对象合计54名，授予限制性人民币普通股（A股）1,847,000股，变更后注册资本为人民币

505,524,000.00元。

2016年10月24日，本公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《公司关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》、《关于变更公司注册资本并修订本公司章程的议案》。根据本次董事会的决议规定，本公司申请回购注销限制性股票266,000股，其中首期授予的限制性股票回购价格为4.25元/股，预留部分限制性股票回购价格为4.80元/股，变更后注册资本为人民币505,258,000.00元。

2017年5月10日，本公司召开2016年年度股东大会决议，审议通过《关于2016年度利润分配方案的议案》，申请增加注册资本人民币252,629,000.00元，以截至2016年末总股本505,258,000股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增5股，变更后的注册资本为人民币757,887,000.00元。

根据公司2017年第三届董事会第二十二次会议、第二十四次会议决议规定，由于部分激励对象离职或考核不达标原因失去激励资格，拟对35名激励对象的限制性股票进行回购并注销。其中，首次授予部分涉及25名激励对象，涉及限制性股票382,462.50股，预留授予部分涉及10名激励对象，涉及限制性股票39,997.50股，合计回购注销422,460股。本次减资后，变更后的注册资本为人民币757,464,540.00元。

2018年5月8日，本公司召开2017年年度股东大会决议，审议通过《关于2017年度利润分配预案的议案》，申请增加注册资本人民币530,225,178.00元，以公司总股本757,464,540股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增7股，变更后的注册资本为人民币1,287,689,718.00元。

根据公司2018年第四届董事会第五次会议决议规定，因公司《限制性股票激励计划》第二次解锁时部分激励对象因离职或考核不达标原因失去激励资格，拟对46名激励对象的限制性股票进行回购注销。其中，首次授予部分涉及38名激励对象，涉及限制性股票985,426股，预留授予部分涉及8名激励对象，涉及限制性股票11,551股，合计回购注销996,977股。本次减资后，变更后的注册资本为人民币1,286,692,741.00元。

根据公司第四届董事会第九次会议、2019年第一次临时股东大会会议决议，本公司拟通过定向增发的方式向董晔等671名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）21,717,500股，每股面值1元。因存在102名激励对象退出激励计划，本次激励计划实际授予的激励对象合计569名，每股授予价格为人民币4.33元，授予限制性人民币普通股（A股）19,675,500.00股，授予完成后注册资本变更为人民币1,306,368,241.00元。

根据公司第四届董事会第十二次、第十三次会议决议，由于本公司部分激励对象因离职或考核不达标原因失去激励资格，拟对32名激励对象的限制性股票进行回购注销。其中，首次授予部分涉及22名激励对象，涉及限制性股票211,803股，预留授予部分涉及10名激励对象，涉及限制性股票56,865股，合计回购注销268,668股。本次减资后，变更后的注册资本为人民币1,306,099,573.00元。

根据公司2019年第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分股票期权和限制性股票的议案》，拟授予64名激励对象3,500,000股限制性股票，授予价格为每股人民币7.02元。因有18名激励对象因离职、主动放弃等原因而未认缴限制性股票，13名激励对象未足额认缴限制性股票，实际向



46名激励对象授予2,791,700股限制性普通股，授予完成后注册资本变更为人民币1,308,891,273.00元。

根据公司第四届董事会第二十三次会议及2020年度第二次临时股东大会审议通过的《关于对公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划>首次授予的部分限制性股票回购注销的议案》，由于部分激励对象离职或考核不达标失去激励资格、部分激励对象考核达标但不足满分未能全部解锁等，共241名激励对象合计802,722股限制性股票需回购注销。本次减资后，变更后的注册资本为人民币1,308,088,551.00元。

根据公司第四届董事会第二十八次会议及2020年度第五次临时股东大会审议通过的《关于对公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划>预留部分的部分限制性股票回购注销的议案》，由于部分激励对象离职失去激励资格、部分激励对象考核达标但不足满分未能全部解锁等，共24名激励对象合计211,890股限制性股票需回购注销。本次减资后，变更后的注册资本为人民币1,307,876,661.00元。

根据公司第四届董事会第二十三次会议审议通过的《关于公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划>首次授予的股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意《2018年股票期权与限制性股票激励计划草案》设定的首次授予的股票期权第一个行权期行权条件已经成就，行权方式为自主行权。本次行权条件已经成就的股票期权数量为3,431,505份，行权条件已经成就的激励对象为2,522名，可行权期限为2020年6月10日起至2021年2月26日止。根据公司第四届董事会第二十八次会议审议通过的《关于公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划>预留部分的股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意《2018年股票期权与限制性股票激励计划草案》设定的预留部分的股票期权第一个行权期行权条件已经成就，行权方式为自主行权。本次行权条件已经成就的股票期权数量为640,389份，行权条件已经成就的激励对象为88名，可行权期限为2020年11月17日起至2021年9月10日止。截至2020年12月31日止，上述行权条件已经成就的激励对象已陆续开始行权，已申购3,610,416股。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币1,311,487,077.00元，股本为人民币1,311,487,077.00元。

根据公司第五届董事会第五次会议及第五届监事会第三次会议审议通过的《关于公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划>首次授予的股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，同意《2018年股票期权与限制性股票激励计划草案》设定的首次授予的股票期权第二个行权期行权条件已经成就，行权方式为自主行权。本次行权条件已经成就的股票期权数量为2,948,559份，行权条件已经成就的激励对象为2,274名，可行权期限为2021年6月30日起至2022年2月28日止。截至2021年6月30日止，上述行权条件已经成就的激励对象已陆续开始行权，合计已申购1,578,199股。

根据公司召开第五届董事会第五次会议及2021年度第四次临时股东大会审议通过的《关于对公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划>首次授予的部分限制性股票回购注销的议案》，因公司《2018年股票期权与限制性股票激励计划》首次授予的限制性股票第二期解锁时，有35名激励对象在解锁前离职失去激励资格，已经授予但未解锁的限制性股票有1,993,600股；61名激励对象个人考核达标但不足满分，

根据得分按比例解锁，未能解锁的限制性股票有27,705股。2021年6月已将回购注销款支付给相关需回购注销股份的人员，后续回购注销手续和工商变更手续正在办理中。

## 2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：中山市东升镇龙成路1号

本公司总部办公地址：中山市西区彩虹大道136号

## 3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（以下统称“公司”）属生活用纸行业，主要从事研发、生产、加工、销售（含网上销售）：高档生活用纸系列产品、纸巾盒、卫生用品、化妆品、无纺布制品、日用百货（限日用塑料制品、日用金属制品、日用橡胶制品、日用陶瓷制品）、日用化工产品（不含危险化学品）、第一类医疗器械；第二类、第三类医疗器械经营、生产。

## 4、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰（邓颖忠与邓冠彪、邓冠杰为父子关系）。

## 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月30日决议批准报出。

## 6、合并财务报表范围

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共23户，详见“附注九、在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年增加4户，详见“附注八、合并范围的变更”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的

一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、所得税等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“附注五、39、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注五、44、重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司正常营业周期短于一年。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计

入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“附注五、6、合并财务报表的编制方法（2）”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“附注五、22、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合

并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“附注五、22”或“附注五、10”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法：无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品

或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其



公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止； ② 该金融资产已转移，且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； ③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负

债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。

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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### a、 应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

#### b、 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项。

#### c、 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项。

### 11、 应收票据

详见第十节.五.重要会计政策及会计估计中10.金融工具。

### 12、 应收账款

详见第十节.五.重要会计政策及会计估计中10.金融工具。

### 13、 应收款项融资：无

### 14、 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节.五.重要会计政策及会计估计中10.金融工具。

### 15、 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、包装物、低值易耗品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产：无

## 17、合同成本：无

## 18、持有待售资产

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **19、债权投资：无**

#### **20、其他债权投资：无**

#### **21、长期应收款：无**

#### **22、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见“附注五、10”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五、31”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------



房屋及建筑物	年限平均法	10年至30年	5%、10%	3.00%、3.17%至9.00%、9.50%
机器设备	年限平均法	2年至20年	5%、10%	4.50%、4.75%至45.00%、47.50%
运输工具	年限平均法	5年至14年	5%、10%	6.43%、6.79%至18.00%、19.00%
办公设备	年限平均法	3年至8年	5%、10%	11.25%、11.88%至30.00%、31.67%
生产器具	年限平均法	2年至5年	5%、10%	18.00%、19.00%至45.00%、47.50%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五、31”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确

定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**27、生物资产：无**

**28、油气资产：无**

**29、使用权资产**

### **(1) 确认方法**

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### **(2) 会计处理方法**

使用权资产应当按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

本公司采用直线法计提折旧。对于使用权资产，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“附注五、31”。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司可以选择不确认使用权资产，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五、31”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中

列示。

## **34、职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

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

## **35、租赁负债**

### **(1) 确认方法**

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁 and 经营租赁，所有租赁

均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债。

## **(2) 会计处理方法**

1) 承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

2) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

## **36、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

## **37、股份支付**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(1) 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方

服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## **(2) 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **38、优先股、永续债等其他金融工具：无**

## **39、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收

款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单等单据时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。

公司与客户之间的部分合同存在折扣、奖励等安排，形成可变对价。公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

#### **40、政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。



## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## **42、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

#### **1) 经营租入资产**

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债；

对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

#### **2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

#### **1) 融资租入资产**

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见“附注五、24”。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

## 2) 融资租出资产

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计：无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）文件规定，境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2021 年 5 月 21 日，公司分别召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	具体详见公司于 2021 年 5 月 22 日在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-76）。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	1,125,196,199.56	1,125,196,199.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	724,419.74	724,419.74	
应收账款	1,051,423,939.59	1,051,423,939.59	
应收款项融资			
预付款项	26,819,108.57	26,819,108.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,824,945.56	15,824,945.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,661,274,495.32	1,661,274,495.32	
合同资产			
持有待售资产	57,073,059.69	57,073,059.69	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	101,584,569.30	101,584,569.30	
流动资产合计	4,039,920,737.33	4,039,920,737.33	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	34,575,365.94	34,575,365.94	
固定资产	2,792,587,302.21	2,792,587,302.21	
在建工程	275,904,617.95	275,904,617.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,611,654.31	10,611,654.31
无形资产	169,355,772.24	169,355,772.24	
开发支出			
商誉	64,654.15	64,654.15	
长期待摊费用	26,635,983.14	26,635,983.14	
递延所得税资产	111,367,362.66	111,367,362.66	
其他非流动资产	28,027,952.15	28,027,952.15	
非流动资产合计	3,438,519,010.44	3,449,130,664.75	10,611,654.31
资产总计	7,478,439,747.77	7,489,051,402.08	10,611,654.31
流动负债：			
短期借款	142,942,941.34	142,942,941.34	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	234,887,563.22	234,887,563.22	
应付账款	761,519,389.26	761,519,389.26	
预收款项			
合同负债	137,333,617.40	137,333,617.40	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	123,524,627.11	123,524,627.11	
应交税费	112,608,054.87	112,608,054.87	

其他应付款	754,844,580.09	754,844,580.09	
其中：应付利息			
应付股利	1,437,466.77	1,437,466.77	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		3,472,854.73	3,472,854.73
其他流动负债	17,628,086.63	17,628,086.63	
流动负债合计	2,285,288,859.92	2,288,761,714.65	3,472,854.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,138,799.58	7,138,799.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	115,101,158.13	115,101,158.13	
递延所得税负债	35,903,653.30	35,903,653.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计	151,004,811.43	158,143,611.01	7,138,799.58
负债合计	2,436,293,671.35	2,446,905,325.66	10,611,654.31
所有者权益：			
股本	1,311,487,077.00	1,311,487,077.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	907,006,505.05	907,006,505.05	

减：库存股	96,480,911.29	96,480,911.29	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,469,258.27	61,469,258.27	
一般风险准备			
未分配利润	2,858,664,147.39	2,858,664,147.39	
归属于母公司所有者权益合计	5,042,146,076.42	5,042,146,076.42	
少数股东权益			
所有者权益合计	5,042,146,076.42	5,042,146,076.42	
负债和所有者权益总计	7,478,439,747.77	7,489,051,402.08	10,611,654.31

#### 调整情况说明

公司于2021年1月1日起，执行新租赁准则。

#### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	170,229,178.13	170,229,178.13	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	92,647,372.33	92,647,372.33	
应收款项融资			
预付款项	7,940,396.34	7,940,396.34	
其他应收款	136,987,584.64	136,987,584.64	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	156,605,546.36	156,605,546.36	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,517,725.87	52,517,725.87	
流动资产合计	616,927,803.67	616,927,803.67	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,928,113,219.50	1,928,113,219.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,939,329.51	17,939,329.51	
固定资产	257,354,688.59	257,354,688.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,649,675.09	2,649,675.09
无形资产	25,205,232.21	25,205,232.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	46,811,106.77	46,811,106.77	
其他非流动资产	2,619,959.27	2,619,959.27	
非流动资产合计	2,278,043,535.85	2,280,693,210.94	2,649,675.09
资产总计	2,894,971,339.52	2,897,621,014.61	2,649,675.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	420,061,168.44	420,061,168.44	



预收款项			
合同负债	17,388,431.01	17,388,431.01	
应付职工薪酬	44,678,713.21	44,678,713.21	
应交税费	5,995,417.05	5,995,417.05	
其他应付款	126,072,040.24	126,072,040.24	
其中：应付利息			
应付股利	1,437,466.77	1,437,466.77	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		967,707.49	967,707.49
其他流动负债	2,260,496.03	2,260,496.03	
流动负债合计	616,456,265.98	617,423,973.47	967,707.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,681,967.60	1,681,967.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,855,467.25	5,855,467.25	
递延所得税负债	7,202,336.33	7,202,336.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,057,803.58	14,739,771.18	1,681,967.60
负债合计	629,514,069.56	632,163,744.65	2,649,675.09
所有者权益：			
股本	1,311,487,077.00	1,311,487,077.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	831,693,206.19	831,693,206.19	
减：库存股	96,480,911.29	96,480,911.29	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,347,923.99	61,347,923.99	
未分配利润	157,409,974.07	157,409,974.07	
所有者权益合计	2,265,457,269.96	2,265,457,269.96	
负债和所有者权益总计	2,894,971,339.52	2,897,621,014.61	2,649,675.09

调整情况说明

公司于2021年1月1日起，执行新租赁准则。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

45、其他：无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴）	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、累进税率
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中顺洁柔纸业股份有限公司、中山市中顺商贸有限公司、中顺洁柔（湖北）纸业有限公司、孝感市中顺洁柔商贸有限公司、浙江中顺纸业股份有限公司、成都中顺纸业有限公司、杭州	25%

洁柔商贸有限公司、北京中顺洁柔纸业有限公司、太阳生活用品股份有限公司、上海惠聪纸业有限公、云浮市亨泰商贸有限公司、中顺洁柔（达州）纸业有限公司、朵蕾蜜卫生用品有限公司、中顺洁柔（江苏）纸业有限公司、云南朵蕾蜜商贸有限公司、泸州市朵蕾蜜卫生用品有限公司、绵阳市朵蕾蜜卫生用品有限公司	
中顺洁柔（中山）纸业有限公司	20%
中顺国际纸业有限公司、中顺洁柔（香港）有限公司（注1）	16.50%
江门中顺纸业有限公司、中顺洁柔（四川）纸业有限公司、中顺洁柔（云浮）纸业有限公司	15%
中顺洁柔（澳门）有限公司（注2）	累进税率

## 2、税收优惠

江门中顺纸业有限公司被认定为广东省2018年高新技术企业，于2018年11月28日获得编号为GR201844008474的《高新技术企业证书》，有效期三年，故本报告期内按15%的税率计缴企业所得税。

中顺洁柔（四川）纸业有限公司被认定为四川省2020年高新技术企业，于2020年9月11日获得编号为GR202051001193的《高新技术企业证书》，有效期三年，故本报告期内按15%的税率计缴企业所得税。

中顺洁柔（云浮）纸业有限公司被认定为广东省2020年高新技术企业，于2020年12月9日获得编号为GR202044006774的《高新技术企业证书》，有效期三年，故本报告期内按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的有关规定，中顺洁柔（中山）纸业有限公司2021年度享受国家小型微利企业普惠性所得税减免政策，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

注1：依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率为16.50%；

注2：依澳门法律设立的澳门公司，适用澳门税法，所得补充税采用累进税率（应纳税所得额澳门元300,000元以下部分免征，澳门元300,000元以上部分按12%征收）。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,626.99	36,349.55
银行存款	694,226,698.05	1,047,785,634.71
其他货币资金	94,418,811.95	77,374,215.30
合计	788,702,136.99	1,125,196,199.56
其中：存放在境外的款项总额	30,091,357.87	99,311,423.25

#### 其他说明

其他货币资金期末余额系开具信用证、银行承兑汇票保证金及支付宝余额。货币资金所有权受限制的情形见“附注七、81”。

### 2、交易性金融资产：无

### 3、衍生金融资产：无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	190,080.00	724,419.74
商业承兑票据	1,323,062.38	0.00
合计	1,513,142.38	724,419.74

按组合计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

(1) 截至2021年6月30日，公司无已质押的应收票据。

(2) 截至2021年6月30日，公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 截至2021年6月30日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,324,676.68	3.54%	10,681,068.59	31.12%	23,643,608.09	34,567,651.21	3.17%	10,681,068.59	30.90%	23,886,582.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	935,319,040.34	96.46%	25,649,510.45	2.74%	909,669,529.89	1,054,953,298.93	96.83%	27,415,941.96	2.60%	1,027,537,356.97
其中：										
按账龄组合	935,319,040.34	96.46%	25,649,510.45	2.74%	909,669,529.89	1,054,953,298.93	96.83%	27,415,941.96	2.60%	1,027,537,356.97

合计	969,643,717.02	100.00%	36,330,579.04	3.75%	933,313,137.98	1,089,520,950.14	100.00%	38,097,010.55	3.50%	1,051,423,939.59
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	------------------	---------	---------------	-------	------------------

按单项计提坏账准备：10,681,068.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	6,116,636.66	2,462,996.13	40.27%	客户经营不善、货款难以全部收回
单位二	28,208,040.02	8,218,072.46	29.13%	客户经营不善、货款难以全部收回
合计	34,324,676.68	10,681,068.59	--	--

按组合计提坏账准备：25,649,510.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期以内	760,706,754.96	15,214,135.10	2.00%
信用期-1年	168,688,133.48	8,434,406.67	5.00%
1年以内小计	929,394,888.44	23,648,541.77	2.54%
1至2年	563,198.16	84,479.72	15.00%
2至3年	4,732,949.69	1,419,884.91	30.00%
3年以上	628,004.05	496,604.05	79.08%
合计	935,319,040.34	25,649,510.45	--

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	929,394,888.44

1至2年	563,198.16
2至3年	4,732,949.69
3年以上	34,952,680.73
3至4年	14,481,101.38
4至5年	13,989,738.64
5年以上	6,481,840.71
合计	969,643,717.02

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	38,097,010.55	-1,766,431.51				36,330,579.04
合计	38,097,010.55	-1,766,431.51				36,330,579.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	240,902,755.98	24.84%	4,819,486.05
第二名	101,975,148.19	10.52%	3,063,592.00
第三名	54,259,924.13	5.60%	1,325,376.26
第四名	31,518,078.02	3.25%	972,258.60
第五名	28,969,449.44	2.99%	1,184,244.29
合计	457,625,355.76	47.20%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

公司本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：无

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,804,377.00	99.76%	26,819,108.57	100.00%
1至2年	30,210.00	0.24%		
合计	12,834,587.00	--	26,819,108.57	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项总金额为 8,196,395.68 元，占预付款项期末余额的比例为 63.86%。

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他应收款	21,117,810.56	15,824,945.56
合计	21,117,810.56	15,824,945.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,398,979.17	4,621,457.93
往来款	5,255,892.23	5,350,546.55
备用金	1,778,041.01	1,704,120.13
其他	12,000,234.22	5,999,332.44
合计	23,433,146.63	17,675,457.05

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,850,511.49			1,850,511.49
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	464,824.58			464,824.58
2021 年 6 月 30 日余额	2,315,336.07			2,315,336.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,339,617.17
1 至 2 年	852,567.91
2 至 3 年	2,110,636.86
3 年以上	1,130,324.69
3 至 4 年	1,058,637.44
4 至 5 年	27,454.05
5 年以上	44,233.20
合计	23,433,146.63

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,850,511.49	464,824.58				2,315,336.07
合计	1,850,511.49	464,824.58				2,315,336.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	9,460,860.30	1年以内	40.37%	473,043.02
第二名	保证金及押金	1,100,000.00	2-3年	4.69%	330,000.00
第三名	保证金及押金	600,000.00	2-3年	2.56%	180,000.00
第四名	保证金及押金	600,000.00	3-4年	2.56%	300,000.00
第五名	保证金及押金	560,000.00	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年	2.39%	162,500.00
合计	--	12,320,860.30	--	52.57%	1,445,543.02

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,070,227,399.23	185,609.86	1,070,041,789.37	1,148,312,808.05	133,039.11	1,148,179,768.94
在产品	49,416,644.06	422,448.32	48,994,195.74	40,777,441.76	306,847.08	40,470,594.68

库存商品	435,922,026.80	2,524,005.70	433,398,021.10	410,313,722.29	2,738,280.52	407,575,441.77
包装物	33,282,071.36	284,363.42	32,997,707.94	32,644,525.84	145,489.07	32,499,036.77
低值易耗品	23,001,401.72	617,506.21	22,383,895.51	13,889,922.62	529,767.94	13,360,154.68
委托加工物资	16,493,835.16	0.00	16,493,835.16	19,189,498.48		19,189,498.48
合计	1,628,343,378.33	4,033,933.51	1,624,309,444.82	1,665,127,919.04	3,853,423.72	1,661,274,495.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	133,039.11	208,273.26		155,702.51		185,609.86
在产品	306,847.08	288,779.68		173,178.44		422,448.32
库存商品	2,738,280.52	997,462.20		1,211,737.02		2,524,005.70
包装物	145,489.07	210,502.25		71,627.90		284,363.42
低值易耗品	529,767.94	313,992.36		226,254.09		617,506.21
合计	3,853,423.72	2,019,009.75		1,838,499.96		4,033,933.51

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况：无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
湖北中顺老厂内不可移动资产（含土地使用	57,073,059.69		57,073,059.69	66,285,118.00		2021年12月31日

权)						
合计	57,073,059.69		57,073,059.69	66,285,118.00		--

其他说明：

2019年12月，公司为加快推进在孝感市孝南区经济开发区工业园内投资建设高档生活用纸项目二期，经与孝感市孝南区人民政府协商，就收购湖北中顺老厂内不可移动资产（含土地使用权）相关事宜订立协议。公司认为湖北中顺老厂内不可移动资产（含土地使用权）根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；且已于2019年12月与孝感市长兴投资有限公司、孝感市孝南区人民政府就上述资产的转让签订了具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。公司原预计最终的转让将在2020年12月前完成，但由于受2020年疫情影响，政府以人民利益高于一切为宗旨重心转移到抗疫工作中，尤其湖北孝感是疫情的重灾区，政府集中全力领导人民抗疫与疫后重振经济工作，因而未在约定期间内支付全部资产转让款项。截至报告日，公司已收到大部分资产转让款（5,814万元）。

## 12、一年内到期的非流动资产：无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		50,000,000.00
待抵扣进项税	33,611,344.77	51,550,834.13
预缴企业所得税	1,054,891.79	33,735.17
合计	34,666,236.56	101,584,569.30

其他说明：无

## 14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：无

## 15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

17、长期股权投资：无

18、其他权益工具投资：无

19、其他非流动金融资产：无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	31,072,632.92	21,661,131.29		52,733,764.21
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	31,072,632.92	21,661,131.29		52,733,764.21
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,995,477.31	5,162,920.96		18,158,398.27
2.本期增加金额	486,421.32	232,020.78		718,442.10
（1）计提或摊销	486,421.32	232,020.78		718,442.10
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	13,481,898.63	5,394,941.74		18,876,840.37
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,590,734.29	16,266,189.55		33,856,923.84
2.期初账面价值	18,077,155.61	16,498,210.33		34,575,365.94

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至2021年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,182,792,165.52	2,792,587,302.21
合计	3,182,792,165.52	2,792,587,302.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	生产器具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,120,022,374.29	3,014,753,086.43	54,682,544.73	17,187,070.95	79,292,109.05	4,285,937,185.45
2.本期增加金额	212,097,885.51	330,616,989.41	3,206,098.62	2,207,607.08	14,719,985.94	562,848,566.56
(1) 购置		207,340.70	2,356,163.74	2,207,607.08	5,605,888.51	10,377,000.03
(2) 在建工程转入	212,097,885.51	330,409,648.71	849,934.88		9,114,097.43	552,471,566.53
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	6,500.00	24,662,638.49	151,431.82		498,872.65	25,319,442.96
(1) 处置或报废	6,500.00	24,662,638.49	151,431.82		498,872.65	25,319,442.96
4.期末余额	1,332,113,759.80	3,320,707,437.35	57,737,211.53	19,394,678.03	93,513,222.34	4,823,466,309.05
二、累计折旧						
1.期初余额	230,627,030.94	1,170,141,702.77	26,023,963.29	8,459,387.08	41,628,743.42	1,476,880,827.50
2.本期增加金额	23,017,434.76	128,699,060.47	4,229,425.08	833,983.50	5,604,732.32	162,384,636.13
(1) 计提	23,017,434.76	128,699,060.47	4,229,425.08	833,983.50	5,604,732.32	162,384,636.13
3.本期减少金额	5,850.00	11,822,474.99	132,384.81		310,523.79	12,271,233.59



(1) 处置或 报废	5,850.00	11,822,474.99	132,384.81		310,523.79	12,271,233.59
4.期末余额	253,638,615.70	1,287,018,288.25	30,121,003.56	9,293,370.58	46,922,951.95	1,626,994,230.04
三、减值准备						
1.期初余额		16,415,970.27	1,219.51		51,865.96	16,469,055.74
2.本期增加金 额		2,285,297.81				2,285,297.81
(1) 计提		2,285,297.81				2,285,297.81
3.本期减少金 额		5,021,354.59	1,219.51		51,865.96	5,074,440.06
(1) 处置或 报废		5,021,354.59	1,219.51		51,865.96	5,074,440.06
4.期末余额		13,679,913.49				13,679,913.49
四、账面价值						
1.期末账面价 值	1,078,475,144.10	2,020,009,235.61	27,616,207.97	10,101,307.45	46,590,270.39	3,182,792,165.52
2.期初账面价 值	889,395,343.35	1,828,195,413.39	28,657,361.93	8,727,683.87	37,611,499.67	2,792,587,302.21

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	25,446,420.81	10,971,916.85	13,679,913.49	794,590.47	
合计	25,446,420.81	10,971,916.85	13,679,913.49	794,590.47	

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
经营租赁租出的机器设备	574,633.12

合计	574,633.12
----	------------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浙江中顺车间	3,680,024.54	办理中
唐山分公司厂房、仓库	46,484,957.02	办理中
湖北中顺二期车间、仓库、宿舍、锅炉	155,491,394.59	办理中
云浮中顺仓库	21,164,864.85	办理中
合计	226,821,241.00	

其他说明：公司期末固定资产无所有权受限的情形。

(5) 固定资产清理：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,534,528.69	275,904,617.95
合计	55,534,528.69	275,904,617.95

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中顺洁柔工程	443,396.21		443,396.21			
江门中顺工程	5,431,119.88		5,431,119.88	1,028,646.43		1,028,646.43
浙江中顺工程	5,309,309.84		5,309,309.84	249,608.17		249,608.17
四川中顺工程				5,760,144.05		5,760,144.05
唐山分公司工程	100,858.68		100,858.68			

湖北中顺工程	38,447,658.15			38,447,658.15	244,523,934.15		244,523,934.15
云浮中顺工程	5,271,603.86			5,271,603.86	24,342,285.15		24,342,285.15
江苏中顺工程	530,582.07			530,582.07			
合计	55,534,528.69			55,534,528.69	275,904,617.95		275,904,617.95

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中顺洁柔工程	470,000.00		443,396.21			443,396.21	95.00%	95.00%				其他
江门中顺工程	22,376,505.11	1,028,646.43	20,641,813.10	16,239,339.65		5,431,119.88	96.84%	96.84%				其他
浙江中顺工程	10,980,543.94	249,608.17	10,040,725.49	4,981,023.82		5,309,309.84	93.71%	93.71%				其他
四川中顺工程	13,386,563.41	5,760,144.05	6,086,372.24	11,846,516.29			100.00%	100.00%				其他
唐山分公司工程	306,200,000.00		3,122,520.35	3,021,661.67		100,858.68	19.80%	19.80%				其他
湖北中顺工程	1,353,000,000.00	244,523,934.15	273,668,529.01	479,744,805.01		38,447,658.15	94.24%	94.24%				其他
云浮中顺工程	60,035,157.05	24,342,285.15	17,567,538.80	36,638,220.09		5,271,603.86	85.59%	85.59%				其他
江苏中顺工程	695,600,000.00		530,582.07			530,582.07	0.08%	0.08%				其他
合计	2,462,048,769.51	275,904,617.95	332,101,477.27	552,471,566.53		55,534,528.69	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

公司本报告期不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情况。

(4) 工程物资：无

## 23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
一、账面原值：		-
1.期初余额	10,611,654.31	10,611,654.31
2.本期增加金额	2,720,964.20	2,720,964.20
3.本期减少金额		-
4.期末余额	13,332,618.51	13,332,618.51
二、累计折旧		-
1.期初余额		-
2.本期增加金额	2,181,245.94	2,181,245.94
(1) 计提	2,181,245.94	2,181,245.94
3.本期减少金额		-
(1) 处置		-
4.期末余额	2,181,245.94	2,181,245.94
四、账面价值		-
1.期末账面价值	11,151,372.57	11,151,372.57
2.期初账面价值	10,611,654.31	10,611,654.31

其他说明：无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	189,064,322.15	1,342,721.84		18,819,434.67	168,370.83	209,394,849.49
2.本期增加金额		208,301.89		2,961,517.07		3,169,818.96
(1) 购置		208,301.89		2,961,517.07		3,169,818.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	189,064,322.15	1,551,023.73		21,780,951.74	168,370.83	212,564,668.45
二、累计摊销						
1.期初余额	29,450,960.14	885,237.05		9,534,509.23	168,370.83	40,039,077.25
2.本期增加金额	1,898,651.76	52,125.56		1,375,371.84		3,326,149.16
(1) 计提	1,898,651.76	52,125.56		1,375,371.84		3,326,149.16
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	31,349,611.90	937,362.61		10,909,881.07	168,370.83	43,365,226.41
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	157,714,710.25	613,661.12		10,871,070.67		169,199,442.04
2.期初账面 价值	159,613,362.01	457,484.79		9,284,925.44		169,355,772.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

27、开发支出：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制合并 中山纸业	64,654.15					64,654.15
合计	64,654.15					64,654.15

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试，截至2021年6月30日未发生减值迹象，期末无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明：无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污使用权	2,308,598.93		692,579.70		1,616,019.23
办公楼装修费	22,365,634.21	996,330.31	4,847,261.22		18,514,703.30
电使用权	1,961,750.00	855,750.00	252,700.00		2,564,800.00
合计	26,635,983.14	1,852,080.31	5,792,540.92		22,695,522.53

其他说明：无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,974,366.81	8,317,385.82	37,236,661.77	8,048,641.53
内部交易未实现利润	57,005,616.36	11,349,710.74	59,038,241.84	11,427,908.55
可抵扣亏损	189,732,725.24	47,433,181.31	157,221,067.56	39,305,266.89
预提费用	60,267,582.48	15,066,895.62	60,267,582.48	15,066,895.62
固定资产减值准备	13,679,913.49	2,339,937.78	16,469,055.74	2,795,038.08
存货跌价准备	4,033,933.51	723,165.58	3,853,423.72	702,165.91
股权激励成本	212,634,286.41	51,669,774.75	136,647,479.87	33,312,991.30
递延收益	33,105,520.64	8,276,380.16	2,833,819.12	708,454.78
合计	608,433,944.94	145,176,431.76	473,567,332.10	111,367,362.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按税法规定一次性税前扣除的固定资产	242,603,626.84	47,103,893.91	190,069,258.27	35,903,653.30
合计	242,603,626.84	47,103,893.91	190,069,258.27	35,903,653.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		145,176,431.76		111,367,362.66
递延所得税负债		47,103,893.91		35,903,653.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	671,548.30	2,710,860.27
合计	671,548.30	2,710,860.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	1,192,660.18		1,192,660.18	2,027,042.24		2,027,042.24
预付工程设备款	43,741,845.66		43,741,845.66	26,000,909.91		26,000,909.91
合计	44,934,505.84		44,934,505.84	28,027,952.15		28,027,952.15



其他说明：无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		142,942,941.34
合计		142,942,941.34

短期借款分类的说明：无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 33、交易性金融负债：无

### 34、衍生金融负债：无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	289,707,176.43	234,887,563.22
合计	289,707,176.43	234,887,563.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	723,033,087.39	761,519,389.26
合计	723,033,087.39	761,519,389.26

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 37、预收款项

### (1) 预收款项列示：无

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

公司本报告末余额无账龄超过1年的重要预收款项。

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	103,501,369.49	137,333,617.40
合计	103,501,369.49	137,333,617.40

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 39、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,506,119.43	397,444,239.77	409,820,099.96	111,130,259.24
二、离职后福利-设定提存计划	18,507.68	25,494,529.67	25,142,907.14	370,130.21
三、辞退福利		156,259.98	156,259.98	
合计	123,524,627.11	423,095,029.42	435,119,267.08	111,500,389.45

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	122,595,782.24	361,113,483.15	375,743,596.02	107,965,669.37

2、职工福利费		13,078,772.04	11,949,297.53	1,129,474.51
3、社会保险费	252,766.51	12,926,746.92	12,344,203.08	835,310.35
其中：医疗保险费	250,105.53	10,975,075.83	10,409,117.65	816,063.71
工伤保险费	167.06	1,142,952.97	1,125,343.83	17,776.20
生育保险费	2,493.92	808,718.12	809,741.60	1,470.44
4、住房公积金	374,311.00	8,527,072.24	8,542,073.24	359,310.00
5、工会经费和职工教育经费	283,259.68	1,798,165.42	1,240,930.09	840,495.01
合计	123,506,119.43	397,444,239.77	409,820,099.96	111,130,259.24

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,927.54	24,671,585.74	24,331,167.43	358,345.85
2、失业保险费	580.14	822,943.93	811,739.71	11,784.36
合计	18,507.68	25,494,529.67	25,142,907.14	370,130.21

其他说明：期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,179,356.47	25,574,167.63
企业所得税	36,669,532.30	79,266,423.94
个人所得税	2,196,145.64	1,840,329.83
城市维护建设税	1,837,733.39	1,593,768.94
房产税	3,958,770.37	1,087,129.90
教育费附加	877,842.66	829,794.94
地方教育附加	585,228.48	524,068.91
土地使用税	821,151.63	796,430.89

印花税	692,502.21	596,629.80
残疾保障金	680,567.93	334,989.76
环境保护税	132,841.63	97,465.13
资源税	66,031.66	66,855.20
合计	77,697,704.37	112,608,054.87

其他说明：无

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,594,446.41	1,437,466.77
其他应付款	794,796,554.04	753,407,113.32
合计	796,391,000.45	754,844,580.09

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	1,594,446.41	1,437,466.77
合计	1,594,446.41	1,437,466.77

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	22,073,998.74	20,964,424.40
未付费用	731,510,591.33	658,391,225.24
其他	2,144,169.58	2,373,791.75

限制性股票回购义务	39,067,794.39	68,800,189.53
代收代付股权激励个税		2,877,482.40
合计	794,796,554.04	753,407,113.32

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,323,465.21	尚未结算
合计	6,323,465.21	--

其他说明：无

## 42、持有待售负债：无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,038,594.62	3,472,854.73
合计	6,038,594.62	3,472,854.73

其他说明：无

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,400,882.00	17,628,086.63
合计	13,400,882.00	17,628,086.63

短期应付债券的增减变动：无

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

#### 46、应付债券

(1) 应付债券：无

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	5,526,106.56	7,138,799.58
合计	5,526,106.56	7,138,799.58

其他说明：无

#### 48、长期应付款：无

(1) 按款项性质列示长期应付款：无

(2) 专项应付款：无

#### 49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表：无

(2) 设定受益计划变动情况

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：无

其他说明：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	115,101,158.13	4,000,000.00	7,008,167.50	112,092,990.63	与资产相关的政府补助
合计	115,101,158.13	4,000,000.00	7,008,167.50	112,092,990.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
排污集中水处理工程扶持资金	972,000.00			60,750.00			911,250.00	与资产相关
2017年第一批工会企业技术改造事后奖补资金	4,081,579.34			317,293.32			3,764,286.02	与资产相关
设备生产线技术改造扶持资金	3,640,736.00			403,311.72			3,237,424.28	与资产相关
支持企业技术改造资金	3,219,688.10			396,187.14			2,823,500.96	与资产相关
湖北新厂基础设施建设补贴	30,535,934.00			535,718.16			30,000,215.84	与资产相关
省级传统产业改造项目资金	910,714.30			53,571.42			857,142.88	与资产相关
扩产年产2.5万吨高档生活用纸项目补助资金	1,906,666.83			79,999.98			1,826,666.85	与资产相关
进口设备贴息资金	2,439,593.75			96,937.50			2,342,656.25	与资产相关
扩建2.5万吨	7,453,253.75			312,723.90			7,140,529.85	与资产相关

高档生活用纸项目财政扶持资金								
“水处理”工程建设补助资金	1,369,861.36			77,539.32			1,292,322.04	与资产相关
污水处理站补助资金	2,664,772.67			238,636.38			2,426,136.29	与资产相关
2.5万吨扩能项目专项资金	1,820,833.22			287,500.02			1,533,333.20	与资产相关
环保设施建设扶持资金	3,032,539.79			159,523.80			2,873,015.99	与资产相关
二期项目设备扶持资金	9,467,571.00			985,624.08			8,481,946.92	与资产相关
一期项目改造扶持资金	16,172,657.65			1,125,711.24			15,046,946.41	与资产相关
自动化立体仓库建设扶持资金	21,188,970.58			780,882.36			20,408,088.22	与资产相关
自动生产线改建项目资金	1,389,966.67			510,600.00			879,366.67	与资产相关
智能工厂项目补贴资金	2,833,819.12	4,000,000.00		585,657.16			6,248,161.96	与资产相关
合计	115,101,158.13	4,000,000.00		7,008,167.50			112,092,990.63	

## 52、其他非流动负债：无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,311,487,077.00	1,578,199.00			-2,021,305.00	-443,106.00	1,311,043,971.00

其他说明：公司本报告期股本变动情况详见“第十节、三、公司的基本情况、1.公司历史沿革”。



## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：无

其他说明：无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	626,797,181.97	15,730,354.61	6,730,945.65	635,796,590.93
其他资本公积	280,209,323.08	28,643,935.91	3,024,288.84	305,828,970.15
合计	907,006,505.05	44,374,290.52	9,755,234.49	941,625,561.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 《2018年股票期权与限制性股票激励计划》首次授予、预留部分股票期权行权增加“资本公积-股本溢价”15,730,354.61元，减少“资本公积-其他资本公积”3,024,288.84元；股权激励回购注销减少“资本公积-股本溢价”6,730,945.65元。

(2) 本报告期计提股权激励成本费用计入“资本公积-其他资本公积”12,167,835.66元，《2018年股票期权与限制性股票激励计划》可税前抵扣金额超过账面确认费用的部分确认递延所得税资产同时计入“资本公积-其他资本公积”16,476,100.25元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	68,800,189.53	1,352,409.36	31,084,804.50	39,067,794.39
普通股股票	27,680,721.76	532,605,631.91		560,286,353.67
合计	96,480,911.29	533,958,041.27	31,084,804.50	599,354,148.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 《2018年股票期权与限制性股票激励计划》第二期解锁首次授予部分4,809,045股，每股4.33元，本期减少20,823,164.85元。首次授予部分因部分激励对象离职或考核不达标，回购注销2,021,305股，每股4.33元支付的回购款项8,752,250.65元计入本期减少。在等待内发放给限制性股票持有者的现金股利可撤销，对

于预计未来可解锁限制性股票持有者，本期减少1,509,389.00元。

(2) 回购注销对象原来持有的现金股利撤销400,218.39元计入本期增加；第二期解锁现金分红952,190.97元计入本期增加。

(3) 公司通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式实施回购股份，成交总金额532,605,631.91元。

**57、其他综合收益：无**

**58、专项储备：无**

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,469,258.27			61,469,258.27
合计	61,469,258.27			61,469,258.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,858,664,147.39	2,058,968,835.80
调整后期初未分配利润	2,858,664,147.39	2,058,968,835.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	407,161,317.15	452,699,484.61
应付普通股股利	128,751,529.41	97,945,986.16
期末未分配利润	3,137,073,935.13	2,413,722,334.25

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

(2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

(3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,123,177,610.49	2,462,562,811.28	3,600,704,841.94	1,918,216,266.98
其他业务	124,464,225.89	99,681,354.93	15,496,557.86	13,190,651.18
合计	4,247,641,836.38	2,562,244,166.21	3,616,201,399.80	1,931,406,918.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	4,247,641,836.38			4,247,641,836.38
其中：				
生活用纸	4,082,881,792.19			4,082,881,792.19
个人护理	40,295,818.30			40,295,818.30
其他	124,464,225.89			124,464,225.89
按经营地区分类	4,247,641,836.38			4,247,641,836.38
其中：				
境内	4,149,892,689.00			4,149,892,689.00
境外	97,749,147.38			97,749,147.38
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	4,247,641,836.38			4,247,641,836.38

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,852,118.31 元，其中，10,852,118.31 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,406,083.91	9,361,201.41
教育费附加	4,922,998.46	4,706,053.57
资源税	55,344.16	
房产税	5,361,355.73	4,767,707.05
土地使用税	1,364,954.29	1,746,360.26
车船使用税	9,030.00	12,360.00
印花税	3,544,054.89	3,007,283.02
地方教育费附加	3,281,999.30	3,137,369.06
环境保护税	305,183.69	181,672.99
合计	29,251,004.43	26,920,007.36

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	188,440,219.32	134,986,732.37
广告宣传费	136,856,089.50	74,270,803.62
产品促销费	486,488,574.50	411,196,541.39
商场管理费	42,603,638.54	48,753,624.04
运输费	44,766,089.36	165,690,045.64
差旅费	9,543,610.64	4,940,998.20
业务招待费	899,984.09	436,080.12
租赁费	4,279,089.03	3,183,544.55
其他	1,601,356.74	4,612,712.67
合计	915,478,651.72	848,071,082.60

其他说明：无

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,061,162.35	70,379,157.38
股权激励成本	12,167,835.66	52,983,211.08
折旧摊销费	34,639,880.19	31,544,768.00
办公费	12,660,998.77	10,475,476.21
咨询服务费	8,688,604.92	4,773,171.55
外包仓库管理费	8,791,106.82	5,349,303.92
业务招待费	2,582,730.40	1,580,927.02
差旅费	950,329.72	393,381.65
环境保护费	1,244,274.84	1,251,298.69
租赁费	3,679,190.64	1,475,930.22
其他	5,733,964.07	5,495,228.29
合计	165,200,078.38	185,701,854.01

其他说明：无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,956,073.80	17,174,899.12
直接投入	62,873,043.34	59,534,214.24
折旧摊销费	13,685,779.13	12,202,630.08
其他	1,899,916.05	1,949,084.80
合计	97,414,812.32	90,860,828.24

其他说明：无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	975,546.01	1,140,788.29

减：利息收入	6,623,270.61	4,060,998.02
汇兑损益	1,346,250.22	-993,705.23
加：手续费及其他	2,498,330.34	2,891,912.73
合计	-1,803,144.04	-1,022,002.23

其他说明：无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,137,762.21	696,845.15
一期项目改造扶持资金	1,125,711.24	224,780.22
研发补贴、名优产品补贴、增收增效补贴	1,020,000.00	
二期项目设备扶持资金	985,624.08	985,624.08
自动化立体仓库建设扶持资金	780,882.36	192,647.06
2020 年技术改造资金项目	700,000.00	
智能工厂项目补贴资金	585,657.16	
湖北新厂基础设施建设补贴	535,718.16	535,718.16
自动生产线改建项目资金	510,600.00	
见习、就业、稳岗、培训补贴	489,780.86	
退役士兵及贫困人群就业增值税减免	411,700.00	438,350.00
设备生产线技术改造扶持资金	403,311.72	403,311.72
支持企业技术改造资金	396,187.14	264,124.76
2017 年第一批工会企业技术改造事后奖补资金	317,293.32	317,293.32
扩建 2.5 万吨高档生活用纸项目财政扶持资金	312,723.90	312,723.90
2.5 万吨扩能项目专项资金	287,500.02	287,500.02
取水点技术论证费	280,000.00	
污水处理站补助资金	238,636.38	238,636.38
工业企业结构调整专项补贴	210,900.00	

环保设施建设扶持资金	159,523.80	159,523.80
税收贡献奖励	100,000.00	
贫困劳动力岗位补贴	97,995.00	
进口设备贴息资金	96,937.50	96,937.50
扩产年产 2.5 万吨高档生活用纸项目补助资金	79,999.98	79,999.98
“水处理”工程建设补助资金	77,539.32	77,539.32
无异味企业创建奖励补助	62,752.29	
排污集中水处理工程的扶持资金	60,750.00	60,750.00
省级传统产业改造项目资金	53,571.42	35,714.28
清洁生产改造财政奖励	50,000.00	
两化融合示范企业奖励	50,000.00	
就业创业补贴	31,604.66	
鼓励企业上规模补助	20,000.00	
外贸出口企业新增出口补贴	700.00	
业务收入突破且增长奖励		300,000.00
光伏发电屋顶补助		224,640.00
产业共建财政扶持资金		7,892,985.55
彭州市经济科技和信息化局 2018 年扶持政策奖励奖金		1,310,000.00
科工商务局 2019 年度节能专项资金（清洁生产企业）		20,000.00
彭州市市场监督管理局 2018 年度管理体系认证奖励		10,000.00
彭州市经济科技和信息化局企业防疫体系建设补助资金		9,000.00
合计	11,671,362.52	15,174,645.20

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	358,473.15	2,287,274.87

合计	358,473.15	2,287,274.87
----	------------	--------------

其他说明：“其他”为公司购买保本型理财产品到期收益及国债逆回购收益。

**69、净敞口套期收益：无**

**70、公允价值变动收益：无**

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-464,824.58	-1,502,718.88
应收账款坏账损失	1,766,431.51	79,019.13
合计	1,301,606.93	-1,423,699.75

其他说明：无

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-468,530.30	-850,381.40
五、固定资产减值损失	-2,285,297.81	
合计	-2,753,828.11	-850,381.40

其他说明：无

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-259,896.46	-896,870.05
合计	-259,896.46	-896,870.05

**74、营业外收入**

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	23,000.00	1,997,067.57	23,000.00
罚款及赔偿收入	907,005.44	640,155.42	907,005.44
非流动资产毁损报废利得	98,166.07	1,758.21	98,166.07
其中：固定资产	98,166.07	1,758.21	98,166.07
其他	680,195.03	530,259.96	680,195.03
合计	1,708,366.54	3,169,241.16	1,708,366.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2020年先进 党组织及个人 奖励	江门市新会 区双水镇人 民政府	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	2,000.00		与收益相关
企业职工适 岗培训补贴	云浮市人力 资源和社会 保障局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	21,000.00		与收益相关
稳定就业岗 位补贴	孝感市孝南 区劳动就业 管理局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补	否	否		291,200.00	与收益相关

			助					
稳定就业岗位补贴	孝感市孝南区劳动就业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		27,200.00	与收益相关
企业社保补贴	孝感市孝南区劳动就业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		37,332.00	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	孝感市孝南区国库集中收付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		410,000.00	与收益相关
稳定就业岗位补贴	彭州市就业服务管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		29,142.57	与收益相关
失业保险稳岗补贴	杭州市就业服务中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补	否	否		887.00	与收益相关

			助					
失业保险稳岗补贴	平湖市就业管理服务处	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		389,857.30	与收益相关
稳定就业岗位补贴	成都市社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		245,515.30	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	罗定市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		238,317.87	与收益相关
稳定就业岗位补贴	玉田县社会保险事业局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		87,935.77	与收益相关
失业保险稳岗补贴	云浮市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产	否	否		72,684.00	与收益相关

			品供应或价格控制职能而获得的补助					
失业保险稳岗补贴	中山市社会保险基金管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		50,801.57	与收益相关
复工复产企业职工补贴	中山市人力资源和社会保障局东升分局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		40,400.00	与收益相关
孝感市第四技工学校企业培训补贴	孝感市第四技工学校	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		33,000.00	与收益相关
疫情防控补助	嘉兴港区财政支付（核算）中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		19,750.00	与收益相关
失业保险稳	云浮市社会	补助	因承担国家	否	否		16,343.00	与收益相关

岗补贴	保险基金管理局		为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
安全社会化服务	嘉兴港区开发建设管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		5,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	罗定市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		1,500.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	中山市人力资源和社会保障局东升分局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		118.16	与收益相关
促进产业发展款	云浮市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		83.03	与收益相关
合计						23,000.00	1,997,067.57	

其他说明：无

## 75、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
对外捐赠	1,760,851.30	11,952,705.59	1,760,851.30
其他	1,152,018.68	1,267,171.07	1,152,018.68
非流动资产损毁报废损失	725,313.88	20,306.50	725,313.88
其中：固定资产	725,313.88	20,306.50	725,313.88
合计	3,638,183.86	13,240,183.16	3,638,183.86

其他说明：无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,232,248.96	76,953,980.75
递延所得税费用	-6,132,728.24	8,829,273.17
合计	81,099,520.72	85,783,253.92

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	488,244,168.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,061,042.02
子公司适用不同税率的影响	-40,492,083.06
调整以前期间所得税的影响	-1,905,505.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,436,067.66
所得税费用	81,099,520.72

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,003,853.92	12,564,390.63
财政拨款	7,136,732.81	36,365,077.82
利息收入	6,623,270.61	4,060,998.02
代收股权激励个税	9,395,040.46	17,943,967.78
其他	5,203,778.87	6,055,212.85
合计	38,362,676.67	76,989,647.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	409,369,512.68	316,942,453.60
往来款	6,431,125.10	2,335,741.67
代付股权激励个税	10,715,472.44	28,191,169.72
其他	1,126,549.69	10,981,895.83
合计	427,642,659.91	358,451,260.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回本金	50,000,000.00	40,000,000.00
国债逆回购到期收回本金		87,105,000.00

合计	50,000,000.00	127,105,000.00
----	---------------	----------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		212,400,000.00
合计		212,400,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无**

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购注销	8,752,250.65	3,475,786.26
回购股份	532,605,631.91	27,680,721.76
存入票据、保函和信用证保证金	12,315,870.82	9,290,358.88
新租赁准则下偿还租金负债本金和利息	1,023,913.33	
合计	554,697,666.71	40,446,866.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**79、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	407,144,647.35	452,699,484.61
加：资产减值准备	1,452,221.18	2,274,081.15
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	163,103,078.23	145,151,634.15



使用权资产折旧	2,181,245.94	
无形资产摊销	3,326,149.16	2,901,377.36
长期待摊费用摊销	5,792,540.92	3,200,058.79
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）	259,896.46	896,870.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	627,147.81	18,548.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,730,497.09	-2,415,195.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-358,473.15	-2,287,274.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,332,968.85	1,306,113.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,200,240.61	7,523,160.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,965,050.50	-192,512,816.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,196,966.06	-100,988,107.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,577,548.88	186,790,654.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	737,865,788.19	504,558,588.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	701,224,202.33	896,433,846.64
减：现金的期初余额	1,050,034,135.72	675,996,852.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-348,809,933.39	220,436,993.67
--------------	-----------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	701,224,202.33	1,050,034,135.72
其中：库存现金	56,626.99	36,349.55
可随时用于支付的银行存款	694,226,698.05	1,047,785,634.71
可随时用于支付的其他货币资金	6,940,877.29	2,212,151.46
三、期末现金及现金等价物余额	701,224,202.33	1,050,034,135.72

其他说明：无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	87,477,934.66	开具信用证保证金、票据保证金
合计	87,477,934.66	--

其他说明：无

## 82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	170,188,998.60
其中：美元	25,368,909.56	6.4704	164,146,992.42

欧元			
港币	7,251,567.67	0.8332	6,042,006.18
应收账款	--	--	29,765,127.44
其中：美元	1,052.88	6.4704	6,812.55
欧元			
港币	35,715,692.38	0.8332	29,758,314.89
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,509,084.28
其中：港币	1,811,190.93	0.8332	1,509,084.28
应付账款			173,342,875.75
其中：美元	26,774,200.70	6.4704	173,239,788.21
欧元	13,400.00	7.6931	103,087.54
其他应付款			5,664,414.41
其中：港币	6,790,466.58	0.8332	5,657,816.75
美元	1,013.42	6.4704	6,557.23
澳门元	50.00	0.8086	40.43

其他说明：无

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	经营地	记账本位币
中顺国际纸业有限公司	香港	人民币
中顺洁柔（香港）有限公司	香港	人民币
中顺洁柔（澳门）有限公司	澳门	人民币

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	4,000,000.00	递延收益	
与资产相关	7,008,167.50	其他收益	7,008,167.50
与收益相关	3,525,432.81	其他收益	3,525,432.81
与收益相关	23,000.00	营业外收入	23,000.00
合计	14,556,600.31		10,556,600.31

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

详见“附注七、51、67、74”。

85、其他：无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无**

**(2) 合并成本**

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2021年2月25日，由本公司投资设立中顺洁柔（江苏）纸业有限公司，注册资本为人民币20,000.00万元，中顺洁柔纸业股份有限公司持股比例100%。公司自2月起将中顺洁柔（江苏）纸业有限公司纳入合并范围，已开始开展经营活动。

2021年5月19日，由本公司全资子公司朵蕾蜜卫生用品有限公司与云南嘉趣经贸有限公司共同投资设立云南朵蕾蜜商贸有限公司，注册资本为人民币400.00万元，朵蕾蜜卫生用品有限公司持股比例60%，云南嘉趣经贸有限公司持股比例40%。公司自2021年5月起将云南朵蕾蜜商贸有限公司纳入合并范围，已开始开展经营活动。

2021年5月20日，由本公司全资子公司朵蕾蜜卫生用品有限公司与泸州市龙马潭区吉盛商贸有限公司共同投资设立泸州市朵蕾蜜卫生用品有限公司，注册资本为人民币150.00万元，朵蕾蜜卫生用品有限公司持股比例60%，泸州市龙马潭区吉盛商贸有限公司持股比例40%。公司自2021年5月起将泸州市朵蕾蜜卫生用品有限公司纳入合并范围，已开始开展经营活动。

2021年6月8日，由本公司全资子公司朵蕾蜜卫生用品有限公司与四川众恩联丞科技有限公司投资共同投资设立绵阳市朵蕾蜜卫生用品有限公司，注册资本为人民币150.00万元，朵蕾蜜卫生用品有限公司持股比例60%，四川众恩联丞科技有限公司持股比例40%。公司自2021年6月起将绵阳市朵蕾蜜卫生用品有限公司纳入合并范围，尚无经营活动。

## 6、其他：无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江门中顺纸业有限公司	广东江门	广东江门	研发、生产、销售（含网上销售）：纸制品、妇婴用品、化妆品、湿巾、无纺布制品、日用品、清洁用品；销售（含网上销售）一类、二类医疗器械、食品（以上项目不涉及外商准入特别管理措施）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	88.25%	11.75%	出资设立
浙江中顺纸业有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	一般项目：纸制品制造；纸制品销售；纸浆销售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械零售；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械零售；医用口罩批发；医用口罩零售；日用百货销售；日用品零售；母婴用品销售；厨具用具及日用杂品批发；化妆品批发；化妆品零售；针纺织品及原料批发；针纺织品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	75.00%	25.00%	出资设立
中顺洁柔（香港）有限公司	香港	香港	纸浆的采购		100.00%	出资设立
中顺洁柔（云浮）纸业有限公司	广东云浮	广东云浮	研发、生产、批发、零售、网上销售：纸制品、卫生制品、妇婴用品、日用品、化妆品、医疗器械、卫生材料、非织造布及制品、高分子材料及制品、日用杂品、消毒用品（不含危险化学品）；批发、零售、网上销售：食品；货物或技术进出口（国家禁止或者涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；仓储服务（限经消防合格、不含危险化学品的仓库）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		出资设立
云浮市亨泰商贸有限公司（注）	广东云浮	广东云浮	批发、零售、网上销售：纸、木浆、卫生制品、妇婴用品、化妆品、日用品、医疗器械、日用杂品、消毒用品（不含危险化学品）；货物或技术进出口（国家禁止或者涉及行政审批的货物和	100.00%		出资设立

			技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
中顺洁柔(澳门)有限公司	澳门	澳门	批发、贸易		100.00%	出资设立
中山市中顺商贸有限公司	广东中山	广东中山	从事纸用品、纸类制品(印刷除外)、木浆、日用百货、卫生用品、化妆品、无纺布制品、日用化工产品、第一类医疗器械、食品的批发、零售、网上销售(仅限第三方平台销售);仓储(化学危险品及易制毒品除外);货物及技术进出口;第二类、第三类医疗器械经营。(以上经营范围涉及食品经营、货物进出口、技术进出口)(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)	100.00%		同一控制下企业合并
孝感市中顺洁柔商贸有限公司	湖北孝感	湖北孝感	纸用品、日用百货、浆板进出口及销售;化妆品、沐浴露、卫生巾的销售;婴幼儿用品(不含食品)的销售;塑料薄膜的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		100.00%	同一控制下企业合并
北京中顺洁柔纸业有限公司	北京	北京	销售纸用品、日用品、纸浆、浆板;货物进出口。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		100.00%	同一控制下企业合并
成都中顺纸业有限公司	四川彭州	四川彭州	生活用纸、洗涤用品、日用百货、卫生用品、婴儿用品、化妆品、无纺布制品、妇女卫生用品、日用化工产品、生活用品、医疗器械、医疗用品、消毒用品(不含危险化学品)销售;电子商务【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。		100.00%	同一控制下企业合并
杭州洁柔商贸有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发、零售:纸制品,纸浆,日用百货;货物及技术的进出口(国家法律、行政法规规定禁止经营的项目除外,法律、行政法规规定限制经营的项目取得许可证后方可经营);其他无需报经审批的一切合法项目(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		100.00%	同一控制下企业合并
上海惠聪纸业有限公司	上海	上海	生活用纸,纸浆、浆板,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】		100.00%	同一控制下企业合并



中顺洁柔（湖北）纸业有限公司	湖北孝感	湖北孝感	许可项目：卫生用品和一次性使用医疗用品生产；化妆品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：卫生用品和一次性使用医疗用品销售；化妆品零售；化妆品批发；纸制造；个人卫生用品销售；针纺织品销售；母婴用品制造；母婴用品销售；纸制品销售；纸制品制造；日用品销售；日用化学产品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；货物和技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	93.375%	6.625%	同一控制下企业合并
中顺国际纸业有限公司	中国香港	中国香港	纸品销售		100.00%	同一控制下企业合并
中顺洁柔（四川）纸业有限公司	四川彭州	四川彭州	许可项目：卫生用品和一次性使用医疗用品生产；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；日用百货销售；纸制品制造；纸制品销售；纸制造；日用化学产品制造；日用化学产品销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；产业用纺织制成品生产；产业用纺织制成品销售；母婴用品制造；母婴用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	100.00%		非同一控制下企业合并
中顺洁柔（中山）纸业有限公司	广东中山	广东中山	生产、加工和销售：高档生活用纸系列产品（不含印刷工序）；浆板的进出口业务（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	100.00%		非同一控制下企业合并
中顺洁柔（达州）纸业有限公司	四川达州	四川达州	研发、生产、加工、销售（含网上销售）：生活用纸、纸巾盒、卫生用品、化妆品、无纺布制品、塑料制品、金属制品、橡胶制品、陶瓷制品、婴儿用品、妇女卫生用品、日用品；竹子、林木种植；造纸用竹、木原材料的收购；竹浆、木浆、竹片、木片的研发、生产、销售；热电联产及销售；仓库租赁；石灰、石灰石的加工、销售；工业污水处理、中水回用；一般进出口贸易活动；建筑材料、五金交电、化工产品（不含危险品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		出资设立

太阳生活用品股份有限公司	广东云浮	广东云浮	研发、生产、加工、销售、网上销售：纸制品，卫生用品、化妆品、无纺布制品、日用塑料制品、日用化学产品、日用金属制品、日用橡胶制品、日用陶瓷制品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)	50.00%	50.00%	出资设立
朵蕾蜜卫生用品有限公司	广东中山	广东中山	一般项目：纸制品制造；互联网销售（仅限第三方平台销售）（除销售需要许可的商品）；个人卫生用品销售；家居用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；化妆品零售；日用百货销售；塑料制品销售；金属制品销售；橡胶制品销售；日用陶瓷制品制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	60.00%	40.00%	出资设立
云南朵蕾蜜商贸有限公司	云南昆明	云南昆明	卫生用品、家居用品、化妆品、日用百货、塑料制品、金属制品、橡胶制品的销售；互联网零售；陶瓷制品、纸制品的制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		60.00%	出资设立
泸州市朵蕾蜜卫生用品有限公司	四川泸州	四川泸州	一般项目：个人卫生用品销售；纸制品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；家居用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；塑料制品销售；金属制品销售；橡胶制品销售；日用陶瓷制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		60.00%	出资设立
绵阳市朵蕾蜜卫生用品有限公司	四川绵阳	四川绵阳	一般项目：化妆品批发；个人卫生用品销售；纸制品制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；家居用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；化妆品零售；日用百货销售；塑料制品销售；金属制品销售；橡胶制品销售；日用陶瓷制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		60.00%	出资设立
中顺洁柔（江苏）纸业有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	许可项目：第二类医疗器械生产；货物进出口；技术进出口；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：纸制品制造；塑料制品销售；纸制品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用百货销售；个人卫生用品销售；家居用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；化妆品零售；化妆品批发；针纺织品销售；厨具卫具及日用杂品批发；金属制品销售；橡胶制品销售；日用陶瓷制品制造；厨具卫具及日用杂品研发；厨具卫具及日用杂品零售；	100.00%		出资设立

		污水处理及其再生利用；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售； 消毒剂销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			
--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：间接持股均为公司之全资子公司所持股份。

## **(2) 重要的非全资子公司**

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：公司不存在重要的非全资子公司

### **(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无**

### **(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无**

### **(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无**

其他说明：

注：2021年3月，中顺洁柔（云浮）商贸有限公司名称变更为云浮市亨泰商贸有限公司。

## **2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

### **(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无**

### **(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

其他说明：公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## **3、在合营安排或联营企业中的权益**

### **(1) 重要的合营企业或联营企业**

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

### **(2) 重要合营企业的主要财务信息：无**

### **(3) 重要联营企业的主要财务信息：无**

### **(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无**

### **(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无**

### **(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无**

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺；无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债；无

#### 4、重要的共同经营

公司不存在重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他；无

### 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、其他应付款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注七”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2021年6月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款（详见“附注七、32、43、45”）。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 3.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，除公司的下属境外子公司主要以美元、港元进行采购和销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见“附注七、82”。公司本报告期产生汇兑损益1,346,250.22元。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在资产负债表日其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对公司当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项 目	本期	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对外币汇率贬值1.00%	-214073.94	-214073.94
人民币对外币汇率升值1.00%	214073.94	214073.94

## 4.流动风险

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

于2021年6月30日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1年以内	1年以上	合计
应付票据	289,707,176.43		289,707,176.43

应付账款	711,941,179.23	11,091,908.16	723,033,087.39
其他应付款	784,298,181.50	12,092,818.95	796,391,000.45
合计	1,785,946,537.16	23,184,727.11	1,809,131,264.27

## 十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无
- 9、其他：无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东中顺纸业集团有限公司	广东中山	对外投资；商品流通信息咨询（不含房地产、劳务、金融期货、出国留学）。	RMB3,000 万	28.63%	28.63%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邓颖忠、邓冠彪、邓冠杰三父子。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

其他说明：公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中顺公司	公司第二大股东，持有公司股份 20.31%
广州市忠顺贸易有限公司	公司董事邓颖忠的侄子和侄婿控制的公司
巴马中顺健康品股份有限公司	公司控股股东广东中顺纸业集团有限公司控制的公司
烟台中顺网络科技有限公司	公司控股股东控制的巴马中顺健康品股份有限公司控股子公司
深圳市中顺财智投资有限公司	原中顺产业投资（深圳）有限公司；公司实际控制人邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰控制的公司
彭州乐享生活商贸有限公司	公司高级管理人员岳勇的儿子持股并担任监事的公司
四川西部乐享生活商贸有限公司	公司高级管理人员岳勇的儿子持股并担任监事的公司
重庆勤悦商贸有限公司	公司高级管理人员岳勇的兄弟持股并担任监事的公司

其他说明：公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员为公司的关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
彭州乐享生活商贸有限公司	销售商品	796,449.56	828,658.05
四川西部乐享生活商贸有限公司	销售商品	289,094.73	180,809.75
重庆勤悦商贸有限公司	销售商品		247,979.83
广东中顺纸业集团有限公司	销售商品		56,637.17



购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
邓颖忠、邓冠彪和邓冠杰	房屋租赁	1,459,590.68	1,474,047.18

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,500,854.16	8,140,753.70

(8) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆勤悦商贸有限公司			60,876.03	3,043.80
其他应收款	重庆勤悦商贸有限公司			44.63	2.23

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	四川西部乐享生活商贸有限公司	23,518.90	195.90
合同负债	彭州乐享生活商贸有限公司	13.67	1.67
其他应付款	重庆勤悦商贸有限公司	0.77	

7、关联方承诺：无

8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,387,244.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,315,396.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股票期权首次授予部份第一个行权期行权价格为 8.572 元/份；预留部分第一个行权期行权价格为 13.965 元/份；首次授予部份第二个行权期行权价格为 8.472 元/份。有效期为自股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。

其他说明：无

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	1、限制性股票：授予日股票收盘价； 2.股票期权：Black-Scholes 期权定价模型； 3.员工持股计划：授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会审议通过

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	171,552,833.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,167,835.66

其他说明：无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

5、其他：无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

## 十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

2、债务重组：无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部。因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(2) 报告分部的财务信息：无

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

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

## 8、其他

2020年，公司与中国银行股份有限公司中山分行、上海骏孟电子商务有限公司签订《销易达业务合作协议》（编号：2020年XYDXY字33725001号），合同约定银行向上海骏孟电子商务有限公司提供额度总金额为人民币1.30亿元的销易达业务授信额度，公司提供连带责任担保，额度有效期至2021年6月4日，融资期限最长不超过90天。截至2021年6月30日，上海骏孟电子商务有限公司销易达业务融资余额0.448亿元。

2020年，公司子公司中山市中顺商贸有限公司与中国银行股份有限公司中山分行、武汉洁柔电子商务有限公司签订《销易达业务合作协议》（编号：2020年XYDXY字33725002号），合同约定银行向武汉洁柔电子商务有限公司提供额度总金额为人民币0.80亿元的销易达业务授信额度，公司提供连带责任担保，额度有效期至2021年6月4日，融资期限最长不超过90天。截至2021年6月30日，武汉洁柔电子商务有限公司销易达业务融资余额0.461亿元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	182,140,196.12	100.00%	1,765,309.60	0.97%	180,374,886.52	94,047,365.99	100.00%	1,399,993.66	1.49%	92,647,372.33
其中：										
账龄组合	69,802,7	38.32%	1,765,30	2.53%	68,037,48	56,099,68	59.65%	1,399,993	2.50%	54,699,687.

	98.34		9.60		8.74	1.03		.66		37
关联方组合	112,337,397.78	61.68%			112,337,397.78	37,947,684.96	40.35%			37,947,684.96
合计	182,140,196.12	100.00%	1,765,309.60	0.97%	180,374,886.52	94,047,365.99	100.00%	1,399,993.66	1.49%	92,647,372.33

按单项计提坏账准备：无

按单项计提坏账准备：无

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：1,765,309.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期以内	58,724,778.36	1,174,495.57	2.00%
信用期-1年	10,925,833.41	546,291.67	5.00%
1年以内小计	69,650,611.77	1,720,787.24	2.47%
1至2年	7,557.36	1,133.60	15.00%
2至3年	144,629.21	43,388.76	30.00%
3至5年			50.00%
5年以上			100.00%
合计	69,802,798.34	1,765,309.60	--

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	181,988,009.55
1至2年	7,557.36
2至3年	144,629.21
合计	182,140,196.12

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	1,399,993.66	365,315.94			1,765,309.60	
合计	1,399,993.66	365,315.94			1,765,309.60	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### （3）本期实际核销的应收账款情况：无

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：

公司本期无实际核销的应收账款。

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	112,301,902.68	61.66%	
第二名	12,935,492.71	7.10%	258,709.85
第三名	10,164,016.37	5.58%	305,546.90

第四名	7,919,065.93	4.35%	220,220.10
第五名	7,534,401.58	4.14%	
合计	150,854,879.27	82.83%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	114,345,050.47	136,987,584.64
合计	114,345,050.47	136,987,584.64

**(1) 应收利息**

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：无



### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	261,812.00	113,606.00
往来款	103,687,258.75	131,125,900.41
备用金	950,342.06	639,681.19
其他	10,040,119.85	5,494,420.94
合计	114,939,532.66	137,373,608.54

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	386,023.90			386,023.90
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	208,458.29			208,458.29
2021 年 6 月 30 日余额	594,482.19			594,482.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	114,903,178.61
1 至 2 年	28,000.00
3 年以上	8,354.05
4 至 5 年	8,354.05

合计	114,939,532.66
----	----------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	386,023.90	208,458.29				594,482.19
合计	386,023.90	208,458.29				594,482.19

本公司本报告期无未核销其他应收款。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	103,243,400.98	1年以内	89.82%	
第二名	往来款	9,460,860.30	1年以内	8.23%	473,043.02
第三名	往来款	163,112.43	1年以内	0.14%	8,155.62
第四名	往来款	88,661.21	1年以内	0.08%	
第五名	往来款	50,000.00	1年以内	0.04%	2,500.00
合计	--	113,006,034.92	--	98.31%	483,698.64

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,939,122,205.28		1,939,122,205.28	1,928,113,219.50		1,928,113,219.50
合计	1,939,122,205.28		1,939,122,205.28	1,928,113,219.50		1,928,113,219.50

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中山市中顺商贸有限公司	94,817,296.68				1,159,775.82	95,977,072.50	
中顺洁柔(四川)纸业有限公司	173,385,439.98				1,761,963.00	175,147,402.98	
浙江中顺纸业有限公司	56,524,520.15				802,495.02	57,327,015.17	
中顺洁柔(中山)纸业有限公司	12,683,100.00					12,683,100.00	
江门中顺纸业有限公司	698,614,821.47				340,178.52	698,954,999.99	
中顺洁柔(湖北)纸业有限公司	196,016,245.13				951,367.92	196,967,613.05	
中顺洁柔(云浮)纸业有限公司	657,837,465.42				791,191.08	658,628,656.50	

云浮市亨泰商贸有限公司	30,200,274.51					30,200,274.51	
成都中顺纸业 有限公司	627,524.58				21,634.32	649,158.90	
孝感市中顺洁 柔商贸有限公司	311,467.66				119,344.02	430,811.68	
上海惠聪纸业 有限公司	5,926.18				1,086.90	7,013.08	
杭州洁柔商贸 有限公司	104,095.00				11,326.26	115,421.26	
中顺国际纸业 有限公司	785,042.74				48,622.92	833,665.66	
太阳生活用品 股份有限公司	200,000.00					200,000.00	
中顺洁柔（达 州）纸业有限公 司	6,000,000.00					6,000,000.00	
中顺洁柔（江 苏）纸业有限公 司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	1,928,113,219. 50	5,000,000.00			6,008,985.78	1,939,122,205. 28	

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	506,782,115.67	414,158,999.43	493,288,414.96	377,715,003.73
其他业务	409,284,226.79	374,640,370.60	360,602,849.07	334,899,974.01
合计	916,066,342.46	788,799,370.03	853,891,264.03	712,614,977.74

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	916,066,342.46			916,066,342.46
生活用纸	502,779,375.26			502,779,375.26
个人护理	4,002,740.41			4,002,740.41
其他	409,284,226.79			409,284,226.79
按经营地区分类	916,066,342.46			916,066,342.46
境内	916,066,342.46			916,066,342.46
合计	916,066,342.46			916,066,342.46

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,063,051.14 元，其中，1,063,051.14 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：无

## 5、投资收益

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	482,375,000.00	140,000,000.00
其他	329,072.79	2,109,515.77
合计	482,704,072.79	142,109,515.77

6、其他：无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-887,044.27	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,556,600.31	
委托他人投资或管理资产的损益	358,473.15	保本型理财产品到期收益、国债逆回购收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,907.30	
减：所得税影响额	1,667,039.43	
合计	8,173,082.46	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.98%	0.3140	0.3109
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82%	0.3077	0.3046

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他