



苏州科斯伍德油墨股份有限公司

SUZHOU KINGSWOOD PRINTING INK CO., LTD

2011 年年度报告

股票代码：300192

股票简称：科斯伍德

披露日期：2012 年 4 月 7 日

重要提示

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

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

四、公司年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人吴贤良、主管会计工作负责人吴艳红及会计机构负责人(会计主管人员)倪同兵声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况介绍	4
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 董事会工作报告	11
第四节 重要事项	31
第五节 股本变动及股东情况	36
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第七节 公司治理	45
第八节 监事会报告	60
第九节 财务报告	63
第十节 备查文件	119

第一节 公司基本情况介绍

一、公司基本情况

(一) 中文名称：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

英文名称：SUZHOU KINGSWOOD PRINTING INK CO., LTD

公司简称：科斯伍德

英文简称：Kingswood

(二) 公司法定代表人：吴贤良

(三) 公司联系人与联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张峰	王渊超
联系地址	苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路 3-1 号	苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路 3-1 号
电话	0512-65370257	0512-65370257
传真	0512-65374760	0512-65374760
电子信箱	szkinks@szkinks.com	szkinks@szkinks.com

(四) 公司注册地址：苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路 3-1 号

注册地址邮政编码：215152

公司办公地址：苏州市相城区潘阳工业园春旺路 3-1 号

公司办公地址邮箱：215152

公司国际互联网地址：www.szkinks.com

电子信箱：szkinks@szkinks.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

刊登年度报告的网站网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告置备地点：苏州市相城区潘阳工业园春旺路 3-1 号公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：科斯伍德

股票代码：300192

(七) 公司注册登记日期：2003 年 1 月 14 日

最后一次变更注册登记日期：2011 年 4 月 18 日

注册登记地点：江苏省苏州市工商局

企业法人营业执照注册号：320507000013743

税务登记号码：320500745569066

组织机构代码：74556906-6

公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

(八) 公司历史沿革

苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系苏州大东洋油墨有限公司，是由吴贤良等 13 名自然人共同出资投资的有限责任公司。公司于 2003 年 1 月 14 日成立，设立时注册资本人民币 1000 万元，取得苏州市相城工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号为 3205072104274）。

2004 年 9 月，根据公司股东会决议，公司注册资本从人民币 1000 万元减为 500 万元，自然人股东减为 3 名，减资后吴贤良出资 340 万元，占 68%；孙介明出资 80 万元，占 16%；黄银川出资 80 万元，占 16%。

2006 年 3 月，根据公司股东会决议，公司注册资本从人民币 500 万元增加至 1000 万元，增资后吴贤良出资 740 万元，占 74%；孙介明出资 160 万元，占 16%；黄银川出资 100 万元，占 10%。

2006 年 9 月 8 日，根据公司股东会决议，吸收合并苏州市胡桥经济发展有限公司，吸收合并后的公司注册资本从人民币 1000 万增至 1500 万元，名称变更为苏州科斯伍德油墨有限公司。变更后吴贤良出资 1110 万元，占 74%；孙介明出资 240 万元，占 16%；黄银川出资 150 万元，占 10%。

2007 年 3 月 14 日，根据公司股权转让协议和股东会决议，公司股东之间进行了股份的内部转让，原股东黄银川退出公司。股权转让后吴贤良出资 1215 万元，占 81%；孙介明出资 285 万元，占 19%。

2007 年 3 月 18 日，根据公司股权转让协议和股东会决议，公司将注册资本从人民币 1500 万元增加至 5,000 万元，同时引进新股东，原股东孙介明退出公司。增资后吴贤良出资 2750 万元，占 55%；吴艳红出资 1500 万元，占 30%；周彩珍出资 750 万元，占 15%。

2007 年 10 月 8 日，根据公司股权转让协议和股东会决议，引进新股东，原股东周彩珍退出公司。股权转让后吴贤良出资 2750 万元，占 55%；吴艳红出资

1000 万元，占 20%；盛建刚出资 500 万元，占 10%；苏州市元盛市政工程公司出资 500 万元，占 10%；徐莹出资 250 万元，占 5%。

2007 年 12 月 18 日，根据发起人协议和修改后章程的规定，本公司以截至 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司，于 2008 年 3 月 11 日取得江苏省苏州工商行政管理局核发的注册号为 320507000013743 的《企业法人营业执照》。公司设立时的股本为人民币 5000 万元。

2009 年 12 月 24 日，根据股东大会决议和修改后章程的规定，公司引进新股东苏州国嘉创业投资有限公司、苏州市相城高新创业投资有限责任公司，并将注册资本从人民币 5000 万元增加至 5500 万元，其中苏州国嘉创业投资有限公司认缴注册资本 350 万元、苏州市相城高新创业投资有限责任公司认缴注册资本 150 万元。于 2009 年 12 月 28 日取得江苏省苏州工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》（注册号为 320507000013743）。

2011 年 3 月 3 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]313 号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1,850 万股，发行价格为 22.82 元/股。经深圳证券交易所《关于苏州科斯伍德油墨股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2011]87 号）同意，2011 年 3 月 22 日公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市交易。

2011 年 4 月 18 日，公司完成工商变更登记手续，并取得了江苏省苏州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：320507000013743），注册资本变更为 7350 万。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	296,075,138.96	237,612,571.67	24.60%	183,314,344.04
营业利润 (元)	41,859,615.14	40,146,248.07	4.27%	34,830,991.23
利润总额 (元)	45,515,790.09	41,375,707.78	10.01%	36,253,970.62
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	38,648,060.99	35,261,368.55	9.60%	30,953,781.96
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润 (元)	35,540,312.28	34,216,327.80	3.87%	29,744,249.48
经营活动产生的现金流 量净额 (元)	12,524,590.44	5,032,699.10	148.86%	23,118,359.51
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	620,335,929.96	229,007,928.42	170.88%	175,246,507.67
负债总额 (元)	55,698,679.59	74,006,602.34	-24.74%	55,506,550.14
归属于上市公司股东的 所有者权益 (元)	564,637,250.37	155,001,326.08	264.28%	119,739,957.53
总股本 (股)	73,500,000.00	55,000,000.00	33.64%	55,000,000.00

二、 主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.56	0.64	-12.50%	0.62
稀释每股收益 (元/股)	0.56	0.64	-12.50%	0.62
用最新股本计算的每股收益 (元/股)		-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.52	0.62	-16.13%	0.59
加权平均净资产收益率 (%)	22.15%	25.67%	-3.52%	34.54%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率 (%)	20.55%	25.00%	-4.45%	33.41%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/ 股)	0.17	0.09	88.89%	0.42
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/ 股)	7.68	2.82	172.34%	2.18
资产负债率 (%)	8.98%	32.32%	-23.34%	31.67%

注：（1）2010 年、2011 年末公司总股本分别为 5500 万股、7350 万股。

（2）本表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

（3）基本每股收益计算过程：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

（1）基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	38,648,060.99	35,261,368.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	68,875,000.00	55,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.56	0.64

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	55,000,000.00	55,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	13,875,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	68,875,000.00	55,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润（稀释）	38,648,060.99	35,261,368.55
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	68,875,000.00	55,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.64

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	68,875,000.00	55,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	68,875,000.00	55,000,000.00

三、非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-72,913.79		-335,590.29	-420,230.21
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,784,090.00		1,664,000.00	1,831,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,001.26		-98,950.00	11,809.60
所得税影响额	-548,426.24		-184,418.96	-213,446.91

合计	3,107,748.71	-	1,045,040.75	1,209,532.48
----	--------------	---	--------------	--------------

第三节 董事会工作报告

一、公司经营情况

(一) 2011 年公司总体经营情况

2011 年是公司上市后的第一个会计年度。在 2011 年，公司实现营业收入 29,607.51 万元，较去年增长 24.6%；实现营业利润 4,185.96 万元，较去年增长 4.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,864.81 万元，较去年增长 9.6%。公司报告期内业绩增长的原因主要系公司加大了市场推广力度，环保型油墨产品市场认可度持续扩大，同时随着国家对环境保护要求的不断提高，印刷企业对环保型油墨的需求也在持续增长。但是受制于原材料价格的高位运行以及全球经济复苏疲软的影响，公司的业绩增速有所放缓，毛利率较上年有一定程度的下滑。

报告期内，公司面临了比较复杂的市场环境，受欧债危机的影响，海外市场的利润贡献率有所下降，但是通过公司积极地市场开拓，报告期内外销实现营业收入依然较 2010 年有 11.59% 的增长，同时国内市场方面，报告期内营业收入较 2010 年保持了 30.6% 的快速增长。自 2010 年以来，油墨制造所用的主要原材料价格都有一定幅度的上涨，从而对产品毛利率造成了较大的压力。公司从 2011 年 3 月 1 日起提高了产品价格，缓解了部分成本压力。

报告期内，公司抓住市场对环保型油墨的需求日益增长的机遇和企业成功上市的契机，大力开拓和深挖市场，完善公司的销售网络。实现了 24.6% 的营业收入增长率，在短时间无法大幅提高毛利率的情况下，实现了公司业绩的稳定增长。在原材料价格居高不下，募投项目短期内无法达产的情况下，公司技术部门调整了战略，通过技术创新，开发出更多符合市场需求的产品，同时通过技术改造的方式，改造生产线，提高生产效率，释放出更多的产能。2011 年 9 月 30 日，公司顺利通过了江苏省高新技术企业的复审，获得了江苏省高新技术企业的认定。在内部治理方面，公司借助企业成功上市的契机，根据《公司法》、《证券法》及相关法律法规对公司内部控制制度进行了完善和健全，提高企业内部管理效率。公司坚持以人为本的理念，引进各类优秀人才，并且由人力资源部门定期进行培训，提高职员的专业素养，并且对各部门人员进行了适当的精简和补充，减少了人力成本和管理费用。

(二) 公司主营业务及经营情况

公司自设立以来，一直专注于胶印油墨的研发、生产和销售。

1、 主营业务分行业情况

单位：万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
精细化学产品	29,543.19	23,700.51	19.78%	24.76%	33.16%	-5.06%
合计	29,543.19	23,700.51	19.78%			

2、 主营业务分产品情况表

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
高光泽型胶印油墨	6,408.18	4,855.99	24.22%	14.95%	21.09%	-3.84%
高耐磨型胶印油墨	5,600.08	4,523.77	19.22%	15.89%	27.56%	-7.39%
快干亮光型胶印油墨	16,925.89	13,760.44	18.70%	33.98%	42.01%	-4.60%
其他胶印油墨	609.04	560.32	8.00%	-4.92%	1.35%	-5.69%
合计	29,543.19	23,700.51	19.78%	24.76%	33.16%	-5.06%

报告期内，公司主营业务范围未发生变化，各类胶印油墨市场销售额在稳步增长，其中快干亮光型胶印油墨增长较快，占到主营业务收入的 57.29%，报告期内该类产品营业收入较 2010 年增长 33.98%，高于平均增长水平 9.22%，公司主营产品在市场上的份额在不断扩大；同时该类产品的成本增长高于主营业务收入增长率，从而最终影响公司毛利率的增长。

3、 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业成本	营业收入比上年增减 (%)
内销	21,416.42	17,053.08	30.60%
外销	8,126.77	6,647.43	11.59%
合计	29,543.19	23,700.51	24.76%

报告期内，公司面临了比较复杂的市场环境，受欧债危机的影响，海外市场的利润贡献率有所下降，但是通过公司积极地市场开拓，报告期内外销实现营业收入依然较 2010 年有 11.59% 的增长，同时国内市场方面，报告期内营业收入较 2010 年保持了 30.6% 的快速增长。

4、主要客户及供应商情况

单位：	销售金额	占公司销售总额比例	应收账款余额	占公司应收账款总余额的比例
第一大客户	1,670.12	5.64%	593.39	8.27%
第二大客户	1,455.45	4.92%	555.52	7.74%
第三大客户	1,230.69	4.16%	397.26	5.53%
第四大客户	1,084.19	3.66%	353.65	4.93%
第五大客户	604.40	2.04%	25.73	0.36%
前 5 位客户合计	6044.85	20.42%	1925.55	26.83%
单位：	采购金额	占公司采购总额比例	应付账款余额	占公司应付账款总余额的比例
第一大供应商	1,871.75	6.37%	175.32	4.05%
第二大供应商	1,655.97	5.63%	39.03	0.90%
第三大供应商	1,328.25	4.52%	58.70	1.36%
第四大供应商	1,040.36	3.54%	439.74	10.16%
第五大供应商	934.54	3.18%	42.44	0.98%
前 5 位供应商合计	6,830.86	23.24%	219.09	17.46%

前 5 名客户或供应商中，没有单一客户或供应商采购、销售比例超过 30% 的情况

5、报告期内资产构成情况

(1) 资产构成情况

单位：万元

项目	期末数	占总资产比例	期初数	占总资产比例	占比增减
货币资金	38,300.76	61.74%	3,518.56	15.36%	46.38%
应收票据	3,437.98	5.54%	823.21	3.59%	1.95%
应收账款	6,810.24	10.98%	5,529.61	24.15%	-13.17%
预付款项	2,052.81	3.31%	362.86	1.58%	1.73%
应收利息	420.69	0.68%	0.00	0.00%	0.68%

其他应收款	4.78	0.01%	341.32	1.49%	-1.48%
存货	4,062.75	6.55%	5,561.95	24.29%	-17.74%
固定资产	3,967.67	6.40%	3,792.55	16.56%	-10.16%
在建工程	214.61	0.35%	136.52	0.60%	-0.25%
无形资产	2,694.49	4.34%	2,747.09	12.00%	-7.66%
长期待摊费用	5.69	0.01%	18.51	0.08%	-0.07%
递延所得税资产	61.12	0.10%	68.60	0.30%	-0.20%

(2) 费用构成情况

单位：万元

项目	2011年度	2010年度	同比变动比例
销售费用	907.74	699.89	29.70%
管理费用	1,274.45	912.88	39.61%
财务费用	-722.49	62.37	-1258.39%
所得税费用	686.77	611.43	12.32%

报告期内销售费用较去年增加 29.7%，主要原因是报告期内公司在市场开拓方面加大了投入力度，增加了销售费用。

管理费用增加了 39.61%，主要原因是员工薪酬费用的增长，以及上市后差旅费和会务费用增加。

财务费用较上期大幅减少 1258.39%，主要原因系本报告期内募集资金存款增加所致。

6、无形资产情况

公司的无形资产为土地使用权、软件、商标和专利。截至 2011 年 12 月 31 日，公司无形资产账面净值为 2,694.49 万元，其中商标和部分专利未资本化。报告期内，公司无形资产结构保持相对稳定，主要是土地使用权，其占无形资产的比重达 99%。

(1) 土地情况

公司无形资产中土地使用权共 4 宗，公司均以出让方式取得，面积合计 98,153.30 平方米。

土地使用权证号码	用途	面积 (m ²)	土地位置	终止日期
相国用(2008)第 00119 号	工业用地	11,516.00	黄埭镇旺庄村	2052-6-10
相国用(2008)第 00120 号	工业用地	10,553.30	黄埭镇旺庄村	2052-6-20

相国用(2008)第00121号	工业用地	11,843.00	相城区黄埭春旺路东	2057-10-7
相国用(2010)第00172号	工业用地	64,241.00	相城区黄埭镇旺庄村	2060-5-31

(2) 专利情况

截止2011年12月31日,公司共有4项发明专利。

专利号	专利名称	取得日期	专利有效截止日期	取得方式
ZL200910030743.2	一种高降解率的胶印油墨	2010-12-29	2029-4-14	申请
ZL200510019366.4	夜光印刷油墨	2010-11-15	2025-8-29	转让
ZL200410041152.2	毛用阳离子染料的染色方法	2008-9-16	2024-7-1	转让
ZL200410041153.7	用于染整毛类蚕丝纺织品的阳离子染料	2008-9-16	2024-7-1	转让

(3) 商标情况

报告期内,公司新增注册商标申请1项。

序号	商标	申请号	申请日期
1		10342433	2011年12月22日

7、核心竞争力

(一) 技术优势

公司技术的优势主要体现在产品干燥快、光泽高、耐磨性强和环保上,以及产品被众多客户认同等方面。

公司自主研发开发的快干亮光型、高光泽型和高耐磨型三大系列油墨产品性能指标都远超行业标准,具有较好的市场适用性和领先性。通过不断提高产品的光泽度、耐磨性、耐晒等级和透光性等指标,在国内已有效替代了相关进口产品,在北美、欧盟、新加坡等发达国家(地区)也获得了当地客户的认可。

公司专注于环保产品的开发,通过对“植物改性油基”和对应树脂的系列研

发，公司已生产、研发出大批环保新产品，其中拥有自主知识产权的高降解环保型油墨已进入了市场。公司产品不但已通过了瑞士 SGS 认证、欧盟 REACH 预注册和美国大豆协会认证，而且更获得了国家绿色环保油墨的认证，为国家火炬计划立项项目执行单位，公司产品具有良好的环保性能。

公司产品被广泛运用于食品、电子、化妆品、化工、汽车等多个行业的最终产品包装、企业宣传册的印刷中，为公司发展提供了坚实的基础。良好的客户基础为公司行业品牌带来高度认知度，2011 年公司产品被评为江苏省名牌产品。

（二）生产、销售模式的优势

公司采取的基墨生产模式、扁平化的销售模式为公司获得远高于市场增长率的增长速度。

公司生产环节采取基墨生产模式。公司已建立了红、黄、蓝三组基墨工艺线，黑色基墨工艺线目前也进入生产调试阶段。基墨及基墨组工艺线的运用有效提高了公司的运营效率，大幅度降低经营成本，提高了整体产品制造柔性和稳定性。

公司销售环节采取扁平化销售模式。公司扁平化的销售模式能有效消除我国胶印油墨行业常采用的多级经销模式中市场信息反馈缓慢，流通库存较大，恶性竞争等不足；通过对经销商提供共同开发客户管理、技术培训、品牌支持等多层次服务，使公司更有效了解市场变化，产品获得了良好市场认同。同时由于减少了销售渠道的中间环节，有效的保证了产品的市场议价能力，削弱了由于原材料价格大幅波动、劳动力成本上升等因素带来的不利影响，促进了公司产品的毛利率水平和销售回款的顺利收回。

2011 年公司依靠先进的生产、销售模式在产能规模不断扩大的情况下，产品实现了较好的市场销售，营业收入同比增长了 24.76%。

（三）地域经济优势

公司地处我国长三角区域，良好的地域优势在市场竞争中有效地保证了公司的业务持续发展。长三角属于我国经济发展最好的区域之一，公司扁平化销售模式具有有效贴近经销商服务的能力，长三角地区良好的市场需求为公司快速提供附加服务、控制销售成本提供了重要基础。在国际市场竞争中，由于我国具有原材料品质、价格和产量优势，使得公司产品具有较高性能指标，保证了产品国外销售毛利率水平。

（四）管理优势

公司非常注重产品质量管理，公司是国内同行业中最先通过 ISO9001、ISO14001 和 SGS 等多项认证的企业之一。公司已建立完善的质量管理体系，对原材料供应、生产、销售、研发等各个环节进行了标准化管理和控制，有效地保证了公司产品质量和公司声誉。

8、研发支出情况及分析

自主创新是公司核心的发展战略。报告期内，公司共产生研发费用支出 953.43 万元，占当年营业收入比重为 3.22%。

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	变动比例 (%)
研究和开发费用	953.43	798.99	19.33%
营业收入	29,607.51	23,761.26	24.60%
研发费用占营业收入比重	3.22%	3.36%	-0.14

9、报告期内研发项目进展情况

序号	项目名称	研发目标	进展情况
1	POP 合成纸油墨	针对 POP 特种合成纸的特性，利用高氧化特性特种酚醛树脂油技术开发 POP 特种合成纸油墨。该油墨在非渗透纸张基材上借助高氧化特性能够快速成膜干燥，在保持纸上快干的同时具有良好的机上不结皮特性。POP 合成纸油墨对特定的纸张具有特殊的功能，属于功能性油墨。	已完成研发并投产
2	环保型大豆基轮转胶印油墨	开发出相应的新型树脂连接料，并使该连接料能够与大豆油具有较好的溶解性，及寻找适合的与大豆油相容的溶剂及各种助剂，并完成相应的配方，工艺及检验标准等工作。该油墨具有低的有机挥发分、和低的多环芳香烃，利用大豆油代替矿物油的环保型油墨。	已完成研发并投产

3	环保型油墨 - 无有机挥发份油墨的开发	围绕减少, 控制有机挥发份在油墨中的含量, 开发出相应的新型树脂连结料及寻找适合的无 VOC 溶剂及各种助剂, 并完成相应的配方, 工艺及检验标准等工作。无有机挥发份油墨大大提高了油墨的环保性能, 属于环保型油墨。	已完成研发并投产
4	特种高耐磨 Pantone 油墨	开发出高耐性的树脂油技术及高耐性有机颜料。通过改变配方达到高耐性树脂油与高耐性颜料有效组合, 使油墨具有极好的高耐性能适合印刷各种特殊后处理。该油墨具有适应各种后处理耐性的潘通油墨, 属于一种特种油墨。	已完成研发并投产
5	低卤素胶印油墨	通过实验, 寻找低卤有机颜料, 开发具有高速机上稳定性 (适合 15000 印/小时及以上速度印刷) 高结构酚醛树脂连结料。使该产品的卤素含量符合国际标准, 同时常规指标符合单张纸胶印油墨行标, 重金属方面符合欧盟 ROHS 法规要求。	已完成小试、中试, 正在试生产、试用阶段, 预计 2012 年 6 月底完成。
6	高级胶印去粘剂	该产品具有 VOC 含量低, 对环境友好的特点, 其重金属含量符合欧盟标准。提高同类产品其去粘效果, 利于印刷厂进行有效成本控制。该产品还具有优异的结构粘弹性, 加入油墨中后不会影响到油墨的机上稳定性及后处理适性。	已完成小试、中试, 试生产阶段。
7	高性能耐晒专色油墨	该产品符合美国 PANTONE 色彩标准的 PANTONE 专色金红, 大红的专色油墨, 同时油墨的耐光性需要达到 6 级及以上, 在重金属控制方面符合现行欧盟法规要求。	已完成小试、中试, 正在试生产、试用阶段, 预计 2012 年 10 月底完成。
8	胶印珠光油墨	胶印珠光油墨适合于高速单张纸胶印油墨的印刷 (印刷速度不低于 15000 印/小时), 其转移性及抗水性优异, 能够解决常规珠光墨转移性差, 干性慢的缺点。而且, 其常规油墨指标符合现行行业标准。	已完成小试、中试, 试生产阶段。

10、现金流量分析

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	同比变动比例	2009 年度
经营活动现金流入小计	22,159.51	18,277.11	21.25%	15,920.39
经营活动现金流出小计	20,907.05	17,773.84	17.64%	13,608.55
经营活动产生的现金流量净额	1,252.46	503.27	148.86%	2,311.84
投资活动现金流入小计	1.00	1.80	-44.44%	12.20
投资活动现金流出小计	2,046.85	2,902.30	-29.47%	447.26
投资活动产生的现金流量净额	-2,045.85	-2,900.50	-29.47%	-435.06
筹资活动现金流入小计	41,317.42	4,622.75	793.78%	5,903.64
筹资活动现金流出小计	5,172.59	4,775.71	8.31%	4,007.51
筹资活动产生的现金流量净额	36,144.83	-152.96	-23730.25%	1,896.13
现金及现金等价物净增加额	35,354.97	-2,578.91	-1470.93%	3,761.03

报告期内，公司经营活动现金流入同比上涨 21.25%，经营活动现金流出同比上涨 17.64%，主要是因为公司营业收入同比上涨 24.60%所致。

报告期内，公司投资活动现金流出同比下降了 29.47%，主要是因为公司上年购买土地使用权所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同比上涨 23730.25%，主要是因为公司报告期内公开发行股票募集资金入账所致。

11、公司主要子公司、参股公司的经营情况和业绩分析

截止 2011 年 12 月 31 日，公司未设立子公司或参股其他公司。

12、公司不存在有控制的特殊目的的主体情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司不存在有控制的特殊目的的主体情况。

二、对公司未来发展的展望

(一) 经营环境分析

2012 年是机遇与挑战共存的一年。《中共中央关于制定国民经济和社会发展的第十二个五年规划的建议》着力论述文化规划，推动文化产业成为国民经济支柱性产业，对于“国民经济支柱性产业”的一个最基本判断，是要占到同期 GDP 的 5%-6%；而目前中国文化产业占同期 GDP 大概在 2.5%，这就意味着在“十二五”期间文化产业增加值要翻一番。2012 年 02 月《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》发布提出，积极发展和壮大出版发行、影视制作、印刷、广告、演

艺、娱乐、会展等传统文化产业，加快发展文化创意、数字出版、移动多媒体、动漫游戏等新兴文化产业，规范发展文化产业园区。油墨作为文化传播载体的一种重要原材料，必将迎来一个需求快速增长的时期。

与此同时，保护环境、保护人身健康的绿色印刷的理念越来越受到全社会的重视。2011 年我国第一部关于印刷的环保标准《环境标志产品技术要求 印刷 第一部分：平版印刷》正式颁布实施；国家新闻出版总署要求，从 2011 年开始中小学教材在三年内要逐步达到绿色环保的标准，五年内所有书刊印刷要达到绿色环保的标准，这就为环保型印刷油墨生产企业的发展带来了前所未有的机遇和挑战，对油墨企业的生产方向起到了明确的导向作用，环保型油墨将成为行业发展的主流项目，大豆油墨、UV 油墨、可食用油墨、高降解油墨等环保型油墨的应用范围将越来越广。改进环保型油墨的技术性能，开发和引进环保型油墨的先进技术是国内油墨行业的发展趋势。

(二) 面临风险及应对措施

1、原材料价格波动风险

公司主要原材料为颜料、树脂、矿物油、植物油、各种助剂和包装材料等，公司原材料占生产成本比重较大，约占 75%左右。目前公司的主要原材料价格波动较大，虽然公司具有较高的市场地位和较强技术实力，公司销售毛利率总体波动幅度低于原材料价格波动幅度，但是如果未来公司总体市场竞争能力不能进一步提高、增强，不能持续推出能够获得市场认同的新产品，则公司经营业绩将因原材料价格波动受到较大影响，进而影响公司综合竞争力。公司需利用产能扩张的机会，发挥规模化生产的优势，合理控制生产成本，降低原材料价格波动带来的影响。

2、市场销售风险

公司销售采取经销模式。国外销售方面，因采取先开立信用证或付款，后发货方式，销售渠道相对出现风险可能性较小。国内销售方面，公司主要通过甄选具有较高信用度的经销商销售产品，在销售过程中给予经销商相应的信用额度及付款信用期限。公司最初给予经销商的信用额度较低，在建立双方信用及经销商达到一定销量后，公司会逐步给予更高的信用额度。该销售模式促进了公司的快

速成长,但经销商发生变动及销售中授信方式风险等因素仍会给公司经营带来一定的影响。同时公司的产品销售与区域经济发展存在密切联系,国内销售市场主要集中在我国经济最发达的长三角、珠三角、环渤海区域。受美国经济危机、欧洲债务危机影响,国内外各区域经济的发展对印刷油墨需求带来了一定的不利影响。公司需意识到风险的存在,加大国内外各区域的销售扶持力度。公司属于我国少数具有较强技术实力,并能参与国际竞争的印刷油墨制造企业之一,产品出口地覆盖了包括欧盟、北美在内的世界 60 多个国家和地区。未来公司仍需以提供高品质产品为基础,继续加大国际销售力度,但国际市场中政治、经济、法律、商业等政策变化因素以及人民币持续升值会对公司国际市场开拓进度和成果造成一定影响。同时如果金融危机给欧盟、北美等发达国家(地区)带来的冲击进一步加大,公司的产品出口将有可能遇到包括关税壁垒或非关税壁垒在内的各种贸易保护政策,这些保护政策的出台会对公司未来境外业务发展造成一定不利影响。虽然金融危机为公司在区域内创造了较好的发展机遇,但同时行业竞争压力也在增强,为巩固和进一步扩张区域内的市场,公司必须采取更加灵活的销售政策、持续稳定发展路径,把握发展机遇。

3、技术风险

为保持行业竞争的领先性,公司需要不断增加研发投入,但是由于油墨产品具有跨学科的复杂性特点,产品研发过程将存在诸多不确定因素。研发项目在成为正式产品前需要经过配方研发、小试、中试、小批量生产等具有较高的技术难度多重环节。特别在配方研发过程中需要进行大量实验,其周期性较长;同时新产品投放市场获得客户认同也存在系列不确定性因素,因此,公司在新品推出整个过程具有一定的风险。公司油墨配方及制造过程工艺控制是市场竞争的核心技术,此核心技术是由公司研发技术人员经过长期探索、研发所获得。由于油墨配方技术的独特性,致使公司对这些配方技术无法申请专利。油墨配方及工艺控制技术由公司技术研发队伍共同掌握,单个技术人员无法掌握全套核心技术,但单项核心技术对公司产品的竞争力仍产生一定影响。虽然公司与技术研发人员签订了《技术保密协议》,采取了针对技术研发人员的系列激励措施,保证了多年来技术研发队伍的稳定性,但是如果出现技术研发人员大面积流失,这将对公司发展带来不利影响。在未来发展过程中,公司需始终将技术研发作为核心竞争力建

设的关键组成部分，通过技术中心自主研发、与国内外高校、科研机构、企业合作开发产品等多种形式，确立公司行业竞争的技术领先地位，使产品系列能够较好地满足欧美发达国家（地区）市场需求，突显市场前景性和领先性。

4、环保风险

公司属于轻工行业中的日用化工行业，产品生产过程中会产生废气、废水和固体废物等污染性排放物，如果处理不当会造成环境污染。虽然公司严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，“三废”排放达到了环保规定标准。但随着我国经济增长模式转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策将日益完善，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，为此公司需在不断提高完善环境保护措施的同时，进行技术改造、研究开发更环保节能的生产方式，在生产环保产品的同时做到环保生产。

5、募投项目实施风险

本次募集资金投资项目已通过科学缜密的论证，并做了详细投资预算，但受基建材料和设备涨价、项目建设周期延长等因素影响，将导致项目建设成本提高，产能释放延期的风险，从而影响项目投入产出回报水平。若在项目达产后，由于市场需求发生不可预测的变化、竞争对手能力增强等原因，公司产品市场销售将面临一定的风险。同时，本次募集资金投资项目“年产 16,000 吨环保型胶印油墨项目”建成后，公司产能将有较大增幅，面临着产能过剩的风险。公司在确定投资该项目之前已经对项目可行性进行了充分论证，产能扩张与市场需求和公司销量快速增长趋势相一致，公司需把握行业良好的发展趋势，提升产品的环保性能，适应市场对绿色印刷发展的需要，顺利消化新增产能；此外，公司要切实利用本次募投项目“技术中心能力提升项目”提高公司的技术水平，从而进一步提高公司整体竞争优势，增强公司盈利能力和确保公司持续稳定发展。

6、公司规模扩大带来的管理风险

上市后公司规模逐渐扩大，公司面临着资源整合、技术开发、市场开拓等方面新的挑战，由于经营活动日趋复杂，公司的管理模式和人员结构也需要作出相应调整或改变，以适应公司发展的需要。此外，公司也面临人才瓶颈的风险。对此，公司已依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，且建立了包括关联交易制度、

独立董事制度等在内的各项制度，公司将在治理结构、运营管理、资金管理、内部控制等方面不断创新管理机制，注重内部培养形成多层次的人才梯队，加大人才引进力度，制定激发人才创造才能的奖励政策和分配机制，提高公司管理层素质、管理水平以适应公司规模迅速扩张的需要。

(三)发展战略

董事会认为，随着《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》发布、公司成功在深圳证券交易所创业板上市，公司应当紧紧抓住国家以文化产业为国民经济支柱性产业的有利时机，实施产品生产和资本运作相结合的发展战略，充分发挥上市公司的管理优势、品牌优势、资本优势，进一步规范公司管理制度，优化人力、物力、财力的匹配，完善公司治理，扩大生产经营规模。坚持技术促发展的方针不变，进一步加大在资金投入上向研发部门的倾斜，充分调动本公司研发人员的工作积极性，保持公司产品在市场竞争中的技术领先性。坚持业务模式创新的思路不变，借助行业领先的基墨生产模式和扁平化销售模式，提升产能、提高销售及售后的及时性、科学性，增强客户的满意度，进一步扩大公司产品的市场；同时针对国内外客户的不同需求，相应的调整公司的销售策略，争取在销售总量、营业利润方面能稳步增长。加强在建项目的管理力度，保证募集资金投资项目的顺利实施，争取该项目尽快达产，为公司的下一步发展奠定基础。充分利用上市公司的资本优势，合理的安排超募资金的使用计划，向产业链的上游发展，消减原材料品质、价格波动因素对公司生产的影响，提高产品的质量、利润率，确保公司的持续发展。

(四)资金需求及使用计划

公司将合理安排自有资金和募集资金的使用，保障未来发展战略资金的需求。公司未来资金来源主要是自有资金和尚未使用的超募资金。

三、2011 年投资情况

(一) 募集资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]313 号”文《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向

社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,850 万股，发行价格为 22.82 元/股。募集资金总额 422,170,000.00 元，扣除发行费用 51,182,136.70 元，实际募集资金净额为 370,987,863.30 元，超募资金总额为 195,987,863.3 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2011 年 3 月 17 日对公司本次募集资金到位情况进行了审核，并出具了信会师报字[2011]第 10990 号《验资报告》。上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理。

（二）募集资金管理情况

根据有关法律法规和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及公司《募集资金管理办法》的相关规定，公司在中国农业银行股份有限公司苏州相城支行、交通银行股份有限公司苏州分行、中国建设银行股份有限公司苏州相城支行开设募集资金专用账户。授权董事长吴贤良先生全权代表本公司分别与中国农业银行股份有限公司苏州相城支行、交通银行股份有限公司苏州分行、中国建设银行股份有限公司苏州相城支行（以下简称“开户银行”）、保荐机构东吴证券股份有限公司共同签订《募集资金三方监管协议》，并在开户银行开设募集资金专项账户。公司连同保荐人东吴证券股份有限公司（以下简称“东吴证券”）与中国农业银行股份有限公司苏州相城支行、交通银行股份有限公司苏州分行、中国建设银行股份有限公司苏州相城支行（以下统称“募集资金专户存储银行”）于 2011 年 4 月 6 日分别签署了《募集资金三方监管协议》。明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（三）募集资金使用情况

2011 年度实际共使用募集资金 5,409.81 万元。

1、经 2011 年 5 月 3 日，公司第二届董事会第二次临时会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，将募集资金中的 2,339.08 万元用于置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金；

2、经 2011 年 5 月 3 日，公司第二届董事会第二次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》，将超募资金中的 1,278.00 万元用于归还银行贷款；

3、报告期内年产 1.6 万吨环保型胶印油墨项目投入 1792.73 万元。

本年度募集资金使用情况未达到计划进度，主要原因为：

1、公司募投项目的厂房设施需要重新设计建造。公司于 2010 年 8 月同一家工程设计院签订了设计合同。在项目开展实施的过程中，公司发现该工程设计院设定的建筑工程总量不合理，导致工程造价高于市场公允价格。如果根据该设计实施项目，公司将会多承担约 1,000 万元的建造成本。本着对全体股东负责任的态度，公司于 2011 年 9 月同该工程设计院终止了设计合同，并重新选择了设计院。经过反复谈判最终确定苏州广厦建筑设计院为募投项目的建筑设计单位，并于 2011 年 10 月签订了合同。由于在项目实施过程中调换建筑设计单位，需要重新进行规划、消防、建筑等部门的行政审批，从而影响了募投项目的实施进度。

2、公司募投项目计划采购一批进口核心设备，辅以一部分国内设备配合进口设备使用，最终组成一套完整的生产流程。受到欧债危机影响，国外的设备供应商谈判人员变动，使得公司与国外设备供应商的谈判时间超过了预计时限。同时为了提高采购进口设备的性价比，最大程度的维护全体股东利益，公司与国外设备供应商进行了多轮谈判，直至 2011 年 8 月才与国外设备供应商签订了正式合同。为了与进口设备的设计参数、规格型号相匹配，公司经过审慎研究与设计单位反复论证，最终于 2011 年 12 月签订了国内部分设备的合同，并根据相关合同最终确定了整套生产设备的工艺流程及厂房布局。

3、技术中心能力提升项目为 1.6 万吨环保型胶印油墨项目的配套项目，需要与之同步实施。由于前述情况的存在，影响了募投项目的实施进度。

单位：人民币万元

募集资金总额		42,217.00		本年度投入募集资金总额		5,409.81				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		5,409.81				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 16000 吨环保型胶印油墨项目	否	24,500.00	24,500.00	4,125.81	4,125.81	16.84%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
技术中心能力提升项目	否	1,500.00	1,500.00	6.00	6.00	0.40%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	26,000.00	26,000.00	4,131.81	4,131.81	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-			1,278.00	1,278.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	1,278.00	1,278.00	-	-	0.00	-	-

				0	0					
合计	-	26,000.00	26,000.00	5,409.81	5,409.81	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、公司募投项目的厂房设施需要重新设计建造。公司于 2010 年 8 月同一家工程设计院签订了设计合同。在项目开展实施的过程中，公司发现该工程设计院设定的建筑工程总量不合理，导致工程造价高于市场公允价格。如果根据该设计实施项目，公司将会多承担约 1,000 万元的建造成本。本着对全体股东负责任的态度，公司于 2011 年 9 月同该工程设计院终止了设计合同，并重新选择了设计院。经过反复谈判最终确定苏州广厦建筑设计院为募投项目的建筑设计单位，并于 2011 年 10 月签订了合同。由于在项目实施过程中调换建筑设计单位，需要重新进行规划、消防、建筑等部门的行政审批，从而影响了募投项目的实施进度。</p> <p>2、公司募投项目计划采购一批进口核心设备，辅以一部分国内设备配合进口设备使用，最终组成一套完整的生产流程。受到欧债危机影响，国外的设备供应商谈判人员变动，使得公司与国外设备供应商的谈判时间超过了预计时限。同时为了提高采购进口设备的性价比，最大程度的维护全体股东利益，公司与国外设备供应商进行了多轮谈判，直至 2011 年 8 月才与国外设备供应商签订了正式合同。为了与进口设备的设计参数、规格型号相匹配，公司经过审慎研究与设计单位反复论证，最终于 2011 年 12 月签订了国内部分设备的合同，并根据相关合同最终确定了整套生产设备的工艺流程及厂房布局。</p> <p>3、技术中心能力提升项目为 1.6 万吨环保型胶印油墨项目的配套项目，需要与之同步实施。由于前述情况的存在，影响了募投项目的实施进度。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金用于归还银行贷款 1,278.00 万元									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金置换募投项目先期投入资金 2339.08 万元
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期末，尚未使用的募集资金已全部存放于募集资金专户管理，将主要用于募集资金投资项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已及时、准确、真实、完整披露募集资金的存放和使用情况。

- (四) 报告期内无非募集资金投资的重大项目。
- (五) 报告期内无持有其他上市公司、拟上市公司及非上市金融企业股权的情况。
- (六) 报告期内无买卖其他上市公司股份的情况。
- (七) 报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

四、公司无期末发行在外的可转换为股份的金融工具、以公允价值计量的负债

五、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2011 年度财务报告被出具了标准无保留意见的审计报告。报告期内，公司无会计政策、会计估计变更事项，无重大前期差错的更正事项。

六、利润分配预案

(一) 利润分配预案

公司于 2012 年 4 月 5 日召开的《第二届董事会第七次会议》和《第二届监事会第五次会议》分别审议通过了《关于 2011 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》。经立信会计师事务所信会师报字[2012]第 111518 号《审计报告》确认，公司 2011 年实现归属于公司股东的净利润为 38,648,060.99 元，按照母公司 2011 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 3,864,806.10 元。截至 2011 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润为 109,303,775.74 元，公司年末资本公积金余额为 369,688,610.64 元。根据中国证券监督管理委员会鼓励上市公司现金分红，保护投资者利益，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，鉴于公司目前总股本规模较小，考虑到公司未来业务发展的需要，且公司 2011 年经营及盈利状况良好，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，与所有股东分享公司快速发展的经营成果，并扩大公司股本的流动性，保持公司持续稳定发展，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，现拟定如下分配预案：以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 7350 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 7350 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 3,675 万股，转增后公司总股本将增加至 11,025 万股。

公司独立董事认为：鉴于公司经营及盈利状况良好，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，公司拟制定的 2011 年度利润分配预案符合公司实际情况，与公司业绩成长性相匹配，符合《公司法》和《公司章程》的规定，具备合法性、合规性、合理性。

此预案尚需提交公司 2011 年度股东大会审议。

(二) 2008-2011 年股利分配情况或资本公积转增股本情况

年份	派发现金股利	派发红股	公积金转增股本
2011	每 10 股派 2 元（含税）	无	每 10 股转增 5 股
2010	无	无	无
2009	无	无	无
2008	无	无	无

七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

公司于 2011 年 8 月 23 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》。明确了内幕信息、内幕信息知情人的定义和范围。以及内幕信息知情人的管理和责任追究。2011 年 12 月 12 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。《内幕信息知情人登记制度》根据证监部门出台的相关文件要求，进一步明确了内幕信息的范围、内幕信息知情人的范围、内幕信息知情人的登记备案制度以及监督处罚措施。公司始终严格执行上述制度，并按照“一事一档”的原则建立起了公司内幕信息管理档案。依据相关规定，董事会组织了对董、监、高及各相关职能部门的内部培训。报告期内，公司没有发现内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，也未受到监管部门的调查和整改通知。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。亦无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无资产收购、出售及企业合并事项。

四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司无股权激励事项。

五、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁其他公司资产事项

报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项。

（二）重大担保

报告期内，公司无对外担保事项。

（三）委托他人进行现金资产管理事项

报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内，公司未签署其他重大合同。

七、公司或持股 5% 以上股东承诺事项及履行情况

（一）关于股份锁定的承诺

公司控股股东吴贤良和吴艳红承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，

不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；且在公司任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的25%；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。

公司股东苏州市元盛市政工程有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。且在其向公司委派董事任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的25%；在其委派董事离职后半年内，不转让所持的公司股份。

公司股东苏州国嘉创业投资有限公司承诺：自增资成为公司股东的工商登记完成之日起三十六个月内，其将不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的前述股份；自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；自公司股票上市之日起二十四个月内，转让股份不超过其持有公司股份总数的50%。且在其向公司委派董事任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的25%；在其委派董事离职后半年内，不转让其持有的公司股份。

公司股东苏州市相城高新创业投资有限责任公司承诺：自其增资成为发行人股东的工商登记完成之日起三十六个月内，其将不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的前述股份；自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；自公司股票上市之日起二十四个月内，转让股份不超过其持有公司股份总数的50%。

公司股东盛建刚和徐莹承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免未来与本公司实际控制人及其控制企业间出现同业竞争，维护和保证本公司长期稳定发展，本公司实际控制人吴贤良和吴艳红，以及吴贤良控制企业东吴化工已向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》，主要内容如下：

（1）、本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的其他公司目前未从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞

争或潜在同业竞争的产品的生产经营；

(2)、本人(或本公司)郑重承诺,本人(或本公司)及本人(或本公司)控制的其他公司将来不从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本人(或本公司)将采取合法和有效的措施,保障本人(或本公司)控制的公司亦不从事上述产品的生产经营；

(3)本人保证不利用本人所持有的苏州科斯伍德油墨股份有限公司的股份,从事或参与从事任何有损于该公司或该公司其他股东合法权益的行为。

(三) 关于规范和减少关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人吴贤良、吴艳红承诺:将尽。可能避免和减少与公司之间的关联交易。若有关的关联交易为公司日常经营所必须或者无法避免,本人保证该等关联交易所列之交易条件公允,不损害公司及股东利益。

(四) 关于补缴社保及住房公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人吴贤良、吴艳红承诺:“如苏州市有权政府部门要求或决定,公司需为员工补缴2008年以前的住房公积金而承担任何罚款或损失,本人愿意在无需公司支付对价的情况下承担任何及全部赔付责任。”

除上述承诺外,公司或持股 5%以上的股东无其他特别承诺事项。报告期内,公司股东恪守承诺,未发生违反承认的情形。

八、报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2011 年 2 月 9 日召开的 2010 年度股东大会审议通过,公司 2011 年续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司年度报告审计中介机构。2011 年度审计费用为 35 万元人民币。截至报告期末,立信会计师事务所(特殊普通合伙)已为公司提供审计服务 49 个月。

九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评,也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有被采取司法强制措施的情况。报告期内,证监部门及

其派出机构未对公司提出整改意见。

十、报告期内发生的《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

十一、公司选定的信息披露媒体变动情况

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网等证监会指定信息披露网站，未发生信息披露媒体变更情况。

十二、报告期内公司信息披露情况索引

公告时间	公告编号	公告内容	披露媒体
2011/4/2	2011-001	关于市场不实传闻的澄清公告	巨潮资讯网
2011/4/8	2011-002	二届一次董事会（临时）公告	巨潮资讯网
2011/4/8	2011-003	关于签订《募集资金三方监管协议》的公告	巨潮资讯网
2011/4/20	2011-004	关于完成工商变更登记的公告	巨潮资讯网
2011/4/28	2011-005	2011 年第一季度报告正文及全文	巨潮资讯网、中国证券报、上海证券报、证券时报
2011/5/4	2011-006	第二届董事会第二次临时会议决议公告	巨潮资讯网
2011/5/4	2011-007	第二届监事会第一次临时会议决议公告	巨潮资讯网
2011/5/4	2011-008	关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告	巨潮资讯网
2011/5/4	2011-009	关于使用部分超募资金偿还银行贷款的公告	巨潮资讯网
2011/6/20	2011-010	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	巨潮资讯网
2011/8/24	2011-011	第二届董事会第三次会议决议公告	巨潮资讯网
2011/8/24	2011-012	第二届监事会第三次会议决议公告	巨潮资讯网
2011/8/24	2011-013	2011 年半年度报告摘要及正文	巨潮资讯网、中国证券报、上海证券报、证券时报
2011/10/11	2011-014	第二届董事会第四次会议决议公告	巨潮资讯网
2011/10/11	2011-015	第二届监事会第四次会议决议公告	巨潮资讯网
2011/10/11	2011-016	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	巨潮资讯网、中

			国证券报、上海证券报、证券时报
2011/10/24	2011-017	2011 年第三季度报告正文和全文	巨潮资讯网、中国证券报、上海证券报、证券时报
2011/10/27	2011-018	2011 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
2011/11/21	2011-019	第二届董事会第四次临时会议决议公告	巨潮资讯网
2011/11/21	2011-020	第二届监事会第三次临时会议决议公告	巨潮资讯网
2011/11/21	2011-021	关于聘任王渊超先生为公司证券事务代表的公告	巨潮资讯网
2011/12/12	2011-022	第二届董事会第五次会议决议公告	巨潮资讯网

第五节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况（截止 2011 年 12 月 31 日）

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,000,000	100.00%						55,000,000	74.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,000,000	100.00%						55,000,000	74.83%
其中：境内非国有法人持股	10,000,000	18.18%						10,000,000	13.61%
境内自然人持股	45,000,000	81.82%						45,000,000	61.22%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			18,500,000				18,500,000	18,500,000	25.17%
1、人民币普通股			18,500,000				18,500,000	18,500,000	25.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	55,000,000	100.00%	18,500,000				18,500,000	73,500,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期

吴贤良	27,500,000	0	0	27,500,000	首发承诺	2014-3-22
吴艳红	10,000,000	0	0	10,000,000	首发承诺	2014-3-22
苏州市元盛 市政工程有 限公司	5,000,000	0	0	5,000,000	首发承诺	2012-3-22
盛建刚	5,000,000	0	0	5,000,000	首发承诺	2012-3-22
徐莹	2,500,000	0	0	2,500,000	首发承诺	2012-3-22
苏州国嘉创 业投资有限 公司	1,750,000	0	0	1,750,000	首发承诺	2012-12-28
苏州国嘉创 业投资有限 公司	1,750,000	0	0	1,750,000	首发承诺	2013-3-22
苏州市相城 高新创业投 资有限责任 公司	750,000	0	0	750,000	首发承诺	2012-12-28
苏州市相城 高新创业投 资有限责任 公司	750,000	0	0	750,000	首发承诺	2013-3-22
合计	55,000,000	0	0	55,000,000	—	—

二、证券发行、上市和股本变动情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可〔2011〕313号）批准，科斯伍德首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,850万股，并经深圳证券交易所《关于苏州科斯伍德油墨股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2011〕87号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“科斯伍德”，股票代码“300192”，发行价格为22.82元，发行后总股本为7350万股。截止2011年12月31日，公司总股本为7350万股。

三、股东及实际控制人情况

(一) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	8,557	本年度报告公布日前一个月末股东总数	7683		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吴贤良	境内自然人	37.41%	27,500,000	27,500,000	0
吴艳红	境内自然人	13.61%	10,000,000	10,000,000	0
盛建刚	境内自然人	6.80%	5,000,000	5,000,000	0
苏州市元盛市政工程有限公司	境内非国有法人	6.80%	5,000,000	3,500,000	0
苏州国嘉创业投资有限公司	境内非国有法人	4.76%	3,500,000	3,500,000	0
徐莹	境内自然人	3.40%	2,500,000	2,500,000	0
苏州市相城高新创业投资有限责任公司	境内非国有法人	2.04%	1,500,000	1,500,000	0
烟台恒源工贸有限公司	境内非国有法人	0.27%	200,000	0	0
孙晓光	境内自然人	0.25%	181,700	0	0
周贻高	境内自然人	0.21%	158,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
烟台恒源工贸有限公司	200,000		人民币普通股		
孙晓光	181,700		人民币普通股		
周贻高	158,000		人民币普通股		
叶国兵	148,945		人民币普通股		
吴静洁	147,920		人民币普通股		
邱德生	139,000		人民币普通股		
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券帐户	120,966		人民币普通股		
赵强	117,183		人民币普通股		
刘伯新	105,000		人民币普通股		
祁进	104,819		人民币普通股		
上述股东关联关系或一	上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、				

致行动的说明	实际控制人，属于一致行动人。除此之外，未知其他股东存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
--------	---

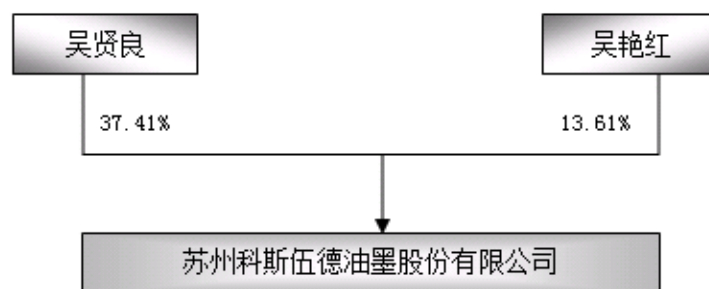
(二) 控股股东及实际控制人情况介绍

公司实际控制人为吴贤良和吴艳红，吴贤良系吴艳红的弟弟，上述两人合计持有本公司股份3,750万股，占公司总股本的51.02%。

吴贤良，中国国籍，无永久境外居留权，持有本公司2,750万股，2003年至今担任本公司董事长兼总经理。

吴艳红，中国国籍，无永久境外居留权，持有本公司1,000万股，2007年9月至今担任本公司财务总监、董事。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 截止 2011 年 12 月 31 日，董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
吴贤良	董事长	男	34	2011年02月09日	2014年02月09日	27,500,000	27,500,000	无	40.34	否
吴艳红	董事、财务总监	女	35	2011年02月09日	2014年02月09日	10,000,000	10,000,000	无	19.00	否
肖学俊	副总经理	男	55	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	19.25	否
张峰	副总经理、董事会秘书	男	34	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	9.23	否
陈建	董事	男	35	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	10.98	否
沈文华	董事	男	41	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	0.00	是
孙惠新	董事	男	54	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	0.00	是
陈文浩	独立董事	男	59	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	3.72	否
彭一浩	独立董事	男	35	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	3.72	否
樊汉卿	独立董事	男	74	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	3.72	否
吴伟红	监事		37	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	7.89	否
吕志英	监事		33	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	5.06	否
徐豪	监事		30	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	无	5.25	否
合计	-	-	-	-	-	37,500,000	37,500,000	-	129.63	-

(二) 报告期内董事和监事选举或离任以及高级管理人员聘任或解聘的情况

2011年2月9日，经过公司2011年度股东大会审议通过，选举产生公司第二届董事会和第二届监事会成员。董事为吴贤良、吴艳红、肖学俊、陈建、沈文华、孙惠新，独立董事为樊汉卿、陈文浩、彭一浩。监事为吴伟红、吕志英、徐豪。

2011年2月9日，经公司第二届董事会第一次会议审议通过，聘任吴贤良先生为总经理，聘任吴艳红女士为财务总监，聘任肖学俊先生为副总经理，聘任张峰先生为副总经理兼董事会秘书。

(三) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及兼职情况

董事会成员

1、吴贤良先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年2月出生，工商管理硕士；2003年从加拿大归国创建了本公司的前身大东洋油墨，并一直经营管理至今；2008年获得“全国油墨界十大风云人物”及“江苏省高层次创新创业人才”称号；2009年获得“苏州市新长征突击手标兵”、苏州相城区“优秀政协委员”称号；2010年起担任中国日用化工协会油墨分会副理事长。现任本公司董事长兼总经理。

2、吴艳红女士，中国国籍，无永久境外居留权，1977年1月出生，大专学历，中级会计师职称；曾任职于中国银行东桥办事处、吴县市社会保障局、苏州市东吴染料有限公司。现任本公司财务总监、董事。

3、沈文华先生，中国国籍，无永久境外居留权，1971年6月出生，高中学历；曾任职于苏州市黄埭化纤厂、吴县市房产交易公司。现任本公司董事，苏州元盛董事长。

4、陈建先生，中国国籍，无永久境外居留权，1977年12月出生，在职本科；曾担任苏州联合化工有限公司质检科副科长；2003年2月起在本公司技术研发部任职。现任本公司董事、技术研发部经理。

5、肖学俊先生，中国国籍，无永久境外居留权，1957年12月出生，本科学历；历任苏州染料厂副厂长、东吴染料总工程师。现任本公司董事、副总经理、技术总监。为本公司“用于染整毛类蚕丝纺织品的阳离子染料”、“毛用阳离子染料的染色方法”及“一种高降解率的胶印油墨”这三项专利的发明人，主持颜料技术的研发工作。

6、孙惠新先生，中国国籍，无永久境外居留权，1958年8月出生，金融学

博士；历任苏州大学财经学院讲师、中创苏州证券营业部总经理、北京瑞泽集团公司副总裁兼任湘财证券北京营业部总经理、清华紫光科技创新投资有限公司副总经理、加拿大斯夫特（北京）投资公司总经理；现任本公司董事、国嘉创投总经理、财务总监。

7、樊汉卿先生，中国国籍，无永久境外居留权，1938年11月出生，本科学历，教授级高级工程师，美国辛辛那提大学高级访问学者；历任中国化学工业部锦西化工研究院第一研究室主任工程师、杭州市化工研究所所长、杭华油墨董事、副总经理兼生产本部部长。现任本公司独立董事、油墨协会副理事长、《油墨》杂志主编、天龙集团（300063）独立董事。

8、陈文浩先生，中国国籍，无永久境外居留权，1953年7月出生，上海财经大学会计学院教授，博士生导师。主要专长公司财务和公司治理，著有《公司财务》、《公司治理》、《高级财务管理》、《西方现代财务管理》等十余部著作，并在相关学术杂志上发表论文数十篇；现任本公司独立董事、上海财务学会副会长、上海房产会计工作委员会副会长、上海财税学会理事。

9、彭一浩先生，中国国籍，无永久境外居留权，1977年12月出生，博士研究生，高级会计职称，注册会计师，律师；历任上海南都有线网络投资有限公司财务经理、上海国有资产经营有限公司法律事务部业务主管、青浦区国有资产监督管理委员会副主任；现任本公司独立董事、上海西虹桥商务开发有限公司常务副总经理、金利华电（SZ300069）独立董事、光明乳业（SH600597）独立董事。

监事会成员

1、吴伟红女士，中国国籍，无永久境外居留权，1975年9月出生，大专学历；曾担任苏州市东吴染料有限公司质检科副科长；2003年1月起担任本公司生产部经理；2008年1月起担任公司职工代表监事。现任本公司职工代表监事兼监事会主席、生产部经理。

2、吕志英女士，中国国籍，无永久境外居留权，1979年11月出生，大专学历；曾担任苏州瑞芳电子有限公司总经理助理；2003年9月起担任本公司人事行政部部长；现担任本公司监事、人事行政部经理。

3、徐豪先生，中国国籍，无永久境外居留权，1982年12月出生，大专学

历；2003 年 1 月起担任本公司质量控制部经理；现担任本公司监事、质量控制部经理。

高级管理人员

1、吴贤良先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978 年 2 月出生，工商管理硕士；2003 年从加拿大大学成归国创建了本公司的前身大东洋油墨，并一直经营管理至今；2008 年获得“全国油墨界十大风云人物”及“江苏省高层次创新创业人才”称号；2009 年获得“苏州市新长征突击手标兵”、苏州相城区“优秀政协委员”称号；2010 年起担任中国日用化工协会油墨分会副理事长。现任本公司董事长兼总经理。

2、吴艳红女士，中国国籍，无永久境外居留权，1977 年 1 月出生，大专学历，中级会计师职称；曾任职于中国银行东桥办事处、吴县市社会保障局、苏州市东吴染料有限公司。现任本公司财务总监、董事。

3、肖学俊先生，中国国籍，无永久境外居留权，1957 年 12 月出生，本科学历；历任苏州染料厂副厂长、东吴染料总工程师。现任本公司董事、副总经理、技术总监。为本公司“用于染整毛类蚕丝纺织品的阳离子染料”、“毛用阳离子染料的染色方法”及“一种高降解率的胶印油墨”这三项专利的发明人，主持颜料技术的研发工作。

4、张峰先生，副总经理兼董事会秘书，中国国籍，无永久境外居留权，1978 年 5 月出生，大学学历；历任苏州工业园区五角星礼仪展示有限公司总经理助理、苏州市顺意牛翔食品有限公司销售经理；2007 年 4 月起担任本公司总经理助理；2008 年 1 月起担任本公司董事会秘书；现任本公司董事会秘书、副总经理。

现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职及在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况，见下表：

姓名	任职/ 兼职单位	任职/兼职职务	任职/ 兼职单位与本公司关系
吴贤良	盐城东吴化工有限公司	董事	关联企业
肖学俊	盐城东吴化工有限公司	监事	关联企业
沈文华	苏州市元盛市政工程有限公司	董事长	公司股东
陈文浩	上海财经大学	教授	无

	上海柴油机股份有限公司 (SH: 600841)	独立董事	
樊汉卿	《油墨通讯》杂志	主编	无
	广东天龙油墨集团股份有限公司 (SZ: 300063)	独立董事	无
彭一浩	上海西郊商务区开发有限公司	常务副总经理	无
	浙江金利华电气股份有限公司 (SZ: 300069)	独立董事	无
	光明乳业股份有限公司 (SH: 600597)	独立董事	无
孙惠新	苏州国嘉创业投资有限公司	总经理、财务总监	公司股东

(四) 公司员工情况

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司注册职工总数为 246 人, 其结构如下:

分类方式	分类标准	员工人数	占总员工比例 (%)
年龄结构	20-30 岁	78	31.71%
	31-40 岁	90	36.59%
	41-55 岁	75	30.49%
	55 岁以上	3	1.22%
学历构成	硕士	1	0.41%
	本科	28	11.38%
	大专及以下	217	88.21%
岗位构成	生产人员	157	63.82%
	技术人员	58	23.58%
	销售人员	13	5.28%
	管理人员	18	7.32%
合计		246	

第七节 公司治理

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

(一) 关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会。报告期内，公司共召开1次年度股东大会和1次临时股东大会。公司在股东大会召开前按照规定时间发出了召开股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效。做到了平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东的权力。

报告期内公司股东大会召开情况见下表：

会议届次	召开时间	披露媒体
2011年度股东大会	2011年2月9日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2011年第一次临时股东大会	2011年10月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

(二) 关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动情况。公司拥有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，有独立完整的业务和自主经营能力，且董事会、监事会和内部机构均独立运作。

(三) 关于董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，独立董事人数达到董事会人数的三分之一。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作，出席董事会会议和股东大会会议，忠实、诚信、勤勉地履行职责和义务。

报告期内，公司董事会共召开10次会议，其中4次为临时会议。会议严格按照有关规定召集、召开，记录完整、准确，并妥善保存；独立董事认真履行职责，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用；董事会下设立的两个专门委员会：审计委员会、薪酬与考核委员会，严格依据公司董事会所制订的职权范围运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，对董事会负责，为董事会的决策提供了积极有效的作用。

报告期内公司董事会召开情况见下表：

会议届次	召开时间	披露媒体
第一届董事会第九次会议	2011年1月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第一次会议	2011年2月9日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第一次（临时）会议	2011年4月6日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第二次会议	2011年4月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第二次（临时）会议	2011年5月3日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第三次会议	2011年8月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第四次会议	2011年10月9日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第三次（临时）会议	2011年10月21日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第二届董事会第四次（临时）会议	2011 年 11 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第五次会议	2011 年 12 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

(四) 关于监事和监事会

公司监事会共设3名监事，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司的重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

(五) 关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行薪酬与绩效考核相结合的薪酬制度。

(六) 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》为公司定期报告披露的指定报刊。确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

(七) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

二、董事履行职责的情况

(一) 报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公

司董事会议事规则的有关审议事项，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

(二) 公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。

(三) 公司独立董事樊汉卿先生、陈文浩先生、彭一浩先生，能够严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法和观点，积极深入公司进行现场调研，了解公司运营、研发经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对超募资金使用计划、高级管理人员聘任、续聘审计机构、内控的自我评价等事项发表独立意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司3名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均未提出异议。

(四) 报告期内，公司董事出席董事会情况如下：

报告期内董事会召开次数			10			
董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴贤良	董事长	10	10	0	0	否
吴艳红	董事	10	10	0	0	否
肖学俊	董事	10	10	0	0	否
陈建	董事	10	10	0	0	否
沈文华	董事	10	10	0	0	否

孙惠新	董事	10	10	0	0	否
樊汉卿	独立董事	10	10	0	0	否
陈文浩	独立董事	10	10	0	0	否
彭一浩	独立董事	10	10	0	0	否

三、董事会下设专门委员会工作总结情况

公司董事会下设两个专门委员会：审计委员会、薪酬与考核委员会。上述委员会严格依据公司董事会所制订的职权范围运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，为董事会的决策提供了积极有效的作用。

(一) 审计委员会工作情况总结

公司审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，现由独立董事彭一浩先生、独立董事陈文浩先生、董事陈建先生三名委员组成，其中彭一浩先生担任委员会召集人。报告期内，董事会审计委员会共计召开了4次会议，审查了公司内部控制制度及执行情况，定期了解公司财务状况和经营情况，主要开展了如下工作：

1. 2011年2月9日，审计委员会2011年第一次会议，讨论并审核了公司以下事项：《公司2010年度报告审计工作情况的报告》
2. 2011年4月27日，审计委员会2011年第二次会议，审议了《2011年第一季度报告全文及正文》，并出具审核意见。
3. 2011年8月23日，审计委员会2011年第三次会议，审议并通过了公司《2011年半年度报告正文及摘要》。
4. 2011年10月21日，审计委员会2011年第四次会议，审议了《2011年第三季度报告全文及正文》，并出具审核意见。

(二) 薪酬与考核委员会工作情况总结

薪酬与考核委员会作为建立健全公司董事及高级管理人员的考核和薪酬管理制度的专门机构，对董事会负责，现由独立董事陈文浩先生、独立董事彭一浩先生、董事吴艳红女士三名委员组成，其中陈文浩先生担任委员会召集人。

报告期内，薪酬与考核委员会召开了2次会议

2011年2月15日，薪酬与考核委员为2011年第一次会议，审议通过《选举陈文浩先生为公司第二届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》。

2011年12月12日，薪酬与考核委员会2011年第二次会议，审议通过《公司高级管理人员2011年终奖金发放计划》。

四、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立和执行情况

为了进一步完善信息披露管理制度，强化信息披露责任意识，建立内部责任追究机制，促进董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，2011年11月21日，公司第二届董事会第四次临时会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，该制度得到严格执行。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、公司“五分开”情况及独立性

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范和指引》等有关法律、法规和《公司章程》、《公司内部控制制度》等公司制度的要求，规范运作，在业务、资产、机构、人员和财务等方面与公司股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

(一) 资产完整情况

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、供应、销售系统及配套设施。公司股东及其控制的企业法人不存在占用本公司的资金、资产和其它资源的情况。公司没有以其资产、权益或信用为关联方的债务提供过担保，也不存在资产、资金被股东占用的情况，本公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

(二) 人员独立情况

公司设有独立的劳动人事管理部门。所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均系本公司专职工作人员，不存在双重任职情况；股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员

都由董事会聘任。公司独立发放工资。本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人及核心技术人员没有在控股股东及其控制的其它企业处领薪情况。

(三) 财务独立情况

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合本公司实际，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

(四) 机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公情况。

(五) 业务独立情况

公司具备独立完整的研发、供应、销售系统，业务独立于股东及其他关联方，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖股东或其他关联方进行原材料采购的情况。公司拥有独立完整的业务体系，完全具备面向市场独立经营的能力。

六、公司内部控制制度的建立健全情况

(一) 内部控制制度的建立和执行情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，设计和建立了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并且不断完善。

目前，公司已建立了《独立董事工作制度》、《内部审计制度》、《内部关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者

权益保护制度》、《对外担保管理制度》、《内部信息保密制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等重要的内部控制制度，报告期内还制定了《独立董事年报工作规程》、《内部问责制度》。以上制度分别明确规定了公司信息披露义务人、信息披露内容等事项，以及重大内部信息知情人的保密义务；以谨慎性和安全性为原则，慎重决策对外投资和对外担保事项；公司财务报表的编制符合会计准则、公司财务管理制度、公司内控制度等规则、规章的要求，真实、准确、完整。上述制度得以严格执行。

公司内部管理体系：

- 1、 股东大会是公司的最高权利机构，通过董事会对公司进行管理和监督；
- 2、 董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议；
- 3、 监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务进行监督；
- 4、 审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制、审计及其他相关事宜。内审部和内审人员独立行使职权，不受其他部门或个人的干涉；
- 5、 公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织并实施董事会决议。

公司内部控制情况表：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明
一、内部审计制度的建立情况		
1、公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2、公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3、（1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情		

况		
1、公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2、内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3、本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	2010年度内部控制有效性已经会计师审计
4、会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论审计报告。如出具非无保留结论审计报告，公司董事会、监事会是否针对审计结论涉及事项做出专项说明	不适用	2011年度未聘请会计师事务所对内部控制有效性进行审计
5、独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6、保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会实施细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，其中召集人为拥有注册会计师资格的独立董事。报告期内共召开4次会议，讨论审议了2010年度内审工作报告和2011年度的定期报告。审计委员会下设审计部，对内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性、准确性和完整性以及经营活动的效率和效果等开展评价活动，定期和不定期地对职能部门财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。通过审核、调查、研究、分析和评价公司经济效益的情况，提出合理化建议。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

(二) 重点实施的内部控制活动

1、货币资金管理的内部控制

为了加强对货币资金流程的管理，截至 2011 年 12 月 31 日，本公司制定了《资金管理制度》，《财务管理制度》中的部分内容也有涉及。

(1) 公司的资金支出实行预算管理，明确责任中心。各部门每月编制下月资金预算，由财务部负责汇总，由资金平衡会议讨论通过，并由总经理批准执行。

(2) 公司的资金支出实行审批管理。根据《资金管理制度》，公司对借款支出、费用性支出、资本性支出、材料采购支出、预付款支出分别规定了审批流程和审批权限。其中对于费用性支出，《资金管理制度》还明确规定了各部门允许支出的费用范围。

(3) 《财务管理制度》规定，公司设置专职人员管理货币资金，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。

(4) 《财务管理制度》规定了支票支付和现金支付的使用范围、使用流程和使用权限。

2、采购与付款管理的内部控制

本公司设置采购部专职从事原辅材料、办公用品、机器设备、建设工程等具体采购业务。截至 2011 年 12 月 31 日已制订了《采购申请流程》、《采购控制程序》和《采购作业流程》。《仓库作业收、发、存管理办法》中规定了采购的验收制度。

(1) 公司实行统一采购政策。《采购申请流程》分别规定了月采购计划（原辅材料）、月采购计划（办公劳保）、计划外采购（原辅材料）、五金配件、设备维修及零星修补工程、固定资产、建设性工程项目的采购申请流程。从申请人填制采购单据开始，经过逐级审核，除建设性工程项目由项目小组实施采购外，均由采购部采购员负责具体采购。

(2) 不相容岗位分离。公司所有物资的采购以及对采购商的评价、议价由采购部负责，付款由财务部负责，根据使用部门的不同，由相关部门分别负责原辅材料、设备及配件、劳保及办公用品的检验，仓库负责所有采购物资的验收入库。

(3) 公司根据对产品质量的重要性的使用量大小，对采购的物资分为 a、b、c 三个等级，并分别规定了三类物资的供应商评选标准、供应商后续管理办法。

(4) 生产部门按照存量管理基准、用料预算，参考库存情况每月月底制定下月所有物资的需求计划。全部汇总后由总经理批准，然后提交采购部。对于计划外的采购，由请购部门填写专门单据，经逐级审核，交由采购部经理和总经理审批。各部门必须在每年年底前做好下一年度的物资需求计划，报总经理批准。

(5) 对于没有合格供应商或首次采购的物资，实行比价、议价制度。采购部询价员根据网络或黄页搜索潜在供应商，采购申请人也可以提供采购信息。公司制定了严格的比价、议价流程保证价格的公允，防止内部人员控制。财务部定期审核采购价格是否公允。

(6) 合同的签订。采购部经议价后签订合同，报采购经理及财务经理审核后，送总经理办公室加盖公章。

(7) 货款支付。由采购部提出付款申请，经财务部审核符合账期等相关规定之后根据金额标准分别提交财务总监或总经理审批，审批之后返回财务部办理相关付款事宜。

3、存货管理制度的内部控制

截至 2011 年 12 月 31 日本公司已制订了《仓库作业收、发、存管理办法》。

(1) 原材料入库。采购部根据订单开具原材料进仓通知单，仓库根据进仓通知开具原材料报检单，报质量控制部检验。检验合格后，仓库将实物与相关单据核对一致并办理入库手续，同时录入 ERP 系统，然后将相关的单据送至财务部进行审核以及账务处理。

(2) 产成品入库。生产部每天依据完工情况填写成品入库单，成品仓库主管进行核对，无误之后办理成品入库手续，同时录入 ERP 系统；未完工的半成品月末依据统计数据由车间填制原料入库单，由原料库负责人员进行核对无误后，办理半成品入库手续，登记台账并录入 ERP 系统。

(3) 原材料出库及产成品出库。原材料根据生产部制作的原材料领用单，依据领用单的内容将原材料送至相应的生产部门。产成品依据销售部门签发并经财务部签字审核的出货通知单办理产成品出库手续，并登记台账同时录入系统。

(4) 存货每月编制收发存报表和不动库存情况表。

4、内部控制的制度化建设

2011 年上半年，公司成功在深交所创业板上市，这对公司治理、内部控制等制度化建设方面提出了更高的要求。

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章条例的要求，公司在原有制度的基础上完善了相关管理制度，例如：董事会审议通过了《董监高持有和买卖本公司股票的管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等管理制度，为了规范公司各类报告、申请文件在制作完成后的发放流程、提交方式和备份要求，确保报告、申请文件能够满足相关方追溯性要求，总经理办公室修订了《印章管理办法》等管理制度。制度的不断完善强化了公司防御风险的能力，提高了公司治理和规范运作的水平。

5、工程项目管理内控事项

截至 2011 年 12 月 31 日本公司制定了《建设性工程项目管理流程》对工程项目管理进行控制。

(1) 根据工程项目的规模大小和对生产经营影响的不同，将工程分为重大项目 and 一般项目，并分别设定审批权限。

(2) 项目经过审批后，由总经理或总经理指定人员、采购经理、询价员与需求部门成立项目小组讨论、立项。

(3) 重大项目实行招标制选择工程承包方，一般项目可以指定工程承包方。

(4) 工程项目实施前必须编制工程预算。重大项目要求工程承包方委托专门中介出具工程预算书，确定工程预算金额。由总经理审批后签订工程承包合同。一般工程由工程承包方出具工程报价单，报总经理审批。

(5) 工程价款的支付。工程结算金额较小的一般项目，在工程结束后由工程需求部门验收后，填制验收单，交财务部一次性结算工程款。工程结算金额较大的项目，根据工程承包合同约定工程进度支付工程款。工程完工后，总经理审核工程竣工决算报告后，结算工程尾款。

(6) 工程项目产权涉及需要进行法定登记权属的，由工程项目管理部门办理登记手续。

6、销售与收款管理的内部控制

本公司设置市场部和销售部专职从事产品销售与提供劳务等业务。截至 2011 年 12 月 31 日已制订了《订单处理及审批流程》、《退换货流程》、《不动产抵押授信作业规范》、《技术服务流程》等销售管理规范。

(1) 销售客户的评估。由业务员对潜在客户进行调查，形成调查报告，由销

售部经理和总经理审核通过后，列入客户名单，并初步确定信用额度。

(2) 销售信用政策。新客户原则上先采用“款到发货”，老客户根据过去三个月的平均月销售额及回款状况和合同账期进行信用额度评估。公司推行抵押授信和担保授信政策，减少纯信用授信。

(3) 销售合同的签订与核准。销售合同采用由法律顾问拟定的格式合同，销售员与客户进行谈判，过程均有书面记录。在商定具体条款后签订合同，提交销售经理和总经理核准。

(4) 销售发货。确定销售发货后，由业务员拟定销售清单交销售经理审核，然后由操作员开具销售提货单，由财务部审核后，交由仓库发货。

(5) 销售收款。由应收会计在月末编制应收账款余额分析表，详细列示下月到期的应收款项，并提供给销售部业务员；业务员核对无误后向客户催款。销售经理每月统计销售回款，对超过信用的客户，视情况加紧催收或调整信用额度。

(6) 销售部门建立客户销售台账，记录对重要客户的销售信息，包括销售数量与金额、销售回款过程、应收款项余额变动及信用额度使用情况，评估其信用情况与失信风险。销售部门指定专职人员定期与客户核对应收款项余额，记录核对过程，保存询证函等相关资料。

7、募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金管理办法》，形成了完善的募集资金使用审批流程。2011 年内审部根据《募集资金管理办法》的要求，对公司募投资金的存储、使用等事项进行了审计，期间出具了内审部报告，提出了内审意见。

8、信息披露的内部控制

根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等文件的有关规定，公司制订了《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。

根据《信息披露制度》的要求，2011 年公司分别对股东大会、董事会、监事会等会议内容以及其他应及时披露的信息在巨潮资讯网与报刊上及时进行了发布。

(三) 对内部控制的评价及审核意见

1、公司董事会对内部控制的自我评价

董事会认为按照《企业内部控制基本规范》公司在2011年12月31日与财务报表相关的内部控制的设计是完整和合理的，公司目前的治理结构和现有内部控制基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，并且得到了较为有效的执行。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司2011年度内部控制自我评价报告》

2、公司独立董事对内部控制的独立意见

独立董事经核查后认为：公司现行内部控制体系和控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，公司对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，符合公司的实际情况，具有合理性和有效性。经审阅，我们认为《公司2011年度内部控制的自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司独立董事关于年度报告相关事项的独立意见》

3、公司监事会对内部控制的审核意见

公司监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制体系和规范运行的内部控制环境，并根据法律法规和公司实际情况变化适时进行了修订和完善，保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保证了经营管理的合法合规与资产安全，维护了公司及股东的利益。《2011年度内部控制自我评价报告》真实、准确、完整地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司第二届监事会第五次会议决

议公告》

4、保荐机构对内部控制的核查意见

保荐机构核查后认为：科斯伍德现行内部控制体系和控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对科斯伍德各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。科斯伍德内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《东吴证券关于科斯伍德内部控制自我评价报告的核查意见》

第八节 监事会报告

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开8次会议，其中临时会议3次，具体情况如下：

序号	届次	召开时间	会议审议议案
1	第一届监事会第六次会议	2011年1月18日	审议通过《苏州科斯伍德油墨股份有限公司2010年度监事会工作报告》
			审议通过《关于苏州科斯伍德油墨股份有限公司监事会换届选举的议案》
2	第二届监事会第一次会议	2011年2月9日	审议通过《关于选举吴伟红担任公司第二届监事会主席的议案》
3	第二届监事会第二次会议	2011年4月28日	审议通过《2011年第一季度报告全文及正文》
4	第二届监事会第一次（临时）会议	2011年5月3日	审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》
			审议通过《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》
5	第二届监事会第三次会议	2011年8月23日	审议《2011年半年度报告摘要及全文》
			审议《苏州科斯伍德油墨股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》
			审议《苏州科斯伍德油墨股份有限公司董监高持有和买卖本公司股票的管理制度》
			审议《关于公司向中国农业银行股份有限公司相城支行申请5000万元融资业务的议案》
6	第二届监事会第四次会议	2011年10月9日	审议《关于修改公司章程的议案》
			审议《关于公司向交通银行苏州分行申请综合授信额度的议案》
			审议《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》
7	第二届监事会第二次（临时）会议	2011年10月21日	审议《2011年第三季度报告正文及全文》
8	第二届监事会第三次（临时）会议	2011年11月21日	《苏州科斯伍德油墨股份有限公司内部问责制度》
			《苏州科斯伍德油墨股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》
			《苏州科斯伍德油墨股份有限公司独立董事年报工作制度》
			《关于公司向招商银行苏州相城支行申请银行承兑汇票专项额度并签订〈授信协议〉的议案》

二、监事会对公司报告期内有关事项的独立意见

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的有关规定，对公司的依法运作情况、财务状况、关联交易、内部控制等方面进行了认真监督检查，对报告期内公司有关情况发表如下意见：

（一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事列席了公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召集程序、决策程序，董事会对股东大会的决议的执行情况、公司董事、高级管理人员履行职务情况及公司内部控制制度等进行了监督。监事会认为：

公司董事会决策程序严格遵循《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，认真执行股东大会的各项决议，运作规范，勤勉尽职；公司内部控制制度较为完善；信息披露及时、准确；公司董事和高级管理人员履行职务时，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（二）公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为公司财务制度健全，财务运作规范、财务状况良好，财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）公司募集资金使用与管理情况

监事会检查了报告期内公司募集资金的使用与管理情况，监事会认为：公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》、《募集资金管理办法》对募集资金进行使用和管理，不存在违规使用募集资金的行为，公司募集资金没有变更投向和用途。

（四）公司收购、出售资产交易情况

报告期内，公司没有收购、出售资产的情况。

（五）公司关联交易情况

报告期内，公司没有关联交易的情况。

（六）对公司内部控制情况的独立意见

监事会对董事会关于公司2011年度内部控制自我评价报告发表如下审核意

见：公司建立了较为完善的内部控制体系和规范运行的内部控制环境，并根据法律法规和公司实际情况变化适时进行了修订和完善，保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保证了经营管理的合法合规与资产安全，维护了公司及股东的利益。《2011年度内部控制自我评价报告》真实、准确、完整地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(七) 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况

监事会核查了公司内幕信息知情人管理工作，监事会认为：公司董事会于2009年12月2日通过的《内部信息保密制度》，明确了内幕信息、内幕人员的含义与范围，内幕信息知情人的管理和责任追究。报告期内，公司严格按照《内部信息保密制度》加强了内幕信息知情人的管理。根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告〔2011〕30号），公司董事会于2011年12月通过了《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司注重内部培训宣导，按照“一事一档”的原则”及时建立了内幕信息知情人档案，未发现内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况。

第九节 财务报告

审计报告

信会师报字[2012]第 111518 号

苏州科斯伍德油墨股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：童冰薇

中国注册会计师：沈斌

中国·上海

二〇一二年四月五日

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
资产负债表
2011年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	383,007,599.25	35,185,635.70
交易性金融资产			
应收票据	(二)	34,379,781.36	8,232,083.00
应收账款	(四)	68,102,404.95	55,296,140.17
预付款项	(六)	20,528,071.39	3,628,625.93
应收利息	(三)	4,206,878.56	
应收股利			
其他应收款	(五)	47,761.04	3,413,187.08
存货	(七)	40,627,506.45	55,619,539.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		550,900,003.00	161,375,211.35
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	39,676,725.18	37,925,543.87
在建工程	(九)	2,146,138.35	1,365,209.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	26,944,918.24	27,470,921.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	56,913.57	185,051.05
递延所得税资产	(十二)	611,231.62	685,991.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,435,926.96	67,632,717.07
资产总计		620,335,929.96	229,007,928.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴贤良

主管会计工作负责人: 吴艳红

会计机构负责人: 倪同兵

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
 资产负债表（续）
 2011年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）		13,311,278.00
交易性金融负债			
应付票据	（十五）		14,427,751.78
应付账款	（十六）	43,263,404.93	40,544,744.52
预收款项	（十七）	4,554,583.21	2,666,232.16
应付职工薪酬	（十八）	2,809,769.65	1,193,895.50
应交税费	（十九）	4,908,921.80	1,742,700.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十）	162,000.00	120,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,698,679.59	74,006,602.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,698,679.59	74,006,602.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十一）	73,500,000.00	55,000,000.00
资本公积	（二十二）	369,688,610.64	17,200,747.34
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	12,144,863.99	8,280,057.89
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	109,303,775.74	74,520,520.85
所有者权益（或股东权益）合计		564,637,250.37	155,001,326.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		620,335,929.96	229,007,928.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：吴艳红

会计机构负责人：倪同兵

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
利润表
2011 年度
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十五)	296,075,138.96	237,612,571.67
减：营业成本	(二十五)	237,132,777.80	178,211,857.48
营业税金及附加	(二十六)	1,347,589.65	626,177.06
销售费用	(二十七)	9,077,421.89	6,998,936.60
管理费用	(二十八)	12,744,506.62	9,128,791.79
财务费用	(二十九)	-7,224,947.01	623,673.40
资产减值损失	(三十)	1,138,174.87	1,876,887.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		41,859,615.14	40,146,248.07
加：营业外收入	(三十一)	3,798,481.56	1,667,830.47
减：营业外支出	(三十二)	142,306.61	438,370.76
其中：非流动资产处置损失		87,105.35	338,370.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,515,790.09	41,375,707.78
减：所得税费用	(三十三)	6,867,729.10	6,114,339.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,648,060.99	35,261,368.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十四)	0.56	0.64
（二）稀释每股收益	(三十四)	0.56	0.64
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		38,648,060.99	35,261,368.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：吴艳红

会计机构负责人：倪同兵

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
现金流量表
2011年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,994,527.34	178,499,966.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	13,600,527.68	4,271,092.22
经营活动现金流入小计		221,595,055.02	182,771,058.32
购买商品、接受劳务支付的现金		168,465,220.03	139,072,293.20
支付给职工以及为职工支付的现金		13,128,309.46	11,522,531.88
支付的各项税费		20,153,885.26	15,471,479.60
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	7,323,049.83	11,672,054.54
经营活动现金流出小计		209,070,464.58	177,738,359.22
经营活动产生的现金流量净额		12,524,590.44	5,032,699.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	18,011.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	18,011.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,468,479.09	29,023,015.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,468,479.09	29,023,015.54
投资活动产生的现金流量净额		-20,458,479.09	-29,005,004.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		379,174,700.00	
取得借款收到的现金		33,999,504.21	46,227,548.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		413,174,204.21	46,227,548.00
偿还债务支付的现金		47,310,782.21	47,241,151.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,155.34	515,985.24
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	4,111,000.00	
筹资活动现金流出小计		51,725,937.55	47,757,136.37
筹资活动产生的现金流量净额		361,448,266.66	-1,529,588.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,310.39	-287,240.26
五、现金及现金等价物净增加额	(三十六)	353,549,688.40	-25,789,133.87
加: 期初现金及现金等价物余额	(三十六)	28,931,983.42	54,721,117.29
六、期末现金及现金等价物余额	(三十六)	382,481,671.82	28,931,983.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴贤良

主管会计工作负责人: 吴艳红

会计机构负责人: 倪同兵

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
所有者权益变动表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	55,000,000.00	17,200,747.34			8,280,057.89		74,520,520.85	155,001,326.08
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	55,000,000.00	17,200,747.34			8,280,057.89		74,520,520.85	155,001,326.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,500,000.00	352,487,863.30			3,864,806.10		34,783,254.89	409,635,924.29
(一) 净利润							38,648,060.99	38,648,060.99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							38,648,060.99	38,648,060.99
(三) 所有者投入和减少资本	18,500,000.00	352,487,863.30						370,987,863.30
1. 所有者投入资本	18,500,000.00	352,487,863.30						370,987,863.30
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,864,806.10		-3,864,806.10	
1. 提取盈余公积					3,864,806.10		-3,864,806.10	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	73,500,000.00	369,688,610.64			12,144,863.99		109,303,775.74	564,637,250.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：吴艳红

会计机构负责人：倪同兵

苏州科斯伍德油墨股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	55,000,000.00	17,200,747.34			4,753,921.03		42,785,289.16	119,739,957.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	55,000,000.00	17,200,747.34			4,753,921.03		42,785,289.16	119,739,957.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,526,136.86		31,735,231.69	35,261,368.55
（一）净利润							35,261,368.55	35,261,368.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,261,368.55	35,261,368.55
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,526,136.86		-3,526,136.86	
1. 提取盈余公积					3,526,136.86		-3,526,136.86	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	55,000,000.00	17,200,747.34		8,280,057.89		74,520,520.85	155,001,326.08
----------	---------------	---------------	--	--------------	--	---------------	----------------

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：吴艳红

会计机构负责人：倪同兵

苏州科斯伍德油墨股份有限公司

二〇一一年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革:

苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系苏州大东洋油墨有限公司，成立于 2003 年 1 月 14 日。

2007 年 12 月 18 日，根据发起人协议和修改后章程的规定，本公司以截至 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司，于 2008 年 3 月 11 日取得江苏省苏州工商行政管理局核发的注册号为 320507000013743 的《企业法人营业执照》。公司设立时的股本为人民币 5,000 万元。

根据公司 2010 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]313 号《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）18,500,000 股。每股发行价为人民币 22.82 元，共募集资金 422,170,000.00 元。

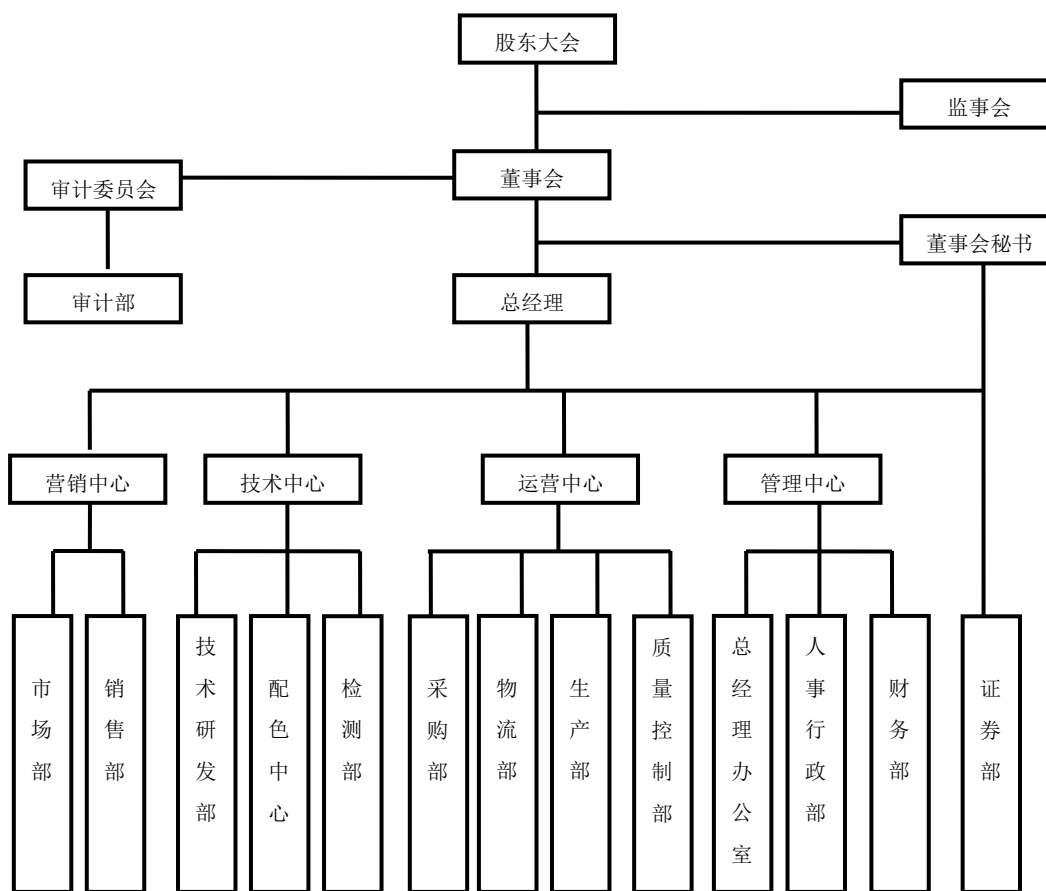
2011 年 3 月 22 日公司在深圳证券交易所上市，并于 2011 年 4 月 18 日在苏州市工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为 320507000013743。

(二) 注册地址及法定代表人:

公司注册地为苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路 3-1 号。

法定代表人吴贤良。

(三) 公司基本组织架构



(四) 行业性质:

精细化工。

(五) 经营范围及主要产品:

截止 2011 年 12 月 31 日的经营范围: 生产、销售: 油墨; 销售: 纸张、印刷机械及配件、PS 版、橡皮布、印刷材料; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错**(一) 财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除

属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种

相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占该应收款项余额 10% 以上的款项

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，公司的应收款项按组合计提坏账准备。

(1) 确定组合的依据：

根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 确定的组合：

组别	内容
组合 1	应收票据和预付款项
组合 2	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合 1 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

(3) 各组合的坏账准备计提方法：

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

（1）单项计提坏账准备的理由

预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。

（2）坏账准备的计提方法

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公

允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十一) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
专有技术	10 年
软件	5-10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

公司目前长期待摊费用（装修费）按 2 年摊销；软件维护费、广告服务费按签订的服务协议受益期分 2 年摊销。

(十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合

同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠及批文

公司 2011 年 12 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201132000571），有效期三年。公司可享受自 2011 年度至 2013 年度三年 15%的企业所得税税率优惠。

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			12,633.23			130,562.70
小计			12,633.23			130,562.70
银行存款						
人民币			379,765,884.25			27,937,260.06
美元	429,010.83	6.3009	2,703,154.34	116,813.46	6.6227	773,620.50
欧元				10,281.06	8.8065	90,540.16
小计			382,469,038.59			28,801,420.72
其他货币资金						
人民币						5,404,797.64
美元	83,468.62	6.3009	525,927.43	128,173.50	6.6227	848,854.64
小计			525,927.43			6,253,652.28
合 计			383,007,599.25			35,185,635.70

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		5,404,797.64
信用证保证金	525,927.43	848,854.64
合 计	525,927.43	6,253,652.28

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,379,781.36	8,232,083.00
合 计	34,379,781.36	8,232,083.00

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
苍南县立帆贸易有限公司	2011.12.07	2012.6.05	360,000.00
青岛东方丰彩包装印刷有限公司	2011.11.09	2012.5.09	500,000.00
中建七局第三建筑有限公司	2011.8.03	2012.2.03	580,000.00
南京友恒印刷器材有限公司	2011.8.26	2012.2.26	716,782.41
南京友恒印刷器材有限公司	2011.7.29	2012.1.29	951,382.2
合计			3,108,164.61

3、截至 2011 年 12 月 31 日应收票据中无自持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方取得的票据。

(三) 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存单利息		4,206,878.56		4,206,878.56
合 计		4,206,878.56		4,206,878.56

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,404,791.88	99.47	3,570,239.59	5.00	57,426,453.35	97.55	2,871,322.67	5.00
1-2 年				10.00	380,273.67	0.65	38,027.37	10.00
2-3 年	196,257.51	0.27	39,251.50	20.00	471,310.02	0.80	94,262.00	20.00
3-4 年	184,744.42	0.26	73,897.77	40.00	36,191.95	0.06	14,476.78	40.00
4 年以上				100.00	552,764.64	0.94	552,764.64	100.00
合计	71,785,793.81	100.00	3,683,388.86		58,866,993.63	100.00	3,570,853.46	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	71,785,793.81	100.00	3,683,388.86	5.13	58,866,993.63	100.00	3,570,853.46	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	71,785,793.81	100.00	3,683,388.86		58,866,993.63	100.00	3,570,853.46	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	71,404,791.88	99.47	3,570,239.59	57,426,453.35	97.55	2,871,322.67
1—2年				380,273.67	0.65	38,027.37
2—3年	196,257.51	0.27	39,251.50	471,310.02	0.80	94,262.00
3—4年	184,744.42	0.26	73,897.77	36,191.95	0.06	14,476.78
4年以上				552,764.64	0.94	552,764.64
合计	71,785,793.81	100.00	3,683,388.86	58,866,993.63	100.00	3,570,853.46

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
销售货款	1,005,545.60	无法收回	否
合计	1,005,545.60		

应收账款核销说明：2011 年公司核销了 50 家客户的共计 1,005,545.60 元的应收账款余额，以前年度已计提坏账准备 776,123.56 元，此次核销影响当期损益 229,422.04 元。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
南京友恒印刷器材有限公司	公司客户	5,933,893.55	1 年以内	8.27
苍南县立帆贸易有限公司	公司客户	5,555,159.33	1 年以内	7.74
IMPERIAL INK PTE CO., LTD	公司客户	3,972,571.84	1 年以内	5.53
杭州万豪印刷物资有限公司	公司客户	3,536,469.85	1 年以内	4.93
潍坊大洋印刷物资有限公司	公司客户	1,928,192.32	1 年以内	2.69
合计		20,926,286.89		29.16

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,290.97	95.84	2,414.55	5.00	2,089,278.53	53.66	104,463.93	5.00
1-2 年	2,094.02	4.16	209.40	10.00	610,000.00	15.67	61,000.00	10.00
2-3 年					1,098,690.60	28.22	219,738.12	20.00
3-4 年					700.00	0.02	280.00	40.00
4 年以上					94,989.00	2.43	94,989.00	100.00
合计	50,384.99	100.00	2,623.95		3,893,658.13	100.00	480,471.05	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,384.99	100.00	2,623.95	5.21	3,893,658.13	100.00	480,471.05	12.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	50,384.99	100.00	2,623.95		3,893,658.13	100.00	480,471.05	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	48,290.97	95.84	2,414.55	2,089,278.53	53.66	104,463.93
1—2 年	2,094.02	4.16	209.40	610,000.00	15.67	61,000.00
2—3 年				1,098,690.60	28.22	219,738.12
3—4 年				700.00	0.02	280.00
4 年以上				94,989.00	2.43	94,989.00
合计	50,384.99	100.00	2,623.95	3,893,658.13	100.00	480,471.05

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
代扣代缴职工养老保险	公司职工	19,446.50	1 年以内	38.60	代扣代缴
代扣代缴住房公积金	公司职工	16,282.00	1 年以内	32.31	代扣代缴

代扣代缴职工医疗保险	公司职工	9,295.27	1 年以内	18.45	代扣代缴
代扣代缴职工失业保险	公司职工	3,267.20	1 年以内	6.48	代扣代缴
翁开尔(上海)国际贸易有限公司	供应商	2,094.02	1-2 年	4.16	材料退货款
合计		50,384.99		100.00	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	20,427,009.35	99.51	3,628,625.93	100.00
1 至 2 年	101,062.04	0.49		
合计	20,528,071.39	100.00	3,628,625.93	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
Buhler AG	供应商	13,075,964.82	1 年以内	货物尚未交付
布勒(无锡)商业有限公司	供应商	4,029,700.00	1 年以内	货物尚未交付
江苏电力公司苏州吴城供电公司	供应商	1,556,141.36	1 年以内	预付电费
淮安清江石油化工有限公司	供应商	587,031.40	1 年以内	货物尚未交付
上海景程化工科技有限公司	供应商	201,600.00	1 年以内	货物尚未交付
合计		19,450,437.58		

预付款项的说明：截至 2011 年 12 月 31 日公司已预付募集资金投资项目工程设备款项共计 17,258,283.82 元。

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,300,537.98		20,300,537.98	31,684,151.17		31,684,151.17

在产品	5,530,915.67		5,530,915.67	5,233,816.10		5,233,816.10
库存商品	15,184,917.45	388,864.65	14,796,052.80	19,223,521.96	521,949.76	18,701,572.20
合计	41,016,371.10	388,864.65	40,627,506.45	56,141,489.23	521,949.76	55,619,539.47

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	521,949.76	497,940.97		631,026.08	388,864.65
合计	521,949.76	497,940.97		631,026.08	388,864.65

(八) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	53,634,573.98	6,877,850.85	701,304.72	59,811,120.11
其中：房屋及建筑物	17,889,390.33	2,283,754.42		20,173,144.75
机器设备	31,258,774.96	3,812,382.10	701,304.72	34,369,852.34
运输工具	2,354,646.44	207,948.71		2,562,595.15
电子设备	880,352.32	242,494.66		1,122,846.98
其他设备	1,251,409.93	331,270.96		1,582,680.89
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	15,709,030.11	4,825,148.90	399,784.08	20,134,394.93
其中：房屋及建筑物	2,693,562.28	925,925.97		3,619,488.25
机器设备	10,596,066.98	3,221,089.10	399,784.08	13,417,372.00
运输工具	1,024,350.22	389,066.11		1,413,416.33
电子设备	589,132.28	179,230.95		768,363.23
其他设备	805,918.35	109,836.77		915,755.12
三、固定资产账面净值合计	37,925,543.87	6,877,850.85	5,126,669.54	39,676,725.18
其中：房屋及建筑物	15,195,828.05	2,283,754.42	925,925.97	16,553,656.50
机器设备	20,662,707.98	3,812,382.10	3,522,609.74	20,952,480.34
运输工具	1,330,296.22	207,948.71	389,066.11	1,149,178.82
电子设备	291,220.04	242,494.66	179,230.95	354,483.75
其他设备	445,491.58	331,270.96	109,836.77	666,925.77
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	37,925,543.87	6,877,850.85	5,126,669.54	39,676,725.18
其中：房屋及建筑物	15,195,828.05	2,283,754.42	925,925.97	16,553,656.50
机器设备	20,662,707.98	3,812,382.10	3,522,609.74	20,952,480.34
运输工具	1,330,296.22	207,948.71	389,066.11	1,149,178.82
电子设备	291,220.04	242,494.66	179,230.95	354,483.75
其他设备	445,491.58	331,270.96	109,836.77	666,925.77

本期折旧额 4,825,148.90 元。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.6 万吨环保型胶印油墨扩产及技术中心提升项目	1,701,049.65		1,701,049.65	942,073.60		942,073.60
ERP 软件工程 (SAP)	439,900.70		439,900.70	423,135.70		423,135.70
车间技术改造项目	5,188.00		5,188.00			
合计	2,146,138.35		2,146,138.35	1,365,209.30		1,365,209.30

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计 金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
1.6万吨环保型胶 印油墨扩产及技术 中心提升项目	26,000 万元	942,073.60	758,976.05 (注：)			0.65	0.65				募股资金	1,701,049.65
ERP 软件工程 (SAP 软件)	52.28 万元	423,135.70	16,765.00			84.15	84.15				自筹资金	439,900.70
合 计		1,365,209.30	775,741.05									2,140,950.35

注：本期公司以自有资金支付“1.6万吨环保型胶印油墨扩产及技术中心提升项目”设计费 89,960.40 元。

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	28,293,376.74	67,521.37		28,360,898.11
(1).土地使用权	27,938,736.74			27,938,736.74
(2).专有技术	150,000.00			150,000.00
(3).软件	204,640.00	67,521.37		272,161.37
2、累计摊销合计	822,455.03	593,524.84	-	1,415,979.87
(1).土地使用权	652,914.49	561,399.48		1,214,313.97
(2) 专有技术	24,166.64	15,000.00		39,166.64
(3).软件	145,373.90	17,125.36		162,499.26
3、无形资产账面净值合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3).软件				
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3).软件				
5、无形资产账面价值合计	27,470,921.71	67,521.37	593,524.84	26,944,918.24
(1).土地使用权	27,285,822.25		561,399.48	26,724,422.77
(2).专有技术	125,833.36		15,000.00	110,833.36
(3).软件	59,266.10	67,521.37	17,125.36	109,662.11

本期摊销额 593,524.84 元。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	73,051.05		46,137.48		26,913.57	
广告服务费	70,000.00		40,000.00		30,000.00	
SAP 软件维护费	42,000.00		42,000.00			
合计	185,051.05		128,137.48		56,913.57	

(十二) 递延所得税资产**1、已确认的递延所得税资产**

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	611,231.62	685,991.14
小 计	611,231.62	685,991.14

2、可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	4,074,877.46
小计	4,074,877.46

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	4,051,324.51	1,207,020.25	566,786.35	1,005,545.60	3,686,012.81
存货跌价准备	521,949.76	497,940.97		631,026.08	388,864.65
合 计	4,573,274.27	1,704,961.22	566,786.35	1,636,571.68	4,074,877.46

(十四) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		7,780,000.00
信用借款		5,531,278.00
合计		13,311,278.00

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		14,427,751.78
合计		14,427,751.78

(十六) 应付账款**1、 应付账款明细如下:**

项目	期末余额	年初余额
材料款	37,987,503.68	34,291,129.57
设备款	1,299,469.60	2,282,212.62
工程费	1,100,383.32	1,001,670.00
运费	2,408,072.72	2,429,895.02
其他	467,975.61	539,837.31
合计	43,263,404.93	40,544,744.52

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因
上海大树包装容器有限公司	324,275.00	货物质量问题

(十七) 预收款项**1、 预收款项情况:**

项目	期末余额	年初余额
货款	4,554,583.21	2,666,232.16
合计	4,554,583.21	2,666,232.16

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,193,895.50	12,574,991.34	10,959,117.19	2,809,769.65
(2) 职工福利费		1,011,574.18	1,011,574.18	
(3) 社会保险费		926,074.84	926,074.84	
其中：医疗保险费		267,673.35	267,673.35	
基本养老保险费		554,680.52	554,680.52	
失业保险费		55,573.08	55,573.08	
工伤保险费		24,958.10	24,958.10	
生育保险费		23,189.79	23,189.79	
(4) 住房公积金		190,165.00	190,165.00	
(5) 辞退福利		41,378.25	41,378.25	
合计	1,193,895.50	14,744,183.61	13,128,309.46	2,809,769.65

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,267,218.91	-343,972.38
企业所得税	2,233,997.69	2,059,596.81
个人所得税	25,775.30	19,915.97
城市维护建设税	113,360.95	1.27
印花税	9,064.50	7,157.70
教育费附加	68,016.57	0.76
地方教育费附加	45,344.38	0.25
房产税	47,990.20	
土地使用税	98,153.30	
合计	4,908,921.80	1,742,700.38

(二十) 其他应付款**1、 其他应付款情况：**

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金	162,000.00	120,000.00
合 计	162,000.00	120,000.00

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
江西省莲乡物流有限责任公司	100,000.00	保证金
苏州龙马物流有限公司	20,000.00	押金
苏州赢途货运有限公司	10,000.00	押金

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	55,000,000.00						55,000,000.00
其中:							
境内法人持股	10,000,000.00						10,000,000.00
境内自然人持股	45,000,000.00						45,000,000.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	55,000,000.00						55,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股		18,500,000.00				18,500,000.00	18,500,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计		18,500,000.00				18,500,000.00	18,500,000.00
合计	55,000,000.00	18,500,000.00				18,500,000.00	73,500,000.00

公司于 2011 年 3 月获准向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）18,500,000 股，新增注册资本、股本人民币 18,500,000.00 元，本次股本变动业经立信会计师事务所有限公司审验并出具了信会师报字[2011]第 10990 号验资报告。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,200,747.34	352,487,863.30		369,688,610.64
其中：投资者投入的资本	17,200,747.34	352,487,863.30		369,688,610.64
合计	17,200,747.34	352,487,863.30		369,688,610.64

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]313号《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）18,500,000股，每股发行价为人民币22.82元，共募集资金422,170,000.00元，减除发行费人民币51,182,136.70元，计募集资金净额为人民币370,987,863.30元，其中注册资本人民币18,500,000.00元，资本溢价人民币352,487,863.30元。

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,280,057.89	3,864,806.10		12,144,863.99
合计	8,280,057.89	3,864,806.10		12,144,863.99

(二十四) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	74,520,520.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,648,060.99	
减：提取法定盈余公积	3,864,806.10	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	109,303,775.74	

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	295,431,943.05	236,809,641.56
其他业务收入	643,195.91	802,930.11
营业成本	237,132,777.80	178,211,857.48

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高光泽型胶印油墨	64,081,816.10	48,559,861.99	55,746,669.20	40,101,904.51
高耐磨型胶印油墨	56,000,836.77	45,237,685.62	48,321,802.34	35,465,174.09
快干亮光型胶印油墨	169,258,924.40	137,604,378.58	126,335,584.71	96,894,373.51
其他胶印油墨	6,090,365.78	5,603,174.76	6,405,585.31	5,528,463.42
合 计	295,431,943.05	237,005,100.95	236,809,641.56	177,989,915.53

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	214,164,216.14	170,530,837.40	163,983,294.60	118,718,810.08
外 销	81,267,726.91	66,474,263.55	72,826,346.96	59,271,105.45
合 计	295,431,943.05	237,005,100.95	236,809,641.56	177,989,915.53

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京友恒印刷器材有限公司	16,701,150.67	5.64
苍南县立帆贸易有限公司	14,554,520.25	4.92
IMPERIAL INK PTE CO., LTD	12,306,911.59	4.16
杭州万豪印刷物资有限公司	10,841,905.29	3.66
石家庄彩润发印刷器材有限公司	6,044,005.55	2.04
合 计	60,448,493.35	20.42

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	676,039.12	347,876.15	5%
教育费附加	405,623.47	208,725.69	3%
地方教育费附加	265,927.06	69,575.22	2%
合计	1,347,589.65	626,177.06	

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	9,077,421.89	6,998,936.60
其中主要项目：		
运费	5,075,737.09	4,032,315.56
薪资	1,246,416.96	938,626.25
差旅费	1,092,166.23	610,629.23
广告费用	319,003.02	381,551.98

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	12,744,506.62	9,128,791.79
其中主要项目：		
研究开发费	3,885,702.87	2,957,033.25
薪资	2,823,203.29	1,241,077.36
折旧费	1,003,785.46	772,182.80
税金	795,048.30	310,750.65
无形资产摊销	587,360.64	394,162.54
差旅费	458,777.65	263,832.36
招待费	400,867.46	307,753.05

(二十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	304,155.34	539,427.87
减：利息收入	7,815,090.12	441,206.72
汇兑损益	-35,310.39	245,593.16
其他	321,298.16	279,859.09
合计	-7,224,947.01	623,673.40

(三十) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	640,233.90	1,472,446.11
存货跌价损失	497,940.97	404,441.16
合 计	1,138,174.87	1,876,887.27

(三十一) 营业外收入**1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,191.56	2,780.47	14,191.56
其中：处置固定资产利得	14,191.56	2,780.47	14,191.56
政府补助	3,784,090.00	1,664,000.00	3,784,090.00
赔偿及罚款收入	200.00	700.00	200.00
其他		350.00	
合计	3,798,481.56	1,667,830.47	3,798,481.56

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
苏州市相城区科技发展局/苏州市相城区财政局 2010 年度第一、二批相城区自主创新经费(相科[2011]第 32 号,相财行[2011]第 27 号)	企业自主创新经费	货币性	2010 年 9 月		140,000.00
苏州市相城区发展和改革局/苏州市相城区财政局 2010 年区企业上市奖励资金	企业上市奖励	货币性	2010 年 9 月		1,500,000.00
苏州市相城区财政局/苏州市相城区商务局 2009 年度二到四季度开放型经济奖励扶持资金	开放型经济奖励扶持资金	货币性	2010 年 12 月		4,000.00
苏州市相城区财政局/苏州市相城区商务局 2010 年省级外经贸发展专项引导资金	阿里巴巴电子商务引导资金	货币性	2010 年 12 月		20,000.00
苏州市相城区人力资源和社会保障局 2010 年引进国外人才项目专项经费	国外专家项目资助	货币性	2011 年 4 月	20,000.00	

项目	具体性质和 内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
费					
苏州市相城区科技发展局/苏州市相城区财政局 2010 年度第三批自主创新经费(相科[2011]第 32 号,相财行[2011]第 27 号)	企业自主创新经费	货币性	2011 年 5 月	162,000.00	
苏州市相城区黄埭镇人民政府企业上市奖励(埭政[2011]47 号)	企业上市奖励	货币性	2011 年 7 月	1,000,000.00	
苏州市相城区发展和改革局/苏州市相城区财政局 2010 年区企业上市奖励资金	企业上市奖励	货币性	2011 年 4 月	2,500,000.00	
中国印刷及设备器材工业协会拨付中小企业国际市场开拓资金	参展费补贴	货币性	2011 年 9 月	42,090.00	
苏州市相城区新型工业化扶持项目(循环经济)和节能专项资金(相财企[2011]23 号、相经墙[2011]7 号)	清洁生产项目扶持资金	货币性	2011 年 1 月取得 5 万, 2011 年 3 月取得 1 万	60,000.00	
合计				3,784,090.00	1,664,000.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	87,105.35	338,370.76	87,105.35
其中: 固定资产处置损失	87,105.35	338,370.76	87,105.35
公益性捐赠支出	30,000.00	100,000.00	30,000.00
其他	25,201.26		25,201.26
合计	142,306.61	438,370.76	142,306.61

(三十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,792,969.58	6,379,384.55
递延所得税调整	74,759.52	-265,045.32
合计	6,867,729.10	6,114,339.23

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式:

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

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

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程:

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	38,648,060.99	35,261,368.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	68,875,000.00	55,000,000.00
基本每股收益 (元/股)	0.56	0.64

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	55,000,000.00	55,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	13,875,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	68,875,000.00	55,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润（稀释）	38,648,060.99	35,261,368.55
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	68,875,000.00	55,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.64

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	68,875,000.00	55,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	68,875,000.00	55,000,000.00

(三十五) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收回往来款、代垫款	2,283,198.90
专项补贴、补助款及其他奖励	3,784,090.00
信用证及承兑汇票保证金收回	3,924,827.22
利息收入	3,608,211.56
罚款收入	200.00
合 计	13,600,527.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
信用证及承兑汇票保证金支出	1,034,518.79

销售费用支出	2,562,892.49
管理费用支出	3,670,437.29
营业外支出	55,201.26
合 计	7,323,049.83

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
上市费用	4,111,000.00
合 计	4,111,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	38,648,060.99	35,261,368.55
加：资产减值准备	1,138,174.87	1,876,887.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,825,148.90	4,081,877.80
无形资产摊销	593,524.84	398,724.69
长期待摊费用摊销	128,137.48	71,223.95
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)	72,913.79	335,590.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	268,844.95	785,021.03
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	74,759.52	-265,045.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,125,118.13	-27,158,396.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-43,353,448.28	-24,250,357.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,996,644.75	13,895,804.99
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	12,524,590.44	5,032,699.10
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	382,481,671.82	28,931,983.42
减：现金的期初余额	28,931,983.42	54,721,117.29
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	353,549,688.40	-25,789,133.87

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	382,481,671.82	28,931,983.42
其中：库存现金	12,633.23	130,562.70
可随时用于支付的银行存款	382,469,038.59	28,801,420.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	382,481,671.82	28,931,983.42

五、 关联方及关联交易

本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
吴贤良	公司董事长及总经理，第一大股东	37.41	37.41
吴艳红	公司董事及财务总监，第二大股东，吴贤良先生的姐姐	13.61	13.61

其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
------	------	------

吴贤良	403,400.00	200,400.00
吴艳红	190,000.00	120,000.00

六、 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

七、 承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

2012年4月5日公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于2011年度利润分配及公积金转增股本预案》的议案，拟以2011年12月31日总股本73,500,000股为基数，按每10股派发现金股利2.00元（含税）；同时拟以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增5股，本方案实施后公司总股本将增至110,250,000股，增加36,750,000股。此预案尚需提交公司2011年度股东大会审议。

九、 其他重要事项说明

公司无需披露的其他重要事项。

十、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-72,913.79	-335,590.29
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,784,090.00	1,664,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减		

值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,001.26	-98,950.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-548,426.24	-184,418.96
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,107,748.71	1,045,040.75

(二) 净资产收益率及每股收益：

2011 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	8.54	0.56	0.56

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.52	0.52

2010 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.67	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.00	0.62	0.62

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	383,007,599.25	35,185,635.70	988.53	2011 年公司在深圳交易所公开发行股票获取募集资金
应收票据	34,379,781.36	8,232,083.00	317.63	以银行承兑汇票结算销售货款的情况增加
应收账款	68,102,404.95	55,296,140.17	23.16	销售收入增加而同比增加赊销款所致
预付款项	20,528,071.39	3,628,625.93	465.73	预付募投项目设备款所致
应收利息	4,206,878.56		100.00	银行定期存款利息计提
其他应收款	47,761.04	3,413,187.08	-98.60	上市费用计入资本公积
存货	40,627,506.45	55,619,539.47	-26.95	原材料价格存在波动, 期末减少了原料的采购
在建工程	2,146,138.35	1,365,209.30	57.20	募投项目工程基建费用增加
长期待摊费用	56,913.57	185,051.05	69.24	按剩余期限分摊费用所致
短期借款		13,311,278.00	-100.00	公司上市后募集资金归还贷款
应付票据		14,427,751.78	-100.00	2011 年公司未采取开具承兑汇票的结算方式支付采购款
预收款项	4,554,583.21	2,666,232.16	70.82	销售收入增加致使预收货

				款增加
应付职工薪酬	2,809,769.65	1,193,895.50	135.34	员工工资薪金上升
应交税费	4,908,921.80	1,742,700.38	181.68	期末减少了原料的采购，故减少了进项税的抵扣
其他应付款	162,000.00	120,000.00	35.00	提供运输的供应商增加故保证金相应增加
营业收入	296,075,138.96	237,612,571.67	24.60	销售订单增加
营业成本	237,132,777.80	178,211,857.48	33.06	营业收入增加营业成本配比增加且原材料成本上升
营业税金及附加	1,347,589.65	626,177.06	115.21	公司销售收入增加故缴纳的税费增加
管理费用	12,744,506.62	9,128,791.79	39.61	员工的工资薪金上升且公司加大了研发项目投入
财务费用	-7,224,947.01	623,673.40	-1,258.45	归还银行借款，贷款利息减少且由于公司上市募集资金，增加了存款利息
营业外收入	3,798,481.56	1,667,830.47	127.75	公司上市后收到政府财政补贴
营业外支出	142,306.61	438,370.76	-67.54	减少了固定资产处置损失

十一、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 5 日批准报出。

第十节 备查文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

苏州科斯伍德油墨股份有限公司

二〇一二年四月七日