

苏州科斯伍德油墨股份有限公司

审计报告及财务报表

2011 年度

苏州科斯伍德油墨股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-46

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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“-”号填列）		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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	(三十六)	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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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。

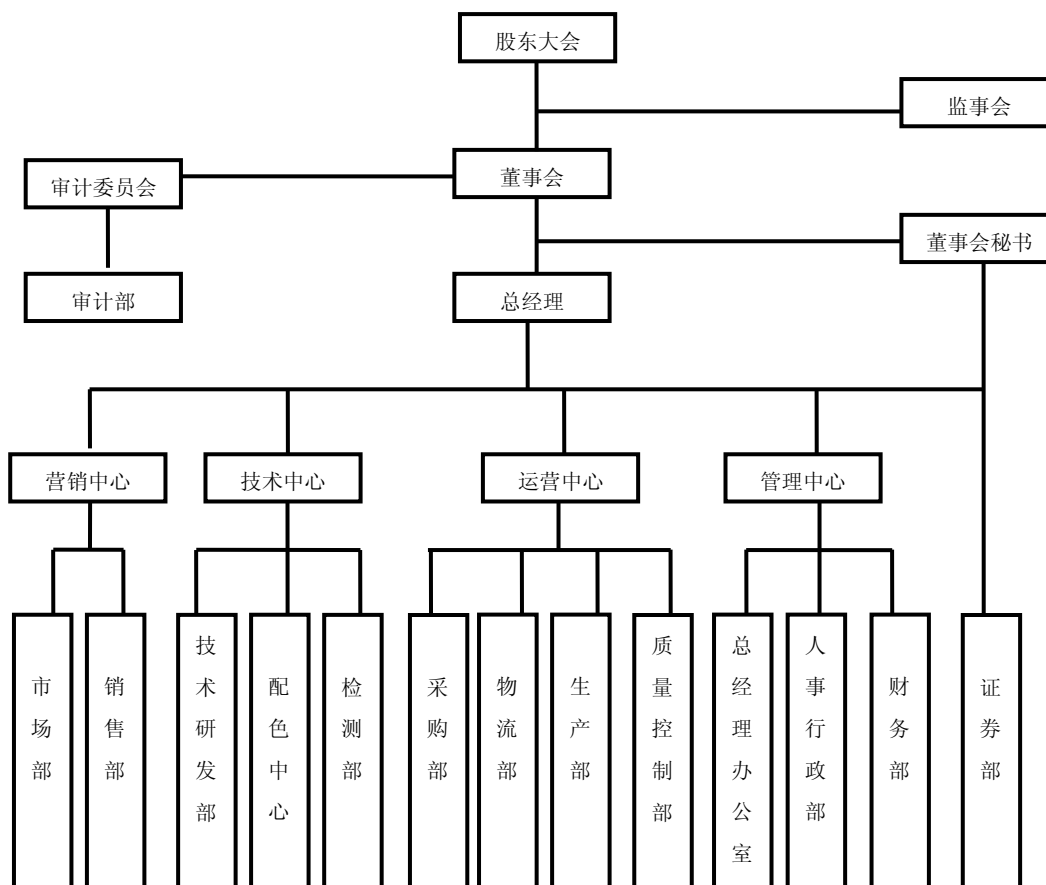
2011 年 3 月 22 日公司在深圳证券交易所上市，并于 2011 年 4 月 18 日在苏州市工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为 320507000013743。

(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

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
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

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

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	
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

项 目	本期金额	上期金额
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	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		

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

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 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	8.54	0.56	0.56
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 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

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

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。

苏州科斯伍德油墨股份有限公司
二〇一二年四月五日