



# 苏州科斯伍德油墨股份有限公司

## 2012 年度报告

2013-018

2013 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	34
第八节 公司治理 .....	39
第九节 财务报告 .....	41
第十节 备查文件目录 .....	121

## 释义

释义项	指	释义内容
科斯伍德、公司、股份公司、本公司	指	苏州科斯伍德油墨股份有限公司
科斯伍德有限	指	本公司前身苏州科斯伍德油墨有限公司
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
元	指	人民币
连云港子公司	指	江苏科斯伍德化学科技有限公司
法国子公司	指	全资子公司勃朗杰科斯伍德有限公司
UV 油墨	指	在紫外线照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连接料中的单体聚合成聚合物，使油墨成膜和干燥的油墨。
基墨	指	高浓度油墨中间体
树脂	指	高分子化合物，是由低分子原料—单体通过聚合反应结合成大分子的产物。
改性植物油基	指	以化学或物理的方法改变植物油的分子结构，使植物油的黏度、渗透性都发生改变。
光泽度	指	检测标准，用数字表示的油墨表面接近镜面的程度。
耐磨性	指	检测标准，用数字表示的油墨印品表面消耗剩余百分比。
耐晒等级	指	检测标准，用数字表示的油墨印品在紫外线下照射所产生的变色或退色指数。每周为一级，如果在连续八星期不变色为耐晒 8 级（最好），如果在一星期内完全退色就是耐晒 1 级（最差）。
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏管理局

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	科斯伍德	股票代码	300192
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州科斯伍德油墨股份有限公司		
公司的中文简称	科斯伍德		
公司的外文名称	SUZHOU KINGSWOOD PRINTING INK CO., LTD		
公司的外文名称缩写	Kingswood		
公司的法定代表人	吴贤良		
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		
注册地址的邮政编码	215152		
办公地址	苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路 3-1 号		
办公地址的邮政编码	215152		
公司国际互联网网址	www.szinks.com		
电子信箱	szinks@szinks.com		
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）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张峰	待聘用
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	--
电话	0512-65370257	--
传真	0512-65374760	--
电子信箱	szinks@szinks.com	--

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路 3-1 号公司证券部

## 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 01 月 14 日	苏州市相城区潘阳 工业园东桥开发区 旺庄路 3-1 号	3205072104274	320500745569066	74556906-6
整体变更为股份有 限公司	2007 年 12 月 08 日	苏州市相城区潘阳 工业园东桥开发区 旺庄路 3-1 号	320507000013743	320500745569066	74556906-6
首次公开发行股票	2012 年 03 月 22 日	苏州市相城区潘阳 工业园东桥开发区 旺庄路 3-1 号	320507000013743	320500745569066	74556906-6
资本公积金转增股 本	2012 年 07 月 18 日	苏州市相城区潘阳 工业园东桥开发区 旺庄路 3-1 号	320507000013743	320500745569066	74556906-6

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

主要会计数据

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业总收入(元)	396,282,040.00	296,075,138.96	33.85%	237,612,571.67
营业利润(元)	48,283,464.35	41,859,615.14	15.35%	40,146,248.07
利润总额(元)	49,323,927.54	45,515,790.09	8.37%	41,375,707.78
归属于上市公司股东的净利润(元)	42,052,744.31	38,648,060.99	8.81%	35,261,368.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	41,076,840.83	35,540,312.28	15.58%	34,216,327.80
经营活动产生的现金流量净额(元)	15,121,135.32	12,524,590.44	20.73%	5,032,699.10
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
资产总额(元)	718,543,134.24	620,335,929.96	15.83%	229,007,928.42
负债总额(元)	124,436,526.00	55,698,679.59	123.41%	74,006,602.34
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	594,111,328.05	564,637,250.37	5.22%	155,001,326.08
期末总股本(股)	110,250,000.00	73,500,000.00	50%	55,000,000.00

主要财务指标

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.38	0.37	2.7%	0.35
稀释每股收益(元/股)	0.38	0.37	2.7%	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.37	0.34	8.82%	0.33
全面摊薄净资产收益率(%)	7.06%	6.84%	0.22%	22.75%
加权平均净资产收益率(%)	7.27%	8.54%	-1.27%	25.67%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	6.78%	6.29%	0.49%	24.33%
扣除非经常性损益后的加权平均	7.11%	7.78%	-0.67%	22.07%

净资产收益率 (%)				
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.1372	0.1704	-19.48%	0.0915
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.3888	7.6821	-29.85%	2.8182
资产负债率 (%)	17.32%	8.98%	8.34%	32.32%

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

## 三、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-649,898.15	-72,913.79	-335,590.29	
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）	805,846.00	3,784,090.00	1,664,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	884,515.34	-55,001.26	-98,950.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00	0.00	
所得税影响额	63,882.04	548,426.24	184,418.96	
少数股东权益影响额（税后）	677.67			
合计	975,903.48	3,107,748.71	1,045,040.75	--

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

适用  不适用

## 四、重大风险提示

### 1、原材料价格波动风险

原材料成本在公司产品成本中所占比重较大，原材料价格波动会直接影响公司产品毛利，公司的主要原材料包括松香、颜料、矿物油及亚麻油等。在全球经济形式严峻的背景下，原材料的价格面临着较多的不确定因素，会对公司经营带来一定的风险；同时，公司为了突破产能限制，有效应对市场需求的不断上升，报告期末公司正通过技术改造的方式改扩建生产车间，以保证产品的持续充足供应。在改扩建期内，部分中间材料采用直接外购的方式以满足生产的需要，直接外购材料代替公司原自制中间材料，增加了材料成本，并最终影响产品毛利。因此，预计未来一段时间内，公司将面临市场占有率不断上升，但毛利率有所下降的风险。



## 2、油墨下游行业波动风险

油墨下游行业为印刷行业，自十二五规划中我国将文化产业作为支柱产业后，印刷行业呈现快速增长态势。但是，由于欧债危机的影响持续，我们宏观经济增长呈现放缓态势，且在印刷行业自身规律影响下，下游印刷行业需求面临市场波动的风险，从而对公司的经营造成一定风险。

## 3、并购整合风险

公司在快速成长的过程中面临着新的机遇与挑战，在法国设立全资子公司并收购BRANCHER公司核心运营资产对公司的国际化发展战略有着重要意义。投资完成后，将面临人员、管理体制、经营模式等多方面的整合问题，这其中有一个磨合的过程，是否达到预期的协同效应，还具有一定的不确定性。公司的管理团队有能力且有信心尽快完成境内外母公司与子公司之间的融合工作，使公司的发展上升到新的高度。

## 4、募投项目实施的风险

随着公司“年产16000吨环保型胶印油墨项目”和“技术中心能力提升项目”两个募投项目投入使用，公司的整体制造能力和销售规模会上一个新的台阶，这将对公司发展战略的实现，经营规模的扩大和业绩水平的提高产生重要影响。但是，尽管募投项目目前正在有序推进，其实施过程和实施效果等仍存在不确定性；国家的产业政策的变化、市场供应量的提高、印刷行业受经济下滑的影响、同行业竞争的加剧、技术进步等因素也会对募投项目的投资回报和预期收益产生重要影响。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

2012年是公司上市后的第二年，是公司产业链延伸取得重要进展的一年，也是公司国际化战略取得重要突破的一年。面对复杂的国内外经济环境，公司按照董事会制订的方针，坚持以市场为导向，研发技术为依托，进一步夯实内部基础管理，完善公司治理结构，健全内部控制制度，较好的完成各项工作，继续保持健康、快速的发展。

报告期内，公司实现营业收入396,282,040.00元，较去年增长33.85%；实现营业利润48,283,464.35元，较去年增长15.35%；实现归属于上市公司股东的净利润42,052,744.31元，较去年增长8.8%；公司合并报表层面的毛利率达25.27%，比去年上升5.36%。

公司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。另外，毛利率增长一方面归功于公司加强成本控制，2012年的材料采购成本下降和产量上升导致固定成本摊薄；另一方面法国子公司的产品较母公司产品更为高端，其毛利率亦高于母公司，从而提高了合并报表层面的毛利率水平。同时也应当看到，由于法国子公司尚在收购后的整合阶段，期间费用较高，2012年度净利润为-33.5万元人民币，对合并报表后公司的净利润产生了一定的负面影响。

报告期内，围绕公司的战略目标和年度经营计划，公司重点推进以下几个方面的工作：

#### 1、资本运作方面

借助上市后带来的有利条件，公司加大资本运作的力度，在对外投资和收购方面取得重要突破，先后使用超募资金和自有资金投资设立两家全资子公司。

2012年4月，为完善公司产业链，经股东大会审议通过，公司使用3,675万元超募资金在江苏连云港投资设立子公司（全称江苏科斯伍德化学科技有限公司），开展高耐候牢度有机颜料的开发与生产，项目总投资12,500万元。目前，该项目正在筹建过程中。项目投产后，生产出来的有机颜料主要供应母公司，部分产品也用于市场销售，这将会有效降低公司生产成本，提高公司在环保型胶印油墨领域内的市场竞争优势。

2012年5月，经董事会审议通过，公司在法国投资设立全资子公司勃朗杰科斯伍德有限公司，并以自有资金收购法国Brancher公司核心运营资产并于2012年6月7日收购注册于波兰Piaseczno的Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司97.5%的股权，Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司遂成为本公司控制下的孙公司。勃朗杰科斯伍德有限公司将依托法国Brancher公司的油墨制造技术和销售渠道，经营中高端油墨产品的生产和销售业务，并促进公司自有品牌产品的海外市场开拓。目前，法国子公司的收购工作已经全部完成，整合工作积极推进，截至2012年12月31日，通过法国子公司给科斯伍德带来的海外销售机会开始显现。此次收购行为对于公司的业务经营模式是一种很好的补充，不仅完善了公司的产品结构，增强了公司的研发力量，同时极大的提升了公司的国际形象，对于公司开拓国际市场，推进国际化战略有着重要意义。

#### 2、市场开拓与成本控制方面

面对国际上欧债危机影响持续，国内宏观经济不确定性加大及劳动力成本增加等诸多不利因素下，公司积极开拓市场，努力加强成本控制，产品销量依然保持了稳定的增长。一方面，通过举办各种展会和市场推广活动，加大对环保型油墨产品的宣传；在欧洲和北美需求不振的形势下，积极开拓印度、中东、南美和非洲等发展中国家市场，培育新的利润增长点。

另一方面，为有效控制采购成本，公司制定合格的供应商管理制度，加强对供应商的管理，在保证产品质量的前提下提高采购议价能力，对质量不合格的厂商实行有效淘汰制度。相较2011年，2012年的直接采购成本有所下降。

#### 3、研发和技术方面

公司多年来坚持走自主创新的发展道路，以掌握行业技术制高点和研究成果产业化为目标，努力为客户提供差异化的产品和服务，扩大行业影响力和品牌知名度。报告期内，公司研发费用支出18,519,917.27元，占营业收入的4.67%，用于产品基础研究和应用研究。自主研发的《一种抗菌抑菌UV胶印油墨》获得发明专利被授权，公司“东吴”牌和“科斯伍德”牌油墨被江苏省质监局认定为江苏省名牌产品，增强企业在油墨行业的核心竞争力。公司计划在苏州市工程技术中心的基础上，争取搭建以省级企业技术中心为主体的自主创新平台和技术创新体系，奠定企业持续创新的基础。同时，瞄准行业技术发展的制高点，把研发生产环保型胶印油墨作为企业的技术发展方向，并积极参与行业环保型产品标准的制定。

#### 4、内部管理方面

报告期内，公司继续发挥扁平化管理的优势，提高对市场反应的灵敏度和销售团队的执行力，引进了多名国际销售和技术人才，形成国际化的销售和技术团队；随着公司对外投资力度的不断加大，公司制定了《子公司管理办法》，进一步规范母公司和子公司的关系，加强对全资、控股子公司的指导、监督和管理；公司内部，通过ERP软件推动企业信息化和一体化，提高公司的精细化管理水平；加强人力资源的开发和培训，优化KPI考核条款，合理制定KPI考核指标，完善公司的薪酬福利制度，培育以人为本的企业文化，为公司继续做大提供坚强的保证。

## 二、报告期内主要经营情况

### 1、主营业务分析

#### (1) 收入

说明

2012年度公司实现主营业务收入39,628万元,较上年同期增长33.85%,主要系本期销售规模扩大及增加国外子公司销售所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2012年	2011年	同比增减(%)
油墨及类似产品制造 (吨)	销售量	15,338	12,681	20.95%
	生产量	15,487	12,437	24.52%
	库存量	1,142	780	46.39%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

报告期，公司本部的产量、销量稳步上涨，库存量变化较小；同时因设立国外子公司，增加相应的产量、销量以及周转需要的库存量，从而导致库存量同比增长46.39%。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (2) 成本

单位：元

行业分类	项目	2012年		2011年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
油墨及类似产品制造(吨)	原材料	259,155,040.64	87.64%	213,490,639.85	90.03%	-2.39%

**(3) 费用**

单位：元

	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	20,035,563.94	9,077,421.89	120.72%	本期新增三家子公司纳入合并范围所致，详见第九节财务报告七/29。
管理费用	34,871,589.80	12,744,506.62	173.62%	本期新增三家子公司纳入合并范围所致，详见第九节财务报告七/30。
财务费用	-8,622,343.46	-7,224,947.01	19.34%	
所得税	7,269,123.70	6,867,729.10	5.84%	

**(4) 研发投入**

公司作为高新技术企业，一直高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。研发投入金额逐年增加，2012 年较去年增加 898.56 万元，公司本部研发投入在不断增加，同时也加大了法国子公司的研发投入。根据一贯性和谨慎性原则，公司当期研发费用全部费用化，未予以资本化。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入金额 (元)	18,519,917.27	9,534,269.83	7,989,869.22
研发投入占营业收入比例 (%)	4.67%	3.22%	3.36%

**(5) 现金流**

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	371,817,341.57	221,595,055.02	67.79%
经营活动现金流出小计	356,696,206.25	209,070,464.58	70.61%
经营活动产生的现金流量净额	15,121,135.32	12,524,590.44	20.73%
投资活动现金流入小计	2,003,839.91	10,000.00	19,938.4%
投资活动现金流出小计	102,643,036.32	20,468,479.09	401.47%
投资活动产生的现金流量净额	-100,639,196.41	-20,458,479.09	-0.06%
筹资活动现金流入小计	41,300,210.00	413,174,204.21	-90%
筹资活动现金流出小计	51,697,266.22	51,725,937.55	-0.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,397,056.22	361,448,266.66	
现金及现金等价物净增加额	-94,557,681.60	353,549,688.40	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期经营活动现金流入比上年同期增长 67.79%，主要是销售规模扩大，而收到的货款增加所致。

报告期经营活动现金流出比上年同期增长70.61%，主要是随着公司业务的增长，相应的采购货款、职工薪酬增加所致。

报告期投资活动现金流入比上年同期增长19938.40%，主要是收到固定资产处置净收入所致。

报告期投资活动现金流出比上年同期增长401.47%，主要是随着募投项目的展开，相应的设备采购款与项目工程款增加所致。

报告期筹资活动现金流入比上年同期下降90%，主要是公司2011年在创业板上市，收到募集资金所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## (6) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	69,008,574.33
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	17.41%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	119,365,935.51
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	28.34%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

## (7) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

### 1、战略目标

公司将充分把握全球环保需求不断增长的有利时机，以国家产业政策为导向，以可持续性发展为基础，通过进一步提高公司整体的制造能力和研发水平，努力成为具有高度创新能力的国际知名环保油墨制造商。

### 2、未来三年发展规划

未来3年，公司仍将持续增强在胶印油墨领域的研发力度，通过为下游客户提供更为快捷、优质的产品和服务，不断提升在各客户供应链中的重要性；借助先进的经营模式和雄厚的研发能力，以及国家环保需求不断提高的有利时机，巩固、扩大在国内胶印油墨市场的占有率；针对目标客户市场，通过新品研发与认证、新兴客户市场的介入，实现产品系列的升级，进而实现由国内胶印油墨制造商向国际知名环保油墨制造商的转变。

公司通过完成本次募集资金拟投入的“年产16000吨环保型胶印油墨项目”和“技术中心能力提升项目”两个项目，进一步提高公司整体的制造和研发能力，实现公司的快速、健康地发展，及优化产品结构的升级，力争实现在未来3-4年内年销售收入达到5亿元的目标。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司持续增强胶印油墨的研发力度，加大对环保型胶印油墨产品的市场推广，截至报告期末，实现主营业务收入销售收入近4亿元。通过在法国投资设立全资子公司勃朗杰科斯伍德有限公司，并以自有资金收购法国Brancher公司核心运营资产，提升了公司的国际知名度，随着2013年底公司“年产16000吨环保型胶印油墨项目”和“技术中心能力提升项目”两个募投项目投入使用，公司的整体制造能力和销售规模会上一个新的台阶，将对公司发展战略的实现，经营规模的扩大和业绩水平的提高产生重要影响。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

□ 适用 √ 不适用

## 2、主营业务分部报告

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
精细化工产品	394,058,712.92	293,914,378.19	25.41%	33.38%	24.01%	1.4%
分产品						
高光泽型胶印油墨	66,142,129.32	49,419,980.88	25.28%	3.22%	1.77%	23.51%
高耐磨型胶印油墨	118,599,192.93	84,945,681.65	28.38%	111.78%	87.78%	-59.4%
快干亮光型胶印油墨	185,540,921.54	149,059,078.96	19.66%	9.62%	9.62%	8.32%
其他胶印油墨	6,353,223.37	5,469,289.04	13.91%	4.32%	-2.39%	16.3%
其他非胶印油墨(注)	17,423,245.76	5,020,347.66	71.19%			
分地区						
内销	245,665,625.88	191,960,208.62	21.86%	14.71%	12.57%	9.29%
外销	148,393,087.04	101,954,169.57	31.3%	82.6%	53.37%	-22.08%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## 3、资产、负债状况分析

## (1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	307,209,782.64	42.75%	383,007,599.25	61.74%	-18.99%	下降的主要原因是募投项目按计划投入及购建固定资产和分配股利支付货币资金所致
应收账款	91,097,922.63	12.68%	68,102,404.95	10.98%	1.7%	销售收入增加而同比增加赊销款以及本年新增三家子公司纳入合并范围所致。

存货	60,549,284.55	8.43%	40,627,506.45	6.55%	1.88%	本年新增三家子公司纳入合并范围所致。
固定资产	58,422,116.82	8.13%	39,676,725.18	6.4%	1.73%	本年母公司新建固定资产以及新增三家子公司纳入合并范围所致。
在建工程	76,776,971.41	10.69%	2,146,138.35	0.35%	10.34%	上升的主要原因是募投项目投入增加以及预付款项转入所致

## (2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	8,891,993.98	1.24%			1.24%	主要是国外子公司向金融机构获得流动资金贷款所致

## 4、公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司竞争能力没有发生重大变化。

## 5、投资状况分析

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	37,098.79
报告期投入募集资金总额	13,974.65
已累计投入募集资金总额	19,384.46
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 1、募投项目先期投入及置换情况

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》，同意公司使用募集资金 2,339.08 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。立信会计师事务所有限公司已对公司募集资金投资项目预先已投入资金的实际投资情况进行了审核，并出具了信会师报字[2011]第 12073 号《关于苏州科斯伍德油墨股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告》。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，认为以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的事项符合深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规及其他规范性文件的规定，同意以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。

## 2、超募资金使用情况

公司超募资金总额为 19,598.79 万元。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》，同意使用部分超募资金人民币 1,278 万元偿还银行贷款。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，同意公司使用超募资金人民币 1,278 万元偿还银行贷款。公司已于 2011 年 5 月 6 日完成了使用超募资金偿还银行贷款的事项。2012 年 4 月 30 日公司召开 2011 年年度股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司的议案》，同意公司使用超募资金人民币 3,675 万元投资设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，同意公司使用超募资金人民币 3,675 万元投资设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司。公司已于 2012 年 5 月 21 日完成了使用超募资金投资设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司的事项，并依法取得了企业法人营业执照。2012 年 9 月 12 日公司第二届董事会第七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及永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,500 万元用于偿还银行贷款，同意使用超募资金 1,000 万元用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，同意公司使用超募资金 2,500 万元用于偿还银行贷款，同意使用超募资金 1,000 万元用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。公司已于 2012 年 9 月 14 日完成了使用超募资金偿还银行贷款及永久补充流动资金的事项。

## 3、募集资金承诺项目使用资金情况

①年产 16000 吨环保型胶印油墨项目截至期末累计投入金额 10,660.79 万元，截至期末累计投资进度 43.31%；

②技术中心能力提升项目截至期末累计投入金额 270.67 万元，截至期末累计投资进度 18.04%。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 年产 16000 吨环保型胶印油墨项目	否	24,500	24,500	6,534.98	10,660.79	43.51%	2013 年 12 月 31 日			否
2. 技术中心能力提升项目	否	1,500	1,500	264.67	270.67	18.04%	2013 年 12 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	26,000	26,000	6,799.65	10,931.46	--	--		--	--
超募资金投向										
新设子公司				3,675	3,675					
归还银行贷款(如有)	--			2,500	3,778		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--			1,000	1,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			7,175	8,453	--	--		--	--
合计	--	26,000	26,000	13,974.65	19,384.46	--	--	0	--	--



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、“年产 16000 吨环保型胶印油墨项目”和“技术中心能力提升项目”厂房原设计单位的设计方案不合理，工程造价明显高于市场公允价格，因此公司于 2011 年 10 月重新选定设计单位并签订了合同。为使建筑设计与设备工艺流程相匹配，更换设计单位后公司又两次调整了建筑设计方案。2012 年 7 月下旬，根据供电单位要求，公司必须在募投项目所在厂区内新建地面独立式开闭所，因此再次调整了建筑规划总平面布置。由于建筑设计方案的调整，以及调整后的设计方案需重新履行相关的行政审批手续，因此影响了募投项目的实施进度。</p> <p>2、“年产 16000 吨环保型胶印油墨项目”计划采购一批进口核心设备，再辅以部分国产设备配合进口设备使用。由于受到欧债危机影响，进口设备供应商的谈判人员发生变动，使得公司与进口设备供应商的谈判时间超过了预计时限。为了提高采购进口设备的性价比，公司与进口设备供应商进行了多轮谈判，并于 2011 年 8 月签订了正式采购合同；同时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反复论证，于 2011 年 12 月签订了部分国产设备的采购合同。由于上述情况的存在，影响了募投项目的实施进度。</p> <p>3、截至本报告批准报出日，公司已经履行募投项目建设所需行政审批手续，并已完成生产厂房、综合楼的主体建设，正准备进行生产设备安装，预计仍需要 8 个月时间完成设备调试及通过消防、安监、环保等部门的验收，因此“年产 16000 吨环保型胶印油墨项目”和“技术中心能力提升项目”达到预定可使用状态日期均延期至 2013 年 12 月。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额为 19,598.79 万元。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》，同意使用部分超募资金人民币 1,278 万元偿还银行贷款。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，同意公司使用超募资金人民币 1,278 万元偿还银行贷款。公司已于 2011 年 5 月 6 日完成了使用超募资金偿还银行贷款的事项。2012 年 4 月 30 日公司召开 2011 年年度股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司的议案》，同意公司使用超募资金人民币 3,675 万元投资设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，同意公司使用超募资金人民币 3,675 万元投资设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司。公司已于 2012 年 5 月 21 日完成了使用超募资金投资设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司的事项，并依法取得了企业法人营业执照。2012 年 9 月 12 日公司第二届董事会第七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及永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,500 万元用于偿还银行贷款，同意使用超募资金 1,000 万元用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，同意公司使用超募资金 2,500 万元用于偿还银行贷款，同意使用超募资金 1,000 万元用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。公司已于 2012 年 9 月 14 日完成了使用超募资金偿还银行贷款及永久补充流动资金的事项。</p>
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	<p>不适用</p> <p>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》，同意公司使用募集资金 2,339.08 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。</p>
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	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

### (3) 非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
苏州科斯伍德油墨股份有限公司在法国新设成立勃朗杰科斯伍德有限公司并收购法国勃朗杰公司项目	4,340	4,340	4,340	100%	-33.58
合计	4,340	4,340	4,340	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					
2012年5月，经董事会审议通过，公司在法国投资设立全资子公司勃朗杰科斯伍德有限公司，并以自有资金收购法国Brancher公司核心运营资产。勃朗杰科斯伍德有限公司将依托法国Brancher公司的油墨制造技术和销售渠道，经营中高端油墨产品的生产和销售业务，并促进公司自有品牌产品的海外市场开拓。目前，法国子公司的收购工作全部完成，整合工作积极推进。					

## 6、主要控股参股公司分析

江苏科斯伍德科技化学科技有限公司，本公司全资子公司，注册资本3,675万元。经营范围：高耐晒牢度有机颜料的生产，化工产品研发、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家禁止和限制企业经营的商品和技术除外）。本年度总资产36,990,538.05元，净资产36,733,946.79元，净利润-16,053.21元。

法国勃朗杰科斯伍德有限公司，为本公司境外全资子公司，成立后以自有资金收购法国Brancher公司核心运营资产并收购注册于波兰Piaseczno的Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司97.5%的股权，Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司遂成为本公司控制下的孙公司。目前注册资本200万欧元，经营范围：生产、销售胶印油墨、柔印油墨、UV油墨及防伪油墨。本年度合并总资产78,860,509.92元，净资产16,376,756.09元，净利润-335,843.97元。

## 三、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2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。随着我国第一部关于印刷的环保标准《环境标志产品技术要求》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，目前我公司的环保型油墨已经用于绿色教材的印刷。环保型油墨必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，突显市场前瞻性和领先性。

### 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、研究开发更节能环保的生产方式，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

上市后公司对外进行了跨国收购，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，公司应当紧紧抓住国家以文化产业为国民经济支柱产业性的有利时机，实施产品生产和资本运作相结合的发展战略，将战略目标定位于：充分把握全球环保需求不断增长的有利时机，以国家产业政策为导向，以可持续性发展为基础，通过进一步提高公司整体的制造能力和研发水平，努力成为具有高度创新能力的国际知名环保油墨制造商。

2013年，公司仍将持续增强在胶印油墨领域的研发力度，通过为下游客户提供更为快捷、优质的产品和服务，不断提升在各客户供应链中的重要性；借助先进的经营模式和雄厚的研发能力，以及国家环保需求不断提高的有利时机，巩固、扩大在国内胶印油墨市场的占有率；针对目标客户市场，通过新品研发与认证、新兴客户市场的介入，实现产品系列的升级，通过完成本次募集资金拟投入的“年产16000吨环保型胶印油墨项目”和“技术中心能力提升项目”两个项目，充分发挥法国子公司在欧洲的技术、市场优势，进一步提高公司整体的制造和研发能力，实现公司的快速、健康地发展，及产品结构的优化升级，力争实现在未来两年内销售收入达到5亿元的目标。

### （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。

## 四、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

报告期内，会计师事务所未对公司出具“非标准审计报告”。

## 五、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

报告期内，公司未出现会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明。

## 六、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）和相关规范性文件的要求，2012年8月15日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并经2012年8月30日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过。具体内容如下：

第一百六十一条 公司利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、公司现金分红的具体条件和比例：

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现母公司可供分配利润的10%。

特殊情况是指：

（一）公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%，或超过8000万元；

（二）公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%。

根据公司章程关于董事会和股东大会职权的相关规定，上述重大投资计划或重大现金支出须经董事会批准，报股东大会审议通过后方可实施。

3、公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

第一百六十三条 公司利润分配政策的基本原则：

（一）公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现母公司可供分配的利润的规定比例向股东分配股利；

（二）公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

（三）公司优先采用现金分红的利润分配方式。

第一百六十四条 公司利润分配方案的审议程序：

1、公司的利润分配方案由管理层拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票的方式。

2、公司因前述第一百六十一条规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定信息披露媒体上予以披露。

第一百六十五条 公司利润分配政策的变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力时，并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配方案，必须由董事会作出专题讨论，详细论证说明理由，并将书面论证报告经独立董事同意后，提交股东大会特别决议通过。

股东大会审议利润分配政策变更事项时，必须提供网络投票方式。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	110,250,000.00

现金分红总额（元）（含税）	11,025,000.00
可分配利润（元）	133,979,772.71
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
以截至 2012 年 12 月 31 日公司总股本 11,025 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），共计派发股利 11,025,000.00 元。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

- 1、2012年度，以截至2012年12月31日公司总股本11,025万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），共计派发股利11,025,000.00元。
- 2、2011年度，以截至2011年12月31日公司总股本7,350万股为基数，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7,350万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增3,675万股，转增后公司总股本增加至11,025万股。
- 3、2010年未进行利润分配。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	11,025,000.00	42,052,744.31	26.22%
2011年	14,700,000.00	38,648,060.99	38.04%
2010年	0.00	35,261,368.55	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 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，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》，公司召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》。该制度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，也未发生公司相关人员因涉嫌内幕交易受到监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

会计师事务所对资金占用的专项审核意见

会计师事务所认为,公司2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 三、破产重整相关事项

报告期内,公司不存在破产重整相关事项。

### 四、资产交易事项

#### 1、出售资产情况

报告期内,公司不存在出售资产的相关事项。

#### 2、企业合并情况

本公司在法国投资设立的全资子公司 BRANCHER KINGSWOOD 公司以 2012 年 6 月 7 日为购买日,以支付 1,649,922.46 欧元作为合并成本购买了 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务,包括应收账款、存货、长期股权投资、固定资产、无形资产和相关负债,并留用大部分人员。所购买的业务具备完整的投入、加工和产出能力,构成非同一控制下企业合并。SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司从 2008 年以来,由于金融危机及欧债危机的影响,导致出现资金链断裂,并于 2011 年 11 月 28 日向法国商业法庭申请破产。法国商业法庭随之指定清算人负责破产公司的人员安置、资产变卖和债务清偿等清算事宜。在此期间,本公司获悉该公司出售的消息,并开始积极与其联系并表达收购意向。通过投标竞争和谈判,本公司的全资子公司 BRANCHER KINGSWOOD 公司以支付 1,649,922.46 欧元的货币资金同时承诺留用大部分人员的对价,完成对该破产公司油墨产品制造和销售业务的收购。

本次收购包括取得 Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司 97.50% 股权的交易,该公司注册于波兰 Piaseczno, 注册资本 5 万波兰兹罗提。购买该公司股权是购买 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务的重要组成部分,同时亦构成非同一控制下企业合并,合并中产生的商誉与交易整体合并计算。

本次合并成本为 1,649,922.46 欧元,折算人民币为 13,243,432.61 元,在合并中取得 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 13,140,545.42 元,两者的差额人民币 102,887.19 元确认为商誉。

### 3、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，收购已经完成，整合工作正在正常推进。

对经营成果和财务状况的影响：

- 1、销售收入的影响：自购买日至本期期末的收入61,906,887.37元，占总收入的 15.62%；
- 2、净利润的影响：自购买日至本期期末的净利润-335,843.97元，占总净利润的 -0.80 %；
- 3、经营活动净现金流的影响：自购买日至本期期末的经营活动净现金流-17,873,077.01元，占经营活动净现金流的 -118.20%；
- 4、资产的影响：自购买日至本期期末的资产合计78,860,509.92元，占总资产的10.97%；
- 5、负债的影响：自购买日至本期期末的负债合计62,483,753.83元，占总负债的50.21%。

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励。

## 六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，合并范围内公司与日常经营相关的关联交易已抵销。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司不存在资产收购、出售发生的关联交易。

### 3、共同对外投资的重大关联交易

报告期内，公司不存在共同对外投资的重大关联交易的情况。

### 4、关联债权债务往来

报告期内，公司不存在关联债权债务往来的情况。

### 5、其他重大关联交易

不适用。

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明



无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## (2) 承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## (3) 租赁情况

租赁情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
勃朗杰科斯伍德有 限公司（BRANCHER KINGSWOOD）	2012 年 09 月 14 日	920	2012 年 09 月 25 日	831.76	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			920	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				831.76
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			920	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				831.76
公司担保总额（即前两大项的合计）								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	920	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	831.76
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	920	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	831.76
实际担保总额(即 A4+B4)占公司净资产的比例			1.4%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)			0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)			831.76
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)			0
上述三项担保金额合计(C+D+E)			831.76
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	本公司在法国设立的全资子公司 BRANCHER KINGSWOOD 公司向中国银行巴黎分行申请流动资金贷款 100 万欧元,由本公司向中国银行苏州相城支行申请开具融资性保函进行担保,本公司为此支付保函保证金 276 万元人民币,该融资性保函的期限为 2012 年 9 月 25 日至 2013 年 9 月 30 日。如该公司到期未能清偿债务,则公司可能承担连带清偿责任。		
违反规定程序对外提供担保的说明	无。		

### 3、报告期内或报告期继续发生的委托理财情况

#### (1) 委托理财情况

报告期内,公司不存在委托理财的情况。

#### (2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用  不适用

#### (3) 委托贷款情况

报告期内,公司不存在委托贷款的情况。

### 4、其他重大合同

报告期内,公司不存在其他重大合同。

## 八、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	公司或持股 5% 以上股东	(一)、持股承诺 (二)、关于避免同业竞争的承诺 (三)、公司控股股东、实际控制人关于规范关联交易的承诺 (四)、关于补缴社保及住房公积金的承诺	2011 年 03 月 22 日	各项承诺具体期限详见公司《上市公告书》	公司股东的股份承诺事项在报告期内履行情况良好, 上述股东均遵守了所做的承诺。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	持续存在				
解决方式	<p>实际控制人关于避免同业竞争作出如下承诺: 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。实际控制人关于规范和减少关联交易作出如下承诺: 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</p>				

	公司及股东利益。
承诺的履行情况	以上承诺均正常履行。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	51 个月
境内会计师事务所注册会计师姓名	沈斌 廖葳

是否改聘会计师事务所

是  否

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否

报告期内是否被行政处罚

是  否

## 十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

报告期内，公司不存在公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况。

## 十二、2012 年董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

报告期内，公司不存在年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况。

#### 十四、其他重大事项的说明

无。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	55,000,000	74.83%			23,750,000	-15,000,000	8,750,000	63,750,000	57.82%
3、其他内资持股	55,000,000	74.83%			23,750,000	-15,000,000	8,750,000	63,750,000	57.82%
其中：境内法人持股	10,000,000	13.61%			5,000,000	-7,500,000	-2,500,000	7,500,000	6.8%
境内自然人持股	45,000,000	61.22%			18,750,000	-7,500,000	11,250,000	56,250,000	51.02%
二、无限售条件股份	18,500,000	25.17%			13,000,000	15,000,000	28,000,000	46,500,000	42.17%
1、人民币普通股	18,500,000	25.17%			13,000,000	15,000,000	28,000,000	46,500,000	42.17%
三、股份总数	73,500,000	100%			36,750,000		36,750,000	110,250,000	100%

股份变动的原因

公司2011年利润分配方案：以截至2011年12月31日公司总股本7,350万股为基数，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7,350万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。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

上述资本公积金转增股本已完成过户登记，并履行信息披露义务。具体详见中国证监会创业板指定信息披露网站的相关公告。

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

适用  不适用

公司2012年根据2011年利润分配方案，以截至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，相应2011年基本每股收益为0.37元/股，稀释每股收益变为0.37元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产变为7.68元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

#### 2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴贤良	2,750,000	0	13,750,000	41,250,000	首发限售	2014年3月22日

吴艳红	1,000,000	0	5,000,000	15,000,000	首发限售	2014年3月22日
苏州国嘉创业投资有限公司	3,500,000	0	1,750,000	5,250,000	首发限售	2013年4月1日
苏州市相城高新创业投资有限责任公司	1,500,000	0	750,000	2,250,000	首发限售	2013年4月1日
苏州市元盛市政工程有限公司	5,000,000	7,500,000	0	0	首发限售	2012年10月24日
盛建刚	5,000,000	7,500,000	0	0	首发限售	2012年3月27日
徐莹	2,500,000	3,750,000	0	0	首发限售	2012年10月24日
合计	12,500,000	18,750,000	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

证券发行情况的说明

不适用。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

根据2011年利润分配方案，公司以截至2011年12月31日公司总股本7,350万股为基数，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7,350万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增3,675万股，公司总股本变为11,025万股。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

报告期股东总数	9,532	年度报告披露日前第5个交易日末的股东总数	8,972			
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
吴贤良	境内自然人	37.41%	41,250,000	41,250,000		
吴艳红	境内自然人	13.61%	15,000,000	15,000,000		
苏州国嘉创业投资有限公司	境内非国有法人	4.76%	5,250,000	5,250,000		

徐莹	境内自然人	3.13%	3,452,100	3,452,100		
刘澄	境内自然人	2.45%	2,698,300	2,698,300		
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%	2,250,000	2,250,000		
冯华	境内自然人	1.13%	1,247,400	1,247,400		
徐开东	境内自然人	0.36%	400,000	400,000		
祁进	境内自然人	0.31%	341,100	341,100		
王芳	境内自然人	0.3%	330,000	330,000		
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				
		股份种类	数量			
徐莹	3,452,100	人民币普通股	3,452,100			
刘澄	2,698,300	人民币普通股	2,698,300			
冯华	1,247,400	人民币普通股	1,247,400			
徐开东	400,000	人民币普通股	400,000			
祁进	341,100	人民币普通股	341,100			
王芳	330,000	人民币普通股	330,000			
孙晓光	285,500	人民币普通股	285,500			
周文香	250,000	人民币普通股	250,000			
朱永庆	227,400	人民币普通股	227,400			
周建国	221,270	人民币普通股	221,270			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、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。					

## 2、公司控股股东情况

公司控股股东为吴贤良和吴艳红，吴贤良系吴艳红的弟弟，上述两人合计持有本公司股份5,625万股，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4,125万股，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1,500万股，2007年9月至今担任本公司财务总监、董事。

## 3、公司实际控制人情况

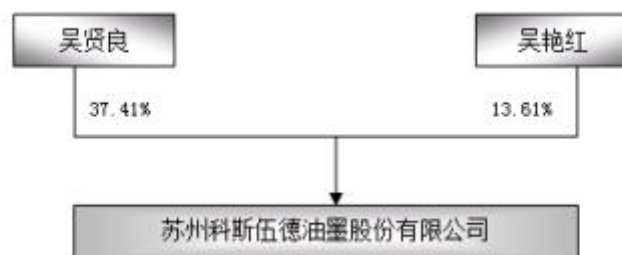
公司实际控制人为吴贤良和吴艳红，吴贤良系吴艳红的弟弟，上述两人合计持有本公司股份5,625万股，占公司总股本的51.02%。

吴贤良，中国国籍，无永久境外居留权，持有本公司4,125万股，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1,500万股，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及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用

#### 5、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
吴贤良	41,250,000	2014年03月22日		首发限售承诺
吴艳红	15,000,000	2014年03月22日		首发限售承诺
苏州国嘉创业投资有限公司	5,250,000	2013年03月22日		首发限售承诺
苏州市相城高新创业投资有限责任公司	2,250,000	2013年03月22日		首发限售承诺

## 第七节 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持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初持有股票 期权数量 (股)	其中： 被授予的限制性股票 数量 (股)	期末持有股票 期权数量 (股)	变动原因
吴贤良	董事长、总经理	男	35	2011年02月09日	2014年02月09日	27,500,000	13,750,000	0	41,250,000	0	0	0	资本公积金转增股本，每10股转增5股
吴艳红	董事、财务总监	女	36	2011年02月09日	2014年02月09日	10,000,000	5,000,000	0	15,000,000	0	0	0	资本公积金转增股本，每10股转增5股
肖学俊	董事、副总经理	男	56	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	0	0	0	0	0	
陈建	董事	男	36	2011年02月09日	2014年01月09日	0	0	0	0	0	0	0	
沈文华	董事	男	42	2011年02月09日	2012年03月30日	0	0	0	0	0	0	0	
孙惠新	董事	男	55	2011年02月09日	2012年03月30日	0	0	0	0	0	0	0	
陈文浩	独立董事	男	60	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	0	0	0	0	0	
樊汉卿	独立董事	男	75	2011年02月09日	2014年02月09日	0	0	0	0	0	0	0	

				日	日								
彭一浩	独立董事	男	36	2011年 02月09 日	2014年 02月09 日	0	0	0	0	0	0	0	0
吴伟红	监事	女	38	2011年 02月09 日	2014年 02月09 日	0	0	0	0	0	0	0	0
吕志英	监事	女	34	2011年 02月09 日	2014年 02月09 日	0	0	0	0	0	0	0	0
徐豪	监事	男	31	2011年 02月09 日	2014年 02月09 日	0	0	0	0	0	0	0	0
张峰	副总经理、 董事会秘书	男	35	2011年 02月09 日	2014年 02月09 日	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	37,500 ,000	18,750 ,000	0	56,250 ,000	0	0	0	--

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 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“江苏省高层次创业创新人才”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、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、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。

6、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，美国辛辛那堤大学高级访问学者；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。

7、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，高级会计师，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。

#### 在股东单位任职情况

适用  不适用

#### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴贤良	江苏科斯伍德化学科技有限公司	执行董事			否
吴贤良	盐城东吴化工有限公司	董事			否
吴贤良	勃朗杰科斯伍德有限公司	董事长			是
肖学俊	盐城东吴化工有限公司	董事			否
陈文浩	上海财经大学	教授			是
陈文浩	上海柴油机股份有限公司（SH：600841）	独立董事			是
樊汉卿	《油墨通讯》杂志	主编			是
樊汉卿	广东天龙油墨集团股份有限公司（SZ：300063）	独立董事			是
彭一浩	上海西郊商务区开发有限公司	常务副总经			是

		理			
彭一浩	浙江金利华电气股份有限公司 (SZ: 300069)	独立董事			是
彭一浩	光明乳业股份有限公司 (SH: 600597)	独立董事			是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司的董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定；在公司任职的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另行支付津贴。独立董事的津贴依据股东大会决议支付，独立董事的会务费用实报实销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司的盈利水平及董事、监事、高级管理人员的分工及履职情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员共计 11 人。2012 年共支付报酬 226.94 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
吴贤良	董事长、总经理	男	35	现任	98.56	0	98.56
吴艳红	董事、财务总监	女	36	现任	43.4	0	43.4
肖学俊	董事、副总经理	男	56	现任	25.4	0	25.4
陈建	董事	男	36	现任	13.68	0	13.68
陈文浩	独立董事	男	60	现任	4.81	0	4.81
樊汉卿	独立董事	男	75	现任	4.81	0	4.81
彭一浩	独立董事	男	36	现任	4.81	0	4.81
吴伟红	监事	女	38	现任	8.48	0	8.48
吕志英	监事	男	34	现任	6.17	0	6.17
徐豪	监事	男	31	现任	5.72	0	5.72
张峰	副总经理、董事会秘书	男	35	现任	11.1	0	11.1
合计	--	--	--	--	226.94	0	226.94

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
沈文华	董事	离职	2012年03月30日	个人原因
孙惠新	董事	离职	2013年03月30日	个人原因

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司不存在核心技术团队或关键技术人员变动情况

#### 六、公司员工情况

1、截至2012年12月31日，本公司职工总数为255人（包含劳务派遣人员），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	66	25.88%
	31-40岁	98	38.43%
	41-55岁	85	33.34%
	55岁以上	6	2.35%
学历构成	硕士	2	0.78%
	本科	33	12.94%
	大专及以下	220	86.28%
岗位构成	生产人员	164	64.31%
	技术人员	59	23.14%
	销售人员	14	5.49%
	管理人员	18	7.06%
合计		255	100%

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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。公司不断完善信息披露制度，提高信息披露的质量和水平，确实信息披露的及时和公平；加强投资者关系管理，切实维护全体股东利益。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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2012 年 04 月 30 日

#### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2012 年 08 月 30 日

### 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第六次会议	2012 年 01 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2012 年 01 月 16 日
第二届董事会第五次临时会议	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2012 年 03 月 21 日
第二届董事会第七次会议	2013 年 04 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 04 月 05 日

第二届董事会第八次会议	2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2012 年 04 月 16 日
第二届董事会六次临时会议	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2012 年 05 月 24 日
第二届董事会第九次会议	2012 年 08 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2012 年 08 月 13 日
第二届董事会第七次临时会议	2012 年 09 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2012 年 09 月 12 日
第二届董事会第十次会议	2012 年 10 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2012 年 10 月 25 日

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 18 日
审计机构名称	立信会计师事务所（普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2013]第 112143 号

审计报告正文

### 审 计 报 告

信会师报字[2013]第 112143 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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	307,209,782.64	383,007,599.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	75,913,813.42	34,379,781.36
应收账款	91,097,922.63	68,102,404.95
预付款项	13,854,055.24	20,528,071.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,100,376.39	4,206,878.56
应收股利		
其他应收款	2,762,778.40	47,761.04
买入返售金融资产		
存货	60,549,284.55	40,627,506.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	554,488,013.27	550,900,003.00
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产		
固定资产	58,422,116.82	39,676,725.18
在建工程	76,776,971.41	2,146,138.35
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	27,579,574.46	26,944,918.24
开发支出		
商誉	102,887.19	
长期待摊费用	475,000.07	56,913.57
递延所得税资产	698,571.02	611,231.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	164,055,120.97	69,435,926.96
资产总计	718,543,134.24	620,335,929.96
流动负债：		
短期借款	8,891,993.98	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	32,517,504.22	
应付账款	66,956,462.94	43,263,404.93
预收款项	6,749,431.64	4,554,583.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,147,081.69	2,809,769.65
应交税费	-3,441,460.54	4,908,921.80
应付利息	55,517.23	
应付股利		
其他应付款	559,994.84	162,000.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	124,436,526.00	55,698,679.59
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	124,436,526.00	55,698,679.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	110,250,000.00	73,500,000.00
资本公积	332,938,610.64	369,688,610.64
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	16,519,974.77	12,144,863.99
一般风险准备		
未分配利润	132,281,409.27	109,303,775.74
外币报表折算差额	2,121,333.37	
归属于母公司所有者权益合计	594,111,328.05	564,637,250.37
少数股东权益	-4,719.81	
所有者权益（或股东权益）合计	594,106,608.24	564,637,250.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	718,543,134.24	620,335,929.96

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

## 2、母公司资产负债表

编制单位：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	262,679,454.02	383,007,599.25
交易性金融资产		
应收票据	75,913,813.42	34,379,781.36
应收账款	82,673,687.13	68,102,404.95
预付款项	9,342,039.79	20,528,071.39
应收利息	3,192,444.70	4,206,878.56
应收股利		
其他应收款	634,739.36	47,761.04
存货	29,116,253.84	40,627,506.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	463,552,432.26	550,900,003.00
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	29,111,600.00	
长期股权投资	52,784,622.20	
投资性房地产		
固定资产	37,695,793.83	39,676,725.18
在建工程	75,378,760.46	2,146,138.35
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	26,800,641.62	26,944,918.24
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	475,000.07	56,913.57
递延所得税资产	709,477.65	611,231.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	222,955,895.83	69,435,926.96
资产总计	686,508,328.09	620,335,929.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	32,517,504.22	
应付账款	53,763,003.91	43,263,404.93
预收款项	6,749,431.64	4,554,583.21
应付职工薪酬	3,582,645.90	2,809,769.65
应交税费	-4,271,209.28	4,908,921.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	405,814.58	162,000.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	92,747,190.97	55,698,679.59
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	72,779.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,779.00	
负债合计	92,819,969.97	55,698,679.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	110,250,000.00	73,500,000.00
资本公积	332,938,610.64	369,688,610.64
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	16,519,974.77	12,144,863.99
一般风险准备		
未分配利润	133,979,772.71	109,303,775.74
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	593,688,358.12	564,637,250.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	686,508,328.09	620,335,929.96

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

### 3、合并利润表

编制单位：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	396,282,040.00	296,075,138.96
其中：营业收入	396,282,040.00	296,075,138.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	347,998,575.65	254,215,523.82
其中：营业成本	296,154,134.63	237,132,777.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,956,241.78	1,347,589.65
销售费用	20,035,563.94	9,077,421.89
管理费用	34,871,589.80	12,744,506.62
财务费用	-8,622,343.46	-7,224,947.01
资产减值损失	3,603,388.96	1,138,174.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,283,464.35	41,859,615.14
加：营业外收入	1,901,666.13	3,798,481.56
减：营业外支出	861,202.94	142,306.61
其中：非流动资产处置损失	721,195.43	87,105.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,323,927.54	45,515,790.09
减：所得税费用	7,269,123.70	6,867,729.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,054,803.84	38,648,060.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	42,052,744.31	38,648,060.99
少数股东损益	2,059.53	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.38	0.37
（二）稀释每股收益	0.38	0.37
七、其他综合收益	2,120,844.16	
八、综合收益总额	44,175,648.00	38,648,060.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,173,588.47	38,648,060.99
归属于少数股东的综合收益总额	2,059.53	

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

#### 4、母公司利润表

编制单位：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	335,947,449.16	296,075,138.96
减：营业成本	264,646,781.82	237,132,777.80



营业税金及附加	1,395,161.13	1,347,589.65
销售费用	10,680,822.85	9,077,421.89
管理费用	17,531,207.08	12,744,506.62
财务费用	-10,360,479.48	-7,224,947.01
资产减值损失	1,407,938.46	1,138,174.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	50,646,017.30	41,859,615.14
加：营业外收入	1,287,083.20	3,798,481.56
减：营业外支出	861,202.94	142,306.61
其中：非流动资产处置损失	721,195.43	87,105.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,071,897.56	45,515,790.09
减：所得税费用	7,320,789.81	6,867,729.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,751,107.75	38,648,060.99
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	43,751,107.75	38,648,060.99

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	360,192,562.02	207,994,527.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,624,779.55	13,600,527.68
经营活动现金流入小计	371,817,341.57	221,595,055.02
购买商品、接受劳务支付的现金	263,950,554.63	168,465,220.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,730,641.87	13,128,309.46
支付的各项税费	28,908,132.34	20,153,885.26
支付其他与经营活动有关的现金	30,106,877.41	7,323,049.83
经营活动现金流出小计	356,696,206.25	209,070,464.58
经营活动产生的现金流量净额	15,121,135.32	12,524,590.44
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	2,003,839.91	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,003,839.91	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,667,338.42	20,468,479.09

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-34,302.10	
支付其他与投资活动有关的现金	7,010,000.00	
投资活动现金流出小计	102,643,036.32	20,468,479.09
投资活动产生的现金流量净额	-100,639,196.41	-20,458,479.09
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	41,300,210.00	33,999,504.21
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	41,300,210.00	413,174,204.21
偿还债务支付的现金	33,761,138.90	47,310,782.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,042,727.32	304,155.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,893,400.00	4,111,000.00
筹资活动现金流出小计	51,697,266.22	51,725,937.55
筹资活动产生的现金流量净额	-10,397,056.22	361,448,266.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,357,435.71	35,310.39
五、现金及现金等价物净增加额	-94,557,681.60	353,549,688.40
加：期初现金及现金等价物余额	382,481,671.82	28,931,983.42
六、期末现金及现金等价物余额	287,923,990.22	382,481,671.82

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	296,786,109.30	207,994,527.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,550,215.37	13,600,527.68
经营活动现金流入小计	308,336,324.67	221,595,055.02
购买商品、接受劳务支付的现金	211,940,433.07	168,465,220.03
支付给职工以及为职工支付的现金	16,433,344.52	13,128,309.46
支付的各项税费	26,563,933.99	20,153,885.26
支付其他与经营活动有关的现金	20,081,762.69	7,323,049.83
经营活动现金流出小计	275,019,474.27	209,070,464.58
经营活动产生的现金流量净额	33,316,850.40	12,524,590.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	1,989,809.57	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,989,809.57	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,513,478.67	20,468,479.09
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	52,784,622.20	
支付其他与投资活动有关的现金	34,682,964.30	
投资活动现金流出小计	156,981,065.17	20,468,479.09
投资活动产生的现金流量净额	-154,991,255.60	-20,458,479.09

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	33,273,510.00	33,999,504.21
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	33,273,510.00	413,174,204.21
偿还债务支付的现金	33,273,510.00	47,310,782.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,022,017.24	304,155.34
支付其他与筹资活动有关的现金	2,893,400.00	4,111,000.00
筹资活动现金流出小计	51,188,927.24	51,725,937.55
筹资活动产生的现金流量净额	-17,915,417.24	361,448,266.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	501,812.22	35,310.39
五、现金及现金等价物净增加额	-139,088,010.22	353,549,688.40
加：期初现金及现金等价物余额	382,481,671.82	28,931,983.42
六、期末现金及现金等价物余额	243,393,661.60	382,481,671.82

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	73,500,000.00	369,688,610.64			12,144,863.99		109,303,775.74			564,637,250.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	73,500,000.00	369,688,610.64			12,144,863.99		109,303,775.74			564,637,250.37

	,000.00	,610.64			,863.99		,775.74			50.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,750,000.00	-36,750,000.00			4,375,110.78		22,977,633.53	2,121,333.37	-4,719.81	29,469,357.87
（一）净利润							42,052,744.31		2,059.53	42,054,803.84
（二）其他综合收益								2,121,333.37	-489.21	2,120,844.16
上述（一）和（二）小计							42,052,744.31	2,121,333.37	1,570.32	44,175,648.00
（三）所有者投入和减少资本									-6,290.13	-6,290.13
1. 所有者投入资本									-6,290.13	-6,290.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,375,110.78		-19,075,110.78			-14,700,000.00
1. 提取盈余公积					4,375,110.78		-4,375,110.78			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,700,000.00			-14,700,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	36,750,000.00	-36,750,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,750,000.00	-36,750,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	110,250,000.00	332,938,610.64			16,519,974.77		132,281,409.27	2,121,333.37	-4,719.81	594,106,608.24

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	55,000,000.00	17,200,747.34			8,280,057.89		74,520,520.85			155,001,326.08
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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										
(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										370,987,863.30

的金额										63.30
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

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

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	73,500,000.00	369,688,610.64			12,144,863.99		109,303,775.74	564,637,250.37
加：会计政策变更								



前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	73,500,000.00	369,688,610.64			12,144,863.99		109,303,775.74	564,637,250.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,750,000.00	-36,750,000.00			4,375,110.78		24,675,996.97	29,051,107.75
（一）净利润							43,751,107.75	43,751,107.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					43,751,107.75		43,751,107.75	43,751,107.75
（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					4,375,110.78		-19,075,110.78	-14,700,000.00
1. 提取盈余公积					4,375,110.78		-4,375,110.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,700,000.00	-14,700,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	36,750,000.00	-36,750,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,750,000.00	-36,750,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	110,250,000.00	332,938,610.64			16,519,974.77		133,979,772.71	593,688,358.12

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	55,000,000 .00	17,200,747 .34			8,280,057. 89		74,520,520 .85	155,001,32 6.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	55,000,000 .00	17,200,747 .34			8,280,057. 89		74,520,520 .85	155,001,32 6.08
三、本期增减变动金额(减少以 “—”号填列)	18,500,000 .00	352,487.86 3.30			3,864,806. 10		34,783,254 .89	409,635.92 4.29
(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	352,487.86 3.30						370,987.86 3.30
1. 所有者投入资本	18,500,000 .00	352,487.86 3.30						370,987.86 3.30
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	0.00
1. 提取盈余公积					3,864,806. 10		-3,864,806. 10	0.00
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	369,688,61 0.64			12,144,863 .99		109,303,77 5.74	564,637,25 0.37

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

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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17日公司在深圳证券交易所上市，并于2011年4月18日在江苏省苏州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。

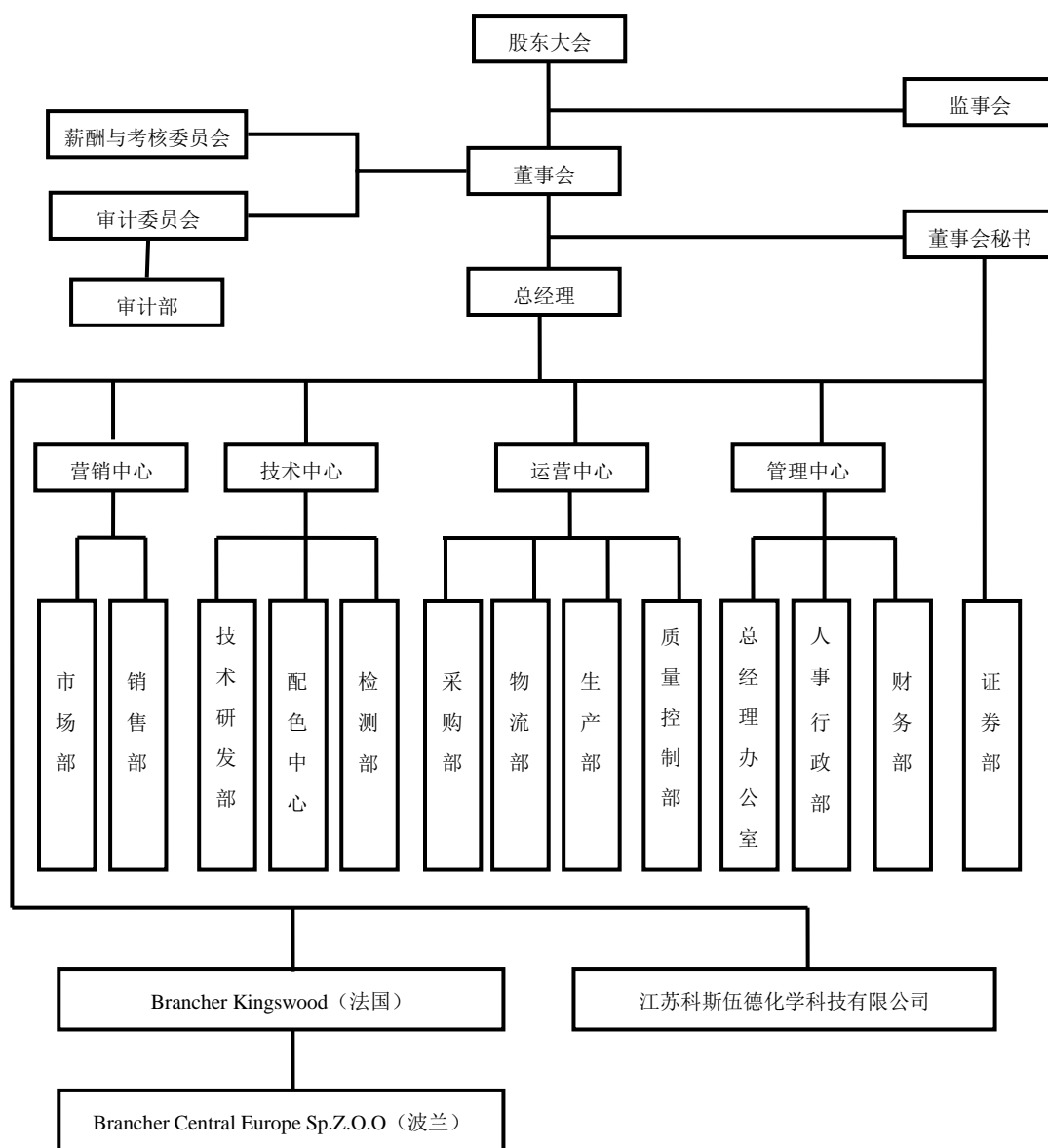
截至2012年12月31日，公司累计已发行股本11,025万股，注册资本为人民币11,025万元。

#### 2、注册地址及法定代表人

公司注册地址为：苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路3-1号。

法定代表人为：吴贤良。

#### 3、公司基本组织架构



#### 4、行业性质

精细化工。

#### 5、经营范围及主要产品

截至2012年12月31日的经营范围：

许可经营项目：无。

一般经营项目：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）。

公司的主要产品：胶印油墨。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

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。

## 2、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。

## 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、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。

## 8、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。

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。

## 9、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，包括应收票据、应收账款、其他应收款、预付款项、长期应收款等，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）减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

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

不适用。

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法****(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占该应收款项余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提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的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	其他方法	应收票据、预付款项、长期应收款，采用个别认定法
组合 2	账龄分析法	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款项和组合 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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%

2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。
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。

## 11、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

计价方法：加权平均法

### (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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

①后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权

投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **13、投资性房地产**

不适用。

## **14、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### **(3) 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提供经济利益，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。

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%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%
土地所有权			

#### （4）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。

#### （5）其他说明

①本年新纳入合并范围内的子公司BRANCHER KINGSWOOD公司和Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司分别设立在法国和波兰，根据所处的经济环境、技术环境以及其他环境确定各自的折旧年限和残值率，与本公司存在差异，但不属于会计估计变更。

②本公司在法国设立的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司拥有位于法国特朗布莱—莱维拉日（厄尔-卢瓦尔省）地籍图181 ZN编号28、编号34和编号45的土地所有权，根据法国相关法律的规定，该土地所有权的权利期限为长期（无期限），本公司及BRANCHER KINGSWOOD公司认为在可预见的将来该土地所有权均会使用并带来预期的经济利益流入。根据《企业会计准则第4号——固定资产》第十四条“企业应当对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外”的规定，对该土地所有权不计提折旧，仅在各期末进行减值测试。本期末，该土地所有权未发生减值。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程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。

## 16、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。

## 17、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

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证有效年限
专有技术	10 年	权证有效年限
软件	3-10 年	版权使用有效年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司在法国设立的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司拥有DAYAMIX System商标，注册号为(02) 3172809；Brancher商标，注册号为(04) 3302462；SMART' UP商标，注册号为(04) 3302463。根据法国相关法律的规定，商标的法定保护期

限为10年，到期前可申请延期保护，期限仍为10年，并且法律不限制延期保护的次数。本公司及BRANCHER KINGSWOOD公司认为在可预见的将来该3项商标权利均会使用并带来预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

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

#### (4) 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。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 18、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

公司目前装修费按2年摊销；广告服务费按协议约定的受益期分2年摊销；上市公司协会会费按协议约定的受益期分5年摊销。



## 19、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。

## 20、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) 确认提供劳务收入的依据

不适用。

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

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。

## 21、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) 会计处理方法

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。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### 1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 26、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 五、税项

### 1、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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

本公司的企业所得税率为15%；江苏科斯伍德化学科技有限公司的企业所得税率为25%。

BRANCHER KINGSWOOD公司主要税种和税率如下：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19.6%增值税；企业所得税按应纳税所得额计征税率33.33%。

Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司主要税种和税率如下：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23%增值税；企业所得税按应纳税所得额计征税率19%。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 苏州科斯伍德油墨股份有限公司

2011年12月，公司通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，并取得江苏省科学技术厅、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（编号：GF201132000571），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司自2011年1月1日至2013年12月31日可减按15%缴纳企业所得税。

#### (2) BRANCHER KINGSWOOD公司

##### ① 定期减免税

根据《article 44 septies of the French Tax Code》（法国税法法案第44条）的相关规定，BRANCHER KINGSWOOD公

司有资格享受最高额为20万欧元的企业所得税定期减免，期限从2012年度至2014年度，减免方式为直接抵免期限内各年度的应纳税额，且抵免的累计税额最高不超过20万欧元。

## ②研发支出税收抵免

根据法国税法典第244条第四款B条的相关规定，BRANCHER KINGSWOOD公司有资格享受研发支出税收抵免的优惠政策，计算方法是可抵免研发支出的30%。2012年度BRANCHER KINGSWOOD公司共计发生可抵免研发支出226,545.61欧元，其中经中介机构审核确认的可抵免研发支出为226,545.61欧元，按照30%计算的2012年度可抵免税额为67,964.00欧元。根据法国税法典第244条第四款B条的相关规定，该笔可抵免税额将可在2013年度至2015年度进行抵免，可用于抵免的税种主要为企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏科斯伍德化学科技有限公司	全资子公司	灌南县	工业生产企业	3675 元人民币	高耐晒牢度有机颜料生产	36,750,000.00	0.00	100%	100%	是			
BRANCHER KINGSWOOD	全资子公司	法国	工业生产企业	200 万欧元	制造和销售油墨产品	16,034,622.20	29,111,600.00	100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无其他说明

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
Brancher Central Europe Sp. z o.o.	控股孙公司	波兰 Piaseczno	国际贸易企业	5 万波兰兹罗提	油墨化工产品的贸易	648.77	0.00	97.5%	97.5%	是	-0.47	0.21	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

(1) 本公司于2012年5月22日投资3675万元人民币设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司，该公司遂成为本公司控制下的全资子公司，纳入本公司合并报表的范围。

(2) 本公司于2012年6月7日在法国巴黎投资设立全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司，该公司遂成为本公司控制下的全资子公司，纳入本公司合并报表的范围。

(3) 本公司的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司于2012年6月7日以78欧元的对价收购注册于波兰Piaseczno的Brancher

Central Europe Sp. z o.o. 公司97.5%的股权，Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司遂成为本公司控制下的孙公司，纳入本公司合并报表的范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，因为不适用

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,733,946.79	-16,053.21
BRANCHER KINGSWOOD	16,913,609.04	177,210.00
Brancher Central Europe Sp. z o.o.	-188,792.38	82,381.04

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体不适用。

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明  
无其他说明。

### 4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务	102,887.19	本公司的合并成本为人民币 13,243,432.61 元，在合并中取得 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 13,140,545.42 元，两者的差额人民币 102,887.19 元确认为商誉

非同一控制下企业合并的其他说明

(1) 本期发生的非同一控制下购买法国 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务的情况

① BRANCHER KINGSWOOD 公司以 2012 年 6 月 7 日为购买日，以支付 1,649,922.46 欧元作为合并成本购买了 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务，包括应收账款、存货、长期股权投资、固定资产、无形资产和相关负债，并留用大部分人员。所购买的业务具备完整的投入、加工和产出能力，构成非同一控制下企业合并，合并成本在购买日的总额为 1,649,922.46 欧元（折算为人民币是 13,243,432.61 元）。

购买日的确定依据：2012 年 5 月 22 日，法国沙特镇商业法庭以《第 756 号判决书》的方式作出转让计划的判决，判决将 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司的核心运营资产转让给苏州科斯伍德油墨股份有限公司或其法定指定继承人；2012 年 5 月 24 日公司召开了第二届董事会第六次临时会议，会议审议通过了《关于收购法国 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司部分资产的议案》；2012 年 6 月 7 日，获得中华人民共和国商务部的批准，并获得《企业境外投资证书》（证书号：商境外投资证第 3200201200294 号）；2012 年 6 月 7 日，公司在法国以 1,000 欧元的注册资本投资设立全资子公司 BRANCHER KINGSWOOD 公司作为本次收购的购买方，并增资至 200 万欧元，用于接收本次收购的相关资产、负债、业务和人员，并履行持续经营的责任；根据 BRANCHER KINGSWOOD 公司与转让方 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES

公司签订的《转让协议》，购买方自2012年6月1日开始起接管所购买的有形资产和无形资产，并自行负责所接管业务的开展，相关的风险和后果均由购买方承担；2012年8月22日，BRANCHER KINGSWOOD公司以自有资金全额支付了1,649,922.46欧元的对价。根据《企业会计准则第二十号——企业合并》的相关规定，认定2012年6月7日为购买日。

被购买方SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES公司是在2002年2月26日在法国成立的公司，总部位于法国特朗布莱—莱维拉日镇，主要从事油墨产品的制造和销售业务。在被合并之前，SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES公司的母公司是SARL Brancher Participations 公司，持有其64.90%的股权。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务	102,887.19	本公司的合并成本为人民币13,243,432.61元，在合并中取得SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES公司油墨产品制造和销售业务可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币13,140,545.42元，两者的差额人民币102,887.19元确认为商誉

## ②被购买方可辨认资产和负债的情况

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
流动资产	12,663,549.66	12,663,549.66
非流动资产	5,166,534.01	5,166,534.01
流动负债	4,695,828.38	4,695,828.38
非流动负债		
归属于母公司的所有者权益	13,140,545.42	13,140,545.42
少数股东权益	-6,290.13	-6,290.13

注：本次收购包括取得Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司97.50%股权的交易，该公司注册于波兰Piaseczno，注册资本5万波兰兹罗提。购买该公司股权是购买SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES公司油墨产品制造和销售业务的重要组成部分，同时亦构成非同一控制下的企业合并。

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润（注）	自购买日至本期期末的经营活动净现金流
SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务	61,906,887.37	-335,843.97	-17,873,077.01

注：净利润为BRANCHER KINGSWOOD公司与Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司合并财务报表后计算的归属于母公司所有者的净利润，相关内部交易和存货价值中包含的未实现内部销售损益已经抵销。

## (2) 本期发生的非同一控制下合并Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司的情况

①BRANCHER KINGSWOOD公司以2012年6月7日为购买日，以支付78欧元作为合并成本购买了Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司97.50%的股权，构成非同一控制下企业合并。合并成本在购买日的总额为78欧元（折算人民币为648.77元）。购买日的确定依据：BRANCHER KINGSWOOD公司购买Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司97.50%股权的交易，是购买SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES公司油墨产品制造与销售业务的重要组成部分，因此购买日的确定依据与之相同，均为2012年6月7日。

Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司是在2000年1月25日在波兰Piaseczno注册成立的公司，主要从事油墨产品的国际贸易业务。在被合并之前，Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司的母公司为SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES公司，持有其97.5%的股权。最终控股公司为SARL Brancher Participations 公司。

BRANCHER KINGSWOOD公司购买Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司97.50%股权的交易，是购买SOCIETE DES ENCREES G.



ET P. BRANCHER FRERES公司油墨产品制造与销售业务的重要组成部分，因此汇总计算取得的可辨认净资产在购买日的公允价值，与合并成本的差额人民币102,887.19元确认为商誉。

②被购买方可辨认资产和负债的情况

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
流动资产	4,636,849.65	4,636,849.65
非流动资产	350,536.70	350,536.70
流动负债	5,238,991.39	5,238,991.39
非流动负债		
归属于母公司的所有者权益	-245,314.91	-245,314.91
少数股东权益	-6,290.13	-6,290.13

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营净现金流
Brancher Central Europe Sp. z o. o.	7,469,391.55	82,381.04	526,872.38

## 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司在法国投资设立的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司主要经营活动在欧洲地区，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此选择欧元作为记账本位币。

BRANCHER KINGSWOOD公司的控股子公司Brancher Central Europe Sp. z o. o. 设立在波兰Piaseczno，主要经营活动在波兰地区，其经营所处的主要经济环境中的货币为波兰兹罗提，因此选择波兰兹罗提作为记账本位币。

境外子公司在编制财务报表时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	82,269.46	--	--	12,633.23
人民币	--	--	62,811.73	--	--	12,633.23
欧元	864.31	832%	7,188.98			
波兰币	6,030.35	203%	12,268.75			
银行存款：	--	--	287,841,720.76	--	--	382,469,038.59
人民币	--	--	271,376,095.88	--	--	379,765,884.25

美元	587,004.80	629%	3,689,618.69	429,010.83	630.1%	2,703,154.34
欧元	1,535,862.76	832%	12,774,692.09			
波兰币	645.91	203%	1,314.10			
其他货币资金：	--	--	19,285,792.42	--	--	525,927.43
人民币	--	--	19,285,792.42	--	--	
美元				83,468.62	630.1%	525,927.43
合计	--	--	307,209,782.64	--	--	383,007,599.25

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至2012年12月31日，本公司存放于境外的货币资金为人民币12,933,540.57元。

截至2012年12月31日，其他货币资金中人民币2,760,000.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,913,813.42	34,379,781.36
合计	75,913,813.42	34,379,781.36

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南京友恒印刷器材有限公司	2012年08月31日	2013年02月28日	2,500,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
南京友恒印刷器材有限公司	2012年09月28日	2013年03月28日	2,000,000.00	同上
南京友恒印刷器材有限公司	2012年10月31日	2013年04月30日	2,000,000.00	同上
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	2012年07月23日	2013年01月19日	1,735,358.10	同上
南京友恒印刷器材有限公司	2012年11月30日	2013年05月30日	1,700,000.00	同上
合计	--	--	9,635,358.10	--

说明

截至2012年12月31日，本公司将应收银行承兑汇票28,177,938.53元质押给银行用于开具银行承兑汇票。

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州万豪印刷物资有限公司	2013年07月24日	2013年01月24日	250,000.00	
湖南海利株洲精细化工有限公司	2012年09月17日	2013年03月17日	200,000.00	
长兴新天龙印染有限公司	2012年11月15日	2013年05月15日	200,000.00	
常州宝瑞彩印有限公司	2012年11月16日	2013年05月16日	200,000.00	
潍坊金福来物资贸易有限公司	2012年11月27日	2013年05月27日	200,000.00	

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

**3、应收利息****(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息	4,206,878.56	3,100,376.39	4,206,878.56	3,100,376.39
合计	4,206,878.56	3,100,376.39	4,206,878.56	3,100,376.39

**(2) 应收利息的说明**

报告期内，公司应收利息主要为应收募集资金定期存单的利息收入。

**4、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	95,921,796.97	99.85%	4,823,874.34	5.03%	71,785,793.81	100%	3,683,388.86	5.13%
组合小计	95,921,796.97	99.85%	4,823,874.34	5.03%	71,785,793.81	100%	3,683,388.86	5.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	146,164.69	0.15%	146,164.69	100%				
合计	96,067,961.66	--	4,970,039.03	--	71,785,793.81	--	3,683,388.86	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	95,366,107.95	99.42%	4,768,305.44	71,404,791.88	99.47%	3,570,239.59
1 年以内小计	95,366,107.95	99.42%	4,768,305.44	71,404,791.88	99.47%	3,570,239.59
1 至 2 年	555,689.02	0.58%	55,568.90			
2 至 3 年				196,257.51	0.27%	39,251.50
3 年以上				184,744.42	0.26%	73,897.77
合计	95,921,796.97	--	4,970,039.03	71,785,793.81	--	3,683,388.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
France ouest imp	6,811.11	6,811.11	100%	对方进入破产程序
dugas ipc	14,130.04	14,130.04	100%	对方进入破产程序
imp nory	9,039.34	9,039.34	100%	对方进入破产程序
caractere	14,430.83	14,430.83	100%	对方进入破产程序
lp graphic	3,057.62	3,057.62	100%	对方进入破产程序
sb imp	1,848.86	1,848.86	100%	对方已破产
Deal graphique	36,293.67	36,293.67	100%	对方进入破产程序
Rubiprim	28,296.31	28,296.31	100%	产生纠纷
Sacopla	8,135.94	8,135.94	100%	产生纠纷
burelor	24,120.97	24,120.97	100%	产生纠纷
合计	146,164.69	146,164.69	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内，公司不存在转回或收回的应收账款情况。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
销售货款	364,100.31	2012年12月28日	364,100.31	无法收回	否

应收账款核销说明

应收账款核销说明：本期核销了三家公司的应收账款，账面余额共计364,100.31元，以前年度已经计提坏账准备109,768.95元，本次核销影响当期损益254,331.36元。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	8,159,372.83	1年以内	8.49%
第二名	客户	5,560,402.89	1年以内	5.79%

第三名	客户	5,381,567.91	1 年以内	5.6%
第四名	客户	4,807,253.63	1 年以内	5%
第五名	客户	2,859,958.88	1 年以内	2.98%
合计	--	26,768,556.14	--	27.86%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	2,937,849.42	99.57%	175,071.02	5.96%	50,384.99	100%	2,623.95	5.21%
组合小计	2,937,849.42	99.57%	175,071.02	5.96%	50,384.99	100%	2,623.95	5.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,674.83	0.43%	12,674.83	100%				
合计	2,950,524.25	--	187,745.85	--	50,384.99	--	2,623.95	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	2,906,899.35	98.95%	145,344.95	48,290.97	95.84%	2,414.55
1 年以内小计	2,906,899.35	98.95%	145,344.95	48,290.97	95.84%	2,414.55
1 至 2 年	1,360.00	0.05%	136.00	2,094.02	4.16%	209.40
4 至 5 年	29,590.07	1%	29,590.07			
合计	2,937,849.42	--	175,071.02	50,384.99	--	2,623.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ENERGOPOL TRADE POLIGRAFIA Sp. z o.o	12,674.83	12,674.83	100%	对方单位已申请破产因而收回的可能性很小
合计	12,674.83	12,674.83	--	--

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
SATEC	与本公司往来的保险金 融机构	588,019.39	1 年以内	19.93%
法国税务部门	法国政府部门	565,297.37	1 年以内	19.16%
BRANCHER LJ	与本公司往来的法国自然 人	384,095.12	1 年以内	13.02%

中国银行巴黎分行	与本公司往来的银行金融机构	307,751.20	1 年以内	10.43%
苏州市相城区燃气有限责任公司	能源供应商	300,000.00	1 年以内	10.17%
合计	--	2,145,163.08	--	72.7%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,824,355.24	70.91%	20,427,009.35	99.51%
1 至 2 年	4,029,700.00	29.09%	101,062.04	0.49%
合计	13,854,055.24	--	20,528,071.39	--

预付款项账龄的说明

账龄超过一年且金额重大的预付款项为4,029,700.00元,主要为预付布勒(无锡)商业有限公司单张纸胶印油墨生产线款项,因为货物尚未到,该款项尚未结清。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
布勒(无锡)商业有限公司	供应商	4,029,700.00	2011-12-31	货物尚未交付
布勒(无锡)商业有限公司	供应商	1,370,000.00	2012-12-31	货物尚未交付
江苏连云港化工产业园区管理委员会	政府部门	3,763,200.00	2012-12-31	预付土地出让金
无锡东盛石化装备有限公司	供应商	900,000.00	2012-12-31	货物尚未交付
江苏电力公司苏州吴城供电公司	供应商	470,834.85	2012-12-31	预付电费
江阴精细化工机械有限公司	供应商	407,625.00	2012-12-31	货物尚未交付
合计	--	10,941,359.85	--	--

预付款项主要单位的说明

账龄超过一年且金额重大的预付款项为4,029,700.00元,主要为预付布勒(无锡)商业有限公司单张纸胶印油墨生产线款项,



因为货物尚未到，该款项尚未结清。

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

### (4) 预付款项的说明

截至2012年12月31日，预付款项期末余额中包含预付募集资金投资项目工程设备款共计人民币7,026,225.00元。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,443,994.06	759,043.55	23,684,950.51	20,300,537.98		20,300,537.98
在产品	6,337,920.48		6,337,920.48	5,530,915.67		5,530,915.67
库存商品	32,691,795.91	2,165,382.35	30,526,413.56	15,184,917.45	388,864.65	14,796,052.80
合计	63,473,710.45	2,924,425.90	60,549,284.55	41,016,371.10	388,864.65	40,627,506.45

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		759,043.55			759,043.55
库存商品	388,864.65	2,165,382.35		388,864.65	2,165,382.35
合计	388,864.65	2,924,425.90		388,864.65	2,924,425.90

### (3) 存货跌价准备情况

报告期内，公司不存在转回的存货跌价准备。

本期增加额中，因计提而增加的存货跌价准备金额为1,804,878.77元，因企业合并而增加的存货跌价准备金额为1,119,547.13元。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	59,811,120.11	28,154,079.02		4,892,375.81	83,072,823.32
其中：房屋及建筑物	20,173,144.75	17,996,616.68		334,463.65	37,835,297.78
机器设备	34,369,852.34	5,767,587.26		4,064,802.79	36,072,636.81
运输工具	2,562,595.15	2,101,232.32		376,183.45	4,287,644.02
电子设备	1,122,846.98	299,208.19		9,200.00	1,412,855.17
其他设备	1,582,680.89	458,705.05		107,725.92	1,933,660.02
土地所有权		1,530,729.52			1,530,729.52
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	20,134,394.93	1,373,778.95	5,592,982.33	2,450,449.71	24,650,706.50
其中：房屋及建筑物	3,619,488.25	5,299.71	1,195,350.79	130,287.21	4,689,851.54
机器设备	13,417,372.00	1,002,358.78	3,416,218.70	1,866,668.54	15,969,280.94
运输工具	1,413,416.33	87,981.95	603,036.30	343,603.55	1,760,831.03
电子设备	768,363.23		195,669.00	8,601.16	955,431.07
其他设备	915,755.12	278,138.51	182,707.55	101,289.25	1,275,311.92
土地所有权					
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	39,676,725.18	--			58,422,116.82
其中：房屋及建筑物	16,553,656.50	--			33,145,446.24
机器设备	20,952,480.34	--			20,103,355.87
运输工具	1,149,178.82	--			2,526,812.99
电子设备	354,483.75	--			457,424.10
其他设备	666,925.77	--			658,348.10
土地所有权		--			1,530,729.52
电子设备		--			
其他设备		--			
土地所有权		--			
五、固定资产账面价值合计	39,676,725.18	--			58,422,116.82
其中：房屋及建筑物	16,553,656.50	--			33,145,446.24
机器设备	20,952,480.34	--			20,103,355.87

运输工具	1,149,178.82	--	2,526,812.99
电子设备	354,483.75	--	457,424.10
其他设备	666,925.77	--	658,348.10
土地所有权		--	1,530,729.52

本期折旧额 5,592,982.33 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 439,900.70 元。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.6 万吨环保型胶印油墨扩产及技术中心提升项目	72,240,020.46		72,240,020.46	1,701,049.65		1,701,049.65
ERP 软件工程 (SAP)				439,900.70		439,900.70
凡立水车间及捏合机车间一体化技术改造项目	3,138,740.00		3,138,740.00	5,188.00		5,188.00
年产 5000 吨高耐晒牢度有机颜料项目	887,500.00		887,500.00			
产成品包装线项目	510,710.95		510,710.95			
合计	76,776,971.41		76,776,971.41	2,146,138.35		2,146,138.35

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
1.6 万吨环保型胶印油墨扩产及技术中心提升项目	260,000,000.00	1,701,049.65	73,113,335.35			27.78%	27.78%				募股资金	72,240,020.46
ERP 软件工程	439,900.00	439,900.70			439,900.70	100%	100%				自筹资金	

(SAP)												
凡立水 车间及 捏合机 车间一 体化技 术改造 项目	6,000,0 00.00	5,188.0 0	3,133,5 52.00			52.31%	52.31				自筹资 金	3,138,7 40.00
年产 5000 吨 高耐晒 牢度有 机颜料 项目	12,500, 000.00		887,500 .00			0.71%	0.71				超募资 金	887,500 .00
产成品 包装线 项目	543,139 .28		510,710 .95			94.03%	94.03%				自筹资 金	510,710 .95
合计		2,146,1 38.35	77,645, 098.30		439,900 .70	--	--			--	--	76,776, 971.41

在建工程项目变动情况的说明

2012年公司以募集资金支付“1.6万吨环保型胶印油墨扩产及技术中心提升项目”基建与设备款67,996,457.84元。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,360,898.11	1,271,666.36		29,632,564.46
(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	272,161.37	644,369.59		916,530.96
(4) 商标权		627,296.76		627,296.76
二、累计摊销合计	1,415,979.87	637,010.13		2,052,990.00
(1). 土地使用权	1,214,313.97	549,814.92		1,764,128.89
(2). 专有技术	39,166.64	12,741.96		51,908.60
(3). 软件	162,499.26	74,453.25		236,952.51
(4) 商标权				
三、无形资产账面净值合计	26,944,918.24	1,271,666.35	637,010.13	27,579,574.46

(1). 土地使用权	26,724,422.77		549,814.92	26,174,607.85
(2). 专有技术	110,833.36		12,741.96	98,091.40
(3). 软件	109,662.11	644,369.59	74,453.25	679,578.45
(4). 商标权		627,296.76		627,296.76
(1). 土地使用权				
(2). 专有技术				
(3). 软件				
(4). 商标权				
无形资产账面价值合计	26,944,918.24	1,271,666.35	637,010.13	27,579,574.46
(1). 土地使用权	26,724,422.77		549,814.92	26,174,607.85
(2). 专有技术	110,833.36		12,741.96	98,091.40
(3). 软件	109,662.11	644,369.59	74,453.25	679,578.45
(4). 商标权		627,296.76		627,296.76

本期摊销额 637,010.13 元。

## 11、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务		102,887.19		102,887.19	
合计		102,887.19		102,887.19	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本期根据账面价值与可收回金额进行减值测试，无需要计提减值准备的商誉。

商誉的计算过程：本公司于2012年支付人民币13,243,432.61元合并成本收购了SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES公司油墨产品制造和销售业务。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币102,887.19元，确认为与之相关的商誉。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	26,913.57		26,913.57			
广告服务费	30,000.00		30,000.00			
中国上市公司协会会费		500,000.00	91,666.60		408,333.40	

奥道广告费		80,000.00	13,333.33		66,666.67	
合计	56,913.57	580,000.00	161,913.50		475,000.07	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	698,571.02	611,231.62
小计	698,571.02	611,231.62
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备	3,425,070.65	--
合计	3,425,070.65	--

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,657,140.13	4,074,877.46
小计	4,657,140.13	4,074,877.46

#### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

不适用。

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用。

## 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

未确认递延所得税资产的说明：由于本公司的全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司、BRANCHER KINGSWOOD公司和控股孙公司Brancher Central Europe Sp. z o. o. 公司未来能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

## 14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,686,012.81	1,835,872.38		364,100.31	5,157,784.88
二、存货跌价准备	388,864.65	2,924,425.90		388,864.65	2,924,425.90
合计	4,074,877.46	4,760,298.28		752,964.96	8,082,210.78

## 资产减值明细情况的说明

本期因企业合并而增加的坏账准备金额为37,362.19元；

本期因企业合并而增加的存货跌价准备金额为1,119,547.13元。

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	8,317,600.00	--
信用借款	574,393.98	--
合计	8,891,993.98	--

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,517,504.22	--
合计	32,517,504.22	--

下一会计期间将到期的金额 32,517,504.22 元。

**17、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
材料款	54,109,779.01	37,987,503.68
设备款	8,174,006.98	1,299,469.60
工程费	523,657.06	1,100,383.32
运费	2,512,050.59	2,408,072.72
其他	1,636,969.30	467,975.61
合计	66,956,462.94	43,263,404.93

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

不适用。

**(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

不适用。

**18、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	6,749,431.64	4,554,583.21
合计	6,749,431.64	4,554,583.21



## 19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,809,769.65	29,755,900.40	25,384,723.98	7,180,946.07
二、职工福利费		901,459.41	777,662.66	123,796.75
三、社会保险费		10,595,584.30	7,303,353.37	3,292,230.93
其中：医疗保险费		259,877.70	259,877.70	
基本养老保险费		577,506.00	577,506.00	
失业保险费		57,750.60	57,750.60	
工伤保险费		29,543.10	29,543.10	
生育保险费		46,430.43	46,430.43	
其他		9,624,476.47	6,332,245.54	3,292,230.93
四、住房公积金		181,133.00	181,133.00	
五、辞退福利		648,889.25		648,889.25
六、其他		984,987.56	83,768.87	901,218.69
合计	2,809,769.65	43,067,953.92	33,730,641.88	12,147,081.69

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 87,801.33 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 648,889.25 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

预计2013年度支付，金额10,596,973.75元。

“社会保险费-其他”为本公司的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司、孙公司Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司根据其所在地法国和波兰的相关法律规定，计提和缴纳的各项社会保险费。

其他”为本公司的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司根据其所在地法国的相关法律规定计提的职工退休福利准备，该项费用将于职工离职或退休时一次性支付。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-5,725,839.04	2,267,218.91

企业所得税	1,747,303.54	2,233,997.69
个人所得税	43,991.38	25,775.30
城市维护建设税	71.15	113,360.95
印花税	27,798.30	9,064.50
教育费附加	42.69	68,016.57
地方教育费附加	28.46	45,344.38
房产税	53,493.94	47,990.20
土地使用税	98,153.30	98,153.30
其他（注）	313,495.74	
合计	-3,441,460.54	4,908,921.80

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

注：“其他”项主要是本公司的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司按照其所在地法国税法规定需要缴纳的除增值税和企业所得税以外的各项税费。

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	55,517.23	--
合计	55,517.23	--

应付利息说明

为国外子公司的短期借款利息。

## 22、其他应付款

### （1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
出口代理商佣金	245,876.82	--
应付费用	186,402.74	--
押金、保证金	58,000.00	162,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	50,168.50	--
其他	19,546.78	--
合计	559,994.84	162,000.00

## (2) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
E, SYRIANI	155,948.51	出口代理商佣金
代扣代缴个人所得税手续费	50,168.50	代扣代缴个人所得税手续费
GRAPHIC ART EST	32,587.53	出口代理商佣金
BRNUO VINCENT TESSERON	28,047.53	应付费用
CLEMENT RICHARD	25,868.48	应付费用

## 23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,500,000.00			36,750,000.00		36,750,000.00	110,250,000.00

2012年4月30日公司召开了2011年年度股东大会，大会审议通过了公司2011年度权益分派方案：以公司现有总股本7,350万股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII实际每10股派1.8元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于2012年6月20日实施完毕，公司总股本增至11,025万股，增加3,675万股。本次股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字[2012]第113523号验资报告。

股本变动情况的其他说明：

2012年3月27日公司非流通股股东盛建刚、徐莹持有的共计7,500,000股限售股解除锁定转为流通股；2012年10月24日公司非流通股股东苏州市元盛市政工程有限公司持有的共计7,500,000股限售股解除锁定转为流通股。

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	369,688,610.64		36,750,000.00	332,938,610.64
合计	369,688,610.64		36,750,000.00	332,938,610.64

资本公积说明

2012年4月30日公司召开了2011年年度股东大会，大会审议通过了公司2011年度权益分派方案：以公司现有总股本7350万股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII实际每10股派1.8元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于2012年6月20日实施完毕，公司总股本增至11,025万股，增加3,675万股，资本公积（股本溢价）相应减少3,675万元。

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,144,863.99	4,375,110.78	--	16,519,974.77
合计	12,144,863.99	4,375,110.78	--	16,519,974.77

## 26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	109,303,775.74	--
调整后年初未分配利润	109,303,775.74	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,052,744.31	--
减：提取法定盈余公积	4,375,110.78	10%
应付普通股股利	14,700,000.00	--
期末未分配利润	132,281,409.27	--

调整年初未分配利润明细：

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

2012年4月30日公司召开了2011年年度股东大会，大会审议通过了公司2011年度权益分派方案：以公司现有总股本7350万股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII实际每10股派1.8元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳），共计分配利润14,700,000.00元。上述利润分配方案已于2012年6月20日实施完毕。

## 27、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	394,058,712.92	295,431,943.05
其他业务收入	2,223,327.08	643,195.91
营业成本	296,154,134.63	237,132,777.80

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	394,058,712.92	293,914,378.19	295,431,943.05	237,005,100.95
合计	394,058,712.92	293,914,378.19	295,431,943.05	237,005,100.95

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高光泽型胶印油墨	66,142,129.32	49,419,980.88	64,081,816.10	48,559,861.99
高耐磨型胶印油墨	118,599,192.93	84,945,681.65	56,000,836.77	45,237,685.62
快干亮光型胶印油墨	185,540,921.54	149,059,078.96	169,258,924.40	137,604,378.58
其他胶印油墨	6,353,223.37	5,469,289.04	6,090,365.78	5,603,174.76
其他非胶印油墨（注）	17,423,245.76	5,020,347.66		
合计	394,058,712.92	293,914,378.19	295,431,943.05	237,005,100.95

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	245,665,625.88	191,960,208.62	214,164,216.14	170,530,837.40
外销	148,393,087.04	101,954,169.57	81,267,726.91	66,474,263.55
合计	394,058,712.92	293,914,378.19	295,431,943.05	237,005,100.95

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	20,930,895.32	5.28%
第二名	13,775,094.77	3.48%
第三名	13,763,487.31	3.47%
第四名	12,542,324.47	3.16%
第五名	7,996,772.46	2.02%
合计	69,008,574.33	17.41%

营业收入的说明

注：“其他非胶印油墨”均为本公司的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司、孙公司Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司生产销售的各种非胶印油墨产品，与其他四类均不同类。

**28、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	697,580.56	676,039.12	5%
教育费附加	418,548.34	405,623.47	3%
地方教育费附加	279,032.23	265,927.06	2%
其他（注）	561,080.65		
合计	1,956,241.78	1,347,589.65	--

营业税金及附加的说明

注：“其他”项主要是本公司的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司根据其所在地法国税法的规定计提和缴纳的各项营业税金。

**29、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	9,746,165.41	5,075,737.09
薪资	4,340,869.02	1,246,416.96
差旅费	1,400,548.85	1,092,166.23
社会保险	1,271,521.70	161,579.85
广告费	214,329.14	319,003.02
其他	3,062,129.82	1,182,518.74
合计	20,035,563.94	9,077,421.89

**30、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	11,497,077.11	3,885,702.87
薪资	7,450,441.15	2,823,203.29
聘请中介机构费用	3,092,837.31	47,493.00
社会保险	1,598,147.22	161,579.85
折旧费	1,416,088.54	1,003,785.46
差旅费	1,308,088.69	458,777.65
开办费	917,559.16	--
税金	713,252.34	795,048.30

招待费	653,166.56	400,867.46
无形资产摊销	637,010.13	587,360.64
其他	5,587,921.59	2,580,688.10
合计	34,871,589.80	12,744,506.62

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	396,302.89	304,155.34
减：利息收入	-9,661,262.88	-7,815,090.12
汇兑损益	-432,659.99	-35,310.39
其他	1,075,276.52	321,298.16
合计	-8,622,343.46	-7,224,947.01

### 32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,798,510.19	640,233.90
二、存货跌价损失	1,804,878.77	497,940.97
合计	3,603,388.96	1,138,174.87

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	71,297.28	14,191.56	71,297.28
其中：固定资产处置利得	71,297.28	14,191.56	71,297.28
政府补助	805,846.00	3,784,090.00	805,846.00
赔偿及罚款收入	438,433.71	200.00	438,433.71
盘盈利得	20,791.77		20,791.77
税收抵免（注）	565,297.37		565,297.37
合计	1,901,666.13	3,798,481.56	1,901,666.13



## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	47,155.00	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)		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)		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		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	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)	60,000.00		
2011 年度第十七,二十七批科技贷款贴息项目经费(相科[2012]第 9 号,相财行[2012]第 9 号)	230,600.00		
2012 年度稳定外贸增长奖励资金(相财企[2012]第 27 号,相商[2012]第 23 号)	20,000.00		
省级 2012 外贸稳定增长新增奖(相财企[2012]第 31 号,相商[2012]第 28 号)	40,000.00		
10 年度苏州新型工业化扶持和节能专项资金(相财企[2011]6 号,相经墙[2011]4 号)	50,000.00		
12 年度相城区第一批自主创新经费(相科[2012]第 37 号,相财行[2012]第 31 号)	70,000.00		
12 年度企事业单位知识产权推进计划及 11 年度项目分期拨款经费(相科[2012]第 50 号,相财行	50,000.00		

[2012]第 47 号)			
12 年度苏州软件正版化推进项目经费(相文体办[2012]第 35 号,相财行[2012]第 56 号)	79,757.00		
11 年度“海鸥计划”引进海外智力补贴资金(相人社[2012]第 195 号,相财社[2012]第 83 号)	143,674.00		
外贸稳增长专项费	5,864.00		
商务奖补资金	8,796.00		
合计	805,846.00	3,784,090.00	--

#### 营业外收入说明

注：“税收抵免”为本公司在法国设立的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司取得当地的税收优惠，根据法国税法法典第244条第四款B条的相关规定，BRANCHER KINGSWOOD公司有资格享受研发支出税收抵免的优惠政策，抵免税额的计算方法是可抵免研发支出金额的30%。2012年度BRANCHER KINGSWOOD公司共计发生可抵免研发支出226,545.61欧元，其中经中介机构审核确认的可抵免研发支出为226,545.61欧元，按照30%计算的2012年度可抵免税额为67,964.00欧元。根据法国税法法典第244条第四款B条的相关规定，该笔可抵免税额将可在2013年度至2015年度进行抵免，可用于抵免的税种主要为企业所得税。

### 34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	721,195.43	87,105.35	721,195.43
其中：固定资产处置损失	721,195.43	87,105.35	721,195.43
对外捐赠	53,000.00	30,000.00	53,000.00
其他	87,007.51	25,201.26	87,007.51
合计	861,202.94	142,306.61	861,202.94

### 35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,356,463.10	6,792,969.58
递延所得税调整	-87,339.40	74,759.52
合计	7,269,123.70	6,867,729.10

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	42,052,744.31	38,648,060.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	110,250,000.00	103,312,500.00
基本每股收益（元/股）	0.38	0.37

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（注）
年初已发行普通股股数	110,250,000.00	82,500,000.00
加：本期发行的普通股加权数		20,812,500.00
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	110,250,000.00	103,312,500.00

注：上期金额，按《企业会计准则第34号——每股收益》规定进行了调整计算。

## (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（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	42,052,744.31	38,648,060.99
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	110,250,000.00	103,312,500.00
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.37

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（注）
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	110,250,000.00	103,312,500.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	110,250,000.00	103,312,500.00

注：上期金额，按《企业会计准则第34号——每股收益》规定进行了调整计算。

## 37、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	2,120,844.16	--
小计	2,120,844.16	--
合计	2,120,844.16	--

## 其他综合收益说明

外币财务报表折算差额为本年新纳入合并范围的法国全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司和波兰孙公司Brancher Central Europe Sp. z o.o. 外币财务报表折算产生的差额，计入其他综合收益。

**38、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收回往来款、代垫款	51,168.50
专项补贴、补助款及其他奖励	805,846.00
利息收入	10,767,765.05
合计	11,624,779.55

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
支付往来款、代垫款	1,352,469.02
信用证及承兑汇票保证金支出	8,989,864.99
销售费用支出	6,665,740.02
管理费用支出	12,156,926.86
财务费用	941,876.52
合计	30,106,877.41

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
信用证开证保证金	7,010,000.00
合计	7,010,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

为募集资金投资项目进口机器设备而开立信用证支付的保证金。

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
保函保证金	2,760,000.00
保函担保费	133,400.00
合计	2,893,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

保函保证金是本公司为全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司向中国银行巴黎分行申请流动资金贷款提供担保而申请开具融资性保函支付的保证金。

保函担保费是本公司为全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司向中国银行巴黎分行申请流动资金贷款提供担保而申请开具融资性保函支付的担保费。

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,054,803.84	38,648,060.99
加：资产减值准备	3,603,388.96	1,138,174.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,592,982.33	4,825,148.90
无形资产摊销	637,010.13	593,524.84
长期待摊费用摊销	161,913.50	128,137.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	649,898.15	72,913.79
财务费用（收益以“-”号填列）	-105,509.33	268,844.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,339.40	74,759.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,457,339.35	15,125,118.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,032,188.01	-43,353,448.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,103,514.50	-4,996,644.75
经营活动产生的现金流量净额	15,121,135.32	12,524,590.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	287,923,990.22	382,481,671.82
减：现金的期初余额	382,481,671.82	28,931,983.42
现金及现金等价物净增加额	-94,557,681.60	353,549,688.40

#### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

1. 取得子公司及其他营业单位的价格	648.77	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	648.77	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	34,950.87	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-34,302.10	
4. 取得子公司的净资产	-251,605.04	
流动资产	4,636,849.65	
非流动资产	350,536.70	
流动负债	5,238,991.39	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	287,923,990.22	382,481,671.82
其中：库存现金	82,269.46	12,633.23
可随时用于支付的银行存款	287,841,720.76	382,469,038.59
三、期末现金及现金等价物余额	287,923,990.22	382,481,671.82

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
江苏科斯伍德化学科技有限公司	控股子公司	工业生产企业	灌南县	吴贤良	高耐晒牢度有机颜料生产	3,675 万元人民币	100%	100%	59564999-1
BRANCHER KINGSWOOD	控股子公司	工业生产企业	法国	吴贤良	制造和销售油墨产品	200 万欧元	100%	100%	2012 B 11974
Brancher Central Europe Sp. z o. o.	控股子公司	国际贸易企业	波兰 Piaseczno	Stephane Atoumo	油墨化工产品贸易	5 万波兰兹罗提	97.5%	97.5%	KRS 0000133495

## 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
吴贤良	公司董事长及总经理，第一大股东	
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	

本企业的其他关联方情况的说明

吴贤良, 公司董事长及总经理, 第一大股东, 对本公司的持股比例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, 对本公司的持股比例13.61%.

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 本公司在法国设立的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司向中国银行巴黎分行申请流动资金贷款100万欧元, 由本公司向中国银行苏州相城支行申请开具融资性保函进行担保, 本公司为此支付保函保证金276万元人民币, 该融资性保函的期限为2012年9月25日至2013年9月30日。

(2) 2012年度公司取得中国银行股份有限公司苏州相城支行提供的总额为45,000,000.00元的授信额度。2012年9月, 公司在法国设立的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司向中国银行巴黎分行申请流动资金贷款1,000,000.00欧元, 由本公司向中国银行股份有限公司苏州相城支行申请开具融资性保函进行担保, 该融资性保函的最高担保金额为9,200,000.00元, 担保期限为2012年9月25日至2013年9月30日。本公司为此支付保函保证金人民币2,760,000.00元, 不足部分占用授信额度6,440,000.00元。

(3) 截至2012年12月31日公司取得招商银行股份有限公司苏州相城支行提供的总额为50,000,000.00元的授信额度, 公司因开具银行承兑汇票已使用额度为32,517,504.22元, 公司以保证金9,515,792.42元和应收银行承兑汇票28,177,938.53元作为质押。

(4) 截至2012年12月31日公司取得中国农业银行股份有限公司黄埭支行提供的总额为50,000,000.00元的授信额度, 公司因开具信用证已使用额度为87,278.00美元(按照2012年末汇率折算人民币为548,585.87元)。

(5) 截至2012年12月31日公司取得交通银行股份有限公司浒墅关支行提供的总额为90,000,000.00元的授信额度, 公司因开具信用证1,531,241.00美元(按照2012年末汇率折算人民币为9,624,615.31元)存入保证金人民币6,160,000.00元作为担保, 不足部分占用授信额度3,464,615.31元; 因开具信用证500,000.00欧元(按照2012年末汇率折算人民币为4,158,800.00元)存入保证金人民币850,000.00元作为担保, 不足部分占用授信额度3,308,800.00元。

(6) 2012年度公司取得中国建设银行股份有限公司苏州相城区黄埭支行提供的总额为50,000,000.00元的授信额度, 截至2012年12月31日尚未使用。

### 2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	11,025,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2013年4月18日公司第二届董事会第十一次会议审议通过了2012年度利润分配方案，以截至2012年12月31日公司总股本110,250,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计分配利润11,025,000.00元。

## 十一、其他重要事项

### 1、企业合并

本公司在法国投资设立的全资子公司 BRANCHER KINGSWOOD 公司以 2012 年 6 月 7 日为购买日，以支付 1,649,922.46 欧元作为合并成本购买了 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务，包括应收账款、存货、长期股权投资、固定资产、无形资产和相关负债，并留用大部分人员。所购买的业务具备完整的投入、加工和产出能力，构成非同一控制下企业合并。SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司从 2008 年以来，由于金融危机及欧债危机的影响，导致出现资金链断裂，并于 2011 年 11 月 28 日向法国商业法庭申请破产。法国商业法庭随之指定清算人负责破产公司的人员安置、资产变卖和债务清偿等清算事宜。在此期间，本公司获悉该公司出售的消息，并开始积极与其联系并表达收购意向。通过投标竞争和谈判，本公司的全资子公司 BRANCHER KINGSWOOD 公司以支付 1,649,922.46 欧元的货币资金同时承诺留用大部分人员的对价，完成对该破产公司油墨产品制造和销售业务的收购。

本次收购包括取得 Brancher Central Europe Sp. z o.o. 公司 97.50% 股权的交易，该公司注册于波兰 Piaseczno，注册资本 5 万波兰兹罗提。购买该公司股权是购买 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务的重要组成部分，同时亦构成非同一控制下企业合并，合并中产生的商誉与交易整体合并计算。

本次合并成本为 1,649,922.46 欧元，折算人民币为 13,243,432.61 元，在合并中取得 SOCIETE DES ENCREES G. ET P. BRANCHER FRERES 公司油墨产品制造和销售业务可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 13,140,545.42 元，两者的差额人民币 102,887.19 元确认为商誉。

### 2、其他

2012 年 10 月 13 日，本公司位于苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路 3-1 号的厂区发生火灾事故，造成直接财产损失扣除保险赔偿后为人民币 687,397.38 元，火灾未造成人员伤亡。



## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	86,498,491.59	99.36%	4,324,924.58	98.73%	71,404,791.88	99.47%	3,570,239.59	96.93%
1-2 年	555,689.02	0.64%	55,568.90	1.27%				
2-3 年					196,257.51	0.27%	39,251.50	1.07%
3-4 年					184,744.42	0.26%	73,897.77	2%
组合小计	87,054,180.61	100%	4,380,493.48	100%	71,785,793.81	100%	3,683,388.86	100%
合计	87,054,180.61	--	4,380,493.48	--	71,785,793.81	--	3,683,388.86	--

应收账款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	86,498,491.59	99.36%	4,324,924.58	71,404,791.88	99.47%	3,570,239.59
1 年以内小计	86,498,491.59	99.36%	4,324,924.58	71,404,791.88	99.47%	3,570,239.59
1 至 2 年	555,689.02	0.64%	55,568.90			

2至3年				196,257.51	0.27%	39,251.50
3年以上				184,744.42	0.26%	73,897.77
合计	87,054,180.61	--	4,380,493.48	71,785,793.81	--	3,683,388.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
	销售货款	2012年12月28日	364,100.31	无法收回	否

应收账款核销说明

本期核销了三家公司的应收账款，账面余额共计364,100.31元，以前年度已经计提坏账准备109,768.95元，本次核销影响当期损益254,331.36元。

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	8,159,372.83	1年以内	9.37%
第二名	客户	5,560,402.89	1年以内	6.39%
第三名	客户	5,381,567.91	1年以内	6.18%
第四名	客户	4,807,253.63	1年以内	5.52%
第五名	客户	2,859,958.88	1年以内	3.29%
合计	--	26,768,556.14	--	30.75%

## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
BRANCHER KINGSWOOD 公司	全资子公司	1,454,216.75	1.67

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	668,218.27	99.8%	33,478.91	99.59%	50,384.99	95.84%	2,623.95	100%
组合小计	668,218.27	100%	33,478.91	99.59%	50,384.99	100%	2,623.95	100%
合计	668,218.27	--	33,478.91	--	50,384.99	--	2,623.95	--

其他应收款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	666,858.27	99.8%	33,342.91	48,290.97	95.84%	2,414.55
1 年以内小计	666,858.27	99.8%	33,342.91	48,290.97	95.84%	2,414.55
1 至 2 年	1,360.00	0.2%	136.00	2,094.02	4.16%	209.40

合计	668,218.27	--	33,478.91	50,384.99	--	2,623.95
----	------------	----	-----------	-----------	----	----------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国银行巴黎分行	与本公司发生业务往来的银行金融机构	307,751.20	1 年以内	46.06%
苏州市相城区燃气有限责任公司	供应商	300,000.00	1 年以内	44.9%
代扣养老保险	社保	20,946.30	1 年以内	3.13%
代扣代缴住房公积金	社保	14,515.00	1 年以内	2.17%
代扣代缴医疗保险	社保	10,055.47	1 年以内	1.5%
合计	--	653,267.97	--	97.76%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏科斯伍德化学科技有限公司	成本法	36,750,000.00		36,750,000.00	36,750,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
BRANCHER	成本法	16,034,6		16,034,6	16,034,6	100%	100%		0.00	0.00	0.00

KINGSWOOD		22.20		22.20	22.20						
合计	--	52,784,622.20		52,784,622.20	52,784,622.20	--	--	--	0.00	0.00	0.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	332,639,162.33	295,431,943.05
其他业务收入	3,308,286.83	643,195.91
合计	335,947,449.16	296,075,138.96
营业成本	264,646,781.82	237,132,777.80

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	332,639,162.33	262,407,025.38	295,431,943.05	237,005,100.95
合计	332,639,162.33	262,407,025.38	295,431,943.05	237,005,100.95

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高光泽型胶印油墨	66,143,961.35	49,421,536.86	64,081,816.10	48,559,861.99
高耐磨型胶印油墨	74,495,472.32	58,356,949.57	56,000,836.77	45,237,685.62
快干亮光型胶印油墨	185,646,505.29	149,159,249.91	169,258,924.40	137,604,378.58
其他胶印油墨	6,353,223.37	5,469,289.04	6,090,365.78	5,603,174.76
合计	332,639,162.33	262,407,025.38	295,431,943.05	237,005,100.95

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	245,665,625.88	191,960,208.62	214,164,216.14	170,530,837.40
外 销	86,973,536.45	70,446,816.76	81,267,726.91	66,474,263.55
合计	332,639,162.33	262,407,025.38	295,431,943.05	237,005,100.95

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	20,930,895.32	6.23%
第二名	13,775,094.77	4.1%
第三名	13,763,487.31	4.1%
第四名	12,542,324.47	3.73%
第五名	7,996,772.46	2.38%
合计	69,008,574.33	20.54%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	43,751,107.75	38,648,060.99
加：资产减值准备	1,407,938.46	1,138,174.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,175,565.41	4,825,148.90
无形资产摊销	584,177.32	593,524.84
长期待摊费用摊销	161,913.50	128,137.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	656,213.29	72,913.79
财务费用（收益以“-”号填列）	-46,394.98	268,844.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-98,246.03	74,759.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,779.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,584,238.69	15,125,118.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,648,287.37	-43,353,448.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,715,845.36	-4,996,644.75
经营活动产生的现金流量净额	33,316,850.40	12,524,590.44

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	243,393,661.60	382,481,671.82
减: 现金的期初余额	382,481,671.82	28,931,983.42
现金及现金等价物净增加额	-139,088,010.22	353,549,688.40

### 十三、补充资料

#### 1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.27%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11%	0.37	0.37

#### 2、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	307,209,782.64	383,007,599.25	-19.79	实施募投项目、购建其他长期资产和分配股利支付货币资金所致
应收票据	75,913,813.42	34,379,781.36	120.81	以银行承兑汇票结算销售货款的情况增加,以应收票据背书转让支付采购货款的情况减少所致
应收账款	91,097,922.63	68,102,404.95	33.77	销售收入增加而同比增加除销款所致;本年新增三家子公司纳入合并范围所致
预付款项	13,854,055.24	20,528,071.39	-32.51	预付募投项目款项转入在建工程所致
其他应收款	2,762,778.40	47,761.04	5,684.59	本年新增三家子公司纳入合并范围所致,详见第九节财务报告七/5。
存货	60,549,284.55	40,627,506.45	49.04	本年新增三家子公司纳入合并范围所致
固定资产	58,422,116.82	39,676,725.18	47.25	本年母公司新购建固定资产以及新增三家子公司纳入合并范围所致
在建工程	76,776,971.41	2,146,138.35	3,477.45	募投项目继续实施以及与募投项目相关的预付款项转入所致
商誉	102,887.19	-	-	非同一控制下企业合并产生所致
长期待摊费用	475,000.07	56,913.57	734.60	本期新增中国上市公司协会会费,分5年摊销所致
短期借款	8,891,993.98	-	-	向银行申请获得流动资金贷款所致
应付票据	32,517,504.22	-	-	向银行申请开具银行承兑汇票用于对外支付货款所致

应付账款	66,956,462.94	43,263,404.93	54.76	赊购增加以及新增三家子公司纳入合并范围所致
预收款项	6,749,431.64	4,554,583.21	48.19	出口业务增加所致
应付职工薪酬	12,147,081.69	2,809,769.65	332.32	期末计提工资增加以及新增三家子公司纳入合并范围所致
应交税费	-3,441,460.54	4,908,921.80	-170.11	募投项目投入增加使得进项税未完全抵扣形成期末留抵税额所致
其他应付款	559,994.84	162,000.00	245.68	新增三家子公司纳入合并范围所致
实收资本(或股本)	110,250,000.00	73,500,000.00	50.00	本期以资本公积转增股本3,675万元相应增加股本所致
资本公积	332,938,610.64	369,688,610.64	-9.94	本期以资本公积转增股本3,675万元相应减少资本公积所致
盈余公积	16,519,974.77	12,144,863.99	36.02	按照母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积所致
外币报表折算差额	2,121,333.37			境外子公司外表报表折算差额所致
营业收入	396,282,040.00	296,075,138.96	33.85	母公司销售增长以及新增三家子公司纳入合并范围所致
营业成本	296,154,134.63	237,132,777.80	24.89	与营业收入配比增加所致
营业税金及附加	1,956,241.78	1,347,589.65	45.17	与营业收入配比增加所致
销售费用	20,035,563.94	9,077,421.89	120.72	本期新增三家子公司纳入合并范围所致，详见第九节财务报告七/29。
管理费用	34,871,589.80	12,744,506.62	173.62	本期新增三家子公司纳入合并范围所致，详见第九节财务报告七/30。
资产减值损失	3,603,388.96	1,138,174.87	216.59	营业收入增加导致应收账款期末余额增加，计提的坏账准备相应增加所致
营业外收入	1,901,666.13	3,798,481.56	-49.94	本期政府补助较上年大幅下降所致
营业外支出	861,202.94	142,306.61	505.17	本期发生火灾事故清理毁损的固定资产所致
所得税费用	7,269,123.70	6,867,729.10	5.84	净利润增加使得应纳税所得额随之增加，应纳税额上升所致
其他综合收益	2,120,844.16			境外子公司外币报表折算差额



## 第十节 备查文件目录

- 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。

(本页无正文, 为《苏州科斯伍德油墨股份有限公司2012年度报告全文》之签署页)

苏州科斯伍德油墨股份有限公司

法定代表人: \_\_\_\_\_  
吴贤良

2013年4月18日