



江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd

中国 · 江苏 · 无锡

总机: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2012]A667 号

无锡和晶科技股份有限公司:

我们审计了后附的泰盈科技有限公司(依据泰国法律注册的有限公司,泰文名称: บริษัท เทคโนโลยี จำกัด, 英文名称: TECHWIN TECHNOLOGY Co.,LTD, 以下简称泰盈科技)财务报表,包括2012年5月31日资产负债表,2012年1-5月利润表、现金流量表和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泰盈科技管理层的责任,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,泰盈科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了泰盈科技2012年5月31日的财务状况以及2012年1-5月的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师

柏凌菁

中国·无锡

中国注册会计师

刘大荣

二〇一二年六月十三日

资产负债表

编制单位：泰盈科技有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2012-5-31	2011-12-31	负债及所有者权益	附注	2012-5-31	2011-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	4-01	1,517,340.01	1,053,143.47	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款		-	-	应付账款	4-08	678,608.92	779,883.06
预付款项	4-02	192,203.70	3,944,272.81	预收款项		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	4-09	184,918.73	895.95
应收股利		-	-	应交税费	4-10	4,579.74	101,849.33
其他应收款	4-03	1,169,636.69	767,689.00	应付利息	4-11	62,114.02	12,273.29
存货	4-04	1,240,661.44	-	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	4-12	597,700.28	723,259.69
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		4,119,841.84	5,765,105.28	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		1,527,921.69	1,618,161.32
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款	4-13	15,388,994.10	7,466,250.00
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	4-05	32,753,348.74	11,474,895.99	预计负债		-	-
在建工程	4-06	-	8,556,893.56	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		15,388,994.10	7,466,250.00
生物性生物资产		-	-	负债合计		16,916,915.79	9,084,411.32
油气资产		-	-	所有者权益：			
无形资产		-	-	实收资本	4-14	25,713,865.56	19,206,057.21
开发支出		-	-	资本公积		-	-
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	盈余公积		-	-
递延所得税资产		-	-	未分配利润	4-15	-4,526,422.62	-1,281,458.60
其他非流动资产		-	-	外币报表折算差额		-1,231,168.15	-1,212,115.10
非流动资产合计		32,753,348.74	20,031,789.55	所有者权益合计		19,956,274.79	16,712,483.51
资产总计		36,873,190.58	25,796,894.83	负债及所有者权益合计		36,873,190.58	25,796,894.83

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：泰盈科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2012年1-5月	2011年度
一、营业收入		8,474.27	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		2,943,972.53	1,287,240.09
财务费用	4-16	305,349.10	-9,801.83
资产减值损失	4-17	4,116.66	4,020.34
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资净收益（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）		-3,244,964.02	-1,281,458.60
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		-3,244,964.02	-1,281,458.60
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”填列）		-3,244,964.02	-1,281,458.60
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：泰盈科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2012年1-5月	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,067.47	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		-	9,801.83
经营活动现金流入小计		9,067.47	9,801.83
购买商品、接受劳务支付的现金		855,854.30	-
支付给职工以及为职工支付的现金		896,684.13	269,800.26
支付的各项税费		99,662.26	-
支付的其他与经营活动有关的现金		1,701,200.56	1,333,631.33
经营活动现金流出小计		3,553,401.25	1,603,431.59
经营活动产生的现金流量净额	4-18	-3,544,333.78	-1,593,629.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
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而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,366,833.43	24,254,905.13
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,366,833.43	24,254,905.13
投资活动产生的现金流量净额		-10,366,833.43	-24,254,905.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		6,507,808.35	19,206,057.21
借款所收到的现金		8,088,848.06	7,931,562.50
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		14,596,656.41	27,137,619.71
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		240,426.34	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		240,426.34	-
筹资活动产生的现金流量净额		14,356,230.07	27,137,619.71
四、汇率变动对现金的影响		19,133.68	-235,941.35
五、现金及现金等价物净增加额	4-18	464,196.54	1,053,143.47
加：期初现金及现金等价物余额	4-18	1,053,143.47	-
六、期末现金及现金等价物余额	4-18	1,517,340.01	1,053,143.47

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：泰盈科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年1-5月						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	
一、上年年末余额	19,206,057.21	-	-	-	-1,281,458.60	-1,212,115.10	16,712,483.51
1、会计政策变更							-
2、前期差错更正							-
二、本年初余额	19,206,057.21	-	-	-	-1,281,458.60	-1,212,115.10	16,712,483.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,507,808.35	-	-	-	-3,244,964.02	-19,053.05	3,243,791.28
(一)本年净利润					-3,244,964.02		-3,244,964.02
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-19,053.05	-19,053.05
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-3,244,964.02	-19,053.05	-3,264,017.07
(三)所有者投入资本	6,507,808.35	-	-	-	-	-	6,507,808.35
1、所有者投入资本	6,507,808.35						6,507,808.35
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积				-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配					-		-
3、其他							-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本							-
2、盈余公积转增资本							-
3、盈余公积弥补亏损							-
四、本年年末余额	25,713,865.56	-	-	-	-4,526,422.62	-1,231,168.15	19,956,274.79

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：泰盈科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额							-
1、会计政策变更							-
2、前期差错更正							-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,206,057.21	-	-	-	-1,281,458.60	-1,212,115.10	16,712,483.51
（一）本年净利润					-1,281,458.60		-1,281,458.60
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-1,212,115.10	-1,212,115.10
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-1,281,458.60	-1,212,115.10	-2,493,573.70
（三）所有者投入资本	19,206,057.21	-	-	-	-	-	19,206,057.21
1、所有者投入资本	19,206,057.21						19,206,057.21
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积					-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配							-
3、其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本							-
2、盈余公积转增资本							-
3、盈余公积弥补亏损							-
四、本年年末余额	19,206,057.21	-	-	-	-1,281,458.60	-1,212,115.10	16,712,483.51

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

附注 1：公司基本情况

泰盈科技有限公司是依据泰国法律注册的有限公司（泰文名称：บริษัท เทควิน เทคโนโลยี จำกัด，英文名称：TECHWIN TECHNOLOGY Co.,LTD，以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2011 年 1 月。公司总股本为 1,220,583 股，每股面值 100 泰铢，其中：苏州泰威数码科技有限公司出资 122,058,100 泰铢，折股本 1,220,581 股，占总股本的比例为 99.9998%；朱孟兆出资 100 泰铢，折股本 1 股，持股比例为 0.0001%；蒋乾元出资 100 泰铢，折股本 1 股，占总股本的比例为 0.0001%。

公司注册地址：7/322 ม.6 ตำบลมาบยางพร อำเภอลวกแดง จังหวัดระยอง 21140 (7/322 M.6 Tambon Map YarnPorn Ampor Pluak Daeng Rayong 21140 Thailand)

企业营业执照注册号为：0105554004490。

公司授权代表人：王春、朱孟兆

经营范围：生产、研发、销售家用电器及汽车用微电脑智能控制器，玻璃制品；嵌入式软件的开发和技术咨询服务。

附注 2：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

由于无锡和晶科技股份有限公司拟收购本公司股权并控制本公司，本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南（以下简称企业会计准则）进行确认和计量，并按《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定进行列报。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

3、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

4、记账本位币

公司以泰铢为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允

价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、企业合并报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的编制主要是遵循母公司理论确定合并范围，具体的合并范围如下：

① 母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业，包括母公司直接拥有、间接拥有、直接和间接方式合计拥有半数以上权益性资本；

② 被母公司控制的其他被投资企业，包括：

A 通过与被投资企业的其他投资者之间的协议，持有被投资企业半数以上表决权；

B 根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策；

C 有权任免公司董事会等类似权力机构的多数成员；

D 在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 合并采用的方法

① 合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他相关资料为合并基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来余额等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成，少数股东权益在合并资产负债表中所有者权益项下单独列示。

② 合并时，如纳入合并范围的子公司与母公司执行的会计政策不一致时，将子公司的会计政策调整为母公司的会计政策。

③ 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

(1) 外币业务核算方法

发生外币业务时，采用交易发生日即期汇率折合为泰铢记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算，在资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率波动而产生的汇兑差额，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，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。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外币非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益；属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 外币财务报表进行折算的方法

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

③现金流量表项目，采用当期平均汇率折算。

9、金融工具

(1) 金融资产的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类与计量

公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

① 存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

② 不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认与计量

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(5) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(6) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观

证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A: 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B: 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C: 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D: 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E: 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F: 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

G: 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H: 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I: 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
坏账准备计提方法	根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，单项进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	坏账准备计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法：单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

- A、原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转材料成本；
- B、在产品按实际成本计价，结转时按实际发生成本转入产成品；
- C、产成品按实际成本计价，按加权平均法结转营业成本；
- D、低值易耗品采用领用时一次摊销的方法；

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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；收购成本与投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- B. 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。
- C. 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作为初始投资成本，合同或协

议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于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，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

13、 投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，

采用直线法计算。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的工器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
土地	-	-
房屋建筑物	20	5.00
机器设备	10	10.00
运输设备	5	20.00
电子及其他设备	5	20.00

按泰国法律，公司对购入的土地享有所有权，对土地成本不作摊销。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

① 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

③ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

④ 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

⑤ 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

⑥ 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

⑥ 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

15、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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；
- ⑥ 运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

土地使用权按剩余可使用年限分期平均摊销。

非专利技术和计算机软件等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- ① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入。

(1) 销售商品收入的确认原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
 - ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
 - ③ 收入的金额能够可靠地计量；
 - ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
 - ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。
- (2) 提供劳务收入的确认原则：
劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。
- (3) 让渡资产使用权收入的确认原则：
与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

21、政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

23、租赁

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按公司政策计提折旧及计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在预计使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以应付融资租赁款和一年内到期的非流动负债列示。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

24、其他主要会计政策、会计估计

(1) 商誉

非同一控制下的企业合并，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，并按规定进行减值测试。

(2) 职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

(3) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

附注 3：税项

1、流转税：

增值税，按 7% 税率计算销项税。进项税大于销项税时，公司可在规定期限内申请退回未抵扣的进项税额。

2、企业所得税：

按泰国相关法律规定，公司自获利年度起享受“八免五减半”的税收优惠政策。公司尚未进入获利年度，无需计缴企业所得税。

附注 4：财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，均以人民币元为单位)

4-01 货币资金

项 目	2012-5-31			2011-12-31		
	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：						
泰铢	532,412.72	0.1994	106,163.10	822,825.83	0.1991	163,824.62
银行存款：						
泰铢	7,077,115.91	0.1994	1,411,176.91	4,466,694.34	0.1991	889,318.85
合计	7,609,528.63		1,517,340.01	5,289,520.17		1,053,143.47

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

4-02 预付款项

账龄	2012-5-31		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	192,203.70	100.00	3,944,272.81	100.00

4-03 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2012-5-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	--	--	---	--
按组合计提坏账准备				
账龄组合	80,527.97	6.84	8,052.80	10.00
应收政府款项组合	1,097,161.52	93.16	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	--	--	--	--
合 计	1,177,689.49	100.00	8,052.80	0.68

种 类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	--	--	---	--
按组合计提坏账准备				
账龄组合	80,406.81	10.42	4,020.34	5.00
应收政府款项组合	691,302.53	89.58	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	--	--	--	--
合 计	771,709.34	100.00	4,020.34	0.52

其他应收款种类的说明:

单项金额 100 万元以上其他应收款为单项金额重大的其他应收款。对单项金额重大的其他应收款，无客观证据表明其可能发生的减值大于按账龄分析法计提的坏账准备，按账龄分析法对其计提坏账准备。

(2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012-5-31				
	金额	比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一至二年	80,527.97	100.00	10.00	8,052.80	72,475.17

账龄	2011-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	80,406.81	100.00	5.00	4,020.34	76,386.47

(3) 对应收政府款项组合的应收款项，不计提坏账准备

项目	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收增值税退税款	无关联关系	1,097,161.52	1 年以内	93.16

4-04 存货

项 目	2012-5-31			2011-12-31		
	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	608,899.29	--	608,899.29	--	--	--
产成品	631,762.15	--	631,762.15	--	--	--
合计	1,240,661.44	--	1,240,661.44	--	--	--

存货可变现净值指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4-05 固定资产

(1) 固定资产情况

	2011-12-31	本期增加	本期减少	报表折算差额	2012-5-31
一、账面原值					
其中：土地	8,959,439.28	--	--	13,499.90	8,972,939.18
房屋建筑物	238,136.04	12,625,713.28	--	-276,469.24	12,587,380.08
机器设备	1,722,001.60	9,147,474.68	--	-197,970.45	10,671,505.83
运输设备	297,124.19	--	--	447.70	297,571.89
电子及其他设备	313,695.15	595,745.07	--	-12,589.48	896,850.74
合计	11,530,396.26	22,368,933.03	--	-473,081.57	33,426,247.72
二、累计折旧					
其中：土地	--	--	--	--	--
房屋建筑物	3,121.60	193,026.79	--	-4,227.55	191,920.84
机器设备	13,789.15	339,740.22	--	-7,428.27	346,101.10
运输设备	31,985.74	25,270.36	--	-505.88	56,750.22
电子及其他设备	6,603.78	73,116.22	--	-1,593.18	78,126.82
合计	55,500.27	631,153.59	--	-13,754.88	672,898.98
三、固定资产账面价值					
其中：土地	8,959,439.28				8,972,939.18
房屋建筑物	235,014.44				12,395,459.24
机器设备	1,708,212.45				10,325,404.73
运输设备	265,138.45				240,821.67
电子及其他设备	307,091.37				818,723.92
合计	11,474,895.99				32,753,348.74

本期折旧额 631,153.59 元。

(2)公司将土地、房产及机器设备抵押给盘谷银行(Bangkok Bank)取得长期借款 77,176,500.00 泰铢。

4-06 在建工程

项目	2011-12-31	本期增加	本期转入固定资产	报表折算差额	2012-5-31
厂房工程	8,556,893.56	4,011,577.40	12,115,933.48	-452,537.48	--

4-07 资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		报表折算差额	2012-5-31
			转回	转销		

坏账准备	4,020.34	4,116.66	--	--	-84.20	8,052.80
------	----------	----------	----	----	--------	----------

4-08 应付账款

(1) 应付账款账龄

项 目	2012-5-31	2011-12-31
一年以内	678,608.92	779,883.06

(2) 期末无应付持有公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位或关联方的款项

4-09 应付职工薪酬

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少	报表折算差额	2012-5-31
工资、奖金、津贴和补贴	--	827,846.10	642,585.60	-4,061.98	181,198.52
职工福利费	--	245,424.07	245,424.07	--	--
社会保险费	895.95	11,560.65	8,674.46	-61.93	3,720.21
合计	895.95	1,084,830.82	896,684.13	-4,123.91	184,918.73

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末结余工资，公司于 2012 年 6 月发放。

4-10 应交税费

项 目	2012-5-31	2011-12-31
代扣代缴税款	4,579.74	101,849.33

4-11 应付利息

项 目	2012-5-31	2011-12-31
借款利息	62,114.02	12,273.29

应付利息说明：

应付利息余额为银行借款期末应付未付利息（银行尚未结算部分）。

4-12 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

项 目	2012-5-31	2011-12-31
一年以内	189,648.62	723,259.69
一至二年	408,051.66	--
合计	597,700.28	723,259.69

(2) 期末欠持有公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位或关联方款项

项 目	2012-5-31	2011-12-31
苏州泰威数码科技有限公司	12.49	33,711.52

4-13 长期借款

(1) 长期借款分类：

项 目	2012-5-31	2011-12-31
抵押借款	15,388,994.10	7,466,250.00

(2) 长期借款分类的说明:

期末抵押借款为公司将房产、土地及机器设备抵押给盘谷银行(Bangkok Bank)取得借款77,176,500 泰铢。

4-14 实收资本

股东名称	2011-12-31	本期增减	2012-5-31
苏州泰威数码科技有限公司	19,206,013.85	6,507,808.35	25,713,822.20
朱孟兆	21.68	--	21.68
蒋乾元	21.68	--	21.68
合计	19,206,057.21	6,507,808.35	25,713,865.56

4-15 未分配利润

项目	2011-12-31	2010-12-31
年初未分配利润	-1,281,458.60	--
加: 本期净利润	-3,244,964.02	-1,281,458.60
减: 提取法定盈余公积	--	--
期末未分配利润	-4,526,422.62	-1,281,458.60

4-16 财务费用

项目	2012年1-5月	2011年度
利息支出	291,365.46	--
存款利息收入	--	-9,801.83
汇兑损益	11,598.88	--
手续费等	2,384.76	--
合计	305,349.10	-9,801.83

4-17 资产减值损失

项目	2012年1-5月	2011年度
坏账准备	4,116.66	4,020.34

4-18 现金流量表补充资料

项目	2012年1-5月	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,244,964.02	-1,281,458.60
加: 资产减值准备	4,116.66	4,020.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	631,153.59	58,959.16
财务费用	291,365.46	--
存货的减少	-1,240,661.44	--
经营性应收项目的减少	-598,268.05	-771,709.34
经营性应付项目的增加	612,924.02	396,558.68
经营活动产生的现金流量净额	-3,544,333.78	-1,593,629.76
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,517,340.01	1,053,143.47
减: 现金的期初余额	1,053,143.47	--
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	464,196.54	1,053,143.47

现金和现金等价物的构成

项 目	2012-5-31	2011-12-31
一、现金		
其中：库存现金	106,163.10	163,824.62
可随时用于支付的银行存款	1,411,176.91	889,318.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,517,340.01	1,053,143.47

附注 5：或有事项

5-01 无未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

5-02 无其他或有事项。

附注 6：资产负债表日后事项

6-01、资产负债表日后利润分配情况说明

无

6-02、其他资产负债表日后事项说明

无

附注 7：其他重要事项

根据无锡和晶科技股份有限公司和苏州泰威数码科技有限公司签署的《关于收购苏州泰威数码科技有限公司所持泰盈科技有限公司 99.9998% 股权之意向性协议》，无锡和晶科技股份有限公司拟收购苏州泰威数码科技有限公司持有的本公司 99.9998% 股权，收购完成后，本公司将成为无锡和晶科技股份有限公司的控股子公司。