

无锡瑞华会计师事务所有限公司

WUXI RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：无锡惠山经济开发区堰新路 311 号 1 号楼商务中心 B 区 1110 室-2

电话：(0510) 82441910、82451452

邮编：214011

传真：(0510) 82463757

审计报告

锡瑞会外审 G(2017)第 020 号

无锡超科食品有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡超科食品有限公司（以下简称超科公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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超科公司管理层的责任，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

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，超科公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了超科公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

无锡瑞华会计师事务所有限公司



中国江苏无锡市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年 2 月 17 日

资产负债表

Balance Sheets

2016年12月31日

As at Dec. 31, 2016

编制单位:无锡超科食品有限公司



资产	Assets	期末余额 Closing balance	年初余额 Opening Balance	负债和所有者权益	Liabilities and Equity	期末余额 Closing balance	年初余额 Opening Balance
流动资产:	Current Assets:			流动负债:	Current liabilities:		
货币资金	Cash	106,063,020.83	138,116,678.61	短期借款	Short-term borrowing	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	Financial assets measured at fair value though profit or loss for the current period	-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	Financial liabilities measured at fair value though profit or loss for the current period	-	-
应收票据	Notes receivable	962,000.00	379,929.88	应付票据	Notes payable	-	-
应收账款	Account receivable	126,810,199.24	113,830,926.63	应付账款	Account payable	86,902,794.73	48,328,491.69
预付款项	Payment advance	280,083.31	20,438.30	预收款项	Advance from customers	3,558,458.93	890,624.26
应收利息	Interest receivable	591,666.63	341,666.67	应付职工薪酬	Employees' salary and benefits payable	3,221,575.90	3,188,692.41
应收股利	Dividends receivable	-	-	应交税费	Tax fees payable	1,962,894.95	8,661,826.17
其他应收款	Other receivable	13,310,753.04	11,870,468.61	应付利息	Interest payable	-	-
存货	Inventory	129,652,184.71	93,963,489.01	应付股利	Dividends payable	-	36,290,000.00
一年内到期的非流动资产	Non-current assets within one year	-	-	其他应付款	Other payable	11,232,257.86	8,926,697.76
其他流动资产	Other current assets	-	-	一年内到期的非流动负债	Non-current liabilities within one year	-	-
流动资产合计	Current Assets Total	377,700,207.76	358,523,597.71	其他流动负债	Other current liabilities	-	-
非流动资产:	Non-current assets:			流动负债合计	Current liabilities total	106,877,982.37	106,286,332.29
可供出售金融资产	Financial assets hold to sales	-	-	非流动负债:	Non-current liabilities:		
持有至到期投资	Investment hold to mature	-	-	长期借款	Long-term borrowing	-	-
长期应收款	Long-term receivable	-	-	应付债券	Bonds payable	-	-
长期股权投资	Long-term equity investment	14,969,243.00	14,969,243.00	长期应付款	Long-term payable	-	-
投资性房地产	Investment property	-	-	预计负债	Provision	-	-
固定资产	Fixed assets	190,733,229.24	202,861,428.72	递延收益	Deferred revenue	-	-
在建工程	Construction in progress	21,867,153.41	3,136,990.21	递延所得税负债	Deferred income tax liabilities	307,451.99	186,455.40
工程物资	Physical assets for construction	-	-	其他非流动负债	Other non-current liabilities	-	-
固定资产清理	Disposal of fixed assets	-	-	非流动负债合计	Non-current liabilities Total	307,451.99	186,455.40
生产性生物资产	Biological assets	-	-	负债合计	Liabilities Total	107,185,434.36	106,472,787.69
油气资产	Oil and gas assets	-	-	所有者权益:	Equity:		
无形资产	Intangible assets	3,355,183.71	3,495,267.15	实收资本(或股本)	Paid-in capital	269,065,157.11	269,065,157.11
开发支出	Development	-	-	资本公积	Capital surplus	-	-
商誉	Goodwill	-	-	减:库存股	Less: Storing stocks	-	-
长期待摊费用	Long-term deferred assets	3,878,276.82	5,739,448.51	其他综合收益	Other Comprehensive Income	-	-
递延所得税资产	Deferred income tax assets	1,424,303.00	1,424,303.00	盈余公积	Surplus reserves	55,401,459.00	48,765,362.49
其他非流动资产	Other non-current assets	-	-	未分配利润	Undistributed profits	182,275,546.47	165,846,971.01
非流动资产合计	Non-current assets Total	236,227,389.18	231,626,680.59	所有者权益合计	Equity Total	506,742,162.58	483,677,490.61
资产总计	Assets Total	613,927,596.94	590,150,278.30	负债和所有者权益总计	Liabilities and Equity Total	613,927,596.94	590,150,278.30

利 润 表

Income Statement

2016年度

编制单位: 无锡超科食品有限公司

For the period from Jan.01 to Dec.31 2016

审计报告附
无锡瑞华会计师事务所有限公司
Currency Unit: RMB

项 目	Items	本期金额 Current Period	上期金额 Prior Period
一、营业收入	I. Operating revenue	642,637,130.24	621,740,855.25
减: 营业成本	Less: Cost of sales	500,568,994.26	477,067,485.48
营业税金及附加	Operating tax and additions	2,475,270.08	4,256,753.11
销售费用	Selling expenses	24,969,079.32	27,253,345.29
管理费用	Administration expenses	39,418,525.32	35,746,861.34
财务费用	Financial expenses	-5,663,596.58	-8,935,173.35
资产减值损失	Losses on the asset impairment	-	-
五、公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	Add: Profits or losses on the changes in fair value	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	Investment income	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	II. Operating profits	80,868,857.84	86,351,583.38
三、营业外收入	Add: Non-operating income	2,122,309.09	1,945,909.66
其中: 非流动资产处置利得	Among which: gains on disposal of long-term assets		46,338.15
减: 营业外支出	Less: Non-operating expenses	3,481,601.85	3,361,639.01
其中: 非流动资产处置损失	Among which: Loss on disposal of long-term assets	40,496.38	8,385.10
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	III. Profit before tax	79,509,565.08	84,935,854.03
减: 所得税费用	Less: Income tax	11,444,893.11	13,614,523.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	IV. Net profit	68,064,671.97	71,321,330.34
五、其他综合收益的税后净额	Net Post-tax Amount of Other Comprehensive Income		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	Other Comprehensive Income that could not be reclassified subsequently to Profit or Loss		
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	Changes in Net Liabilities or Net Assets as a result of remeasurement of Defined Benefit Plans		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	Share of the Other Comprehensive Income of the Investee accounted for using the Equity Method that could not be reclassified to Profit or Loss		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	Other Comprehensive Income that could be reclassified subsequently to Profit or Loss		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	Share of the Other Comprehensive Income of the Investee accounted for using the Equity Method that could be reclassified to Profit or Loss subsequently		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	Gains or Losses arising from changes in fair value of Available-for-sale Financial Assets		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	Gains or losses arising from reclassification of Held-to-Maturity Investment as Available-for-sale Financial Assets		
4. 现金流量套期损益的有效部分	Effective Hedging portion of gains and loss from cash flow hedging instruments		
5. 外币财务报表折算差额	Converted difference arising on translation of Foreign Currency Financial Statement		
六、综合收益总额	Total Comprehensive Income		

现金流量表

Cash Flow Statement
2016年度

编制单位: 无锡超科食品有限公司

For the period from Jan.01 to Dec.31 2016

项目	Items	本期金额 Amount of this period	上期金额 Amount of last period
一、经营活动产生的现金流量:	I. Cash flows from operating activities		
销售商品、提供劳务收到的现金	Cash received from sale of goods or rendering of services	681,038,615.45	670,534,416.80
收到的税费返还	Refund of tax and levies	25,727,059.83	22,681,479.28
收到其他与经营活动有关的现金	Other cash received relating to operating activities	5,426,013.76	3,025,788.40
经营活动现金流入小计	Sub-total of cash inflows	712,191,689.04	696,241,684.48
购买商品、接受劳务支付的现金	Cash paid for goods and services	548,024,421.54	482,130,726.45
支付给职工以及为职工支付的现金	Cash paid to and on behalf of employees	29,119,352.73	28,967,761.65
支付的各项税费	Payments of all types of taxes	17,749,295.90	26,836,313.12
支付其他与经营活动有关的现金	Other cash paid relating to operating activities	47,865,249.22	46,734,738.11
经营活动现金流出小计	Sub-total of cash outflows	642,758,319.39	584,669,539.33
经营活动产生的现金流量净额	Net cash flows from operating activities	69,433,369.65	111,572,145.15
二、投资活动产生的现金流量:	II. Cash flows from investing activities		
收回投资收到的现金	Cash received from disposal of investments	-	
取得投资收益收到的现金	Cash received from returns on investments	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	Net cash received from disposal of fixed assets, intangible assets & other long-term	-	862,377.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	Cash received from disposal of subsidiaries or other associations		
收到其他与投资活动有关的现金	Other cash received relating to investing activities	-	
投资活动现金流入小计	Sub-total of cash inflows	-	862,377.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	Cash paid to acquire fixed assets, intangible assets & other long-term assets	22,222,027.43	7,914,134.33
投资支付的现金	Cash paid to acquire investments	-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	Cash payments for acquisition of subsidiaries or		
支付其他与投资活动有关的现金	Other cash payments relating to investing activities	-	
投资活动现金流出小计	Sub-total of cash outflows	22,222,027.43	12,914,134.33
投资活动产生的现金流量净额	Net cash flows from investing activities	-22,222,027.43	-12,051,757.30
三、筹资活动产生的现金流量:	III. Cash flows from financing activities		
吸收投资收到的现金	Cash received from capital contribution	-	
取得借款收到的现金	Cash received from borrowings		
收到其他与筹资活动有关的现金	Other cash received relating to financing activities	-	
筹资活动现金流入小计	Sub-total of cash inflows	-	-
偿还债务支付的现金	Cash repayments of amounts borrowed		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	Cash payments for interest expenses and distribution of dividends or profit	79,265,000.00	40,367,402.63
支付其他与筹资活动有关的现金	Other cash payments relating to financing activities	-	
筹资活动现金流出小计	Sub-total of cash outflows	79,265,000.00	40,367,402.63
筹资活动产生的现金流量净额	Net cash flows from financing activities	-79,265,000.00	-40,367,402.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	IV. Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash		
五、现金及现金等价物净增加额	V. Net increase/(decrease) in cash and cash equivalents	-32,053,657.78	59,152,985.22
加: 期初现金及现金等价物余额	Add: Opening balance of cash and cash equivalents	138,116,678.61	78,963,693.39
六、期末现金及现金等价物余额	VI. Closing balance of cash and cash equivalents	106,063,020.83	138,116,678.61

现金流量表 (续)

Cash Flow Statement (Continued)
2016年度

编制单位: 无锡超科食品有限公司

For the period from Jan.01 to Dec.31 2016

无锡超科会计师事务所有限公司
单位: 人民币元
2016年度审计报告附件第3表

补充资料	Supplemental Information	本期金额 Amount of this period	上期金额 Amount of last period
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	I. Reconciliation of net profit/(loss) to cash flows from operating activities		
净利润	Net profit	68,064,671.97	71,321,330.34
加: 资产减值准备	Add: Impairment provision for assets	-	
固定资产折旧	Depreciation of fixed assets	14,817,017.72	14,723,780.00
无形资产摊销	Amortization of intangible assets	140,083.44	140,083.44
长期待摊费用摊销	Amortization of long-term prepaid expenses	3,887,559.13	4,524,756.04
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)	Loss on disposal of fixed assets, intangible assets and others (deduct gains)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	Losses on disposal of fixed assets	40,496.38	8,385.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	Losses on the changes in fair value (deduct gains)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	Financial expenses	-	
投资损失(收益以“-”号填列)	Losses arising from investments(deduct: gains)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	Decrease of deferred income tax assets (deduct: increase)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	Increase of deferred income tax liabilities (deduct: increase)	307,451.99	186,455.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	Decrease in inventories(deduct: increase)	-35,688,995.70	56,786,419.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	Decrease in operating receivables (deduct: increase)	-12,363,792.49	-15,824,877.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	Increase in operating payables (deduct: decrease)	30,198,877.21	-20,294,186.72
其他	Others	-	
经营活动产生的现金流量净额	Net cash flows from operating activities	69,433,369.65	111,572,145.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	Investing and financing activities that do not involve cash receipts and payment		
债务转为资本	Conversion of debt into capital	-	
一年内到期的可转换公司债券	Reclassification of convertible bonds expiring within one year as current	-	
融资租入固定资产	financial leasing of fixed assets	-	
3. 现金及现金等价物净变动情况:	Net Change of Cash and Cash Equivalents		
现金的期末余额	Closing Balance of Cash	106,063,020.83	138,116,678.61
减: 现金的期初余额	Minus: Opening Balance of Cash	138,116,678.61	78,963,693.39
加: 现金等价物的期末余额	Plus: Closing Balance of Cash Equivalents	-	
减: 现金等价物的期初余额	Minus: Opening Balance of Cash Equivalents	-	
现金及现金等价物净增加额	Net Increase of Cash and Cash Equivalents	-32,053,657.78	59,152,985.22

南京银行股份有限公司

Statement of Change in Owner's Equity

附注 9

For the period from Jan 01 to Dec 31, 2016

2016年度, 人民币金额(万元)

本年金额 Amount of this year

上年金额 Amount of last year

项目	11.000	本年金额 Amount of this year					上年金额 Amount of last year							
		实收资本(或股本) Capital (Stock)	资本公积 Capital Surplus	减: 库存股 Less: Treasury Stock	其他综合收益 Other Comprehensive Income	盈余公积 Reserve	未分配利润 Undistributed Profit	所有者权益合计 Owner's Equity	实收资本(或股本) Capital (Stock)	资本公积 Capital Surplus	减: 库存股 Less: Treasury Stock	其他综合收益 Other Comprehensive Income	盈余公积 Reserve	未分配利润 Undistributed Profit
一、上年年末余额	I. Closing Balance of Last Year	269,065,157.11	-	-	-	48,765,362.49	165,846,971.01	483,677,490.61	237,258,657.11	-	-	41,400,473.77	213,371,055.74	492,030,186.62
加: 会计政策变更	Add: Change of Accounting Policies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	Correction of Prior Period Errors	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	II. Opening Balance of This Year	269,065,157.11	-	-	-	48,765,362.49	165,846,971.01	483,677,490.61	237,258,657.11	-	-	41,400,473.77	213,371,055.74	492,030,186.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	III. Increases and Decreases of This Year (minus: decrease)	-	-	-	-	5,636,096.51	16,428,575.46	23,064,671.97	31,806,500.00	-	-	7,364,898.72	-47,524,094.73	8,362,696.01
(一) 综合收益总额	I. Total Comprehensive Income	-	-	-	-	-	68,064,671.97	68,064,671.97	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	II. Gains and Losses Directly Recorded into The Owner's Equities	-	-	-	-	-	-	-	31,806,500.00	-	-	-	-	31,806,500.00
1. 所有者投入资本	1. Capital Invested by The Owners	-	-	-	-	-	-	-	31,806,500.00	-	-	-	-	31,806,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	2. The Amount of Share-based Payments Recorded into The Owner's Equities	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	3. Others	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	III. Profit Distribution	-	-	-	-	6,636,096.51	51,636,096.51	58,272,193.02	-	-	-	7,061,898.72	118,846,415.07	126,210,203.79
1. 提取盈余公积	1. Make The Surplus Reserves	-	-	-	-	6,636,096.51	6,636,096.51	13,272,193.02	-	-	-	7,061,898.72	7,364,898.72	14,729,777.44
2. 对所有者(或股东)的分配	2. Distribute to The Owners (or Shareholders)	-	-	-	-	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-	111,480,526.35	111,480,526.35	
3. 其他	3. Others	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	IV. Balance Down of the Owner's Equities	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	1. Capital Surplus Converted to Capital (Stock)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	2. Surplus Reserve Converted to Capital (or Stock)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	3. Surplus Reserve Make Up Losses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	4. Others	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	IV. Closing Balance of This Year	269,065,157.11	-	-	-	55,401,459.00	182,275,546.47	506,742,162.58	269,065,157.11	-	-	48,765,362.49	165,846,971.01	504,243,519.09

无锡超科食品有限公司

2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)



一、 公司基本情况

无锡超科食品有限公司(以下简称“本公司”), 公司于2003年经江苏省人民政府以商外资苏府资字[2003]44042号批准证书批准设立, 现由新加坡超级大陆私人有限公司和维维创新投资有限公司共同出资的中外合资企业, 于2016年9月28日在江苏省无锡市锡山区市场监督管理局取得统一社会信用代码为91320205748171168G号营业执照。

住所: 无锡市锡山开发区工业园;

法定代表人: 张骐牧;

注册资本: 3785万美元;

企业类型: 有限责任公司(中外合资);

经营范围: 生产、加工食用油脂制品、固体饮料、淀粉糖、调味品、果冻预制粉、软冰淇淋预拌粉、奶昔预制粉; 从事上述预包装食品、预包装食品和食品添加剂的批发和进出口业务(以上商品进出口不涉及国际贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请); 从事上述产品相关的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则及其补充规定进行确认、计量和编制财务报表。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 会计制度

执行《企业会计准则》及其补充规定。

2、 会计年度

会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础; 以历史成本为计价原则。

5、 外币业务折算方法

发生外币业务时, 以业务发生当期期初的外币市场汇价折合为人民币记账, 各外币账户期末余额按照外币期末市场汇价折合为人民币, 与原账面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益列入长期待摊费用; 属购建固定资产发生的汇兑损益, 在固定资产达到预定可使用状态前, 记入各项在建固定资产成本; 除上述情况以外发生的汇兑损益, 计入财务费用。

6、 现金及现金等价物的确定标准:

本公司的现金是指: 本公司所持有的现金和银行存款; 现金等价物是指: 本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额、价值风险变动风险小的投资。

7、 交易性金融资产核算方法

交易性金融资产按取得时实际支付的全部价款(包括税金和手续费等相关费用)扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额计入投资成本, 持有期间所获得的股利或利息冲减交易性金融资产账面价值。处置时, 按所收到的处置收入与交易性金融资产账面价值的差额确认为当期投资收益。期末交易性金融资产按成本与市价孰低计价, 交易性金融资产跌价准备按投资总体成本高于市价的差额提取。已确认跌价损失的交易性金融资产的价值又得以恢复后, 在原先已确认的投资损失金额内转回。

8、 坏账核算方法

- (1) 坏账的确认标准: 因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的, 或因债务人逾期未履行清偿义务超过三年而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账。

无锡超科食品有限公司

2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)



- 2) 本公司坏账核算方法采用备抵法。根据债务单位财务状况、现金流量等情况, 按决算日应收款项(包括应收账款和其他应收款)的余额, 按账龄分析计提坏账准备, 具体提取比例为:

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
计提比例	0.00%	10.00%	50.00%	100.00%

9、 存货核算方法

- 1) 存货项目反映企业期末在库、在用、在途、在建和加工中的各项存货的实际成本, 包括: 原材料、辅助材料、备品备件、低值易耗品、自制半成品、库存商品。

- 2) 存货以其成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- 3) 存货发出以先进先出法计价; 低值易耗品采用领用时一次性摊销。

- 4) 存货实行永续盘存制。

- 5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

- A、 存货跌价准备的确认标准: 公司期末对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 使存货成本高于可变现净值的, 按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备。

- B、 存货跌价准备的计提方法: 存货期末按照成本与可变现净值孰低计价, 按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、 长期投资核算方法

- (1) 长期股权投资

- A、 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

- B、 企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的, 长期股权投资采用成本法核算; 企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的, 长期股权投资采用权益法核算;

- C、 采用权益法核算时, 初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 作为股权投资差额处理, 按一定期限平均摊销计入损益。股权投资差额的摊销期限, 合同规定了投资期限的, 按投资期限摊销; 合同没有规定投资期限的, 按不超过10年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 计入资本公积。

- D、 采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额, 计算当期投资损益。采用成本法核算时, 当被投资单位宣告分派利润或现金股利时, 作为当期投资收益。处置股权投资时, 将投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资损益。

- (2) 长期债权投资

- A、 长期债权投资在取得时, 按取得时的实际成本作为初始投资成本。

- B、 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费, 与债券面值之间的差额, 作为债券溢价或折价; 债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

- C、 处置长期债权投资时, 按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额, 作为当期投资损益。

- (3) 长期投资期末时按照账面价值与可收回金额孰低计价, 按单项对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。

11、 固定资产核算方法

- (1) 固定资产的标准: 使用年限在一年以上, 单位价值在2000元以上的房屋建筑物、机器设备等, 以及不属于生产经营主要设备但使用年限在二年以上并且单位价值在2000元以上的资产;

无锡超科食品有限公司

2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)

无锡瑞华会计师事务所有限公司
报告书附件章

2、 固定资产按取得时的成本(包括买价、进口关税、运输和保险费等相关费用和为使固定资产达到预定可使用状态所必要的支出以及为取得固定资产而缴纳的契税、耕地占用税、车辆购置税等相关税费)作为入账价值;

3、 固定资产采用直线法计提折旧, 残值率为原值的10%, 其折旧年限及分类折旧率分别为:

资产类型	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	30年	3.00%
机器设备	10年	9.00%
运输设备	5年	18.00%
电子设备及其他	5年	18.00%

4、 固定资产的盘盈、盘亏、报废和出售经适当程序批准后将清理净损益计入营业外收支。

期末对固定资产逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额在中期期末或年度终了计提固定资产减值准备。

12、 在建工程核算方法:

(1) 在建工程是指兴建中的厂房、设备及其他设施。在建工程在达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出确认为固定资产; 若所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 应自达到预定可使用状态之日起, 按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧, 待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备

期末(季末、年末)对在建工程进行全面检查, 若在建工程存在下列一项或若干项情况的, 则计提在建工程减值准备:

- A、 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- B、 在建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且带来的经济利益具有很大的不确定性;
- C、 证明在建工程已经发生减值的其他情形。

13、 无形资产的核算方法

(1) 计价: 无形资产取得时按照实际成本计价。

(2) 摊销方法: 无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销, 计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限, 该无形资产的摊销年限按如下原则确定:

- A、 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的, 摊销年限不应超过合同规定的受益年限;
- B、 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的, 摊销年限不应超过法律规定的有效年限;
- C、 合同规定了受益年限, 法律也规定了有效年限的, 摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。
- D、 如果合同没有规定受益年限, 法律也没有规定有效年限的, 摊销年限为10年。

(3) 无形资产减值准备: 无形资产应当按照账面价值与可收回金额孰低计价, 对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、 借款费用的核算方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销和因外币借款而发生的汇兑差额, 在符合《借款费用》准则所规定的资本化条件的情况下予以资本化; 因安排专门借款而发生的辅助费用, 属于在固定资产达到预定可使用状态之前发生的予以资本化。不符合上述条件的借款费用, 在发生时确认为当期费用。

15、 长期待摊费用

无锡超科食品有限公司

2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)



长期待摊费用根据具体内容按预计受益期限分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 长期待摊费用余额全部转入当期损益。

16、 收入确认原则

(1) 商品销售: 以商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方, 不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经收到或取得了收款的证据, 并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时, 确认营业收入实现。

(2) 提供劳务: 按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时, 以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

17、 所得税的会计处理方法

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。

四、 会计政策、会计估计变更及会计差错的更正的说明

本年度未发生变更。

五、 财务报表项目注释

(说明: 年初是指2015年12月31日, 期末是指2016年12月31日, 上期是指2015年度, 本期是指2016年度。)

1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	4,952.92	10,777.92
银行存款	106,058,067.91	138,105,900.69
合 计	106,063,020.83	138,116,678.61

2 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	962,000.00	379,929.88
合 计	962,000.00	379,929.88

3 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	年初余额	比例
1年以内	126,840,199.24	100.00%	113,830,926.63	100.00%
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	126,840,199.24	100.00%	113,830,926.63	100.00%
减: 应收账款坏账准备	-	-	-	-
应收账款净值	126,840,199.24	-	113,830,926.63	-

无锡超科食品有限公司

2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)

无锡瑞华会计师事务所有限公司
报告书附件章

(2)大额往来余额

往来名称	期末余额	比例
Super FI (M) SDN. BHD	48,435,157.12	38.19%
常州超级食品有限公司	25,689,133.51	20.25%
上海花冠营养乳品有限公司	5,851,830.00	4.61%
河北喜之郎食品有限公司	4,444,810.00	3.50%
福建天喔茶庄饮料有限公司	3,754,552.50	2.96%
合计	88,175,483.13	69.51%

关联企业往来余额见附注六。

4 其他应收款

(1)账龄分析

账龄	期末余额	比例	年初余额	比例
1年以内	12,303,653.04	92.43%	10,644,171.01	89.67%
1-2年	7,100.00	0.05%	1,226,297.60	10.33%
2-3年	1,000,000.00	7.51%	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	13,310,753.04	100.00%	11,870,468.61	100.00%
减: 其他应收款坏账准备	-	-	-	-
其他应收款净值	13,310,753.04		11,870,468.61	

(2)大额往来余额

往来名称	期末余额	比例
无锡甜丰食品有限公司	6,795,430.71	51.05%
苏州净化工程安装有限公司	1,691,500.00	12.71%
电费押金	1,422,774.16	10.69%
蒸汽费押金	1,000,000.00	7.51%
海关手册保证金	877,000.00	6.59%
合计	11,786,704.87	88.55%

关联企业往来余额见附注六。

5 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	年初余额	比例
1年以内	280,083.31	100.00%	20,438.30	100.00%
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	280,083.31	100.00%	20,438.30	100.00%

无锡超科食品有限公司
2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)



(2) 大额往来余额		
往来名称	期末余额	比例
上海沃沃商贸有限公司	227,250.00	81.14%
合计	227,250.00	81.14%

6 存货

(1) 存货分项

项目	期末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	23,182,680.00		26,485,883.82	
在途物资	23,895,534.19		2,591,266.96	
机物料	956,475.35		769,538.96	
库存商品	67,466,158.24		47,619,925.90	
生产成本	14,151,636.93		16,496,873.37	
合计	129,652,484.71	-	93,963,489.01	-

7 长期投资

(1) 长期投资分项

项目	期末余额	年初余额
长期股权投资	14,969,243.00	14,969,243.00
合计	14,969,243.00	14,969,243.00

(2) 长期股权投资明细表

被投资单位	投资日期	持股比例	投资成本	核算方法	合计
无锡甜丰食品有限公司	2013年12月	14.17%	9,969,243.00	成本法	9,969,243.00
无锡超科食品科技有限公司	2015年11月	100.00%	5,000,000.00	成本法	5,000,000.00
合计			14,969,243.00	-	14,969,243.00

8 固定资产及累计折旧

(1)原值	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	180,424,091.24	-	-	180,424,091.24
机器设备	90,713,757.91	1,147,606.84	57,520.87	91,803,843.88
运输设备	4,480,904.03	112,630.69	-	4,593,534.72
电子设备及其他	17,334,796.78	1,499,077.09	95,488.46	18,738,385.41
合计	292,953,549.96	2,759,314.62	153,009.33	295,559,855.25

(2)累计折旧	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	30,599,252.21	5,576,766.15	-	36,176,018.36
机器设备	38,295,530.46	6,730,446.99	26,573.34	44,999,404.11
运输设备	2,705,452.28	393,565.57	-	3,099,017.85
电子设备及其他	8,996,532.93	2,146,239.01	85,939.61	11,056,832.33
合计	80,596,767.88	14,847,017.72	112,512.95	95,331,272.65

无锡超科食品有限公司
2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)



(3)固定资产减值准备	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	9,495,353.36	-	-	9,495,353.36
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
合计	9,495,353.36	-	-	9,495,353.36

(4)固定资产净额	年初余额	期末余额
房屋建筑物	149,824,839.03	144,248,072.88
机器设备	42,922,874.09	37,309,086.41
运输设备	1,775,451.75	1,494,516.87
电子设备及其他	8,338,263.85	7,681,553.08
合计	202,861,428.72	190,733,229.24

9 在建工程

项 目	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
新车间	3,136,990.21	32,212,445.59	14,341,920.00	-	21,007,515.80
包装机生产线	-	349,637.61	-	-	349,637.61
新车间及仓库电梯	-	310,000.00	-	-	310,000.00
整粒机	-	985,000.00	985,000.00	-	-
预付款	-	812,000.00	612,000.00	-	200,000.00
合计	3,136,990.21	34,669,083.20	1,597,000.00	-	21,867,153.41

10 无形资产

项 目	原始成本	摊销期限	年初余额	本期摊销	期末余额
土地使用权	3,973,505.76	50年	3,127,130.92	79,470.12	3,047,660.80
软件	531,134.19	10年	320,636.23	53,113.32	267,522.91
专利权	75,000.00	10年	47,500.00	7,500.00	40,000.00
合计	4,579,639.95		3,495,267.15	140,083.44	3,355,183.71

11 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
各项装饰修理费	5,739,448.51	2,026,387.44	3,887,559.13	3,878,276.82
合计	5,739,448.51	2,026,387.44	3,887,559.13	3,878,276.82

12 递延所得税资产

项 目	年初余额	期末余额
资产减值准备形成	1,424,303.00	1,424,303.00
合计	1,424,303.00	1,424,303.00

无锡超科食品有限公司

2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 应付账款

应付账款期末余额86,902,794.73元, 期末主要往来如下:

往来名称	期末余额	比例
益海嘉里食品营销有限公司	26,100,398.25	30.03%
无锡甜丰食品有限公司	18,172,630.58	20.91%
Fonterra Limited	12,911,924.81	14.86%
上海嘉旺食品有限公司	10,467,185.86	12.04%
无锡能达热电有限公司	2,239,831.00	2.58%
合计	69,891,970.50	80.43%

关联企业往来余额见附注六。

14 预收账款

预收款项期末余额3,558,458.93元, 期末主要往来余额如下:

往来名称	期末余额	比例
Advance Food Concepts Mfg., Inc	1,213,975.00	34.12%
Viechem Marketing&Food Co.	520,829.96	14.64%
PT Gala Laksana Kreasi	156,030.47	4.38%
广州市可卡食品有限公司	145,000.00	4.07%
上海茗晟食品有限公司	98,660.00	2.77%
合计	2,134,495.43	59.98%

关联企业往来余额见附注六。

15 应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,068,920.24	3,121,511.67
职工福利费(食堂工人工资)	152,655.66	67,180.74
合计	3,221,575.90	3,188,692.41

16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	-3,523,831.96	-1,079,680.39
应交所得税	4,841,594.36	5,211,008.39
应交房产税	366,768.26	323,696.46
应交土地使用税	85,791.90	85,791.90
应交印花税	27,884.42	13,274.10
应交个人所得税	40,489.41	21,011.70
应交城建税		242,455.50
应交教育附加费加		103,909.50
应交地方教育附加费加		69,273.00

无锡超科食品有限公司

2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)

无锡瑞华会计师事务所有限公司
审计报告附注

应交防洪保安基金		2,765.44
代扣代缴税金	124,198.56	3,668,320.57
合计	1,962,894.95	8,661,826.17

17 其他应付款

其他应付款期末余额11,232,257.86元, 期末主要往来如下:

往来名称	期末余额	比例
无锡超科食品科技有限公司	3,360,000.00	29.91%
超级咖啡私人SCCPL	2,107,477.25	18.76%
生活护理费	1,174,583.00	10.46%
住院伙食费	736,200.00	6.55%
源盛商贸(香港)有限公司	735,039.30	6.54%
合计	8,113,299.55	72.23%

关联企业往来余额见附注六。

18 递延所得税负债

项目	年初余额	期末余额
固定资产加速折旧形成	186,455.40	307,451.99
合计	186,455.40	307,451.99

19 实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例
新加坡超级大陆私人有限公司	242,153,241.40			242,153,241.40	90.00%
维维创新投资有限公司	26,911,915.71			26,911,915.71	10.00%
合计	269,065,157.11	-	-	269,065,157.11	100.00%

20 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,765,362.49	6,636,096.51		55,401,459.00
合计	48,765,362.49	6,636,096.51	-	55,401,459.00

21 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
净利润	68,064,671.97	71,321,330.34
加: 年初未分配利润	165,846,971.01	213,371,055.74
其他调整因素	-	-
可供分配的利润	233,911,642.98	284,692,386.08
减: 提取法定公积金	6,636,096.51	40,845,415.07

无锡超科食品有限公司
2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)

无锡瑞华会计师事务所有限公司
报告专用章

可供股东分配的利润	227,275,546.47	243,846,971.01
应付普通股股利	45,000,000.00	78,000,000.00
未分配利润	182,275,546.47	165,846,971.01

22 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	625,424,938.56	604,535,885.85
其他业务收入	17,212,191.68	17,204,969.40
合 计	642,637,130.24	621,740,855.25

23 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	486,747,516.90	463,317,423.25
其他业务支出	13,821,477.36	13,750,062.23
合 计	500,568,994.26	477,067,485.48

24 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,443,907.55	2,483,105.99
教育费附加	1,031,362.53	1,773,647.12
合 计	2,475,270.08	4,256,753.11

25 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
出口费用	6,208,509.43	10,566,137.41
运输费用	7,135,568.42	6,576,819.70
佣金	4,223,447.81	4,094,663.34
商标使用费	5,726,153.02	2,818,998.37
顾问费	564,000.00	2,409,703.64
促销费	485,619.54	413,228.24
邮寄费	251,611.08	191,964.93
样品费	151,348.09	62,839.57
保险费	26,850.75	48,256.30
仓储费	59,433.96	
服务费	3,479.25	
其他	133,057.97	70,733.79
合 计	24,969,079.32	27,253,345.29

无锡超科食品有限公司

2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)



26 管理费用		
项 目	本期金额	上期金额
工资费用	6,806,721.94	6,415,164.27
税金及基金	2,325,563.92	2,278,899.64
折旧费	954,760.05	738,691.93
业务招待费	711,038.58	478,933.64
房租费	197,993.70	280,230.00
差旅费	262,548.71	288,663.20
保险费	413,670.93	480,927.89
审计费	631,868.09	727,557.40
董事会费	437,784.22	542,569.09
无形资产摊销	140,083.44	140,083.44
办公费	166,353.42	130,645.46
小车费	233,059.48	162,710.78
技术咨询服务费	5,502,736.59	764,624.41
研究开发费	20,068,817.87	21,657,245.61
其他	565,524.38	659,914.58
合 计	39,418,525.32	35,746,861.34
27 财务费用		
项 目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减: 利息收入	998,144.57	1,121,463.50
手续费	131,179.02	114,285.38
汇兑损益	-4,796,631.03	-7,928,249.73
其他	-	254.50
合 计	-5,663,596.58	-8,935,173.35
28 营业外收入		
项 目	本期金额	上期金额
政府补助利得	1,894,100.00	1,792,800.00
处置非流动资产利得	-	46,338.15
其他收入	228,209.09	106,771.51
合 计	2,122,309.09	1,945,909.66
29 营业外支出		
项 目	本期金额	上期金额
存货报废损失	3,147,484.57	3,278,006.26
防洪基金	2,240.32	31,087.04

无锡超科食品有限公司
2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)

无锡超科食品有限公司
审计报告附件
★

罚款支出	89,865.39	18,610.36
公益性捐赠支出		9,900.00
处置固定资产净损失	40,496.38	8,385.10
其他	201,515.19	15,650.25
合计	3,481,601.85	3,361,639.01

30 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,323,896.52	13,428,068.29
递延所得税费用	120,996.59	186,455.40
合计	11,444,893.11	13,614,523.69

31 现金流量表补充资料

①将净利润调节为经营活动现金流量:	本期金额	上期金额
净利润	68,064,671.97	71,791,854.74
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,847,017.72	14,723,780.00
无形资产摊销	140,083.44	140,083.44
长期待摊费用摊销	3,887,559.13	4,524,756.04
其他流动资产减少(增加以"-"号填列)		
其他流动负债增加(减少以"-"号填列)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(收益以"-"号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以"-"号填列)	40,496.38	8,385.10
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)		
财务费用(收益以"-"号填列)	-	-
投资损失(收益以"-"号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以"-"号填列)		
递延所得税负债增加(减少以"-"号填列)	307,451.99	186,455.40
存货的减少(增加以"-"号填列)	-35,688,995.70	56,786,419.00
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	-12,363,792.49	-15,824,877.45
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	30,198,877.21	-20,764,711.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,433,369.65	111,572,145.15
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	本期金额	上期金额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

无锡超科食品有限公司

2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)



③现金及现金等价物净变动情况:	本期金额	上期金额
现金的期末余额	106,063,020.83	138,116,678.61
减: 现金的期初余额	138,116,678.61	78,963,693.39
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	-32,053,657.78	59,152,985.22

六、 关联方关系及其交易:

(一) 关联方关系

企业名称	与本企业关系
新加坡超级大陆私人有限公司	母公司
新加坡超级咖啡饮品有限公司	同一控制人控制
马来西亚超级食品私人有限公司	同一控制人控制
超级高科食品原料有限公司(马来西亚)	同一母公司控制
超级大陆(无锡)食品原料营销有限公司	同一母公司控制
常州超级食品有限公司	同一控制人控制
常州科技发展有限公司	最终同一控制人控制公司
无锡超科食品科技有限公司	被投资单位
无锡甜丰食品有限公司	被投资单位

(二) 关联方交易

(1) 交易规模

企业名称	交易类型	本年度金额
新加坡超级大陆私人有限公司	向关联方销售货物	41,201,055.07
新加坡超级大陆私人有限公司	向关联方采购货物	33,627,605.93
常州超级食品有限公司	向关联方销售货物	10,255,253.57
常州超级食品有限公司	向关联方采购货物	113,754.35
常州超级食品有限公司	向关联方提供技术咨询	276,461.32
无锡甜丰食品有限公司	向关联方采购货物	105,310,780.61
无锡甜丰食品有限公司	向关联方收取借款利息	249,999.96
无锡甜丰食品有限公司	向关联方出租房产	112,854.06
无锡甜丰食品有限公司	向关联方提供技术咨询	430,188.67
无锡超科食品科技有限公司	接受关联方技术咨询	2,603,773.51
无锡超科食品科技有限公司	向关联方出租房产	216,000.00
超级大陆(无锡)食品原料营销有限公司	向关联方提供技术咨询	113,207.55
超级高科食品原料有限公司(马来西亚)	向关联方采购货物	2,098,679.32
Super FI (M) SDN. BHD	向关联方销售货物	182,212,126.95
Super FI (M) SDN. BHD	向关联方采购货物	8,861,137.72

无锡超科食品有限公司
2016年度会计报表附注

(附特别注明外, 金额单位为人民币元)

马来西亚超级食品私人有限公司	向关联方销售货物	
马来西亚超级食品私人有限公司	向关联方采购货物	3,068,412.75

无锡超科会计师事务所
WUXI SUPER FOODS CO., LTD.
2017.01.11

(2) 关联方交易价格的确定依据: 交易净利润法。

(三) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	核算科目	期末借方余额	期末贷方余额
新加坡超级大陆私人有限公司	应收账款	178,647.66	
常州超级食品有限公司	应收账款	25,689,133.51	
马来西亚超级食品私人有限公司	应收账款	71,559.47	
Super FI (M) SDN. BHD	应收账款	48,435,157.12	
无锡甜丰食品有限公司	其他应收款	6,795,430.71	
超级大陆(无锡)食品原料营销有限公司	其他应收款	120,000.00	
无锡超科食品科技有限公司	其他应收款	108,000.00	
无锡甜丰食品有限公司	应收利息	591,666.63	
超级高科食品原料有限公司(马来西亚)	应付账款		259,133.02
无锡甜丰食品有限公司	应付账款		8,700,631.10
新加坡超级大陆私人有限公司	应付账款		551,229.14
Super FI (M) SDN. BHD	应付账款		1,393,369.29
无锡超科食品科技有限公司	其他应付款		3,360,000.00
新加坡超级大陆私人有限公司	其他应付款		537,192.54
合计		81,989,595.10	14,801,555.09

七、或有事项

截止2016年12月31日止, 本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止2016年12月31日止, 本公司无需要披露的承诺事项。

九、期后事项

截止报告日止, 本公司无需要披露的期后事项。

十、其他重要事项

截止2016年12月31日止, 本公司无需要披露的其他重要事项。

编号 320206000201512280171



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320206718602916Q (1/1)

名称	无锡瑞华会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司
住所	无锡惠山经济开发区堰新路371号A号楼商务中心B区1110室-2
法定代表人	陆炜源
注册资本	50万元整
成立日期	2000年01月19日
营业期限	2000年01月19日至*****
经营范围	审查企业会计报表；验证企业资本；资产评估；会计；税务咨询及培训；税务代理业务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2015年 12月 28日



编号 320205000201603310033

营 业 执 照

统一社会信用代码 91320205346274404D

名 称	无锡超科食品科技有限公司
类 型	有限责任公司（法人独资）
住 所	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中三路180号
法定 代表 人	张竣翔
注 册 资 本	1000万元整
成 立 日 期	2015年06月30日
营 业 期 限	2015年06月30日至*****
经 营 范 围	从事食品相关的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；从事预包装食品、食品添加剂及食品包装材料的批发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登 记 机 关

2016 年 03 月 31 日



每年一月一日至六月三十日履行年报义务