

山东三星集团有限责任公司  
2015年年度报告

二零一六年四月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

公司2015年年度财务报告经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本公司发行的债券前，应认真考虑下述各项可能对债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读债券募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

### 一、流动负债比重较大所带来的风险

目前公司对外负债主要以流动负债为主，流动负债比重较大，2015 年末公司总负债 720,770.6 万元，流动负债余额 480,770.65 万元，流动负债占全部负债的 66.70%，流动负债占比处于较高的水平。较高的流动负债比重使公司面临较大的短期偿债压力，同时受货币政策影响较大，一旦国家实施偏紧的货币政策，公司持续筹集短期资金的能力将有所下降，将对公司的正常生产经营造成不利影响。

### 二、终端市场变化风险

目前公司的玉米油以自有品牌“长寿花”和散装油销售两条渠道并行，在终端市场和玉米油贴牌生产商中均具有相当的市场影响力，但随着玉米油市场结构的调整，小包装油是市场发展的必然趋势。近几年来，公司努力拓展小包装油终端市场，积极打造“长寿花金胚玉米油”同业第一品牌，有效推广自有品牌，扩大小包装油的市场销售比例。目前国内玉米油消费量每年都保持约20%的增长速度，但由于消费习惯和观念的影响，消费者对玉米油的认知还不完善，存在一定的市场拓展风险。

### 三、行业政策风险

2007 年 9 月，国家发展和改革委员会印发了《关于促进玉米深加工健康发展的指导意见》，目的是解决玉米加工能力扩张过快、低水平重复建设严重、玉米加工转化利用效率低和污染环境等问题。国家对玉米深加工行业的调控，主要影响、限制了技术落后、产品单一的小型加工企业，但公司的玉米胚芽来源于玉米深加工行业企业，如果未来上游的玉米深加工行业的政策发生变化，可能对公司的原材料供应方面产生政策性影响。

# 目录

|  |    |
|--|----|
| 重要提示.....                                | 1  |
| 一、流动负债比重较大所带来的风险 .....                   | 2  |
| 二、终端市场变化风险 .....                         | 2  |
| 三、行业政策风险 .....                           | 2  |
| 第一节 公司信息.....                            | 5  |
| 一、公司基本情况简介 .....                         | 5  |
| 二、联系人和联系方式 .....                         | 5  |
| 三、信息披露及备置地点 .....                        | 5  |
| 四、报告期内公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况 ..... | 5  |
| 第二节 公司债券相关情况 .....                       | 7  |
| 一、2014 年第一期山东三星集团有限公司公司债券 .....          | 7  |
| 二、山东三星集团有限公司 2015 年公开发行公司债券(第一期).....    | 9  |
| 三、公司其他债券和债务融资工具评级差异情况 .....              | 11 |
| 四、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况 .....             | 11 |
| 五、公司报告期内执行债券募集说明书相关约定或承诺的情况 .....        | 13 |
| 第三节 公司财务和资产情况 .....                      | 14 |
| 一、主要会计数据和财务指标 .....                      | 14 |
| 二、主要资产及负债变动情况 .....                      | 15 |
| 三、对外担保情况 .....                           | 17 |
| 四、其他 .....                               | 18 |
| 第四节 公司业务和治理情况 .....                      | 19 |
| 一、报告期内公司所从事的主要业务 .....                   | 19 |
| 二、主要经营情况 .....                           | 20 |
| 三、未来发展战略、经营计划 .....                      | 22 |
| 四、公司严重违约事项 .....                         | 25 |
| 五、控股股东独立性等情况说明 .....                     | 25 |
| 六、公司违规担保的情况说明 .....                      | 25 |
| 七、公司治理、内部控制情况说明 .....                    | 25 |
| 第五节 重大事项 .....                           | 26 |
| 第六节 财务报告 .....                           | 27 |
| 第七节 备查文件目录 .....                         | 28 |

## 释义

本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

|               |   |                                  |
|---------------|---|----------------------------------|
| 山东三星/公司/公司    | 指 | 山东三星集团有限责任公司                     |
| 中国证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 公司律师          | 指 | 北京市君致律师事务所                       |
| 审计机构          | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 资信评级机构、大公国际   | 指 | 大公国际资信评估有限公司                     |
| 监管银行、中信银行青岛分行 | 指 | 中信银行股份有限公司青岛分行                   |
| 《公司章程》        | 指 | 《山东三星集团有限公司章程》                   |
| 董事会           | 指 | 山东三星集团有限公司董事会                    |
| 监事会           | 指 | 山东三星集团有限公司监事会                    |
| 股东会           | 指 | 山东三星集团有限公司股东会                    |
| 《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》                     |
| 14 三星 01      | 指 | 2014 年第一期山东三星集团有限公司公司债券          |
| 15 鲁星 01      | 指 | 山东三星集团有限公司 2015 年公开发行公司债券（第一期）   |
| 截止目前          | 指 | 截止本年度报告签署日                       |
| 最近两年          | 指 | 2014 年、2015 年                    |
| 报告期           | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日 |
| 元/万元/亿元       | 指 | 人民币元/万元/亿元                       |

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成，并非计算错误。

## 第一节公司信息

### 一、公司基本情况简介

公司名称：山东三星集团有限公司

公司法定代表人：王明峰

注册地址：山东省邹平县韩店工业园区

办公地址：山东省邹平县韩店工业园区

邮政编码：256209

公司网址：<http://chinasanxing.cn/>

### 二、联系人和联系方式

公司信息披露事务负责人：李晓亮

联系地址：山东省邹平县韩店工业园区

联系电话：0543-4610263

传真：0543-4610263

### 三、信息披露及备置地点

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn/>

公司年度报告备置地点：山东省邹平县韩店工业园区

### 四、报告期内公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

#### （一）控股股东及实际控制人变更情况

2015年10月21日，公司股东会通过决议，孙国辉将其持有2,200万元股权（占注册资本的4.40%）全部依法转让给王明峰。

2015年12月4日，股东会通过决议，公司注册资本由50,000.00万元变更为95,000.00万元，并将公司的营业期限由“20年”变更为“长期”。增加的45,000.00万元分别由公司原股东于2045年12月4日前分次缴足。变更后，公司注册资本95,000.00万元，各股东出资情况如下：股东王明峰持有公司29.49%的股权（认缴注册资本28,020.00万元），仍然是发行人第一大自然人股东；股东王明星持有公司25.50%的股权（认缴注册资本24,225.00万元）；股东王明亮持有公司25.50%的股权（认缴注册资本24,225.00万元）；股东王鲁强持有公司3.91%的股权（认缴注册资本3,710.00万元）；股东夏应滨持有公司3.91%的股权（认缴

注册资本 3,710.00 万元)；股东成文明持有公司 3.91%的股权（认缴注册资本 3,710.00 万元)；股东李建春持有公司 3.89%的股权（认缴注册资本 3,700.00 万元)；股东王宝全持有公司 3.89%的股权（认缴注册资本 3,700.00 万元）。

公司最新股东情况如下：

表：最新股东情况

单位：万元、%

| 序号 | 股东名称 | 出资金额      | 占比     |
|----|------|-----------|--------|
| 1  | 王明峰  | 28,020    | 29.49  |
| 2  | 王明亮  | 24,225    | 25.50  |
| 3  | 王明星  | 24,225    | 25.50  |
| 4  | 王鲁强  | 3,710     | 3.91   |
| 5  | 夏应滨  | 3,710     | 3.91   |
| 6  | 李建春  | 3,710     | 3.91   |
| 7  | 成文明  | 3,700     | 3.89   |
| 8  | 王宝全  | 3,700     | 3.89   |
| 合计 | -    | 95,000.00 | 100.00 |

报告期内，公司一直由前三大股东王明峰、王明星和王明亮兄弟三人控股，三人合计持股比例为 80.49%，控股股东和实际控制人报告期内未发生变化，信息与募集说明书披露情况一致。

**（二）董事、监事、高级管理人员变更情况**

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化，与募集说明书披露情况一致。

## 第二节 公司债券相关情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司所有公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的债券共计 2 只，现将其信息披露如下：

单位：万元

| 债券类型 | 债券名称                            | 债券简称     | 代码                      | 起息日              | 到期日              | 期限           | 债券余额    | 利率    |
|------|---------------------------------|----------|-------------------------|------------------|------------------|--------------|---------|-------|
| 企业债券 | 2014 年第一期山东三星集团有限公司公司债券         | 14 三星 01 | 124989.SH<br>1480517.IB | 2014 年 9 月 22 日  | 2021 年 9 月 22 日  | 7 年<br>(5+2) | 30,000  | 9.00% |
| 公司债券 | 山东三星集团有限公司 2015 年公开发行公司债券 (第一期) | 15 鲁星 01 | 136006.SH               | 2015 年 10 月 23 日 | 2020 年 10 月 23 日 | 5 年<br>(3+2) | 110,000 | 5.64% |

### 一、2014 年第一期山东三星集团有限公司公司债券

#### (一) 债券基本情况

- 1、债券名称：2014 年第一期山东三星集团有限公司公司债券
- 2、简称：14 三星 01、14 鲁三星 01
- 3、代码：124989.SH、1480517.IB
- 4、上市流通场所：上海证券交易所、全国银行间债券市场
- 5、起息日：2014 年 9 月 22 日
- 6、到期日：2021 年 9 月 22 日
- 7、债券余额:3 亿元
- 8、利率：9%
- 9、投资者适当性安排：上海证券交易所：交易所机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）；全国银行间债券市场：境内机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）
- 10、条款说明：调整票面利率：发行人有权决定在债券存续期的第 5 年末



上调债券后 2 年的票面利率，上调幅度为 0 至 100 个基点(含本数),其中一个基点为 0.01%；回售:发行人作出关于是否上调债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有债券

## **（二）相关中介机构联系方式**

### **1、会计师事务所：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）**

办公地址：北京市西城区车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室

联系人：陈博、马明

联系电话：010-88386966

### **2、债券受托管理人：中信银行股份有限公司青岛分行**

办公地址：青岛市市南区香港中路 22 号

联系人：李明

联系电话：0532-83879990

### **3、资信评级机构：大公国际资信评估有限公司**

办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 2901

联系人：杜蕾

联系电话：010-51087768

### **4、主承销商：广州证券有限责任公司**

办公地址：广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层

联系人：杨刚辉、蔡玉、陈孝光、林正雄、朱姗

联系电话：010-51876667

## **（三）募集资金使用情况**

债券募集资金规模为 3 亿元，全部用于公司全资子公司山东裕航特种合金装备有限公司“年产 10 万吨轻量化合金材料”项目建设。募集资金均用于指定用途。

## **（四）评级机构跟踪评级情况**

2015 年 5 月 13 日，经大公国际资信评估有限公司综合评定，14 三星 01 的信用等级调整为 AA+，公司主体信用等级维持 AA，评级展望为稳定。

## **（五）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况**

公司以合法拥有的房屋建筑物和国有土地使用权为 14 三星 01 的还本付息

提供抵押担保。上述抵押物评估总价值为 66,091.66 万元，其中：用于抵押的 54 项房屋建筑物的建筑面积共计 8.53 万平方米，评估价值为 28,965.53 万元；用于抵押的 6 宗国有土地使用权的面积共计 62.51 万平方米，评估价值为 37,126.13 万元

报告期内，14 三星 01 增信机制没有发生变化。

#### **（六）债券持有人会议召开情况**

自 14 三星 01 发行日至报告披露日，公司未发生债券持有人会议权限范围内的任何事项，因此债券受托管理人没有召集过债券持有人会议。

#### **（七）债券受托管理人履职情况**

14 三星 01 债券受托管理人为中信银行股份有限公司青岛分行，在债券存续期内，该公司履行了做为债券受托管理人的相关职责。

### **二、山东三星集团有限公司 2015 年公开发行公司债券(第一期)**

#### **（一）债券基本情况**

- 1、债券名称：山东三星集团有限公司 2015 年公开发行公司债券(第一期)
- 2、简称:15 鲁星 01
- 3、代码：136006.SH
- 4、上市流通场所：上海证券交易所
- 5、起息日：2015 年 10 月 23 日
- 6、到期日：2020 年 10 月 23 日
- 7、债券余额:11 亿元
- 8、利率：5.64%
- 9、投资者适当性安排：交易所机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）
- 10、条款说明：调整票面利率：发行人有权在本期债券存续期第 3 年末调整本期债券后 2 年的票面利率，发行人将于本期债券第 3 个计息年度付息日前的 20 个交易日披露关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告，若发行人未行使调整票面利率选择权,则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变；回售：发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后,债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人；若债券持有人未做登记，则视为继续

持有本期债券并接受上述调整。投资者选择将持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人的，须于发行人发出关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告之日起 5 个交易日内进行登记

## **（二）相关中介机构联系方式**

### **1、会计师事务所：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）**

办公地址：北京市西城区车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室

联系人：陈博、马明

联系电话：010-88386966

### **2、主承销商/债券受托管理人：中信建投证券股份有限公司**

办公地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

联系人：张宁宁

联系电话：010-85130422

### **3、资信评级机构：大公国际资信评估有限公司**

办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 2901

联系人：杜蕾

联系电话：010-51087768

## **（三）募集资金使用情况**

债券募集资金规模为 11 亿元，扣除发行费用后，用于调整公司债务结构、偿还公司债务以及补充流动资金，募集资金均用于指定用途。

## **（四）评级机构跟踪评级情况**

报告期内，资信评级机构未对 15 鲁星 01 债券作出最新的跟踪评级。

公司债券资信评级机构将于本年度报告公布后 3 个月内完成报告期的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告。公司及公司债券跟踪评级结果将在上海证券交易所网站予以公告，且上海证券交易所网站公告披露时间应早于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间。

## **（五）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况**

15 鲁星 01 无增信机制。报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及偿债保障措施未变更。

## **（六）债券持有人会议召开情况**

自 15 鲁星 01 发行日至报告披露日，公司未发生债券持有人会议权限范围

内的任何事项，因此债券受托管理人没有召集过债券持有人会议。

### **（七）债券受托管理人履职情况**

15 三星 01 债券受托管理人为中信建投证券固收有限公司，在债券存续期内，该公司履行了做为债券受托管理人的相关职责。

### **三、公司其他债券和债务融资工具评级差异情况**

报告期内，本公司在银行间债券市场发行债务融资工具，主体评级均为 AA，不存在差异情况。

### **四、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

本公司除企业债券和公司债券外，尚有短期融资券、中期票据、非公开定向债务融资工具等其他债务融资工具，各项债务融资工具均按期偿还本息，未发行逾期违约的情况。

#### **（一） 山东三星集团有限公司 2014 年度第一期中期票据**

债券名称：山东三星集团有限公司 2014 年度第一期中期票据

债券简称：14 三星 MTN001

债券代码：101460035.IB

发行日期：2014 年 11 月 12 日

到期日期：2017 年 11 月 13 日

债券余额：3 亿元

票面利率：6.75%

还本付息方式：本期票据在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的 11 月 13 日（如遇法定日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

上市场所：银行间债券市场

#### **（二） 山东三星集团有限公司 2015 年度第一期中期票据**

债券名称：山东三星集团有限公司 2015 年度第一期中期票据

债券简称：15 三星 MTN001

债券代码：101560017.IB

发行日期：2015 年 5 月 14 日

到期日期：2018 年 5 月 15 日

债券余额：4 亿元

票面利率：5.7%

还本付息方式：本期票据在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的 5 月 15 日（如遇法定日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

上市场所：银行间债券市场

### **（三）山东三星集团有限公司 2015 年度第一期短期融资券**

债券名称：山东三星集团有限公司 2015 年度第一期短期融资券

债券简称：15 三星 CP001

债券代码：041559064.IB

发行日期：2015 年 9 月 25 日

到期日期：2016 年 9 月 29 日

债券余额：5 亿元

票面利率：4.5%

还本付息方式：到期一次还本付息，本期短期融资券到期日前 5 个工作日由公司按有关规定在主管部门指定的信息媒体上刊登“兑付公告”。

上市场所：银行间债券市场

### **（四）山东三星集团有限公司 2015 年度第二期短期融资券**

债券名称：山东三星集团有限公司 2015 年度第二期短期融资券

债券简称：15 三星 CP002

债券代码：041566019.IB

发行日期：2015 年 9 月 25 日

到期日期：2016 年 9 月 28 日

债券余额：5 亿元

票面利率：4.5%

还本付息方式：到期一次还本付息，本期短期融资券到期日前 5 个工作日由公司按有关规定在主管部门指定的信息媒体上刊登“兑付公告”。

上市场所：银行间债券市场

### **（五）山东三星集团有限公司 2015 年度第二期中期票据**

债券名称：山东三星集团有限公司 2015 年度第二期中期票据

债券简称：15 三星 MTN002

债券代码：101560074.IB

发行日期：2015 年 12 月 7 日

到期日期：2018 年 12 月 8 日

债券余额：3 亿元

票面利率：5.7%

还本付息方式：本期票据在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的 12 月 8 日（如遇法定日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

上市场所：银行间债券市场

#### **五、公司报告期内执行债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

报告期内本公司严格遵守了当期债券募集说明书相关条款的规定，确保债券投资者应享有的利益。

### 第三节 公司财务和资产情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度的财务报表进行了审计，出具了亚会 A 审字（2016）045 号标准无保留意见的审计报告。非经特别说明，本节中引用的财务会计数据摘自上述审计报告。

#### 一、主要会计数据和财务指标

表 3-1：主要会计数据

单位：万元

| 项目                | 2015 年末/度    | 2014 年末/度    | 同比变动    | 原因分析 |
|-------------------|--------------|--------------|---------|------|
| 资产总计              | 1,411,141.28 | 1,153,305.62 | 22.36%  | -    |
| 归属于母公司所有者权益       | 548,568.06   | 463,649.09   | 18.32%  | -    |
| 营业收入              | 1,043,308.00 | 910,420.16   | 14.60%  | -    |
| 归属于母公司所有者净利润      | 40,700.74    | 43,919.85    | -7.33%  | -    |
| 息税折旧摊销前利润（EBITDA） | 158,353.15   | 139,253.56   | 13.72%  | -    |
| 经营活动产生的现金流量净额     | 51,446.71    | 42,543.96    | 20.93%  | -    |
| 投资活动产生的现金流量净额     | -135,118.33  | -112,940.49  | 19.64%  | -    |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 149,094.68   | 177,129.76   | -15.83% | -    |
| 现金及现金等价物余额        | 354,576.72   | 289,085.50   | 22.65%  | -    |

表 3-2：主要财务指标

| 项目                         | 2015 年度/末 | 2014 年度/末 | 同比变动    | 原因 |
|----------------------------|-----------|-----------|---------|----|
| 流动比率                       | 1.66      | 1.40      | 18.57%  | -  |
| 速动比率                       | 1.32      | 1.02      | 29.41%  | -  |
| 资产负债率                      | 51.08%    | 48.05%    | 6.31%   | -  |
| 贷款偿还率                      | 100.00%   | 100.00%   | 0.00%   | -  |
| 利息偿付率                      | 100.00%   | 100.00%   | 0.00%   | -  |
| 应收账款周转率                    | 11.97     | 14.19     | -15.64% | -  |
| 存货周转率                      | 6.13      | 6.45      | -4.96%  | -  |
| 总资产周转率                     | 0.81      | 0.89      | -8.99%  | -  |
| 营业利润率 <sup>11</sup>        | 7.18      | 8.34      | -13.91% | -  |
| 净资产收益率 <sup>12</sup>       | 0.08      | 0.11      | -27.27% | -  |
| EBITDA 全部债务比 <sup>13</sup> | 21.97     | 25.13     | -12.57% | -  |

注：流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

资产负债率=总负债/总资产

贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

利息偿付率=实际支付利息/应付利息

存货周转率=主营业务成本/存货平均余额

固定资产周转率=主营业务收入/固定资产平均余额

总资产周转率=主营业务收入/总资产平均余额

营业利润率=营业利润/主营业务收入

净资产收益率=净利润/平均股东权益

EBITDA全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务

## 二、主要资产及负债变动情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

表 3-3 资产明细

单位：万元

| 项目     | 2015 年末    | 2014 年末    | 同比变动   | 原因分析                      |
|--------|------------|------------|--------|---------------------------|
| 流动资产   |            |            |        |                           |
| 货币资金   | 354,576.72 | 289,085.50 | 22.65% | -                         |
| 应收票据   | 30,865.00  | 24,260.00  | 27.23% | -                         |
| 应收账款   | 101,646.38 | 72,703.39  | 39.81% | 公司的销售规模不断扩大；对下游客户的信用额度    |
| 预付款项   | 73,187.53  | 48,004.23  | 52.46% | 三星油脂及裕航合金大幅增加预付款方式采购原材料所致 |
| 其他应收款  | 69,540.66  | 68,557.12  | 1.43%  | -                         |
| 存货     | 162,187.97 | 128,284.43 | 26.43% | -                         |
| 流动资产合计 | 798,969.52 | 647,866.67 | 23.32% | -                         |
| 非流动资产： |            |            |        |                           |
| 长期股权投资 | 3,934.00   | 3,934.00   | 0.00%  | -                         |
| 固定资产   | 463,494.99 | 364,683.36 | 27.10% | -                         |
| 在建工程   | 48,814.99  | 52,070.08  | -6.25% | -                         |
| 无形资产   | 82,253.86  | 77,112.64  | 6.67%  | -                         |



|         |              |              |         |         |
|---------|--------------|--------------|---------|---------|
| 商誉      | 6,276.16     | 6,276.16     | 0.00%   |         |
| 长期待摊费用  | 6,454.43     | 659.81       | 878.23% | 新增广告费   |
| 递延所得税资产 | 943.34       | 691.65       | 36.39%  | 可抵扣亏损增加 |
| 非流动资产合计 | 612,171.76   | 505,438.95   | 21.12%  |         |
| 资产总计    | 1,411,141.28 | 1,153,305.62 | 22.36%  |         |

表 3-4 负债明细

单位：万元

| 项目          | 2015 年末    | 2014 年末    | 同比变动     | 原因分析                                |
|-------------|------------|------------|----------|-------------------------------------|
| 流动负债        |            |            |          |                                     |
| 短期借款        | 148,100.00 | 223,436.27 | -33.72%  | 公司可选择的融资方式和融资渠道也在不断增多               |
| 应付票据        | 80,250.00  | 73,000.00  | 9.93%    | -                                   |
| 应付账款        | 38,697.40  | 36,655.10  | 5.57%    | -                                   |
| 预收款项        | 7,652.21   | 4,173.90   | 83.33%   | 三星油脂及裕航合金大幅增加预付款方式采购原材料所致           |
| 应付职工薪酬      | 4,074.36   | 4,284.65   | -4.91%   | -                                   |
| 应交税费        | 7,758.32   | 562.28     | 1279.79% | 营业收入增加，企业所得税增加                      |
| 应付利息        | 9,744.14   | 4,590.76   | 112.26%  | 公司为之前发行的 14 三星 01、14 三星 MTN001 支付利息 |
| 其他应付款       | 4,494.23   | 4,928.39   | -8.81%   | -                                   |
| 一年内到期的非流动负债 | -          | 16,550.00  | -        | -                                   |
| 流动负债合计      | 480,770.65 | 461,181.35 | 4.25%    | -                                   |
| 非流动负债       |            |            |          | -                                   |
| 长期借款        | -          | 33,004.26  | -        | -                                   |
| 应付债券        | 240,000.00 | 60,000.00  | 300.00%  | 新发行的中票和公司债                          |
| 长期应付款       | -          | -          |          | -                                   |

|         |            |            |         |   |
|---------|------------|------------|---------|---|
| 非流动负债合计 | 240,000.00 | 93,004.26  | 158.05% | - |
| 负债合计    | 720,770.65 | 554,185.61 | 30.06%  |   |

截至 2014 年末和 2015 年末，公司应付债券分别为 60,000.00 万元和 240,000.00 万元，占同比增加 300%。2015 年是因为公司偿还中期票据和公司债。具体明细如下：

**表 3-5：应付债券明细**

单位：万元

| 借款条件 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 企业债  | 30,000.00        | 30,000.00        |
| 中期票据 | 100,000.00       | 30,000.00        |
| 公司债  | 110,000.00       | -                |
| 合计   | 240,000.00       | 60,000.00        |

### 三、对外担保情况

截至 2015 年末，公司为外部单位提供保证担保 76,639.00 万元。明细如下：

**表 3-6：公司对外担保情况**

单位：万元

| 担保单位       | 担保对象         |      | 担保种类 | 担保金额     |
|------------|--------------|------|------|----------|
|            | 单位名称         | 企业性质 |      |          |
| 山东三星集团有限公司 | 淄博宝进进出口有限公司  | 私营   | 贷款   | 5,450.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 淄博宝进进出口有限公司  | 私营   | 电票   | 3,600.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 山东金川科技发展有限公司 | 私营   | 贷款   | 3,500.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 山东传洋金属磨料有限公司 | 私营   | 国内证  | 1,600.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 山东传洋金属磨料有限公司 | 私营   | 贷款   | 3,500.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 山东传洋金属磨料有限公司 | 私营   | 贷款   | 1,500.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营   | 贷款   | 2,000.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 山东广富集团集团有限公司 | 私营   | 贷款   | 3,000.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 山东广富集团集团有限公司 | 私营   | 贷款   | 3,000.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 山东广富集团集团有限公司 | 私营   | 国内证  | 756.00   |
| 山东三星集团有限公司 | 山东广富集团集团有限公司 | 私营   | 国内证  | 945.00   |
| 山东三星集团有限公司 | 山东广富集团集团有限公司 | 私营   | 国内证  | 1,015.00 |
| 山东三星集团有限公司 | 山东广富集团集团有限公司 | 私营   | 国内证  | 2,000.00 |

|              |              |    |     |                  |
|--------------|--------------|----|-----|------------------|
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 国内证 | 4,200.00         |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 国内证 | 573.00           |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富凯不锈钢有限公司  | 私营 | 承兑  | 3,400.00         |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富凯不锈钢有限公司  | 私营 | 商承  | 1,600.00         |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富华化工有限责任公司 | 私营 | 银承  | 3,500.00         |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富华化工有限责任公司 | 私营 | 国内证 | 5,000.00         |
| 山东三星集团有限公司   | 山东华义玉米有限公司   | 私营 | 贷款  | 3,500.00         |
| 山东三星集团有限公司   | 山东华义玉米有限公司   | 私营 | 贷款  | 4,000.00         |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 贷款  | 4,000.00         |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 贷款  | 1,000.00         |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 贷款  | 2,000.00         |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 承兑  | 1,000.00         |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 承兑  | 2,000.00         |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 承兑  | 2,000.00         |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 贷款  | 2,000.00         |
| 山东三星机械制造有限公司 | 邹平县中医院       | 私营 | 贷款  | 5,000.00         |
| 合计           |              |    |     | <b>76,639.00</b> |

#### 四、其他

报告期内，公司无重大会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

## 第四节公司业务和治理情况

### 一、报告期内公司所从事的主要业务

公司目前经营范围为餐饮业（限分支机构经营）；生产销售榨油设备、淀粉设备、风电设备、各种钢结构产品、免烧砖；玉米油生产技术的科研开发；货物配送。

公司目前主要经营玉米油加工、机械设备和轻量化合金材料三大业务板块，其中玉米油板块是核心业务，近两年受轻量化合金材料业务产能释放的影响，其在水营业收入中的占比逐年下降。机械设备板块收入和毛利润基本保持稳定，同样受轻量化合金业务产能释放的影响，在水营业收入中的占比呈现下降趋势。轻量化合金材料业务板块于2013年下半年开始试生产，2014年初正式投产，随着产能的逐渐释放，在水营业收入中的占比不断提升，目前已取代机械设备板块成为公司第二大业务板块。

#### （一）玉米油加工板块

公司玉米油业务主要为从事玉米油压榨、精炼、灌装等业务，由下属公司三星油脂负责经营。三星油脂是国内最早进入玉米油行业的企业，自成立以来在玉米油的压榨、精炼等方面积累了丰富的经验，拥有一套成熟完整、领先的工艺技术，培养了大批经验丰富的技术人员。

在玉米油研发领域，公司加强与高校合作，重点发展高科技含量、高附加值的“两高”产品。公司注重新产品、新工艺、新技术的研究开发，先后取得各类专利89余项。公司独创“全连续法常温快速冷冻脱腊”生产工艺专利技术，冷冻试验指标长达50小时以上，远远高于国家标准，在同行业中处于领先水平，填补了国内技术空白。在产品研发方面，公司研究的植物甾醇玉米油获评“健”字号食品；新开发的共轭亚油酸玉米油、DHA玉米油、金胚至尊玉米油已成功上市；“长寿花”风味玉米油系列产品也已研发成功，未来玉米油板块产品线将得到进一步扩充。另外，公司10万吨精炼稻米油项目已经于2014年11月中旬投产，作为新型营养性植物油，未来将成为公司收入和利润的有利补充。

#### （二）轻量化合金材料业务板块

2013年，公司新增了轻量化合金材料的制造业务板块，由下属公司裕航合金负责运营。目前公司轻量化合金材料板块主要产品为铝镁合金型材，可生产

轨道车箱体型材、大型电子电器散热器、集装箱、载货车罐车车箱体、舰船、航空航天、电力设备型材，气缸壳体以及交通运输和其它科学技术领域应用的大型复杂断面铝合金挤压型材。同时可以满足管材、棒材、槽型材等各类国家工业基材，生产装机水平跻身国内领先行列，实现了规模化、精准化、现代化生产。目前，公司已通过了国际铁路行业标准认证、船舶设计资质认证，军工产品资质认证正在按计划进行中。

公司合金材料项目计划总投资为 17.12 亿元，分两期投入，第一期产能 5 万吨，已于 2013 年 11 月末建成投产，实际投资额 9.30 亿元，第二期产能 3 万吨，于 2015 年 3 月开工建设，2015 年 10 月建成投产。合金产品为包括铝合金型材及锌合金型材在内的多规格轻量化合金材料（宽度范围为 250~850mm），主要用于动车及运输车辆车体生产以及满足高档节能型建筑型材需求。在资质认证方面，裕航合金已通过了国际铁路行业标准认证和船舶设计资质认证。

### （三）机械设备业务板块

机械设备制造业务主要由公司控股子公司三星机械、澳森凯机械和三星钢结构负责经营，其中澳森凯机械为公司收购整合企业，主要生产人员和业务目前均已转移至三星机械。

公司于 1989 年开始制造粮油机械设备，是玉米深加工设备生产行业中的龙头企业，主打品牌为“星宇牌”。公司拥有一、二、三类压力容器及管道设计制造安装资质，可生产各类反应容器及储存容器，广泛应用于化工、煤炭、饲料、食品等行业。新建的轻量化运输车项目已通过国家工信部备案，四种车型已经公示完毕并于 2015 年初正式投产。

公司已与中集国际物流有限公司、神州航天软件（济南）有限公司合资成立中集物流装备有限公司，公司在物流装备领域的产业链延伸将成为新的利润增长点。

## 二、主要经营情况

### （一）营业收入

表 4-1：营业收入状况

单位：万元

| 类别      | 2015 年       |         |
|---------|--------------|---------|
|         | 金额           | 占比      |
| 营业收入合计  | 1,037,302.00 | 100.00% |
| 玉米深加工   | 686,906.95   | 66.22%  |
| 机械加工    | 91,002.52    | 8.77%   |
| 电、汽等    | 2,166.93     | 0.21%   |
| 贸易收入    | 53,107.20    | 5.12%   |
| 铝合金制品   | 200,864.23   | 19.36%  |
| 资金使用费收入 | 3,251.90     | 0.31%   |
| 其他收入    | 2.27         | 0.00%   |
| 毛利润合计   | 147,428.60   | 100.00% |
| 玉米深加工   | 89,879.72    | 60.96%  |
| 机械加工    | 17,457.52    | 11.84%  |
| 电、汽等    | 903.42       | 0.61%   |
| 贸易收入    | 3,225.05     | 2.19%   |
| 铝合金制品   | 32,709.02    | 22.19%  |
| 资金使用费收入 | 3,251.90     | 2.21%   |
| 其他收入    | 1.98         | 0.00%   |

## (二) 营业收入、成本、费用、现金流等项目变动情况

表 4-2: 营业收入及成本费用、现金流变动情况表

单位: 万元

| 项目      | 2015 年度      | 2014 年度    | 同比变化    | 重大变动说明     |
|---------|--------------|------------|---------|------------|
| 营业总收入   | 1,043,308.00 | 910,420.16 | 14.60%  | -          |
| 营业总成本   | 890,088.96   | 764,919.44 | 16.36%  | -          |
| 营业税金及附加 | 2,346.19     | 1,372.92   | 70.89%  | 营业收入增加     |
| 销售费用    | 36,264.15    | 31,093.12  | 16.63%  | -          |
| 管理费用    | 18,508.90    | 18,169.83  | 1.87%   | -          |
| 财务费用    | 21,370.98    | 19,090.96  | 11.94%  | -          |
| 资产减值损失  | 276.79       | 131.21     | 110.96% | 坏账损失增加     |
| 投资收益    | 411.01       | 271.20     | 51.55%  | 长期股权投资收益增加 |
| 营业外收入   | 1,616.44     | 3,326.42   | -51.41% | 政府补助减少     |

|               |             |             |         |                |
|---------------|-------------|-------------|---------|----------------|
| 营业外支出         | 368.39      | 79.12       | 365.58% | 赔偿金、违约金及罚款支出增加 |
| 净利润           | 52,865.00   | 60,472.37   | -12.58% | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,446.71   | 42,543.96   | 20.93%  | -              |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -135,118.33 | -112,940.49 | 19.64%  | -              |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 149,094.68  | 177,129.76  | -15.83% | -              |

### 三、未来发展战略、经营计划

#### （一）行业发展格局与趋势展望

##### 1、玉米油产业

玉米油作为一种高品质的食用植物油，含有超过 80%的不饱和脂肪酸和丰富的维生素 E，对人体细胞分裂、延缓衰老、抗氧化、增强人体肌肉和心脏、血管系统的机能、提高机体的抵抗力有一定作用，适用于高血压、肥胖症、高血脂、糖尿病、冠心病等患者长期食用。现在流行的调和油，主要以玉米油为主，适量加入其他油品混合而成，具备了主导今后油脂市场的客观条件。2005 年，世界卫生组织公布的油脂消费报告中，在最具营养和保健功能的油品评比中，玉米油排在了第一位，玉米油的营养保健功能被广大消费者很快认识并接受。在欧美和日本等发达国家和阿拉伯世界、穆斯林地区，玉米胚芽油作为少油烟、无滑腻、烟点高的绿色食品和清真食品，其营养和保健功能被广大消费者所接受，已经成为最受欢迎的食用油，享有“健康油”、“放心油”、“长寿油”等美称，国际市场需求逐渐增加。目前，随着人们消费观念和膳食结构的改变，玉米油健康油脂的理念已经深入人心，玉米油成为消费时尚。近几年来，我国精炼玉米油产业得到了快速发展，迎来了发展黄金期。

##### 2、轻量化合金行业

公司下属公司裕航合金在轻量化合金材料领域占据技术前沿，是我国少数能够生产轨道厢体铝合金材料的企业，公司产品已通过了国际铁路行业标准认证、船舶设计资质认证，军工产品资质认证正在按计划进行中。裕航合金目前已与中国中车股份有限公司、包头北方创业股份有限公司、西安飞机工业集团等知名企业建立了合作关系。公司“年产 10 万吨轻量化合金材料项目”主要采用镁铝合金热挤压生产技术实现工业型材轻量化合金材料的产业化生产，计划总投资为 17.12 亿元，分两期投入。

### 3、机械设备行业

公司于 1989 年开始制造粮油机械设备，是玉米深加工设备生产行业中的龙头企业，主打品牌为“星宇牌”。公司拥有一、二、三类压力容器及管道设计制造安装资质，可生产各类反应容器及储存容器，广泛应用于化工、煤炭、饲料、食品等行业。机械加工板块主要产品为淀粉粮油机械和风电塔筒，2012 年公司基于对风电行业形势的判断，停产退出了风电塔筒的生产，由于公司更加专注于淀粉粮油设备的生产，有效地释放了产能。公司与西王集团、百盛淀粉、寿光联盟等知名大型企业先后建立了长期战略合作关系，淀粉粮油机械在国内粮油机械设备领域保持较高的市场占有率。此外，新建的轻量化运输车项目已通过国家工信部备案，四种车型已经公示完毕并于 2015 年初正式投产。公司与中集国际物流有限公司、神州航天软件（济南）有限公司合资成立中集物流装备有限公司，公司在物流装备领域的产业链延伸将成为新的利润增长点。

#### （二）公司发展战略及经营计划

公司始终坚持以科学发展观为指导，从涵盖各类市场，涉及产、供、销、人、财、物多个维度，制定系统性、全局性、宏观性、理论性和指导性的运营战略。确立“创国际知名品牌，建国际一流企业”的战略目标和“科技兴业，诚信为本，卓越经营，造福社会”的经营战略，以及“以人为本，追求卓越”的企业精神，并按照合作共赢，创建利益共同体的理念，通过实施符合实际的智慧性战略，逐步完善流程体系、数控体系、激励体系和督导体系，巩固和增强竞争优势，利用产品优势，发展三大产业。

##### 1、“长寿花”品牌产业

在玉米油市场方面，公司将继续发展“长寿花”的市场知名度和市场占有率，2015 年公司精炼和小包装产能提升至 55 万吨/年，未来将保持产能保有量和全国市场占有率 60%以上；同时依托“长寿花”品牌继续开发高端健康油脂，公司目前已经研发出稻米油（米糠胚芽油）的精炼技术，正在立项建设 10 万吨/年的稻米油生产线，并计划至 2018 年达到 30 万吨/年的产能；与完美中国日用品有限公司合作开发保健油脂产品，目前已经获得 3 个国家健字号产品并形成 5 万吨/年的产能，正在与完美中国日用品有限公司共同策划对该产品的包装设计、销售渠道和营销网络的建设，2015 年春节产品正式推向市场。根据目前的市场情况，公司提出了截至 2018 年的“1234 工程”，即至 2018 年，公司要将产



品进入 100 万家终端零售网点，油脂板块实现 200 亿元收入，建设 3,000 人的市场营销团队和培育共同成长的 4,000 家长寿花品牌经销商，收入包括玉米油收入 70 亿元、稻米油收入 60 亿元、保健油脂产品 40 亿元以及胚芽粕等副产品收入 30 亿元。

## 2、新型材料产业

轻量化合金材料方面，公司将发挥成本和技术优势，拓展公司产品在高铁厢体材料和航空航天材料方面的应用，进军军工材料应用领域。公司于 2015 年 3 月开工建设 10 万吨轻量化合金材料项目（二期工程），设计产能 3 万吨/年，投产后轻量化合金材料业务收入规模将达到 30 亿元。随着产能的逐步释放以及下游订单的有效落实，公司依托与中集国际物流有限公司、神舟航天软件技术（济南）有限公司合作，继续拓展该板块产品在高铁厢体材料和航空航天材料方面的应用，进军军工材料应用领域，公司计划该板块在 2018 年实现收入 50 亿元并实现国内 A 股上市。

## 3、机械设备产业

一方面保持在传统粮油机械方面的市场领先地位，通过不断的技术创新和产品研发服务粮油加工企业；另一方面加大对轻量化汽车项目的投入，目前企业已经获得工信部汽车行业资质备案，主要产品为油罐车、厢式货车、洒水车等，并建成年产 3,000 套规模的铝合金罐车、挂车生产流水线，四种车型已经通过公示并正式投产。为提升物流装备生产能力，公司与中集国际物流有限公司、神舟航天软件技术（济南）有限公司合作成立中集物流装备有限公司，专注物流装备市场，致力于物流金融、公路物流、轨道物流、物流仓储、军工装备等领域，预计 2018 年达到产能 10,000 套/年，实现年收入 40 亿元。

## （三）可能面临的风险

目前公司的玉米油以自有品牌“长寿花”和散装油销售两条渠道并行，在终端市场和玉米油贴牌生产商中均具有相当的市场影响力，但随着玉米油市场结构的调整，小包装油是市场发展的必然趋势。近几年来，公司努力拓展小包装油终端市场，积极打造“长寿花金胚玉米油”同业第一品牌，有效推广自有品牌，扩大小包装油的市场销售比例。目前国内玉米油消费量每年都保持约 20% 的增长速度，但由于消费习惯和观念的影响，消费者对玉米油的认知还不完善，存在一定的市场拓展风险。

截至 2015 年末，公司核心业务板块为玉米油，其次为新进入的轻量化合金材料；其中玉米油业务的主要原材料是玉米胚芽，轻量化合金材料业务主要原材料为铝水。玉米胚芽一方面受到上游玉米深加工企业的原材料供应影响，另一方面也从一定程度上受上游玉米原料价格波动的影响。国家发展和改革委员会下发的《关于促进玉米深加工健康发展的指导意见》对玉米深加工企业提出了一定的发展限制，间接影响了玉米胚芽的供应量；由于玉米胚芽在用于玉米油生产前是废料，只能用于饲料生产，而目前也只是玉米深加工企业的副产品，同时玉米胚芽仅占玉米含量的 7%左右，占比较小，因此国家的玉米托市收购政策等因素可能对玉米采购价格影响较大，但对玉米胚芽的价格传递影响相对较小，玉米胚芽此前一直作为玉米加工的废料处理，在被开发用于玉米油榨油以后，玉米胚芽受豆油、玉米油价格影响较大，受玉米采购价格影响较小。

公司铝水主要由厂区临近的魏桥公司供应，直接以铝水形态进入生产环节，节省了重新熔化成本和运输成本，整体成本较同业低，原材料供应和价格方面的风险较低，但随着公司该项业务规模的不断扩大，同时受到市场环境的影响，未来原料价格存在一定的波动风险。

#### **四、公司严重违约事项**

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过严重违约现象。

#### **五、控股股东独立性等情况说明**

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力

#### **六、公司违规担保的情况说明**

报告期内，公司无违规担保的情况。

#### **七、公司治理、内部控制情况说明**

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

## 第五节 重大事项

报告期内，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

报告期内，本公司并无破产重整事项。

本年度报告披露后，本公司未面临暂定上市或中止上市风险。

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人未发生涉嫌犯罪被司法机关立案调查，以及公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

**表 5-1：重大事项**

| 序号 | 重大事项   | 是否发生 |
|----|--|------|
| 1  | 公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；                   | 否    |
| 2  | 债券信用评级发生变化；                                    | 是    |
| 3  | 公司主要资产被查封、扣押、冻结；                               | 否    |
| 4  | 公司发生未能清偿到期债务的违约情况；                             | 否    |
| 5  | 公司当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；               | 否    |
| 6  | 公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；                       | 否    |
| 7  | 公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；                         | 否    |
| 8  | 公司作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；                       | 否    |
| 9  | 公司涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；                        | 否    |
| 10 | 保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；                       | 否    |
| 11 | 公司情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；                     | 否    |
| 12 | 公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施； | 否    |
| 13 | 公司拟变更募集说明书的约定；                                 | 否    |
| 14 | 公司不能根据《募集说明书》的约定按期支付本息；                        | 否    |
| 15 | 公司管理层不能正常履行职责，导致甲方债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动的；    | 否    |
| 16 | 公司提出债务重组方案的；                                   | 否    |
| 17 | 本次债券可能被暂停或终止提供交易或转让服务的；                        | 否    |
| 18 | 发生永续期公司债约定的强制兑付事件的。                            | 否    |

## 第六节财务报告

本公司《山东三星集团有限责任公司 2015 年度财务报表审计报告》参见附件。

## 第七节备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并加盖公司章的财务报表；

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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《山东三星集团有限责任公司 2015 年年度报告》盖章页)

山东三星集团有限责任公司  
(公章)

2016 年 4 月 25 日



山东三星集团有限公司

二〇一五年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司所有者权益变动表 5-8

财务报表附注 9-59





亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京 西城区车公庄大街9号  
五栋大楼B2座1401室 邮编 100044  
电话 +86 10 88386966  
传真 +86 10 88386116  
www.apag-cn.com

## 审计报告

亚会B审字（2016）0815号

山东三星集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东三星集团有限公司（以下简称三星集团公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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三星集团公司管理层的责任，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，三星集团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，公允反映了三星集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一六年四月八日

# 合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：山东三星集团有限公司

单位：人民币元

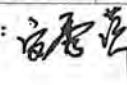
| 资产                     | 注释   | 期末数                      |                         | 期初数                      |                         |
|------------------------|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                        |      | 合并                       | 公司                      | 合并                       | 公司                      |
| <b>流动资产：</b>           |      | —                        | —                       | —                        | —                       |
| 货币资金                   | 六、1  | 3,545,767,222.35         | 752,024,485.31          | 2,890,855,028.33         | 171,327,723.45          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 应收票据                   | 六、2  | 308,650,000.00           | 2,800,000.00            | 242,600,000.00           | -                       |
| 应收账款                   | 六、3  | 1,016,463,835.44         | -                       | 727,033,854.60           | -                       |
| 预付款项                   | 六、4  | 731,875,302.02           | 68,068,687.17           | 480,042,331.16           | 55,722,631.46           |
| 应收利息                   |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 应收股利                   |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 其他应收款                  | 六、5  | 695,406,625.02           | 3,527,519,612.94        | 685,571,215.75           | 1,459,229,215.60        |
| 买入返售金融资产               |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 存货                     | 六、6  | 1,621,879,721.27         | 2,190,795.18            | 1,282,844,260.49         | 1,885,951.83            |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 其他流动资产                 | 六、7  | 69,652,500.00            | -                       | 169,720,000.00           | -                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>7,989,695,206.10</b>  | <b>4,352,603,580.60</b> | <b>6,478,666,690.33</b>  | <b>1,688,165,522.34</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      | —                        | —                       | —                        | —                       |
| 可供出售金融资产               |      | 39,340,000.00            | 28,800,000.00           | 39,340,000.00            | 28,800,000.00           |
| 持有至到期投资                |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 长期应收款                  |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 长期股权投资                 | -    | -                        | 965,358,484.58          | -                        | 1,035,358,484.58        |
| 投资性房地产                 |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 固定资产                   | 六、9  | 4,634,949,915.11         | 836,462,378.40          | 3,646,833,621.30         | 853,347,541.72          |
| 在建工程                   | 六、10 | 488,149,898.28           | 61,410,605.23           | 520,700,762.44           | 68,958,963.92           |
| 工程物资                   | -    | -                        | -                       | 112,637.01               | -                       |
| 固定资产清理                 |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 生产性生物资产                |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 油气资产                   |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 无形资产                   | 六、11 | 822,538,567.23           | 306,836,484.61          | 771,126,428.25           | 313,780,405.25          |
| 开发支出                   |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 商誉                     | 六、12 | 62,761,574.24            | -                       | 62,761,574.24            | -                       |
| 长期待摊费用                 | 六、13 | 64,544,301.10            | -                       | 6,598,050.15             | -                       |
| 递延所得税资产                | 六、14 | 9,433,385.29             | -                       | 6,916,452.27             | -                       |
| 其他非流动资产                |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>6,121,717,641.24</b>  | <b>2,198,867,952.82</b> | <b>5,054,389,525.66</b>  | <b>2,300,245,395.47</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>14,111,412,847.34</b> | <b>6,551,471,533.42</b> | <b>11,533,056,215.99</b> | <b>3,988,410,917.81</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







# 合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：山东三星集团有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 注释   | 期末数               |                  | 期初数               |                  |
|------------------------|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |      | 合并                | 公司               | 合并                | 公司               |
| 流动负债：                  |      | —                 | —                | —                 | —                |
| 短期借款                   | 六、15 | 1,481,000,000.00  | -                | 2,234,362,689.69  | 188,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 应付票据                   | 六、16 | 802,500,000.00    | 460,000,000.00   | 730,000,000.00    | 390,000,000.00   |
| 应付账款                   | 六、17 | 386,974,004.86    | 6,562,664.43     | 366,550,979.45    | 5,200,706.22     |
| 预收款项                   | 六、18 | 76,522,090.75     | -                | 41,738,980.59     | 60,000.00        |
| 应付职工薪酬                 | 六、19 | 40,743,590.74     | 692,731.54       | 42,846,493.03     | -                |
| 应交税费                   | 六、20 | 77,583,174.59     | 2,121,814.09     | 5,622,807.18      | 1,348,364.96     |
| 应付利息                   |      | 97,441,368.79     | 97,441,368.79    | 45,907,610.70     | 45,907,610.70    |
| 应付股利                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 其他应付款                  | 六、21 | 44,942,299.62     | 186,207,853.74   | 49,283,929.03     | 447,874,414.52   |
| 一年内到期的非流动负债            | -    | -                 | -                | 165,500,000.00    | -                |
| 其他流动负债                 | 六、22 | 1,800,000,000.00  | 1,800,000,000.00 | 930,000,000.00    | 930,000,000.00   |
| 流动负债合计                 |      | 4,807,706,529.35  | 2,553,026,432.59 | 4,611,813,489.66  | 2,008,391,096.40 |
| 非流动负债：                 |      | —                 | —                | —                 | —                |
| 长期借款                   | 六、23 | -                 | -                | 330,042,600.00    | -                |
| 应付债券                   | 六、24 | 2,400,000,000.00  | 2,400,000,000.00 | 600,000,000.00    | 600,000,000.00   |
| 长期应付款                  |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 专项应付款                  |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 预计负债                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 递延收益                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 递延所得税负债                |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 其他非流动负债                |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 非流动负债合计                |      | 2,400,000,000.00  | 2,400,000,000.00 | 930,042,600.00    | 600,000,000.00   |
| 负债合计                   |      | 7,207,706,529.35  | 4,953,026,432.59 | 5,541,856,089.66  | 2,608,391,096.40 |
| 所有者权益：                 |      | —                 | —                | —                 | —                |
| 实收资本                   | 六、25 | 950,000,000.00    | 950,000,000.00   | 500,000,000.00    | 500,000,000.00   |
| 资本公积                   | 六、26 | 1,452,440,988.96  | 1,129,242,812.58 | 1,452,440,988.96  | 1,129,242,812.58 |
| 减：库存股                  |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 其他综合收益                 |      | 44,466,720.32     | -                | 52,284,363.58     | -                |
| 专项储备                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 盈余公积                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 未分配利润                  | 六、27 | 3,038,772,930.13  | -480,797,711.75  | 2,631,765,531.38  | -249,222,991.17  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 5,485,680,639.42  | 1,598,445,100.83 | 4,636,490,883.93  | 1,380,019,821.41 |
| 少数股东权益                 |      | 1,418,025,678.57  | -                | 1,354,709,242.40  | -                |
| 所有者权益合计                |      | 6,903,706,318.00  | 1,598,445,100.83 | 5,991,200,126.33  | 1,380,019,821.41 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 14,111,412,847.34 | 6,551,471,533.42 | 11,533,056,215.99 | 3,988,410,917.81 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2015年度

编制单位：山东三星集团有限公司

单位：人民币元

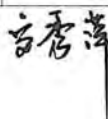
| 项 目                   | 注释   | 本期金额              |                 | 上期金额             |                 |
|-----------------------|------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                       |      | 合并                | 公司              | 合并               | 公司              |
| 一、营业收入                | 六、28 | 10,433,080,038.79 | 2,442,527.50    | 9,104,201,616.63 | 903,293.00      |
| 减：营业成本                | 六、28 | 8,900,889,555.22  | -               | 7,649,194,375.11 | -               |
| 营业税金及附加               |      | 23,461,862.29     | 255,124.33      | 13,729,202.91    | 50,130.76       |
| 销售费用                  |      | 362,641,459.79    | -               | 310,931,236.34   | -               |
| 管理费用                  |      | 185,089,012.00    | 29,363,216.29   | 181,698,281.76   | 47,769,426.36   |
| 财务费用                  | 六、29 | 213,709,826.68    | 207,941,517.60  | 190,909,569.25   | 75,509,586.83   |
| 资产减值损失                | 六、30 | 2,767,850.45      | 2,503,944.50    | 1,312,051.11     | 809,411.85      |
| 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）       | 六、31 | 4,110,118.97      | 3,196,913.38    | 2,712,040.49     | 1,382,639.02    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | -                 | -               | -                | -               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 748,630,591.34    | -234,424,361.84 | 759,138,940.65   | -121,852,623.78 |
| 加：营业外收入               | 六、32 | 16,164,432.72     | 2,972,234.71    | 33,264,231.15    | 381,792.74      |
| 其中：非流动资产处置利得          |      |                   |                 |                  |                 |
| 减：营业外支出               | 六、33 | 3,683,897.42      | 122,593.46      | 791,249.16       | 20,600.00       |
| 其中：非流动资产处置净损失         |      | 254,159.17        | -               | -                | -               |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列）     |      | 761,111,126.64    | -231,574,720.59 | 791,611,922.64   | -121,491,431.04 |
| 减：所得税费用               | 六、34 | 232,461,112.88    | -               | 186,888,259.61   | -               |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 528,650,013.76    | -231,574,720.59 | 604,723,663.03   | -121,491,431.04 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润      |      | 407,007,398.75    | -231,574,720.59 | 439,198,479.12   | -121,491,431.04 |
| 少数股东损益                |      | 121,642,615.01    | -               | 165,525,183.90   | -               |
| 六、每股收益：               |      |                   |                 |                  |                 |
| （一）基本每股收益(元/股)        |      | -                 | -               | -                | -               |
| （二）稀释每股收益(元/股)        |      | -                 | -               | -                | -               |
| 七、其他综合收益的税后净额         |      | -7,817,643.26     | -               | -3,561,173.59    | -               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |      | -7,817,643.26     | -               | -3,561,173.59    | -               |
| 其中：外币财务报表折算差额         |      | -7,817,643.26     | -               | -3,561,173.59    | -               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |      |                   |                 |                  |                 |
| 八、综合收益总额              |      | 520,832,370.50    | -231,574,720.59 | 601,162,489.43   | -121,491,431.04 |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额   |      | 399,189,755.49    | -231,574,720.59 | 435,637,305.53   | -121,491,431.04 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      | 121,642,615.01    | -               | 165,525,183.90   | -               |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







# 合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：山东三星集团有限公司

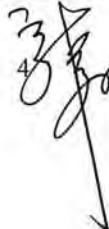
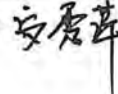
单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本期金额              |                   | 上期金额              |                   |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           |    | 合并                | 公司                | 合并                | 公司                |
| 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            |    | 12,929,571,982.87 | -                 | 9,885,592,609.33  | 2,931,622.09      |
| 收到的税费返还                   |    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 182,803,797.75    | 24,645,064.36     | 184,695,998.44    | 4,207,256.93      |
| 经营活动现金流入小计                |    | 13,112,375,780.63 | 24,645,064.36     | 10,070,288,607.77 | 7,138,879.02      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 11,674,658,865.69 | -                 | 8,786,534,705.86  | -                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 220,100,811.53    | 9,222,138.28      | 223,821,388.16    | 7,802,001.45      |
| 支付的各项税费                   |    | 444,465,614.17    | 447,646.72        | 340,291,248.33    | 3,233,318.26      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 258,683,388.40    | 2,310,491,591.88  | 294,201,698.12    | 1,130,936,153.85  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 12,597,908,679.79 | 2,320,161,376.88  | 9,644,849,040.47  | 1,141,971,473.56  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 514,467,100.84    | -2,295,516,312.52 | 425,439,567.30    | -1,134,832,594.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                   |                   |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                 | 70,000,000.00     | -                 | -                 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,110,118.97      | 3,196,913.38      | 2,712,037.49      | 1,382,636.02      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,199,101.47      | 224,372.49        | 8,354,795.04      | -                 |
| 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                |    | 5,309,220.44      | 73,421,285.87     | 11,066,832.53     | 1,382,636.02      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,356,492,509.96  | 4,646,536.49      | 1,121,471,718.85  | 52,879,452.95     |
| 投资支付的现金                   |    | -                 | -                 | 19,000,000.00     | 29,000,000.00     |
| 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       |    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,356,492,509.96  | 4,646,536.49      | 1,140,471,718.85  | 81,879,452.95     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,351,183,289.52 | 68,774,749.38     | -1,129,404,886.32 | -80,496,816.93    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                   |                   |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 450,000,000.00    | 450,000,000.00    | -                 | -                 |
| 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                 |    | 2,208,283,500.00  | -                 | 2,974,407,313.47  | 188,000,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |    | 3,579,499,400.00  | 3,579,499,400.00  | 1,530,000,000.00  | 1,530,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 6,237,782,900.00  | 4,029,499,400.00  | 4,504,407,313.47  | 1,718,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 4,366,688,189.69  | 1,097,499,400.00  | 2,407,467,377.54  | 390,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 369,322,905.59    | 113,736,675.00    | 317,422,661.66    | 24,104,373.33     |
| 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            |    | 10,825,000.00     | 10,825,000.00     | 8,219,671.19      | 8,219,671.20      |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 4,746,836,095.28  | 1,222,061,075.00  | 2,733,109,710.39  | 422,324,044.53    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,490,946,804.72  | 2,807,438,325.00  | 1,771,297,603.08  | 1,295,675,955.47  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 681,577.99        | -                 | 9,805,992.08      | -                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 654,912,194.03    | 580,696,761.86    | 1,077,138,276.14  | 80,346,544.00     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,890,855,028.33  | 171,327,723.45    | 1,813,716,752.20  | 90,981,179.45     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 3,545,767,222.35  | 752,024,485.31    | 2,890,855,028.33  | 171,327,723.45    |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：山东三星集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                         | 本期金额           |                  |       |      |               |      |                  |    |                  | 少数股东权益           | 所有者<br>权益合计      |
|-----------------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|------|------------------|----|------------------|------------------|------------------|
|                             | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |      |               |      |                  |    |                  |                  |                  |
|                             | 实收资本           | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 其他综合收益        | 盈余公积 | 未分配利润            | 其他 | 小计               |                  |                  |
| 一、上期期末余额                    | 500,000,000.00 | 1,452,440,988.96 | -     | -    | 52,284,363.58 | -    | 2,631,765,531.38 | -  | 4,636,490,883.93 | 1,354,709,242.40 | 5,991,200,126.33 |
| 加：会计政策变更                    |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 前期差错更正                      |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 同一控制下企业合并                   |                |                  |       |      |               |      |                  |    |                  |                  |                  |
| 其他                          |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 二、本期期初余额                    | 500,000,000.00 | 1,452,440,988.96 | -     | -    | 52,284,363.58 | -    | 2,631,765,531.38 | -  | 4,636,490,883.93 | 1,354,709,242.40 | 5,991,200,126.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 450,000,000.00 | -                | -     | -    | -7,817,643.26 | -    | 407,007,398.75   | -  | 849,189,755.49   | 63,316,436.17    | 912,506,191.66   |
| （一）综合收益总额                   |                |                  |       |      | -7,817,643.26 |      | 407,007,398.75   |    | 399,189,755.49   | 121,642,615.01   | 520,832,370.50   |
| （二）所有者投入和减少资本               | 450,000,000.00 | -                | -     | -    | -             | -    | -                | -  | 450,000,000.00   | -9,018,743.05    | 440,981,256.95   |
| 1、所有者投入资本                   | 450,000,000.00 |                  |       |      |               |      |                  |    | 450,000,000.00   |                  | 450,000,000.00   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |                |                  |       |      |               |      |                  |    |                  |                  |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额            |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 4、其他                        |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                | -9,018,743.05    | -9,018,743.05    |
| （三）利润分配                     | -              | -                | -     | -    | -             | -    | -                | -  | -                | -49,307,435.79   | -49,307,435.79   |
| 1、提取盈余公积                    |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 2、提取一般风险准备                  |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 3、对所有者的分配                   |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                | -49,307,435.79   | -49,307,435.79   |
| 4、其他                        |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| （四）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                  |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 5、其他                        |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| （五）专项储备                     | -              | -                | -     | -    | -             | -    | -                | -  | -                | -                | -                |
| 1、本期提取                      |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 2、本期使用（以负号填列）               |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| （六）其他                       |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 四、本期期末余额                    | 950,000,000.00 | 1,452,440,988.96 | -     | -    | 44,466,720.32 | -    | 3,038,772,930.13 | -  | 5,485,680,639.42 | 1,418,025,678.57 | 6,903,706,318.00 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位: 山东三星集团有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                         | 上期金额           |                  |       |      |               |      |                  |    |                  |                  |                  |
|-----------------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|------|------------------|----|------------------|------------------|------------------|
|                             | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |      |               |      |                  |    |                  | 少数股东权益           | 所有者<br>权益合计      |
|                             | 实收资本           | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 其他综合收益        | 盈余公积 | 未分配利润            | 其他 | 小计               |                  |                  |
| 一、上期期末余额                    | 500,000,000.00 | 1,452,440,988.96 |       |      | 55,845,537.17 |      | 2,192,567,052.26 |    | 4,200,853,578.40 | 1,225,705,096.81 | 5,426,558,675.21 |
| 加：会计政策变更                    |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 前期差错更正                      |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 同一控制下企业合并                   |                |                  |       |      |               |      |                  |    |                  |                  |                  |
| 其他                          |                |                  |       |      |               |      | -                |    | -                |                  | -                |
| 二、本期期初余额                    | 500,000,000.00 | 1,452,440,988.96 | -     | -    | 55,845,537.17 | -    | 2,192,567,052.26 | -  | 4,200,853,578.40 | 1,225,705,096.81 | 5,426,558,675.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       | -              | -                | -     | -    | -3,561,173.59 | -    | 439,198,479.12   | -  | 435,637,305.53   | 129,004,145.59   | 564,641,451.12   |
| （一）综合收益总额                   |                |                  |       |      | -3,561,173.59 |      | 439,198,479.12   |    | 435,637,305.53   | 165,525,183.90   | 601,162,489.43   |
| （二）所有者投入和减少资本               | -              | -                | -     | -    | -             | -    | -                | -  | -                | -3,507,470.07    | -3,507,470.07    |
| 1、所有者投入资本                   |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |                |                  |       |      |               |      |                  |    |                  |                  |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额            |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 4、其他                        |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                | -3,507,470.07    | -3,507,470.07    |
| （三）利润分配                     | -              | -                | -     | -    | -             | -    | -                | -  | -                | -33,013,568.24   | -33,013,568.24   |
| 1、提取盈余公积                    |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 2、提取一般风险准备                  |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 3、对所有者的分配                   |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                | -33,013,568.24   | -33,013,568.24   |
| 4、其他                        |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| （四）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                  |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 5、其他                        |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| （五）专项储备                     | -              | -                | -     | -    | -             | -    | -                | -  | -                | -                | -                |
| 1、本期提取                      |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 2、本期使用（以负号填列）               |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| （六）其他                       |                |                  |       |      |               |      |                  |    | -                |                  | -                |
| 四、本期期末余额                    | 500,000,000.00 | 1,452,440,988.96 | -     | -    | 52,284,363.58 | -    | 2,631,765,531.38 | -  | 4,636,490,883.93 | 1,354,709,242.40 | 5,991,200,126.33 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



# 公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：山东三星集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                         | 本期金额           |                  |       |      |        |      |                 |                  |
|-----------------------------|----------------|------------------|-------|------|--------|------|-----------------|------------------|
|                             | 实收资本           | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上期期末余额                    | 500,000,000.00 | 1,129,242,812.58 | -     | -    | -      | -    | -249,222,991.17 | 1,380,019,821.41 |
| 加：会计政策变更                    |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 前期差错更正                      |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 其他                          |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 二、本期期初余额                    | 500,000,000.00 | 1,129,242,812.58 | -     | -    | -      | -    | -249,222,991.17 | 1,380,019,821.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 450,000,000.00 | -                | -     | -    | -      | -    | -231,574,720.59 | 218,425,279.41   |
| （一）综合收益总额                   |                |                  |       |      |        |      | -231,574,720.59 | -231,574,720.59  |
| （二）所有者投入和减少资本               | 450,000,000.00 | -                | -     | -    | -      | -    | -               | 450,000,000.00   |
| 1、所有者投入资本                   | 450,000,000.00 |                  |       |      |        |      |                 | 450,000,000.00   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |                |                  |       |      |        |      |                 |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额            |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 4、其他                        |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| （三）利润分配                     | -              | -                | -     | -    | -      | -    | -               | -                |
| 1、提取盈余公积                    |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 2、提取一般风险准备                  |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 3、对所有者的分配                   |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 4、其他                        |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| （四）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                  |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 5、其他                        |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| （五）专项储备                     | -              | -                | -     | -    | -      | -    | -               | -                |
| 1、本期提取                      |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 2、本期使用（以负号填列）               |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| （六）其他                       |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 四、本期期末余额                    | 950,000,000.00 | 1,129,242,812.58 | -     | -    | -      | -    | -480,797,711.75 | 1,598,445,100.83 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：山东三星集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                         | 上期金额           |                  |       |      |        |      |                 |                  |
|-----------------------------|----------------|------------------|-------|------|--------|------|-----------------|------------------|
|                             | 实收资本           | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上期期末余额                    | 500,000,000.00 | 1,129,242,812.58 | -     | -    | -      | -    | -127,731,560.13 | 1,501,511,252.45 |
| 加：会计政策变更                    |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 前期差错更正                      |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 其他                          |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 二、本期期初余额                    | 500,000,000.00 | 1,129,242,812.58 | -     | -    | -      | -    | -127,731,560.13 | 1,501,511,252.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       | -              | -                | -     | -    | -      | -    | -121,491,431.04 | -121,491,431.04  |
| （一）综合收益总额                   |                |                  |       |      |        |      | -121,491,431.04 | -121,491,431.04  |
| （二）所有者投入和减少资本               |                | -                | -     | -    | -      | -    | -               | -                |
| 1、所有者投入资本                   |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额            |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 4、其他                        |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| （三）利润分配                     | -              | -                | -     | -    | -      | -    | -               | -                |
| 1、提取盈余公积                    |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 2、提取一般风险准备                  |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 3、对所有者的分配                   |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 4、其他                        |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| （四）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                  |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 5、其他                        |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| （五）专项储备                     | -              | -                | -     | -    | -      | -    | -               | -                |
| 1、本期提取                      |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 2、本期使用（以负号填列）               |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| （六）其他                       |                |                  |       |      |        |      |                 | -                |
| 四、本期期末余额                    | 500,000,000.00 | 1,129,242,812.58 | -     | -    | -      | -    | -249,222,991.17 | 1,380,019,821.41 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东三星集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 4 月 24 日注册成立，由王明峰、王明星、王明亮等 12 名自然人出资组建，企业法人营业执照号为 913716267526681851。2005 年 9 月，邹平三星集团有限公司更名为山东三星集团有限公司。公司原缴注册资本 5000 万元，2011 年根据股东会相关决议，公司增资 45000 万元，增资后注册资本变更为 45000 万元；2015 年根据股东会相关决议，公司 2 次增资 45000 万元，增资后注册资本变更为 95000 万元；公司法定代表人：王明峰；公司地址：山东省邹平县韩店工业园。

公司类型：有限责任公司。

组织结构：本公司实行董事会领导下的总经理负责制。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司拥有二级子公司 17 家，其中：全资子公司 12 家，控股子公司 5 家。

### 2、经营范围

本公司经营范围：前置许可经营项目：餐饮业（限分支机构经营）；一般经营项目：生产销售榨油设备、淀粉设备、风电设备、各种钢结构产品、免烧砖；玉米油生产技术的科研开发；货物配送（凡涉及行政许可的凭许可证经营）。

### 3、公司主要业务板块

主要业务板块情况：第一主业：玉米深加工、油脂品生产；第二主业：机械制造、钢结构产品；第三主业：高强度轻量化工业型材。

### 4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2016 年 4 月 8 日批准。

## 二、合并财务报表范围

### 1、本期纳入合并报表范围的子企业基本情况：

| 序号 | 子公司全称           | 子公司类型 | 级次 | 注册地址  | 法人代表 | 注册资本（万元）    | 业务性质 |
|----|-----------------|-------|----|-------|------|-------------|------|
| 1  | 邹平三星油脂工业有限公司    | 有限公司  | 2  | 邹平县   | 王明星  | 22,800.00   | 食品加工 |
| 2  | Sanxing Trade   | 有限公司  | 3  | 毛里求斯  | 王明星  | 1 美元        | 商业贸易 |
| 3  | 长寿花食品股份有限公司     | 有限公司  | 4  | 开曼群岛  | 王明星  | 4,634.03    | 食品加工 |
| 4  | 玉米产业投资有限公司（BVI） | 有限公司  | 5  | 维尔京群岛 | 王明星  | 4,262.92    | 持股   |
| 5  | 山东三星玉米产业科技有限公司  | 有限公司  | 6  | 邹平县   | 王明星  | \$10,000.00 | 食品加工 |
| 6  | 内蒙三星玉米产业科技有限公司  | 有限公司  | 7  | 通辽市   | 夏应滨  | 1,000.00    | 食品加工 |
| 7  | 辽宁三星玉米产业科技有限公司  | 有限公司  | 7  | 辽宁铁岭  | 韩恩国  | 1,000.00    | 食品加工 |

山东三星集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 子公司全称             | 子公司类型 | 级次 | 注册地址 | 法人代表 | 注册资本<br>(万元) | 业务性质  |
|----|-------------------|-------|----|------|------|--------------|-------|
| 8  | 桐庐三星玉米产业科技有限公司    | 有限公司  | 7  | 浙江桐庐 | 黄达   | 4,087.64     | 食品加工  |
| 9  | 广州久久福食品有限公司       | 有限公司  | 7  | 广州市  | 姜灏   | \$1,200.00   | 食品加工  |
| 10 | 山东三星机械制造有限公司      | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 王明亮  | 5,000.00     | 机械制造  |
| 11 | 邹平三星钢结构有限公司       | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 成文明  | 1,000.00     | 机械制造  |
| 12 | 山东明达热电有限公司        | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 张晓东  | 1,000.00     | 热电供应  |
| 13 | 山东三星物业投资有限公司      | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 王宝全  | 1,000.00     | 商业贸易  |
| 14 | 山东三星集团油品有限公司      | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 张玉清  | 500.00       | 商业零售  |
| 15 | 邹平健源油脂有限公司        | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 张士敏  | 1,000.00     | 食品加工  |
| 16 | 澳森凯（山东）机械制造有限公司   | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 王明亮  | \$780.00     | 机械制造  |
| 17 | 内蒙古三星粮油工业有限公司     | 有限公司  | 2  | 鄂尔多斯 | 孙钢   | 3,000.00     | 食品加工  |
| 18 | 山东裕航特种合金装备有限公司    | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 王宝刚  | 10,000.00    | 机械制造  |
| 19 | 山东三星置业有限公司        | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 王学刚  | 2,000.00     | 物业管理  |
| 20 | 山东信通粮油信息有限公司      | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 孙国辉  | 500.00       | 信息咨询  |
| 21 | 邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司 | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 金凯   | 15,000.00    | 投资咨询  |
| 22 | 邹平景泰苗木有限公司        | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 王学刚  | 500.00       | 苗木种植  |
| 23 | 邹平县泰丰小额贷款有限公司     | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 王明星  | 10,000.00    | 投资咨询  |
| 24 | 山东惠民明达油棉有限公司      | 有限公司  | 2  | 惠民县  | 张士敏  | 1,000.00     | 农产品加工 |
| 25 | 山东三星国际贸易有限公司      | 有限公司  | 2  | 邹平县  | 孙国辉  | 500.00       | 进出口贸易 |

续上表：

| 序号 | 子公司全称           | 注册资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 经营范围  | 是否<br>纳入<br>合并<br>范围 |
|----|-----------------|--------------|-------------|------------------|---|----------------------|
| 1  | 邹平三星油脂工业有限公司    | 22,800.00    | 100.00      | 100.00           | 生产销售植物油（全精炼）；生产销售食用塑料容器；生产销售单一饲料（玉米胚芽粕）以上项目凭许可证经营。生产销售酸化油；出口饲料及原料（国家禁止或限制的除外）             | 是                    |
| 2  | Sanxing Trade   |              | 100.00      | 100.00           | 玉米油进出口  | 是                    |
| 3  | 长寿花食品股份有限公司     | 5,006.00     | 52.14       | 52.14            | 玉米油、葵花油、花生油、菜籽油、调和油、橄榄油、芝麻油、茶籽油、棕榈油、玉米粕、葵花粕、棉籽粕、玉米粕混合颗粒、聚乳酸纤维、乳酸、粮油加工设备；研制开发玉米加工系列机械。     | 是                    |
| 4  | 玉米产业投资有限公司（BVI） | 4,262.92     | 52.14       | 52.14            | 持股  | 是                    |
| 5  | 山东三星玉米产业科技有限公司  | \$10,000.00  | 52.14       | 52.14            | 生产销售玉米油、葵花油、花生油、菜籽油、调和油、橄榄油、芝麻油、茶籽油、棕榈油、玉米粕、葵花粕、棉籽粕、玉米粕混合颗粒、聚乳酸纤维、乳酸、粮油加工设备；研制开发玉米加工系列机械。 | 是                    |
| 6  | 内蒙三星玉米产业科技有限公司  | 1,000.00     | 52.14       | 52.14            | 研发玉米油，经营胚芽  | 是                    |
| 7  | 辽宁三星玉米产业科技有限公司  | 1,000.00     | 52.14       | 52.14            | 研发玉米油，经营胚芽  | 是                    |
| 8  | 桐庐三星玉米产业科技有限公司  | 4,087.64     | 52.14       | 52.14            | 许可证经营项目：批发兼零售：预包装食品、散装食品、乳制品；一般经营项目：玉米科技研发。   | 是                    |
| 9  | 广州久久福食品有限公司     | \$1,200.00   | 100.00      | 100.00           | 食用植物油加工（仅限分支机构经营）、预包装食品（不含酒精饮料，不含乳制品）批发兼零售。   | 是                    |
| 10 | 山东三星机械制造有限公司    | 5,000.00     | 100.00      | 100.00           | 生产销售榨油设备、淀粉设备、风电设备，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件；出口                                     | 是                    |



山东三星集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 子公司全称             | 注册资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 经营范围  | 是否<br>纳入<br>合并<br>范围 |
|----|-------------------|--------------|-------------|------------------|---|----------------------|
|    |                   |              |             |                  | 本企业自产产品（国家限制经营或禁止进出口的商品及技术除外，凡涉及行政许可的凭许可证经营）  |                      |
| 11 | 邹平三星钢结构有限公司       | 1,000.00     | 100.00      | 100.00           | 设计、制作、安装各种钢结构，销售钢结构用材）（需凭资质证或许可证经营的须凭资质让或许可证经营）   | 是                    |
| 12 | 山东明达热电有限公司        | 1,000.00     | 100.00      | 100.00           | 本企业内部热力供应，本企业自备电力生产，新型建材。   | 是                    |
| 13 | 山东三星物业投资有限公司      | 1,000.00     | 100.00      | 100.00           | 房屋租赁  | 是                    |
| 14 | 山东三星集团油品有限公司      | 500.00       | 40.00       | 51.00            | 零售汽油、柴油、润滑油（凡涉及行政许可的凭许可证经营）   | 是                    |
| 15 | 邹平健源油脂有限公司        | 1,000.00     | 100.00      | 100.00           | 生产销售米糠油（稻米油）及食品用塑料包装容器（塑料瓶）项目。  | 是                    |
| 16 | 澳森凯（山东）机械制造有限公司   | \$780.00     | 75.00       | 75.00            | 生产榨油设备、淀粉设备、风电设备，销售本公司产品。   | 是                    |
| 17 | 内蒙古三星粮油工业有限公司     | 3,000.00     | 100.00      | 100.00           | 食用植物油、玉米、淀粉及淀粉制造销售  | 是                    |
| 18 | 山东裕航特种合金装备有限公司    | 10,000.00    | 100.00      | 100.00           | 前置许可经营项目:筹建生产轻量化合金材料项目(筹建期为6个月,筹建期间不得开展生产经营活动);一般经营项目:无。                                      | 是                    |
| 19 | 山东三星置业有限公司        | 2,000.00     | 100.00      | 100.00           | 前置许可经营项目:无;一般经营项目:房地产开发及销售;项目咨询及管理;旅游资源开发与经营;物业管理服务;室内外装潢及设计;建筑工程施工;园林绿化工程施工(凡涉及行政许可的凭许可证经营)。 | 是                    |
| 20 | 山东信通粮油信息有限公司      | 500.00       | 100.00      | 100.00           | 前置许可经营项目:无;一般经营项目:粮油信息咨询服务;广告设计、制作、发布;电子商务服务(凡涉及行政许可的凭许可证经营)。                                 | 是                    |
| 21 | 邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司 | 15,000.00    | 30.00       | 51.00            | 在邹平县辖区内开展资本投资咨询、资本管理、项目投资和其他经批准的业务  | 是                    |
| 22 | 邹平景泰苗木有限公司        | 500.00       | 100.00      | 100.00           | 园林花卉苗木种植及批发零售;园林绿化  | 是                    |
| 23 | 邹平县泰丰小额贷款有限公司     | 10,000.00    | 64.00       | 64.00            | 前置许可经营项目:在邹平县区域内办理各项小额贷款;开展小企业发展、管理、财务咨询。   | 是                    |
| 24 | 山东惠民明达油棉有限公司      | 1,000.00     | 100.00      | 100.00           | 前置许可经营项目:半精炼棉籽油、单一饲料加工销售;棉花加工;批发兼零售预包装食品就、散装食品;一般经营项目:皮棉、单一饲料的赊销。                             | 是                    |
| 25 | 山东三星国际贸易有限公司      | 500.00       | 84.00       | 84.00            | 前置许可经营项目:无;一般经营项目:货物进出口、国内贸易(凡涉及行政许可的凭许可证经营)。   | 是                    |

## 2、本期合并范围的变更及理由

截止至 2015 年末，纳入集团合并范围的企业户数共 26 户（含集团总部），其中集团总部 1 户、二级子公司 17 户，三级及以上子公司 8 户。

与 2014 年度相比，2015 年末纳入合并范围的子公司无变化。

## 3、本公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并报表范围的子公司

| 公司名称              | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 级次 | 纳入合并报表原因 |
|-------------------|---------|----------|----|----------|
| 山东三星集团油品有限公司      | 40.00%  | 表决权过半    | 2  | 注 1      |
| 邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司 | 30.00%  | 表决权过半    | 2  | 注 2      |

注 1：本公司持有山东三星集团油品有限公司 40.00%的股权，其余 60.00%股权为自然人持有，股权较为分散，本公司在该公司持有表决权过半。

注 2：本公司持有邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司 30.00%的股权，本公司在该公司持有表决权过半。

## 三、财务报表的编制基础

## 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、公司重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 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）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价

值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过

了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

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的，剩余股权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，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其



他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### （5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明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。

##### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司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，该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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

##### 以成本计量的金融资产



在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指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（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

在资产负债表日，公司对 100 万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额 100 万元以上的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

| 账 龄             | 计提比例(%) |
|-----------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） |         |
| 1-2 年（含 2 年）    | 10%     |
| 2-3 年（含 3 年）    | 20%     |
| 3-4 年（含 4 年）    | 30%     |
| 4-5 年（含 5 年）    | 50%     |
| 5 年以上           | 100%    |

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

周转用包装物按照五五摊销法计入成本费用。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

### （1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交

易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或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，于发生时计入当期损益。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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。



本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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。

#### 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%) |
|--------|-----------|-----------|---------|
|--------|-----------|-----------|---------|



|       |    |       |              |
|-------|----|-------|--------------|
| 房屋建筑物 | 5% | 20-40 | 2.38%-4.75%  |
| 机器设备  | 5% | 10-15 | 6.33%-9.50%  |
| 运输设备  | 5% | 8-12  | 7.92%-11.88% |
| 其他设备  | 5% | 5-15  | 6.33%-19.00% |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，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即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 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。

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。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

### （5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

## 15、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；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。正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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。

### 16、无形资产

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

#### 17、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的

会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## （2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

# 20、收入

## （1）一般原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

②提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。



如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：是。

财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

| 项 目      | 2015年1月1日     |               | 2014年12月31日   |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 调整前           | 调整后           | 调整前           | 调整后           |
| 外币报表折算差额 | 44,466,720.32 |               | 52,284,363.58 |               |
| 其他综合收益   |               | 44,466,720.32 |               | 52,284,363.58 |

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据       | 法定税率    |
|---------|------------|---------|
| 增值税     | 产品、原材料销售收入 | 13%、17% |
| 营业税     | 应税营业收入     | 5%      |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额    | 5%      |

山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额 | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25% |

## 2、税收优惠及批文

中国内地企业除下述税收优惠外适用 25%企业所得税税率；境外企业按照经营地的企业所得税税率执行。

本公司下属子公司山东三星玉米产业科技有限公司自 2012 年 11 月 30 日取得《高新技术企业》证书，根据企业所得税的税收优惠政策，本年度减按 15%征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》财税[2011]26 号文件及惠民县国家税务局惠国税通（2015）3943 号文件规定，本公司下属子公司山东惠民明达油棉有限公司农、林、牧、渔业项目的所得 2015 年度免征企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 2015 年 12 月 31 日 |              | 2014 年 12 月 31 日 |              |
|--------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 余额               | 其中：外币金额      | 余额               | 其中：外币金额      |
| 现金     | 11,292,670.99    |              | 25,754,435.45    |              |
| 银行存款   | 2,085,944,708.81 | 1,356,192.30 | 1,920,050,592.88 | 6,204,957.47 |
| 其他货币资金 | 1,448,529,842.55 |              | 945,050,000.00   |              |
| 合 计    | 3,545,767,222.35 | 1,356,192.30 | 2,890,855,028.33 | 6,204,957.47 |

上述其他货币资金主要系银行承兑汇票的保证金。

其他货币资金期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

| 项 目    | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 308,650,000.00   | 242,600,000.00   |
| 商业承兑汇票 |                  |                  |
| 合 计    | 308,650,000.00   | 242,600,000.00   |

### 3、应收账款

（1）应收账款按种类列示如下

| 类 别                | 2015 年 12 月 31 日 |      | 2014 年 12 月 31 日 |      |
|--------------------|------------------|------|------------------|------|
|                    | 期末余额             | 坏账准备 | 期末余额             | 坏账准备 |
| 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款 |                  |      |                  |      |



山东三星集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类 别                          | 2015 年 12 月 31 日 |              | 2014 年 12 月 31 日 |              |
|------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                              | 期末余额             | 坏账准备         | 期末余额             | 坏账准备         |
| 采用组合测试（账龄分析）法<br>计提坏账准备的应收账款 | 1,022,050,702.19 | 5,586,866.75 | 731,827,925.50   | 4,794,070.90 |
| 合 计                          | 1,022,050,702.19 | 5,586,866.75 | 731,827,925.50   | 4,794,070.90 |

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄          | 2015 年 12 月 31 日 |        |              |         |
|--------------|------------------|--------|--------------|---------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备         |         |
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 995,502,235.91   | 97.40  | -            | -       |
| 1-2 年（含 2 年） | 15,313,227.30    | 1.50   | 1,531,322.73 | 10.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 3,125,860.42     | 0.31   | 625,172.08   | 20.00   |
| 3-4 年（含 4 年） | 5,314,787.44     | 0.52   | 1,594,436.23 | 30.00   |
| 4-5 年（含 5 年） | 1,917,310.83     | 0.19   | 958,655.42   | 50.00   |
| 5 年以上        | 877,280.29       | 0.09   | 877,280.29   | 100.00  |
| 合 计          | 1,022,050,702.19 | 100.00 | 5,586,866.75 |         |

续上表：

| 账 龄          | 2014 年 12 月 31 日 |        |              |         |
|--------------|------------------|--------|--------------|---------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备         |         |
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 706,038,426.94   | 96.48  |              |         |
| 1-2 年（含 2 年） | 14,212,432.82    | 1.94   | 1,421,243.28 | 10.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 8,603,620.58     | 1.18   | 1,720,724.12 | 20.00   |
| 3-4 年（含 4 年） | 844,161.50       | 0.12   | 253,248.45   | 30.00   |
| 4-5 年（含 5 年） | 1,460,857.23     | 0.20   | 730,428.61   | 50.00   |
| 5 年以上        | 668,426.44       | 0.09   | 668,426.44   | 100.00  |
| 合 计          | 731,827,925.50   | 100.00 | 4,794,070.90 |         |

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，期末余额前五名的客户列示如下：

| 单位名称               | 与本公司<br>关系 | 金额             | 账龄    | 占应收账款<br>总额的比例 |
|--------------------|------------|----------------|-------|----------------|
| 1、北京物美商业集团股份有限公司   | 非关联方       | 53,431,084.97  | 1 年以内 | 5.23%          |
| 2、山东鲁花集团有限公司       | 非关联方       | 36,077,415.26  | 1 年以内 | 3.53%          |
| 3、康成投资（中国）有限公司     | 非关联方       | 32,752,663.26  | 1 年以内 | 3.20%          |
| 4、中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司 | 非关联方       | 21,170,625.57  | 1 年以内 | 2.07%          |
| 5、深圳市恒拓科技有限公司      | 非关联方       | 19,720,640.00  | 1 年以内 | 1.93%          |
| 合 计                | —          | 163,152,429.06 | —     | 15.96%         |



截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄          | 2015 年 12 月 31 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内（含 1 年） | 719,457,540.89   | 98.30  | 473,124,997.23   | 98.56  |
| 1-2 年（含 2 年） | 7,259,163.96     | 0.99   | 4,283,510.79     | 0.89   |
| 2-3 年（含 3 年） | 2,555,359.64     | 0.35   | 2,467,126.41     | 0.51   |
| 3 年以上        | 2,603,237.53     | 0.36   | 166,696.73       | 0.03   |
| 合 计          | 731,875,302.02   | 100.00 | 480,042,331.16   | 100.00 |

截至 2015 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年以的预付款项主要为合同未执行完毕，尚未结算。

##### (2) 截至 2015 年 12 月 31 日，期末余额前五名的预付款项列示如下

| 单位名称              | 与本公司<br>关系 | 金额            | 账龄    | 占预付款项<br>总额的比例 |
|-------------------|------------|---------------|-------|----------------|
| 1、山东中联电气有限公司      | 非关联方       | 21,953,285.00 | 1 年以内 | 3.00%          |
| 2、台励福机器设备（青岛）有限公司 | 非关联方       | 19,987,300.00 | 1 年以内 | 2.73%          |
| 3、青岛法铝铝业设备有限公司    | 非关联方       | 19,440,000.00 | 1 年以内 | 2.66%          |
| 4、山东魏桥铝电有限公司      | 非关联方       | 15,809,882.86 | 1 年以内 | 2.16%          |
| 5、国药嘉远国际贸易公司      | 非关联方       | 12,547,904.00 | 1 年以内 | 1.71%          |
| 合 计               | —          | 89,738,371.86 | —     | 12.26%         |

截至 2015 年 12 月 31 日，预付款项期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

| 类 别                       | 2015 年 12 月 31 日 |               | 2014 年 12 月 31 日 |               |
|---------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                           | 期末余额             | 坏账准备          | 期末余额             | 坏账准备          |
| 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款       |                  |               |                  |               |
| 采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款 | 717,143,667.95   | 21,737,042.93 | 705,333,204.09   | 19,761,988.34 |
| 合 计                       | 717,143,667.95   | 21,737,042.93 | 705,333,204.09   | 19,761,988.34 |

##### (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|
|-----|------------------|

山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|              | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |
|--------------|----------------|--------|---------------|---------|
|              | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 599,711,886.73 | 83.63  | -             | -       |
| 1-2 年（含 2 年） | 67,370,184.72  | 9.39   | 6,737,018.47  | 10.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 32,940,067.49  | 4.59   | 6,588,013.50  | 20.00   |
| 3-4 年（含 4 年） | 9,286,968.44   | 1.29   | 2,786,090.53  | 30.00   |
| 4-5 年（含 5 年） | 4,417,280.29   | 0.62   | 2,208,640.14  | 50.00   |
| 5 年以上        | 3,417,280.29   | 0.48   | 3,417,280.29  | 100.00  |
| 合 计          | 717,143,667.95 | 100.00 | 21,737,042.93 |         |

续上表：

| 2014 年 12 月 31 日 |                |        |               |         |
|------------------|----------------|--------|---------------|---------|
| 账 龄              | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年）     | 612,883,150.48 | 86.89  | -             | -       |
| 1-2 年（含 2 年）     | 49,247,246.86  | 6.98   | 4,924,724.69  | 10.00   |
| 2-3 年（含 3 年）     | 23,820,174.35  | 3.38   | 4,764,034.87  | 20.00   |
| 3-4 年（含 4 年）     | 8,988,562.92   | 1.27   | 2,696,568.88  | 30.00   |
| 4-5 年（含 5 年）     | 6,034,819.14   | 0.86   | 3,017,409.57  | 50.00   |
| 5 年以上            | 4,359,250.33   | 0.62   | 4,359,250.33  | 100.00  |
| 合 计              | 705,333,204.09 | 100.00 | 19,761,988.34 |         |

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，期末余额前五名的其他应收款列示如下

| 单位名称         | 与本公司<br>关系 | 金额             | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例 |
|--------------|------------|----------------|-------|-----------------|
| 1、邹平星宇纺织有限公司 | 非关联方       | 316,419,376.00 | 1 年以内 | 44.12%          |
| 3、邹平星宇物流有限公司 | 非关联方       | 8,743,628.44   | 1 年以内 | 1.22%           |
| 3、邹平腾瑞贸易有限公司 | 非关联方       | 4,801,044.07   | 1 年以内 | 0.67%           |
| 4、山东港信实业有限公司 | 非关联方       | 3,600,000.00   | 1 年以内 | 0.50%           |
| 5、邹平安星驾校有限公司 | 非关联方       | 1,956,426.60   | 1 年以内 | 0.27%           |
| 合 计          | —          | 335,520,475.11 | —     | 46.79%          |

截至 2015 年 12 月 31 日，期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 存货种类 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
|------|------------------|------------------|



山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|      | 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  | 841,953,315.59   |      | 841,953,315.59   | 302,315,337.06   |      | 302,315,337.06   |
| 在产品  | 316,156,240.88   |      | 316,156,240.88   | 325,869,734.55   |      | 325,869,734.55   |
| 库存商品 | 242,620,934.57   |      | 242,620,934.57   | 478,718,192.16   |      | 478,718,192.16   |
| 周转材料 | 37,298,369.67    |      | 37,298,369.67    | 19,689,543.08    |      | 19,689,543.08    |
| 其他   | 183,850,860.56   |      | 183,850,860.56   | 156,251,453.64   |      | 156,251,453.64   |
| 合 计  | 1,621,879,721.27 |      | 1,621,879,721.27 | 1,282,844,260.49 |      | 1,282,844,260.49 |

本公司年末无用于债务担保的存货。

## 7、其他流动资产

| 项 目 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
| 贷款  | 69,652,500.00    | 169,720,000.00   |
| 合 计 | 69,652,500.00    | 169,720,000.00   |

## 8、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

| 项目       | 2015 年 12 月 31 日 |      |               | 2014 年 12 月 31 日 |      |               |
|----------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|          | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值          |
| 可供出售债务工具 |                  |      |               |                  |      |               |
| 可供出售权益工具 | 39,340,000.00    |      | 39,340,000.00 | 39,340,000.00    |      | 39,340,000.00 |
| 按公允价值计量  |                  |      |               |                  |      |               |
| 按成本计量    | 39,340,000.00    |      | 39,340,000.00 | 39,340,000.00    |      | 39,340,000.00 |
| 其他       |                  |      |               |                  |      |               |
| 合 计      | 39,340,000.00    |      | 39,340,000.00 | 39,340,000.00    |      | 39,340,000.00 |

### （2）期末按成本计量的可供出售金融资产：

| 被投资单位          | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|-------|-------|------------------|
| 邹平浦发村镇银行股份有限公司 | 10,540,000.00    |       |       | 10,540,000.00    |
| 农村商业银行韩店支行     | 26,800,000.00    |       |       | 26,800,000.00    |
| 北京食安在线文化传媒有限公司 | 2,000,000.00     |       |       | 2,000,000.00     |
| 合 计            | 39,340,000.00    |       |       | 39,340,000.00    |

对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

## 9、固定资产

### （1）固定资产情况

| 项 目          | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加额            | 本期减少额     | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 一、原价合计       | 4,615,816,535.99 | 1,284,106,458.00 | 86,165.75 | 5,899,836,828.24 |
| 其中：土地资产      |                  |                  |           |                  |
| 房屋及建筑物       | 2,023,442,276.97 | 454,423,495.15   |           | 2,477,865,772.11 |
| 机器设备         | 2,432,768,407.10 | 768,914,473.52   | 86,165.75 | 3,201,596,714.87 |
| 运输工具         | 39,083,038.47    | 53,248,257.73    |           | 92,331,296.20    |
| 办公、电子设备及其    | 120,522,813.46   | 7,520,231.61     |           | 128,043,045.07   |
| 二、累计折旧合计     | 968,982,914.69   | 295,957,932.94   | 53,934.49 | 1,264,886,913.13 |
| 其中：土地资产      |                  |                  |           |                  |
| 房屋及建筑物       | 362,652,477.17   | 89,920,865.76    |           | 452,573,342.93   |
| 机器设备         | 544,235,518.54   | 192,947,790.09   | 53,934.49 | 737,129,374.14   |
| 运输工具         | 23,500,690.14    | 5,214,452.33     |           | 28,715,142.47    |
| 办公、电子设备及其    | 38,594,228.83    | 7,874,824.76     |           | 46,469,053.59    |
| 三、固定资产账面价值合计 | 3,646,833,621.30 | 988,148,525.06   | 32,231.26 | 4,634,949,915.11 |
| 其中：土地资产      |                  |                  |           |                  |
| 房屋及建筑物       | 1,660,789,799.80 |                  |           | 2,025,292,429.18 |
| 机器设备         | 1,888,532,888.55 |                  |           | 2,464,467,340.73 |
| 运输工具         | 15,582,348.33    |                  |           | 63,616,153.72    |
| 办公、电子设备及其    | 81,928,584.63    |                  |           | 81,573,991.47    |

本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用 295,957,932.94 元；

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额 719,681,521.62 元；

本期期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 69,286,210.12 元。

## 10、在建工程

### （1）在建工程分类列示

| 项 目  | 2015 年 12 月 31 日 |      | 2014 年 12 月 31 日 |      |
|------|------------------|------|------------------|------|
|      | 期末余额             | 减值准备 | 期末余额             | 减值准备 |
| 在建工程 | 488,149,898.28   |      | 520,700,762.44   |      |
| 合 计  | 488,149,898.28   |      | 520,700,762.44   |      |

### （2）2015 年在建工程主要项目变动情况：



山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 工程项目名称     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           |          | 2015 年 12 月 31 日 |             |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|-------------|
|            | 余额               | 金额             | 转增固定<br>资产     | 其他<br>减少 | 余额               | 利息资本<br>化金额 |
| 挤压三期建造工程   |                  | 112,239,320.18 |                |          | 112,239,320.18   |             |
| 挤压三期设备     |                  | 108,264,171.76 |                |          | 108,264,171.76   |             |
| 集团 2 号住宅楼  | 51,679,309.22    | 7,081,785.46   |                |          | 58,761,094.68    |             |
| 新建仓库工程     |                  | 53,026,722.80  |                |          | 53,026,722.80    |             |
| 挤压三期设备基础工程 |                  | 33,500,000.00  |                |          | 33,500,000.00    |             |
| 熔铸车间       |                  | 18,300,000.00  |                |          | 18,300,000.00    |             |
| 淬火车间       |                  | 12,324,552.85  |                |          | 12,324,552.85    |             |
| 小包装车间工程    | 7,602,736.15     | 134,248,646.07 | 141,851,382.22 |          | -                |             |
| 浸出车间保温工程   |                  | 131,323,514.44 | 114,977,663.03 |          | 16,345,851.41    |             |
| 精炼车间       |                  | 146,034,777.80 | 110,049,265.70 |          | 35,985,512.10    |             |
| 挤压二期设备安装   | 60,295,724.22    | 16,345,851.41  | 76,641,575.63  |          | -                |             |
| 米糠油车间      | 58,871,977.85    |                | 58,871,977.85  |          | -                |             |
| 米糠油二级提纯系统  | 41,069,140.96    | 3,752,092.62   | 44,821,233.58  |          | -                |             |
| 米糠油三级提纯系统  | 33,750,000.00    |                | 33,750,000.00  |          | -                |             |
| 挤压车间二      | 31,970,911.00    | 14,730,291.41  | 46,701,202.41  |          | -                |             |
| 米糠油脱臭脱酸系统  | 27,467,200.84    |                | 27,467,200.84  |          | -                |             |
| 米糠油储油罐     | 22,914,570.00    | 6,072,450.21   | 28,987,020.21  |          | -                |             |
| 桐庐综合办公楼    | 21,194,202.24    |                | 21,194,202.24  |          | -                |             |
| 米糠油一级脱轻系统  | 20,641,385.06    | 2,477,972.98   | 23,119,358.04  |          | -                |             |
| 其他项目工程     | 143,243,604.90   | 12,927,127.55  | 116,768,059.95 |          | 39,402,672.50    |             |
| 合 计        | 520,700,762.44   | 812,649,277.54 | 845,200,141.70 |          | 488,149,898.28   |             |

## 11、无形资产

| 项 目          | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加额          | 本期减少额 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 一、原价合计       | 847,781,851.51   | 72,214,245.99  | -     | 919,996,097.50   |
| 土地使用权        | 847,049,868.74   | 72,214,245.99  | -     | 919,264,114.73   |
| 软件           | 731,982.77       |                |       | 731,982.77       |
| 二、累计摊销额合计    | 76,655,423.26    | 20,802,107.02  |       | 97,457,530.28    |
| 土地使用权        | 76,075,364.59    | 20,659,814.83  |       | 96,735,179.42    |
| 软件           | 580,058.67       | 142,292.18     |       | 722,350.85       |
| 三、无形资产账面价值合计 | 771,126,428.26   | 771,126,428.26 |       | 822,538,567.23   |
| 土地使用权        | 770,974,504.15   | 770,974,504.15 |       | 822,528,935.31   |
| 软件           | 151,924.10       | 151,924.10     |       | 9,631.92         |

## 12、商誉

山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位名称     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期<br>增加额 | 本期<br>减少额 | 2015 年 12 月 31 日 | 形成<br>来源 |
|-------------|------------------|-----------|-----------|------------------|----------|
| 一、账面价值合计    | 62,761,574.24    |           |           | 62,761,574.24    |          |
| 广州久久福食品有限公司 | 62,761,574.24    |           |           | 62,761,574.24    | 并购       |
| 二、减值准备合计    |                  |           |           |                  |          |
| 广州久久福食品有限公司 |                  |           |           |                  |          |
| 三、账面净合计     | 62,761,574.24    |           |           | 62,761,574.24    |          |
| 广州久久福食品有限公司 | 62,761,574.24    |           |           | 62,761,574.24    |          |

13、长期待摊费用

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期摊销          | 2015 年 12 月 31 日 | 剩余摊销期限(月) |
|-----|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------|
| 广告费 | 5,057,816.46     | 142,749,956.22 | 83,354,152.44 | 64,453,620.24    | 18 个月     |
| 开办费 | 1,377,008.27     |                | 1,377,008.27  |                  |           |
| 装修费 | 163,225.42       |                | 72,544.56     | 90,680.86        | 15 个月     |
| 合 计 | 6,598,050.15     | 142,749,956.22 | 84,803,705.27 | 64,544,301.10    |           |

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目      | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产： |                  |                  |
| 资产减值准备   | 6,830,977.42     | 6,139,014.81     |
| 可抵扣亏损    | 2,602,407.87     | 777,437.47       |
| 合 计      | 9,433,385.29     | 6,916,452.27     |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 118,448,050.29   | 61,180,356.27    |
| 合 计   | 118,448,050.29   | 61,180,356.27    |

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款条件     | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 质押借款（见注） | 76,000,000.00    | 546,588,689.69   |
| 抵押借款     | 70,000,000.00    |                  |
| 保证借款     | 1,335,000,000.00 | 1,687,774,000.00 |
| 信用借款     |                  |                  |
| 合 计      | 1,481,000,000.00 | 2,234,362,689.69 |



山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上述质押借款 7600 万元质押物为银行存单 8000 万元；抵押借款 7000 万元抵押物为公司自有土地使用权。

(2) 保证借款保证人明细

| 保证人           | 担保金额（万元）   | 担保期限                  |
|---------------|------------|-----------------------|
| 恩贝集团有限公司      | 15,500.00  | 2015.06.17-2016.07.07 |
| 山东华义玉米有限公司    | 14,000.00  | 2015.04.07-2016.04.06 |
| 山东传洋集团        | 10,000.00  | 2015.04.09-2016.04.07 |
| 山东富华化工有限责任公司  | 8,000.00   | 2015.04.28-2016.05.07 |
| 山东富凯不锈钢集团有限公司 | 11,000.00  | 2015.05.13-2016.08.18 |
| 山东广富集团集团有限公司  | 15,000.00  | 2015.06.15-2016.06.15 |
| 山东三星集团有限公司    | 36,000.00  | 2015.06.29-2016.09.27 |
| 邹平星宇科技纺织有限公司  | 24,000.00  | 2015.04.09-2016.08.18 |
| 合 计           | 133,500.00 |                       |

上述担保期限部分超过 1 年以上，原因系按保证人合并披露所致。

16、应付票据

| 项 目    | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 802,500,000.00   | 730,000,000.00   |
| 商业承兑汇票 |                  |                  |
| 合 计    | 802,500,000.00   | 730,000,000.00   |

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

| 账 龄          | 2015 年 12 月 31 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 325,123,054.62   | 84.02  | 319,152,849.06   | 87.07  |
| 1-2 年（含 2 年） | 14,961,685.21    | 3.87   | 44,760,653.93    | 12.21  |
| 2-3 年（含 3 年） | 44,312,406.09    | 11.45  | 2,534,011.26     | 0.69   |
| 3 年以上        | 2,576,858.94     | 0.67   | 103,465.20       | 0.03   |
| 合 计          | 386,974,004.86   | 100.00 | 366,550,979.45   | 100.00 |

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年以上的应付账款余额，主要系供应商尾款未支付。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称         | 与本公司<br>关系 | 金额            | 账龄    | 占应付账款<br>总额的比例 |
|--------------|------------|---------------|-------|----------------|
| 1、河南金玉油脂有限公司 | 非关联方       | 45,954,851.22 | 1 年以内 | 12.54%         |

山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称             | 与本公司<br>关系 | 金额            | 账龄    | 占应付账款<br>总额的比例 |
|------------------|------------|---------------|-------|----------------|
| 2、秦皇岛骊骅淀粉有限公司    | 非关联方       | 6,204,295.82  | 1 年以内 | 1.69%          |
| 3、山东大宗生物开发股份有限公司 | 非关联方       | 5,804,020.00  | 1 年以内 | 1.58%          |
| 4、文安县君阳塑料制品厂     | 非关联方       | 5,246,704.37  | 1 年以内 | 1.43%          |
| 5、鲁洲生物科技(山东)有限公司 | 非关联方       | 4,779,489.20  | 1 年以内 | 1.30%          |
| 合 计              | —          | 67,989,360.61 | —     | 18.55%         |

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日，期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 18、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

| 账 龄           | 2015 年 12 月 31 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|---------------|------------------|--------|------------------|--------|
|               | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 75,107,293.95    | 98.15  | 20,955,662.13    | 50.21  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,074,278.39     | 1.40   | 20,461,806.88    | 49.02  |
| 2-3 年 (含 3 年) | 70,073.94        | 0.09   | 259,297.18       | 0.62   |
| 3 年以上         | 270,444.47       | 0.35   | 62,214.40        | 0.15   |
| 合 计           | 76,522,090.75    | 100.00 | 41,738,980.59    | 100.00 |

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，期末余额前五名的预收款项情况

| 单位名称              | 与本公司<br>关系 | 金额            | 账龄    | 占预收款项总额<br>的比例 |
|-------------------|------------|---------------|-------|----------------|
| 1、特易购乐购（中国）投资有限公司 | 非关联方       | 7,092,668.71  | 1 年以内 | 9.27%          |
| 2、大唐华银南山风电场项目筹建处  | 非关联方       | 3,756,150.45  | 1 年以内 | 4.91%          |
| 3、苍南县创升商贸有限公司     | 非关联方       | 2,001,500.01  | 1 年以内 | 2.62%          |
| 4、江苏金太阳油脂有限责任公司   | 非关联方       | 1,949,859.16  | 1 年以内 | 2.55%          |
| 5、湖北省襄樊市光杰油脂有限公司  | 非关联方       | 1,763,096.00  | 1 年以内 | 2.30%          |
| 合 计               | —          | 16,563,274.33 | —     | 21.65%         |

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，期末余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项 目          | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期薪酬         | 42,846,493.03    | 203,407,715.21 | 205,510,617.50 | 40,743,590.74    |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                | 4,012,438.30   | 4,012,438.30   | -                |



山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|     |               |                |                |               |
|-----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合 计 | 42,846,493.03 | 207,420,153.51 | 209,523,055.80 | 40,743,590.74 |
|-----|---------------|----------------|----------------|---------------|

(2) 短期薪酬

| 项 目             | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 42,846,493.03    | 195,889,724.31 | 197,992,626.60 | 40,743,590.74    |
| (2) 职工福利费       | -                | 5,545,146.87   | 5,545,146.87   | -                |
| (3) 社会保险费       | -                | 1,972,844.03   | 1,972,844.03   | -                |
| 其中：①医疗保险费       | -                | 1,325,647.90   | 1,325,647.90   | -                |
| ②工伤保险费          | -                | 544,236.50     | 544,236.50     | -                |
| ③生育保险费          | -                | 102,959.63     | 102,959.63     | -                |
| (4) 住房公积金       | -                | -              | -              | -                |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -                | -              | -              | -                |
| (6) 短期带薪缺勤      |                  |                |                |                  |
| (7) 短期利润分享计划    |                  |                |                |                  |
| (8) 其他短期薪酬      |                  |                |                |                  |
| 合 计             | 42,846,493.03    | 203,407,715.21 | 205,510,617.50 | 40,743,590.74    |

(3) 设定提存计划

| 项 目     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险费 | -                | 3,829,324.75 | 3,829,324.75 | -                |
| 失业保险费   | -                | 183,113.55   | 183,113.55   | -                |
| 合 计     | -                | 4,012,438.30 | 4,012,438.30 | -                |

20、应交税费

| 税 种     | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | -33,907,073.77   | -76,630,968.17   |
| 消费税     | -                | -                |
| 营业税     | 119,583.23       | 259,175.16       |
| 资源税     | -                | -                |
| 企业所得税   | 107,981,089.25   | 78,826,411.56    |
| 城市维护建设税 | -                | 1,499.99         |
| 房产税     | 51,961.29        | 506,447.09       |
| 土地使用税   | 315,039.56       | 811,699.21       |
| 个人所得税   | 768,479.56       | 339,219.79       |
| 教育费附加   | -                | 899.99           |
| 其他税费    | 2,254,095.47     | 1,508,422.56     |

山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 税 种 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 77,583,174.59    | 5,622,807.18     |

## 21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

| 账 龄           | 2015 年 12 月 31 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|---------------|------------------|--------|------------------|--------|
|               | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 12,056,870.00    | 26.83  | 25,086,748.55    | 50.90  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 22,446,027.51    | 49.94  | 14,344,381.43    | 29.11  |
| 2-3 年 (含 3 年) | 3,427,749.46     | 7.63   | 4,567,544.21     | 9.27   |
| 3 年以上         | 7,011,652.65     | 15.60  | 5,285,254.83     | 10.72  |
| 合 计           | 44,942,299.62    | 100.00 | 49,283,929.03    | 100.00 |

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的期末余额主要系各种押金、保证金等。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，期末余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称             | 与本公司<br>关系 | 金额            | 账龄    | 占其他应付款<br>总额的比例 |
|------------------|------------|---------------|-------|-----------------|
| 1、北京泛亚宏智鑫海广告有限公司 | 非关联方       | 18,767,567.98 | 1 年以内 | 41.76%          |
| 2、宿舍楼押金          | 非关联方       | 9,255,448.25  | 3 年以内 | 20.59%          |
| 3、上海凤岳文化传播有限公司   | 非关联方       | 5,131,448.00  | 1 年以内 | 11.42%          |
| 4、山东航空新之航传媒有限公司  | 非关联方       | 1,392,500.00  | 1 年以内 | 3.10%           |
| 5、邹平俊强保温防水工程有限公司 | 非关联方       | 805,118.59    | 1 年以内 | 1.79%           |
| 合 计              | —          | 34,546,964.23 | —     | 78.66%          |

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 22、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 |                  | 165,500,000.00   |
| 其中：质押借款    |                  |                  |
| 抵押借款       |                  |                  |
| 保证借款       |                  | 165,500,000.00   |
| 信用借款       |                  |                  |
| 合 计        |                  | 165,500,000.00   |

## 23、其他流动负债



山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目   | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 短期融资券 | 1,000,000,000.00 | 500,000,000.00   |
| 私募债券  | 800,000,000.00   | 430,000,000.00   |
| 合 计   | 1,800,000,000.00 | 930,000,000.00   |

24、长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款条件 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 |                  | 330,042,600.00   |
| 合 计  |                  | 330,042,600.00   |

25、应付债券

应付债券分类

| 借款条件 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 企业债  | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   |
| 中期票据 | 1,000,000,000.00 | 300,000,000.00   |
| 公司债  | 1,100,000,000.00 |                  |
| 合 计  | 2,400,000,000.00 | 600,000,000.00   |

26、实收资本

| 投资者名称 | 2014 年 12 月 31 日 |             |                | 2015 年 12 月 31 日 |                |             |
|-------|------------------|-------------|----------------|------------------|----------------|-------------|
|       | 投资金额             | 所占比例<br>(%) | 本期增加额          | 本期减少额            | 投资金额           | 所占比例<br>(%) |
| 王明峰   | 124,000,000.00   | 24.80       | 156,200,000.00 |                  | 280,200,000.00 | 29.49       |
| 王明星   | 122,000,000.00   | 24.40       | 120,250,000.00 |                  | 242,250,000.00 | 25.50       |
| 王明亮   | 122,000,000.00   | 24.40       | 120,250,000.00 |                  | 242,250,000.00 | 25.50       |
| 王鲁强   | 22,000,000.00    | 4.40        | 15,100,000.00  |                  | 37,100,000.00  | 3.91        |
| 夏应滨   | 22,000,000.00    | 4.40        | 15,100,000.00  |                  | 37,100,000.00  | 3.91        |
| 李建春   | 22,000,000.00    | 4.40        | 15,000,000.00  |                  | 37,000,000.00  | 3.89        |
| 孙国辉   | 22,000,000.00    | 4.40        |                | 22,000,000.00    |                |             |
| 王宝全   | 22,000,000.00    | 4.40        | 15,000,000.00  |                  | 37,000,000.00  | 3.89        |
| 成文明   | 22,000,000.00    | 4.40        | 15,100,000.00  |                  | 37,100,000.00  | 3.91        |
| 合 计   | 500,000,000.00   | 100.00      | 472,000,000.00 | 22,000,000.00    | 950,000,000.00 | 100.00      |

注：本公司原缴实收资本 50,000,000.00 元，已于 2003 年经邹平鉴鑫有限责任会计师事务所所以邹会事验字（2003）第 41 号验资报告予以验证；2011 年新增实收资本 450,000,000.00 元，已于 2011 年经山东鉴鑫会计师事务所有限公司以鲁鉴鑫验字（2011）第 85 号验资

报告予以验证；2015 年新增实收资本 450,000,000.00 元，已于 2015 年经山东鉴鑫会计师事务所有限公司以鲁鉴鑫验字（2015）第 36 号验资报告予以验证，工商变更登记手续已办理完毕。

## 27、资本公积

| 项 目      | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|-------|-------|------------------|
| 1.资本溢价   | 1,152,327,189.16 |       |       | 1,152,327,189.16 |
| 2.其他资本公积 | 300,113,799.80   |       |       | 300,113,799.80   |
| 合 计      | 1,452,440,988.96 |       |       | 1,452,440,988.96 |

## 28、未分配利润

| 项 目               | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润       | 2,631,765,531.38 | 2,192,567,052.26 |
| 调整年初未分配利润合计数      |                  |                  |
| 调整后年初未分配利润        | 2,631,765,531.38 | 2,192,567,052.26 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 407,007,398.75   | 439,198,479.12   |
| 减：提取法定盈余公积        |                  |                  |
| 提取任意盈余公积          |                  |                  |
| 提取一般风险准备          |                  |                  |
| 应付普通股股利           |                  |                  |
| 转作股本的普通股股利        |                  |                  |
| 其他减少              |                  |                  |
| 期末未分配利润           | 3,038,772,930.13 | 2,631,765,531.38 |

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入明细列示

| 项 目    | 2015 年度           | 2014 年度          |
|--------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 10,373,020,001.35 | 9,049,192,514.78 |
| 其他业务收入 | 60,060,037.44     | 55,009,101.85    |
| 营业收入合计 | 10,433,080,038.79 | 9,104,201,616.63 |

### （2）营业成本明细列示

| 项 目    | 2015 年度          | 2014 年度          |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | 8,898,734,011.37 | 7,647,820,572.77 |
| 其他业务成本 | 2,155,543.85     | 1,373,802.34     |
| 营业成本合计 | 8,900,889,555.22 | 7,649,194,375.11 |



(3) 主营业务按行业分项列示

| 行业名称    | 2015 年度           |                  | 2014 年度          |                  |
|---------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 主营业务收入            | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 玉米深加工   | 6,869,069,491.57  | 5,970,272,331.95 | 6,442,776,382.26 | 5,436,403,547.71 |
| 机械加工    | 910,025,170.47    | 735,449,971.55   | 809,831,257.15   | 652,738,421.14   |
| 电、汽等    | 21,669,330.95     | 12,635,152.23    | 34,164,597.70    | 17,885,642.43    |
| 贸易收入    | 531,071,993.71    | 498,821,530.91   | 458,716,205.50   | 431,276,283.72   |
| 铝合金制品   | 2,008,642,334.69  | 1,681,552,134.62 | 1,231,571,711.40 | 1,109,427,495.61 |
| 资金使用费收入 | 32,518,979.96     | -                | 71,974,712.50    | 0.00             |
| 其他收入    | 22,700.00         | 2,890.12         | 157,648.28       | 89,182.17        |
| 合 计     | 10,373,020,001.35 | 8,898,734,011.37 | 9,049,192,514.78 | 7,647,820,572.77 |

30、财务费用

| 项 目    | 2015 年度        | 2014 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 420,856,663.68 | 315,100,013.70 |
| 减：利息收入 | 294,893,705.02 | 149,656,170.21 |
| 汇兑损失   | 1,180,854.83   | 2,911,578.42   |
| 减：汇兑收益 | -              | 372,304.20     |
| 手续费支出  | 48,457,166.47  | 15,823,163.98  |
| 其他支出   | 38,108,846.72  | 7,103,287.55   |
| 合 计    | 213,709,826.68 | 190,909,569.25 |

31、资产减值损失

| 项目   | 2015 年度      | 2014 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 2,767,850.45 | 1,312,051.11 |
| 合 计  | 2,767,850.45 | 1,312,051.11 |

32、投资收益

| 项目                  | 2015 年度      | 2014 年度      |
|---------------------|--------------|--------------|
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 4,110,118.97 | 2,712,040.49 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |              |              |
| 合 计                 | 4,110,118.97 | 2,712,040.49 |

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项 目         | 2015 年度 | 2014 年度      |
|-------------|---------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 |         | 2,170,830.69 |
| 其中：固定资产处置利得 |         | 2,170,830.69 |

山东三星集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目    | 2015 年度       | 2014 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助   | 4,961,200.00  | 26,050,000.00 |
| 盘盈利得   | 3,850,347.85  | 1,674,058.90  |
| 违约赔偿收入 | 837,154.04    | 1,481,748.19  |
| 其他利得   | 6,515,730.83  | 1,887,593.37  |
| 合 计    | 16,164,432.72 | 33,264,231.15 |

(2) 政府补助利得情况

| 项 目       | 2015 年度      | 来源和依据 | 相关批准文件          | 批准机关   | 文件时效   |
|-----------|--------------|-------|-----------------|--------|--------|
| 铝合金产品技改资金 | 1,550,000.00 | 财政补贴  |                 | 滨州市发改委 | 2015 年 |
| 烟气脱硫改造工程  | 850,000.00   | 财政补贴  | 滨财建指[2015]38 号  | 滨州市财政局 | 2015 年 |
| 节能考核奖励资金  | 1,761,200.00 | 财政补贴  | 滨财建指[2015]126 号 | 滨州市财政局 | 2015 年 |
| 科技三项经费补贴  | 300,000.00   | 财政补贴  |                 | 韩店镇政府  | 2015 年 |
| 自主创新专项资金  | 500,000.00   | 财政补贴  |                 | 韩店镇政府  | 2015 年 |
| 合 计       | 4,961,200.00 |       |                 |        |        |

34、营业外支出

| 项 目          | 2015 年度      | 2014 年度    |
|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计  | 254,159.17   |            |
| 其中：固定资产处置损失  | 254,159.17   |            |
| 无形资产处置损失     |              |            |
| 对外捐赠         | 319,850.00   | 10,000.00  |
| 盘亏损失         |              | 21,184.13  |
| 资产报废、毁损损失    |              | 294,963.85 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 1,811,052.40 | 399,210.71 |
| 其他支出         | 1,298,835.85 | 65,890.47  |
| 合 计          | 3,683,897.42 | 791,249.16 |

35、所得税费用

| 项 目              | 2015 年度        | 2014 年度        |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 234,978,045.89 | 186,745,996.19 |
| 递延所得税调整          | -2,516,933.01  | 142,263.42     |
| 合 计              | 232,461,112.88 | 186,888,259.61 |

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

山东三星集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                     | 2015 年度          | 2014 年度          |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      |                  |                  |
| 净利润                     | 528,650,013.76   | 604,723,663.03   |
| 加：资产减值准备                | 2,767,850.45     | 1,312,051.11     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 295,957,932.94   | 227,826,187.62   |
| 无形资产摊销                  | 20,802,107.02    | 17,502,347.32    |
| 长期待摊费用摊销                | 84,803,705.27    | 40,495,120.36    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | 254,159.17       | -2,170,830.69    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）     |                  | 294,963.85       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     |                  |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 420,856,663.68   | 315,100,013.70   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | -4,110,118.97    | -2,712,037.49    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | -2,516,933.01    | 142,263.41       |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）    |                  |                  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -339,035,460.78  | -194,888,387.37  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | -617,148,360.97  | -591,514,789.82  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 123,185,542.29   | 9,329,002.27     |
| 其他                      |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 514,467,100.84   | 425,439,567.30   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：    |                  |                  |
| 债务转为资本                  |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                  |                  |
| 融资租入固定资产                |                  |                  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：        |                  |                  |
| 现金的期末余额                 | 3,545,767,222.35 | 2,890,855,028.33 |
| 减：现金的期初余额               | 2,890,855,028.33 | 1,813,716,752.20 |
| 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            | 654,912,194.02   | 1,077,138,276.13 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 2015 年度          | 2014 年度          |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 3,545,767,222.35 | 2,890,855,028.33 |
| 其中：库存现金        | 11,292,670.99    | 25,754,435.45    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,085,944,708.81 | 1,920,050,592.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,448,529,842.55 | 945,050,000.00   |
| 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 3,545,767,222.35 2,890,855,028.33

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司

#### (1) 子公司基本情况

| 序号 | 子公司名称             | 级次 | 业务性质  | 注册地   | 法人代表 |
|----|-------------------|----|-------|-------|------|
| 1  | 邹平三星油脂工业有限公司      | 2  | 食品加工  | 邹平县   | 王明星  |
| 2  | Sanxing Trade     | 3  | 商业贸易  | 毛里求斯  | 王明星  |
| 3  | 长寿花食品股份有限公司（见注）   | 4  | 食品加工  | 开曼群岛  | 王明星  |
| 4  | 玉米产业投资有限公司（BVI）   | 5  | 食品加工  | 维尔京群岛 | 王明星  |
| 5  | 山东三星玉米产业科技有限公司    | 6  | 食品加工  | 邹平县   | 王明星  |
| 6  | 内蒙三星玉米产业科技有限公司    | 7  | 食品加工  | 通辽市   | 夏应滨  |
| 7  | 辽宁三星玉米产业科技有限公司    | 7  | 食品加工  | 铁岭市   | 韩恩国  |
| 8  | 桐庐三星玉米产业科技有限公司    | 7  | 食品加工  | 浙江桐庐  | 黄达   |
| 9  | 广州久久福食品有限公司       | 7  | 食品加工  | 广州市   | 姜灏   |
| 10 | 山东三星机械制造有限公司      | 2  | 机械制造  | 邹平县   | 王明亮  |
| 11 | 邹平三星钢结构有限公司       | 2  | 机械制造  | 邹平县   | 成文明  |
| 12 | 山东明达热电有限公司        | 2  | 热电供应  | 邹平县   | 张晓东  |
| 13 | 山东三星物业投资有限公司      | 2  | 商业贸易  | 邹平县   | 王宝全  |
| 14 | 山东三星集团油品有限公司      | 2  | 商业零售  | 邹平县   | 张玉清  |
| 15 | 邹平健源油脂有限公司        | 2  | 食品加工  | 邹平县   | 张士敏  |
| 16 | 澳森凯（山东）机械制造有限公司   | 2  | 机械制造  | 邹平县   | 王明亮  |
| 17 | 内蒙古三星粮油工业有限公司     | 2  | 食品加工  | 鄂尔多斯  | 孙钢   |
| 18 | 山东裕航特种合金装备有限公司    | 2  | 机械制造  | 邹平县   | 王宝刚  |
| 19 | 山东三星置业有限公司        | 2  | 物业管理  | 邹平县   | 王学刚  |
| 20 | 山东信通粮油信息有限公司      | 2  | 信息咨询  | 邹平县   | 孙国辉  |
| 21 | 邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司 | 2  | 投资咨询  | 邹平县   | 金凯   |
| 22 | 邹平景泰苗木有限公司        | 2  | 苗木种植  | 邹平县   | 王学刚  |
| 23 | 邹平县泰丰小额贷款有限公司     | 2  | 投资咨询  | 邹平县   | 王明星  |
| 24 | 山东惠民明达油棉有限公司      | 2  | 农产品加工 | 惠民县   | 张士敏  |
| 25 | 山东三星国际贸易有限公司      | 2  | 进出口贸易 | 邹平县   | 孙国辉  |

#### (2) 子公司的注册资本及其变化

金额单位：万元

| 序号 | 子公司名称         | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----|---------------|------------------|------------------|
| 1  | 邹平三星油脂工业有限公司  | 22,800.00        | 22,800.00        |
| 2  | Sanxing Trade |                  |                  |
| 3  | 长寿花食品股份有限公司   | 5,010.90         | 5,010.90         |

山东三星集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 子公司名称             | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----|-------------------|------------------|------------------|
| 4  | 玉米产业投资有限公司（BVI）   | 4,262.92         | 4,262.92         |
| 5  | 山东三星玉米产业科技有限公司    | \$10,000.00      | \$10,000.00      |
| 6  | 内蒙三星玉米产业科技有限公司    | 1,000.00         | 1,000.00         |
| 7  | 辽宁三星玉米产业科技有限公司    | 1,000.00         | 1,000.00         |
| 8  | 桐庐三星玉米产业科技有限公司    | 4,087.64         | 4,087.64         |
| 9  | 广州久久福食品有限公司       | \$1,200.00       | \$1,200.00       |
| 10 | 山东三星机械制造有限公司      | 5,000.00         | 5,000.00         |
| 11 | 邹平三星钢结构有限公司       | 1,000.00         | 1,000.00         |
| 12 | 山东明达热电有限公司        | 1,000.00         | 1,000.00         |
| 13 | 山东三星物业投资有限公司      | 1,000.00         | 1,000.00         |
| 14 | 山东三星集团油品有限公司      | 500.00           | 500.00           |
| 15 | 邹平健源油脂有限公司        | 1,000.00         | 1,000.00         |
| 16 | 澳森凯（山东）机械制造有限公司   | \$780.00         | \$780.00         |
| 17 | 内蒙古三星粮油工业有限公司     | 3,000.00         | 3,000.00         |
| 18 | 山东裕航特种合金装备有限公司    | 10,000.00        | 10,000.00        |
| 19 | 山东三星置业有限公司        | 2,000.00         | 2,000.00         |
| 20 | 山东信通粮油信息有限公司      | 500.00           | 500.00           |
| 21 | 邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司 | 15,000.00        | 15,000.00        |
| 22 | 邹平景泰苗木有限公司        | 500.00           | 500.00           |
| 23 | 邹平县泰丰小额贷款有限公司     | 10,000.00        | 10,000.00        |
| 24 | 山东惠民明达油棉有限公司      | 1,000.00         | 1,000.00         |
| 25 | 山东三星国际贸易有限公司      | 500.00           | 500.00           |

(3) 本公司对子公司的投资额、持股比例及其变化

金额单位：万元

| 序号 | 子公司名称           | 2015 年 12 月 31 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|----|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|
|    |                 | 投资额              | 比例(%)  | 投资额              | 比例(%)  |
| 1  | 邹平三星油脂工业有限公司    | 22,800.00        | 100.00 | 22,800.00        | 100.00 |
| 2  | Sanxing Trade   |                  | 100.00 |                  | 100.00 |
| 3  | 长寿花食品股份有限公司     | 2,416.04         | 52.14  | 2,416.04         | 52.14  |
| 4  | 玉米产业投资有限公司（BVI） | 2,222.55         | 52.14  | 2,222.55         | 52.14  |
| 5  | 山东三星玉米产业科技有限公司  | 36,484.12        | 52.14  | 36,484.12        | 52.14  |
| 6  | 内蒙三星玉米产业科技有限公司  | 521.37           | 52.14  | 521.37           | 52.14  |
| 7  | 辽宁三星玉米产业科技有限公司  | 521.37           | 52.14  | 521.37           | 52.14  |
| 8  | 桐庐三星玉米产业科技有限公司  | 4,170.96         | 52.14  | 4,170.96         | 52.14  |
| 9  | 广州久久福食品有限公司     | 12,679.36        | 100.00 | 12,679.36        | 100.00 |
| 10 | 山东三星机械制造有限公司    | 5,000.00         | 100.00 | 5,000.00         | 100.00 |
| 11 | 邹平三星钢结构有限公司     | 1,000.00         | 100.00 | 1,000.00         | 100.00 |

| 序号 | 子公司名称             | 2015 年 12 月 31 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|----|-------------------|------------------|--------|------------------|--------|
|    |                   | 投资额              | 比例(%)  | 投资额              | 比例(%)  |
| 12 | 山东明达热电有限公司        | 1,000.00         | 100.00 | 1,000.00         | 100.00 |
| 13 | 山东三星物业投资有限公司      | 1,000.00         | 100.00 | 1,000.00         | 100.00 |
| 14 | 山东三星集团油品有限公司      | 200.00           | 40.00  | 200.00           | 40.00  |
| 15 | 邹平健源油脂有限公司        | 1,000.00         | 100.00 | 1,000.00         | 100.00 |
| 16 | 澳森凯（山东）机械制造有限公司   | 3,750.00         | 75.00  | 3,750.00         | 75.00  |
| 17 | 内蒙古三星粮油工业有限公司     | 3,000.00         | 100.00 | 3,000.00         | 100.00 |
| 18 | 山东裕航特种合金装备有限公司    | 10,000.00        | 100.00 | 10,000.00        | 100.00 |
| 19 | 山东三星置业有限公司        | 2,000.00         | 100.00 | 2,000.00         | 100.00 |
| 20 | 山东信通粮油信息有限公司      | 500.00           | 100.00 | 500.00           | 100.00 |
| 21 | 邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司 | 4,500.00         | 30.00  | 4,500.00         | 30.00  |
| 22 | 邹平景泰苗木有限公司        | 500.00           | 100.00 | 500.00           | 100.00 |
| 23 | 邹平县泰丰小额贷款有限公司     | 6,400.00         | 64.00  | 6,400.00         | 64.00  |
| 24 | 山东惠民明达油棉有限公司      | 7,000.00         | 100.00 | 7,000.00         | 100.00 |
| 25 | 山东三星国际贸易有限公司      | 420.00           | 84.00  | 420.00           | 84.00  |

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司本期未发生重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 担保情况

截至 2015 12 月 31 日，本公司担保情况如下：

| 担保单位       | 担保对象         |    | 企业性质 | 担保种类      | 担保金额<br>(万元) | 反担保方式 |
|------------|--------------|----|------|-----------|--------------|-------|
|            | 单位名称         |    |      |           |              |       |
| 一、对集团内     |              |    |      |           |              |       |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 贷款   | 7,000.00  | 无            |       |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 贷款   | 13,000.00 | 无            |       |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 贷款   | 7,000.00  | 无            |       |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 贷款   | 5,000.00  | 无            |       |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 贷款   | 3,000.00  | 无            |       |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 贷款   | 8,000.00  | 无            |       |
| 山东三星集团有限公司 | 山东三星机械制造有限公司 | 私营 | 贷款   | 2,000.00  | 无            |       |
| 小 计        |              |    |      | 45,000.00 |              |       |
| 二、对集团外     |              |    |      |           |              |       |
| 山东三星集团有限公司 | 淄博宝进进出口有限公司  | 私营 | 贷款   | 5,450.00  | 无            |       |
| 山东三星集团有限公司 | 淄博宝进进出口有限公司  | 私营 | 电票   | 3,600.00  | 无            |       |



山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 担保单位         | 担保对象         |          | 担保种<br>类 | 担保金额<br>(万元) | 反担<br>保<br>方式 |
|--------------|--------------|----------|----------|--------------|---------------|
|              | 单位名称         | 企业性<br>质 |          |              |               |
| 山东三星集团有限公司   | 山东金川科技发展有限公司 | 私营       | 贷款       | 3,500.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东传洋金属磨料有限公司 | 私营       | 国内证      | 1,600.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东传洋金属磨料有限公司 | 私营       | 贷款       | 3,500.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东传洋金属磨料有限公司 | 私营       | 贷款       | 1,500.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 恩贝集团有限公司     | 私营       | 贷款       | 2,000.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营       | 贷款       | 3,000.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营       | 贷款       | 3,000.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营       | 国内证      | 756.00       | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营       | 国内证      | 945.00       | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营       | 国内证      | 1,015.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营       | 国内证      | 2,000.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营       | 国内证      | 4,200.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营       | 国内证      | 573.00       | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富凯不锈钢有限公司  | 私营       | 承兑       | 3,400.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富凯不锈钢有限公司  | 私营       | 商承       | 1,600.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富华化工有限责任公司 | 私营       | 银承       | 3,500.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富华化工有限责任公司 | 私营       | 国内证      | 5,000.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东华义玉米有限公司   | 私营       | 贷款       | 3,500.00     | 无             |
| 山东三星集团有限公司   | 山东华义玉米有限公司   | 私营       | 贷款       | 4,000.00     | 无             |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营       | 贷款       | 4,000.00     | 无             |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营       | 贷款       | 1,000.00     | 无             |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营       | 贷款       | 2,000.00     | 无             |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营       | 承兑       | 1,000.00     | 无             |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营       | 承兑       | 2,000.00     | 无             |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营       | 承兑       | 2,000.00     | 无             |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营       | 贷款       | 2,000.00     | 无             |
| 山东三星机械制造有限公司 | 邹平县中医院       | 私营       | 贷款       | 5,000.00     | 无             |
| 小 计          |              |          |          | 76,639.00    |               |
| 合 计          |              |          |          | 121,639.00   |               |

续上表:

| 担保单位       | 担保对象         |      | 担保期间       |            | 是否逾期 | 财务影响 |
|------------|--------------|------|------------|------------|------|------|
|            | 单位名称         | 企业性质 | 起始日期       | 终止日期       |      |      |
| 一、对集团内     |              |      |            |            |      |      |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营   | 2015.07.16 | 2016.07.15 | 无    | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营   | 2015.10.16 | 2016.10.15 | 无    | 正常经营 |

山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |              |    |            |            |   |      |
|------------|--------------|----|------------|------------|---|------|
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 2015.12.30 | 2016.12.29 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 2015.07.15 | 2016.03.30 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 2015.06.29 | 2016.02.28 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司 | 邹平三星油脂工业有限公司 | 私营 | 2015.09.28 | 2016.09.27 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司 | 山东三星机械制造有限公司 | 私营 | 2015.04.09 | 2016.04.08 | 无 | 正常经营 |

二、对集团外

|              |              |    |            |            |   |      |
|--------------|--------------|----|------------|------------|---|------|
| 山东三星集团有限公司   | 淄博宝进进出口有限公司  | 私营 | 2015.11.04 | 2016.11.03 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 淄博宝进进出口有限公司  | 私营 | 2015.11.05 | 2016.11.04 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东金川科技发展有限公司 | 私营 | 2015.11.06 | 2016.11.05 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东传洋金属磨料有限公司 | 私营 | 2015.11.07 | 2016.11.06 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东传洋金属磨料有限公司 | 私营 | 2015.11.08 | 2016.11.07 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东传洋金属磨料有限公司 | 私营 | 2015.11.09 | 2016.11.08 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 2015.11.10 | 2016.11.09 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 2015.11.11 | 2016.11.10 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 2015.11.12 | 2016.11.11 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 2015.11.13 | 2016.11.12 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 2015.11.14 | 2016.11.13 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 2015.11.15 | 2016.11.14 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 2015.11.16 | 2016.11.15 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 2015.11.17 | 2016.11.16 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东广富集团集团有限公司 | 私营 | 2015.11.18 | 2016.11.17 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富凯不锈钢有限公司  | 私营 | 2015.11.19 | 2016.11.18 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富凯不锈钢有限公司  | 私营 | 2015.11.20 | 2016.11.19 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富华化工有限责任公司 | 私营 | 2015.11.21 | 2016.11.20 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东富华化工有限责任公司 | 私营 | 2015.11.22 | 2016.11.21 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东华义玉米有限公司   | 私营 | 2015.11.23 | 2016.11.22 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星集团有限公司   | 山东华义玉米有限公司   | 私营 | 2015.11.24 | 2016.11.23 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 2015.11.25 | 2016.11.24 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 2015.11.26 | 2016.11.25 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 2015.11.27 | 2016.11.26 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 2015.11.28 | 2016.11.27 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 2015.11.29 | 2016.11.28 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 2015.11.30 | 2016.11.29 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星机械制造有限公司 | 恩贝集团有限公司     | 私营 | 2015.11.31 | 2016.11.30 | 无 | 正常经营 |
| 山东三星机械制造有限公司 | 邹平县中医院       | 私营 | 2015.11.30 | 2016.11.29 | 无 | 正常经营 |

除存在上述或有事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 8 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

| 类 别                       | 2015 年 12 月 31 日 |              | 2014 年 12 月 31 日 |              |
|---------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                           | 期末余额             | 坏账准备         | 期末余额             | 坏账准备         |
| 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款       |                  |              |                  |              |
| 采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款 | 3,534,525,123.51 | 7,005,510.57 | 1,463,730,781.68 | 4,501,566.08 |
| 合 计                       | 3,534,525,123.51 | 7,005,510.57 | 1,463,730,781.68 | 4,501,566.08 |

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄          | 2015 年 12 月 31 日 |        |              |         |
|--------------|------------------|--------|--------------|---------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备         |         |
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,501,895,551.07 | 99.08  | -            | -       |
| 1-2 年（含 2 年） | 17,407,643.84    | 0.49   | 1,740,764.38 | 10.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 8,101,233.07     | 0.23   | 1,620,246.61 | 20.00   |
| 3-4 年（含 4 年） | 3,335,911.35     | 0.09   | 1,000,773.41 | 30.00   |
| 4-5 年（含 5 年） | 2,282,116.04     | 0.06   | 1,141,058.02 | 50.00   |
| 5 年以上        | 1,502,668.15     | 0.04   | 1,502,668.15 | 100.00  |
| 合 计          | 3,534,525,123.51 | 100.00 | 7,005,510.57 |         |

续上表：

| 账 龄          | 2014 年 12 月 31 日 |        |              |         |
|--------------|------------------|--------|--------------|---------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备         |         |
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,441,731,824.32 | 98.50  |              |         |
| 1-2 年（含 2 年） | 12,063,809.82    | 0.82   | 1,206,380.98 | 10.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 5,368,501.56     | 0.37   | 1,073,700.31 | 20.00   |
| 3-4 年（含 4 年） | 1,898,396.14     | 0.13   | 569,518.84   | 30.00   |
| 4-5 年（含 5 年） | 2,032,567.79     | 0.14   | 1,016,283.89 | 50.00   |
| 5 年以上        | 635,682.05       | 0.04   | 635,682.05   | 100.00  |
| 合 计          | 1,463,730,781.68 | 100.00 | 4,501,566.08 |         |

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日，期末余额前五名的其他应收款列示如下

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额               | 账龄    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|--------|------------------|-------|----------------|
| 1、邹平三星油脂工业有限公司   | 关联方    | 2,412,806,673.25 | 1 年以内 | 68.26          |
| 2、山东裕航特种合金装备有限公司 | 关联方    | 472,947,581.04   | 1 年以内 | 13.38          |
| 3、邹平星宇科技纺织有限公司   | 关联方    | 238,022,148.30   | 1 年以内 | 6.73           |



山东三星集团有限公司  
财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                |     |                  |       |       |
|----------------|-----|------------------|-------|-------|
| 4、山东惠民明达油棉有限公司 | 关联方 | 93,574,732.02    | 1 年以内 | 2.65  |
| 5、山东明达热电有限公司   | 关联方 | 87,629,775.78    | 1 年以内 | 2.48  |
| 合 计            |     | 3,304,980,910.39 |       | 93.51 |

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示如下：

| 项 目          | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额         | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|-------|---------------|------------------|
| 1、对子公司投资     | 1,035,358,484.58 |       | 70,000,000.00 | 965,358,484.58   |
| 2、对其他股权投资    |                  |       |               |                  |
| 小 计          | 1,035,358,484.58 |       | 70,000,000.00 | 965,358,484.58   |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |       |               |                  |
| 合 计          | 1,035,358,484.58 |       | 70,000,000.00 | 965,358,484.58   |

(2) 按成本法核算的股权投资：

| 被投资单位名称           | 初始投资成本         | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额         | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------|------------------|-------|---------------|------------------|
| 对子公司投资            |                |                  |       |               |                  |
| 邹平三星油脂工业有限公司      | 16,800,000.00  | 228,000,000.00   |       |               | 228,000,000.00   |
| 山东三星机械制造有限公司      | 23,360,000.00  | 50,000,000.00    |       |               | 50,000,000.00    |
| 邹平三星钢结构有限公司       | 3,500,000.00   | 10,000,000.00    |       |               | 10,000,000.00    |
| 山东三星集团油品有限公司      | 2,000,000.00   | 2,000,000.00     |       |               | 2,000,000.00     |
| 山东三星集团汽贸有限公司      | 5,500,000.00   | 10,000,000.00    |       |               | 10,000,000.00    |
| 山东明达热电有限公司        | 5,100,000.00   | 10,000,000.00    |       |               | 10,000,000.00    |
| 澳森凯（山东）机械制造有限公司   | 37,394,840.00  | 37,394,840.00    |       |               | 37,394,840.00    |
| 内蒙古三星粮油工业有限公司     | 379,763,644.58 | 379,763,644.58   |       |               | 379,763,644.58   |
| 山东裕航特种合金装备有限公司    | 100,000,000.00 | 100,000,000.00   |       |               | 100,000,000.00   |
| 山东三星置业有限公司        | 20,000,000.00  | 20,000,000.00    |       |               | 20,000,000.00    |
| 山东信通粮油信息有限公司      | 5,000,000.00   | 5,000,000.00     |       |               | 5,000,000.00     |
| 邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司 | 45,000,000.00  | 45,000,000.00    |       |               | 45,000,000.00    |
| 邹平景泰苗木有限公司        | 5,000,000.00   | 5,000,000.00     |       |               | 5,000,000.00     |
| 邹平县泰丰小额贷款有限公司     | 49,000,000.00  | 49,000,000.00    |       |               | 49,000,000.00    |
| 山东惠民明达油棉有限公司      | 70,000,000.00  | 70,000,000.00    |       | 70,000,000.00 |                  |
| 山东三星国际贸易有限公司      | 4,200,000.00   | 4,200,000.00     |       |               | 4,200,000.00     |
| 邹平健源油脂有限公司        | 10,000,000.00  | 10,000,000.00    |       |               | 10,000,000.00    |
| 合 计               | 781,618,484.58 | 1,035,358,484.58 |       | 70,000,000.00 | 965,358,484.58   |

3、母公司现金流量表相关事项说明

| 项 目                | 2015 年度         | 2014 年度         |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： |                 |                 |
| 净利润                | -231,574,720.59 | -121,491,431.04 |
| 加：资产减值准备           | 2,503,944.50    | 809,411.85      |

山东三星集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                     | 2015 年度           | 2014 年度           |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,078,659.98     | 20,813,118.63     |
| 无形资产摊销                  | 6,943,920.64      | 6,413,602.01      |
| 长期待摊费用摊销                | -                 |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | -                 |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）     | -                 |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     | -                 |                   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 165,270,433.09    | 70,011,984.03     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | 3,196,913.38      | -1,382,636.02     |
| 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）    |                   |                   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -304,843.35       | 304,843.35        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | -2,085,940,397.54 | -1,029,005,436.76 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | -176,690,222.63   | -81,306,050.59    |
| 其他                      |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -2,295,516,312.52 | -1,134,832,594.54 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：    |                   |                   |
| 债务转为资本                  |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                   |                   |
| 融资租入固定资产                |                   |                   |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：        |                   |                   |
| 现金的期末余额                 | 752,024,485.31    | 171,327,723.45    |
| 减：现金的期初余额               | 171,327,723.45    | 90,981,179.45     |
| 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            | 580,696,761.86    | 80,346,544.00     |

