

山东三星集团有限公司
公司债券2016年年度报告

二零一七年四月

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

公司2016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。

目录

重要提示	1
第一节 释义及重大风险提示	4
一、释义	4
二、重大风险提示	6
第二节 公司及相关中介机构简介	8
一、公司基本情况简介	8
二、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	8
三、相关中介机构有关资料	9
第三节 已发行债券事项	12
一、2014年第一期山东三星集团有限公司公司债券	12
二、山东三星集团有限公司 2015年公开发行公司债券（第一期）	14
三、山东三星集团有限公司 2016年公开发行公司债券（第一期）	16
四、山东三星集团有限公司 2016年非公开发行公司债券（第一期）	18
五、公司其他债券和债务融资工具评级差异情况	19
六、公司发行的其他债券和债务融资工具的情况	20
七、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	24
第四节 公司财务和资产情况	25
一、主要会计数据和财务指标	25
二、非标准审计报告所涉及事项情况	26
三、主要资产及负债变动情况	27
四、报告期末受限资产及具有可对抗第三人的优先偿付负债情况	29
五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	32
六、对外担保情况	32
七、报告期内银行授信情况	33
八、其他	34
第五节 公司业务和治理情况	35
一、公司主要业务情况	35

二、主要经营情况	36
三、公司未来发展战略、行业趋势、经营计划以及可能面临风险	37
四、公司严重违约事项说明	43
五、独立性情况说明	43
六、非经营性往来占款、资金拆借及违规担保情况	43
七、公司治理、内部控制情况说明	44
第六节 重大事项	45
第七节 财务报告	46
第八节 备查文件目录	47

第一节 释义及重大风险提示

一、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/三星集团公司/本公司/公司	指	山东三星集团有限公司
三星油脂	指	邹平三星油脂工业有限公司
三星机械	指	山东三星机械制造有限公司
三星钢结构	指	邹平三星钢结构有限公司
明达热电	指	山东明达热电有限公司
三星物业	指	山东三星物业投资有限公司
三星油品	指	山东三星集团油品有限公司
健源油脂	指	山东健源油脂科技有限公司
澳森凯机械	指	澳森凯（山东）机械制造有限公司
内蒙古三星粮油	指	内蒙古三星粮油工业有限公司
裕航合金	指	山东裕航特种合金装备有限公司
三星置业	指	山东三星置业有限公司
信通粮油	指	山东信通粮油信息有限公司
瑞泽资本管理	指	邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司
景泰苗木	指	邹平景泰苗木有限公司
泰丰小额贷款	指	邹平县泰丰小额贷款有限公司
惠民明达油棉	指	山东惠民明达油棉有限公司
三星国际贸易	指	山东三星国际贸易有限公司
长寿花食品	指	长寿花食品股份有限公司
名仕物业管理	指	山东名仕物业管理有限公司
明航智能物流装备	指	山东明航智能物流装备股份有限公司
山东三星玉米产业	指	山东三星玉米产业科技有限公司
星宇纺织	指	邹平星宇科技纺织有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
大公国际	指	大公国际资信评估有限公司

中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
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、14鲁三星债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)
16鲁星01	指	山东三星集团有限公司2016年公开发行公司债券(第一期)
16鲁星02	指	山东三星集团有限公司2016年非公开发行公司债券(第一期)
14三星MTN001	指	山东三星集团有限公司2014年度第一期中期票据
15三星MTN001	指	山东三星集团有限公司2015年度第一期中期票据
15三星CP001	指	山东三星集团有限公司2015年度第一期短期融资券
15三星CP002	指	山东三星集团有限公司2015年度第二期短期融资券
15三星MTN002	指	山东三星集团有限公司2015年度第二期中期票据
16三星CP001	指	山东三星集团有限公司2016年度第一期短期融资券
16三星CP002	指	山东三星集团有限公司2016年度第二期短期融资券
15三星PPN001	指	山东三星集团有限公司2015年度第一期非公开定向债务融资工具
15三星PPN002	指	山东三星集团有限公司2015年度第二期非公开定向债务融资工具
16三星PPN001	指	山东三星集团有限公司2016年度第一期非公开定向债务融资工具
人民银行	指	中国人民银行
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
银行间市场	指	全国银行间债券市场

上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
截止目前	指	截止本年度报告签署日
最近两年	指	2015年、2016年
报告期	指	2016年1月1日至2016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。

二、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，截至2016年末，公司总负债916,842.66万元，流动负债余额539,742.66万元，流动负债占全部负债的58.87%，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业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。

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况简介

(一) 公司信息

公司的中文名称	山东三星集团有限公司
公司的中文简称	山东三星
公司的外文名称	Shandong Sanxing Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Shandong Sanxing
公司的法定代表人	王明峰

(二) 信息披露事务负责人和联系方式

姓名	李晓亮
联系地址	山东省邹平县韩店工业园区
电话	0543-4610263
传真	0543-4610263
电子邮箱	sanxinglxl.com@163.com

(三) 公司基本情况简介

公司注册地址	山东省邹平县韩店工业园区
公司办公地址	山东省邹平县韩店工业园区
邮政编码	256209
公司网址	http://chinasanxing.cn/
电子邮箱	chengq16263@126.com

(四) 信息披露及备置地点

上海证券交易所网站	http://www.sse.com.cn/
中央国债登记公司网站	http://www.chinabond.com.cn/
公司年度报告备置地点	山东省邹平县韩店工业园区

二、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

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%，股东持股情况、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生变化，信息与募集说明书披露情况一致。公司股东持股情况如下：

表 2-1：股东持股情况

序号	股东名称	出资金额(万元)	占比
1	王明峰	28,020.00	29.49%
2	王明亮	24,225.00	25.50%
3	王明星	24,225.00	25.50%
4	王鲁强	3,710.00	3.91%
5	夏应滨	3,710.00	3.91%
6	李建春	3,710.00	3.91%
7	成文明	3,700.00	3.89%
8	王宝全	3,700.00	3.89%
合计	-	95,000.00	100.00%

三、相关中介机构有关资料

(一) 14三星01中介机构相关资料

会计师事务所	名称	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
债券受托管理人	名称	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	王亚群
	联系电话	0532-83879990
资信评级机构	名称	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
主承销商	名称	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、020-88836635

(二) 15鲁星01中介机构相关资料

会计师事务所	名称	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
债券受托管理人/主承销商	名称	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
资信评级机构	名称	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) 16鲁星01中介机构相关资料

会计师事务所	名称	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
债券受托管理人/主承销商	名称	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
资信评级机构	名称	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

（四）16鲁星02中介机构相关资料

会计师事务所	名称	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
债券受托管理人/主承销商	名称	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

（五）中介机构变动情况

报告期内公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构不存在发生变更情况，不会对投资者利益产生不利影响。

第三节 已发行债券事项

截至目前，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3只，非公开发行的公司债券有1只，现将其信息披露如下：

表3-1：已发行的债券情况

债券类型	债券名称	债券简称	代码	发行日期	到期日期	期限(年)	余额(亿元)	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 14鲁三星债01	124989.SH 1480517.IB	2014-9-19	2021-9-22	7 (5+2)	3.00	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	2015-10-22	2020-10-23	5 (3+2)	11.00 5.64%
公司债券	山东三星集团有限公司2016年公开发行公司债券（第一期）		16鲁星01	136340.SH	2016-3-25	2021-3-28	5 (3+2)	10.00 5.10%
公司债券	山东三星集团有限公司2016年非公开发行公司债券（第一期）（面向合格投资者）		16鲁星02	145158.SH	2016-11-21	2019-11-22	3	5.00 6.3%

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鲁三星债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、发行日：2014年9月19日
6、到期日：2021年9月22日
7、债券余额：3亿元
8、利率：9.00%
9、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

10、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）。

11、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：发行人做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。报告期内，未到票面利率调整日和回售登记日，公司未执行相关条款。

12、付息兑付情况：公司已于2016年9月22日支付第二期利息，不存在付息兑付违约情况。

（二）募集资金使用情况

14三星01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。募集资金使用情况如下：

表3-2：14三星01募集资金使用情况

单位：万元

年份	募集资金总额	报告期末累计使用金额	报告期末尚未使用总额	履行的程序	募集资金专户运作情况
2016年	30,000.00	30,000.00	0.00	依照公司内部控制程序的相关规定	运作规范

截至目前，募集资金均用于上述指定用途，募集资金使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

（三）评级机构跟踪评级情况

2016年6月16日，经大公国际资信评估有限公司综合评定，14三星01债项的信用等级维持AA+，公司主体信用等级维持AA，评级展望为稳定。评级结果已于2016年6月16日在上海证券交易所网站和中国货币网公布，投资者可通过上述网站下载。

（四）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的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施没有发生变化。

（五）债券持有人会议召开情况

自14三星01发行日至本报告披露日，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。

（六）债券受托管理人履职情况

14三星01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，该公司履行了作为债券受托管理人的相关职责。债券受托管理人在履行职责时不存在利益冲突。

债券受托管理人已披露报告期受托管理事务报告，以及披露（或预计披露）地址，并提醒投资者关注。

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)(面向合格投资者)

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、发行日：2015年10月22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、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- 10、投资者：在登记公司开立合格证券账户的合格投资者
- 11、条款说明：调整票面利率：发行人有权在债券存续期第 3 年末调整债券后 2 年的票面利率，发行人将于债券第 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，则视为继续持有债券并接受上述调整。投资者选择将持有的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。报告期内，未到票面利率调整日和回售登记日，公司未执行相关条款。

12、付息兑付情况：公司已于 2016 年 10 月 23 日支付第一期利息，不存在付息兑付违约情况。

（二）募集资金使用情况

15 鲁星 01 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，募集资金使用情况如下：

表 3-3：15 鲁星 01 募集资金使用情况

单位：万元

年份	募集资金总额	报告期末累计使用金额	报告期末尚未使用总额	履行的程序	募集资金专户运作情况
2016 年	110,000.00	110,000.00	0.00	依照公司内部控制程序的相关规定	运作规范

截至目前，募集资金均用于上述指定用途，募集资金使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

（三）评级机构跟踪评级情况

2016年6月16日，经大公国际资信评估有限公司综合评定，15鲁星01债项的信用等级维持AA，公司主体信用等级维持AA，评级展望为稳定。评级结果已于2016年6月16日在上海证券交易所网站和中国货币网公布，投资者可通过上述网站下载。

(四) 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。

(五) 债券持有人会议召开情况

自15鲁星01发行日至本报告披露日，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。

(六) 债券受托管理人履职情况

15鲁星01受托管理人为中信建投证券股份有限公司，在债券存续期内，该公司履行了作为债券受托管理人的相关职责。债券受托管理人在履行职责时不存在利益冲突。

债券受托管理人已披露报告期受托管理事务报告，以及披露（或预计披露）地址，并提醒投资者关注。

三、山东三星集团有限公司2016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2016年公开发行公司债券(第一期)(面向合格投资者)

2、简称：16鲁星01

3、代码：136340.SH

4、上市流通场所：上海证券交易所

5、发行日：2016年3月25日

6、到期日：2021年3月28日

7、债券余额：10亿元

8、利率：5.10%

9、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

10、投资者：在登记公司开立合格证券账户的合格投资者

11、条款说明：调整票面利率：发行人有权在债券存续期第3年末调整债券后2年的票面利率，发行人将于债券第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，则视为继续持有债券并接受上述调整。投资者选择将持有的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。报告期内，未到票面利率调整日和回售登记日，公司未执行相关条款。

12、付息兑付情况：公司已于2017年3月28日支付第一期利息，不存在付息兑付违约情况。

（二）募集资金使用情况

16鲁星01募集资金规模为10亿元，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，募集资金使用情况如下：

表3-4：16鲁星01募集资金使用情况

单位：万元

年份	募集资金总额	报告期末累计使用金额	报告期末尚未使用总额	履行的程序	募集资金专户运作情况
2016年	100,000.00	99,965.08	34.92	依照公司内部控制程序的相关规定	运作规范

截至目前，募集资金均用于上述指定用途，募集资金使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

（三）评级机构跟踪评级情况

2016年6月16日，经大公国际资信评估有限公司综合评定，16鲁星01债项的信用等级维持AA，公司主体信用等级维持AA，评级展望为稳定。评级结果已于2016年6月16日在上海证券交易所网站和中国货币网公布，投资者可通过上述网站下载。

（四）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

16 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。

（五）债券持有人会议召开情况

自 16 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。

（六）债券受托管理人履职情况

16 鲁星 01 受托管理人为中信建投证券股份有限公司，在债券存续期内，该公司履行了作为债券受托管理人的相关职责。债券受托管理人在履行职责时不存在利益冲突。

债券受托管理人已披露报告期受托管理事务报告，以及披露（或预计披露）地址，并提醒投资者关注。

四、山东三星集团有限公司2016年非公开发行公司债券（第一期）

1、债券名称：山东三星集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)(面向合格投资者)

2、简称：16 鲁星 02

3、代码：145158.SH

4、转让流通场所：上海证券交易所

5、发行日：2016 年 11 月 21 日

6、到期日：2019 年 11 月 22 日

7、债券余额：5 亿元

8、利率：6.3%

9、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

10、投资者：16 鲁星 02 以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力的合格投资者发行，发行对象合计不超过 200 人。16 鲁星 02 将根据簿记建档结果按集中配售原则进行配售，不向公司股东优先配售。

11、条款说明：无

12、付息兑付情况：报告期内，16 鲁星 02 不涉及付息兑付。

（二）募集资金使用情况

16 鲁星 02 募集资金规模为 5 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，募集资金使用情况如下：

表 3-5：16 鲁星 02 募集资金使用情况

单位：万元

年份	募集资金总额	报告期末累计使用金额	报告期末尚未使用总额	履行的程序	募集资金专户运作情况
2016 年	50,000.00	49,343.28	656.72	依照公司内部控制程序的相关规定	运作规范

截至目前，募集资金均用于上述指定用途，募集资金使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

（三）评级机构跟踪评级情况

16 鲁星 02 无资信评级。

（四）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

16 鲁星 02 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。

（五）债券持有人会议召开情况

自 16 鲁星 02 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。

（六）债券受托管理人履职情况

16 鲁星 02 受托管理人为中信建投证券股份有限公司，在债券存续期内，该公司履行了作为债券受托管理人的相关职责。债券受托管理人在履行职责时不存在利益冲突。

债券受托管理人已披露报告期受托管理事务报告，以及披露（或预计披露）地址，并提醒投资者关注。

五、公司其他债券和债务融资工具评级差异情况

截至目前，本公司发行的企业债券、公司债券、短期融资券和中期票据的主体信用等级均为 AA，主体评级结果不存在差异。截至目前，公司债务融资工具最新评级情况如下表：

表 3-6：公司其他债券和债务融资工具最新评级情况

序号	债券简称	主体评级 (变动方向)	债项评级 (变动方向)	主体评级展望	评级日期 (主体/债项)	评级机构
1	14 三星 MTN001	AA (维持)	AA (维持)	稳定	2017/1/16	中诚信国际
					2016/7/19	
2	15 三星 MTN001	AA (维持)	AA (维持)	稳定	2017/1/16	中诚信国际
					2016/7/19	
3	15 三星 CP001	AA (维持)	A-1 (维持)	稳定	2017/1/16	中诚信国际
					2016/6/16	大公国际
4	15 三星 CP002	AA (维持)	A-1 (维持)	稳定	2017/1/16	中诚信国际
					2016/7/19	
5	15 三星 MTN002	AA (维持)	AA (维持)	稳定	2017/1/16	中诚信国际
					2016/7/19	
6	16 三星 CP001	AA (维持)	A-1 (维持)	稳定	2017/1/16	中诚信国际
					2016/12/30	大公国际
7	16 三星 CP002	AA (维持)	A-1 (维持)	稳定	2017/1/16	中诚信国际
					2016/7/19	

六、公司发行的其他债券和债务融资工具的情况

截至目前，本公司除企业债券和公司债券外，尚有已发行尚未兑付的短期融资券、中期票据等其他债务融资工具。公司发行的其他债券和债务融资工具不存在逾期违约的情况。公司发行的其他债券和债务融资工具情况如下：

表 3-7：债务融资工具

单位：亿元

债券品种	债券简称	总额	余额	起息日期	到期日期	期限	利率
短期融资券	12 三星 CP001	6.00	-	2012-10-18	2013-10-18	1 年	5.70
定向工具	13 三星 PPN001	3.70	-	2013-12-10	2014-06-10	0.5 年	8.10
定向工具	14 三星 PPN001	1.60	-	2014-01-28	2015-01-28	1 年	8.35
定向工具	14 三星 PPN002	2.70	-	2014-05-22	2015-05-22	1 年	8.00
短期融资券	14 三星 CP001	5.00	-	2014-09-03	2015-09-03	1 年	6.50
中期票据	14 三星 MTN001	3.00	3.00	2014-11-13	2017-11-13	3 年	6.75
定向工具	15 三星 PPN001	5.00	-	2015-02-15	2016-02-15	1 年	7.20
中期票据	15 三星 MTN001	4.00	4.00	2015-05-15	2018-05-15	4 年	5.70

定向工具	15三星PPN002	3.00	-	2015-05-29	2016-05-29	1年	6.80
短期融资券	15三星CP002	5.00	-	2015-09-28	2016-09-28	1年	4.50
短期融资券	15三星CP001	5.00	-	2015-09-29	2016-09-29	1年	4.50
中期票据	15三星MTN002	3.00	3.00	2015-12-08	2018-12-08	5年	5.70
短期融资券	16三星CP001	5.00	5.00	2016-07-08	2017-07-08	1年	4.08
短期融资券	16三星CP002	3.00	3.00	2016-07-11	2017-07-11	1年	3.90
定向工具	16三星PPN001	3.00	3.00	2016-09-05	2017-09-05	1年	4.95

（一）山东三星集团有限公司 2014 年度第一期中期票据

- 1、债券名称：山东三星集团有限公司 2014 年度第一期中期票据
- 2、债券简称：14三星MTN001
- 3、债券代码：101460035.IB
- 4、发行日期：2014 年 11 月 12 日
- 5、到期日期：2017 年 11 月 13 日
- 6、债券余额：3 亿元
- 7、票面利率：6.75%
- 8、还本付息方式：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）
- 9、上巿场所：银行间债券市场
- 10、付息兑付情况：公司已于 2016 年 11 月 13 日支付第二期利息，不存在付息兑付违约情况。

（二）山东三星集团有限公司 2015 年度第一期中期票据

- 1、债券名称：山东三星集团有限公司 2015 年度第一期中期票据
- 2、债券简称：15三星MTN001
- 3、债券代码：101560017.IB
- 4、发行日期：2015 年 5 月 14 日
- 5、到期日期：2018 年 5 月 15 日
- 6、债券余额：4 亿元
- 7、票面利率：5.70%
- 8、还本付息方式：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）

9、上市场所：银行间债券市场

10、付息兑付情况：公司已于 2016 年 5 月 15 日支付第一期利息，不存在付息兑付违约情况。

（三）山东三星集团有限公司 2015 年度第一期短期融资券

1、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

2、债券简称：15 三星 CP001

3、债券代码：041559064.IB

4、发行日期：2015 年 9 月 25 日

5、到期日期：2016 年 9 月 29 日

6、债券余额：5 亿元

7、票面利率：4.50%

8、还本付息方式：到期一次还本付息

9、上市场所：银行间债券市场

10、付息兑付情况：公司已于 2016 年 9 月 29 日兑付本息，不存在付息兑付违约情况。

（四）山东三星集团有限公司 2015 年度第二期短期融资券

1、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

2、债券简称：15 三星 CP002

3、债券代码：041566019.IB

4、发行日期：2015 年 9 月 25 日

5、到期日期：2016 年 9 月 28 日

6、债券余额：5 亿元

7、票面利率：4.50%

8、还本付息方式：到期一次还本付息

9、上市场所：银行间债券市场

10、付息兑付情况：公司已于 2016 年 9 月 28 日兑付本息，不存在付息兑付违约情况。

（五）山东三星集团有限公司 2015 年度第二期中期票据

- 1、债券名称：山东三星集团有限公司 2015 年度第二期中期票据
- 2、债券简称：15 三星 MTN002
- 3、债券代码：101560074.IB
- 4、发行日期：2015 年 12 月 7 日
- 5、到期日期：2018 年 12 月 8 日
- 6、债券余额：3 亿元
- 7、票面利率：5.70%
- 8、还本付息方式：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）
- 9、上市场所：银行间债券市场
- 10、付息兑付情况：公司已于 2016 年 12 月 8 日支付第一期利息，不存在付息兑付违约情况。

（六）山东三星集团有限公司 2016 年度第一期短期融资券

- 1、债券名称：山东三星集团有限公司 2016 年度第一期短期融资券
- 2、债券简称：16 三星 CP001
- 3、债券代码：041659030.IB
- 4、发行日期：2016 年 7 月 6 日
- 5、到期日期：2017 年 7 月 8 日
- 6、债券余额：5 亿元
- 7、票面利率：4.08%
- 8、还本付息方式：到期一次还本付息
- 9、上市场所：银行间债券市场
- 10、付息兑付情况：报告期内，16 三星 CP001 不涉及付息兑付。

（七）山东三星集团有限公司 2016 年度第二期短期融资券

- 1、债券名称：山东三星集团有限公司 2016 年度第二期短期融资券
- 2、债券简称：16 三星 CP002
- 3、债券代码：041666010.IB
- 4、发行日期：2016 年 7 月 8 日
- 5、到期日期：2017 年 7 月 11 日

- 6、债券余额：3亿元
- 7、票面利率：3.90%
- 8、还本付息方式：到期一次还本付息
- 9、上市场所：银行间债券市场
- 10、付息兑付情况：报告期内，16三星CP002不涉及付息兑付。

七、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，公司严格遵守了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。

第四节 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 2016 年度的财务报表进行了审计，出具了亚会 B 审字（2017）0952 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 4-1：主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比变动	原因分析
总资产	1,652,728.06	1,411,141.28	17.12%	-
归属于母公司股东的净资产	582,733.55	548,568.06	6.23%	-
营业收入	1,138,929.79	1,043,308.00	9.17%	-
归属于母公司股东的净利润	38,166.53	40,700.74	-6.23%	-
息税折旧摊销前净利润 (EBITDA)	156,688.31	158,353.15	-1.05%	-
经营活动产生的现金流量净额	41,421.24	51,446.71	-19.49%	-
投资活动产生的现金流量净额	-133,950.52	-135,118.33	0.86%	-
筹资活动产生的现金流量净额	49,537.70	98,746.70	-49.83%	主要是 2016 年偿还债务支付的现金增加 269,158.18 万元，同比增加 61.64%。
期末现金及现金等价物余额	168,476.57	209,723.74	-19.67%	-
流动比率	1.44	1.66	-13.37%	-
速动比率	1.09	1.32	-17.99%	-
资产负债率	55.47%	51.08%	8.61%	-
应收账款周转率	10.45	11.97	-12.71%	-
存货周转率	5.37	6.13	-12.32%	-

固定资产周转率	1.91	2.52	-24.08%	-
总资产周转率	0.74	0.81	-8.22%	-
净资产收益率	0.07	0.08	-9.06%	-
EBITDA 全部债务比	17.09%	21.97%	-22.21%	-
利息保障倍数	3.03	2.32	30.79%	主要是 2016 年息税前 利 润 增 加 13,465.27 万元，同 比增加 13.81%，计 入财务费用的利息 支出减少 5,463.48 万元，同 比减少 12.98%。
现金利息保障倍数	2.90	2.71	7.01%	-
EBITDA 利息保障倍数	4.28	3.76	13.71%	-
贷款偿还率%	100.00	100.00	0.00%	-
利息偿付率%	100.00	100.00	0.00%	-

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

应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额

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

净资产收益率=净利润/平均股东权益

EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务

利息保障倍数=[息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]

现金利息保障倍数=[(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出]

EBITDA利息保障倍数=[EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]

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

二、非标准审计报告所涉及事项情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、主要资产及负债变动情况

截至 2016 年末，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

表 4-2：公司资产明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动	原因分析
流动资产：				
货币资金	317,533.76	354,576.72	-10.45%	-
应收票据	22,147.00	30,865.00	-28.25%	-
应收账款	116,406.43	101,646.38	14.52%	-
预付款项	63,062.32	73,187.53	-13.83%	-
其他应收款	43,807.17	69,540.66	-37.00%	主要是 2016 年 5 月着手星宇纺织收购事项，对星宇纺织其他应收款计划作为收购款项。2016 年 12 月，公司完成对星宇纺织收购事项
存货	190,720.74	162,187.97	17.59%	-
其他流动资产	23,329.92	6,965.25	234.95%	主要是 2016 年增值税留抵税额增加 16,859.44 万元，2015 年增值税留抵税额为 0。
流动资产合计	777,007.35	798,969.52	-2.75%	-
非流动资产：				-
可供出售金融资产	3,934.00	3,934.00	0.00%	-
长期股权投资	1,250.00	0	-	-
固定资产	727,336.15	463,494.99	56.92%	2016 年增加的固定资产中由在建工程转入 125,865.13 万元，因并购子公司增加 174,764.68 万元。
在建工程	34,168.30	48,814.99	-30.00%	主要是 2016 年转增固定资产

				额增加 41,345.12 万元, 同比增加 48.92%。
无形资产	100,714.32	82,253.86	22.44%	-
商誉	6,276.16	6,276.16	0.00%	-
长期待摊费用	790.84	6,454.43	-87.75%	主要是 2016 年广告费增加 5,977.51 万元, 摊销 11,641.10 万元, 导致长期待摊广告费减少 5,663.59 万元, 同比减少 87.75%。
递延所得税资产	1,250.94	943.34	32.61%	主要是 2016 年可抵扣亏损增加 184.07 万元, 同比增加 70.73%。
非流动资产合计	875,720.71	612,171.76	43.05%	主要是 2016 年固定资产增加 263,841.16 万元, 同比增加 56.92%。
资产总计	1,652,728.06	1,411,141.28	17.12%	-

表 4-3: 公司负债明细

单位: 万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动	原因分析
流动负债:				
短期借款	175,437.00	148,100.00	18.46%	-
应付票据	119,560.20	80,250.00	48.98%	2016 年应付银行承兑汇票增加 39,310.20 万元, 同比增加 48.98%。
应付账款	45,043.32	38,697.40	16.40%	-
预收款项	15,324.80	7,652.21	100.27%	主要是 2016 年“一年以内的预收账款”增加 6,182.19 万元, 同比增加 82.31%, 其中预收售房款 3,490.12 万元。
应付职工薪酬	7,202.79	4,074.36	76.78%	主要是 2016 年短期薪酬增加 3,128.43 万元, 同比增加

				76.78%。
应交税费	15,271.08	7,758.32	96.83%	主要是 2016 年应交增值税增加 11,870.28 万元，同比增加 350.08%。
应付利息	10,417.22	9,744.14	6.91%	-
其他应付款	11,486.26	4,494.23	155.58%	主要是 2016 年“一年以内的其他应收款”增加 5,195.83 万元，其中应付一年以内的“宿舍楼职工暂存款”为 1,178.00 万元。
一年内到期的非流动负债	30,000.00	0.00	-	-
其他流动负债	110,000.00	180,000.00	-38.89%	主要是 2016 年私募债券到期偿还 8 亿元，新发行私募债券 3 亿元，导致私募债券余额减少 5 亿元，同比减少 62.5%。
流动负债合计	539,742.66	480,770.65	12.27%	-
非流动负债：	-	-	-	-
长期借款	0.00	0.00	-	-
应付债券	360,000.00	240,000.00	50.00%	主要是 2016 年发行公司债“16 鲁星 01”募集资金 10 亿元和私募债“16 鲁星 02”募集资金 5 亿元。
长期应付款	17,100.00	0.00	-	-
非流动负债合计	377,100.00	240,000.00	57.13%	主要是 2016 年应付债券增加 120,000.00 万元，同比增加 50.00%。
负债合计	916,842.66	720,770.65	27.20%	-

截至 2016 年末，公司不存在逾期未偿还债项。

四、报告期末受限资产及具有可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至 2016 年末，公司受限资产账面净值总额 152,531.94 万元，包括抵押土地和房屋建筑物 66,385.13 万元、抵押机器设备 18,106.81 万元、质押存单 7,700.00 万元、保证金 60,340.0 万元。截至 2016 年末，公司受限资产具体情况如下：

表 4-4：截至 2016 年末公司受限资产情况

单位：万元

质押人	借款金额	质押物	质押物账面价值
三星油脂	84,890.20	保证金	42,670.00
	6,937.00	存单	7,700.00
三星机械	28,670.00	保证金	13,670.00
三星钢构	4,000.00	保证金	2,000.00
三星集团	7,000.00	抵押土地、房屋建筑物	13,393.94
	5,000.00	抵押机器设备	18,106.81
	2,000.00	保证金	2,000.00
三星集团、内蒙古三星粮油、三星油脂、三星置业	30,000.00	抵押土地、房屋建筑物	52,991.19
合计	160,470.00	-	152,531.94

表 4-5：截至 2016 年末公司银行承兑汇票保证金情况

单位：万元

权益人	出票金额	账面净值	质押权人	期限
三星油脂	12,000.00	6,000.00	济南浦发	2016.07.18-2017.01.18
	12,000.00	6,000.00	济南浦发	2016.12.08-2017.06.08
	6,000.00	3,000.00	邹平招行	2016.07.27-2017.01.26
	2,000.00	2,000.00	邹平招行	2016.08.18-2017.02.18
	20,000.00	10,000.00	滨州华夏	2016.12.14-2017.06.14
	6,220.20	3,000.00	南洋商行	2016.08.26-2017.02.26
	6,670.00	2,670.00	济南平安	2016.07.13-2017.01.13
	16,000.00	8,000.00	济南民生	2016.10.19-2017.10.19
	4,000.00	2,000.00	济南民生	2016.10.20-2017.04.19
三星机械	6,670.00	2,670.00	济南平安	2016.07.13-2017.01.13
	4,000.00	2,000.00	邹平招行	2016.07.27-2017.01.26

	18,000.00	9,000.00	邹平中行	2016.03.29-2017.03.29
三星钢构	4,000.00	2,000.00	济南光大	2016.11.17-2017.05.17
三星集团	2,000.00	2,000.00	浦发村镇银行	2016.09.09-2017.03.09
合计	119,560.00	60,340.00	-	-

表 4-6：截至 2016 年末公司抵押土地、房屋建筑物情况

单位：万元

权益人	抵押原因	账面净值	质押权人	土地、房产证号	土地、房产估值	期限	
三星集团、内蒙古三星粮油、三星油脂、三星置业	企业债券增信抵押	52,991.19	中信银行青岛分行	惠民县房权证惠字第 hsp201204011 号、惠民县房权证惠字第 hsp201204012 号、杭房权证 2004 字第 240352 号、杭房权证产字第 240352-1 号、滨州市房权证邹平县字第 011005 号、滨州市房权证邹平县字第 011006 号、滨州市房权证邹平县字第 011007 号、滨州市房权证邹平县字第 015648 号、惠国用（2012）第 96 号、杭国用（2007）第 4020502030 号、邹国用（2012）第 1001107 号、邹国用（2007）第 100165 号、邹国用（2012）第 1001111 号	65,552.18	2014.09.25-2021.09.25	
三星集团	流动资金借款抵押	13,393.94	农业银行邹平支行	滨州市房权证邹平县字第 009936-009963 号、邹国用（2012）第 1001102 号	13,393.94	2016.08.23-2017.08.22	
合计	-	66,385.13	-	-	-	-	

表 4-7：截至 2016 年末公司质押机器设备、存单情况

单位：万元

权益人	贷款金额	账面净值	质押权人	期限
三星集团	5,000.00	18,106.81	邹平农商行	2016.11.24-2017.05.23
三星油脂	6,937.00	7,700.00	青岛南洋	2016.12.16-2017.12.16
合计	11,937.00	25,806.81	-	-

五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至目前，公司已发行的债券和债务融资工具均已按期付息兑付，不存在违约情况，已发行未到期的债务融资工具具体情况详见本报告“第三节 已发行债券事项”之“六 公司发行的其他债券和债务融资工具的情况”。

报告期内，公司此前发行的“15三星PPN001”和“15三星PPN002”分别于2016年2月15日和2016年5月29日到期，均已按期付息兑付；“16三星PPN001”不涉及付息兑付。

六、对外担保情况

截至 2016 年末，本公司对外担保余额为 78,350.00 万元，同比增长 2.23%，占当期净资产的 10.65%，具体对外担保情况如下表所示：

表 4-9：截至 2016 年末对外担保情况

单位：万元

担保人	被担保企业	企业性质	起始日期	截止日期	担保金额	是否逾期
三星集团	淄博宝进进出口有限公司	私营	2016.08.10	2017.07.20	5,450.00	否
三星集团	淄博宝进进出口有限公司	私营	2016.01.25	2017.01.25	3,600.00	否
三星集团	山东金川科技发展有限公司	私营	2016.08.19	2017.08.09	3,500.00	否
三星集团	山东广富集团有限公司	私营	2016.07.06	2019.07.05	10,200.00	否
三星集团	山东广富集团有限公司	私营	2016.08.05	2019.08.25	2,600.00	否
三星集团	山东广富集团有限公司	私营	2016.09.28	2019.09.28	2,700.00	否
三星集团	山东富凯不锈钢有限公司	私营	2016.11.10	2017.05.10	3,400.00	否
三星集团	山东富凯不锈钢有限公司	私营	2016.11.07	2017.05.07	1,600.00	否
三星集团	山东富华化工有限责任公司	私营	2016.12.28	2017.12.18	3,500.00	否
三星集团	山东富华化工有限责任公司	私营	2016.12.01	2017.06.19	5,000.00	否
三星集团	山东华义玉米科技有限公司	私营	2016.09.21	2017.03.21	1,500.00	否
三星集团	山东华义玉米科技有限公司	私营	2016.09.21	2017.03.21	1,500.00	否

三星集团	山东华义玉米科技有限公司	私营	2016.09.22	2017.03.22	1,500.00	否
三星集团	山东华义玉米科技有限公司	私营	2016.09.22	2017.03.22	1,500.00	否
三星集团	山东华义玉米科技有限公司	私营	2016.09.23	2017.09.23	1,000.00	否
三星集团	山东传洋金属磨料有限公司	私营	2016.02.01	2017.02.16	1,600.00	否
三星集团	山东传洋金属磨料有限公司	私营	2016.01.04	2017.01.04	3,500.00	否
三星集团	山东传洋金属磨料有限公司	私营	2016.03.02	2017.03.02	1,500.00	否
三星集团	恩贝集团有限公司	私营	2016.04.29	2017.04.28	2,000.00	否
三星机械	恩贝集团有限公司	私营	2016.12.10	2017.12.09	4,000.00	否
三星机械	恩贝集团有限公司	私营	2016.08.12	2017.08.11	1,000.00	否
三星机械	恩贝集团有限公司	私营	2017.02.04	2018.02.03	2,000.00	否
三星机械	恩贝集团有限公司	私营	2016.12.16	2017.12.15	3,000.00	否
三星机械	恩贝集团有限公司	私营	2017.01.12	2018.01.11	2,000.00	否
三星机械	恩贝集团有限公司	私营	2016.12.15	2017.12.14	2,000.00	否
星宇纺织	山东传洋金属磨料有限公司	私营	2016.07.14	2017.07.13	3,000.00	否
星宇纺织	山东传洋金属磨料有限公司	私营	2017.03.17	2017.09.17	3,500.00	否
星宇纺织	山东宇石耐火保温材料有限公司	私营	2016.07.08	2017.07.04	700.00	否
合计			-	-	78,350.00	-

七、银行授信情况

截至 2016 年末，公司共获得银行授信 539,000.00 万元，其中已使用额度 234,657.20 万元，剩余额度 304,342.80 万元。

表 4-10：截至 2016 年末公司银行授信情况表

单位：万元

银行名称	授信额度	使用额度	未使用额度
中国银行	29,000.00	29,000.00	-
农业银行	42,000.00	30,000.00	12,000.00
工商银行	42,000.00	28,000.00	14,000.00
建设银行	40,000.00	24,500.00	15,500.00
农发行	30,000.00	-	30,000.00
农村信用社	20,000.00	8,000.00	12,000.00
邹平招行	15,000.00	15,000.00	-
邹平邮储	22,000.00	-	22,000.00
济南光大	10,000.00	4,000.00	6,000.00
滨州华夏	10,000.00	10,000.00	-
济南民生	20,000.00	10,000.00	10,000.00

济南浦发	18,000.00	12,000.00	6,000.00
济南浙商	30,000.00	-	30,000.00
泰安商行	8,000.00	-	8,000.00
青岛中信	60,000.00	20,000.00	40,000.00
青岛南洋	25,000.00	18,157.20	6,842.80
青岛进出口	15,000.00	15,000.00	-
香港南洋	40,000.00	-	40,000.00
香港汇丰	20,000.00	-	20,000.00
平安银行	40,000.00	8,000.00	32,000.00
邹平浦发村镇	3,000.00	3,000.00	-
合计	539,000.00	234,657.20	304,342.80

注：根据公司统计口径，上表统计公司已使用额度中包含公司使用已归还的授信额度。

截至目前，公司上述银行授信情况未发生重大变化。

八、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。

第五节 公司业务和治理情况

一、公司主要业务情况

公司目前经营范围为餐饮业（限分支机构经营）；（有效期限以许可证为准）。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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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，近年受轻量化合金材料业务产能释放的影响，其在主营业务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，在主营业务收入中的占比呈现下降趋势。“年产 10 万吨轻量化合金材料项目”已于 2016 年底全面建成投产，随着产能的逐渐释放，在主营业务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。

玉米油加工业务主要由子公司三星油脂负责经营，该板块的主要产品为精炼玉米油，是一种食用植物油，目前分为散油和小包装油两种形式，其中散油用于供应金龙鱼、福临门等知名食用油品牌贴牌出售，小包装油则直接进入终端零售市场。公司于 2006 年先后注册“长寿花”和“金银花”两个品牌用以推广小包装油产品，其中“长寿花”品牌主要定位于中高端消费市场，获得市场认可；“金银花”品牌主要定位于中低端消费市场，以弥补市场空白。

机械设备业务主要由子公司三星机械负责经营，该板块的主要产品为淀粉粮油设备和轻量化运输车，其中淀粉粮油设备广泛应用于淀粉生产加工的各个流程，包括管束干燥机和螺旋脱水机等，为公司机械设备业务主要产品；公司机械设备业务依托轻量化合金材料板块发展了轻量化运输车项目，建设年产 3,000 套规模的铝合金罐车、挂车生产流水线，可生产铝镁合金罐式运输半挂车等轻量化专用车，比普通碳钢挂车轻 3 至 4 吨，此类车轻便节能环保、运输能力强，可大幅降低运输成本。该项目已通过国家工信部备案，四种车型已经通过公示，2015 年初正式投产。风电塔筒则是风力发电的塔杆，在风力发电机组中主要起支撑作用，同时吸收机组震动，是风电整机的重要组成部分之一，由于风力发电设备行业性过剩，公司在 2012 年已经主动退出了该业务板块。

轻量化合金材料业务主要由子公司裕航合金负责经营，目前公司“年产10万吨轻量化合金材料项目”已经建成投产，建成世界先进的熔铸炉、5条超万吨挤压机生产线，实现了36MN—125MN挤压机匹次配置。产品方面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，于2014年7月通过保密认证，于2014年12月23日正式完成军工产品资质认证。目前公司已与中车集团、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形成合作关系。公司于2016年3月底正式启动“年产5万吨轻量化合金材料”项目，计划投资3.29亿元，该项目计划于2018年底建成投产。

公司其他业务包括油品贸易、加油站、小额贷款公司业务、热电业务等，非公司主要业务收入和经营利润来源，对公司盈利能力影响较小。

二、主要经营情况

(一) 主要经营业务

表 5-1：公司 2016 年营业收入状况

单位：万元

类别	营业收入	占比	毛利润	占比	毛利率
玉米深加工	750,841.28	66.27%	122,622.82	66.09%	16.33%
机械加工	107,051.16	9.45%	20,555.48	11.08%	19.20%
电、汽等	907.15	0.08%	381.98	0.21%	42.11%
贸易收入	63,528.67	5.61%	3,570.39	1.92%	5.62%
铝合金制品	210,090.88	18.54%	37,899.42	20.43%	18.04%
资金使用费收入	513.28	0.05%	513.28	0.28%	100.00%
其他收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
合计	1,132,932.42	100.00%	185,543.38	100.00%	16.38%

报告期内，公司营业毛利润为185,543.38万元，主要来源于玉米油深加工、铝合金制品和机械加工板块，占毛利润总额比例分别为66.09%、20.43%和11.08%。

报告期内，公司营业毛利率为16.38%，其中玉米油深加工板块毛利率为16.33%，铝合金制品毛利率为18.04%，机械加工板块毛利率为19.20%。

(二) 主要经营指标

表 5-2：主要经营指标

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比变动	重大变动说明
营业总收入	1,138,929.79	1,043,308.00	9.17%	-
营业总成本	948,368.11	890,088.96	6.55%	-
营业税金及附加	5,184.29	2,346.19	120.97%	金额较小、占比较小，不构成重大影响。
销售费用	56,411.47	36,264.15	55.56%	销售规模增大所致。
管理费用	21,823.67	18,508.90	17.91%	-
财务费用	35,438.07	21,370.98	65.82%	主要是 2016 年利息收入减少 22,975.60 万元，同比减少 77.91%。
资产减值损失	494.14	276.79	78.53%	主要是 2016 年坏账损失增加 217.35 万元，同比增加 78.53%。
投资收益	289.81	411.01	-29.49%	-
营业利润	71,499.85	74,863.06	-4.49%	-
营业外收入	4,593.02	1,616.44	184.14%	主要是 2016 年政府补助增加 3,033.88 万元，同比增加 611.52%。
营业外支出	583.58	368.39	58.41%	主要是 2016 年对外捐赠增加 208.42 万元，同比增加 651.60%。
净利润	51,879.37	52,865.00	-1.86%	-

（三）公司投资状况

报告期内，公司无重大投资情况。

三、公司未来发展战略、行业趋势、经营计划以及可能面临风险

（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。目前玉米油主要消费者集中在南方及国内大中城市，但随着人们消费观念和膳食结构的改变，玉米油正在成为消费时尚，是消费需求主导所带来的直接影响。目前大豆的国内供应日趋紧张，对外依存度大幅提高，与此同时原材料大豆的价格也呈现出增长趋势，在未来可预见的几年内，将导致大豆油行业面临因利润空间较窄或者因产品价格提升导致产销量及市场供应量萎缩的不利局面，这将间接带动花生油和玉米油等其他替代植物油的市场份额逐步提升。而玉米油具备国内玉米原材料供应稳定（淀粉加工量稳定及玉米胚芽供应量稳定）、玉米胚芽价格受玉米价格波动影响不大（价格提升较小（只能用于玉米油加工或饲料生产且胚芽在玉米中占比较小））和健康安全理念逐步获得认可（无转基因玉米和不饱和脂肪酸含量高）等三大竞争优势，有望在大豆油市场萎缩的情况下进一步提升市场份额。

我国是玉米生产和消费大国，然而玉米油产业在我国食用油种中却处于弱势地位。目前，我国的大宗油料包括大豆、油菜籽、花生、棉籽和葵花籽。近年来，我国生产玉米胚芽油的企业开始扩大产能，改作坊式生产为现代化生产，玉米油产业得到了快速发展。食用油市场上陆续出现玉米油、橄榄油等天然食用油。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，玉米油的规模与大豆油相比，还存在巨大差距。美国玉米的消费量为我国的1.7倍，而玉米油产量却是我国的55倍，可见我国的玉米油市场还有很大的增长空间。

随着我国人民生活水平提高和城镇化进程加快，我国对食用油的消费需求将继续保持刚性增长的趋势。据《国家粮食安全中长期规划纲要（2008~2020

年)》预测,2020年我国居民人均年食用植物油消费量为20公斤,消费需求总量将达到2,900万吨。随着消费者对食用油消费越来越趋于理性,消费者选择食用油的标准已不再停留在符合卫生、安全标准的层面上,食用油市场上“健康”、“营养”等概念逐渐成为消费热点,而玉米油凭借其诸多的营养和保健功能,将更易获得消费者的青睐。

2、轻量化合金行业

铝型材作为铝材的重要组成部分,具有设计灵活、构造轻巧、材质坚硬和耐腐耐磨等特点,工业铝型材在航空航天、交通运输、汽车制造、国防装备等领域的应用十分广泛。与民用铝型材相比,我国的工业铝型材起步较晚,市场仍处于发展阶段,高端产品依然大量依赖进口。近年来随着中国成为全球制造业基地进程的加快,我国工业铝型材的产量已经呈现迅速增长的态势。近年来我国加大对交通运输、航空航天等行业的投资,预计未来国内工业铝型材占铝型材总产量的比重会进一步上升,并将成为带动未来铝型材市场需求增长的主要动力。据国家统计局数据显示:2015年中国铝材产量5,236.4万吨,同比增长8.99%;2016年1-11月,全国生产铝材5,341万吨,同比增长11.8%。铝材的价格与原材料铝价密切相关,2016年以来受供给侧改革影响,我国现货铝价格小幅上涨,从年初的11,634元/吨升至2016年11月11日的14,856元/吨,而后有所回落,2016年12月9日,现货铝价格为13,431元/吨。

《铝工业“十二五”发展专项规划》中鼓励大力发展精深加工,以轻质、高强、大规格、耐高温、耐腐蚀为产品发展方向,发展高性能铝合金及其深加工产品和工艺。加快开展航空用高抗损伤容限合金和高强度铝合金品种的开发,以及铝合金薄板、厚板、型材和锻件的工程化技术开发,以满足航空及国防科技工业对高性能铝合金材料的要求。《铝工业“十三五”发展专项规划》将重视铝加工材的创新和推广应用,积极引导和推广汽车、轨道交通、建筑、航空等领域铝材的应用,推动运输轻量化、电力节约化、建筑高档化。2012年1月4日,工业和信息化部发布的《新材料产业“十二五”发展规划》指出铝合金材料是新材料产业发展规划中的一项重点。随着我国进行经济结构调整、大力推进节能减排及促进循环经济,未来高端铝型材,特别是汽车铝合金板、高速列车用大型铝型材、航天航空用铝合金中厚板、深冷加工用铝合金板材等将是产业重点发展方向,拥有广阔的市场前景。2016年8月1日,质检总局、国

家标准委和工业和信息化部发布了《装备制造业标准化和质量提升规划》指出要大力推动现金轨道交通装备，研制先进轨道交通装备用高强度铝合金轻量化结构材料、导电系统用铜合金功能材料标准，同时要研制汽车轻量化用铝合金材料和镁合金材料等相关标准

《十三五规划全文》提出在“十三五期间”要构建产业新体系。加快建设制造强国，要更加注重运用市场机制、经济手段、法治办法化解产能过剩，加大政策引导力度，完善企业退出机制。公司在合金、铝业方面拥有众多专利，该板块近年来产能和市场不断扩大，具有很好的发展前景。

总体来看，近年来我国铝材特别是铝型材行业高速发展，产能规模以及市场需求均保持快速增长。但目前我国铝型材行业也面临着产业结构不合理、低端产品产能过剩、高端产品生产能力不足等问题。未来随着我国加大对交通运输、航空航天等行业的投资力度，工业铝型材等高端产品市场需求将进一步增长，并促进我国铝型材行业产品结构升级调整。

3、机械设备行业

我国是农业生产大国和农机出口大国，农业现代化生产的快速推广及农机进出口贸易持续大规模顺差为我国农机生产提供了良好的发展环境。我国正处在工业化、城镇化、农业现代化加快发展的关键时期，农业现代化和农业产业化的不断推进，为农业产业提供了广阔的发展空间，保证了农机产品国内需求仍处于较快增长期。同时，受农业生产装备水平提升、农机出口需求保持高位等因素拉动及我国农机购置补贴政策的支持，我国农机制造业快速发展。2015年，我国农机工业总产值4,284亿元，同比增长7.4%，2020年，预计我国农机工业总产值将达到6,000亿元，国产农机产品市场占有率达90%以上。

2016年，工信部、发展改革委、科技部、财政部四部委联合发布了《中国制造2025》，主要包含制造业创新中心、工业强基、绿色制造、智能制造和高端装备创新等5个工程实施指南。我国制造业将开展智能转型，推进产业迈向中高端，同时将以突破一批重大装备的产业化应用为重点，为各行业升级提供先进的生产工具。

在国家惠农政策的推动下，我国农业机械产业呈现稳健发展趋势，不仅产业转型步伐加快，产品制造技术稳步提升，市场已经步入理性发展阶段，还使机收率连续多年保持在较高水平。且当前农业机械产业整体仍处于历史较好的

发展机遇期，企业正通过转型升级与开拓创新，稳步推进农业机械产品向大型化、中高端、智能型的发展目标迈进。

（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，发行人将继续发展“长寿花”的市场知名度和市场占有率，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，发行人目前已经研发出稻米油（米糠胚芽油）的精炼技术，公司 2014 年新建米糠油和稻米油生产线已经陆续投产，未来高端健康油产量将大幅增长，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，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，发行人提出了截至 2018 年的“1234 工程”，即至 2018 年，发行人要将产品进入 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

“年产 10 万吨轻量化合金材料”项目一期、二期和三期工程已经建成投产，建成世界先进的熔铸炉、5 条超万吨挤压机生产线，实现了 36MN—125MN 挤压机匹次配置。发行人于 2016 年 3 月开工建设“年产 5 万吨轻量化合金材料”项目，项目总投资 3.29 亿元，预计于 2018 年末建成投产。作为国家重点扶持产业，山东裕航特种合金装备有限公司组建成立了高科技技术研发中心，拥有国

际先进水平装备（仪器）的模具设计中心和国家级工程技术研究中心及产品质量检测中心，可实现自行设计、开发新产品。公司主要设备引自德国、意大利，目前，有世界先进的自动熔铸炉 4 组、挤压机生产线 5 条以及与之配套的辅助设备等。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，发挥成本和技术优势，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，公司计划该板块在未来 3-5 年内达到年收入 50 亿元并实现国内 A 股上市。

3、机械设备产业

发行人子公司三星机械，专注于粮油机械设备的研发设计、生产与销售，是国内最大的专业生产粮油加工设备的生产厂家，国内市场占有率达 80% 以上。公司计划在传统粮油机械方面保持市场领先地位，通过不断的技术创新和产品研发在服务粮油加工企业的同时以信为铭开拓国际市场。公司加大了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，生产油罐车、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于 2015 年初正式投产。其生产的铝合金罐式运输半挂车等“轻量化专用车”系列产品，比普通碳钢挂车轻 3 至 4 吨，轻便节能环保、运输能力强，可大幅降低运输成本，是高效节能、绿色物流的最佳选择。为提升物流装备生产能力，公司将专注物流装备市场，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 年即可达到产能 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。在食用油价格方面，2016 年前三季度，国内外油脂油料基本面供大于求的状态仍未实质改善，食用油价格持续下行、库存压力较大。

四季度受节日需求影响，市场相对好转。全年来看，受国家厉行节约的影响，国内餐饮业消费量较往年明显减少，国内食用消费需求呈现疲软态势。

截至 2016 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业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、公司严重违约事项说明

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、独立性情况说明

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、非经营性往来占款、资金拆借及违规担保情况

截至 2016 年末，公司其他应收款余额 43,807.17 万元，其中非经营性往来款余额为 4,873.42 万元。公司所有资金往来均已根据《公司章程》和相关资金

管理制度的有关规定，履行内部决策程序，不存在资金被控股股东、实际控制人及其关联方违规占用的情形。

截至 2016 年末，公司为外部单位提供担保总计 78,350.00 万元。公司在提供担保前，对被担保人生产经营以及财务状况进行了详细的调查，确认其到期偿还债务不存在困难，不会给公司造成不利影响。公司对外担保均已根据《公司章程》和对外担保管理制度的有关规定，履行内部决策程序，不存在违规担保的情况。

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。

第六节 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 6-1：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；	否
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	公司做出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	公司涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	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
11	公司涉嫌犯罪被司法机立案调查，公司执行董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）；	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项；	否

第七节 财务报告

本公司《山东三星集团有限公司 2016 年度财务报表审计报告书》参见附件。

第八节 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《山东三星集团有限公司 2016 年度财务报表审计报告书》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。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《山东三星集团有限公司公司债券 2016 年年度报告》盖章页）





山东三星集团有限公司

二〇一六年度审计报告

亚会 B 审字 (2017) 0952 号

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 9-53



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 (2017) 0952 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

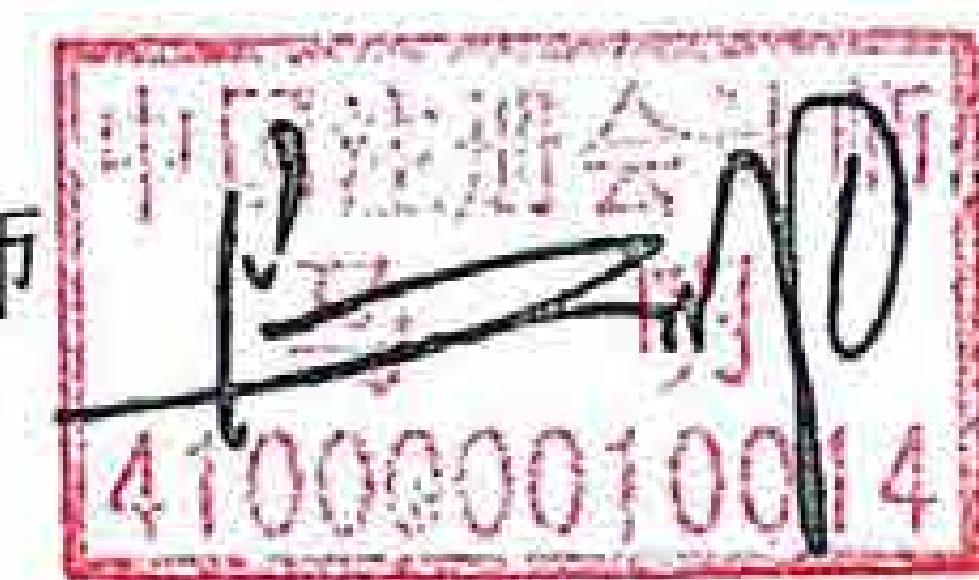


中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月十八日

合并及公司资产负债表

2016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	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:		—	—	—	—
货币资金	六、1	3,175,337,587.19	92,607,662.45	3,545,767,222.35	752,024,485.31
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	221,470,000.00	1,180,000.00	308,650,000.00	2,800,000.00
应收账款	六、3	1,164,064,327.62	—	1,016,463,835.44	—
预付款项	六、4	630,623,218.25	45,104,548.28	731,875,302.02	68,068,687.17
应收利息		—	—	—	—
应收股利		—	—	—	—
其他应收款	六、5	438,071,741.50	4,453,961,178.20	695,406,625.02	3,527,519,612.94
买入返售金融资产		—	—	—	—
存货	六、6	1,907,207,389.49	1,542,228.82	1,621,879,721.27	2,190,795.18
一年内到期的非流动资产		—	—	—	—
其他流动资产	六、7	233,299,219.48	—	69,652,500.00	—
流动资产合计		7,770,073,483.53	4,594,395,617.75	7,989,695,206.10	4,352,603,580.60
非流动资产:		—	—	—	—
可供出售金融资产	六、8	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	六、9	12,500,000.00	1,121,532,440.46	—	965,358,484.58
投资性房地产		—	—	—	—
固定资产	六、10	7,273,361,481.32	911,571,467.62	4,634,949,915.11	836,462,378.40
在建工程	六、11	341,683,010.42	2,359,046.73	488,149,898.28	61,410,605.23
工程物资		—	—	—	—
固定资产清理		—	—	—	—
生产性生物资产		—	—	—	—
油气资产		—	—	—	—
无形资产	六、12	1,007,143,196.75	306,782,166.53	822,538,567.23	306,836,484.61
开发支出		—	—	—	—
商誉	六、13	62,761,574.24	—	62,761,574.24	—
长期待摊费用	六、14	7,908,427.82	—	64,544,301.10	—
递延所得税资产	六、15	12,509,400.85	—	9,433,385.29	—
其他非流动资产		—	—	—	—
非流动资产合计		8,757,207,091.40	2,371,045,121.34	6,121,717,641.24	2,198,867,952.82
资产总计		16,527,280,574.93	6,965,440,739.09	14,111,412,847.34	6,551,471,533.42

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)

2016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	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:		—	—	—	—
短期借款	六、16	1,754,370,000.00	-	1,481,000,000.00	-
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、17	1,195,602,000.00	320,000,000.00	802,500,000.00	460,000,000.00
应付账款	六、18	450,433,159.96	3,943,628.68	386,974,004.86	6,562,664.43
预收款项	六、19	153,248,017.28	-	76,522,090.75	-
应付职工薪酬	六、20	72,027,859.90	749,881.54	40,743,590.74	692,731.54
应交税费	六、21	152,710,762.43	1,550,086.82	77,583,174.59	2,121,814.09
应付利息		104,172,205.83	104,172,205.83	97,441,368.79	97,441,368.79
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	六、22	114,862,576.23	238,365,328.84	44,942,299.62	186,207,853.74
一年内到期的非流动负债	六、23	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-
其他流动负债	六、24	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
流动负债合计		5,397,426,581.63	2,068,781,131.71	4,807,706,529.35	2,553,026,432.59
非流动负债:		—	—	—	—
长期借款	-	-	-	-	-
应付债券	六、25	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
长期应付款	六、26	171,000,000.00	-	-	-
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		3,771,000,000.00	3,600,000,000.00	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
负债合计		9,168,426,581.63	5,668,781,131.71	7,207,706,529.35	4,953,026,432.59
所有者权益:		—	—	—	—
实收资本	六、27	950,000,000.00	950,000,000.00	950,000,000.00	950,000,000.00
资本公积	六、28	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		4,456,284.42		44,466,720.32	
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		-	-	-	-
未分配利润	六、29	3,420,438,199.25	-782,583,205.20	3,038,772,930.13	-480,797,711.75
归属于母公司所有者权益合计		5,827,335,472.64	1,296,659,607.38	5,485,680,639.42	1,598,445,100.83
少数股东权益		1,531,518,520.66	-	1,418,025,678.57	-
所有者权益合计		7,358,853,993.30	1,296,659,607.38	6,903,706,318.00	1,598,445,100.83
负债和所有者权益总计		16,527,280,574.93	6,965,440,739.09	14,111,412,847.34	6,551,471,533.42

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

2

公司会计机构负责人:



编制单位: 山东三星集团有限公司

合并及公司利润表

2016年度

单位: 人民币元

项目	注释	2016年度		2015年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	六、30	11,389,297,894.82	1,687,512.07	10,433,080,038.79	2,442,527.50
减: 营业成本	六、30	9,483,681,070.34	-	8,900,889,555.22	-
税金及附加		51,842,924.67	2,174,022.53	23,461,862.29	255,124.33
销售费用		564,114,688.94	-	362,641,459.79	-
管理费用		218,236,742.70	59,826,985.82	185,089,012.00	29,363,216.29
财务费用	六、31	354,380,695.00	271,928,395.96	213,709,826.68	207,941,517.60
资产减值损失	六、32	4,941,372.74	2,656,745.91	2,767,850.45	2,503,944.50
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、33	2,898,075.16	2,130,055.18	4,110,118.97	3,196,913.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		714,998,475.59	-332,768,582.97	748,630,591.34	-234,424,361.84
加: 营业外收入	六、34	45,930,243.86	31,616,896.42	16,164,432.72	2,972,234.71
其中: 非流动资产处置利得		146,596.56	-	-	-
减: 营业外支出	六、35	5,835,752.84	633,806.90	3,683,897.42	122,593.46
其中: 非流动资产处置净损失		27,323.26	-	254,159.17	-
三、利润总额(亏损以"-"号填列)		755,092,966.61	-301,785,493.45	761,111,126.64	-231,574,720.59
减: 所得税费用	六、36	236,299,270.11	-	232,461,112.88	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		518,793,696.50	-301,785,493.45	528,650,013.76	-231,574,720.59
其中: 归属于母公司所有者的净利润		381,665,269.12	-301,785,493.45	407,007,398.75	-231,574,720.59
少数股东损益		137,128,427.38	-	121,642,615.01	-
五、每股收益:		-	-	-	-
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
其中: 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		518,793,696.50	-301,785,493.45	528,650,013.76	-231,574,720.59
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		381,665,269.12	-301,785,493.45	407,007,398.75	-231,574,720.59
归属于少数股东的综合收益总额		137,128,427.38	-	121,642,615.01	-

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

2016年度

编制单位: 山东三星集团有限公司

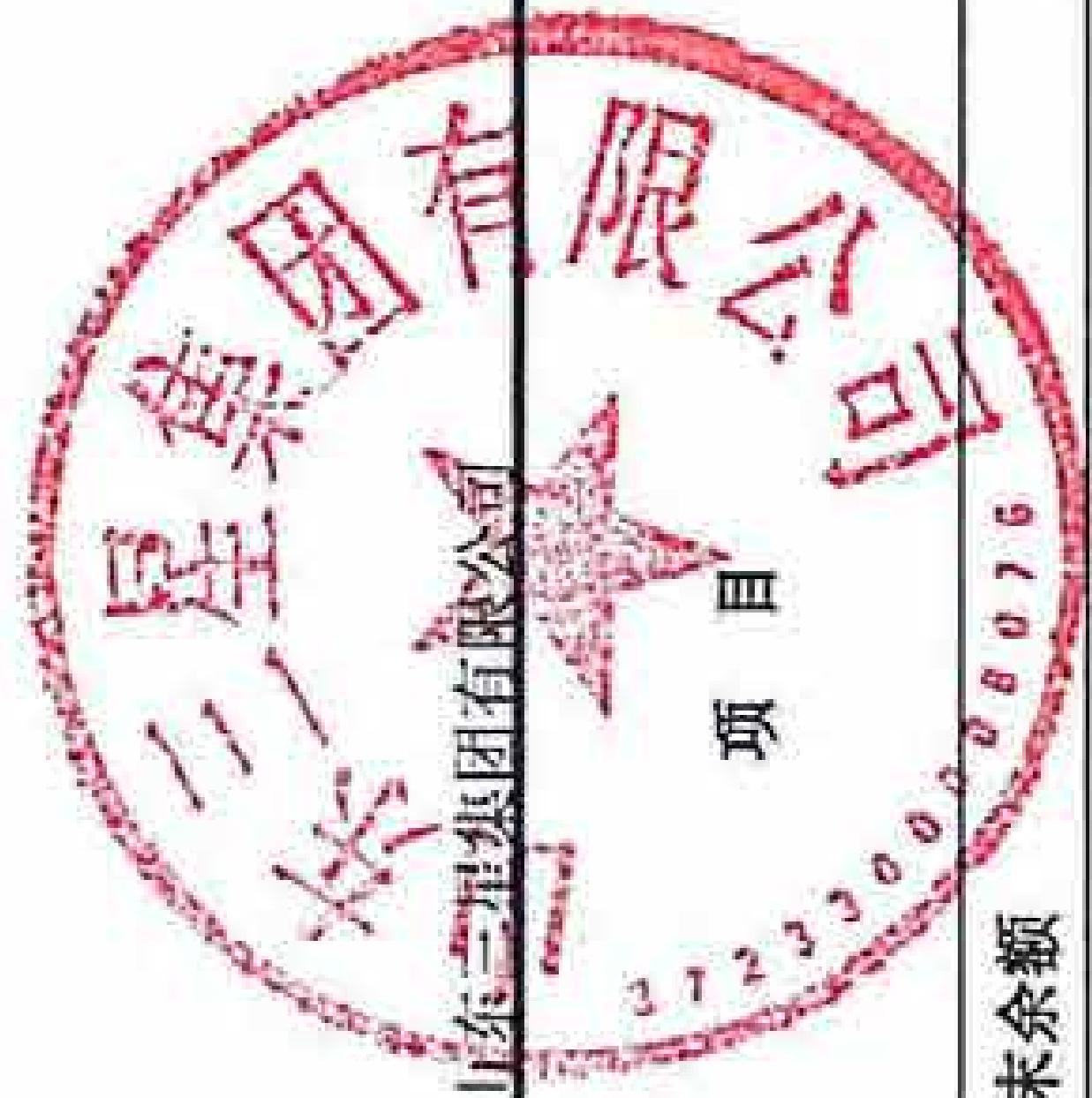
单位: 人民币元

项 目	注释	2016年度		2015年度	
		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		13,341,783,971.29	3,224,539.12	12,929,571,982.87	—
收到的税费返还		—	—	—	—
收到其他与经营活动有关的现金		320,901,594.16	39,685,382.01	182,803,797.75	24,645,064.36
经营活动现金流入小计		13,662,685,565.45	42,909,921.13	13,112,375,780.63	24,645,064.36
购买商品、接受劳务支付的现金		11,996,776,397.29	—	11,674,658,865.69	—
支付给职工以及为职工支付的现金		269,123,211.42	9,867,557.25	220,100,811.53	9,222,138.28
支付的各项税费		495,902,630.29	2,558,166.63	444,465,614.17	447,646.72
支付其他与经营活动有关的现金		486,670,921.30	977,197,714.77	258,683,388.40	2,310,491,591.88
经营活动现金流出小计		13,248,473,160.30	989,623,438.65	12,597,908,679.79	2,320,161,376.88
经营活动产生的现金流量净额		414,212,405.15	-946,713,517.52	514,467,100.84	-2,295,516,312.52
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		2,130,055.18	2,130,055.18	4,110,118.97	3,196,913.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,647,342.31	74,073.62	1,199,101.47	224,372.49
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		6,777,397.49	2,204,128.80	5,309,220.44	73,421,285.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,196,584,503.94	88,360,639.75	1,356,492,509.96	4,646,536.49
投资支付的现金		12,500,000.00	12,500,000.00	—	—
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		137,198,138.23	137,198,138.23	—	—
支付其他与投资活动有关的现金		—	—	—	—
投资活动现金流出小计		1,346,282,642.17	238,058,777.98	1,356,492,509.96	4,646,536.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,339,505,244.68	-235,854,649.18	-1,351,183,289.52	68,774,749.38
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		5,361,640,000.00	79,000,000.00	2,208,283,500.00	—
发行债券收到的现金		2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	3,579,499,400.00	3,579,499,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		—	166,000,000.00	—	—
筹资活动现金流入小计		7,961,640,000.00	2,845,000,000.00	6,237,782,900.00	4,029,499,400.00
偿还债务支付的现金		7,058,270,000.00	1,879,000,000.00	4,366,688,189.69	1,097,499,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,400,898.69	252,298,655.83	369,322,905.59	113,736,675.00
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		66,592,089.57	24,550,000.33	514,304,842.55	76,855,000.00
筹资活动现金流出小计		7,466,262,988.26	2,155,848,656.16	5,250,315,937.83	1,288,091,075.00
筹资活动产生的现金流量净额		495,377,011.74	689,151,343.84	987,466,962.17	2,741,408,325.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,444,103.40	—	681,577.99	—
五、现金及现金等价物净增加额		-412,471,724.39	-493,416,822.86	151,432,351.48	514,666,761.86
加: 期初现金及现金等价物余额		2,097,237,379.80	515,994,485.31	1,945,805,028.33	1,327,723.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,684,765,655.41	22,577,662.45	2,097,237,379.80	515,994,485.31

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:



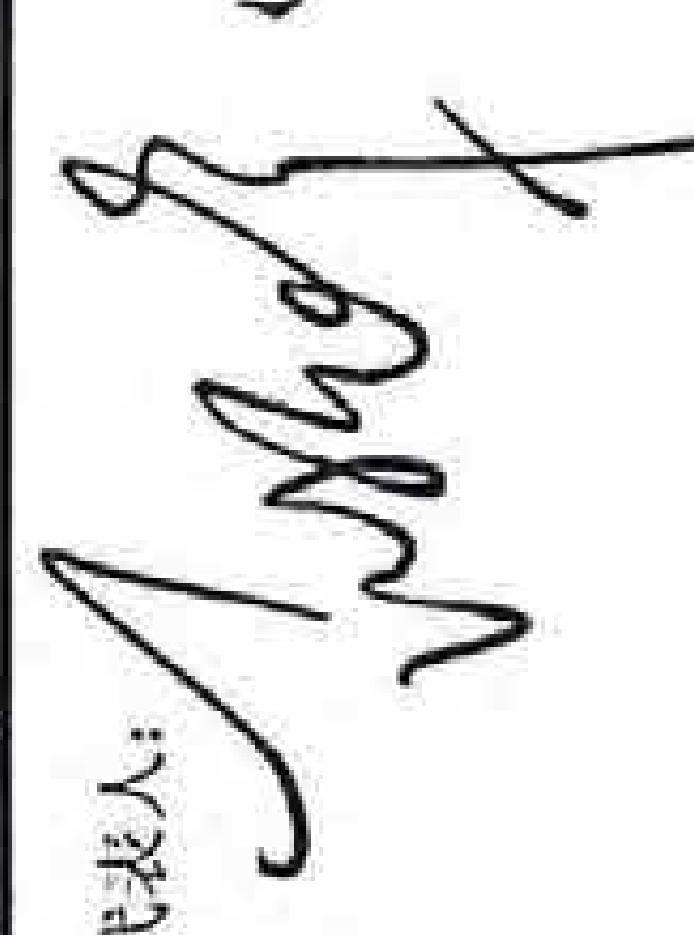
编制单位：山东三星集团有限公司

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益							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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	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
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	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	6,903,706,317.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-40,010,435.90	-	381,665,269.12	-	341,654,833.22	113,492,842.09	455,147,675.31
(一)综合收益总额					-40,010,435.90	-	381,665,269.12	-	341,654,833.22	137,128,427.38	478,783,260.60
(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					-	-	-	-	-23,635,585.29	-23,635,585.29	-
1、提取盈余公积					-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备					-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配					-	-	-	-	-23,635,585.29	-23,635,585.29	-
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	-	-	4,456,284.42	-	3,420,438,199.25	-	5,827,335,472.64	1,531,518,520.66	7,358,853,993.30

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： 

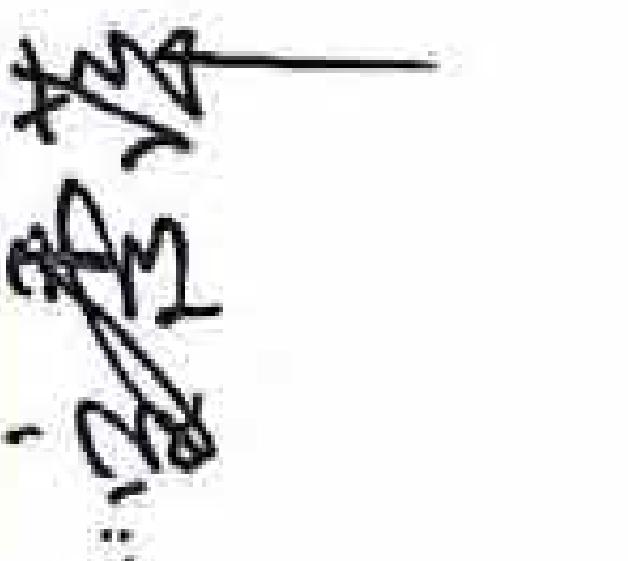


合并所有者权益变动表

2016年度

单位: 人民币元

归属于母公司所有者权益							少数股东权益		所有者权益合计	
	实收资本	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
加: 会计政策变更										5,991,200,126.33
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
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
(一)综合收益总额					-7,817,643.26		407,007,398.75		399,189,755.49	121,642,615.01
(二)所有者投入和减少资本	450,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	450,000,000.00	520,832,370.50
1、所有者投入资本	450,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	450,000,000.00	440,981,256.95
2、其他权益工具持有者投入资本										450,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额										-
4、其他										-9,018,743.05
(三)利润分配					-	-	-		-9,018,743.05	-9,018,743.05
1、提取盈余公积					-	-	-		-49,307,435.79	-49,307,435.79
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者的分配										-49,307,435.79
4、其他										-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-49,307,435.79	-49,307,435.79
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

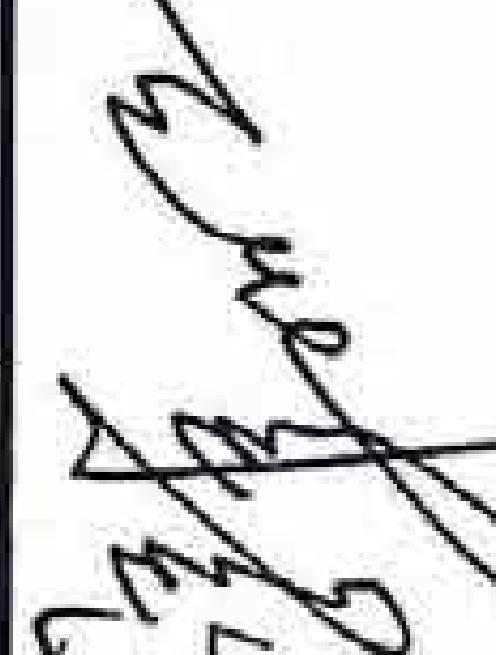
公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人: 

公司所有者权益变动表
2016年度



单位: 人民币元

		本期金额						
项	目	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额		950,000,000.00	1,129,242,812.58	-	-	-	-480,797,711.75	1,598,445,100.83
加: 会计政策变更	3,233,000.00							
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额		950,000,000.00	1,129,242,812.58	-	-	-	-480,797,711.75	1,598,445,100.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-301,785,493.45	-301,785,493.45
(一)综合收益总额								
(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		950,000,000.00	1,129,242,812.58	-	-	-	-782,583,205.20	1,296,659,607.38

公司会计机构负责人: 

主管会计工作的公司负责人: 

公司法定代表人: 



编制单位：山东三星集团有限公司

公司所有者权益变动表
2016年度

		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	-	-	-	-	-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	450,000,000.00
1、所有者投入资本		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								-480,797,711.75	1,598,445,100.83
四、本期期末余额		950,000,000.00	1,129,242,812.58	-	-	-	-		

主管会计工作的公司负责人：王涛

金额

公司会计机构负责人：王涛公司法定代表人：王涛

金额



一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地地址

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，企业统一社会信用代码为 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，公司两次增资 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 2016 年 12 月 31 日，本公司拥有二级子公司 18 家，其中：全资子公司 13 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 2017 年 4 月 18 日批准。

二、合并财务报表范围

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

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016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(万元)	业务性质
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
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	祁峰	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	成文明	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	霍玉华	500.00	商业零售
15	山东健源油脂科技有限公司	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	张晓东	\$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	李前进	5,710.00	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	王成	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	惠民县	毕延峰	500.00	进出口贸易
26	邹平星宇科技纺织有限公司	有限公司	2	邹平县	蔡剑	5000.00	纺织品加工

续上表：

序号	子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	经营范围
1	邹平三星油脂工业有限公司	100.00	100.00	生产、销售：食用植物油（全精炼）【玉米油（GB19111）、花生油（GB1534）、煎炸油（餐饮专用）（Q/SXY0013S）、葵花籽油（GB10464）、大豆油（GB1535）、食用调和油（SB/T10292）；菜籽油】、食品用塑料包装容器工具等制品【塑料瓶（材质：聚对苯二甲酸乙二醇（PET）】；备案范围内的货物进出口业务（国家禁止或限制的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
2	Sanxing Trade	100.00	100.00	玉米油进出口
3	长寿花食品股份有限公司	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。
4	玉米产业投资有限公司 (BVI)	52.14	52.14	持股
5	山东三星玉米产业科技有限公司	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。

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	经营范围
6	内蒙三星玉米产业科技有限公司	52.14	52.14	研发玉米油, 经营胚芽
7	辽宁三星玉米产业科技有限公司	52.14	52.14	研发玉米油, 经营胚芽
8	桐庐三星玉米产业科技有限公司	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。
9	广州久久福食品有限公司	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。
10	山东三星机械制造有限公司	100.00	100.00	生产 (非熔炼)、销售: 铝合金罐液体运输单车、铝合金罐式运输半挂车、钢制罐式运输半挂车、集装箱运输半挂车、榨油设备、淀粉设备、风电设备; 生产销售: 压力容器、压力管道; 备案范围内的货物进出口业务 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
11	邹平三星钢结构有限公司	100.00	100.00	设计、制作、安装各种钢结构, 销售钢构用材 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
12	山东明达热电有限公司	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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
13	山东三星物业投资有限公司	100.00	100.00	房屋租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
14	山东三星集团油品有限公司	40.00	51.00	零售汽油、柴油、润滑油。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
15	山东健源油脂科技有限公司	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) (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
16	澳森凯 (山东) 机械制造有限公司	75.00	75.00	生产纺织面料、印染制品、服装、家纺织品、皮毛鞣制、皮毛服装服饰鞋帽、皮毛装饰品及其他皮毛制品、榨油设备、淀粉设备、风电设备, 销售本公司产品 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
17	内蒙古三星粮油工业有限公司	100.00	100.00	食用植物油、玉米淀粉及淀粉制品制造、销售。农副产品收购。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
18	山东裕航特种合金装备有限公司	100.00	100.00	生产、销售:轻量化铝合金材料 (汽车零部件、轨道交通车辆零部件、航空器材及零部件)、铝制品、运输装备 (铝合金罐液体运输单车、铝合金罐式运输半挂车、钢制罐式运输半挂车、集装箱运输半挂车); 备案范围内的货物进出口业务 (国家禁止或限制的除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
19	山东三星置业有限公司	100.00	100.00	房地产开发及销售; 房地产开发项目咨询及管理; 旅游资源开发; 物业管理服务; 室内外装潢及设计; 园林绿化。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
20	山东信通粮油信息有限公司	100.00	100.00	粮油信息咨询服务; 广告设计、制作、发布; 电子商务服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
21	邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司	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。(有效期以许可证为准)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
22	邹平景泰苗木有限公司	100.00	100.00	园林花卉苗木种植及批发零售; 园林绿化。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
23	邹平县泰丰小额贷款有限公司	64.00	64.00	在邹平县区域内办理各项小额贷款; 开展小企业发展、管理、财务等咨询业务; (有效期限以许可证为准)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
24	山东惠民明达油棉有限公司	100.00	100.00	食用植物油的加工、销售(有效期限以许可证为准); 单一饲料的加工、销售(凭饲料生产许可证为准); 棉花加工(有效期限以许可证为准); 批发兼零售预包装食品兼散装食品(有效期限以许可证为准)。一般经营项目: 皮棉、单一饲料的购销。(需凭许可证或审批文件经营的, 凭许可证或审批文件经营; 国家禁止经营的不得经营)
25	山东三星国际贸易有限公司	84.00	84.00	货物进出口、国内贸易 (在法律允许的范围内经营,) (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
26	邹平星宇科技纺织有限公司	100.00	100.00	生产、销售高档宽幅装饰织物、混纺纱、合成纤维纱; 销售: 服装、纺织品、工艺品、纺织机械及配件; 纺织染整技术的科技研发; 备案范围内的货物进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益 (一) 在子公司中权益”。

2016 年度, 纳入集团合并范围的企业户数共 27 户 (含集团总部), 其中集团总部 1 户、二级子公司 18 户, 三级及以上子公司 8 户。

与 2015 年度相比，2016 年度纳入合并范围的子公司增加 1 户，其中：因收购增加二级子公司 1 户。

1、本期新纳入合并范围子公司情况

企业名称	持股比例 (%)	注册地	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	变更 原因
邹平星宇科技纺织有限公司	100.00	邹平县	5,000.00	14,367.40	2	并购

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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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、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：否。

(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%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	法定税率
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税通（2016）9398 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、渔业项目的所得免征 2016 年度企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	余额	其中：外币金额	余额	其中：外币金额
现金	9,668,311.56		11,292,670.99	
银行存款	1,675,097,343.84	14,318,118.43	2,085,944,708.81	1,356,192.30
其他货币资金	1,490,571,931.79		1,448,529,842.55	
合 计	3,175,337,587.19	14,318,118.43	3,545,767,222.35	1,356,192.30

注：上述其他货币资金，其中除以银行定期存单 77,000,000.00 元为本公司短期借款 69,370,000.00 元提供质押外，其他均系开具银行承兑汇票保证金，除此之外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	221,470,000.00	308,650,000.00
商业承兑汇票		
合 计	221,470,000.00	308,650,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示如下

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类 别	2016 年 12 月 31 日		2015 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				
采用组合测试 (账龄分析) 法计提坏账准备的应收账款	1,171,138,662.60	7,074,334.98	1,022,050,702.19	5,586,866.75
合 计	1,171,138,662.60	7,074,334.98	1,022,050,702.19	5,586,866.75

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,135,690,989.22		96.97	
1-2 年 (含 2 年)	25,062,043.75		2.14	2,506,204.38
2-3 年 (含 3 年)	3,390,432.68		0.29	678,086.54
3-4 年 (含 4 年)	2,151,088.06		0.18	645,326.42
4-5 年 (含 5 年)	3,198,782.46		0.27	1,599,391.23
5 年以上	1,645,326.42		0.14	1,645,326.42
合 计	1,171,138,662.60		100.00	7,074,334.98

续上表：

账 龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	金额	金额	金额
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
2-3 年 (含 3 年)	3,125,860.42		0.31	625,172.08
3-4 年 (含 4 年)	5,314,787.44		0.52	1,594,436.23
4-5 年 (含 5 年)	1,917,310.83		0.19	958,655.42
5 年以上	877,280.29		0.09	877,280.29
合 计	1,022,050,702.19		100.00	5,586,866.75

(3) 截至 2016 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 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例
北京物美商业集团股份有限公司	非关联方	57,709,436.84	1 年以内	5.65%
中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司	非关联方	30,469,697.98	1 年以内	2.98%
康成投资 (中国) 有限公司	非关联方	28,502,603.00	1 年以内	2.79%
苏州中色研达金属技术有限公司	非关联方	21,671,456.18	1 年以内	2.12%

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 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 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例
永辉物流有限公司	非关联方	19,484,483.01	1 年以内	1.91%
合 计	—	157,837,677.01	—	15.44%

截至 2016 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	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	608,389,523.44	96.47	719,457,540.89	98.30
1-2 年 (含 2 年)	12,420,240.46	1.97	7,259,163.96	0.99
2-3 年 (含 3 年)	5,868,210.43	0.93	2,555,359.64	0.35
3 年以上	3,945,243.92	0.63	2,603,237.53	0.36
合 计	630,623,218.25	100.00	731,875,302.02	100.00

截至 2016 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 2016 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 关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例
台励福机器设备(青岛)有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	3.17%
青岛法铝铝业设备有限公司	非关联方	19,440,000.00	1 年以内	3.08%
太仓市华宇机械有限公司	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	1.90%
河北祥龙实业有限公司	非关联方	11,450,000.00	1 年以内	1.82%
佛山市南海区明晟机械制造有限公司	非关联方	10,737,573.78	1 年以内	1.70%
合 计		73,627,573.78		11.68%

截至 2016 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	2016 年 12 月 31 日		2015 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	463,262,688.94	25,190,947.44	717,143,667.95	21,737,042.93
合 计	463,262,688.94	25,190,947.44	717,143,667.95	21,737,042.93

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016年12月31日			
	账面余额	坏账准备	金额	计提比例(%)
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	313,326,368.44	67.63		
1-2年（含2年）	110,964,516.85	23.95	11,096,451.68	10.00
2-3年（含3年）	23,325,976.00	5.04	4,665,195.20	20.00
3-4年（含4年）	6,111,267.08	1.32	1,833,380.12	30.00
4-5年（含5年）	3,877,280.29	0.84	1,938,640.14	50.00
5年以上	5,657,280.29	1.22	5,657,280.29	100.00
合 计	463,262,688.94	100.00	25,190,947.44	

续上表：

账 龄	2015年12月31日			
	账面余额	坏账准备	金额	计提比例(%)
	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	

(3) 截止 2016 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
济南美惠粮油有限公司	非关联方	175,584,526.81	1年以内	37.90%
JIAHAO FOOD COMPANY LIMITED	非关联方	117,476,655.66	1年以内	25.36%
深圳创汇达投资管理有限公司	非关联方	28,734,168.33	1年以内	6.20%
山东金星科技发展有限公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	4.32%
邹平县国土资源局	非关联方	13,277,565.00	1年以内	2.87%
合 计	—	355,072,915.80	—	76.65%

截至 2016 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

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额
原材料	435,189,378.83		435,189,378.83	841,953,315.59
在产品	495,707,402.35		495,707,402.35	316,156,240.88
库存商品	700,557,304.94		700,557,304.94	242,620,934.57
周转材料	42,995,030.68		42,995,030.68	37,298,369.67
其他	232,758,272.69		232,758,272.69	183,850,860.56
合 计	1,907,207,389.49		1,907,207,389.49	1,621,879,721.27
				1,621,879,721.27

本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
小额贷款	64,704,808.74	69,652,500.00
增值税留抵税额	168,594,410.74	
合 计	233,299,219.48	69,652,500.00

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2016年12月31日			2015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	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016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。

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示如下:

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
对联营企业投资		12,500,000.00		12,500,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合 计		12,500,000.00		12,500,000.00

(2) 按权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始金额	2015年12月31	投资成本变动	损益调整变动	其他所有者权益变动	2016年12月31日
			变动	应计损益	本期实收红利	
对联营企业投资						
山东明航智能物流装备有限公司	12,500,000.00		12,500,000.00			12,500,000.00
合 计	12,500,000.00		12,500,000.00			12,500,000.00

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、原价合计	5,899,836,828.24	3,199,282,787.76	6,173,266.27	9,092,946,349.73
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	2,477,865,772.10	684,697,435.71		3,162,563,207.81
机器设备	3,201,596,714.87	2,501,473,292.82	4,659,897.61	5,698,410,110.08
运输工具	92,331,296.20	300,771.37	1,349,803.00	91,282,264.57
办公、电子设备及其他	128,043,045.07	12,811,287.86	163,565.66	140,690,767.27
二、累计折旧合计	1,264,886,913.13	556,343,152.54	1,645,197.26	1,819,584,868.41
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	452,573,342.93	160,074,186.54		612,647,529.47
机器设备	737,129,374.14	362,952,620.08	125,209.28	1,099,956,784.94
运输工具	28,715,142.47	15,465,010.97	1,519,987.98	42,660,165.46
办公、电子设备及其他	46,469,053.59	17,851,334.96		64,320,388.54
三、固定资产账面价值合计	4,634,949,915.11	2,642,939,635.21	4,528,069.01	7,273,361,481.32
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	2,025,292,429.18			2,549,915,678.34
机器设备	2,464,467,340.73			4,598,453,325.13
运输工具	63,616,153.72			48,622,099.11
办公、电子设备及其他	81,573,991.47			76,974,907.82

本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用 310,645,652.19 元；

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额 1,258,651,348.52 元，因并购子公司增加 1,747,646,752.45 元；

11、在建工程

（1）在建工程分类列示

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 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	341,683,010.42		488,149,898.28	
合 计	341,683,010.42		488,149,898.28	

（2）2016 年在建工程主要项目变动情况：

工程项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
	余额	金额	转增固定资产 其他 减少	余额 利息资本化金额
榨油机主机		17,750,427.35		17,750,427.35
新能源车间设备		144,000,000.00	92,377,489.38	51,622,510.62
新能源车间房屋建筑		57,340,808.52	57,340,808.52	
新建仓库工程	53,026,722.80	8,420,840.20	53,026,722.80	8,420,840.20
卧式叶片过滤机		13,111,111.11		13,111,111.11
熔铸车间	18,300,000.00	53,124,618.96	67,012,820.51	4,411,798.45
轻量化厂房		12,738,778.35	12,738,778.35	
立体仓库		14,523,076.92		14,523,076.92
精炼车间	35,985,512.10		28,670,404.26	7,315,107.84
浸出车间保温工程	16,345,851.41		16,345,851.41	-
浸出厂原料库、粕库		34,153,812.00	34,153,812.00	
浸出厂原料库、粕库		34,153,812.00		34,153,812.00
浸出厂大罐基础及水池工程		11,876,213.59	11,876,213.59	
浸出厂大罐基础及水池工程		11,876,213.59		11,876,213.59
浸出、压榨车间车间柱基础		13,252,427.18		13,252,427.18
新能源车间设备基础工程		47,967,060.86	47,967,060.86	-
浸出、压榨车间车间柱基础		13,252,427.18	13,252,427.18	
挤压一车间设备		137,448,743.86	136,476,581.20	972,162.66
挤压一车间工程		206,173,115.78	204,714,871.79	1,458,243.99
挤压三期设备基础工程	33,500,000.00		33,500,000.00	
挤压三期设备	108,264,171.76	548,413.72	108,264,171.76	548,413.72
挤压三期建造工程	112,239,320.18	745,222.22	112,239,320.18	745,222.22
挤压二车间设备		37,131,304.87	36,832,136.75	299,168.12

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

工程项目名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
	余额	金额	转增固定资产 其他 减少	余额 利息资本化金额
挤压二车间工程		55,696,957.31	55,248,205.13	448,752.18
挤压车间二期工程		13,000,676.24		13,000,676.24
集团 2 号住宅楼	58,761,094.68		58,761,094.68	
淬火车间	12,324,552.85		12,324,552.85	
850t/d 玉米胚芽清理设备		12,808,547.01		12,808,547.01
500t/d 浸出车间内生产线		26,736,581.20	26,736,581.20	
500t/d 浸出车间内生产线		26,736,581.20		26,736,581.20
其他项目工程	39,402,672.50	107,616,689.43	38,791,444.12	108,227,917.81
合 计	488,149,898.28	1,112,184,460.66	1,258,651,348.52	341,683,010.42

12、无形资产

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、原价合计	919,996,097.50	203,025,514.21		1,123,021,611.71
土地使用权	919,264,114.73	203,025,514.21		1,122,289,628.94
软件	731,982.77			731,982.77
二、累计摊销额合计	97,457,530.28	18,420,884.69		115,878,414.96
土地使用权	96,735,179.42	18,411,252.77		115,146,432.19
软件	722,350.85	9,631.92		731,982.77
三、无形资产账面价值合计	822,538,567.23	184,604,629.52		1,007,143,196.75
土地使用权	822,528,935.31			1,007,143,196.75
软件	9,631.92			

13、商誉

被投资单位名称	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日	形成来源
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	

14、长期待摊费用

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	2016年12月31日	剩余摊销期限(月)
广告费	64,453,620.24	59,775,113.86	116,410,987.14	7,908,427.82	3 个月

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016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	本期增加	本期摊销	2016年12月31日	剩余摊销期限(月)
装修费	90,680.86		90,680.86		
合计	64,544,301.10	59,775,113.86	116,501,668.00	7,908,427.82	

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,066,320.60	6,830,977.42
可抵扣亏损	4,443,080.25	2,602,407.87
合计	12,509,400.85	9,433,385.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	199,154,327.59	118,448,050.29
合计	199,154,327.59	118,448,050.29

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。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	2016年12月31日	2015年12月31日
质押借款	69,370,000.00	76,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	1,565,000,000.00	1,335,000,000.00
信用借款		
合计	1,754,370,000.00	1,481,000,000.00

注：上述质押借款质押物为银行存单，抵押借款抵押物系本公司自有房屋建物物、机器设备及土地使用权，详见本注释六 16、所有权受到限制的资产。

(2) 保证借款保证人明细

保证人	担保金额(元)	担保期限
山东三星集团有限公司	715,000,000.00	2016.04.29-2017.09.28
星宇科技+三星集团	217,000,000.00	2016.04.25-2017.08.28
山东广富集团有限公司	150,000,000.00	2016.07.01-2017.06.31
山东富凯不锈钢集团有限公司	100,000,000.00	2016.05.30-2017.09.26
裕航特种合金+王明星	100,000,000.00	2016.04.27-2017.04.26
山东富华化工有限责任公司	80,000,000.00	2016.05.18-2017.05.19
三星机械+裕航特种合金	80,000,000.00	2016.08.26-2017.08.25

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

保证人	担保金额 (元)	担保期限
邹平星宇科技纺织有限公司	63,000,000.00	2016.08.17-2017.08.16
山东传洋集团有限公司	30,000,000.00	2016.08.18-2017.08.17
邹平星宇科技纺织有限公司	20,000,000.00	2016.06.24-2017.06.23
邹平三星油脂工业有限公司	10,000,000.00	2016.09.29-2017.09.28
合 计	1,565,000,000.00	

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。

17、应付票据

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,195,602,000.00	802,500,000.00
合 计	1,195,602,000.00	802,500,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	402,975,411.71	89.46	325,123,054.62	84.02
1-2 年 (含 2 年)	22,542,937.87	5.00	14,961,685.21	3.87
2-3 年 (含 3 年)	15,528,687.06	3.45	44,312,406.09	11.45
3 年以上	9,386,123.32	2.08	2,576,858.94	0.67
合 计	450,433,159.96	100.00	386,974,004.86	100.00

(2) 截止 2016 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 2016 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 关系	金额	账龄	占应付账款 总额的比例
山东水泊焊割设备制造有限公司	非关联方	22,362,265.50	1 年以内	4.96%
北京泛亚智鑫海广告有限公司	非关联方	11,101,264.57	1 年以内	2.46%
邹平齐星安装工程有限公司	非关联方	8,994,868.99	1 年以内	2.00%
唐盛国际机械 (昆山) 有限公司	非关联方	8,507,500.00	1 年以内	1.89%
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司 配件安装分公司	非关联方	8,294,533.00	1 年以内	1.84%
合 计		59,260,432.06		13.16%

(4) 截止 2016 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。

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

19、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	136,929,192.95	89.35	75,107,293.95	98.15
1-2 年 (含 2 年)	16,059,526.99	10.48	1,074,278.39	1.40
2-3 年 (含 3 年)	197,082.94	0.13	70,073.94	0.09
3 年以上	62,214.40	0.04	270,444.47	0.35
合 计	153,248,017.28	100.00	76,522,090.75	100.00

(2) 截止 2016 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 关系	金额	账龄	占预收款项 总额的比例
预收售房款	非关联方	34,901,200.00	1 年以内	22.77%
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	2.45%
滨州高新铝电股份有限公司	非关联方	2,900,083.00	1 年以内	1.89%
中国重汽集团济南专用汽车有限公司	非关联方	2,316,600.00	1 年以内	1.51%
江阴云达铝业有限公司	非关联方	2,507,191.02	1 年以内	1.64%
合 计	—	46,381,224.47	—	30.27%

(3) 截至 2016 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。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	40,743,590.74	288,962,381.79	257,678,112.63	72,027,859.90
离职后福利-设定提存计划		- 11,445,098.78	11,445,098.78	-
合 计	40,743,590.74	300,407,480.58	269,123,211.42	72,027,859.90

(2) 短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	40,743,590.74	280,857,966.15	249,573,696.99	72,027,859.90
(2) 职工福利费		2,274,186.53	2,274,186.53	
(3) 社会保险费		5,739,285.18	5,739,285.18	
其中: ①医疗保险费		2,956,489.93	2,956,489.93	
②工伤保险费		2,137,072.16	2,137,072.16	

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 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	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
③生育保险费		645,723.09	645,723.09	
(4) 住房公积金		2,280.00	2,280.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		88,663.93	88,663.93	
(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	40,743,590.74	288,962,381.79	257,678,112.63	72,027,859.90

(3) 设定提存计划

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险费		9,783,733.97	9,783,733.97	-
失业保险费		1,661,364.81	1,661,364.81	-
合 计	11,445,098.78	11,445,098.78		-

21、应交税费

税 种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	84,795,753.38	-33,907,073.77
营业税	184,513.47	119,583.23
企业所得税	62,897,467.43	107,981,089.25
房产税	627,638.45	51,961.29
土地使用税	589,747.56	315,039.56
个人所得税	2,488,267.55	768,479.56
其他税费	1,127,374.59	2,254,095.47
合 计	152,710,762.43	77,583,174.59

22、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	64,015,162.38	55.73	12,056,870.00	26.83
1-2 年 (含 2 年)	37,825,422.09	32.93	22,446,027.51	49.94
2-3 年 (含 3 年)	5,833,302.58	5.08	3,427,749.46	7.63
3 年以上	7,188,689.18	6.26	7,011,652.65	15.60
合 计	114,862,576.23	100.00	44,942,299.62	100.00

(2) 截至 2016 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。

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 截至 2016 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 关系	金额	账龄	占其他应付款 总额的比例
宿舍楼职工暂存款	非关联方	42,485,780.00	1-4 年	36.99%
韩店镇政府	非关联方	4,186,115.20	1 年以内	3.64%
邹平东明再生资源有限公司	非关联方	3,861,749.33	1 年以内	3.36%
邹平安星驾校有限公司	非关联方	1,156,857.25	1 年以内	1.01%
邹平俊强保温防水工程有限公司	非关联方	1,089,264.45	1 年以内	0.95%
合 计		52,779,766.23		45.95%

(4) 截至 2016 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。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券-中期票据	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

24、其他流动负债

债券名称	2016 年 12 月 31 日	发行日期	债券期限	票面利率
短期融资券	500,000,000.00	2016.07.07	365 天	4.08%
短期融资券	300,000,000.00	2016.07.08	365 天	3.90%
私募债券	300,000,000.00	2016.09.06	365 天	4.95%
合 计	1,100,000,000.00			

25、应付债券

债券名称	2016 年 12 月 31 日	发行日期	债券期限	票面利率
企业债	300,000,000.00	2014.09.22	5+2 年	9.00%
2015 年中期票据 (第 1 期)	400,000,000.00	2015.05.15	3 年	5.70%
2015 年中期票据 (第 2 期)	300,000,000.00	2015.12.07	3 年	5.70%
2015 年公司债	1,100,000,000.00	2015.10.23	3+2 年	5.64%
2016 年公司债	1,000,000,000.00	2016.03.30	3+2 年	5.10%
私募债	500,000,000.00	2016.11.22	3 年	6.30%
合 计	3,600,000,000.00			

26、长期应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国农发重点建设基金有限公司	171,000,000.00	
合 计	171,000,000.00	

注: 本公司与中国农发重点建设基金有限公司 (以下简称“农发基金”) 签订《中国农发重点建设基金投资协议》, 农发基金以现金出资 17100 万元对本公司子公司山东裕航

特种合金装备有限公司(以下简称“裕航合金”)进行增资。增资完成后,裕航合金注册资本由1亿元增至2.71亿元,本公司持有裕航合金36.90%的股权,农发基金持有裕航合金63.10%的股权;农发基金投资期限为10年,年投资收益率为1.20%;项目建设期届满,本公司于2021-2025年分5年对农发基金投资款进行回购。

27、实收资本

投资者名称	2015年12月31日		本期增加额	本期减少额	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
王明峰	280,200,000.00	29.49			280,200,000.00	29.49
王明星	242,250,000.00	25.50			242,250,000.00	25.50
王明亮	242,250,000.00	25.50			242,250,000.00	25.50
王鲁强	37,100,000.00	3.91			37,100,000.00	3.91
夏应滨	37,100,000.00	3.91			37,100,000.00	3.91
李建春	37,000,000.00	3.89			37,000,000.00	3.89
王宝全	37,000,000.00	3.89			37,000,000.00	3.89
成文明	37,100,000.00	3.91			37,100,000.00	3.91
合计	950,000,000.00	100.00			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。

28、资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
资本溢价	1,152,327,189.16			1,152,327,189.16
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

29、未分配利润

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
调整前上年末未分配利润	3,038,772,930.13	2,631,765,531.38
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	3,038,772,930.13	2,631,765,531.38
加:本期归属于母公司所有者的净利润	381,665,269.12	407,007,398.75
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		

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
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	3,420,438,199.25	3,038,772,930.13

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	11,329,324,235.96	10,373,020,001.35
其他业务收入	59,973,658.86	60,060,037.44
营业收入合计	11,389,297,894.82	10,433,080,038.79

(2) 营业成本明细列示

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	9,473,890,428.22	8,898,734,011.37
其他业务成本	9,790,642.12	2,155,543.85
营业成本合计	9,483,681,070.34	8,900,889,555.22

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	2016 年度		2015 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	7,508,412,786.01	6,282,184,568.26	6,869,069,491.57	5,970,272,331.95
机械加工	1,070,511,628.56	864,956,794.78	910,025,170.47	735,449,971.55
电、汽等	9,071,481.44	5,251,668.65	21,669,330.95	12,635,152.23
贸易收入	635,286,725.43	599,582,826.99	531,071,993.71	498,821,530.91
铝合金制品	2,100,908,768.37	1,721,914,569.54	2,008,642,334.69	1,681,552,134.62
资金使用费收入	5,132,846.15		32,518,979.96	-
其他收入			22,700.00	2,890.12
合 计	11,329,324,235.96	9,473,890,428.22	10,373,020,001.35	8,898,734,011.37

31、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	366,221,895.39	420,856,663.68
减：利息收入	65,137,664.29	294,893,705.02
汇兑损失	11,714,831.11	1,180,854.83
减：汇兑收益	48,173.63	-
手续费支出	31,248,861.52	48,457,166.47

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2016 年度	2015 年度
其他支出	10,380,944.90	38,108,846.72
合 计	354,380,695.00	213,709,826.68

32、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	4,941,372.74	2,767,850.45
合 计	4,941,372.74	2,767,850.45

33、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,898,075.16	4,110,118.97
合 计	2,898,075.16	4,110,118.97

34、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	146,596.56	
其中: 固定资产处置利得	146,596.56	
政府补助	35,300,000.00	4,961,200.00
盘盈利得	2,339,037.00	3,850,347.85
违约赔偿收入	4,207,599.89	837,154.04
其他利得	3,937,010.41	6,515,730.83
合 计	45,930,243.86	16,164,432.72

35、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	27,323.26	254,159.17
其中: 固定资产处置损失	27,323.26	254,159.17
无形资产处置损失		
对外捐赠	2,404,000.00	319,850.00
赔偿金、违约金及罚款支出	482,446.76	1,811,052.40
其他支出	2,921,982.82	1,298,835.85
合 计	5,835,752.84	3,683,897.42

36、所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	239,375,285.68	234,978,045.89

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2016 年度	2015 年度
递延所得税调整	-3,076,015.58	-2,516,933.01
合 计	236,299,270.10	232,461,112.88

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	518,793,696.50	528,650,013.76
加: 资产减值准备	4,941,372.74	2,767,850.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	310,645,652.19	295,957,932.94
无形资产摊销	18,420,884.69	20,802,107.02
长期待摊费用摊销	116,501,668.00	84,803,705.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-119,273.30	254,159.17
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)	366,221,895.39	420,856,663.68
投资损失 (收益以“-”号填列)	-2,898,075.16	-4,110,118.97
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-3,076,015.57	-2,516,933.01
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)	-285,327,668.23	-339,035,460.78
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	244,690,063.80	-617,148,360.97
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-874,581,795.90	123,185,542.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	414,212,405.15	514,467,100.84
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	1,684,765,655.41	2,097,237,379.80
减: 现金的期初余额	2,097,237,379.80	1,945,805,028.33
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	-412,471,724.39	151,432,351.47

(2) 现金及现金等价物的构成

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2016年度	2015年度
一、现金	1,684,765,655.40	2,097,237,379.80
其中:库存现金	9,668,311.56	11,292,670.99
可随时用于支付的银行存款	1,675,097,343.84	2,085,944,708.81
可随时用于支付的其他货币资金	1,490,571,931.79	1,448,529,842.55
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,684,765,655.40	2,097,237,379.80
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		

38、所有权受到限制的资产

项目	2016年12月31日 账面净值	受限原因
用于担保的资产		
1、机器设备	181,068,123.55	为本公司50,000,000.00元短期借款提供抵押
2、房屋建筑物	103,064,200.00	2-3项合计133,939,400.00元为本公司70,000,000.00元的短期借款提供抵押
3、土地使用权	30,875,200.00	
4、房屋建筑物	270,502,700.00	4-5项合计529,911,900.00元系为本公司3亿元的企业债提供抵押
5、土地使用权	259,409,200.00	
合计	844,919,423.55	

七、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

(1)本期发生的非同一控制下企业合并

金额单位:万元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日至报告期末 主营收入总额	购买日至报告期末 净利润	股权取得时点
邹平星宇科技 纺织有限公司	14,367.40	100%	并购	—	—	2016.12.31

(2)被购买方各项可辨认资产、负债购买日的账面价值和公允价值

金额单位:万元

被购买方名称	购买日	资产总额	负债总额	购买日账面价值	购买日公允价值
邹平星宇科技 纺织有限公司	2016.12.31	326,643.77	312,276.37	14,367.40	326,643.77

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

企业集团的构成

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
1	邹平三星油脂工业有限公司	邹平县	邹平县	食品加工	100.00	100.00	设立
2	Sanxing Trade	毛里求斯	毛里求斯	商业贸易	100.00	100.00	设立
3	长寿花食品股份有限公司	开曼群岛	开曼群岛	食品加工	52.14	52.14	设立
4	玉米产业投资有限公司(BVI)	维尔京群岛	维尔京群岛	持股	52.14	52.14	设立
5	山东三星玉米产业科技有限公司	邹平县	邹平县	食品加工	52.14	52.14	设立
6	内蒙三星玉米产业科技有限公司	通辽市	通辽市	食品加工	52.14	52.14	设立
7	辽宁三星玉米产业科技有限公司	辽宁铁岭	辽宁铁岭	食品加工	52.14	52.14	设立
8	桐庐三星玉米产业科技有限公司	桐庐	桐庐	食品加工	52.14	52.14	设立
9	广州久久福食品有限公司	广州市	广州市	食品加工	100.00	100.00	设立
10	山东三星机械制造有限公司	邹平县	邹平县	机械制造	100.00	100.00	设立
11	邹平三星钢结构有限公司	邹平县	邹平县	机械制造	100.00	100.00	设立
12	山东明达热电有限公司	邹平县	邹平县	热电供应	100.00	100.00	设立
13	山东三星物业投资有限公司	邹平县	邹平县	商业贸易	100.00	100.00	设立
14	山东三星集团油品有限公司	邹平县	邹平县	商业零售	40.00	51.00	设立
15	山东健源油脂科技有限公司	邹平县	邹平县	食品加工	100.00	100.00	并购
16	澳森凯(山东)机械制造有限公司	邹平县	邹平县	机械制造	75.00	75.00	并购
17	内蒙古三星粮油工业有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	食品加工	100.00	100.00	并购
18	山东裕航特种合金装备有限公司	邹平县	邹平县	机械制造	100.00	100.00	设立
19	山东三星置业有限公司	邹平县	邹平县	物业管理	100.00	100.00	设立
20	山东信通粮油信息有限公司	邹平县	邹平县	信息咨询	100.00	100.00	设立
21	邹平县瑞泽民间资本管理有限责任公司	邹平县	邹平县	投资咨询	30.00	51.00	设立
22	邹平景泰苗木有限公司	邹平县	邹平县	苗木种植	100.00	100.00	设立
23	邹平县泰丰小额贷款有限公司	邹平县	邹平县	投资咨询	64.00	64.00	设立
24	山东惠民明达油棉有限公司	惠民县	惠民县	农产品加工	100.00	100.00	设立
25	山东三星国际贸易有限公司	惠民县	惠民县	进出口贸易	84.00	84.00	设立
26	邹平星宇科技纺织有限公司	邹平县	邹平县	纺织品加工	100.00	100.00	并购

说明:

①持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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。

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。

九、关联方及关联交易

本公司的子公司

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 子公司基本情况

子公司情况详见附注八、在子公司的权益。

(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	2016 年 12 月 31 日	2015 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
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	山东健源油脂科技有限公司	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
26	邹平星宇科技纺织有限公司	5,000.00	

(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	2016 年 12 月 31 日		2015 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

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	子公司名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		投资额	比例(%)	投资额	比例(%)
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
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	山东健源油脂科技有限公司	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
26	邹平星宇科技纺织有限公司	5,000.00	100.00		

十、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

对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司对外担保情况如下:

担保单位	单位名称	担保对象	担保期间			是否逾期
			企业性质	担保金额(万元)	起始日期	终止日期
山东三星集团有限公司	淄博宝进进出口有限公司	私营	5,450.00	2016.08.10	2017.07.20	无
山东三星集团有限公司	淄博宝进进出口有限公司	私营	3,600.00	2016.01.25	2017.01.25	无
山东三星集团有限公司	山东金川科技有限公司	私营	3,500.00	2016.8.19	2017.08.09	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	1,600.00	2016.02.01	2017.02.16	无

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	单位名称	担保对象	企业性质	担保金额 (万元)	担保期间		是否逾期
					起始日期	终止日期	
山东三星集团有限公司	山东传洋金属磨料有限公司	私营	3,500.00	2016.01.04	2017.01.04		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	1,500.00	2016.03.02	2017.03.02		无
山东三星集团有限公司	恩贝集团有限公司	私营	2,000.00	2016.04.29	2017.04.28		无
山东三星集团有限公司	山东广富集团有限公司	私营	2,600.00	2016.08.26	2019.08.25		无
山东三星集团有限公司	山东广富集团有限公司	私营	10,200.00	2016.07.06	2019.07.05		无
山东三星集团有限公司	山东广富集团有限公司	私营	2,700.00	2016.09.28	2019.09.28		无
山东三星集团有限公司	山东富凯不锈钢有限公司	私营	3,400.00	2016.11.10	2017.05.10		无
山东三星集团有限公司	山东富凯不锈钢有限公司	私营	1,600.00	2016.11.07	2017.05.07		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	3,500.00	2016.12.28	2017.12.18		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	5,000.00	2016.12.01	2017.06.19		无
山东三星集团有限公司	山东华义玉米有限公司	私营	1,500.00	2016.09.21	2017.03.21		无
山东三星集团有限公司	山东华义玉米有限公司	私营	1,500.00	2016.09.21	2017.03.21		无
山东三星集团有限公司	山东华义玉米有限公司	私营	1,500.00	2016.09.22	2017.03.22		无
山东三星集团有限公司	山东华义玉米有限公司	私营	1,500.00	2016.09.22	2017.03.22		无
山东三星集团有限公司	山东华义玉米有限公司	私营	1,000.00	2016.09.23	2017.09.23		无
邹平星宇科技纺织有限公司	山东传洋金属磨料有限公司	私营	3,000.00	2016.07.14	2017.07.13		无
邹平星宇科技纺织有限公司	山东传洋金属磨料有限公司	私营	3,500.00	2016.09.22	2017.03.22		无
山东三星机械制造有限公司	恩贝集团有限公司	私营	4,000.00	2016.12.10	2017.12.09		无
山东三星机械制造有限公司	恩贝集团有限公司	私营	1,000.00	2016.08.12	2017.08.11		无
山东三星机械制造有限公司	恩贝集团有限公司	私营	2,000.00	2017.02.04	2018.02.03		无
山东三星机械制造有限公司	恩贝集团有限公司	私营	3,000.00	2016.12.16	2017.12.15		无
山东三星机械制造有限公司	恩贝集团有限公司	私营	2,000.00	2017.01.12	2018.01.11		无
山东三星机械制造有限公司	恩贝集团有限公司	私营	2,000.00	2016.12.15	2017.12.14		无
邹平星宇科技纺织有限公司	宇石耐火保温有限公司	私营	700.00	2016.07.08	2017.07.04		无
合 计				78,350.00			

除存在上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2016 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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 其他应收款按种类列示如下

类 别	2016 年 12 月 31 日		2015 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	4,463,623,434.68	9,662,256.48	3,534,525,123.51	7,005,510.57
合 计	4,463,623,434.68	9,662,256.48	3,534,525,123.51	7,005,510.57

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	4,405,755,509.31	98.70		
1-2 年 (含 2 年)	35,063,809.82	0.79	3,506,380.98	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15,368,501.56	0.34	3,073,700.31	20.00
3-4 年 (含 4 年)	4,767,364.15	0.11	1,430,209.25	30.00
4-5 年 (含 5 年)	2,032,567.79	0.05	1,016,283.90	50.00
5 年以上	635,682.05	0.01	635,682.05	100.00
合 计	4,463,623,434.68	100.00	9,662,256.48	

续上表:

账 龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 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	

(3) 截止 2016 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 2016 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(%)
邹平三星油脂工业有限公司	关联方	2,967,476,787.27	1 年以内	66.48
邹平星宇科技纺织有限公司	关联方	598,326,957.02	1 年以内	16.93

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
山东裕航特种合金装备有限公司	关联方	372,690,815.08	1年以内	10.54
山东三星机械制造有限公司	关联方	99,340,345.50	1年以内	2.81
山东明达热电有限公司	关联方	76,884,715.78	1年以内	2.18
合计			4,114,719,620.65	98.94

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类别列示如下:

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1、对子公司投资	965,358,484.58	143,673,955.88		1,109,032,440.46
2、对其他股权投资		12,500,000.00		12,500,000.00
小计	965,358,484.58	156,173,955.88		1,121,532,440.46
减:长期股权投资减值准备				
合计	965,358,484.58	156,173,955.88		1,121,532,440.46

(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	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016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
山东三星国际贸易有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00			4,200,000.00
山东健源油脂科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
邹平星宇科技纺织有限公司	143,673,955.88		143,673,955.88		143,673,955.88
合计	855,292,440.46	965,358,484.58	143,673,955.88		1,109,032,440.46

山东三星集团有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 按权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始金额	2015 年 12 月 31 日	投资成本变动			其他所有者权益变动	2016 年 12 月 31 日
			变动	应计损益	本期实收红利		
对联营企业投资							
山东明航智能物流装备有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00			12,500,000.00
合 计	12,500,000.00			12,500,000.00			12,500,000.00





营业执照

(副 本) ⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名 称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 类 型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室
 执行事务合伙人 王子龙
 成立日期 2013年09月02日
 合伙期限 2013年09月02日至 长期
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



证书序号: NO. 019862

说 明

会 计 师 事 务 所
九 九 九

名称: 亚泰(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

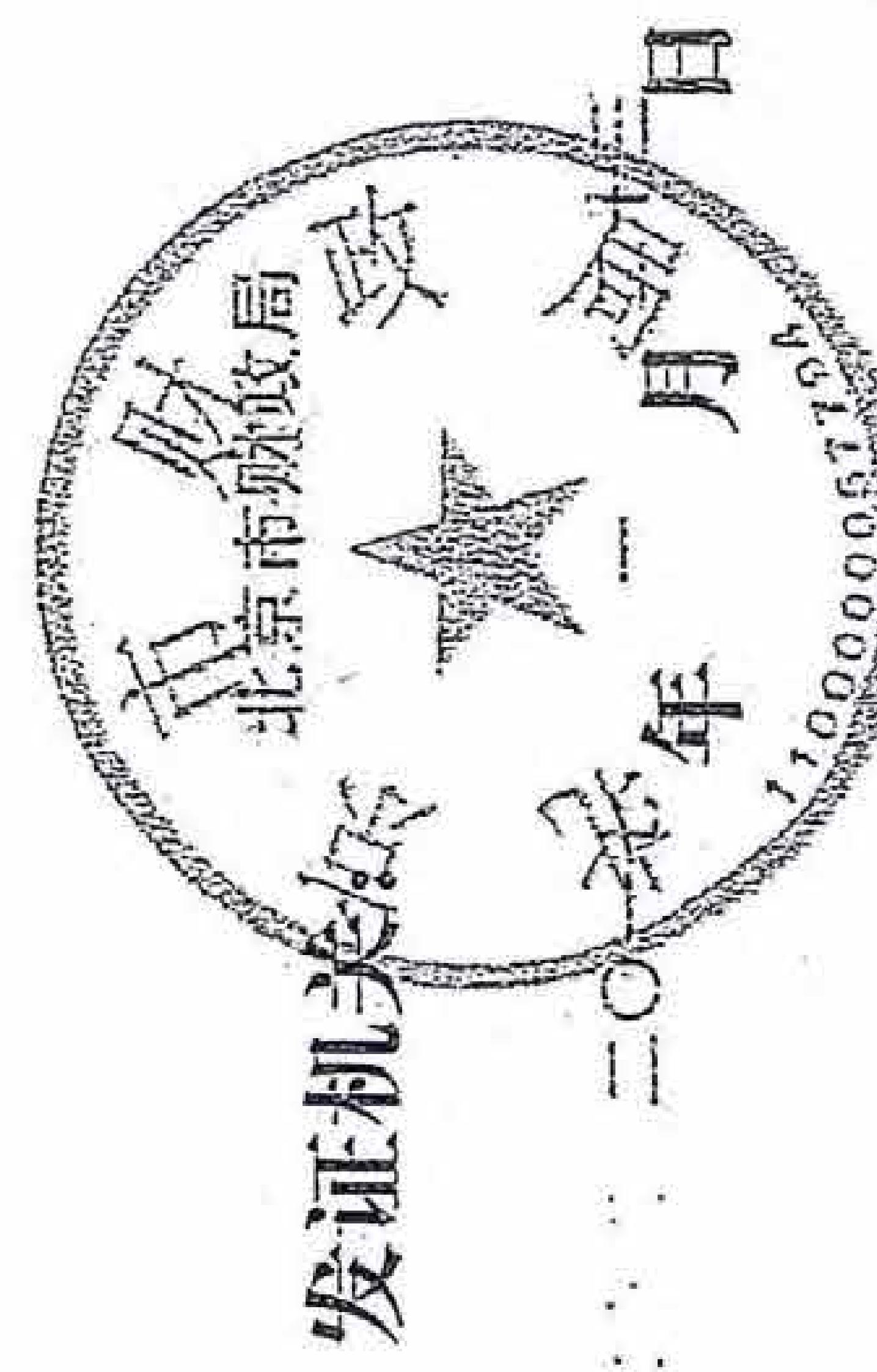
批准设立日期: 2013-08-09

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

证书序号：000173

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会批准，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
证券、期货相关业务许可证，有效期五年。

首席合伙人：王子龙

证书号：51

发证时间：

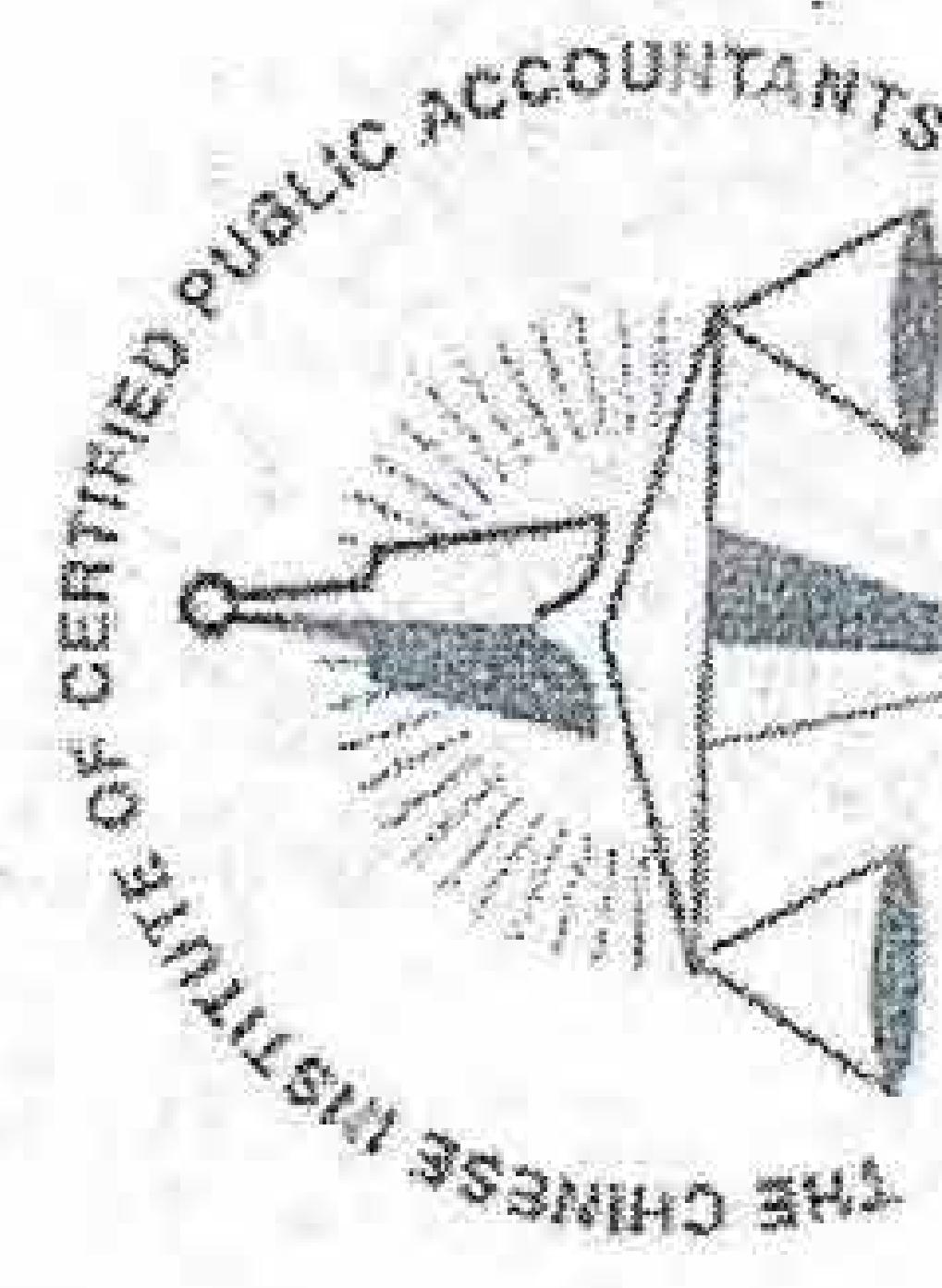
证书有效期至：

二〇一七年十二月九日





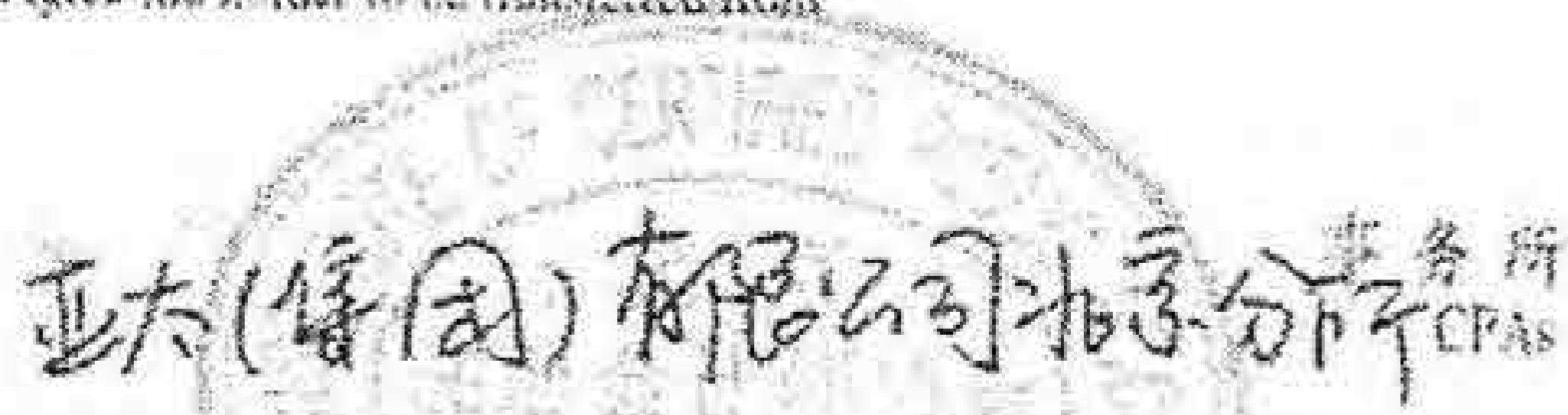
5678910780



注册会计师工作单位变更登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

由持票人
At the holder to be Transferred from



2004 4 4

卷之三

Agree the holder to be transferred to



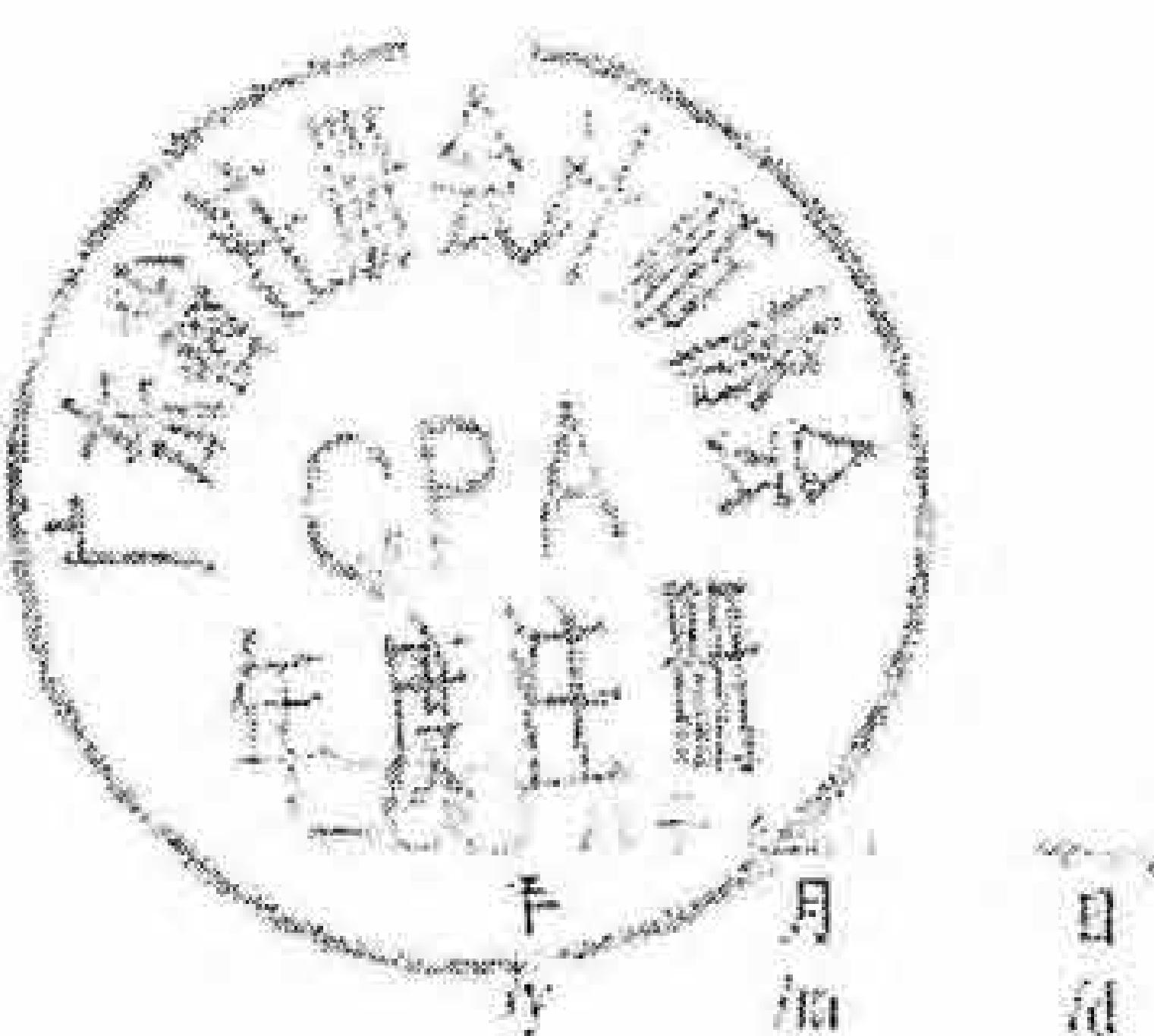
۲۵۰۰۰



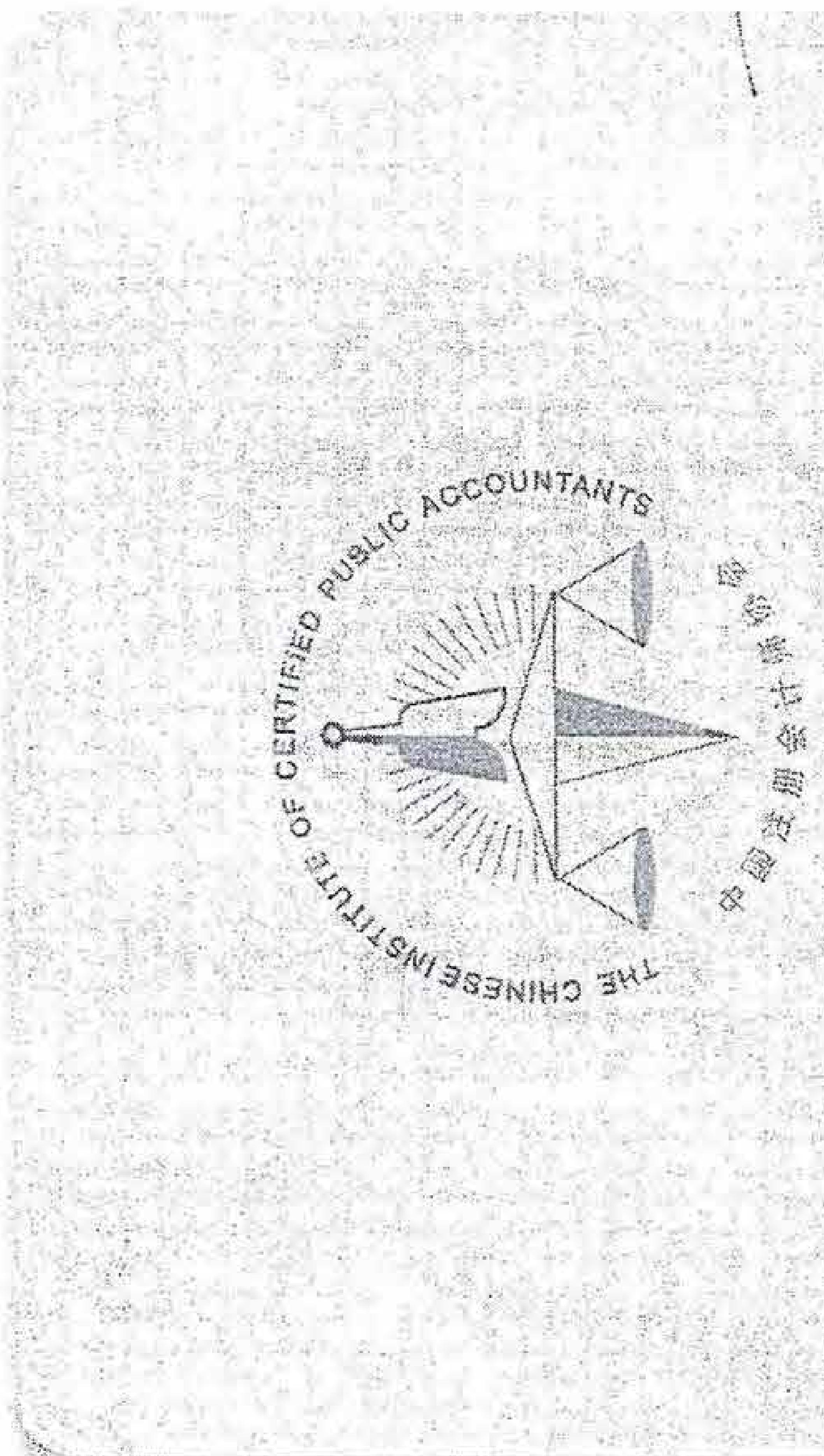
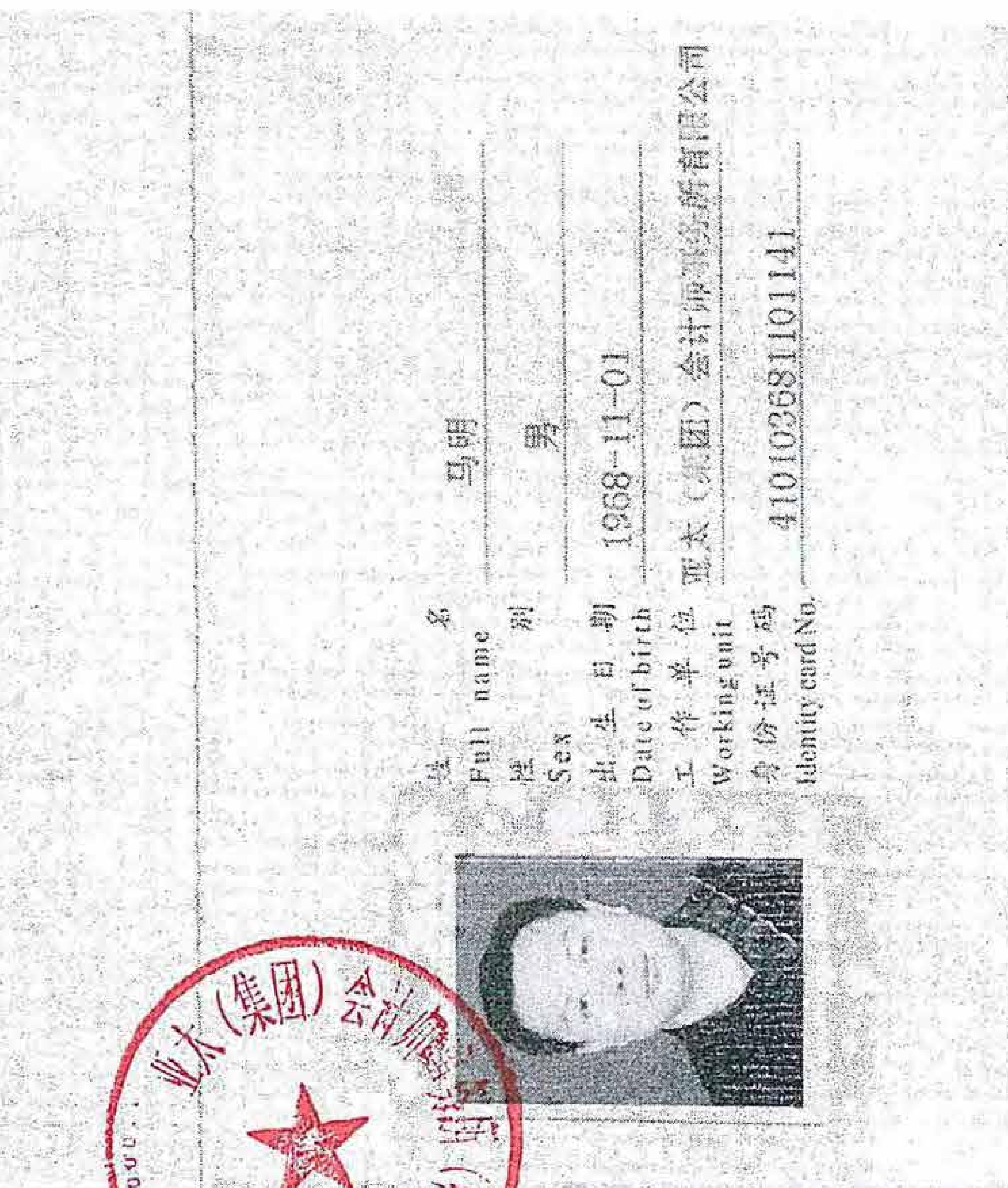
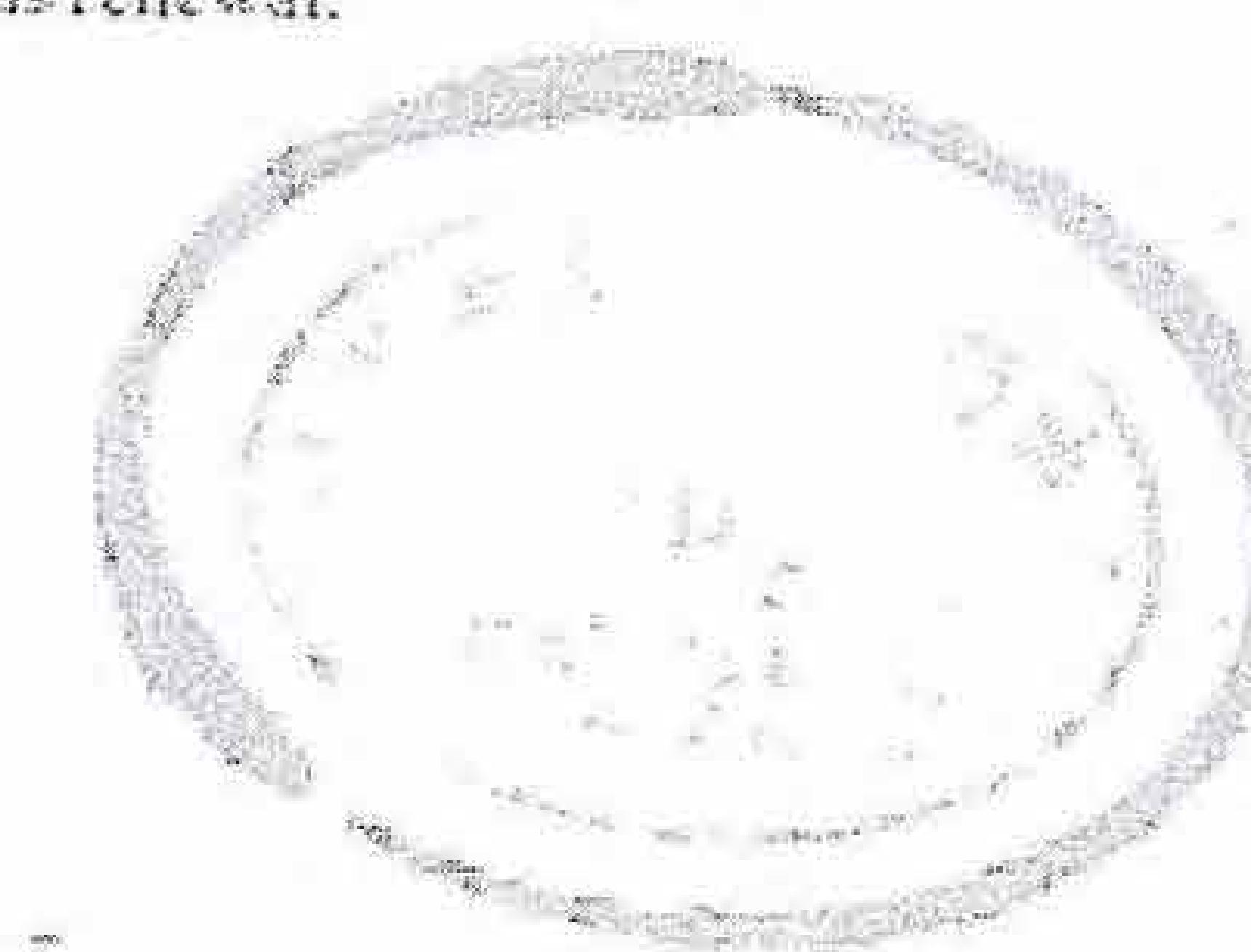
2016



2017



三

			
		姓 Name: 马明 性 Sex: 男 出生日期 Date of birth: 1968-11-01 工作单位 Working unit: 亚太(集团)会计师事务所有限公司 身份证号码 Identity card No.: 410103681101141	
			
<p style="text-align: center;"> 2017 合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. </p>			
证书编号: No. of Certificate: 410000010014			
认证机构: Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会			
签证日期: Date of issuance: 2017年11月01日			