

## 加加食品集团股份有限公司

## 2016年度财务决算报告

2016年，加加食品集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据有关法律法规、《公司章程》及公司相关制度的规定，认真执行经营计划，加强预算、核算管理，控制成本费用，在全体员工的努力下，取得了较好的经营业绩，各项经济指标基本符合预期。现就2016年财务情况拟成《2016年度财务决算报告》。内容如下：

## 一、2016年度财务报表的审计情况

公司2016年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度公司的经营成果和现金流量。公司财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计结束，并将出具标准无保留意见的审计报告。

## 二、2016年度财务决算情况

## （一）资产情况

2016年期末资产总额为285,058.63万元，较年初增加15,351.04万元，增幅为5.69%。主要资产构成及变动情况如下：

金额单位：万元

资产	2016年末	2015年末	增减金额	增减幅度%	占总资产比重%
流动资产：					
货币资金	24,153.91	30,315.93	-6,162.02	-20.33	8.47
应收票据	550.88	1,347.97	-797.09	-59.13	0.19
应收账款	6,968.31	3,756.40	3,211.91	85.51	2.44
预付款项	9,907.63	10,909.11	-1,001.48	-9.18	3.48
应收利息	132.08	201.26	-69.18	-34.37	0.05
其他应收款	55.06	37.12	17.94	48.33	0.02
存货	30,878.95	26,929.30	3,949.65	14.67	10.83
其他流动资产	1,067.13	1,536.79	-469.66	-30.56	0.38
<b>流动资产合计</b>	<b>73,713.95</b>	<b>75,033.88</b>	<b>-1,319.93</b>	<b>-1.76</b>	<b>25.86</b>
非流动资产：					
长期股权投资	21,580.74	27,400.97	-5,820.23	-21.24	7.57
固定资产	158,266.48	107,882.82	50,383.66	46.70	55.51
在建工程	10,976.45	47,484.39	-36,507.94	-76.88	3.85
工程物资	676.30	1,625.61	-949.31	-58.40	0.24
固定资产清理					
无形资产	8,630.39	8,865.12	-234.73	-2.65	3.03

开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	814.32	867.80	-53.48	-6.16	0.29
其他非流动资产	10,400.00	547.00	9,853.00	1,801.28	3.65
<b>非流动资产合计</b>	<b>211,344.68</b>	<b>194,673.71</b>	<b>16,670.97</b>	<b>8.56</b>	<b>74.14</b>
<b>资产总计</b>	<b>285,058.63</b>	<b>269,707.59</b>	<b>15,351.04</b>	<b>5.69</b>	<b>100.00</b>

#### 变动说明:

1、2016年年末流动资产为73,713.95万元，占总资产的25.86%，较年初数减少1,319.93万元，减幅1.76%。原因分别是：

(1)货币资金项目期末数较年初数下降20.33%(绝对额减少6,162.02万元)，主要系本期支付在建工程项目款及投资款所致。

(2)应收票据项目期末数较年初数下降59.13%(绝对额减少797.09万元)，主要系本期应收票据背书增加所致。

(3)应收账款项目期末数较年初数增长85.51%(绝对额增加3,211.91万元)，主要系销售客户授信增加所致。

(4)应收利息项目期末数较年初数下降34.37%(绝对额减少69.18万元)，主要系截止期末募集资金利息收回增加所致。

(5)其他应收款期末数较年初数增长48.33%(绝对额增加17.94万元)，主要系期末员工借款增加所致。

(6)存货期末数较年初数增长14.67%(绝对额增加3,949.65万元)，主要系库存商品以及半成品增加所致。

(7)其他流动资产期末数较年初数下降30.56%(绝对额减少469.66万元)，主要系期末待抵扣增值税减少所致。

2、2016年年末非流动资产为211,344.68万元，占总资产的74.14%，较年初数增加16,670.97万元，增幅8.56%。原因分别是：

(1)固定资产项目期末数较年初数增长46.70%(绝对额增加50,383.66万元)，主要系本期部分募投项目及新厂项目在建工程完工转固定资产所致。

(2)在建工程项目期末数较年初数下降76.88%(绝对额减少36,507.94万元)，主要系本期部分募投项目及新厂项目完工转固定资产所致。

(3)工程物资项目期末数较年初数下降58.40%(绝对额减少949.31万元)，主要系本期在建工程项目完工增加所致。

(4)其他非流动资产项目期末数较年初数增长1,801.28%(绝对额增加9,853.00万元)，主要系本期预付投资款所致。

#### (二) 负债情况

报告期末，公司负债总额为89,963.65万元，比上年期末增加4,756.32万元，增幅5.58%。主要负债构成及变动情况如下：

金额单位：万元

负债	2016年末	2015年末	增减金额	增减幅度%	占总负债比重%
流动负债：					
短期借款	23,990.00	32,500.00	-8,510.00	-26.18	26.67
应付票据	23,291.36	5,234.00	18,057.36	345.00	25.89
应付账款	20,130.86	29,196.01	-9,065.15	-31.05	22.38
预收款项	9,938.71	6,787.05	3,151.66	46.44	11.05
应付职工薪酬	1,569.26	1,475.43	93.83	6.36	1.74
应交税费	1,343.91	2,724.96	-1,381.05	-50.68	1.49
应付利息	141.08	45.84	95.24	207.77	0.16
其他应付款	4,877.33	4,391.76	485.57	11.06	5.42
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>85,282.51</b>	<b>82,355.05</b>	<b>2,927.46</b>	<b>3.55</b>	<b>94.80</b>
递延收益	4,681.14	2,852.28	1,828.86	64.12	5.20
非流动负债：					
长期借款					
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,681.14</b>	<b>2,852.28</b>	<b>1,828.86</b>	<b>64.12</b>	<b>5.20</b>
<b>负债合计</b>	<b>89,963.65</b>	<b>85,207.33</b>	<b>4,756.32</b>	<b>5.58</b>	<b>100.00</b>

变动说明：

1、2016年年末流动负债为85,282.51万元，占总负债的94.80%，较年初数增加2,927.46万元，增幅3.55%。原因分别是：

(1) 应付票据项目期末数较年初数增加345.00%（绝对额增加18,057.36万元），主要系本期大宗原材料款采用银行承兑汇票方式增加所致。

(2) 应付账款项目期末数较年初数下降31.05%（绝对额减少9,065.15万元），主要系本期应付工程款减少所致。

(3) 预收账款项目期末数较年初数增长46.44%（绝对额增加3,151.66万元），主要系预收客户货款增加所致。

(4) 应交税费项目期末数较年初数下降50.68%（绝对额减少1,381.05万元），主要系期末应交所得税减少所致。

(5) 应付利息项目期末数较年初数增长207.77%（绝对额增加95.24万元），主要系借款利息结算周期改变导致期末未结算利息增加所致。

2、2016年年末非流动负债为4,681.14万元，较年初数增加1,828.86万元，增幅64.12%。

(1) 递延收益项目期末数较年初数增长64.12%（绝对额增加1,828.86万

元), 主要系子公司阆中收到项目补贴所致。

### (三) 所有者权益情况

2016年末所有者权益为195,094.96万元, 较年初数增加10,594.70万元, 增幅5.74%, 主要所有者权益构成及变动情况如下:

单位: 万元

所有者权益	2016年末	2015年末	增减金额	增减幅度%	占总所有者权益比重%
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	115,200.00	115,200.00			59.05
资本公积	21,154.91	20,963.20	191.71	0.91	10.84
盈余公积	10,075.15	8,615.05	1,460.10	16.95	5.16
未分配利润	48,664.90	39,722.01	8,942.89	22.51	24.95
归属于母公司所有者权益合计	<b>195,094.96</b>	<b>184,500.26</b>	<b>10,594.70</b>	<b>5.74</b>	<b>100.00</b>
所有者权益合计	<b>195,094.96</b>	<b>184,500.26</b>	<b>10,594.70</b>	<b>5.74</b>	<b>100.00</b>

变动说明:

1、盈余公积期末数较年初数增长 16.95% (绝对额增加 1,460.09 万元), 主要系计提盈余公积增加所做。

2、未分配利润上年结转39,722.01万元, 本期实现净利润15,009.84万元, 提取盈余公积1,460.09万元, 分配2015年度股利4,606.87万元, 年末可供上市公司股东分配的利润为48,664.90万元。

3、本年政府补助、投资收益等非经营性收益 1,044.51 万元, 非经营性支出 120.14 万元, 扣除所得税后非经营性损益为 973.07 万元, 扣除非经营性损益后的净利润为 14,036.77 万元。

4、本年基本每股收益 0.13 元, 扣除非经营性损益基本每股收益 0.12 元。

### (四) 经营情况

2016年实现营业收入 188,668.30 万元, 较上年数增加 7.50%; 实现净利润 15,009.84 万元, 比上年增加 1.88% 。

单位: 万元

项目	2016年实际	2015年实际	增减额	增长率%
一、营业总收入	<b>188,668.30</b>	<b>175,500.87</b>	<b>13,167.43</b>	<b>7.50</b>
其中: 主营业务收入	188,043.87	175,103.40	12,940.47	7.39
其他业务收入	624.43	397.47	226.96	57.10
二、营业总成本	<b>170,845.47</b>	<b>157,527.94</b>	<b>13,317.53</b>	<b>8.45</b>
其中: 营业成本	136,804.06	125,800.42	11,003.64	8.75
其中: 主营业务成本	136,161.44	125,436.85	10,724.59	8.55
其他业务成本	642.62	363.57	279.05	76.75

税金及附加	1,462.53	566.99	895.54	157.95
销售费用	18,383.48	18,827.00	-443.52	-2.36
管理费用	11,216.29	10,058.46	1,157.83	11.51
财务费用	1,379.68	937.36	442.32	47.19
资产减值损失	1,599.43	1,337.71	261.72	19.56
投资收益	814.66	2,485.12	-1,670.46	-67.22
<b>三、营业利润</b>	<b>18,637.49</b>	<b>20,458.05</b>	<b>-1,820.56</b>	<b>-8.90</b>
加：营业外收入	512.33	290.30	222.03	76.48
减：营业外支出	120.14	83.89	36.25	43.21
<b>四、利润总额</b>	<b>19,029.68</b>	<b>20,664.46</b>	<b>-1,634.78</b>	<b>-7.91</b>
减：所得税费用	4,019.84	5,932.29	-1,912.45	-32.24
<b>五、净利润</b>	<b>15,009.84</b>	<b>14,732.17</b>	<b>277.67</b>	<b>1.88</b>

#### 变动说明：

1、营业收入项目本年数较上年同期数增长 7.50%（绝对额增加 13,167.43 万元），主要系大力推进植物油的销售所致。

2、营业成本项目本年数较上年同期数增长 8.75%（绝对额增加 11,003.64 万元），主要系植物油销售增长所致。

3、税金及附加项目本年数较上年同期数增长 157.95%（绝对额增加 895.54 万元），主要系营改增后房产税、土地使用税、印花税调整至税金及附加核算所致。

4、销售费用项目本年数较上年同期数下降 2.36%（绝对额减少 443.52 万元），主要系广告费减少及会议费所致。

5、管理费用项目本年数较上年同期数增长 11.51%（绝对额增加 1,157.83 万元），主要系折旧费所致。

6、财务费用项目本年数较上年同期数增长 47.19%（绝对额增加 442.32 万元），主要系本期募集资金余额减少，利息收入减少及本期增加信用贷款利息支出增加所致。

7、资产减值损失项目本年数较上年同期数增长 19.56%（绝对额增加 261.72 万元），主要系对存货计提跌价准备所致。

8、投资收益项目本年数较上年同期数下降 67.22%（绝对额减少 1,670.46 万元），主要系本期合兴基金按照权益法确认的投资收益减少所致。

9、营业外收入项目本年数较上年同期数增加 76.48%（绝对额增加 222.03 万元），主要系本期收到政府补助增加所致。

10、营业外支出项目本年数较上年同期数增长 43.21%（绝对额增加 36.25 万元），主要系本期处置固定资产损失增加所致。

#### （五）现金流量情况

2016年公司现金流量简表如下:

单位:万元

项目	2016年末	2015年末	增减金额	增减率%
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	219,029.21	206,289.89	12,739.32	6.18
收到其他与经营活动有关的现金	1,411.12	2,522.89	-1,111.77	-44.07
购买商品、接受劳务支付的现金	139,928.04	146,039.43	-6,111.39	-4.18
支付给职工以及为职工支付的现金	11,988.15	12,459.56	-471.41	-3.78
支付的各项税费	13,230.09	12,837.49	392.60	3.06
支付其他与经营活动有关的现金	18,987.87	19,226.88	-239.01	-1.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>36,306.19</b>	<b>18,249.42</b>	<b>18,056.77</b>	<b>98.94</b>
二、投资活动产生的现金流量:				
取得投资收益收到的现金	5,530.40	416.17	5,114.23	1228.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82.23	145.40	-63.17	-43.45
收到其他与投资活动有关的现金	1,999.00	11,138.00	-9,139.00	-82.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,109.26	33,951.56	3,157.70	9.30
投资支付的现金	10,150.00	4,850.00	5,300.00	109.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	340.00	-	340.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-39,987.62</b>	<b>-27,101.99</b>	<b>-12,885.62</b>	<b>-47.54</b>
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	23,990.00	32,500.00	-8,510.00	-26.18
收到其他与筹资活动有关的现金	12,000.00			
偿还债务支付的现金	32,500.00	24,000.00	8,500.00	35.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,893.46	6,111.24	-217.78	-3.56
支付其他与筹资活动有关的现金	3,994.33			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,397.80</b>	<b>2,388.76</b>	<b>-8,786.56</b>	<b>-367.83</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-10,079.23</b>	<b>-6,463.82</b>	<b>-3,615.41</b>	<b>55.93</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	30,245.73	36,709.55	-6,463.82	-17.61
六、期末现金及现金等价物余额	20,166.50	30,245.73	-10,079.23	-33.32

变动说明:

1、经营活动产生的现金流量净额项目本年数较上年同期数增加98.94%（绝对额增加18,056.77万元），主要系应付原材料采购款增加所致。

2、投资活动的现金流量净额项目本年数较上年同期数增加47.54%（绝对额增加12,885.62万元,），主要系本年无定期存款收回以及支付投资款所致。

3、筹资活动的现金流量净额项目本年数较上年同期数下降 367.83%（绝对额减少 8,786.56 万元），主要系本期到期偿还短期借款以及支付融资票据保证金所致。

### （六）财务指标情况

偿债能力、营运能力、盈利能力

财务指标	各项指标	2016年	2015年	增减幅度	2014年
偿债能力	流动比率	0.86	0.91	-0.05	1.70
	速动比率	0.50	0.58	-0.08	1.29
	资产负债率%	31.56	31.59	-0.03	24.26
	每股经营活动现金流量(元)	0.32	0.16	0.16	0.57
	利息保障倍数(倍)	10.63	14.76	-4.13	16.56
营运能力	存货周转率(次)	4.73	5.30	-0.57	5.92
	应收账款周转率(次)	35.18	40.92	-5.74	51.33
	总资产周转率(次)	0.68	0.70	-0.02	0.76
盈利能力	营业利润率%	9.88	11.66	-1.78	10.26
	净资产收益率%	7.91	8.22	-0.31	7.62
	销售毛利率%	27.49	28.32	-0.83	29.98

变动说明:

#### 1、偿债能力指标

报告期内，货币资金、预付账款减少使流动比率下降至0.86，比上年同期下降0.05；速动比率达到0.50，比上年同期下降0.08。期内短期借款减少8,510.00万元，应付票据增加18,057.36万元，应付账款减少9,065.15万元，应交税费减少1,381.05万元，使得资产负债率下降至31.56%，比上年同期下降了0.03%。期末应付材料款增加，使每股经营活动现金流量增加到0.32元。报告期资金量可以保证公司正常生产经营需要以及一定的偿债能力。

#### 2、营运能力指标

报告期，存货周转率为4.73次，比上年同期减少0.57次，主要为今年库存商品及半成品比上年增加；应收账款周转率为35.18，比上年同期减少5.74，因为系继续存在大客户信用额度、超市回款账期长；总资产周转率与上年基本一致。

#### 3、获利能力指标

2016年度，本报告期内公司积极应对复杂市场环境，坚定不移的实施“大单品”战略，围绕年度经营目标继续聚焦面条鲜、原酿造、盘中餐茶油等大单品，加速产品结构调整进程；严格贯彻实施“一人，一区，一目标”的市场销售策略，不断完善市场管理体系，推进市场营销工作。公司大力促进销售收入增加并加强控制销售费用，但因公司按照权益法确认的投资收益减少，折旧费用增加，故本期营业利润率较上期下降1.78%。2016年母公司享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策，故公司本期在营业利润下降的情况下实现基本每股收益0.13元，

与上年（可比口径）基本每股收益0.13元基本持平；净资产收益率较上年下降了0.31%，主要因报告期净利润比同期增长较少所致；销售综合毛利率27.49%，比同期下降0.83%，主要系募投项目投产，折旧费用增加，导致酱油毛利率下降所致。

### (七) 预算执行情况

单位：万元

项目	2016年本年实际	2016年初预算	增减额	预算完成率%
<b>一、营业收入</b>	<b>188,668.30</b>	<b>203,058.67</b>	<b>-14,390.37</b>	<b>92.91%</b>
其中：主营业务收入	188,043.87	202,770.91	-14,727.04	92.74%
其他业务收入	624.43	287.76	336.67	217.00%
<b>二、营业总成本</b>	<b>170,845.47</b>	<b>182,484.58</b>	<b>-11,639.11</b>	<b>93.62%</b>
其中：营业成本	136,804.06	148,111.13	-11,307.07	92.37%
其中：主营业务成本	136,161.44	147,832.58	-11,671.14	92.11%
其他业务成本	642.62	278.55	364.07	230.70%
营业税金及附加	1,462.53	1,771.25	-308.72	82.57%
销售费用	18,383.48	18,809.38	-425.90	97.74%
管理费用	11,216.29	11,605.74	-389.45	96.64%
财务费用	1,379.68	1,487.27	-107.59	92.77%
资产减值损失	1,599.43	699.81	899.62	228.55%
投资收益	814.66	777.80	36.86	104.74%
<b>三、营业利润</b>	<b>18,637.49</b>	<b>21,351.89</b>	<b>-2,714.40</b>	<b>87.29%</b>
加：营业外收入	512.33	616.68	-104.35	83.08%
减：营业外支出	120.14	154.06	-33.92	77.98%
<b>四、利润总额</b>	<b>19,029.68</b>	<b>21,814.51</b>	<b>-2,784.83</b>	<b>87.23%</b>
减：所得税费用	4,019.84	5,064.81	-1,044.97	79.37%
<b>五、净利润</b>	<b>15,009.84</b>	<b>16,749.70</b>	<b>-1,739.86</b>	<b>89.61%</b>

#### 变动说明：

2016年度，预算执行情况仍属正常，实现营业收入188,668.30万元，完成年初预算203,058.67万元的92.91%，主要系各大类销售未完成所致；实现归属于股东的净利润15,009.84万元，完成年初预算16,749.70万元的89.61%，主要系销售未完成所致。

总之，2016年度公司经营活动基本执行了年度经营计划的思路，调结构、打基础，销售毛利额略有下降，减少销售费用投入，净利润有所增加，故公司资产安全、质量优良，财务状况良好，偿债能力强，财务风险小，具有成长性。

加加食品集团股份有限公司

2017年4月18日