

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”）根据有关法律法規、《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
流动资产合计	73,713.95	75,033.88	-1,319.93	-1.76	25.86
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
非流动资产合计	211,344.68	194,673.71	16,670.97	8.56	74.14
资产总计	285,058.63	269,707.59	15,351.04	5.69	100.00

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					
流动负债合计	85,282.51	82,355.05	2,927.46	3.55	94.80
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					
非流动负债合计	4,681.14	2,852.28	1,828.86	64.12	5.20
负债合计	89,963.65	85,207.33	4,756.32	5.58	100.00

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	195,094.96	184,500.26	10,594.70	5.74	100.00
所有者权益合计	195,094.96	184,500.26	10,594.70	5.74	100.00

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	188,668.30	175,500.87	13,167.43	7.50
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	170,845.47	157,527.94	13,317.53	8.45
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
三、营业利润	18,637.49	20,458.05	-1,820.56	-8.90
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
四、利润总额	19,029.68	20,664.46	-1,634.78	-7.91
减：所得税费用	4,019.84	5,932.29	-1,912.45	-32.24
五、净利润	15,009.84	14,732.17	277.67	1.88

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
经营活动产生的现金流量净额	36,306.19	18,249.42	18,056.77	98.94
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	
投资活动产生的现金流量净额	-39,987.62	-27,101.99	-12,885.62	-47.54
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			
筹资活动产生的现金流量净额	-6,397.80	2,388.76	-8,786.56	-367.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-10,079.23	-6,463.82	-3,615.41	55.93
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%
一、营业收入	188,668.30	203,058.67	-14,390.37	92.91%
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%
二、营业总成本	170,845.47	182,484.58	-11,639.11	93.62%
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%
三、营业利润	18,637.49	21,351.89	-2,714.40	87.29%
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%
四、利润总额	19,029.68	21,814.51	-2,784.83	87.23%
减：所得税费用	4,019.84	5,064.81	-1,044.97	79.37%
五、净利润	15,009.84	16,749.70	-1,739.86	89.61%

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