

# 加加食品集团股份有限公司

## 2018年度财务决算报告

2018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，因植物油、酱油未达到预期销售；为提升产品品质，对酱油配方进行提质改造，加大成本投入；生产经营所用包装原材料采购价格受市场环境的影响上涨，对生产成本影响较大；销售费用、管理费用增加等影响，公司营业收入完成17,884.14万元，较上年同期下降5.44%；归属于上市公司股东的净利润完成11,535.74万元，较上年同期下降27.58%。现就2018年财务情况拟成《2018年度财务决算报告》。内容如下：

### 一、2018年度财务报表的审计情况

公司2018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2018年12月31日的财务状况以及2018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、2018年度财务决算情况

#### （一）资产情况

2018年期末资产总额为262,123.47万元，较年初减少25,513.77万元，减幅为8.87%。主要资产构成及变动情况如下：

金额单位：万元

资产	2018年末	2017年末	增减金额	增减幅度%	占总资产比重%
流动资产：					
货币资金	11,764.36	20,455.17	-8,690.81	-42.49	4.49
应收票据及应收账款	6,800.69	10,694.94	-3,894.25	-36.41	2.59
预付款项	11,153.25	8,200.65	2,952.60	36.00	4.25
其他应收款	406.04	209.87	196.17	93.47	0.15
存货	35,762.20	34,041.51	1,720.69	5.05	13.64
持有待售资产	-	-	0.00	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	0.00	-	-
其他流动资产	1,096.61	10,248.74	-9,152.13	-89.30	0.42
流动资产合计	66,983.15	83,850.88	-16,867.73	-20.12	25.55

非流动资产:					
可供出售金融资产	500.00	500.00	0.00	-	0.19
持有至到期投资	-	-	0.00	-	-
长期应收款	-	-	0.00	-	-
长期股权投资	17,836.64	21,622.68	-3,786.04	-17.51	6.80
投资性房地产	-	-	0.00	-	-
固定资产	156,348.92	158,534.50	-2,185.58	-1.38	59.65
在建工程	9,955.30	12,108.23	-2,152.93	-17.78	3.80
无形资产	9,071.00	8,643.63	427.37	4.94	3.46
开发支出	-	-	0.00	-	-
商誉	-	-	0.00	-	-
长期待摊费用	-	-	0.00	-	-
递延所得税资产	984.07	937.23	46.84	5.00	0.38
其他非流动资产	444.39	1,440.09	-995.70	-69.14	0.17
非流动资产合计	195,140.32	203,786.36	-8,646.04	-4.24	74.45
资产总计	262,123.47	287,637.24	-25,513.77	-8.87	100.00

#### 变动说明:

1、2018年年末流动资产为66,983.15万元，占总资产的25.55%，较年初数减少16,867.73万元，减幅20.12%。原因分别是：

(1)货币资金项目期末数较年初数下降42.49%(绝对额减少8,690.81万元)，主要系本期支付在建工程项目款及存货减少、银行借款减少所致。

(2)应收票据及应收账款项目期末数较年初数下降36.41%(绝对额减少3,894.25万元)，主要系本期应收账款减少所致。

(3)预付账款项目期末数较年初数增长36.00%(绝对额增加2,952.60万元)，主要系预付采购大宗原材料和植物油款增加所致。

(4)其他应收款期末数较年初数增长93.47%(绝对额增加196.17万元)，主要系期末员工周转资金借支增加所致。

(5)存货期末数较年初数增长5.05%(绝对额增加1,720.69万元)，主要系原材料及产成品增加所致。

(6)其他流动资产期末数较年初数下降89.30%(绝对额减少9,152.13万元)，主要系本期申购理财产品减少所致。

2、2018年年末非流动资产为195,140.32万元，占总资产的74.45%，较年初数减少8,646.04万元，减幅4.24%。原因分别是：

(1)长期股权投资项目期末数较年初数下降17.51%(绝对额减少3,786.04万元)，主要系长期股权投资收回投资所致。

(2) 固定资产项目期末数较年初数下降 1.38% (绝对额减少 2,185.58 万元), 主要系本期计提累计折旧所致。

(3) 在建工程项目期末数较年初数下降 17.78 % (绝对额减少 2,152.94 万元), 主要系募投项目及新厂项目在建工程完工转固定资产所致。

(4) 无形资产项目期末数较年初数增长 4.94% (绝对额增加 427.37 万元), 主要系本期土地使用权和软件增加所致。

(5) 递延所得税资产期末数较年初数增长 5.00% (绝对额增加 46.84 万元), 主要系资产减值准备和政府补助增加确认的递延所得税资产增加所致。

(6) 其他非流动资产项目期末数较年初数下降 69.14% (绝对额减少 995.69 万元), 主要系本期预付长期资产款减少所致。

## (二) 负债情况

报告期末, 公司负债总额为 44,688.77 万元, 比上年期末减少 37,049.52 万元, 减幅 45.33 %。主要负债构成及变动情况如下:

金额单位: 万元

负债	2018 年末	2017 年末	增减金额	增减幅度%	占总负债 比重%
流动负债:					
短期借款	10,468.40	39,200.00	-28,731.60	-73.29	23.43
应付票据及应付 账款	13,868.09	18,893.59	-5,025.50	-26.60	31.03
预收款项	7,028.50	8,453.93	-1,425.43	-16.86	15.73
应付职工薪酬	1,508.91	1,420.64	88.27	6.21	3.38
应交税费	949.28	1,654.85	-705.57	-42.64	2.12
其他应付款	4,501.74	6,252.44	-1,750.70	-28.00	10.07
一年内到期的非 流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-	-
流动负债合计	38,324.92	75,875.45	-37,550.53	-49.49	85.76
递延收益	6,363.85	5,862.84	501.01	8.55	14.24
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	6,363.85	5,862.84	501.01	8.55	14.24
负债合计	44,688.77	81,738.29	-37,049.52	-45.33	100.00

变动说明:

1、2018年年末流动负债为 38,324.92 万元, 占总负债的 85.76 %, 较年初数减少 37,550.53 万元, 减幅 49.49%。原因分别是:

(1) 短期借款项目期末数较年初数下降 73.29% (绝对额减少 28,731.60 万元),

主要系本期归还短期借款所致。

(2) 应付票据及应付账款项目期末数较年初数下降 26.60% (绝对额减少 5,025.50 万元), 主要系本期支付大宗原材料款采用银行承兑汇票方式减少所致。

(3) 预收账款项目期末数较年初数下降 16.86% (绝对额减少 1,425.43 万元), 主要系预收客户货款减少所致。

(4) 应付职工薪酬项目期末数较年初数增长 6.21% (绝对额增加 88.27 万元), 主要系期末应付职工薪酬增加所致。

(5) 应交税费项目期末数较年初数下降 42.64% (绝对额减少 705.57 万元), 主要系期末应交增值税下降所致。

(6) 其他应付款项目期末数较年初数下降 28.00% (绝对额减少 1,750.70 万元), 主要系应付暂收款减少所致。

2、2018 年年末非流动负债为 6,363.85 万元, 较年初数增加 501.01 万元, 增幅 8.55%。

(1) 递延收益项目期末数较年初数增长 8.55% (绝对额增加 501.01 万元), 主要系本期政府补助增加所致。

### (三) 所有者权益情况

2018 年末所有者权益为 217,434.70 万元, 较年初数增加 11,535.74 万元, 增幅 5.60%, 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	2018 年末	2017 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	0.00	0.00	52.98
资本公积	20,638.56	20,638.56	0.00	0.00	9.49
盈余公积	12,623.09	11,563.20	1,059.89	9.17	5.81
未分配利润	68,973.05	58,497.20	10,475.85	17.91	31.72
归属于母公司所有者权益合计	217,434.70	205,898.96	11,535.74	5.60	100.00
所有者权益合计	217,434.70	205,898.96	11,535.74	5.60	100.00

变动说明:

1、盈余公积项目期末数较年初数增长 9.17% (绝对额增加 1,059.89 万元), 主要系本期计提盈余公积增加所做。

2、未分配利润项目上年结转 58,497.20 万元, 本期实现净利润 11,535.74 万元, 提取盈余公积 1,059.89 万元, 年末可供上市公司股东分配的利润为 68,973.05 万元。

**(四) 经营情况**

2018年实现营业收入178,841.41万元，较上年数下降5.44%；实现净利润11,535.74万元，比上年下降27.58%。

单位:万元

项目	2018年实际	2017年实际	增减额	增长率%
一、营业总收入	178,841.41	189,121.36	-10,279.95	-5.44
其中：主营业务收入	178,281.02	188,479.93	-10,198.91	-5.41
其他业务收入	560.39	641.43	-81.04	-12.63
二、营业总成本	165,457.96	169,395.59	-3,937.63	-2.32
其中：营业成本	131,933.27	137,533.61	-5,600.34	-4.07
其中：主营业务成本	131,469.63	136,900.48	-5,430.85	-3.97
其他业务成本	463.64	633.13	-169.49	-26.77
税金及附加	2,416.94	2,202.56	214.38	9.73
销售费用	17,292.17	16,788.63	503.54	3.00
管理费用	9,994.24	8,932.65	1,061.59	11.88
研发费用	2,620.22	2,519.76	100.46	3.99
财务费用	1,074.48	902.99	171.49	18.99
其中：利息费用	1,293.76	1,583.83	-290.07	-18.31
利息收入	229.41	701.84	-472.43	-67.31
资产减值损失	126.64	515.39	-388.75	-75.43
其他收益	922.07	459.02	463.05	100.88
投资收益	67.28	171.46	-104.18	-60.76
资产处置收益	-14.74	0.00	-14.74	0.00
三、营业利润	14,358.06	20,356.25	-5,998.19	-29.47
加：营业外收入	54.60	30.19	24.41	80.85
减：营业外支出	28.32	524.72	-496.40	-94.60
四、利润总额	14,384.34	19,861.72	-5,477.38	-27.58
减：所得税费用	2,848.60	3,933.36	-1,084.76	-27.58
五、净利润	11,535.74	15,928.36	-4,392.62	-27.58

## 变动说明：

1、营业收入项目本年数较上年同期数下降5.44%（绝对额减少10,279.95万元），主要系本期植物油、酱油销售收入减少所致。

2、营业成本项目本年数较上年同期数下降4.07%（绝对额减少5,600.34万元），主要系销售收入减少而销售成本减少所致。

3、税金及附加项目本年数较上年同期数增长9.73%（绝对额增加214.38万元），主要系水利建设基金列报变更所致。

4、销售费用项目本年数较上年同期数增长3.00%（绝对额增加503.54万元），主要系广告费及会议费增加所致。

5、管理费用项目本年数较上年同期数增长 11.88%（绝对额增加 1,061.59 万元），主要系工资薪酬及修理费增加所致。

6、财务费用项目本年数较上年同期数增长 18.99%（绝对额增加 171.49 万元），主要系利息收入减少所致。

7、资产减值损失项目本年数较上年同期数下降 75.43%（绝对额减少 388.75 万元），主要系本期坏账和存货跌价损失减少所致。

8、其他收益项目本年数较上年同期数增长 100.88%（绝对额增加 463.05 万元），主要系政府补贴资金增加所致。

9、投资收益项目本年数较上年同期数下降 60.76%（绝对额减少 104.18 万元），主要系本期合兴基金按照权益法确认的投资收益和银行理财利息减少所致。

10、营业外收入项目本年数较上年同期数增长 80.85%（绝对额增加 24.41 万元），主要系本期长期挂账无须支付的款项转入所致。

11、营业外支出项目本年数较上年同期数下降 94.60%（绝对额减少 496.40 万元），主要系本期固定资产报废损失及捐赠支出减少所致。

#### （五）现金流量情况

2018 年公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	2018 年末	2017 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	200,762.29	213,109.11	-12,346.82	-5.79
收到其他与经营活动有关的现金	6,604.81	1,884.25	4,720.56	250.53
购买商品、接受劳务支付的现金	139,038.90	169,217.52	-30,178.62	-17.83
支付给职工以及为职工支付的现金	12,807.89	12,177.12	630.77	5.18
支付的各项税费	13,967.91	14,481.22	-513.31	-3.54
支付其他与经营活动有关的现金	23,355.55	17,423.70	5,931.85	34.04
经营活动产生的现金流量净额	18,196.85	1,693.80	16,503.05	974.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,000.00	10,000.00	-7,000.00	-70.00
取得投资收益收到的现金	856.78	150.37	706.41	469.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76.58	54.71	21.87	39.97
收到其他与投资活动有关的现金	27,797.50	4,278.50	23,519.00	549.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,744.95	16,456.36	-8,711.41	-52.94
投资支付的现金	0.00	500.00	-500.00	-100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00

支付其他与投资活动有关的现金	18,400.00	12,818.00	5,582.00	43.55
投资活动产生的现金流量净额	5,585.91	-15,290.78	20,876.69	136.53
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00		
取得借款收到的现金	13,000.00	36,200.00	-23,200.00	-64.09
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	3,600.00	-3,600.00	-100.00
偿还债务支付的现金	41,731.60	20,990.00	20,741.60	98.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,333.03	6,280.36	-4,947.33	-78.77
支付其他与筹资活动有关的现金	1,440.00	0.00	1,440.00	100.00
筹资活动产生的现金流量净额	-31,504.63	12,529.64	-44,034.27	-351.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-7,721.87	-1,067.34	-6,654.53	-623.47
加: 期初现金及现金等价物余额	19,099.16	20,166.50	-1,067.34	-5.29
六、期末现金及现金等价物余额	11,377.29	19,099.16	-7,721.87	-40.43

#### 变动说明:

1、收到的其他与经营活动有关的现金项目本年数较上年同期数增长250.53%（绝对额增加4,720.56万元），主要系本期收到票据保证金增加所致。

2、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长974.32%（绝对额增加16,503.05万元），主要系票据保证金收回，本期较上年收到的其他与经营活动有关的现金增加4,720.56万元，根据新的会计准则要求，将实际收到的与资产相关的政府补助1,410.00万元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”所致。

3、收回投资收到的现金项目本年数较上年同期数下降70.00%（绝对额减少7,000.00万元），主要系去年同期收回创新科投资款所致。

4、取得投资收益收到的现金项目本期数较上年同期数增长469.78%（绝对额增加706.41万元），主要系本期合营企业退回投资本金的利息所致。

5、处置固定资产，无形资产和其他长期资产收回的现金净额项目本年数较上年同期数增长39.97%（绝对额增加21.87万元），主要系本期处置固定资产收回的现金增加所致。

6、收到的其他与投资活动有关的现金项目本期数较上年同期增长549.70%（绝对额增加23,519.00万元），主要系本期理财产品赎回以及收回关联方资金占用的利息所致。

7、购建固定资产，无形资产和其他长期资产支付的现金项目本期数较上年同期下降52.94%（绝对额减少8,711.41万元），主要系本期工程项目支出减少所

致。

8、投资支付的现金项目本期数较上年同期下降100.00%（绝对额减少500万元），主要系本期对外投资减少所致。

9、支付的其他与投资活动有关的现金本期数较上年同期下降43.55%（绝对额减少5,582.00万元），主要系本期购买理财产品减少所致。

10、投资活动的现金流量净额项目本年数较上年同期数增加136.53%（绝对额增加20,876.69万元），主要系本期赎回理财产品所致。

11、取得借款收到的现金本期数较上年同期下降64.09%（绝对额减少23,200.00万元），主要系本期短期借款减少所致。

12、收到的其他与筹资活动有关的现金本期数较上年同期减少100.00%（绝对额减少3,600.00万元），主要系票据保证金收回减少所致。

13、偿还债务支付的现金项目本期数较上年同期增长98.82%（绝对额增加20,741.60万元），主要系本期偿还借款增加所致。

14、支付其他与筹资活动有关的现金本期数较上年同期增长100.00%（绝对额增加1,440.00万元），主要系本期支付票据保证金减少所致。

15、筹资活动的现金流量净额项目本年数较上年同期数减少351.44%（绝对额减少44,034.27万元），主要系本期短期借款减少，以及偿还借款，重组中介费增加所致。

## （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	2018年	2017年	增减幅度	2016年
偿债能力	流动比率	1.75	1.11	0.64	0.86
	速动比率	0.79	0.55	0.24	0.50
	资产负债率%	17.05	28.42	-11.37	31.56
	每股经营活动现金流量(元)	0.15796	0.00246	0.16	0.32
	利息保障倍数(倍)	12.12	13.38	-1.26	10.63
营运能力	存货周转率(次)	3.78	4.24	-0.46	4.73
	应收账款周转率(次)	21.84	22.66	-0.82	35.18
	总资产周转率(次)	0.65	0.66	-0.01	0.68
盈利能力	营业利润率%	8.03	10.76	-2.73	9.88
	净资产收益率%	5.45	7.96	-2.51	7.91
	销售毛利率%	26.23	27.28	-1.05	27.49

变动说明:

#### 1、偿债能力指标

报告期内，应收账款、存货、其他流动资产增加使流动比率增加至1.75，比

上年同期增加0.64；速动比率达到0.79，比上年同期增加0.24。期内短期借款减少28,731.60万元，应付票据及应付账款减少5,025.50万元，使得资产负债率下降至17.05%，比上年同期下降了11.37%。票据保证金收回，使每股经营活动现金流量增加到0.15796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3.78次，比上年同期减少0.46，主要系今年库存商品及产成品比上年同期减少；应收账款周转率为21.84，比上年同期减少0.82，主要系公司主营业务收入下降所致；总资产周转率与上年基本一致。

## 3、获利能力指标

2018年度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，公司按照权益法确认的投资收益减少，折旧费用增加，本期营业利润率较上期减少2.73%，实现基本每股收益0.10元，与上年（可比口径）基本每股收益0.14元基本持平；净资产收益率较上年减少了2.51%，主要因报告期净利润比上年同期减少27.58%所致；销售综合毛利率26.23%，比上年同期下降1.05%，主要系原材料成本上涨，折旧费用增加，导致毛利率下降所致。

## (七) 预算执行情况

单位：万元

项目	2018年本年实际	2018年初预算	增减额	预算完成率%
一、营业收入	178,841.41	199,822.21	-20,980.80	89.50%
其中：主营业务收入	178,281.02	199,822.21	-21,541.19	89.22%
其他业务收入	560.39	-	560.39	
二、营业总成本	165,457.96	178,951.41	-13,493.45	92.46%
其中：营业成本	131,933.27	144,816.71	-12,883.44	91.10%
其中：主营业务成本	131,469.63	144,816.71	-13,347.08	90.78%
其他业务成本	463.64	-	463.64	
税金及附加	2,416.94	2,327.19	89.75	103.86%
销售费用	17,292.17	17,980.41	-688.24	96.17%
管理费用	12,614.46	11,877.10	737.36	106.21%
财务费用	1,074.48	1,800.00	-725.52	59.69%
资产减值损失	126.64	150.00	-23.36	84.43%
其他收益	922.07	215.80	706.27	427.28%
投资收益	67.28	150.00	-82.72	44.85%
资产处置收益	-14.75		-14.75	100.00%
三、营业利润	14,358.06	21,236.60	-6,878.54	67.61%
加：营业外收入	54.60	200.00	-145.40	27.30%

减：营业外支出	28.32	200.00	-171.68	14.16%
四、利润总额	14,384.34	21,236.60	-6,852.26	67.73%
减：所得税费用	2,848.60	4,428.19	-1,579.59	64.33%
五、净利润	11,535.74	16,808.41	-5,272.67	68.63%

变动说明：

2018 年度，预算执行情况实现营业收入 178,841.41 万元，完成年初预算 199,822.21 万元的 89.50%，主要系植物油、酱油销售未完成所致；实现归属于股东的净利润 11,535.74 万元，完成年初预算 16,808.41 万元的 68.63%。

总之，2018 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，增加销售费用投入，净利润有所下降，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

2019年4月25日