

加加食品集团股份有限公司

2020年度财务决算报告

2020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2020年财务情况拟成《2020年度财务决算报告》。内容如下：

一、2020年度财务报表的审计情况

公司2020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2020年12月31日的财务状况以及2020年度公司的经营成果和现金流量。公司财务报表已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计结束，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、2020年度财务决算情况

(一) 资产情况

2020年年末资产总额为312,819.79万元，较上年末增加40,304.27万元，增幅为14.79%。主要资产构成及变动情况如下：

金额单位：万元

资产	2020年末	2019年末	增减金额	增减幅度%	占总资产 比重%
流动资产：					
货币资金	68,673.97	38,956.73	29,717.24	76.28	21.96
应收票据	-	9.00	-9.00	-100.00	-
应收账款	4,784.24	6,801.70	-2,017.46	-29.66	1.53
预付款项	8,596.00	8,987.20	-391.20	-4.35	2.75
其他应收款	354.53	332.39	22.14	6.66	0.11
存货	33,815.95	36,721.04	-2,905.09	-7.91	10.81
持有待售资产	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	819.20	956.60	-137.40	-14.36	0.26
流动资产合计	117,043.89	92,764.66	24,279.23	26.17	37.42
非流动资产：					
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	500.00	500.00	-	-	0.16
持有至到期投资	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-

长期股权投资	28,502.93	8,581.23	19,921.70	232.15	9.11
投资性房地产	-	-	-	-	-
固定资产	147,238.12	148,980.83	-1,742.71	-1.17	47.06
在建工程	8,694.17	10,134.61	-1,440.44	-14.21	2.78
无形资产	8,817.78	8,726.89	90.89	1.04	2.82
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-	-
递延所得税资产	1,332.77	1,837.65	-504.88	-27.47	0.43
其他非流动资产	690.13	989.65	-299.52	-30.27	0.22
非流动资产合计	195,775.90	179,750.86	16,025.04	8.92	62.58
资产总计	312,819.79	272,515.52	40,304.27	14.79	100.00

变动说明:

1、2020年年末流动资产为117,043.89万元，占总资产的37.42%，较上年末增加24,279.23万元，增幅26.17%。原因分别是：

(1) 货币资金期末数较上年末增加76.28%（绝对额增加29,717.24万元），主要系筹资以及销售收款的增加。

(2) 应收票据期末数较上年末减少100.00%（绝对额减少9.00万元），主要系本期应收票据减少。

(3) 应收账款期末数较上年末减少29.66%（绝对额减少2,017.46万元），主要系团购客户应收账款减少。

(4) 预付账款期末数较上年末减少4.35%（绝对额减少391.20万元），主要系大宗原材料预付款减少以及计提大宗材料预付账款坏账所致。

(5) 其他应收款期末数较上年末增加6.66%（绝对额增加22.14万元），主要系押金及保证金增加。

(6) 存货期末数较上年末减少7.91%（绝对额减少2,905.09万元），主要系原材料库存减少。

(7) 其他流动资产期末数较上年末减少14.36%（绝对额减少137.40万元），主要系预交税费的减少。

2、2020年年末非流动资产为195,775.90万元，占总资产的62.58%，较上年末增加16,025.04万元，增幅8.92%。原因分别是：

(1) 长期股权投资期末数较上年末增加232.15%（绝对额增加19,921.70万元），主要系对合营企业朴和基金的投资以及合兴基金确认其他综合收益增加。

(2) 固定资产期末数较上年末减少1.17%（绝对额减少1,742.71万元），主要系本期固定资产折旧增加所致。

(3) 在建工程期末数较上年末减少14.21%（绝对额减少1,440.44万元），

主要系本期末在建工程转固。

(4) 无形资产期末数较上年末增加 1.04% (绝对额增加 90.89 万元), 主要系本期新增信息化软件投入。

(5) 递延所得税资产期末数较上年末减少 27.47% (绝对额减少 504.88 万元), 主要系未抵扣亏损确认的递延所得税资产减少。

(6) 其他非流动资产期末数较上年末减少 30.27% (绝对额减少 299.52 万元), 主要系本期预付长期资产款减少。

(二) 负债情况

2020年年末负债总额为**57,166.50**万元, 较上年末增加**18,334.71**万元, 增幅**47.22 %**。主要负债构成及变动情况如下:

金额单位: 万元

负债	2020 年末	2019 年末	增减金额	增减幅度%	占总负债比重%
流动负债:					
短期借款	28,976.54	7,008.55	21,967.99	313.45	50.68
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	8,738.40	11,236.22	-2,497.82	-22.23	15.29
预收账款		4,158.95	-4,158.95	-100.00	-
合同负债	2,216.25	-	2,216.25		3.88
应付职工薪酬	1,803.63	2,312.00	-508.37	-21.99	3.16
应交税费	904.75	2,163.36	-1,258.61	-58.18	1.58
其他应付款	6,909.03	5,864.63	1,044.40	17.81	12.09
一年内到期的非流动负债	-	-	-		-
其他流动负债	259.52	-	259.52		0.45
流动负债合计	49,808.12	32,743.71	17,064.41	52.12	87.13
非流动负债:					
预计负债	-	-	-		-
递延收益	5,880.27	6,088.08	-207.81	-3.41	10.28
递延所得税负债	1,478.11	-	1,478.11		2.59
其他非流动负债	-	-	-		-
非流动负债合计	7,358.38	6,088.08	1,270.30	20.87	12.87
负债合计	57,166.50	38,831.79	18,334.71	47.22	100.00

变动说明:

1、2020年年末流动负债为**49,808.12**万元, 占总负债的**87.13 %**, 较上年末增加**17,064.41**万元, 增幅**52.12%**。原因分别是:

(1) 短期借款期末数较上年末增加**313.45%** (绝对额增加**21,967.99**万元), 主要系取得的短期借款增加。

(2) 应付账款期末数较上年末减少 22.23% (绝对额减少 2,497.82 万元), 主要系本期应付原材料款减少。

(3) 预收账款期末数较上年末减少 100% (绝对减少 4,158.95 万元), 主要系 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 将预收账款调整至合同负债。

(4) 合同负债期末数较上年末增加 100% (绝对增加 2,216.25 万元), 主要系 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 将预收客户的款项从预收款项调整至合同负债。

(5) 应付职工薪酬期末数较上年末减少 21.99% (绝对额减少 508.37 万元), 主要系期末奖金及绩效工资减少所致。

(6) 应交税费期末数较上年末减少 58.18% (绝对额减少 1,258.61 万元), 主要系期末应交增值税和应交所得税减少所致。

(7) 其他应付款期末数较上年末增加 17.81% (绝对额增加 1,044.40 万元), 主要系应付暂收款增加所致。

(8) 其它流动负债期末数较上年末增加 100% (绝对额增加 259.52 万元), 主要系 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 将预收账款所含税费调整至其它流动负债。

2、2020 年年末非流动负债为 7,358.38 万元, 较上年末增加 1,270.30 万元, 增幅 20.87 %。

(1) 递延收益期末数较上年末减少 3.41 % (绝对额减少 207.81 万元), 主要系递延收益转入其它收益。

(2) 递延所得税负债期末数较上年末增加 100 % (绝对额增加 1478.11 万元), 主要系本期新增权益法下不能转损益的其他综合收益为公司享有的合营企业合兴(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资项目公允价值变动部分税金。

(三) 所有者权益情况

2020 年年末所有者权益为 255,653.29 万元, 较上年末增加 21,969.56 万元, 增幅 9.40%, 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	2020 年末	2019 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	-	-	45.06
资本公积	20,638.56	20,638.56	-	-	8.07
其他综合收益	8,375.98		8,375.98		3.28
盈余公积	15,601.00	14,307.99	1,293.01	9.04	6.10
未分配利润	95,837.75	83,537.18	12,300.57	14.72	37.49

归属于母公司所有者权益合计	255,653.29	233,683.73	21,969.56	9.40	100.00
所有者权益合计	255,653.29	233,683.73	21,969.56	9.40	100.00

变动说明：

1、盈余公积期末数较上年末增加9.04%（绝对额增加1,293.01万元），主要系本期计提盈余公积所致。

2、未分配利润上年期末余额83,537.18万元，本年实现净利润17,625.58万元，提取盈余公积1,293.01万元，分配现金股利4,032.00万元，年末可供上市公司股东分配的利润为95,837.75万元。

3. 其他综合收益期末数较上年末增加100%（绝对额增加8,375.98万元），主要系本期新增权益法下不能转损益的其他综合收益为公司享有的合营企业合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资项目公允价值变动。

（四）经营情况

2020年实现营业收入207,264.86万元，较上年数增长1.61%；实现净利润17,625.58万元，较上年增加8.47%。

单位：万元

项目	2020年实际	2019年实际	增减额	增长率%
一、营业总收入	207,264.86	203,975.28	3,289.58	1.61
其中：主营业务收入	206,526.30	203,140.98	3,385.32	1.67
其他业务收入	738.56	834.30	-95.74	-11.48
二、营业总成本	184,934.37	193,299.79	-8,365.42	-4.33
其中：营业成本	146,978.24	148,875.31	-1,897.07	-1.27
其中：主营业务成本	146,305.92	148,196.26	-1,890.34	-1.28
其他业务成本	672.32	679.05	-6.73	-0.99
税金及附加	2,678.96	2,671.87	7.09	0.27
销售费用	19,600.40	26,078.12	-6,477.72	-24.84
管理费用	13,311.44	12,588.61	722.83	5.74
研发费用	3,026.42	2,847.68	178.74	6.28
财务费用	-661.09	238.20	-899.29	-377.54
其中：利息费用	956.12	326.63	629.49	192.72
利息收入	1,325.39	99.02	1,226.37	1,238.51
加：其他收益	949.34	1,142.35	-193.01	-16.90
投资收益	306.28	8,289.66	-7,983.38	-96.31
信用减值损失	-230.87	-78.51	152.36	194.06
资产减值损失	-895.84	-352.73	543.11	153.97
资产处置收益	20.29	-	20.29	
三、营业利润	22,479.69	19,676.26	2,803.43	14.25
加：营业外收入	210.27	44.52	165.75	372.30
减：营业外支出	250.57	498.27	-247.70	-49.71

四、利润总额	22,439.39	19,222.51	3,216.88	16.73
减：所得税费用	4,813.81	2,973.48	1,840.33	61.89
五、净利润	17,625.58	16,249.03	1,376.55	8.47

变动说明：

1、营业收入本年数较上年同期数增加 1.61%（绝对额增加 3,289.58 万元），主要系本期鸡精、植物油销售收入增加。

2、营业成本本年数较上年同期数减少 1.27%（绝对额减少 1,897.07 万元），主要系销售产品结构调整及根据新收入准则将运费调整至营业成本。

3、销售费用本年数较上年同期数减少 24.84%（绝对额减少 6,477.72 万元），主要系根据新收入准则将运费调整至营业成本以及广告费减少。

4、管理费用本年数较上年同期数增长 5.74%（绝对额增加 722.83 万元），主要系管理人员薪酬增加、企业宣传费及办公租赁费增加。

5、财务费用本年数较上年同期数减少 377.54%（绝对额减少 899.29 万元），主要系收到疫情贷款贴息补贴收入及存款利息收入增多。

6、其他收益本年数较上年同期数减少 16.90%（绝对额减少 193.01 万元），主要系本期政府补贴减少。

7、投资收益本年数较上年同期数减少 96.31%（绝对额减少 7,983.38 万元），主要系本期合兴基金分红投资收益减少。

8、信用减值损失本年数较上年同期数增加 194.06%（绝对额增加 152.36 万元），主要系本期应收账款计提的坏账准备增加。

9、资产减值损失本年数较上年同期数增加 153.97%（绝对额增加 543.11 万元），主要系本期预付账款计提的坏账准备增加。

10、营业外收入本年数较上年同期数增加 372.30%（绝对额增加 165.75 万元），主要系收到诉讼赔偿款以及长期挂账预收账款清理收入增加。

11、营业外支出本年数较上年同期数减少 49.71%（绝对额减少 247.70 万元），主要系资产报废损失减少。

（五）现金流量情况

2020 年公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	2020 年末	2019 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	225,633.35	220,299.21	5,334.14	2.42
收到其他与经营活动有关的现金	4,077.61	4,100.62	-23.01	-0.56
购买商品、接受劳务支付的现金	145,735.52	153,418.12	-7,682.60	-5.01
支付给职工以及为职工支付的现金	16,267.50	13,656.58	2,610.92	19.12
支付的各项税费	16,454.04	12,453.30	4,000.74	32.13

支付其他与经营活动有关的现金	23,437.02	40,083.98	-16,646.96	-41.53
经营活动产生的现金流量净额	27,816.88	4,787.85	23,029.03	480.99
二、投资活动产生的现金流量：	-	-		
收回投资收到的现金	-	9,404.00	-9,404.00	-100.00
取得投资收益收到的现金	238.67	8,537.61	-8,298.94	-97.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1.49	8.64	-7.15	-82.75
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,375.10	6,102.52	272.58	4.47
投资支付的现金	10,000.00	400.00	9,600.00	2,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	
投资活动产生的现金流量净额	-16,134.94	11,447.73	-27,582.67	-240.94
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	52,000.00	7,000.00	45,000.00	642.86
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	
偿还债务支付的现金	30,050.00	10,468.40	19,581.60	187.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,951.16	331.37	4,619.79	1,394.15
支付其他与筹资活动有关的现金	-	119.50	-119.50	-100.00
筹资活动产生的现金流量净额	16,998.84	-3,919.27	20,918.11	533.72
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	28,680.78	12,316.31	16,364.47	132.87
加：期初现金及现金等价物余额	23,693.60	11,377.29	12,316.31	108.25
六、期末现金及现金等价物余额	52,374.38	23,693.60	28,680.78	121.05

变动说明：

1、收到其他与经营活动有关的现金本年数较上年同期减少0.56%（绝对额减少23.01万元），主要系本期收到的押金保证金减少。

2、支付其他与经营活动有关的现金本年数较上年同期减少41.53%（绝对额减少16,646.96万元），主要系上期账户冻结造成资金受限，其他与经营活动有关的现金流出，今年无此项影响。

3、经营活动产生的现金流量净额本年数较上年同期增加480.99%（绝对额增加23,029.03万元），主要系上年账户冻结造成资金受限，其他与经营活动有关的现金流出，今年无此项影响。

4、收回投资收到的现金本年数较上年同期减少100%（绝对额减少9,404.00

万元)，主要系上期收回合兴基金投资本金。

5、取得投资收益收到的现金本年数较上年同期减少97.20%（绝对额减少8,298.94万元），主要系本期合兴基金投资分红减少。

6、处置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年数较上年同期减少82.75%（绝对额减少7.15万元），主要系本期处置固定资产收回的现金减少。

7、投资活动的现金流量净额本年数较上年同期减少240.94%（绝对额减少27,582.67万元），主要系上期合兴基金投资本金收回并收到分红，以及本期对朴和基金的投资增加。

8、取得借款收到的现金本年数较上年同期增加642.86%（绝对额增加45,000万元），主要系本期短期借款增加。

9、偿还债务支付的现金本年数较上年同期增加187.05%（绝对额增加19,581.60万元），主要系本期偿还借款增加。

10、分配股利、利润或偿还利息支付的现金本年数较上年同期增加1394.15%（绝对额增加4,619.79万元），主要系本期分配现金股利4032万。

11、支付其他与筹资活动有关的现金本年数较上年同期减少100%（绝对额减少119.50万元），主要系上期重组中介费的增加。

12、筹资活动的现金流量净额本年数较上年同期增加533.72%（绝对额增加20,918.11万元），主要系本期短期借款增加。

（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	2020年	2019年	增减幅度	2018年
偿债能力	流动比率	2.35	2.83	-0.48	1.75
	速动比率	1.67	1.71	-0.04	0.79
	资产负债率%	18.27	14.25	4.02	17.05
	每股经营活动现金流量（元）	0.24147	0.04156	0.19991	0.15796
	利息保障倍数（倍）	24.47	59.85	-35.38	12.12
营运能力	存货周转率（次）	4.17	4.11	0.06	3.78
	应收账款周转率（次）	35.78	30.33	5.45	21.84
	总资产周转率（次）	0.71	0.76	-0.05	0.65
盈利能力	营业利润率%	10.85	9.65	1.20	8.03
	净资产收益率%	7.20	7.20	-	5.45
	销售毛利率%	29.09	27.01	2.08	26.23

变动说明：

1、偿债能力指标

报告期内,应收账款、存货减少,流动比率减少至2.35,比上年同期减少0.48;速动比率达到1.67,比上年同期减少0.04。期内短期借款增加45,000.00万元,使得资产负债率增加至18.27%,比上年同期增加了4.02%。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4.17次,比上年同期增加0.06次,主要系今年存货比上年同期减少;应收账款周转率为35.78,比上年同期增加5.45;总资产周转率0.71,比上年同期减少0.05;

3、获利能力指标

2020年度公司积极应对复杂市场环境,聚焦主业,坚定不移的实施“大单品”战略,积极响应国家减盐政策机遇点,力推新品“减盐生抽”,围绕年度经营目标继续聚焦面条鲜、原酿造等大单品,加速产品结构调整进程;严格贯彻实施“12345”的产品战略,集中优势资源,单点突破,以高端产品获得高毛利,并确保高成长性,提升公司核心竞争力和可持续发展能力。本期营业利润率比上期增加1.20%,实现基本每股收益0.15元;净资产收益率较上年(可比口径)净资产收益率持平;销售综合毛利率29.09%,比上年同期增长2.08%,主要系销售的高毛利品种占比增加以及锁定大宗材料低价格,导致毛利率上升所致。

(七) 预算执行情况

单位:万元

项目	2020年本年实际	2020年初预算	增减额	预算完成率%
营业总收入	207,264.86	259,601.73	-52,336.87	79.84%
利润总额	22,439.39	25,645.61	-3,206.22	87.5%
净利润	17,625.58	20,003.58	-2,378	88.11%

变动说明:

2020年实现营业收入207,264.86万元,完成年初预算259,601.73万元的79.84%;实现归属于股东的净利润17,625.58万元,完成年初预算20,003.58万元的88.11%。

总之,2020年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,公司运营情况良好,扣除非经常性损益后的净利润比上年增加。公司继续深入推进经营目标责任制,继续做大“大单品”,全面推广面条鲜和原酿造,积极响应国家减盐政策机遇点,力推新品“减盐生抽”,以此为营销突破口,做重点省份、客户,树样板市场,全力支持特殊渠道市场的开拓与发展,为提升销售奠定基础。

加加食品集团股份有限公司

2021年4月27日