

加加食品集团股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021 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，但是由于快消行业市场竞争加剧，社区团购等线上平台对传统行业、传统渠道冲击较大，公司主销传统渠道销售收入减少，经营业绩下滑，各项经济指标未达到预期。现就 2021 年财务情况拟成《2021 年度财务决算报告》。内容如下：

一、2021年度财务报表的审计情况

公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，并出具标准无保留意见的审计报告。

二、2021年度财务决算情况

（一）资产情况

2021 年年末资产总额为 302,173.88 万元，较上年末减少 10,645.91 万元，减幅为 3.40%。主要资产构成及变动情况如下：

金额单位：万元

资产	2021 年末	2020 年末	增减金额	增减幅度 %	占总资产比重 %
流动资产：					
货币资金	35,750.91	68,673.97	-32,923.06	-47.94	11.83
交易性金融资产	1,007.91		1,007.91	100.00	0.33
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,518.42	4,784.24	-1,265.82	-26.46	1.16
预付款项	7,872.15	8,596.00	-723.85	-8.42	2.61
其他应收款	155.40	354.53	-199.13	-56.17	0.05
存货	35,075.61	33,815.95	1,259.66	3.73	11.61
持有待售资产	-	-	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	1,623.55	819.20	804.35	98.19	0.54
流动资产合计	85,003.95	117,043.89	-32,039.94	-27.37	28.13
非流动资产：			-		
其他非流动金融资产	-	500.00	-500.00	-100.00	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	50,172.34	28,502.93	21,669.41	76.03	16.60
投资性房地产	1,460.86	-	1,460.86	100	0.48
固定资产	148,081.06	147,238.12	842.94	0.57	49.00
在建工程	6,141.37	8,694.17	-2,552.80	-29.36	2.03
使用权资产	311.27		311.27	100.00	0.10
无形资产	8,418.26	8,817.78	-399.52	-4.53	2.79
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	261.80	-	261.80	100	0.09
递延所得税资产	1,550.47	1,332.77	217.70	16.33	0.51
其他非流动资产	772.50	690.13	82.37	11.94	0.26
非流动资产合计	217,169.93	195,775.90	21,394.03	10.93	71.87
资产总计	302,173.88	312,819.79	-10,645.91	-3.40	100.00

变动说明：

1、2021年年末流动资产为85,003.95万元，占总资产的28.13%，较上年末减少32,039.94万元，减幅27.37%。原因分别是：

(1) 货币资金期末数较上年末减少47.94%（绝对额减少32,923.06万元），主要系本期归还银行借款。

(2) 交易性金融资产期末数较上年末增加100.00%（绝对额增加1,007.91万元），主要系本期保本浮动收益型结构性存款增加。

(3) 应收账款期末数较上年末减少26.46%（绝对额减少1,265.82万元），主要系团购客户应收账款减少及计提应收账款坏账所致。

(4) 预付账款期末数较上年末减少8.42%（绝对额减少723.85万元），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减少56.17%（绝对额减少199.13万元），主要系押金及保证金减少。

(6) 存货期末数较上年末增加 3.73 % (绝对额增加 1,259.66 万元), 主要系原材料及在产品增加。

(7) 其他流动资产期末数较上年末增加 98.19% (绝对额增加 804.35 万元), 主要系预交税费增加。

2、2021 年年末非流动资产为 217,169.93 万元, 占总资产的 71.87%, 较上年末增加 21,394.03 万元, 增幅 10.93%。原因分别是:

(1) 其他非流动金融资产期末较上年末减少 100% (绝对额减少 500 万元), 主要系公司将长沙康思威盛新能源股份有限公司的投资以资本公积定向转增所持有的股份, 将该项投资转至长期股权投资项目核算。

(2) 长期股权投资期末数较上年末增加 76.03% (绝对额增加 21,669.41 万元), 主要系合兴基金确认其他综合收益增加。

(3) 投资性房地产期末数较上年末增加 100.00% (绝对额增加 1,460.86 万元), 主要系本期新购房产部分用于出租。

(4) 固定资产期末数较上年末增加 0.57 % (绝对额增加 842.94 万元), 主要系本期新购房产增加所致。

(5) 在建工程期末数较上年末减少 29.36 % (绝对额减少 2,552.80 万元), 主要系本期末在建工程转固。

(6) 使用权资产期末数较上年末增加 100.00% (绝对额增加 311.27 万元), 主要系自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 除短期租赁和低价值资产租赁外, 承租人将不再区分融资租赁和经营租赁, 所有租赁将采用相同的会计处理, 确认使用权资产。

(7) 无形资产期末数较上年末减少 4.53% (绝对额减少 399.52 万元), 主要系本期无形资产摊销增加所致。

(8) 长期待摊费用期末数较上年末增加 100% (绝对额增加 261.80 万元), 主要系本期购入办公楼装修支出, 上期无此项影响。

(9) 递延所得税资产期末数较上年末增加 16.33% (绝对额增加 217.70 万元), 主要系存货跌价准备增加, 新增固定资产及在建工程减值准备的可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产增加。

(10) 其他非流动资产期末数较上年末增加 11.94% (绝对额增加 82.37 万元), 主要系本期预付长期资产款增加。

(二) 负债情况

2021年年末负债总额为**37,213.59**万元, 较上年末减少19,952.91万元, 减幅34.90%。主要负债构成及变动情况如下:

金额单位: 万元

项目	2021 年末	2020 年末	增减金额	增减幅度%	占负债比重%
流动负债:					
短期借款	-	28,976.54	-28,976.54	-100.00	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	12,776.61	8,738.40	4,038.21	46.21	34.34
预收账款			-	-	-
合同负债	3,132.90	2,216.25	916.65	41.36	8.42
应付职工薪酬	1,710.75	1,803.63	-92.88	-5.15	4.60
应交税费	667.38	904.75	-237.37	-26.24	1.79
其他应付款	7,480.71	6,909.03	571.68	8.27	20.10
一年内到期的非流动负债	56.10	-	56.10	100.00	0.15
其他流动负债	410.14	259.52	150.62	58.04	1.10
流动负债合计	26,234.59	49,808.12	-23,573.53	-47.33	70.50
非流动负债:					
租赁负债	230.06		230.06	100.00	0.62
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	6,070.78	5,880.27	190.51	3.24	16.31
递延所得税负债	4,678.16	1,478.11	3,200.05	216.50	12.57
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	10,979.00	7,358.38	3,620.62	49.20	29.50
负债合计	37,213.59	57,166.50	-19,952.91	-34.90	100.00

变动说明:

1、2021年年末流动负债为26,234.59万元，占总负债的70.50%，较上年末减少23,573.53万元，减幅47.33%。原因分别是：

(1) 短期借款期末数较上年末减少100.00%（绝对额减少28,976.54万元），主要系本期归还银行借款。

(2) 应付账款期末数较上年末增加46.21%（绝对额增加4,038.21万元），主要系本期应付原材料款增加。

(3) 合同负债期末数较上年末增加41.36%（绝对增加916.65万元），主要系预收客户的款项增加。

(4) 应付职工薪酬期末数较上年末减少5.15%（绝对额减少92.88万元），主要系期末奖金及绩效工资减少所致。

(5) 应交税费期末数较上年末减少 26.24% (绝对额减少 237.37 万元), 主要系期末应交所得税减少所致。

(6) 其他应付款期末数较上年末增加 8.27% (绝对额增加 571.68 万元), 主要系应付暂收款增加所致。

(7) 其它流动负债期末数较上年末增加 58.04% (绝对额增加 150.62 万元), 主要系此项目全部为预收贷款的税额, 因本期末预收货款增加, 因此本项目也同步增加。

2、2021 年年末非流动负债为 10,979.00 万元, 较上年末增加 3,620.62 万元, 增幅 49.20 %。

(1) 租赁负债期末数较上年末增加 100 % (绝对额增加 230.06 万元), 主要系自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 除短期租赁和低价值资产租赁外, 承租人将不再区分融资租赁和经营租赁, 所有租赁将采用相同的会计处理, 确认租赁负债。

(2) 递延收益期末数较上年末增加 3.24 % (绝对额增加 190.51 万元), 主要系本期收到与资产相关的政府补助增加。

(3) 递延所得税负债期末数较上年末增加 216.5% (绝对额增加 3,200.05 万元), 主要系本期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基金投资项目公允价值变动部分税金增加。

(三) 所有者权益情况

2021年年末所有者权益为264,960.28万元, 较上年末增加9,306.99万元, 增幅3.64%, 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	2021 年末	2020 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	-	-	43.48
资本公积	20,980.31	20,638.56	341.75	1.66	7.92
其他综合收益	26,509.60	8,375.98	18,133.62	216.50	10.00
盈余公积	15,601.01	15,601.01	-	-	5.89
未分配利润	86,669.36	95,837.74	-9,168.38	-9.57	32.71
归属于母公司所有者权益合计	264,960.28	255,653.29	9,306.99	3.64	100.00
所有者权益合计	264,960.28	255,653.29	9,306.99	3.64	100.00

变动说明:

1、资本公积期末数较上年末增加 1.66% (绝对额增加 341.75 万元), 主要系 2021

年股票期权激励确认资本公积增加。

2、其他综合收益期末数较上年末增加216.5%（绝对额增加18,133.62万元），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。

3、未分配利润上年期末余额95,837.74万元，本年实现净利润-8,016.39万元，分配现金股利1,152.00万元，年末可供上市公司股东分配的利润为86,669.36万元。

（四）经营情况

2021年实现营业收入175,468.40万元，较上年降低15.34%；实现净利润-8,016.39万元，较上年降低145.48%。

单位:万元

项 目	2021年实际	2020年实际	增减额	增长率%
一、营业总收入	175,468.40	207,264.86	-31,796.46	-15.34
其中：主营业务收入	174,835.26	206,526.30	-31,691.04	-15.34
其他业务收入	633.14	738.56	-105.42	-14.27
二、营业总成本	181,486.36	184,934.37	-3,448.01	-1.86
其中：营业成本	140,283.26	146,978.24	-6,694.98	-4.56
税金及附加	2,293.02	2,678.96	-385.94	-14.41
销售费用	22,512.24	19,600.40	2,911.84	14.86
管理费用	14,718.80	13,311.44	1,407.36	10.57
研发费用	2,687.73	3,026.42	-338.69	-11.19
财务费用	-1,008.69	-661.09	-347.60	-52.58
其中：利息费用	240.23	956.12	-715.89	-74.87
利息收入	1,103.64	1,366.38	-262.74	-19.23
加：其他收益	1,120.10	949.34	170.76	17.99
投资收益	35.67	306.28	-270.61	-88.35
公允价值变动收益	90.33	0	90.33	100
信用减值损失	-1,152.91	-230.87	922.04	399.38
资产减值损失	-1,995.97	-895.84	1,100.13	122.80
资产处置收益	15.51	20.29	-4.78	-23.56
三、营业利润	-7,905.23	22,479.69	-30,384.92	-135.17
加：营业外收入	404.46	210.27	194.19	92.35
减：营业外支出	119.53	250.57	-131.04	-52.30
四、利润总额	-7,620.29	22,439.39	-30,059.68	-133.96
减：所得税费用	396.09	4,813.81	-4,417.72	-91.77
五、净利润	-8,016.39	17,625.58	-25,641.97	-145.48

变动说明：

1、营业收入本年数较上年同期数减少15.34%（绝对额减少31,796.46万元），主要

系食醋、鸡精、植物油、酱油等产品销售减少。

2、营业成本本年数较上年同期数减少 4.56% (绝对额减少 6,694.98 万元), 主要系食醋、鸡精、植物油、酱油等产品销售减少, 确认的营业成本减少。

3、销售费用本年数较上年同期数增加 14.86% (绝对额增加 2,911.84 万元), 主要系加大了一线市场人员的投入以及提高出差费用的标准。

4、管理费用本年数较上年同期数增加 10.57% (绝对额增加 1,407.36 万元), 主要系薪酬及修理费增加。

5、财务费用本年数较上年同期数减少 52.58% (绝对额减少 347.60 万元), 主要系本期贷款利息支出减少。

6、其他收益本年数较上年同期数增加 17.99% (绝对额增加 170.76 万元), 主要系本期政府补贴增加。

7、投资收益本年数较上年同期数减少 88.35% (绝对额减少 270.61 万元), 主要系本期合营企业确认的投资收益减少。

8、公允价值变动收益本年数较上年同期数增加 100.00% (绝对额增加 90.33 万元), 主要系本期购买结构性存款收益增加。

9、信用减值损失本年数较上年同期数增加 399.38% (绝对额增加 992.04 万元), 主要系本期应收账款计提的坏账准备增加。

10、资产减值损失本年数较上年同期数增加 122.80% (绝对额增加 1,100.13 万元), 主要系本期预付账款计提的减值损失, 存货跌价损失、固定资产减值损失等。

11、营业外收入本年数较上年同期数增加 92.35% (绝对额增加 194.19 万元), 主要系长期挂账预收账款清理收入以及收到赔偿款、违约金等增加。

12、营业外支出本年数较上年同期数减少 52.30% (绝对额减少 131.04 万元), 主要系对外捐赠以及赔偿金违约金等支出增加。

(五) 现金流量情况

2021 年公司现金流量简表如下:

单位: 万元

项目	2021 年末	2020 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	191,039.22	225,633.35	-34,594.13	-15.33
收到的税费返还	307.89		307.89	100
收到其他与经营活动有关的现金	20,389.41	4,077.61	16,311.80	400.03
购买商品、接受劳务支付的现金	132,933.39	145,735.52	-12,802.13	-8.78
支付给职工以及为职工支付的现金	21,238.89	16,267.50	4,971.39	30.56

支付的各项税费	9,517.81	16,454.04	-6,936.23	-42.16
支付其他与经营活动有关的现金	21,146.74	23,437.02	-2,290.28	-9.77
经营活动产生的现金流量净额	26,899.69	27,816.88	-917.19	-3.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	15,000.00	-	15,000.00	100.00
取得投资收益收到的现金	382.35	238.67	143.68	60.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89.39	1.49	87.90	5,899.33
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	12,682.32	6,375.10	6,307.22	98.94
投资支付的现金	16,050.00	10,000.00	6,050.00	60.50
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	-13,260.58	-16,134.94	2,874.36	17.81
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	-52,000.00	-100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
偿还债务支付的现金	28,950.00	30,050.00	-1,100.00	-3.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,404.50	4,951.16	-3,546.66	-71.63
支付其他与筹资活动有关的现金	73.21	-	73.21	100
筹资活动产生的现金流量净额	-30,427.71	16,998.84	-47,426.55	-279.00
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	-16,788.60	28,680.78	-45,469.38	-158.54
加：期初现金及现金等价物余额	52,374.39	23,693.60	28,680.79	121.05
六、期末现金及现金等价物余额	35,585.79	52,374.38	-16,788.59	-32.05

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增加400.03%（绝对额增加16,311.80万元），主要系本期银行账户资金解冻。

2、支付给职工以及为职工支付的现金本年数较上年同期增加30.56%（绝对额增加4,971.39万元），主要系本期管理人员薪酬及一线市场人员的投入增加。

3、支付其他与经营活动有关的现金本年数较上年同期减少9.77%（绝对额减少2,290.28万元），主要系本期支付广告费用减少。

4、支付各项税费的现金本年数较上年同期减少42.16%（绝对额减少6,936.23万元），主要系系本期收入下降，营业利润下降，增值税及所得税费减少。

5、经营活动产生的现金流量净额本年数较上年同期减少3.30%（绝对额减少917.19万元）主要系本期销售收入减少。

6、收回投资收到的现金本年数较上年同期增加100%（绝对额增加15,000.00万元），主要系本期购买结构性存款到期赎回。

7、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年数较上年同期增加98.94%（绝对额增加6,307.22万元），主要系本期购置办公楼房产增加。

8、投资支付的现金本年数较上年同期增加60.50%（绝对额增加6,050.00万元），主要系本期购买结构性存款增加。

9、投资活动的现金流量净额本年数较上年同期增加17.81%（绝对额2,874.36万元），主要系对外投资减少以及本期购买固定资产增加。

10、取得借款收到的现金本年数较上年同期减少100.00%（绝对额减少52,000万元），主要系本期无短期借款。

11、分配股利、利润或偿还利息支付的现金本年数较上年同期减少71.63%（绝对额减少3,546.66万元），主要系本期减少现金分红。

12、支付其他与筹资活动有关的现金本年数较上年同期增加100%（绝对额增加73.21万元），主要系支付的租金。

13、筹资活动的现金流量净额本年数较上年同期减少 279.00%（绝对额减少47,426.55万元），主要系本期短期借款减少以及归还上年短期借款。

（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	2021年	2020年	增减幅度	2019年
偿债能力	流动比率	3.24	2.35	0.89	2.83
	速动比率	1.90	1.67	0.23	1.71
	资产负债率%	12.32	18.27	-5.95	14.25
	每股经营活动现金流量（元）	0.23350	0.24147	-0.00796	0.04156
	利息保障倍数（倍）	-30.72	24.47	-55.19	59.85
营运能力	存货周转率（次）	4.07	4.17	-0.10	4.11
	应收账款周转率（次）	42.27	35.78	6.49	30.33
	总资产周转率（次）	0.57	0.71	-0.14	0.76
盈利能力	营业利润率%	-4.51	10.85	-15.36	9.65
	净资产收益率%	-3.08	7.20	-10.28	7.20
	销售毛利率%	20.05	29.09	-9.04	27.01

变动说明：

1、偿债能力指标

报告期内，存货增加，短期借款减少，流动比率增加至3.24，比上年同期增加0.89；

速动比率达到1.90，比上年同期增加0.23。期内短期借款减少28,976.54万元，使得资产负债率减少至12.32%，比上年同期减少了5.95%。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4.07次，比上年同期减少0.10次，主要系今年存货比上年同期增加；应收账款周转率为42.27，比上年同期增加6.49；总资产周转率0.57，比上年同期减少0.14；

3、盈利能力指标

2021年度快消行业市场竞争加剧，社区团购等线上平台对传统行业、传统渠道冲击较大，公司主销传统渠道销售收入减少，导致营业收入减少；上年受疫情影响，市场需求增加，公司高毛利产品销量增长，但报告期内行业低价竞争激烈，为保持市场份额加大了产品促销力度；今年，受市场环境的影响，原、辅材料等成本上涨，但公司产品售价年末才进行提价，全年整体毛利率下降。本期营业利润率比上期减少15.36%，实现基本每股收益-0.07元；本期净资产收益率较上期下降10.28%；销售综合毛利率20.05%，比上年同期减少9.04%。后期公司将坚持聚焦主业，坚持“三定三扩三增”（三定：定方向、定方案、定方法；三扩：扩经销商、扩渠道、扩网点；三增：增品项、增陈列、增动销。）的营销策略，加大对社区团购等线上渠道的投入，加强对业务人员的管理和激励，扭转现状，逐步提高公司的整体盈利能力。

(七) 预算执行情况

单位：万元

项目	2021年本年实际	2021年度预算	增减额	预算完成率%
营业总收入	175,468.40	174,554.36	914.04	100.52%
利润总额	-7,620.29	3,419.53	-11,039.82	-222.85%
净利润	-8,016.39	2,595.26	-10,611.65	-308.89%

变动说明：

2021年实现营业收入175,468.40万元，完成年度预算174,554.36元的100.52%；实现归属于股东的净利润-8,016.39万元，完成年度预算2,595.26万元的-308.89%。

2021年，调味品行业回落，受新零售渠道对传统渠道的冲击影响，公司占比较大的传统渠道销售收入减少，导致整体营收下滑。

受市场环境的影响，原、辅材料等成本上涨，但公司产品售价年末才进行提价，全年整体毛利率下降。

公司为稳定市场份额及拓展新增业务区域，加大了产品促销力度，增加了一线市场业务人员以及费用投入。

综合以上因素，公司净利润较上年同期降幅较大。

公司已于2021年11月发布了提价公告，以弥补采购成本增加的压力。后期将采取一系列措施，坚持聚焦主业，坚定执行“三定三扩三增”的营销战略规划，一方面积极开拓新渠道、新市场，探索新零售、新模式，全力促进销售实现较好增长；另一方面，持续推动精细化管理，多措并举，降本增效，优化产品结构，加强对业务人员的管理和激励，逐步提高公司市场占有率及综合盈利能力。

加加食品集团股份有限公司

2022年4月19日