

道道全粮油股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年在公司董事会的领导下，通过公司管理层以及全体员工的共同努力，公司取得了一定的经营业绩。现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、2023 年度财务报表审计情况

公司 2023 年度财务报表已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“天职业字[2024]1858 号”标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公允反映了道道全 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况，2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和所有者权益情况

1、资产构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 478,145.70 万元，比上年末减少 8,011.17 万元，减幅为 1.65%。主要资产构成及变动情况如下：

资产构成及变动情况表

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		同比
	余额	占总资产比例	余额	占总资产比例	变动
流动资产合计	237,699.82	49.71%	234,438.61	48.22%	1.39%
货币资金	25,675.99	5.37%	34,815.07	7.16%	-26.25%
衍生金融资产	2,040.68	0.42%	1,102.84	0.23%	85.04%
应收账款	8,272.61	1.73%	10,341.81	2.13%	-20.01%
预付款项	1,379.70	0.29%	8,913.14	1.83%	-84.52%
其他应收款	16,745.39	3.50%	28,361.52	5.83%	-40.96%
存货	178,391.00	37.31%	147,169.83	30.27%	21.21%
其他流动资产	5,194.45	1.09%	3,734.38	0.77%	39.10%
非流动资产合计	240,445.88	50.29%	251,718.26	51.78%	-4.48%

固定资产	186,707.43	39.05%	199,230.10	40.99%	-6.29%
在建工程	1,227.47	0.26%	699.53	0.14%	75.47%
使用权资产	239.57	0.05%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	33,003.91	6.90%	33,938.91	6.98%	-2.75%
递延所得税资产	18,845.80	3.94%	17,442.77	3.59%	8.04%
其他非流动资产	421.70	0.09%	406.95	0.08%	3.63%
资产总计	478,145.70	100.00%	486,156.87	100.00%	-1.65%

资产项目与上年同比变动幅度超过 30%的原因说明：

(1) 2023 年末，衍生金融资产较上年末增加 937.84 万元，增幅 85.04%，主要系本报告期衍生金融工具浮动盈利的增加。

(2) 2023 年末，预付款项较上年末减少 7,533.44 万元，减幅 84.52%，主要系本报告期预付原料款减少。

(3) 2023 年末，其他应收款较上年末减少 11,616.13 万元，减幅 40.96%，主要系本报告期原料及期货保证金减少。

(4) 2023 年末，其他流动资产较上年末增加 1,460.07 万元，增幅 39.10%，主要系本报告期增值税留抵税额增加。

(5) 2023 年末，在建工程较上年末增加 527.94 万元，增幅 75.47%，主要系本报告期公司总部基地工程项目建设进度增加。

(6) 2023 年末，使用权资产较上年末增加 239.56 万元，增幅 100%，主要是本报告期租赁资产增加。

2、负债构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 273,435.97 万元，比上年末减少 9,346.76 万元，减幅为 3.31%。主要负债构成及变动情况如下：

负债构成及变动情况表

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		同比
	余额	占总负债比例	余额	占总负债比例	变动
流动负债合计	264,685.03	96.80%	274,669.78	97.13%	-3.64%
短期借款	160,850.48	58.82%	96,023.74	33.96%	67.51%

交易性金融负债	121.55	0.04%	-	0.00%	100.00%
衍生金融负债	105.82	0.04%	2,705.56	0.96%	-96.09%
应付账款	73,422.49	26.85%	106,180.32	37.55%	-30.85%
合同负债	18,580.31	6.80%	53,028.13	18.75%	-64.96%
应付职工薪酬	1,679.20	0.61%	1,805.12	0.64%	-6.98%
应交税费	3,196.82	1.17%	2,314.25	0.82%	38.14%
其他应付款	5,323.63	1.95%	8,020.34	2.84%	-33.62%
一年内到期的非流动负债	132.66	0.05%	-	0.00%	100.00%
其他流动负债	1,272.07	0.47%	4,592.32	1.62%	-72.30%
非流动负债合计	8,112.95	2.87%	8,468.65	5.06%	-4.20%
租赁负债	71.30	0.03%	-	0.00%	100.00%
预计负债	39.08	0.01%	55.24	0.02%	-29.27%
递延收益	8,336.30	3.05%	7,975.50	2.82%	4.52%
递延所得税负债	304.26	0.11%	82.21	0.03%	270.12%
负债合计	273,435.97	100.00%	282,782.73	100.00%	-3.31%

负债项目与上年同比变动幅度超过 30%的原因说明：

(1) 2023 年末，短期借款较上年末增加 64,826.76 万元，增幅 67.51%，主要系本报告期公司融资需求增加。

(2) 2023 年末，交易性金融负债较上年末增加 121.55 万元，增幅 100%，主要系本报告期金融工具公允价值变动损益减少。

(3) 2023 年末，衍生金融负债较上年末减少 2,599.74 万元，减幅 96.09%，主要系本报告期末衍生金融工具浮动亏损减少。

(4) 2023 年末，应付账款较上年末减少 32,757.83 万元，减幅 30.85%，主要系本报告期应付采购原料款减少。

(5) 2023 年末，合同负债较上年末减少 34,447.83 万元，减幅 64.96%，主要系本报告期预收货款减少。

(6) 2023 年末，应交税费较上年末增加 882.58 万元，增幅 38.14%，主要系本报告期应交增值税增加。

(7) 2023 年末，其他应付款较上年末减少 2,696.71 万元，减幅 33.62%，主要系本

报告期保证金减少。

(8) 2023 年末，一年内到期的非流动负债较上年末增加 132.66 万元，增幅 100%，主要系本报告期一年内到期的租赁负债增加。

(9) 2023 年末，其他流动负债较上年末减少 3,320.25 万元，减幅 72.30%，主要系本报告期待转销项税额减少。

(10) 2023 年末，租赁负债较上年末增加 71.30 万元，增幅 100%，主要系本报告期租赁负债增加。

(11) 2023 年末，递延所得税负债较上年末增加 222.06 万元，增幅 270.12%，主要系本报告期内部交易未实现亏损增加。

3、所有者权益变动情况

2023 年末，归属于上市公司股东的所有者权益为 199,376 万元，较上年末增加 505.71 万元，增幅 0.25%，主要原因系本报告期归属于上市公司股东盈利增加。

2023 年末，母公司未分配利润 9,325.98 万元，合并未分配利润-2,621.25 万元。

(二) 经营成果

2023 年度，公司实现营业收入 700,085.68 万元，营业成本 647,103.39 万元，营业收入毛利率为 7.57%。其中主营业务收入 621,476.10 万元，主营业务成本 573,433.88 万元，主营业务毛利 48,042.22 万元，毛利率为 7.73%。

利润情况表

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额	同比变动
一、营业总收入	700,085.68	702,834.30	-0.39%
二、营业总成本	686,080.58	751,459.31	-8.70%
其中：营业成本	647,103.39	711,445.51	-9.04%
税金及附加	2,186.68	1,750.82	24.89%
销售费用	14,554.00	17,036.75	-14.57%
管理费用	8,942.75	10,821.07	-17.36%
研发费用	493.20	634.32	-22.25%
财务费用	12,800.56	9,770.84	31.01%
加：其他收益	2,230.45	1,848.56	20.66%

投资收益（损失以“－”号填列）	-6,544.00	-2,268.64	-188.45%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,586.80	-1,105.48	424.46%
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-281.37	-1,209.67	76.74%
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-5,015.12	-1,876.33	-167.28%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-361.89	79.02	-557.98%
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,619.97	-53,157.55	114.33%
加：营业外收入	150.92	802.64	-81.20%
减：营业外支出	198.68	141.85	40.06%
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,572.22	-52,496.76	114.42%
减：所得税费用	-834.41	-9,609.82	91.32%
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,406.63	-42,886.94	119.60%
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润	8,406.63	-42,886.94	119.60%
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润	7,576.75	-41,796.04	118.13%
2、少数股东损益	829.87	-1,090.90	176.07%

利润表项目与上年同比变动幅度超过 30%的原因说明：

（1）2023 年度，财务费用较上年同期增幅 31.01%，主要系本报告期净利息支出增加。

（2）2023 年度，投资收益较上年同期减幅 188.45%，主要系本报告期评价为非高度有效套保合约平仓盈利减少。

（3）2023 年度，公允价值变动损益较上年同期增幅 424.46%，主要系本报告期评价为非高度有效套保合约持仓盈利增加。

（4）2023 年度，信用减值损失较上年同期增幅 76.74%，主要系本报告期计提坏账准备减少。

（5）2023 年度，资产减值损失较上年同期减幅 167.28%，主要系本报告期计提存货跌价准备增加。

（6）2023 年度，资产处置收益较上年同期减幅 557.98%，主要系本报告期处置固

定资产损失增加。

(7) 2023 年度，营业外收入较上年同期减幅 81.20%，主要系上年同期收到履约保函索赔款、保险理赔款。

(8) 2023 年度，营业外支出较上年同期增幅 40.06%，主要系本报告期资产报废损失增加。

(9) 2023 年度，所得税费用较上年同期增幅 91.32%，主要系本报告期利润总额上升。

(三) 现金流量情况

2023 年现金流量简表如下：

现金流量情况表

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	769,449.43	904,865.01	-14.97%
经营活动现金流出小计	469,003.67	752,611.01	-37.68%
经营活动产生的现金流量净额	300,445.76	152,254.00	97.33%
投资活动现金流入小计	12,481.20	4,243.24	194.14%
投资活动现金流出小计	20,562.44	44,720.44	-54.02%
投资活动产生的现金流量净额	-8,081.24	-40,477.20	80.04%
筹资活动现金流入小计	295,444.58	187,547.43	57.53%
筹资活动现金流出小计	592,067.25	305,637.27	93.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-296,622.67	-118,089.84	-151.18%
现金及现金等价物净增加额	-8,795.49	-5,853.11	-50.27%

(1) 2023 年度，经营活动产生的现金流量净额：与上年同期相比增加 148,191.76 万元，增幅 97.33%，主要系本报告期预付原料款及保证金减少。

(2) 2023 年度，投资活动产生的现金流量净额：与上年同期相比增加 32,395.96 万元，增幅 80.04%，主要系本报告期支付工程款减少。

(3) 2023 年度，筹资活动产生的现金流量净额：与上年同期相比减少 178,532.83 万元，减幅 151.18%，主要系本报告期偿还银行贷款资金增加。

三、纳税情况

2023 年公司上缴税费总额 6,838.63 万元，其中增值税 4,221.80 万元。

四、主要财务指标

项目	2023 年	2022 年	同比变动
流动比率	0.90	0.85	5.22%
速动比率	0.22	0.32	-29.48%
资产负债率 (%)	57.19%	58.17%	-0.98%
基本每股收益 (元/股)	0.22	-1.22	118.13%
加权平均净资产收益率 (%)	3.75%	-19.09%	22.84%

2023 年末，公司流动比率较 2022 年末增长 0.05，增幅 5.22%；速动比率较 2022 年末降低 0.10，减幅 29.48%；资产负债率较 2022 年末降低 0.98%；主要原因系本报告期应付采购原料款减少、预收包装油货款减少。

道道全粮油股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 27 日