

道道全粮油股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022 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 2022 年度财务决算情况报告如下：

一、2022 年度财务报表审计情况

公司 2022 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[2023]27116 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 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况，2022 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 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 486,156.87 万元，比上年末增加 73,897.60 万元，增幅为 17.93%。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	2022 年 12 月 31 日		2021 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	234,438.61	48.22%	177,348.63	43.02%	32.19%
货币资金	34,815.09	7.16%	41,263.44	10.01%	-15.63%
交易性金融资产			4,060.45	0.98%	-100.00%
衍生金融资产	1,102.84	0.23%	85.45	0.02%	1190.63%
应收账款	10,341.81	2.13%	8,327.54	2.02%	24.19%
预付款项	8,913.14	1.83%	14,986.82	3.64%	-40.53%
其他应收款	28,361.52	5.83%	6,672.11	1.62%	325.08%
存货	147,169.83	30.27%	85,812.55	20.82%	71.50%
其他流动资产	3,734.38	0.77%	16,140.27	3.91%	-76.86%

非流动资产合计	251,718.26	51.78%	234,910.64	56.98%	7.15%
固定资产	199,230.10	40.99%	144,708.77	35.10%	37.68%
在建工程	699.53	0.14%	57,109.23	13.85%	-98.78%
无形资产	33,938.91	6.98%	15,596.94	3.78%	117.60%
递延所得税资产	17,442.77	3.59%	7,787.50	1.89%	123.98%
其他非流动资产	406.95	0.08%	9,708.20	2.36%	-95.81%
资产总计	486,156.87	100.00%	412,259.27	100.00%	17.93%

资产项目与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明：

(1) 2022 年末，交易性金融资产较上年末减少 4,060.45 万元，减幅 100%，主要原因系上年购买兴业银行理财产品，本金增加。

(2) 2022 年末，预付款项较上年末减少 6,073.68 万元，减幅 40.53%，主要系本报告期采购原料预付款减少。

(3) 2022 年末，其他应收款较上年末增加 21,689.41 万元，增幅 325.08%，主要系本报告期期货保证金及原料保证金增加。

(4) 2022 年末，存货较上年末增加 61,357.28 万元，增幅 71.50%，主要系本报告期据采购计划菜籽、大豆库存增加。

(5) 2022 年末，其他流动资产较上年末减少 12,405.89 万元，减幅 76.86%，主要系本报告期增值税留抵税额减少。

(6) 2022 年末，固定资产较上年末增加 54,521.33 万元，增幅 37.68%，主要原因系本报告期茂名食用油加工项目完工转资。

(7) 2022 年末，在建工程较上年末减少 56,409.70 万元，减幅 98.78%，主要原因系本报告期茂名食用油加工项目完工转资。

(8) 2022 年末，无形资产较上年末增加 18,341.97 万元，增幅 117.60%，主要原因系本报告期星沙土地、靖江子公司二期土地转资。

(9) 2022 年末，递延所得税资产较上年末增加 9,655.27 万元，增幅 123.98%，主要系本报告期计提可抵扣亏损增加。

(10) 2022 年末，其他非流动资产较上年末减少 9,301.25 万元，减幅 95.81%，主要系本报告期星沙土地购置款转入无形资产。

2、负债构成及变动情况

截止 2022 年 12 月 31 日,公司负债总额 282,782.73 万元,比上年末增加 115,505.98 万元,增幅为 69.05%。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	2022 年 12 月 31 日		2021 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	274,669.78	97.13%	158,808.10	94.94%	72.96%
短期借款	96,023.74	33.95%	80,901.58	48.36%	18.69%
衍生金融负债	2,705.56	0.96%	891.59	0.53%	203.45%
应付账款	106,180.32	37.55%	45,576.15	27.25%	132.97%
合同负债	53,028.13	18.75%	22,582.67	13.50%	134.82%
应付职工薪酬	1,805.12	0.64%	1,489.37	0.89%	21.20%
应交税费	2,314.25	0.82%	177.19	0.11%	1206.08%
其他应付款	8,020.34	2.84%	5,711.73	3.42%	40.42%
其他流动负债	4,592.32	1.62%	1,477.82	0.88%	210.75%
非流动负债合计	8,112.95	2.87%	8,468.65	5.06%	-4.20%
预计负债	55.24	0.02%			100.00%
递延收益	7,975.50	2.82%	8,360.60	5.00%	-4.61%
递延所得税负债	82.21	0.03%	108.05	0.06%	-23.92%
负 债 合 计	282,782.73	100.00%	167,276.75	100.00%	69.05%

负债项目与上年同比变动幅度超过 30%的原因说明:

(1) 2022 年末,应付账款较上年末增加 60,604.17 万元,增幅 132.97%,主要原因系本报告期应付采购原料款增加。

(2) 2022 年末,合同负债较上年末增加 30,445.46 万元,增幅 134.82%,主要原因系本报告期预收包装油货款增加。

(3) 2022 年末,应交税费较上年末增加 2,137.06 万元,增幅 1206.08%,主要原因系本报告期应缴增值税增加。

(4) 2022 年末,其他应付款较上年末增加 2,308.61 万元,增幅 40.42%,主要原因系本报告期期货保证金增加。

(5) 2022 年末，其他流动负债较上年末增加 3,114.50 万元，增幅 210.75%，主要原因系本报告期预收款项待转销项税额增加。

(6) 2022 年末，预计负债较上年末增加 55.24 万元，增幅 100%，主要原因系本报告期待执行亏损合同增加。

3、所有者权益变动情况

2022 年末，归属于上市公司股东的所有者权益为 198,870.28 万元，较上年末减少 40,509.89 万元，减幅 16.92%，主要原因系本报告期归属于上市公司股东亏损 41,487.59 万元。

2022 年末，母公司未分配利润 12,753.02 万元，合并未分配利润-2,187.58 万元。

(二) 经营成果

2022 年度，公司实现营业收入 702,834.30 万元，营业成本 711,445.51 万元，营业收入毛利率为-1.23%。其中主营业务收入 613,005.60 万元，主营业务成本 624,187.44 万元，主营业务毛利-11,181.84 万元，毛利率为-1.82%。

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	702,834.30	544,947.45	28.97%
二、营业总成本	751,459.31	561,364.66	33.86%
其中:营业成本	711,445.51	536,090.08	32.71%
税金及附加	1,750.82	1,425.09	22.86%
销售费用	17,036.75	11,839.81	43.89%
管理费用	10,821.07	8,387.16	29.02%
研发费用	634.32	576.4	10.05%
财务费用	9,770.84	3,046.12	220.76%
加：其他收益	1,848.56	2,173.55	-14.95%
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,268.64	-7,365.97	69.20%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,105.48	1,429.06	-177.36%
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,209.67	27.07	-4568.66%
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,876.33	-4,970.50	62.25%

资产处置收益（损失以“-”号填列）	79.02		100.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,157.55	-25,124.00	-111.58%
加：营业外收入	802.64	249.17	222.12%
减：营业外支出	141.85	-34.19	514.89%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-52,496.76	-24,840.64	-111.33%
减：所得税费用	-9,609.82	-5,035.61	-90.84%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,886.94	-19,805.03	-116.55%
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润	-42,886.94	-19,805.03	-116.55%
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	-41,796.04	-19,198.50	-117.70%
2、少数股东损益	-1,090.90	-606.53	-79.86%

利润表项目与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明：

（1）2022 年度，销售费用较上年同期增幅 43.89%，主要原因系本报告期广告投入增加所致。

（2）2022 年度，财务费用较上年同期增幅 220.76%，主要原因系本报告期净利息支出及汇兑损失增加。

（3）2022 年度，投资收益较上年同期增幅 69.20%，主要原因系本报告期评价为非高度有效套保合约平仓盈利增加。

（4）2022 年度，公允价值变动损益较上年同期减幅 177.36%，主要原因系本报告期评价为非高度有效套保合约持仓盈利减少。

（5）2022 年度，信用减值损失较上年同期减幅 4568.66%，主要原因系本报告期计提坏账准备增加。

（6）2022 年度，资产减值损失较上年同期增幅 62.25%，主要原因系本报告期计提存货跌价准备减少。

（7）2022 年度，资产处置收益较上年同期增幅 100%，主要原因系本报告期南京公司处置固定资产。

（8）2022 年度，营业外收入较上年同期增幅 222.12%，主要原因系本报告期履约

保函索赔款、保险理赔增加。

(9) 2022 年度，营业外支出较上年同期增幅 514.89%，主要原因系本报告期待执行的亏损合同增加。

(10) 2022 年度，所得税费用较上年同期减幅 90.84%，主要原因系本报告期计提可抵扣亏损。

(三) 现金流量情况

2022 年现金流量简表如下：

现金流量情况表

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	904,865.01	626,510.93	44.43%
经营活动现金流出小计	752,611.01	635,244.14	18.48%
经营活动产生的现金流量净额	152,254.00	-8,733.21	1843.39%
投资活动现金流入小计	4,243.24	20,080.78	-78.87%
投资活动现金流出小计	44,720.44	87,404.55	-48.84%
投资活动产生的现金流量净额	-40,477.20	-67,323.77	39.88%
筹资活动现金流入小计	187,547.43	267,206.22	-29.81%
筹资活动现金流出小计	305,637.27	190,331.54	60.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-118,089.84	76,874.68	-253.61%
现金及现金等价物净增加额	-5,853.11	855.91	-783.85%

(1) 2022 年度，经营活动产生的现金流量净额：与上年同期相比增加 160,987.21 万元，增幅 1843.39%，主要原因系本报告期收入增加带来销售回款同比增加所致。

(2) 2022 年度，投资活动产生的现金流量净额：与上年同期相比增加 26,846.57 万元，增幅 39.88%，主要原因系本报告期支付工程建设款减少。

(3) 2022 年度，筹资活动产生的现金流量净额：与上年同期相比减少 194,964.52 万元，减幅 253.61%，主要原因系上年有定向增发股票募集资金，本报告期短期借款较上年同期有所增加。

三、纳税情况

2022 年公司上缴税费总额 10,652.06 万元，其中增值税 8,802.12 万元。

四、主要财务指标

项目	2022 年	2021 年	同比变动
流动比率	0.85	1.12	-23.79%
速动比率	0.32	0.58	-45.22%
资产负债率	58.17%	40.58%	43.34%
基本每股收益（元/股）	-1.22	-0.69	-76.10%
加权平均净资产收益率	-19.09%	-10.77%	-77.23%

2022 年末，公司流动比率较 2021 年末降低了 0.27，减幅 23.79%；速动比率较 2021 年末降低了 0.26，减幅 45.22%；资产负债率较 2021 年末增长了 17.59%，增幅 43.34%；主要原因系本报告期应付采购原料款增加、预收包装油货款增加、银行贷款适度增加。

道道全粮油股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日