

道道全粮油股份有限公司

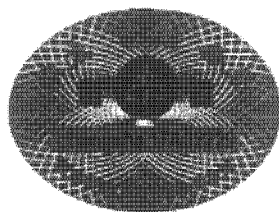
审计报告

天职业字[2017]1281 号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	17

审计报告



天职业字[2017]1281 号

道道全粮油股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的道道全粮油股份有限公司（以下简称“道道全公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是道道全公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

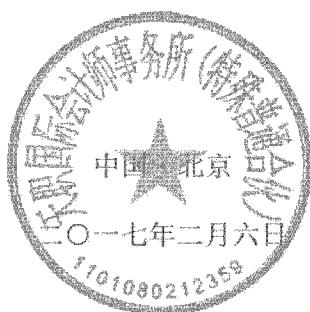
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

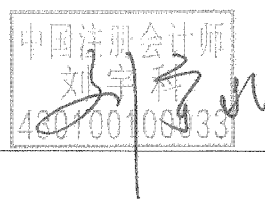
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，道道全公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了道道全公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：道道全粮油股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	193,877,274.74	414,471,150.38	225,677,401.31	六、1
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	2,447,600.00	1,448,400.00		六、2
应收票据				六、3
应收账款	6,936,765.05	3,200,966.84	1,438,177.15	六、4
预付款项	159,870,131.38	117,473,864.22	76,118,847.86	六、5
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	36,547,947.18	29,588,798.59	69,759,860.85	六、6
△买入返售金融资产				
存货	234,061,363.84	105,271,086.93	137,824,514.00	六、7
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	17,337,628.26		6,607,824.19	六、8
流动资产合计	651,078,710.45	671,454,266.96	517,426,625.36	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	115,160,594.88	117,026,186.81	118,089,366.90	六、9
在建工程	326,120,534.20	12,518,205.67	624,819.66	六、10
工程物资				
固定资产清理			5,982.51	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	99,373,552.28	101,642,604.35	21,973,077.45	六、11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9,066,036.98	7,405,452.96	8,407,796.29	六、12
其他非流动资产	526,267.60	20,038,051.92		六、13
非流动资产合计	550,246,985.94	258,630,501.71	149,101,042.81	
资产总计	1,201,325,696.39	930,084,768.67	666,527,668.17	

公司法定代表人：

刘建印

主管会计工作负责人：

徐丹印

会计机构负责人：

何巍印



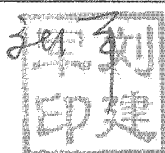
合并资产负债表（续）

编制单位：道道全粮油股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债	847,300.00	14,100.00	2,091,800.00	六、14
应付票据				
应付账款	42,073,953.78	32,411,097.48	19,383,054.12	六、15
预收款项	330,160,612.64	232,056,209.50	222,788,012.66	六、16
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,448,880.36	10,239,315.65	8,042,072.36	六、17
应交税费	11,665,808.64	47,097,272.15	44,674,301.41	六、18
应付利息		257,112.85		六、19
应付股利				
其他应付款	49,022,411.28	37,563,903.32	31,249,318.77	六、20
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	1,745,533.03	1,735,766.67	968,629.97	六、21
其他流动负债		2,793,960.00	18,776,900.00	六、22
流动负债合计	446,964,499.73	364,168,737.62	347,974,089.29	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	89,052,668.60	87,555,877.65	9,551,752.57	六、23
递延所得税负债	1,151,155.83	427,079.00		六、12
其他非流动负债				
非流动负债合计	90,203,824.43	87,982,956.65	9,551,752.57	
负债合计	537,168,324.16	452,151,694.27	357,525,841.86	
所有者权益				
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	六、24
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	121,044,539.91	121,044,539.91	121,044,539.91	六、25
减：库存股				
其他综合收益	14,696,720.00	-2,793,960.00	-18,776,900.00	六、26
专项储备				
盈余公积	35,997,917.73	23,011,826.11	10,659,548.22	六、27
△一般风险准备				
未分配利润	417,418,194.59	261,670,668.38	121,074,638.18	六、28
归属于母公司所有者权益合计	664,157,372.23	477,933,074.40	309,001,826.31	
少数股东权益				
所有者权益合计	664,157,372.23	477,933,074.40	309,001,826.31	
负债及所有者权益合计	1,201,325,696.39	930,084,768.67	666,527,668.17	

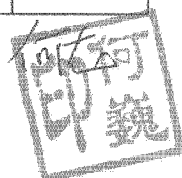
公司法定代表人：

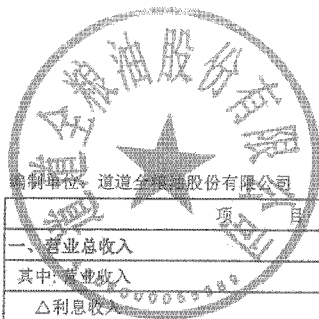


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：道道全食品股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	2,690,979,869.72	2,186,173,875.91	2,028,403,373.44	
其中：营业收入	2,690,979,869.72	2,186,173,875.91	2,028,403,373.44	六、29
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,414,886,328.25	1,976,593,811.58	1,842,652,629.19	
其中：营业成本	2,244,731,244.49	1,817,139,487.97	1,757,437,177.09	六、29
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	6,929,443.15	4,213,067.91	3,747,713.78	六、30
销售费用	137,039,360.75	129,151,005.67	57,645,095.90	六、31
管理费用	34,480,693.26	33,413,330.11	23,379,916.79	六、32
财务费用	-8,909,192.35	-7,324,635.24	-4,493,976.89	六、33
资产减值损失	614,778.95	1,555.16	4,936,702.52	六、34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,600,300.00	1,434,300.00	-2,091,800.00	六、35
投资收益	-14,956,476.69	16,633,884.30	280,522.29	六、36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	262,737,364.78	227,648,248.63	183,939,466.54	
加：营业外收入	7,066,662.44	9,535,528.79	2,461,036.26	六、37
其中：非流动资产处置利得	49,874.53	373.57	20,132.23	六、37
减：营业外支出	912,886.55	665,118.66	598,277.77	六、38
其中：非流动资产处置损失		5,495.32	243,359.46	六、38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	268,891,140.67	236,518,658.76	185,802,225.03	
减：所得税费用	63,157,522.84	53,570,350.67	41,261,125.26	六、39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	205,733,617.83	182,948,308.09	144,541,099.77	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	205,733,617.83	182,948,308.09	144,541,099.77	六、28
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额	17,490,680.00	15,982,940.00	-11,532,400.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,490,680.00	15,982,940.00	-11,532,400.00	六、40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	17,490,680.00	15,982,940.00	-11,532,400.00	六、40
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分	17,490,680.00	15,982,940.00	-11,532,400.00	六、40
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	223,224,297.83	198,931,248.09	133,008,699.77	
归属于母公司所有者的综合收益总额	223,224,297.83	198,931,248.09	133,008,699.77	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益	2.74	2.44	1.93	
（二）稀释每股收益	2.74	2.44	1.93	

公司法定代表人：

刘建印

主管会计工作负责人：

陈瑜印

会计机构负责人：

何中巍



合并现金流量表

编制单位: 江苏道全粮油股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2016年度	2015年度	2014年度	附注编号
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	3,146,341,950.98	2,480,374,462.58	2,235,655,868.23	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	68,397,814.73	195,709,832.78	29,278,073.99	六、41
经营活动现金流入小计	3,214,739,765.71	2,676,084,295.36	2,264,933,942.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,707,314,108.25	2,041,583,286.32	1,902,135,177.12	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	44,210,403.11	37,302,152.44	30,625,030.38	
支付的各项税费	124,255,584.00	97,200,536.89	57,077,958.29	
支付其他与经营活动有关的现金	199,272,853.22	175,259,292.51	181,273,130.93	六、41
经营活动现金流出小计	3,075,052,948.58	2,351,345,268.16	2,171,111,296.72	
经营活动产生的现金流量净额	139,686,817.13	324,739,027.20	93,822,645.50	六、42
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,700.63	17,926.47	189,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	187,700.63	17,926.47	189,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	329,214,469.32	109,006,009.15	33,907,728.17	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
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				
投资活动现金流出小计	329,214,469.32	109,006,009.15	33,907,728.17	
投资活动产生的现金流量净额	-329,026,768.69	-108,988,082.68	-33,717,928.17	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金			51,200,520.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,185,681.80	26,509,704.00	10,623,408.32	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	36,185,681.80	26,509,704.00	61,823,928.32	
筹资活动产生的现金流量净额	-36,185,681.80	-26,509,704.00	-61,823,928.32	
四、汇率变动对现金的影响	-462.28	-7,491.45	160.40	
五、现金及现金等价物净增加额	-225,526,095.64	189,233,749.07	-1,719,050.59	六、42
加: 期初现金及现金等价物的余额	413,351,150.38	224,117,401.31	225,836,451.90	六、42
六、期末现金及现金等价物余额	187,825,054.74	413,351,150.38	224,117,401.31	六、42

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

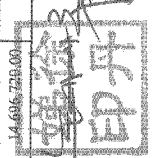
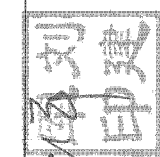
金额单位:元

项目	2016年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00							121,044,539.91		261,670,668.38	477,933,074.40
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00							121,044,539.91		261,670,668.38	477,933,074.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积								12,986,091.62		-49,986,091.62	-37,000,000.00
2.提取一般风险准备								12,986,091.62		-12,986,091.62	
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他										-37,000,000.00	
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净资产变动											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	75,000,000.00							121,044,539.91		417,418,194.59	664,157,372.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

2014年度

归属于母公司所有者权益

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	75,000,000.00			9,255,592.45		-7,244,500.00		21,062,448.05		87,919,586.04		185,993,126.54
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00			9,255,592.45		-7,244,500.00		21,062,448.05		87,919,586.04		185,993,126.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				111,788,947.46		-11,532,400.00		-10,402,899.83		33,155,082.14		123,008,699.77
(一)综合收益总额						-11,532,400.00				144,541,099.77		133,008,699.77
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								10,659,548.22		-20,659,548.22		-10,000,000.00
2.提取一般风险准备								10,659,548.22		-10,659,548.22		
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他										-10,000,000.00		-10,000,000.00
(四)所有者权益内部结转				111,788,947.46				-21,062,448.05		-90,726,499.41		
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他				111,788,947.46				-21,062,448.05		-90,726,499.41		
(五)专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	75,000,000.00			121,044,539.91		3,876,900.00		10,659,548.22		121,074,638.18		309,001,826.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：道道生油股份有限公司

金额单位：元

项	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	188,530,653.92	371,638,560.07	213,317,773.81	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	2,447,600.00	1,448,400.00		
应收票据				
应收账款	6,904,397.22	3,157,937.61	1,314,014.42	十五、1
预付款项	139,457,090.56	109,134,791.08	54,058,361.31	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	324,489,258.86	26,925,196.01	72,109,898.06	十五、2
△买入返售金融资产				
存货	147,804,968.94	55,202,914.90	87,306,934.35	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	14,696,720.00			
流动资产合计	824,330,689.50	567,507,799.67	428,106,981.95	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	153,366,939.80	153,366,939.80	143,366,939.80	十五、3
投资性房地产				
固定资产	45,634,480.21	47,904,714.86	50,215,771.03	
在建工程	2,566,507.55		359,819.66	
工程物资				
固定资产清理			5,982.51	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	7,160,418.40	7,494,535.15	7,367,562.27	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	6,998,453.82	5,764,928.62	7,100,294.20	
其他非流动资产				
非流动资产合计	215,726,799.78	214,531,118.43	208,416,369.47	
资产总计	1,040,057,489.28	782,038,918.10	636,523,351.42	

公司法定代表人：

刘建印

主管会计工作负责人：

张保印

会计机构负责人：

张保印



资产负债表（续）

编制单位：道道全粮油股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债	847,300.00	14,100.00	2,091,800.00	
△拆入资金				
应付票据				
应付账款	19,907,576.41	17,397,229.84	12,472,496.68	
预收款项	308,129,518.87	167,815,071.75	172,473,752.68	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,498,993.93	8,605,817.92	6,671,919.22	
应交税费	22,669,318.74	41,693,260.83	44,631,274.22	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	161,691,659.86	139,320,854.66	87,319,505.91	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	543,666.36	642,000.00	624,463.30	
其他流动负债		2,793,960.00	18,776,900.00	
流动负债合计	523,288,034.17	378,282,295.00	345,062,112.01	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	7,265,016.00	5,544,283.33	3,964,724.88	
递延所得税负债	400,075.00	358,575.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计	7,665,091.00	5,902,858.33	3,964,724.88	
负债合计	530,953,125.17	384,185,153.33	349,026,836.89	
所有者权益				
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	123,788,947.46	123,788,947.46	123,788,947.46	
减：库存股				
其他综合收益	14,696,720.00	-2,793,960.00	-18,776,900.00	
专项储备				
盈余公积	35,997,917.73	23,011,826.11	10,659,548.22	
一般风险准备				
未分配利润	259,620,778.92	178,846,951.20	96,824,918.85	
所有者权益合计	509,104,364.11	397,853,764.77	287,496,514.53	
负债及所有者权益合计	1,040,057,489.28	782,038,918.10	636,523,351.42	

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：道道全粮油股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	2,242,449,746.64	1,856,825,271.08	1,859,358,182.23	
其中：营业收入	2,242,449,746.64	1,856,825,271.08	1,859,358,182.23	十五、4
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,057,314,950.83	1,714,074,922.01	1,715,203,735.19	
其中：营业成本	1,927,896,532.93	1,586,533,839.73	1,648,883,677.69	十五、4
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	5,027,722.60	3,861,152.74	3,081,429.97	
销售费用	112,511,347.46	111,776,601.71	48,246,701.76	
管理费用	19,205,052.36	18,930,882.09	15,964,936.96	
财务费用	-8,214,799.57	-7,047,048.23	-4,483,717.37	
资产减值损失	889,095.05	19,493.97	3,510,706.18	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,600,300.00	1,434,300.00	-2,091,800.00	
投资收益	-14,956,476.69	16,633,884.30	280,522.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	171,778,619.12	160,818,533.37	142,343,169.33	
加：营业外收入	2,994,393.50	5,694,192.42	1,580,504.91	
其中：非流动资产处置利得	49,874.53	373.57	339.81	
减：营业外支出	143,800.00	357,901.44	508,219.65	
其中：非流动资产处置损失		5,495.32	213,728.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	174,629,212.62	166,154,824.35	143,415,454.59	
减：所得税费用	43,869,293.28	41,780,514.11	35,930,987.52	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	130,759,919.34	124,374,310.24	107,484,467.07	
六、其他综合收益的税后净额	17,490,680.00	15,982,940.00	-11,532,400.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	17,490,680.00	15,982,940.00	-11,532,400.00	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分	17,490,680.00	15,982,940.00	-11,532,400.00	
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额	148,250,599.34	140,357,250.24	95,952,067.07	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：道道全粮油股份有限公司

金额单位：元

项目	2016年度	2015年度	2014年度	附注编号
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	2,676,149,485.79	2,093,984,610.08	2,030,561,046.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	525,525,155.53	411,618,946.55	208,107,057.80	
经营活动现金流入小计	3,201,674,641.32	2,505,603,556.63	2,238,668,104.36	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,306,783,855.45	1,778,770,586.95	1,758,226,002.37	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	32,859,589.81	28,764,805.07	24,041,281.64	
支付的各项税费	97,076,803.63	83,681,920.05	45,042,218.60	
支付其他与经营活动有关的现金	910,485,806.00	414,942,788.16	355,962,801.21	
经营活动现金流出小计	3,347,206,054.89	2,306,160,100.23	2,183,272,303.82	
经营活动产生的现金流量净额	-145,531,413.57	199,443,456.40	55,395,800.54	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,700.63	17,926.47	115,318.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	187,700.63	17,926.47	115,318.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,510,269.13	4,183,401.16	6,646,793.30	
投资支付的现金		10,000,000.00		
△质押贷款净增加额				
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				
投资活动现金流出小计	6,510,269.13	14,183,401.16	6,646,793.30	
投资活动产生的现金流量净额	-6,322,568.50	-14,165,474.69	-6,531,475.30	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金			51,200,520.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,185,681.80	26,509,704.00	10,623,408.32	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	36,185,681.80	26,509,704.00	61,823,928.32	
筹资活动产生的现金流量净额	-36,185,681.80	-26,509,704.00	-61,823,928.32	
四、汇率变动对现金的影响	-462.28	-7,491.45	160.40	
五、现金及现金等价物净增加额	-188,040,126.15	158,760,786.26	-12,959,442.68	
加：期初现金及现金等价物的余额	370,518,560.07	211,757,773.81	224,717,216.49	
六、期末现金及现金等价物余额	182,478,433.92	370,518,560.07	211,757,773.81	

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



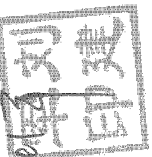
会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：元

2016年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				123,788,947.46		-2,793,960.00		23,011,826.11		178,846,951.20	397,853,764.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	75,000,000.00				123,788,947.46		-2,793,960.00		23,011,826.11		178,846,951.20	397,853,764.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							17,490,680.00		12,986,091.62		80,773,827.72	111,250,599.34
（一）综合收益总额							17,490,680.00				130,759,919.34	148,250,599.34
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									12,986,091.62		-49,986,091.62	-37,000,000.00
2.提取一般风险准备									12,986,091.62		-12,986,091.62	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	75,000,000.00				123,788,947.46		14,696,720.00		35,997,917.73		259,620,778.92	509,104,364.11



法定代表人：刘建印

主管会计工作负责人：张

会计机构负责人：张

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2015年度												所有者权益合计
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				123,788,947.46		-18,776,900.00		10,659,548.22		96,824,918.85	287,496,514.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				123,788,947.46		-18,776,900.00		10,659,548.22		96,824,918.85	287,496,514.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,982,940.00		12,352,277.89		82,022,032.35	110,357,250.24
（一）综合收益总额							15,982,940.00				124,374,310.24	140,357,250.24
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									12,352,277.89		-42,352,277.89	-30,000,000.00
1.提取盈余公积									12,352,277.89		-12,352,277.89	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	75,000,000.00				123,788,947.46		-2,793,960.00		23,011,826.11		178,846,951.20	397,853,764.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表 (续)

2014年度											所有者权益合计
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	75,000,000.00			12,000,000.00		-7,244,500.00		21,062,448.05		100,726,499.41	201,544,447.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00			12,000,000.00		-7,244,500.00		21,062,448.05		100,726,499.41	201,544,447.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				111,788,947.46		-11,532,400.00		-10,402,899.83		-3,901,580.56	85,952,067.07
（一）综合收益总额						-11,532,400.00				107,484,467.07	95,952,067.07
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								10,659,548.22		-20,659,548.22	-10,000,000.00
1.提取盈余公积								10,659,548.22		-10,659,548.22	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转				111,788,947.46				-21,062,448.05		-90,726,499.41	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他				111,788,947.46				-21,062,448.05		-90,726,499.41	
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	75,000,000.00			123,788,947.46		-18,776,900.00		10,659,548.22		96,824,918.85	287,496,514.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张利建

张丹

阿

道道全粮油股份有限公司

2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本情况

公司名称: 道道全粮油股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

成立日期: 1999 年 7 月 28 日

法定代表人: 刘建军

注册地址: 岳阳经济技术开发区营盘岭路 113 号

注册资本: 人民币 7,500.00 万元

企业类型: 股份有限公司

营业执照注册号: 914306007121474065

经营范围: 食用植物油及其副产品的生产与自销; 普通货运 (限分支机构经营)

(二) 历史沿革

1. 湖南兴祥油脂有限公司设立

1999 年 7 月 19 日, 湖南金石石油化工有限公司与香港兴祥集团 (国际) 有限公司签署《湖南兴祥油脂有限公司章程》、《湖南兴祥油脂有限公司合同书》, 决定合资设立湖南兴祥油脂有限公司 (以下简称“兴祥油脂”), 约定兴祥油脂的注册资本为 1,780.00 万元, 其中湖南金石石油化工有限公司以现金和土地折价 356.00 万元出资, 香港兴祥集团 (国际) 有限公司以 1,424.00 万元现汇出资, 合资经营期限为 25 年。

根据岳阳市计划委员会和岳阳经济开发区招商局联合下发《关于合资经营湖南兴祥油脂有限公司项目可行性研究报告 (代项目建议书) 的批复》 (岳市计外资工[1999]14 号)、岳阳经济技术开发区招商局出具《关于合资经营湖南兴祥油脂有限公司合同、章程的批复》 (岳经管招[1999]040 号)、湖南省人民政府向兴祥油脂核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》 (外经贸湘岳审字[1999]0038 号) 批复, 1999 年 7 月 28 日兴祥油脂在国家工商行政管理局办理工商登记手续。

兴祥油脂公司设立时, 依照各合营方认缴出资情况, 公司股东湖南金石石油化工有限公司

以货币、土地使用权认缴出资 356.00 万元，占出资总额的 20.00%，香港兴祥集团（国际）有限公司以货币出资 1,424.00 万元，占出资总额的 80.00%。

2. 兴祥油脂股权转让及名称变更

2000 年 11 月，兴祥油脂第二届董事会第二次会议决议及签订的股东股本转让协议书，公司股东香港兴祥集团（国际）有限公司转让其持有的兴祥油脂 80.00% 的股权，分别转让给岳阳金石集团有限公司（原湖南金石石油化工有限公司，以下简称“金石集团”）18.80%、岳阳双华油脂贸易有限公司（以下简称“岳阳双华”）36.20% 和香港凯利国际集团有限公司（以下简称“香港凯利”）25.00%。根据第三届董事会第一次会议决议，公司名称变更为湖南巴陵油脂化工有限公司（以下简称“巴陵油脂化工”）。

上述股权转让及公司名称变更事项已经岳阳经济开发区招商局作出《关于同意湖南兴祥油脂有限公司变更企业名称和企业股东的批复》（岳经管招[2000]100 号）、湖南省人民政府向兴祥油脂核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸湘岳审字[2000]0040 号）批复。

本次股东变更后，金石集团占注册资本比例为 38.80%，岳阳双华占注册资本比例为 36.20%，香港凯利占注册资本比例为 25.00%。

3. 2001 年 5 月，注册资本减少

2000 年 11 月 28 日，兴祥油脂召开第三届董事会第一次会议，决定将兴祥油脂注册资本由 1,780.00 万元减少至 1,000.00 万元。同日，金石集团、岳阳双华和香港凯利三方签订《合作协议书》，调整后的出资额分别为金石集团 388.00 万元，岳阳双华 362.00 万元，香港凯利 250.00 万元。

2001 年 3 月 8 日，岳阳金信有限公司会计事务所出具岳金会验字[2001]第 49 号《验资报告》。截至 2001 年 3 月 2 日巴陵油脂化工收到的股东投入资本为 845.00 万元，其中金石集团出资 388.00 万元；岳阳双华出资 362.00 万元；香港凯利出资 95.00 万元（11.80 万美元，按出资当日汇率折算人民币），出资方式全部为货币出资。

本次出资后，香港凯利于 2001 年 7 月和 2001 年 8 月分别缴纳 64.50 万元和 90.50 万元。两次出资分别由 2001 年 7 月 31 日岳阳金信有限公司会计事务所出具的岳金会验字[2001]第 211 号和 2001 年 8 月 15 日出具的岳金会验字[2001]第 238 号《验资报告》审验。至此，巴陵油脂化工注册资本已全额缴足。

2001 年 3 月 20 日，岳阳经济开发区招商局出具《关于同意湖南巴陵油脂化工有限公司减少注册资本的批复》（岳经管招[2001]29 号），同意公司注册资本由原来的 1,780.00 万元减少到 1,000.00 万元。湖南省人民政府向巴陵油脂化工核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸湘岳审字[2001]0009 号）。

2001 年 5 月 22 日，巴陵油脂完成本次减资的工商变更登记，注册资本减为 1,000 万元。

本次注册资本变更后，各股东持股比例保持不变。

4.2001 年 8 月，巴陵油脂化工股权转让

根据金石集团与南京汇华农业开发有限公司（以下简称“南京汇华”）签订《股份转（受）让协议书》，金石集团将其持有巴陵油脂化工的 8.80%股份以 88.00 万元人民币转让给南京汇华。经巴陵油脂化工第三届第四次董事会会议决议及岳阳经济开发区招商局《关于湖南巴陵油脂化工有限公司转让股份和增加股东的批复》（岳经管招[2001]73 号），同意金石集团将其所持有的巴陵油脂化工 8.80%的股份转让给南京汇华。

2001 年 8 月 17 日，巴陵油脂化工完成本次股权转让的工商变更登记。本次变更后，各股东出资比例为：岳阳金石集团有限公司占注册资本的 30.00%，岳阳双华油脂贸易有限公司占注册资本的 36.20%，香港凯利国际集团有限公司占注册资本的 25.00%，南京汇华农业开发有限公司占注册资本的 8.80%。

5.2002 年 4 月，巴陵油脂化工股权转让

2001 年 12 月 22 日，巴陵油脂化工召开第四届第三次董事会会议，同意香港凯利、南京汇华、岳阳双华将其持有的公司 25.00%、8.80%、7.47%的股权以每出资额 1 元的价格转让给香港盘中餐粮油集团有限公司；岳阳双华将所持公司 6.63%的股权以同样的价格转让给金石集团。

2002 年 2 月 1 日，岳阳经济开发区招商局出具《关于湖南巴陵油脂化工有限公司变更出资方和调整股本结构的批复》（岳经管招[2002]11 号），同意上述股权转让。

2002 年 4 月 16 日，公司在岳阳市工商局办理了工商变更登记。本次变更后，各股东出资比例为岳阳金石集团有限公司占注册资本的 36.63%，岳阳双华油脂贸易有限公司占注册资本的 22.10%，香港盘中餐粮油集团有限公司占注册资本的 41.27%。

6.2002 年 7 月，巴陵油脂化工股权转让

2002 年 5 月 10 日，巴陵油脂化工召开第五届第二次董事会会议，审议并通过岳阳双华将所持公司 22.10%股权转让给金石集团。同日，岳阳双华与金石集团签订了《股份转（受）让协议书》，并对公司章程进行了修改。

2002 年 7 月 25 日，岳阳经济技术开发区招商局出具《关于湖南巴陵油脂化工有限公司变更股东及法定代表人的批复》（岳经管招[2002]68 号），同意岳阳双华将所持有的公司 22.10%的股权全部转让给金石集团。

2002 年 7 月 30 日，公司在岳阳市工商局办理了工商变更登记。本次变更后，各股东出资比例为岳阳金石集团有限公司占注册资本的 58.73%，香港盘中餐粮油集团有限公司占注册资本的 41.27%。

7.巴陵油脂化工名称变更

2002 年 12 月 25 日，根据巴陵油脂化工第六届第二次董事会会议决议、岳阳经济技术开发

区招商局《关于湖南巴陵油脂化工有限公司变更企业名称及增加经营范围的批复》（岳经管招[2002]107号）、湖南省人民政府向巴陵油脂核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸湘岳审字[2002]0142号），以及湖南省工商行政管理局核发的（湘）名称变核转外字[2002]第0004号《企业名称变更核准通知书》，公司名称变更为“湖南巴陵油脂有限公司（以下简称“巴陵油脂”）”并在岳阳市工商局办理了名称变更手续。

8.2006年11月，国有企业改制，巴陵油脂股权转让

2006年4月28日，北京中兴正信会计事务所有限公司出具《湖南巴陵油脂有限公司拟改制项目资产评估报告》（中兴正信评字[2006]017号），以2006年2月28日为评估基准日，湖南巴陵油脂有限公司资产总额账面值98,034,789.95元，评估值101,100,567.65元；负债总额账面值88,044,589.38元，评估值87,844,589.38元；净资产账面值9,990,200.57元，评估值13,255,978.27元。

2006年11月15日国务院国有资产监督管理委员会对公司资产评估进行备案登记，编号为20060220号。

2006年11月24日，中国石油化工集团公司出具《关于巴陵石油化工有限公司湖南巴陵油脂有限公司改制分流实施方案的批复》（中国石化资[2006]651号），原则同意湖南巴陵油脂有限公司改制分流实施方案；原则同意改制企业总股份的设置；原则同意对改制单位的资产处置方式。

2006年11月28日，巴陵油脂召开第六届第四次股东大会董事会、监事会会议，审议并通过了将股东金石集团所持公司58.73%的股权转让给刘建军等14名改制分流人员。本次转让股权的价格以评估值计算确定为人民币778.50万元。转让后巴陵油脂注册资本保持不变。同日，金石集团与刘建军等14名自然人签订《湖南巴陵油脂有限公司股份转让协议》。

2006年11月30日，岳阳经济技术开发区招商局出具《关于湖南巴陵油脂有限公司变更股权及修改合同与章程的批复》（岳经管招[2006]117号），同意上述股权转让，同意修改后的合同、章程。

2006年11月30日，湖南省人民政府向巴陵油脂核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸湘岳审字[2006]0142号）。本次变更后，各股东出资比例为香港盘中餐粮油集团有限公司占注册资本的41.27%，刘建军占注册资本的39.74%，蒋蓉等13名自然人股东占注册资本的18.99%。

9.2008年9月，巴陵油脂股权转让

2008年5月15日，巴陵油脂召开第七届第三次股东大会，审议并通过了下列股权转让的决议：刘建军将其持有的公司29.23%和7.54%的股权分别转让给湖南兴创投资管理有限公司、岳阳市诚瑞投资有限公司；张军和蒋蓉分别将其持有的公司0.83%股份、0.664%股份转让给包李林；张轩、彭亮及张曦分别将其各自持有的公司1.435%、1.019%及0.166%的股份，合计2.62%的股份转让给徐丹娣；张军和戴箐将其持有的公司0.364%股份、0.284%股份转让给李灯

美；戴箬将其持有的公司 0.166%的股份转让给吴忠凤；张曦和蒋蓉将其持有的公司 0.188%股份、0.166%股份转让给龚再纯；张军将其持有的公司 0.166%的股份转让给李煜；张曦将其持有的公司 0.249%的股份转让给王运新。

2008 年 5 月 22 日，上述各方分别签署了《股权转让协议》。

2008 年 7 月 7 日，岳阳经济开发区经贸发展局出具《关于湖南巴陵油脂有限公司企业股权变更的批复》，同意上述股权变更。

2008 年 7 月 8 日，巴陵油脂办理了由湖南省人民政府颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸湘岳审字[2008]0026 号）。

2008 年 9 月 3 日，公司在岳阳市工商局办理了工商变更登记手续。本次变更后，各股东出资比例为：香港盘中餐粮油集团有限公司占注册资本的 41.27%，湖南兴创投资管理有限公司占注册资本的 29.23%，岳阳市诚瑞投资有限公司占注册资本的 7.54%，刘建军等 17 位自然人股东占注册资本的 21.96%。

10.2009 年 7 月，巴陵油脂增加注册资本

2009 年 4 月 22 日，巴陵油脂召开临时股东大会，会议决定以公司资本公积 600.00 万元、盈余公积 480.00 万元、未分配利润 1,920.00 万元转增公司注册资本。公司注册资本从 1,000.00 万元变更为 4,000.00 万元。此次增资经天职国际会计师事务所有限公司《验资报告》审验，并出具天职湘核字[2009]337 号验资报告。

2009 年 7 月 16 日，岳阳经济开发区经贸统计局出具《关于湖南巴陵油脂有限公司转增注册资本事项的批复》（岳经管经统[2009]17 号），同意上述转增注册资本事项。

2009 年 7 月 21 日，巴陵油脂办理了由湖南省人民政府颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资湘岳字[2009]0017 号）。

2009 年 7 月 27 日，公司在岳阳市工商局办理了变更的工商登记手续。本次变更后，各股东持股比例保持不变。

11.2009 年 11 月，巴陵油脂股权转让

2009 年 9 月 30 日，巴陵油脂召开临时股东大会，审议并通过了香港盘中餐粮油集团有限公司将所持公司出资额 1,650.80 万元占总注册资本的 41.27%，以共计 3,247.424 万元的价格全部转让给股东刘建军，其他股东放弃优先购买权。

2009 年 10 月 15 日，香港盘中餐粮油集团有限公司与刘建军签订《股权转让协议》。

2009 年 10 月 15 日，巴陵油脂股东达成《关于废止<合同>、<章程>、债权债务承继的约定》，主要内容为：同意巴陵油脂由中外合资经营企业变更为内资经营企业；同意废止原中外合作投资公司《合同》和《中外合资公司章程》；同意原合资公司所形成的债权债务均由现任股东承继。

2009年10月23日，岳阳经济开发区经贸统计局出具《关于同意终止中外合资湖南巴陵油脂有限公司<合同>、<章程>的批复》，同意上述转让，转让完成后公司中外合资企业《合同》、《章程》即行终止。

2009年11月6日，公司在岳阳市工商局办理了工商变更登记。本次变更完成后，公司企业类型变更为有限责任公司（私营），各股东出资比例为：刘建军占注册资本的44.24%，湖南兴创投资管理有限公司占注册资本的29.23%，岳阳市诚瑞投资有限公司占注册资本的7.54%，包李林等16位自然人股东占注册资本的18.99%。

12.2011年9月，巴陵油脂增加注册资本

2011年5月20日，巴陵油脂股东会议关于转增注册资本等事项的决议，审议并通过全体股东以天职国际会计师事务所有限公司天职湘SJ[2011]484号《审计报告》审计确认的巴陵油脂2010年12月31日资本公积727,960.30元，未分配利润24,272,039.70元，共计2,500.00万元转增公司注册资本。此次增资后，公司注册资本从4,000万元变更为6,500.00万元。此次增资由天职国际会计师事务所有限公司审验并出具天职湘QJ[2011]628号验资报告。

2011年9月9日，公司在岳阳市工商行政管理局办理了相关变更登记。本次变更后，各股东持股比例保持不变。

13.2013年1月，巴陵油脂增加注册资本、兑现经营者岗位激励股权

2012年12月16日，巴陵油脂召开第二次临时股东大会，审议并通过增加岳阳中创投资中心（有限合伙）（以下简称“中创投资”）为有限公司股东并增加注册资本至人民币7,500.00万元。其中：中创投资以每股3元的价格认购600.00万元注册资本；以公司2012年9月30日的审计报告为基准，由未分配利润转增公司注册资本400.00万元，本次认购和转增完成后，公司的注册资本增加至7,500.00万元。

本次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职湘QJ[2013]100号验资报告。

同时，公司第二次临时股东大会，审议并通过《关于兑现经营者岗位激励股权》的议案，同意将该经营者岗位激励股权落实到具体的激励对象。同日，刘建军和包李林、蒋蓉签订了《湖南巴陵油脂有限公司首届经营者岗位激励股权分配及过户协议》三方经协商一致确定，截至本协议签订日激励股权总额为1,932,194.00元。其中属于刘建军所得股权为1,159,316.40元，属于包李林所得股权为386,438.80元，属于蒋蓉所得股权为386,438.80元。刘建军分别将其持有的386,438.80元和386,438.80元过户至包李林及蒋蓉名下。

本次变更完成后，各股东持股比例为：刘建军占注册资本的39.61%，湖南兴创投资管理有限公司占注册资本的26.89%，中创投资占注册资本的8.00%，岳阳市诚瑞投资有限公司占注册资本的6.94%，包李林等16位自然人股东占注册资本的18.56%。

14.2014年4月，股份公司成立

2014年3月28日，公司全体股东召开创立大会暨第一次股东大会。根据天职国际会计师

事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2014]5573号《审计报告》,截至2013年12月31日,有限公司的净资产为217,002,563.19元,扣除经公司2014年1月16日股东会决议同意以截至2013年12月31日前生产经营获得的未分配利润中的1,000.00万元向全体股东分配股利后,剩余净资产折合为公司股本75,000,000.00股,其余净资产计入资本公积。公司总股本设置为75,000,000股,均为每股面值人民币1元的记名式普通股,全部股权由股东以其截至2013年12月31日持有的巴陵油脂股权对应的净资产扣除分配股利1000万元后净资产认购,股东持股比例不变。同时,公司名称变更为“道道全粮油股份有限公司”。

15.股份公司成立至今

股份公司成立至2016年12月31日,公司股本总额、股东及持股比例未发生变化。截至2016年12月31日公司股本75,000,000元,股东为刘建军、湖南兴创投资管理有限公司、岳阳中创投资中心(有限合伙)、岳阳市诚瑞投资有限公司、包李林等16名自然人,持股比例分别为39.61%、26.89%、8.00%、6.94%、18.56%。

(三) 公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为刘建军。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本报告期财务报告已经本公司董事会于2017年2月6日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

2.经营周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司本报告期各报表项目采用的计量属性未发生变化。

本公司本报告期采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“较大幅度”是指公允价值下降幅度累计超过 20%；“非暂时性”是指公允价值连续下降时间超过 12 个月。

（十）应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 300 万元以上（含）的款项”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
账龄分析法组合	

关联方组合	合并范围内公司之间往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	60	60
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料以及为生产产成品采购的在途物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别

确定存货跌价准备的计提或转回的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权

投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

固定资产是指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用期限超过一个会计年度的有形资产。

1.固定资产的计价:对购入的固定资产,按实际支付的买价、相关的费用、税金、安装成本入账;自行建造的固定资产,由建造该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费确定,但合同或协议约定价值不公允的除外;融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

2.固定资产折旧:本公司固定资产折旧采用年限平均法,并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计净残值确定折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	折旧率(%)
房屋、建筑物	30	3	3.23
一般构筑物	20	3	4.85
机器设备	10、14	3	9.70、6.93
运输工具	10	3	9.70
办公设备、电子设备	5	3	19.40

3.期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价。对固定资产可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产或资产组可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提,不得转回。

(十五) 在建工程

在建工程包括施工前准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程按实际成本核算,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的按照估计价值转入固定资产,并计提折旧。待办理竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日,本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量,按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额,计提在建工程减值准备,计入当期损益。在建工程减值损失一经计提,不得转回。

（十六）无形资产的核算

无形资产是指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、软件。

1.无形资产的初始计量：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

2.无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。公司的无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过10年的期限摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	合同使用年限或剩余使用年限
软件	2、10

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应视为使用寿命不确定的无形资产，估计无形资产使用寿命时应考虑的主要因素包括：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现实情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产在该行业运用的稳定性和生产的产品或服务的需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期将采取的行动；（5）为维持该资产未来带来经济利益能力的维护支出，以及企业预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限、以及使用的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与企业持有的其它资产使用寿命的关联性等。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3.无形资产减值的处理

期末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.借款费用资本化条件

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金；职工失业后，可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十九）预计负债的核算

1.若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应确认为负债：

该义务是企业承担的现时义务；

（1）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（2）该义务的金额能够可靠地计量。

2.金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估

计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按以下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3.确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十）收入的核算

1.公司营业收入主要分为包装油销售收入和散装油销售收入，其确认方法如下：

（1）包装油销售。公司包装油销售模式分为两种：经销商模式和直营商超模式，两种模式下销售收入均按照《企业会计准则第 14 号—收入》的有关规定执行。具体如下：

会计准则	公司执行标准
企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方	公司商品出库，客户或承运单位人员在商品出库单上及商品运输回馈单上签字确认。
企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制	公司商品出库时，将所有权和使用权移交客户。
收入的金额能够可靠地计量	按照与客户订单及公司的销售政策确定的单价确认收入金额。
相关的经济利益很可能流入企业	（1）经销商模式：采用先收款后发货原则。 （2）直营商超模式：销售商品按照订单要求发货，按合同约定 60 天后支付货款。
相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量	对于自产商品，生产过程中领用的原材料、耗费的人工成本及制造费用能够准确核算，对于外购材料，根据采购合同、发票金额核算。

（2）散装油销售。主要为贸易油销售。根据具体合同条款，按照《企业会计准则第 14 号—收入》的有关规定执行。具体如下：

会计准则	公司执行标准
企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方	根据合同条款：（1）客户自提的出具货权转让书或提货（发货）委托书给客户；（2）对指定地点交货的，由客户验收并取得验收单据。
企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制	出具货权转让书、提货（发货）委托书，或者对方验收后，将所有权和使用权移交客户。
收入的金额能够可靠地计量	按照合同单价确认收入金额。
相关的经济利益很可能流入企业	采用先收款后发货原则。

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量

对应的散装油采购有采购合同以确认采购单价。

2.提供劳务收入：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法即按照提供劳务交易的完工进度确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指收入及已发生和将发生的成本的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿或部分补偿的，按照已经发生的劳务成本金额或能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易的完工程度，选用下列方法：（1）已完工作的测量；（2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；（3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

3.让渡资产使用权收入在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠地计量时予以确认。使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

1.经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

2.融资租赁

在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）套期保值

1.套期包括现金流量套期。

2.对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为

该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定合约被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3.套期会计处理

（1）套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

（2）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（3）本公司使用衍生金融工具（主要是远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。本公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

（二十三）政府补助

1.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.政府补助的确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

4.政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损

益。

（二十四）所得税会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照《企业会计准则第 18 号——所得税》确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。资产负债表日对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

确认递延所得税资产以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1、企业合并；2、直接在所有者权益中确认的交易或事项。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税项	计税基础	税率（%）
增值税	应纳税额为当期销项税额抵减可抵扣进项税额后的差额计算	3、5、13、17
营业税	应税营业额	5
城建税	应交流转税	7、5
教育费附加	应交流转税	3
地方教育附加	应交流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注：从2016年5月1日起全面推行营业税改征增值税后，本公司租金收入（房屋租赁）按《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36号附件二），本公司出租2016年4月30日前取得的不动产，按照5%的征收率缴纳增值税。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司从 2013 年 8 月起运输业务收入按 3%税率计缴增值税，本公司销售的食用植物油及

饲料（壳类产品）按 13%税率计缴增值税，其他产品按 17%税率计缴增值税。

根据财税[2001]121 号文件规定，本公司销售的饲料用菜籽粕、棉籽粕产品免征增值税。本公司下属子公司道道全重庆粮油有限责任公司因对压榨车间进行了技术改造，调整了生产工艺，产出的菜籽粕部分指标暂时达不到饲料用菜籽粕检验标准，故向重庆市涪陵区国家税务局申请放弃免税权。2015 年 6 月 30 日，重庆市涪陵区国家税务局李渡税务分局下发税务事项通知书（涪国税税通[2015]24129 号），道道全重庆粮油有限责任公司已不满足税收优惠条件，经税务机关审核后，从 2015 年 1 月 1 日起停止享受税收优惠政策。

根据财税[2011]58 号文件规定，本公司下属子公司道道全重庆粮油有限责任公司 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税享受 15%西部大开发优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

以下所披露的财务报表项目注释中，除特别说明外，期末指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2016 年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	1,139.92	2,122.93
银行存款	166,319,376.12	407,465,078.25
其他货币资金	27,556,758.70	7,003,949.20
合计	<u>193,877,274.74</u>	<u>414,471,150.38</u>

（2）报告期末除其他货币资金中 6,052,220.00 元系公司为开立信用证存入的保证金外，无其他因抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

(3) 报告期末无存放在境外的款项。

2. 衍生金融资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
套期保值	2,447,600.00	1,448,400.00
合计	<u>2,447,600.00</u>	<u>1,448,400.00</u>

注：报告期末金融衍生工具中包括人民币244.76万元的衍生金融资产，其为公司现金流量套期的有关原材料及产品远期商品合约，以此来规避本公司未来承担的原材料及产品价格变动的风险。该部分套期没有满足《企业会计准则第24号——套期保值》中套期会计的要求，因此相关远期商品合约的公允价值变动计入衍生金融资产。

3. 应收票据

(1) 期末已贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	623,013.20		
合计	<u>623,013.20</u>		

(2) 报表期末无已背书但尚未到期的应收票据。

(3) 报告期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

4. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 应收账款	<u>7,304,025.36</u>	<u>100.00</u>	<u>367,260.31</u>	<u>5.03</u>	<u>3,370,894.65</u>	<u>100.00</u>	<u>169,927.81</u>	<u>5.04</u>
其中：账龄分析法组合	7,304,025.36	100.00	367,260.31	5.03	3,370,894.65	100.00	169,927.81	5.04
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
合计	<u>7,304,025.36</u>	<u>100.00</u>	<u>367,260.31</u>		<u>3,370,894.65</u>	<u>100</u>	<u>169,927.81</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,285,526.67	364,276.34	5.00	3,342,754.99	167,090.77	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,849.93	784.99	10.00	27,908.90	2,790.89	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,418.00	2,083.60	20.00	230.76	46.15	20.00
3-4 年 (含 4 年)	230.76	115.38	50.00			
合计	<u>7,304,025.36</u>	<u>367,260.31</u>		<u>3,370,894.65</u>	<u>169,927.81</u>	

(3) 报告期内2016年度计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	197,332.50
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本公司报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 报告期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	计提的坏账准 备的比例(%)
武汉大润发江汉超市发展有限公司	非关联方	6,842,810.33	1 年以内	93.69	342,140.52
沃尔玛 (中国) 投资有限公司	非关联方	245,751.43	1 年以内	3.36	12,287.57
岳阳市民政局	非关联方	117,360.00	1 年以内	1.61	5,868.00
中央储备粮岳阳小港直属库	非关联方	44,914.63	1 年以内	0.61	2,245.73
程龙矿	非关联方	7,524.16	1 年以内	0.10	376.21
合计		<u>7,258,360.55</u>		<u>99.37</u>	<u>362,918.03</u>

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期末无因应收账款转移而继续涉及形成的资产、负债。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	159,145,552.58	99.55	116,255,172.94	98.96

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)			749,112.48	0.64
2-3 年 (含 3 年)	400,000.00	0.25	229,578.80	0.20
3 年以上	324,578.80	0.20	240,000.00	0.20
合计	<u>159,870,131.38</u>	<u>100</u>	<u>117,473,864.22</u>	<u>100</u>

(2) 报告期末公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 报告期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项 总额的比例 (%)
富昌国际有限公司	非关联方	29,288,920.90	1 年以内	18.32
上海佰融实业有限公司	非关联方	17,885,032.38	1 年以内	11.19
仪征方顺粮油工业有限公司	非关联方	14,251,234.80	1 年以内	8.91
中国储备粮管理总公司	非关联方	12,774,573.82	1 年以内	7.99
湖南大牛动漫设计有限公司	非关联方	10,628,930.18	1 年以内	6.65
合计		<u>84,828,692.08</u>		<u>53.06</u>

6.其他应收款

(1) 分类列示

类别	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单								
项计提坏账准备的	29,587,075.80	78.39	295,870.76	1.00	21,596,530.00	70.63	215,965.30	1.00
其他应收款								
按组合计提坏账准								
备的其他应收款	<u>5,139,646.81</u>	<u>13.62</u>	<u>898,509.92</u>	<u>17.48</u>	<u>5,298,081.54</u>	<u>17.33</u>	<u>758,384.08</u>	<u>14.31</u>
其中：账龄分析法								
组合	5,139,646.81	13.62	898,509.92	17.48	5,298,081.54	17.33	758,384.08	14.31
单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准	3,015,605.25	7.99			3,680,979.72	12.04	12,443.29	0.34
备的其他应收款								
合计	<u>37,742,327.86</u>	<u>100</u>	<u>1,194,380.68</u>		<u>30,575,591.26</u>	<u>100</u>	<u>986,792.67</u>	

(2) 报告期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华信万达期货股份有限公司	23,278,430.00	232,784.30	1.00	按预计未来现金流计提
国投安信期货有限公司	6,308,645.80	63,086.46	1.00	按预计未来现金流计提
合计	<u>29,587,075.80</u>	<u>295,870.76</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,029,095.10	51,454.75	5.00	3,244,481.54	162,224.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,020,551.71	302,055.17	10.00			
2-3 年 (含 3 年)				1,590,000.00	318,000.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,090,000.00	545,000.00	50.00			
4-5 年 (含 5 年)				463,600.00	278,160.00	60.00
合计	<u>5,139,646.81</u>	<u>898,509.92</u>		<u>5,298,081.54</u>	<u>758,384.08</u>	

(4) 报告期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳阳城陵矶临港产业新区财政局	2,801,000.00			保证金可收回
代工程施工单位垫付的水电费	93,293.17			代垫水电费可收回
岳阳市云溪区江堤管理委员会	100,000.00			保证金可收回
中海工程建设总局	21,312.08			代垫水电费可收回
合计	<u>3,015,605.25</u>			

(5) 报告期内2016年度计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	207,588.01
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(6) 报告期内2014年度实际核销的其他应收款情况

项目	金额
实际核销的其他应收款	745,488.00

(7) 报告期内2014年度重要的其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
南京汇华农业科技股份有限公司	745,488.00	往来款	公司已破产	否
合计	<u>745,488.00</u>			

注：核销南京汇华农业科技股份有限公司往来款745,488.00元，已经公司董事会决议通过。

(8) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
期货公司往来款	29,587,075.80	22,840,859.00
企业保证金往来	3,991,000.00	4,454,600.00
企业其他往来	3,968,814.79	3,211,320.69
个人往来	195,437.27	68,811.57
合计	<u>37,742,327.86</u>	<u>30,575,591.26</u>

(9) 报告期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
华信万达期货股份有限公司	保证金	23,278,430.00	1年以内	61.68	232,784.30
国投安信期货有限公司	保证金	6,308,645.80	1年以内	16.72	63,086.46
岳阳城陵矶临港产业新区财政局	保证金	2,801,000.00	1-2年	7.42	
中央储备粮岳阳小港直属库	保证金	1,090,000.00	4至5年	2.89	545,000.00
岳阳市云溪区江堤管理委员会	保证金	100,000.00	1-2年以内	0.26	
合计		<u>33,578,075.80</u>		<u>88.97</u>	<u>840,870.76</u>

(10) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 报告期末无应收政府补助的款项。

(12) 报告期末无因其他应收款转移而继续涉及形成的资产、负债。

7. 存货

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,660,615.88		112,660,615.88	59,542,184.90	63,513.60	59,478,671.30
库存商品	7,596,945.17	35,627.90	7,561,317.27	15,815,752.66	59,952.80	15,755,799.86
在途物资	109,820,463.44		109,820,463.44	13,382,498.84		13,382,498.84

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	4,018,967.25		4,018,967.25	7,169,963.93		7,169,963.93
委托加工物资				9,484,153.00		9,484,153.00
合计	<u>234,096,991.74</u>	<u>35,627.90</u>	<u>234,061,363.84</u>	<u>105,394,553.33</u>	<u>123,466.40</u>	<u>105,271,086.93</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2016 年 12 月 31 日余额
原材料	63,513.60			63,513.60	63,513.60	
库存商品	59,952.80	209,858.44		234,183.34	234,183.34	35,627.90
合计	<u>123,466.40</u>	<u>209,858.44</u>		<u>297,696.94</u>	<u>297,696.94</u>	<u>35,627.90</u>

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	已对外销售
库存商品	成本高于可变现净值	已对外销售

8.其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	2,640,908.26	
套期保值	14,696,720.00	
合计	<u>17,337,628.26</u>	

9.固定资产

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>196,330,160.46</u>	<u>8,518,729.03</u>	<u>202,247.14</u>	<u>202,826,417.35</u>
其中：房屋、建筑物	70,216,295.12	18,145.60		70,234,440.72
一般构筑物	36,412,344.20	251,501.64		36,663,845.84
机器设备	77,370,320.58	5,808,035.78	2,011,512.14	81,166,844.22
运输工具	6,882,750.36	786,517.59		7,669,267.95
电子设备、办公设备	5,448,450.20	1,654,528.42	10,960.00	7,092,018.62

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>76,111,219.81</u>	<u>10,246,494.86</u>	<u>1,571,226.56</u>	<u>84,786,488.11</u>
其中：房屋、建筑物	13,261,851.42	2,890,483.83		16,152,335.25
一般构筑物	11,207,541.41	1,507,160.13		12,714,701.54
机器设备	46,293,430.55	4,200,137.78	1,560,595.36	48,932,972.97
运输工具	2,937,229.78	635,834.54		3,573,064.32
电子设备、办公设备	2,411,166.65	1,012,878.58	10,631.20	3,413,414.03
三、固定资产减值准备累计 金额合计	<u>3,192,753.84</u>		<u>313,419.48</u>	<u>2,879,334.36</u>
其中：房屋、建筑物				
一般构筑物	1,433,215.77			1,433,215.77
机器设备	1,756,082.75		313,419.48	1,442,663.27
运输工具				
电子设备、办公设备	3,455.32			3,455.32
四、固定资产账面价值合计	<u>117,026,186.81</u>			<u>115,160,594.88</u>
其中：房屋、建筑物	56,954,443.70			54,082,105.47
一般构筑物	23,771,587.02			22,515,928.53
机器设备	29,320,807.28			30,791,207.98
运输工具	3,945,520.58			4,096,203.63
电子设备、办公设备	3,033,828.23			3,675,149.27

注：本期由在建工程转入固定资产原价为342,820.51元。

(2) 报告期末暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	4,401,065.82	1,707,933.88		2,693,131.94	
一般构筑物	7,964,339.13	5,296,830.09	1,433,215.77	1,234,293.27	
机器设备	7,061,564.11	5,085,112.19	1,442,663.27	533,788.65	
电子设备、办公设备	18,291.29	13,877.91	3,455.32	958.06	
合计	<u>19,445,260.35</u>	<u>12,103,754.07</u>	<u>2,879,334.36</u>	<u>4,462,171.92</u>	

注：暂时闲置固定资产为本公司及下属子公司道道全粮油南京有限公司因未采购油菜籽进行初榨，导致初榨车间固定资产暂时闲置；对于已存在减值迹象的一般构筑物及机器设备已按可收回金额与账面价值差额全额计提了减值准备。

(3) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
C 库	559,500.32	已办理临时设施规划报建手续
D 库	508,288.64	已办理临时设施规划报建手续
剥绒钢结构厂房	1,043,955.38	正在办理临时设施规划报建手续
机动车间	545,330.57	与重庆二期项目一并办理权证
罐区操作间	426,798.90	与重庆二期项目一并办理权证
门卫室	75,995.55	与重庆二期项目一并办理权证
化验楼	64,822.96	面积较小, 临时使用
溶剂库	19,945.93	面积较小, 临时使用
公司南大门保安室及厕所	17,040.05	面积较小, 临时使用
合计	<u>3,261,678.30</u>	

注: 公司现有两个简易仓库C库与D库于2014年6月12日, 取得岳阳市规划局岳阳经济开发区批复, 同意该临时建筑的有效期为两年, 有效期满已办理两年的延期手续。

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区建设工程	265,956,237.18		265,956,237.18	9,252,620.77		9,252,620.77
岳阳城陵矶临港码头建设粮油码头工程	57,372,789.47		57,372,789.47	3,150,584.90		3,150,584.90
重庆厂区二期扩建工程	225,000.00		225,000.00	115,000.00		115,000.00
NC 集成系统	2,566,507.55		2,566,507.55			
合计	<u>326,120,534.20</u>		<u>326,120,534.20</u>	<u>12,518,205.67</u>		<u>12,518,205.67</u>

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
新厂区建设工程	720,000,000.00	9,252,620.77	256,703,616.41			36.94
岳阳城陵矶临港码头建设粮油码头工程	180,000,000.00	3,150,584.90	54,222,204.57			31.87

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入 占预算的 比例 (%)
重庆厂区二期扩建工程		115,000.00	110,000.00			
NC 集成系统	4,800,000.00		2,566,507.55			53.47
蒸汽过热器			13,675.21	13,675.21		
储气罐			2,478.63	2,478.63		
专用纸箱成型机			326,666.67	326,666.67		
合计		<u>12,518,205.67</u>	<u>313,945,149.04</u>	<u>342,820.51</u>		

接上表:

工程进度 (%)	利息资本化金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	2016 年 12 月 31 日
36.94				自有资金	265,956,237.18
31.87				自有资金	57,372,789.47
				自有资金	225,000.00
53.47				自有资金	2,566,507.55
100				自有资金	
100				自有资金	
100				自有资金	
					<u>326,120,534.20</u>

11.无形资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>106,466,335.62</u>			<u>106,466,335.62</u>
土地使用权	105,929,754.42			105,929,754.42
软件	536,581.20			536,581.20
二、累计摊销额合计	<u>4,823,731.27</u>	<u>2,269,052.07</u>		<u>7,092,783.34</u>
土地使用权	4,719,094.46	2,171,010.84		6,890,105.30
软件	104,636.81	98,041.23		202,678.04
三、无形资产减值准备累计 金额合计				
土地使用权				
软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>101,642,604.35</u>			<u>99,373,552.28</u>

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
土地使用权	101,210,659.96			99,039,649.12
软件	431,944.39			333,903.16

注：本期无形资产摊销额2,269,052.07元。期末无未办妥土地使用权证的土地使用权。

12.递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	35,627.93	8,452.72	123,466.40	26,824.55
固定资产减值准备	2,879,334.36	719,833.59	3,192,753.85	798,188.46
其他应付款计税基础与账面价值差异	33,497,042.65	7,887,558.99	25,555,960.94	6,065,406.35
递延收益	3,001,278.00	450,191.68	3,176,444.47	476,466.67
应付利息计税基础与账面价值差异			257,112.85	38,566.93
合计	<u>39,413,282.94</u>	<u>9,066,036.98</u>	<u>32,305,738.51</u>	<u>7,405,452.96</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现亏损	3,023,245.03	751,080.83	274,015.99	68,504.00
计入公允价值变动损益的衍生金融资产	1,600,300.00	400,075.00	1,434,300.00	358,575.00
合计	<u>4,623,545.03</u>	<u>1,151,155.83</u>	<u>1,708,315.99</u>	<u>427,079.00</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,561,640.99	3,950,680.48
可抵扣亏损	11,684,400.96	5,479,904.05
合计	<u>13,246,041.95</u>	<u>9,430,584.53</u>

注：由于下属子公司岳阳岳港粮油码头有限公司及道道全粮油岳阳有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2019	1,159,973.91	1,159,973.91	
2020	4,319,930.14	4,319,930.14	
2021	6,204,496.91		
合计	<u>11,684,400.96</u>	<u>5,479,904.05</u>	

13.其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付长期资产的购置款	526,267.60	20,038,051.92
合计	<u>526,267.60</u>	<u>20,038,051.92</u>

14.衍生金融负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
套期保值	847,300.00	14,100.00
合计	<u>847,300.00</u>	<u>14,100.00</u>

15.应付账款

(1) 分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
原材料货款	34,302,549.97	25,243,690.45
工程款	7,771,403.81	7,167,407.03
合计	<u>42,073,953.78</u>	<u>32,411,097.48</u>

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

16.预收款项

(1) 分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	330,160,612.64	232,056,209.50
合计	<u>330,160,612.64</u>	<u>232,056,209.50</u>

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

17.应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,923,224.46	42,318,367.72	40,998,170.77	11,243,421.41
离职后福利中的设定提存计划负债	316,091.19	3,167,793.85	3,278,426.09	205,458.95
辞退福利中将于资产负债表日后十二 个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存 计划条件的负债				
合计	<u>10,239,315.65</u>	<u>45,486,161.57</u>	<u>44,276,596.86</u>	<u>11,448,880.36</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,920,587.72	36,598,040.26	35,421,445.24	11,097,182.74
二、职工福利费		3,025,723.85	3,011,223.85	14,500.00
三、社会保险费	<u>1,811.74</u>	<u>1,473,402.79</u>	<u>1,373,100.86</u>	<u>102,113.67</u>
其中：1. 医疗保险费	1,214.71	1,127,027.35	1,055,296.60	72,945.46
2. 工伤保险费	442.26	270,621.97	247,452.67	23,611.56
3. 生育保险费	154.77	75,753.47	70,351.59	5,556.65
四、住房公积金	825.00	512,582.00	483,782.00	29,625.00
五、工会经费		42,793.90	42,793.90	
六、职工教育经费		665,824.92	665,824.92	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合计	<u>9,923,224.46</u>	<u>42,318,367.72</u>	<u>40,998,170.77</u>	<u>11,243,421.41</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	3,137,059.94	193,154.90
失业保险	141,366.15	12,304.05
合计	<u>3,278,426.09</u>	<u>205,458.95</u>

18.应交税费

税费项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1. 企业所得税	34,517,407.46	26,341,391.79
2. 增值税	-28,214,417.79	15,292,230.67
3. 营业税		9,409.46
4. 土地使用税	22,635.98	22,635.99
5. 房产税	19,546.21	16,833.36
6. 城市维护建设税	552,674.00	1,076,560.93
7. 教育费附加	254,333.93	471,033.25
8. 地方教育附加	169,555.96	314,022.16
9. 代扣代缴个人所得税	4,344,072.89	3,553,154.54
合计	<u>11,665,808.64</u>	<u>47,097,272.15</u>

19.应付利息

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
计提江苏省建工集团有限公司诉讼利息		257,112.85
合计		<u>257,112.85</u>

20.其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
保证金往来	11,786,102.37	9,339,222.52
营销人员差旅费	174,930.11	384,058.52
其他款项往来	3,564,336.07	2,284,661.34
预计经销商返利	33,497,042.73	25,555,960.94
合计	<u>49,022,411.28</u>	<u>37,563,903.32</u>

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

21.一年内到期的非流动负债

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年内到期的递延收益	1,745,533.03	1,735,766.67
合计	<u>1,745,533.03</u>	<u>1,735,766.67</u>

22.其他流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
评价结果为高度有效的套期保值期末持仓浮动盈亏		2,793,960.00
合计		<u>2,793,960.00</u>

23.递延收益

(1) 按项目列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
优质菜籽冷榨工艺科技专项款	772,559.02	917,282.98
技术改造专项款		133,333.22
推进新型工业化专项引导资金	3,650,000.00	1,883,333.22
油菜籽研发中心装修工程	49,167.02	51,166.94
精炼车间提产改造	229,167.02	279,166.94
固定资产投资项目补助资金	1,890,000.07	1,930,000.03
信息系统集成及深化应用项目补助资金	279,999.96	350,000.00
菜籽适度加工技术与装备集成示范	244,122.91	
食品生产物联关键技术研究与应用	150,000.00	
粮油仓储设施项目资金款	1,864,583.17	1,989,583.21
涪陵新区管委会基础设施补助款	2,369,000.00	2,523,500.00
基础强夯资金	287,111.08	297,777.76
油罐项目专项资金	170,000.08	180,000.04
植物油加工节能改造项目	350,000.00	400,000.00
燃煤锅炉改造项目	28,000.00	32,000.00
精炼自动化生产线农业专项资金	288,000.00	256,000.00
自动化精炼生产线农业产业化引导资金	480,000.00	
植物油精深加工技改项目补助资金	165,825.00	
包装油品牌升级技改项目扶持资金	160,000.00	
临港新厂区安置补助款	33,375,133.27	34,082,733.31
食用油小包装生产智能化及质量安全检测能力项目	42,250,000.00	42,250,000.00
合计	<u>89,052,668.60</u>	<u>87,555,877.65</u>

(2) 政府补助情况

递延收益项目	2015年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动（增加 为+、减少为-）	2016年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
优质菜籽冷榨工艺科 技专项款	917,282.98		144,723.96		772,559.02	与资产相关
技术改造专项款	133,333.22		200,000.04	66,666.82		与资产相关
推进新型工业化专项 引导资金	1,883,333.22	1,900,000.00	200,000.04	66,666.82	3,650,000.00	与资产相关
油菜籽研发中心装修 工程	51,166.94		1,999.92		49,167.02	与资产相关
精炼车间提产改造	279,166.94		49,999.92		229,167.02	与资产相关
固定资产投资项目补 助资金	1,930,000.03		39,999.96		1,890,000.07	与资产相关
信息系统集成及深化 应用项目补助资金	350,000.00		35,000.04	-35,000.00	279,999.96	与资产相关
菜籽适度加工技术与 装备集成示范		250,000.00	5,877.09		244,122.91	与资产相关
食品生产物联关键技 术研究与应用		150,000.00			150,000.00	与资产相关
粮油仓储设施项目资 金款	1,989,583.21		125,000.04		1,864,583.17	与资产相关
涪陵新区管委会基础 设施补助款	2,523,500.00		154,500.00		2,369,000.00	与资产相关
基础强夯资金	297,777.76		10,666.68		287,111.08	与资产相关
油罐项目专项资金	180,000.04		9,999.96		170,000.08	与资产相关
植物油加工节能改造 项目	400,000.00		50,000.00		350,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造项目	32,000.00		4,000.00		28,000.00	与资产相关
精炼自动化生产线农 业专项资金	256,000.00	80,000.00	40,000.00	-8,000.00	288,000.00	与资产相关
自动化精炼生产线农 业产业化引导资金		600,000.00	60,000.00	-60,000.00	480,000.00	与资产相关
植物油精深加工技改 项目补助资金		201,000.00	15,075.00	-20,100.00	165,825.00	与资产相关
包装油品牌升级技改 项目扶持资金		200,000.00	20,000.00	-20,000.00	160,000.00	与资产相关
临港新厂区安置补助 款	34,082,733.31		707,600.04		33,375,133.27	与资产相关
食用油小包装生产智 能化及质量安全检测 能力项目	42,250,000.00				42,250,000.00	与资产相关
合计	<u>87,555,877.65</u>	<u>3,381,000.00</u>	<u>1,874,442.69</u>	<u>-9,766.36</u>	<u>89,052,668.60</u>	

注：（1）其他变动减少9,766.36元为一年内到期的递延收益重分类至一年内到期的非流动

负债。

(2) 收到的政府补助计入“递延收益”依据：收到的政府补助款项用于公司与资产相关的补助；摊销期限以政府补助款项用于补助相关资产折旧年限确定。

24.股本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
刘建军	29,706,968.00	39.61	29,706,968.00	39.61
湖南兴创投资管理有限公司	20,168,700.00	26.89	20,168,700.00	26.89
岳阳中创投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	8.00	6,000,000.00	8.00
岳阳市诚瑞投资有限公司	5,202,600.00	6.94	5,202,600.00	6.94
包李林等 16 名自然人	13,921,732.00	18.56	13,921,732.00	18.56
合计	<u>75,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>100</u>

（续上表）

投资者名称	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例
刘建军	29,706,968.00	39.61
湖南兴创投资管理有限公司	20,168,700.00	26.89
岳阳中创投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	8.00
岳阳市诚瑞投资有限公司	5,202,600.00	6.94
包李林等 16 名自然人	13,921,732.00	18.56
合计	<u>75,000,000.00</u>	<u>100</u>

25.资本公积

(1) 分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	121,044,539.91	121,044,539.91	121,044,539.91
合计	<u>121,044,539.91</u>	<u>121,044,539.91</u>	<u>121,044,539.91</u>

(2) 报告期内资本公积变动情况

2014年12月31日余额较2013年12月31日余额增加111,788,947.46元，增长12.08倍，主要原因系2014年3月公司全体股东召开创立大会暨第一次股东大会公司进行股改，以及经2014年公司第二次临时股东大会决议将以2013年12月31日为基准日调减的未分配利润按股改折股方案

转入资本公积，上述股改及调整事项合计折合成股份有限公司股份75,000,000股，剩余净资产计入资本公积。

26.其他综合收益

项目	2016 年度发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	所得税			
以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,793,960.00	14,696,720.00	-2,793,960.00				14,696,720.00
现金流量套期损益的有效部分	-2,793,960.00	14,696,720.00	-2,793,960.00				14,696,720.00
合计	-2,793,960.00	14,696,720.00	-2,793,960.00				14,696,720.00

(续上表)

项目	2015 年度发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2015 年 12 月 31 日
	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	所得税			
以后将重分类进损益的其他综合收益	-18,776,900.00	-2,793,960.00	-18,776,900.00		-2,793,960.00		-2,793,960.00
现金流量套期损益的有效部分	-18,776,900.00	-2,793,960.00	-18,776,900.00		-2,793,960.00		-2,793,960.00
合计	-18,776,900.00	-2,793,960.00	-18,776,900.00		-2,793,960.00		-2,793,960.00

(续上表)

项目	2014 年度发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2014 年 12 月 31 日
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	所得税			
以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,244,500.00	-18,776,900.00	-7,244,500.00		-18,776,900.00		-18,776,900.00
现金流量套期损益的有效部分	-7,244,500.00	-18,776,900.00	-7,244,500.00		-18,776,900.00		-18,776,900.00
合计	-7,244,500.00	-18,776,900.00	-7,244,500.00		-18,776,900.00		-18,776,900.00

27. 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	35,997,917.73	23,011,826.11	10,659,548.22
合计	<u>35,997,917.73</u>	<u>23,011,826.11</u>	<u>10,659,548.22</u>

28. 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
上期期末未分配利润	261,670,668.38	121,074,638.18	87,919,586.04
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	<u>261,670,668.38</u>	<u>121,074,638.18</u>	<u>87,919,586.04</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,733,617.83	182,948,308.09	144,541,099.77
减：提取法定盈余公积	12,986,091.62	12,352,277.89	10,659,548.22
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	37,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他			90,726,499.41
期末未分配利润	<u>417,418,194.59</u>	<u>261,670,668.38</u>	<u>121,074,638.18</u>

注：2014年利润分配情况：2014年1月16日经公司董事会及股东会决议，同意以截至2013年12月31日前生产经营获得的未分配利润中的1,000.00万元向全体股东分配现金红利。

2014年度“其他”金额为2014年3月公司全体股东召开创立大会暨第一次股东大会公司进行股改，以及经2014年公司第二次临时股东大会决议将以2013年12月31日为基准日调减的未分配利润按股改折股方案相应调入资本公积，上述股改及调整事项合计折合成股份有限公司股份75,000,000股，剩余净资产计入资本公积，其中未分配利润计入资本公积90,726,499.41元。

2015年度利润分配情况：2015年3月25日经公司2014年度股东大会决议，同意公司2014年度向全体股东分配利润3,000.00万元。

2016年度利润分配情况：2016年3月7日经公司2015年度股东大会决议，同意公司2015年度向全体股东分配利润3,700.00万元。

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	2,253,899,973.49	1,948,239,897.62	1,852,124,055.49
其他业务收入	437,079,896.23	237,933,978.29	176,279,317.95

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合计	<u>2,690,979,869.72</u>	<u>2,186,173,875.91</u>	<u>2,028,403,373.44</u>
主营业务成本	1,804,407,189.85	1,581,210,505.72	1,584,113,039.13
其他业务成本	440,324,054.64	235,928,982.25	173,324,137.96
合计	<u>2,244,731,244.49</u>	<u>1,817,139,487.97</u>	<u>1,757,437,177.09</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	2,253,899,973.49	1,804,407,189.85	1,948,239,897.62	1,581,210,505.72
合计	<u>2,253,899,973.49</u>	<u>1,804,407,189.85</u>	<u>1,948,239,897.62</u>	<u>1,581,210,505.72</u>

(续上表)

行业类别	2014 年度	
	营业收入	营业成本
食品加工	1,852,124,055.49	1,584,113,039.13
合计	<u>1,852,124,055.49</u>	<u>1,584,113,039.13</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包装油	2,253,899,973.49	1,804,407,189.85	1,948,239,897.62	1,581,210,505.72
合计	<u>2,253,899,973.49</u>	<u>1,804,407,189.85</u>	<u>1,948,239,897.62</u>	<u>1,581,210,505.72</u>

(续上表)

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
包装油	1,852,124,055.49	1,584,113,039.13
合计	<u>1,852,124,055.49</u>	<u>1,584,113,039.13</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	1,047,610,266.39	819,693,608.29	960,334,097.68	769,664,905.24

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	356,624,147.44	304,625,266.79	290,203,052.82	246,687,609.27
华东地区	824,393,418.11	658,573,713.50	683,229,494.04	552,807,487.05
其他地区	25,272,141.55	21,514,601.27	14,473,253.08	12,050,504.16
合计	<u>2,253,899,973.49</u>	<u>1,804,407,189.85</u>	<u>1,948,239,897.62</u>	<u>1,581,210,505.72</u>

(续上表)

地区名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
华中地区	938,783,808.83	802,732,819.77
西南地区	265,021,477.08	233,219,432.55
华东地区	640,000,690.13	540,794,492.11
其他地区	8,318,079.45	7,366,294.70
合计	<u>1,852,124,055.49</u>	<u>1,584,113,039.13</u>

(5) 其他业务收入 (分产品)

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
散装油	422,415,301.26	426,696,363.92	227,455,962.84	228,109,336.41
粕壳绒类	8,523,626.64	12,592,373.89	4,287,821.31	7,124,001.72
其他	6,140,968.33	1,035,316.83	6,190,194.14	695,644.12
合计	<u>437,079,896.23</u>	<u>440,324,054.64</u>	<u>237,933,978.29</u>	<u>235,928,982.25</u>

(续上表)

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
散装油	155,986,241.49	154,697,746.77
粕壳绒类	14,113,247.53	17,736,356.64
其他	6,179,828.93	890,034.55
合计	<u>176,279,317.95</u>	<u>173,324,137.96</u>

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中央储备粮天门直属油库	72,886,198.23	2.71
南通家惠油脂发展有限公司	61,606,085.35	2.29
冯合军	44,428,870.49	1.65
长沙市雨花区鑫佳顺食品经营部	38,242,775.21	1.42
江西优特惠贸易有限公司	35,347,647.93	1.31
合计	<u>252,511,577.21</u>	<u>9.38</u>

(续上表)

客户名称	2015 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
冯合军	41,728,785.91	1.91
长沙市雨花区鑫佳顺食品经营部	36,637,356.81	1.68
重庆国冠生态农业发展有限公司	34,624,232.07	1.58
靖江龙威粮油工业有限公司	31,792,848.40	1.45
刘任桥	31,361,209.22	1.43
合计	<u>176,144,432.41</u>	<u>8.05</u>

(续上表)

客户名称	2014 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中央储备粮岳阳小港直属库	36,290,914.68	1.79
刘任桥	31,335,078.19	1.54
朱秋玲	30,335,472.42	1.50
胡思安	27,798,790.40	1.37
湖南盛和祥工贸有限公司	26,012,608.38	1.28
合计	<u>151,772,864.07</u>	<u>7.48</u>

30.税金及附加

项目	计缴标准	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	3%、5%	12,700.02	49,855.62	54,327.80
城市维护建设税	5%、7%	3,010,295.00	2,412,892.25	2,154,475.63
教育费附加	3%	1,341,548.56	1,050,192.03	923,346.21
地方教育附加	2%	894,365.69	700,128.01	615,564.14
房产税		433,758.70		

项目	计缴标准	2016 年度	2015 年	2014 年度
土地使用税		837,197.98		
车船使用税		389,872.80		
印花税		9,704.40		
合计		<u>6,929,443.15</u>	<u>4,213,067.91</u>	<u>3,747,713.78</u>

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定：从2016年5月1日起原在“管理费用—税金”中列报的相关税费调整计入“税金及附加”科目列报。

31.销售费用

费用性质	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资	14,292,289.95	13,856,174.62	11,158,803.51
社会保险费	1,781,857.67	1,594,961.87	1,125,775.66
差旅费	5,068,656.33	4,317,657.63	4,133,987.54
业务招待费	422,338.00	425,887.50	455,985.00
通讯费	525,544.77	516,004.43	517,747.69
广告及市场费	62,643,826.15	67,565,634.04	15,513,865.23
职工福利费	811,020.81	874,360.40	674,767.31
租赁费	614,882.58	525,847.74	505,920.00
运输费	46,549,827.68	36,851,499.40	21,787,968.77
其他	4,329,116.81	2,622,978.04	1,770,275.19
合计	<u>137,039,360.75</u>	<u>129,151,005.67</u>	<u>57,645,095.90</u>

32.管理费用

费用性质	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资	9,696,602.98	7,976,609.94	5,621,537.99
社会保险	1,864,180.14	1,918,624.96	1,563,419.31
职工福利费	1,152,836.78	1,099,016.43	648,083.43
职工教育经费	166,398.74	65,461.68	72,536.77
工会经费	9,451.69	29,510.97	13,354.30
业务招待费	2,004,556.88	1,817,505.68	1,232,873.15
固定资产折旧	2,864,622.28	2,515,737.41	1,581,201.01
汽车费用	756,187.86	797,880.46	607,263.70
办公费用	2,191,634.72	1,768,756.84	1,645,219.66
差旅费用	2,275,240.22	1,729,804.46	914,547.99

费用性质	2016 年度	2015 年度	2014 年度
无形资产摊销	2,269,052.07	1,976,589.34	501,590.17
相关税费	2,182,695.18	3,554,721.24	1,774,530.05
科研项目咨询费	12,625.40	4,821.00	88,029.71
停工期间损失	593,081.20	3,016,932.53	1,802,975.37
咨询费	398,639.01	293,869.98	2,096,988.98
物料消耗	72,143.34	29,009.93	23,955.37
低值易耗品摊销	956,011.85	116,227.74	528,771.69
修理费	2,124,407.04	2,327,208.53	1,975,506.02
商标费			35,500.00
劳务费	1,766,343.52	853,371.40	282,900.00
赠送包装油	433,832.51	885,075.09	
其他	690,149.85	636,594.50	369,132.12
合计	<u>34,480,693.26</u>	<u>33,413,330.11</u>	<u>23,379,916.79</u>

33.财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出			623,408.32
减：利息收入	9,040,072.08	7,447,242.06	5,181,425.93
手续费	131,342.02	130,098.27	77,640.51
其他费用	-0.01		0.61
汇兑损益	-462.28	-7,491.45	-13,600.40
合计	<u>-8,909,192.35</u>	<u>-7,324,635.24</u>	<u>-4,493,976.89</u>

34.资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 坏账损失	404,920.51	-490,987.11	676,548.21
2. 存货跌价损失	209,858.44	492,542.27	1,067,400.47
3. 固定资产减值损失			3,192,753.84
合计	<u>614,778.95</u>	<u>1,555.16</u>	<u>4,936,702.52</u>

35.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
套期保值公允价值变动	1,600,300.00	1,434,300.00	-2,091,800.00
合计	<u>1,600,300.00</u>	<u>1,434,300.00</u>	<u>-2,091,800.00</u>

36.投资收益

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
套期保值平仓收益	-14,956,476.69	16,633,884.30	280,522.29
合计	<u>-14,956,476.69</u>	<u>16,633,884.30</u>	<u>280,522.29</u>

37.营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 非流动资产处置利得小计	<u>49,874.53</u>	<u>373.57</u>	<u>20,132.23</u>
其中：固定资产处置利得	49,874.53	373.57	20,132.23
2. 政府补助	6,945,454.91	9,533,994.22	2,439,800.91
3. 其他	71,333.00	1,161.00	1,103.12
合计	<u>7,066,662.44</u>	<u>9,535,528.79</u>	<u>2,461,036.26</u>

(2) 计入非经常性损益金额

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 非流动资产处置利得小计	<u>49,874.53</u>	<u>373.57</u>	<u>20,132.23</u>
其中：固定资产处置利得	49,874.53	373.57	20,132.23
2. 政府补助	6,945,454.91	9,533,994.22	2,439,800.91
3. 其他	71,333.00	1,161.00	1,103.12
合计	<u>7,066,662.44</u>	<u>9,535,528.79</u>	<u>2,461,036.26</u>

(3) 政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
优质菜籽冷榨工艺科技专项款	144,723.96	144,723.96	与资产相关
技术改造专项款	200,000.04	200,000.04	与资产相关
油菜籽研发中心装修工程	1,999.92	1,999.92	与资产相关
精炼车间提产改造	49,999.92	49,999.92	与资产相关
新型工业化专项引导资金	200,000.04	200,000.04	与资产相关
科技项目财政补助资金		183,581.00	与收益相关
引进国外技术、管理人才项目		32,600.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		660,000.00	与收益相关
固定资产投资项目补助资金	39,999.96	29,999.97	与资产相关
信息系统集成及深化应用项目补助资金	35,000.04		与资产相关

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
菜籽适度加工技术与装备集成示范	5,877.09		与资产相关
粮油仓储设施项目资金款	125,000.04	125,000.04	与资产相关
涪陵新区管委会基础设施补助款	154,500.00	154,500.00	与资产相关
基础强夯资金	10,666.68	10,666.68	与资产相关
油罐项目专项资金	9,999.96	9,999.96	与资产相关
锅炉改造项目补助资金		4,000.00	与资产相关
植物油加工节能改造项目引导资金		50,000.00	与资产相关
精炼自动化生产线农业专项资金		32,000.00	与资产相关
临港新厂区安置补助款	707,600.04	589,666.69	与资产相关
植物油加工节能改造项目	50,000.00		与资产相关
燃煤锅炉改造项目	4,000.00		与资产相关
包装车间自动化生产线农业专项资金	40,000.00		与资产相关
自动化精炼生产线农业产业化引导资金	60,000.00		与资产相关
植物油精深加工技改项目补助资金	15,075.00		与资产相关
包装油品牌升级技改项目扶持资金	20,000.00		与资产相关
2015 年度“一区一港四口岸”奖励资金	911,103.00		与收益相关
2015 年 11-12 月鼓励类进口商品贴息资金	250,500.00		与收益相关
开发区劳动就业服务中心企业稳岗补贴款	104,740.00		与收益相关
2015 度科技资金补助(院士工作站运行补助)	100,000.00		与收益相关
2016 年省级现代农业发展“百企”扶持项目资金	900,000.00		与收益相关
市级农业专项资金项目补助		40,000.00	与收益相关
小微企业招用高校毕业生社会保险一次性奖励	4,000.00	15,126.00	与收益相关
2015 年市级水资源节水补助	60,000.00		与收益相关
高淳政府纳税一次性奖励补助	35,000.00		与收益相关
2015 年企业稳岗补贴	16,082.22		与收益相关
首获省级农业龙头企业称号奖励	16,400.00		与收益相关
引进外国技术、管理人才项目资金		54,500.00	与收益相关
岳阳财政局院士工作站运行补助经费		100,000.00	与收益相关
开发区财政库 2014 年度引进国外智力专项经费		30,000.00	与收益相关
岳阳经开区财政局企业岗位补助		102,589.00	与收益相关
岳阳开发区财政库进口贴息补助资金		300,000.00	与收益相关

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
2015 年度企业扶持资金		3,600,000.00	与收益相关
专利资助		2,800.00	与收益相关
园区税收补助	1,260,000.00	2,700,000.00	与收益相关
涪陵区经信委奖励资金	300,000.00	100,000.00	与收益相关
2015 年失业稳岗补贴款	13,687.00	10,241.00	与收益相关
重庆市涪陵区经信委重点企业贷款贴息款	150,000.00		与收益相关
财政返还土地价格调节基金及交易服务费	949,500.00		与收益相关
合计	<u>6,945,454.91</u>	<u>9,533,994.22</u>	

(续上表)

项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
优质菜籽冷榨工艺科技专项款	287,993.06	与资产相关
技术改造专项款	200,000.04	与资产相关
油菜籽研发中心装修工程	1,999.92	与资产相关
精炼车间提产改造	49,999.92	与资产相关
新型工业化专项引导资金	200,000.04	与资产相关
科技项目财政补助资金	16,419.00	与资产相关
粮油仓储设施项目资金款	125,000.04	与资产相关
涪陵新区管委会基础设施补助款	154,500.00	与资产相关
基础强夯资金	888.89	与资产相关
农业产业化项目资金	500,000.00	与收益相关
“粮油千亿产业”专项资金	323,000.00	与收益相关
2013 年民营经济切块资金补助	100,000.00	与收益相关
2013 年第四季度增产促销增效工作专项资金补助	480,000.00	与收益相关
合计	<u>2,439,800.91</u>	

38. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 非流动资产处置损失小计		<u>5,495.32</u>	<u>243,359.46</u>
其中：固定资产处置损失		5,495.32	243,359.46
2. 公益性捐赠支出	143,800.00	100,000.00	323,024.00
3. 其他	769,086.55	559,623.34	31,894.31

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合计	<u>912,886.55</u>	<u>665,118.66</u>	<u>598,277.77</u>

(2) 计入非经常性损益金额

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 非流动资产处置损失小计		<u>5,495.32</u>	<u>243,359.46</u>
其中：固定资产处置损失		5,495.32	243,359.46
2. 公益性捐赠支出	143,800.00	100,000.00	323,024.00
3. 其他	769,086.55	559,623.34	31,894.31
合计	<u>912,886.55</u>	<u>665,118.66</u>	<u>598,277.77</u>

39. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
所得税费用	<u>63,157,522.84</u>	<u>53,570,350.67</u>	<u>41,261,125.26</u>
其中：当期所得税	64,094,030.03	52,140,928.34	43,672,813.65
递延所得税	-936,507.19	1,429,422.33	-2,411,688.39

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	268,891,140.67	236,518,658.76	185,802,225.03
按法定税率计算的所得税费用	67,222,785.17	59,129,664.69	46,450,556.26
某些子公司适用不同税率的影响	-6,023,567.11	-5,166,490.22	-3,274,560.68
对以前期间当期所得税的调整	-245,890.26		48,884.52
归属于合营企业和联营企业的损益			
无须纳税的收入	-18,750.01	-18,750.01	-18,750.01
不可抵扣的费用	513,907.00	428,056.80	216,978.30
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,709,038.05	962,892.62	846,247.04
前期未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损的影响		-1,765,023.21	-3,008,230.17
递延所得税的影响			
所得税费用合计	<u>63,157,522.84</u>	<u>53,570,350.67</u>	<u>41,261,125.26</u>

40.其他综合收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	14,696,720.00	-2,793,960.00	-18,776,900.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-2,793,960.00	-18,776,900.00	-7,244,500.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
合计	<u>17,490,680.00</u>	<u>15,982,940.00</u>	<u>-11,532,400.00</u>

41.现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到与经营活动有关的财政专项资金	8,152,062.22	88,305,256.00	2,943,000.00
收回期货公司保证金	16,968,790.00	57,000,000.00	10,000,000.00
收湖南岳阳小港国家粮食储备库			3,000,000.00
收投标保证金		12,428,000.00	
收购买土地保证金		15,320,000.00	
收到其他往来款	22,681,830.48	15,209,334.72	8,153,648.06
银行利息收入	8,309,232.03	7,447,242.06	5,181,425.93
收回购买轮换油保证金往来款	11,165,900.00		
收回信用证保证金存款	1,120,000.00		
合计	<u>68,397,814.73</u>	<u>195,709,832.78</u>	<u>29,278,073.99</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
付现的营业费用与管理费用	134,286,547.41	125,049,640.50	54,514,735.41
支付期货公司往来款	45,884,095.80	36,217,660.00	63,780,000.00
支付其他往来款	1,884,090.01	13,991,992.01	62,978,395.52
支付购买轮换油保证金往来款	11,165,900.00		
支付信用证保证金存款	6,052,220.00		
合计	<u>199,272,853.22</u>	<u>175,259,292.51</u>	<u>181,273,130.93</u>

42.现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	205,733,617.83	182,948,308.09	144,541,099.77
加：资产减值准备	614,778.95	1,555.16	4,936,702.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,246,494.86	10,489,066.00	8,322,601.58
无形资产摊销	2,269,052.07	1,976,589.34	501,590.17
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-49,874.53	5,121.75	223,227.23
(收益以“一”号填列)			
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)			
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	-1,600,300.00	-1,434,300.00	2,091,800.00
财务费用 (收益以“一”号填列)	-462.28	-7,491.45	623,247.92
投资损失 (收益以“一”号填列)	14,956,476.69	-16,633,884.30	-280,522.29
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-1,660,584.02	1,002,343.33	-2,411,688.39
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	724,076.83	427,079.00	
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-128,702,438.41	33,497,361.14	71,831,663.67
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-69,192,054.47	-22,703,818.10	-36,038,939.27
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	106,348,033.61	135,171,097.24	-100,518,137.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>139,686,817.13</u>	<u>324,739,027.20</u>	<u>93,822,645.50</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	187,825,054.74	413,351,150.38	224,117,401.31
减：现金的期初余额	413,351,150.38	224,117,401.31	225,836,451.90
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-225,526,095.64</u>	<u>189,233,749.07</u>	<u>-1,719,050.59</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	<u>187,825,054.74</u>	<u>413,351,150.38</u>	<u>224,117,401.31</u>
其中：1.库存现金	1,139.92	2,122.93	4,314.86
2.可随时用于支付的银行存款	166,319,376.12	407,465,078.25	223,394,144.25
3.可随时用于支付的其他货币资金	21,504,538.70	5,883,949.20	718,942.20
4.存放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>187,825,054.74</u>	<u>413,351,150.38</u>	<u>224,117,401.31</u>

43.报告期末外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	417.54	6.94	2,896.47
合计			<u>2,896.47</u>

44.套期项目及相关套期工具

(1) 套期关系

本公司使用衍生金融工具（期货，主要是远期商品合约）来作为公司的套期工具。被套期项目为公司原材料菜籽油价格波动风险。

(2) 现金流量套期

1) 报告期末在其他综合收益中确认的金额为14,696,720.00元。

2) 报告期内从所有者权益中转出至利润表项目金额：2014年度从其他综合收益转入营业成本-11,532,400.00元；2015年度从其他综合收益转入营业成本15,982,940.00元；2016年度从其他综合收益转入营业成本17,490,680.00元。

45.报告期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	6,052,220.00	保证金存款
合计	<u>6,052,220.00</u>	

七、合并范围的变动

报告期内本公司通过新设一家全资子公司，使报告期内合并范围发生变动，即岳阳岳港粮油码头有限公司于2014年11月18日注册成立、其从成立之日起即纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的子公司构成情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
道道全粮油南京有限公司	南京市	南京市	食品加工	100.00		100.00	新设
道道全重庆粮油有限责任公司	重庆市	重庆市	食品加工	100.00		100.00	新设
道道全粮油岳阳有限公司	岳阳市	岳阳市	食品加工	100.00		100.00	新设
岳阳岳港粮油码头有限公司	岳阳市	岳阳市	水路运输	100.00		100.00	新设

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

2.在合营企业或联营企业中的权益

无。

3.重要的共同经营

无。

4.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括菜籽油远期合约，目的在于管理本公司的原材料菜籽油价格波动风险。于整个报告期内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采

用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的销售区域，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和六、5中。

本公司已逾期未减值的金融资产账龄分析

账龄	2016年12月31日				
	应收票据	应收账款	其他应收款	衍生金融资产	其他流动资产
1年以内(含1年)		7,285,526.67	31,230,776.15	2,447,600.00	17,337,628.26
1-2年(含2年)		7,849.93	5,421,551.71		
2-3年(含3年)		10,418.00			
3-4年(含4年)		230.76			
4-5年(含5年)			1,090,000.00		
5年以上					
合计		<u>7,304,025.36</u>	<u>37,742,327.86</u>	<u>2,447,600.00</u>	<u>17,337,628.26</u>

(续上表)

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日	
	应收账款	其他应收款	衍生金融资产	应收账款	其他应收款
1年以内(含1年)	3,342,754.99	28,521,991.26	1,448,400.00	1,505,867.54	69,005,956.29
1-2年(含2年)	27,908.90			8,447.76	1,861,874.00
2-3年(含3年)	230.76	1,590,000.00			
3-4年(含4年)					463,600.00
4-5年(含5年)		463,600.00			
5年以上					
合计	<u>3,370,894.65</u>	<u>30,575,591.26</u>	<u>1,448,400.00</u>	<u>1,514,315.30</u>	<u>71,331,430.29</u>

2.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司主要目标是运用银行借款、开立信用证等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司报告期内持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2016年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
衍生金融负债	847,300.00				<u>847,300.00</u>
应付账款	41,661,938.35		898	411,117.43	<u>42,073,953.78</u>
其他应付款	41,795,598.09	2,456,464.70	999,159.50	3,771,188.99	<u>49,022,411.28</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
衍生金融负债	14,100.00				<u>14,100.00</u>
应付账款	31,205,713.05	898.00	1,183,236.43	21,250.00	<u>32,411,097.48</u>
其他应付款	15,273,271.53	18,047,461.80	939,183.32	3,303,986.67	<u>37,563,903.32</u>
其他流动负债	2,793,960.00				<u>2,793,960.00</u>

(续上表)

项目	2014年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
衍生金融负债	2,091,800.00				<u>2,091,800.00</u>
应付账款	18,128,567.69	1,233,236.43	5,250.00	16,000.00	<u>19,383,054.12</u>
其他应付款	26,360,158.39	1,198,323.59	1,560,574.42	2,130,262.37	<u>31,249,318.77</u>
预收账款	221,509,304.67	1,216,843.32	61,864.67		<u>222,788,012.66</u>
其他流动负债	18,776,900.00				<u>18,776,900.00</u>

3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的短期借款有关。

在其他变量保持不变的情况下，如果以贷款银行在合同约定的借款利率基础上上浮或下浮10%，则本公司的2014年度净利润将减少或增加4.67万元。

(2) 外汇风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购原材料所致。本公司2016年度约29,906.33万元的采购是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约81,668.33万元的采购是以经营单位的记账本位币计价。

在其他变量保持不变的情况下，如果以美元兑人民币汇率贬值或升值1%，则本公司的2016年度净利润将增加或减少220.85万元，2015年度净利润将增加或减少173.79万元，2014年度净利润将增加或减少193.52万元。

(3) 其他价格风险

无。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司套期保值衍生金融工具，包括远期商品合约，以期末持有远期合约在期货交易所公开市场浮动盈亏作为公司套期保值衍生金融工具的公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

以公允价值计量的资产和负债

项目	2016年12月31日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
套期保值				

项目	2016年12月31日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其中：衍生金融资产	2,447,600.00			<u>2,447,600.00</u>
其他流动资产	14,696,720.00			<u>14,696,720.00</u>
衍生金融负债	847,300.00			<u>847,300.00</u>

十一、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司控股股东、实际控制人情况

本公司的控股股东、实际控制人为刘建军。刘建军通过直接或间接持有本公司股份 4,845.88 万股，占公司总股本比例为 64.61%。其中直接持有公司股份 2,970.70 万股，通过湖南兴创投资管理有限公司间接持有公司股份 1,815.18 万股，通过岳阳中创投资中心（有限合伙）间接持有公司股份 60.00 万股。

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4.除上述关联方外，本公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，本公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为本公司关联方。

5.关联方交易

（1）关键管理人员薪酬情况

报告期内，本公司关键管理人员自本公司领取薪酬情况如下：

报告年度	领取的薪酬金额（万元）
2016 年度	197.76
2015 年度	162.08
2014 年度	129.27

（2）采购商品/接受劳务情况

公司本报告期内未发生关联方之间的采购商品或接受劳务。

（3）出售商品/提供劳务情况

公司本报告期内未发在关联方之间的出售商品或提供劳务。

(4) 关联托管/承包情况

公司本报告期内未发生关联方之间的关联托管或承包。

(5) 关联租赁情况

公司本报告期内未发生关联方之间的关联租赁。

(6) 关联担保情况

公司本报告期内未发生关联方之间担保。

(7) 关联方资金拆借

公司本报告期内未发生关联方之间的提供资金拆借。

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

公司本报告期内未发生关联方之间的资产转让或债务重组。

(9) 关联方股权收购

公司本报告期内未发生关联方股权收购。

6. 关联方应收应付款项

公司本报告期内未发生关联方之间的应收应付款项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至报告期末，本公司无需披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2016年12月31日，本公司或有事项如下：

(1) 道道全粮油南京有限公司与射阳县景隆工贸有限公司剥绒厂承包合同诉讼

2011年9月6日，射阳县景隆工贸有限公司（原告或简称“景隆公司”）与本公司下属子公司道道全粮油南京有限公司（被告或简称“南京公司”）签订剥绒厂承包合同，由南京公司提供场地和厂房，景隆公司提供机械设备加工剥绒棉籽，合同还就加工费及双方其他权利义务事项做了约定。

2015年6月，景隆公司以棉籽加工量未达到合同约定为由，向南京市高淳区人民法院起诉南京公司，请求事项：1、判令解除原、被告双方所签订的剥绒厂承包合同。2、判令被告赔偿原告的经济损失5,613,203.07元。3、判令被告承担诉讼费用。

2015年7月29日，南京公司已收到南京市高淳区人民法院（2015）高商初字第00312号应诉通知书。截至本财务报告批准报出日，该案已开庭审理过三次，但尚未结案。

（2）信用证

本公司向供应商富昌国际有限公司等3家供应商采购进口毛菜油，以银行开立信用证作为付款方式，截至2016年12月31日，公司通过中国建设银行开立信用证2,929.30万美元，折合人民币20,329.34万元，通过中国工商银行开立信用证1,856.80万美元，折合人民币12,886.19万元。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1.分部报告

本公司及下属子公司经营业务范围一致，故未按经营业务进行分部报告。

2.外币折算

计入2014年度损益的汇兑差额为-13,600.40元；计入2015年度损益的汇兑差额为-7,491.45元；计入2016年度损益的汇兑差额为-462.28元。

十五、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

（1）分类列示

类别	2016年12月31日				2015年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>7,269,686.17</u>	<u>100.00</u>	<u>365,288.95</u>	<u>5.02</u>	<u>3,325,600.72</u>	<u>100.00</u>	<u>167,663.11</u>	5.04
其中：账龄分析法组合	7,269,686.17	100.00	365,288.95	5.02	3,325,600.72	100.00	167,663.11	5.04
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>7,269,686.17</u>	<u>100.00</u>	<u>365,288.95</u>		<u>3,325,600.72</u>	<u>100</u>	<u>167,663.11</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,256,275.41	362,813.77	5.00	3,297,461.06	164,826.07	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,762.00	276.20	10.00	27,908.90	2,790.89	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,418.00	2,083.60	20.00	230.76	46.15	20.00
3-4 年 (含 4 年)	230.76	115.38	50.00			
合计	<u>7,269,686.17</u>	<u>365,288.95</u>		<u>3,325,600.72</u>	<u>167,663.11</u>	

(3) 报告期内2016年度应收账款计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	197,625.84
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本公司报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 报告期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	计提的坏账准备
武汉大润发江汉超市发展有限公司	非关联方	6,842,810.33	1 年以内	94.13	342,140.52
沃尔玛 (中国) 投资有限公司	非关联方	245,751.43	1 年以内	3.38	12,287.57
岳阳市民政局	非关联方	117,360.00	1 年以内	1.61	5,868.00
中央储备粮岳阳小港直属库	非关联方	44,914.63	1 年以内	0.62	2,245.73
郑俊	非关联方	6,039.00	2-3 年	0.08	1,207.80
合计		<u>7,256,875.39</u>		<u>99.82</u>	<u>363,749.62</u>

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期末无因应收账款转移而继续涉及形成的资产、负债。

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准 备计提	金额	占总额	坏账准备	坏账准 备计提
		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,587,075.80	9.08	295,870.76	1.00	21,596,530.00	78.16	215,965.30	1.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>296,094,784.23</u>	<u>90.92</u>	<u>896,730.41</u>	<u>0.30</u>	<u>4,790,784.84</u>	<u>17.34</u>	<u>478,039.24</u>	<u>9.98</u>
其中：账龄分析法组合	5,104,056.50	1.57	896,730.41	17.57	4,790,784.84	17.34	478,039.24	9.98
关联方组合	290,990,727.73	89.35						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					1,244,329.00	4.50	12,443.29	1.00
合计	<u>325,681,860.03</u>	<u>100</u>	<u>1,192,601.17</u>		<u>27,631,643.84</u>	<u>100</u>	<u>706,447.83</u>	

(2) 报告期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华信万达期货股份有限公司	23,278,430.00	232,784.30	1.00	未来现金流
国投安信期货有限公司	6,308,645.80	63,086.46	1.00	未来现金流
合计	<u>29,587,075.80</u>	<u>295,870.76</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	993,504.79	49,675.24	5.00	3,200,784.84	160,039.24	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,020,551.71	302,055.17	10.00			
2-3 年 (含 3 年)				1,590,000.00	318,000.00	20.00
3 年以上	1,090,000.00	545,000.00	50.00			
合计	<u>5,104,056.50</u>	<u>896,730.41</u>		<u>4,790,784.84</u>	<u>478,039.24</u>	

(4) 组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日	坏账准备
关联方组合	290,990,727.73	
合计	<u>290,990,727.73</u>	

(5) 报告期内2016年度其他应收款计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	486,153.34
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(6) 报告期内2014年度实际核销的其他应收款情况

项目	金额
实际核销的其他应收款	745,488.00

(7) 报告期内2014年度重要的其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
南京汇华农业科技股份有限公司	745,488.00	往来款	公司已破产	否
合计	<u>745,488.00</u>			

注：核销南京汇华农业科技股份有限公司往来款745,488.00元，已经公司董事会决议通过。

(8) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
期货公司往来款	29,587,075.80	22,840,859.00
企业保证金往来	1,090,000.00	1,590,000.00
企业其他往来	294,822,349.43	3,132,703.77
个人往来	182,434.80	68,081.07
合计	<u>325,681,860.03</u>	<u>27,631,643.84</u>

(9) 报告期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
道道全粮油岳阳有限公司	关联方往来	204,730,942.11	1年以内	62.86	
岳阳岳港粮油码头有限公司	关联方往来	49,887,070.36	1年以内	15.32	
道道全粮油南京有限公司	关联方往来	36,361,348.57	1年以内	11.16	
华信万达期货股份有限公司	保证金	23,278,430.00	1年以内	7.15	232,784.30
国投安信期货有限公司	保证金	6,308,645.80	1年以内	1.94	63,086.46
合计		<u>320,566,436.84</u>		<u>98.43</u>	<u>295,870.76</u>

(10) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 报告期末无应收政府补助的款项。

(12) 报告期末无因其他应收款转移而继续涉及形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
道道全粮油南京有限公司	13,366,939.80		
道道全重庆粮油有限责任公司	30,000,000.00		
道道全粮油岳阳有限公司	100,000,000.00		
岳阳岳港粮油码头有限公司	10,000,000.00		
合计	<u>153,366,939.80</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

合计

接上表：

本期增减变动		2016 年 12 月 31 日	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		13,366,939.80	
		30,000,000.00	
		100,000,000.00	
		10,000,000.00	
		<u>153,366,939.80</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	1,579,537,846.16	1,434,261,136.19	1,450,700,043.62
其他业务收入	662,911,900.48	422,564,134.89	408,658,138.61
合计	<u>2,242,449,746.64</u>	<u>1,856,825,271.08</u>	<u>1,859,358,182.23</u>
主营业务成本	1,253,022,547.62	1,161,338,750.63	1,255,997,858.73
其他业务成本	674,873,985.31	425,195,089.10	392,885,818.96
合计	<u>1,927,896,532.93</u>	<u>1,586,533,839.73</u>	<u>1,648,883,677.69</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	1,579,537,846.16	1,253,022,547.62	1,434,261,136.19	1,161,338,750.63
合计	<u>1,579,537,846.16</u>	<u>1,253,022,547.62</u>	<u>1,434,261,136.19</u>	<u>1,161,338,750.63</u>

(续上表)

行业类别	2014 年度	
	营业收入	营业成本
食品加工	1,450,700,043.62	1,255,997,858.73
合计	<u>1,450,700,043.62</u>	<u>1,255,997,858.73</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包装油	1,579,537,846.16	1,253,022,547.62	1,434,261,136.19	1,161,338,750.63
合计	<u>1,579,537,846.16</u>	<u>1,253,022,547.62</u>	<u>1,434,261,136.19</u>	<u>1,161,338,750.63</u>

(续上表)

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
包装油	1,450,700,043.62	1,255,997,858.73
合计	<u>1,450,700,043.62</u>	<u>1,255,997,858.73</u>

(4) 其他业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
散装油	657,941,035.77	674,784,487.07	417,262,025.39	425,181,373.05
其他	4,970,864.71	89,498.24	5,302,109.50	13,716.05
合计	<u>662,911,900.48</u>	<u>674,873,985.31</u>	<u>422,564,134.89</u>	<u>425,195,089.10</u>

(续上表)

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
散装油	403,679,104.13	392,885,818.96
其他	4,979,034.48	
合计	<u>408,658,138.61</u>	<u>392,885,818.96</u>

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	967,864,870.05	768,045,874.17	899,284,581.00	728,421,920.42
西南地区	341,558.85	267,623.85	39,624.41	29,072.01
华东地区	600,043,920.58	475,224,589.05	528,092,048.04	427,137,985.80
其他地区	11,287,496.68	9,484,460.55	6,844,882.74	5,749,772.40
合计	<u>1,579,537,846.16</u>	<u>1,253,022,547.62</u>	<u>1,434,261,136.19</u>	<u>1,161,338,750.63</u>

(续上表)

地区名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
华中地区	882,561,838.56	766,356,920.12
西南地区	1,613,287.57	1,552,540.46
华东地区	561,102,337.93	483,210,112.83
其他地区	5,422,579.56	4,878,285.32
合计	<u>1,450,700,043.62</u>	<u>1,255,997,858.73</u>

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中央储备粮天门直属油库	72,886,198.23	3.25
南通家惠油脂发展有限公司	61,606,085.35	2.75
冯合军	44,428,870.49	1.98
长沙市雨花区鑫佳顺食品经营部	38,242,775.21	1.71
江西优特惠贸易有限公司	35,347,647.93	1.58
合计	<u>252,511,577.21</u>	<u>11.27</u>

(续上表)

客户名称	2015 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
道道全重庆粮油有限责任公司	173,844,003.21	9.36
冯合军	41,728,785.91	2.25
道道全粮油南京有限公司	39,097,616.26	2.11
长沙市雨花区鑫佳顺食品经营部	36,637,356.81	1.97
靖江龙威粮油工业有限公司	31,792,848.40	1.71
合计	<u>323,100,610.59</u>	<u>17.40</u>

(续上表)

客户名称	2014 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
道道全重庆粮油有限公司	236,706,255.09	12.73
中央储备粮岳阳小港直属库	36,290,914.68	1.95
刘任桥	31,335,078.19	1.69
朱秋玲	30,335,472.42	1.63
胡思安	27,798,790.40	1.50
合计	<u>362,466,510.78</u>	<u>19.50</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普	37.20	48.40	58.03	2.74	2.44	1.93	2.74	2.44	1.93

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2016	2015	2014	2016	2015	2014	2016	2015	2014
	年度	年度	年度	年度	年度	年度	年度	年度	年度
普通股股东的净									
利润									
扣除非经常性									
损益后归属于									
公司普通股股	38.06	42.94	57.97	2.81	2.16	1.93	2.81	2.16	1.93
东的净利润									

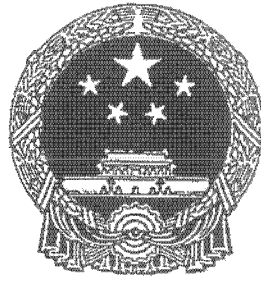
注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2016 年度	2015 年度	2014 年度
(1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	49,874.53	-5,121.75	-223,227.23
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,945,454.91	9,533,994.22	2,439,800.91
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			

非经常性损益明细	2016 年度	2015 年度	2014 年度
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,356,176.69	18,068,184.30	-1,811,277.71
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-841,553.55	-658,462.34	-353,815.19
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>-7,202,400.80</u>	<u>26,938,594.43</u>	<u>51,480.78</u>
减：所得税影响金额	-2,421,180.60	6,301,902.45	-97,748.11
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-4,781,220.20</u>	<u>20,636,691.98</u>	<u>149,228.89</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-4,781,220.20	20,636,691.98	149,228.89
归属于少数股东的非经常性损益			





营业执照

(副本) (15-1)

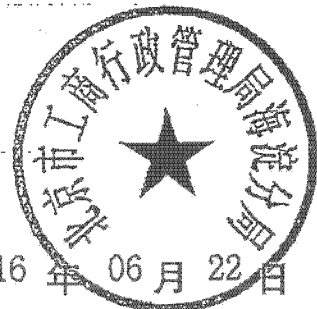
统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
 执行事务合伙人 邱靖之
 成立日期 2012年03月05日
 合伙期限 2012年03月05日至 长期
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



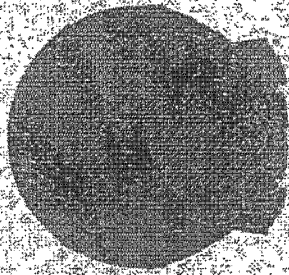
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师 邱靖之

办公场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座A-5区城

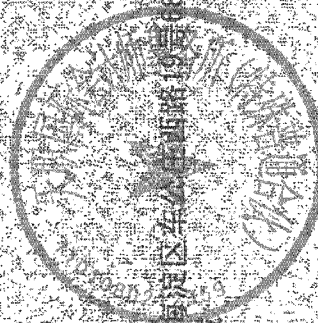
组织形式 特殊普通合伙

会计师事务所编号 11010150

注册资本(出资额) 6130万元

批准设立文号 京财会许可[2011]0105号

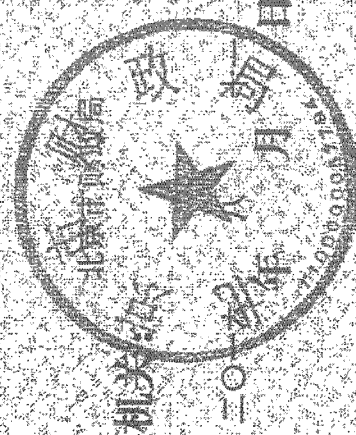
批准设立日期 2011-11-14



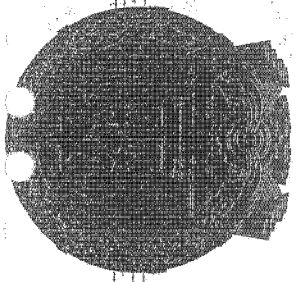
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号 NO. 019786



中华人民共和国财政部制



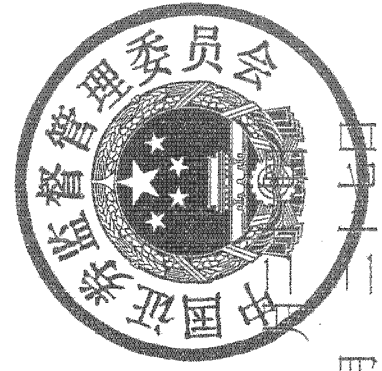
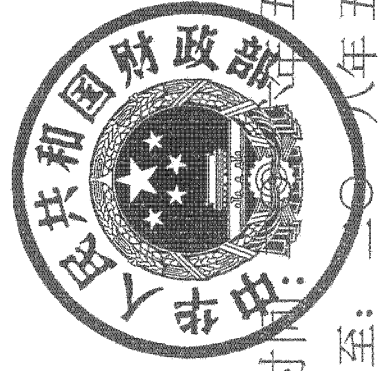
证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二十七日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2017]341号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 先生

被授权人

姓名：刘宇科 女士



根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告(注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告)，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2017年1月1日至2017年12月31日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)

授权人(签字):

被授权人(签字):

日期：二〇一七年一月一日



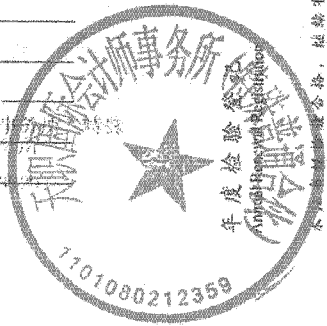
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名
性别
年龄



姓名 魏子科
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-09-27
Date of birth
工作单位 天恒国际会计师事务所
Working unit
身份证号码 430100197809270028
Identity card No.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名
性别
年龄

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430100100033
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

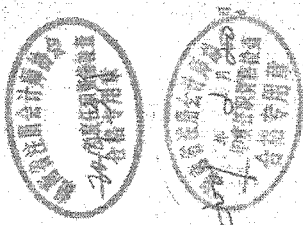
发证日期: 1996年06月01日
Date of Issuance
2012年07月27日换发



年度检验登记

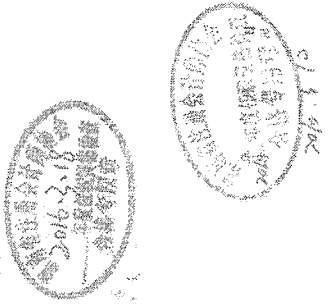
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: L10002400150
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2008年11月29日

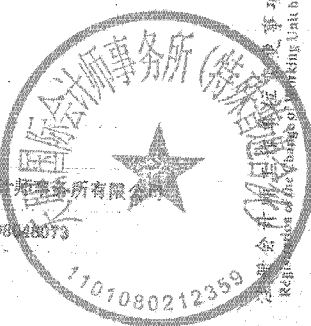


年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 陈兴宏
Full name: Chen Xinghong
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1985-08-04
Date of birth: 1985-08-04
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd. Hunan Branch
身份证号码: 430421198508048073
Identity card No.: 430421198508048073



同意变更
Agree the holder to be transferred in

天职国际会计师事务所(普通合伙)
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd. (General Partnership)
Stamp of the transferor: Institute of CPAs
2011年 月 日

天职国际会计师事务所(普通合伙)
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd. (General Partnership)
Stamp of the transferee: Institute of CPAs
2011年 月 日



注意事项

- 注册会计师协会负责，如要时向协会索取此证书。
- 本证书只限本人使用，不得转让、涂改、伪造。
- 注册会计师协会负责，如要时向协会索取此证书。
- 本证书如遗失，应立即向协会申请挂失。

NOTES

- When requesting the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer is allowed shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.