

道道全粮油股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-104

审计报告

XYZH/2026CSAA2B0142

道道全粮油股份有限公司

道道全粮油股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了道道全粮油股份有限公司（以下简称道道全公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映道道全公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于道道全公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 经销商销售收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2025 年度公司营业收入总额为 61.95 亿元，其中包装油销售收入为 37.88 亿元，占营业收入总额的比重为 61.16%，包装油销售主要采用经销商买断销售模式，采取先款后货的销售方式，以产品经客户签收作为	针对该关键审计事项，我们实施了下列主要审计程序： (1) 了解和评价经销商销售收入相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的

<p>收入确认时点。我们关注经销商销售收入的确认，主要原因是其销售额及占比重大，经销商数量较多且较分散，经销商以个体工商户及个人控股的有限公司为主，经销商包装油销售收入确认是否恰当可能存在潜在错报。因此，我们将该事项确定为关键审计事项。收入确认政策及确认情况详见财务报表附注三、24 及五、36。</p>	<p>有效性。</p> <p>（2）选取样本检查经销商协议，对与经销商销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估经销商销售收入确认政策的适当性。</p> <p>（3）采取抽样方式对经销商销售收入实施下列审计程序：</p> <p>①核对经销商销售收入金额与经销商销售收入确认相关的支持性证据，包括经销商协议、订单、出库单、物流单、签收情况等的一致性。</p> <p>②检查经销商回款，核对回款人与经销商的关系。</p> <p>③分析经销商数量及交易金额的增减变动情况。</p> <p>④针对资产负债表日前后包装油销售收入的确认，核对至出库单并由客户签收的信息，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>2. 存货的存在性</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>2025 年 12 月 31 日，公司存货结存金额为 10.41 亿元，占资产总额的比重为 24.98%，主要为散装油、包装油、大豆、菜籽等。</p> <p>我们关注存货的存在性，主要是期末存货结存金额较大，存货种类具有特殊性且仓储智能化程度较高，存货的存在性存在错报风险。因此，我们将该事项确认为关键审计事项。存货情况详见财务报表附注三、12 及五、7。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>（1）了解和评价存货出、入库及盘点相关的内部控制设计并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>（2）获取公司年末存货盘点计划，与管理层讨论并评价存货盘点计划的合理性。</p> <p>（3）执行存货监盘程序，对纳入监盘</p>

	<p>范围的存货实施从盘点表中选取项目追查至实物，以及从实物中选取项目追查至盘点表的双向抽查，以评估存货盘点结果的准确性。</p> <p>（4）分析初榨生产线的投入与产出，以验证期末库存大豆、菜籽、豆粕、菜粕的准确性。</p> <p>（5）获取并复核存货盘点报告、存货盘点表及盘点结果汇总表，将盘点结果与账面记录的存货核对。</p> <p>（6）对在途存货，检查采购合同、付款单据以及期后入库单等原始单据。</p>
--	---

四、其他信息

道道全公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括道道全公司2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估道道全公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算道道全公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督道道全公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对道道全公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致××公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就道道全公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年三月十七日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	556,147,744.79	288,662,725.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		1,341,900.00
衍生金融资产	五、3	4,899,950.00	10,971,090.00
应收票据			
应收账款	五、4	122,573,491.73	74,972,976.35
应收款项融资			
预付款项	五、6	146,342,661.24	84,979,188.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	60,347,835.55	205,129,890.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,040,843,596.13	1,074,734,610.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	13,197,442.75	35,282,164.87
流动资产合计		1,944,352,722.19	1,776,074,545.72
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,628,121,980.25	1,752,916,565.53
在建工程	五、10	172,108,686.02	36,431,093.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,369,228.31	1,310,082.67
无形资产	五、12	312,516,449.34	323,728,029.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	107,254,427.85	143,006,845.31
其他非流动资产	五、15	771,588.38	2,729,197.60
非流动资产合计		2,222,142,360.15	2,260,121,814.26
资产总计		4,166,495,082.34	4,036,196,359.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、17	995,010,011.72	1,006,930,161.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、18	2,118,400.00	
衍生金融负债	五、19	613,700.00	232,520.00
应付票据			
应付账款	五、20	381,007,300.59	368,041,306.89
预收款项			
合同负债	五、22	286,693,384.89	249,628,478.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	22,698,408.65	20,497,654.57
应交税费	五、24	13,447,625.23	41,263,513.05
其他应付款	五、21	57,968,933.52	77,497,277.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	799,683.84	859,471.49
其他流动负债	五、26	28,162,377.90	12,254,666.15
流动负债合计		1,788,519,826.34	1,777,205,049.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	257,737.66	179,264.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	192,638.57	288,879.35
递延收益	五、29	75,528,673.18	81,560,212.50
递延所得税负债	五、14	774,747.38	2,828,034.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,753,796.79	84,856,390.95
负债合计		1,865,273,623.13	1,862,061,440.12
股东权益：			
股本	五、30	343,968,305.00	343,968,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	1,593,083,191.45	1,593,083,191.45
减：库存股			
其他综合收益	五、32	139,000.00	4,072,560.00
专项储备	五、33		
盈余公积	五、34	99,113,474.99	88,205,628.38
一般风险准备			
未分配利润	五、35	209,266,773.01	91,175,019.52
归属于母公司股东权益合计		2,245,570,744.45	2,120,504,704.35
少数股东权益		55,650,714.76	53,630,215.51
股东权益合计		2,301,221,459.21	2,174,134,919.86
负债和股东权益总计		4,166,495,082.34	4,036,196,359.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		410,583,196.06	217,700,743.11
交易性金融资产			1,341,900.00
衍生金融资产		4,899,950.00	10,971,090.00
应收票据			
应收账款	十七、1	3,282,910.39	4,666,383.87
应收款项融资			
预付款项		121,668,363.78	628,388,377.85
其他应收款	十七、2	1,309,240,768.65	1,104,077,194.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,088,866.61	37,161,776.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,467,227.63	95,343.61
流动资产合计		1,853,231,283.12	2,004,402,808.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	471,549,681.51	467,746,431.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,222,463.90	43,087,668.60
在建工程		167,346,917.75	32,636,811.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		774,880.76	834,684.77
无形资产		148,991,881.96	156,820,816.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		136,648.30	175,155.87
其他非流动资产			76,294.72
非流动资产合计		829,022,474.18	701,377,863.61
资产总计		2,682,253,757.30	2,705,780,672.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款		10,011.72	103,169,207.21
交易性金融负债			
衍生金融负债		613,700.00	232,520.00
应付票据		207,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		72,078,978.59	13,429,118.75
预收款项			
合同负债		5,502,870.03	180,031,393.42
应付职工薪酬		13,516,737.83	11,375,686.94
应交税费		497,075.60	711,211.15
其他应付款		255,079,624.38	72,180,096.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		388,271.37	521,358.91
其他流动负债		495,258.30	642,850.37
流动负债合计		555,182,527.82	582,293,443.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		158,321.84	179,264.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,237,374.86	6,129,582.38
递延所得税负债		193,720.19	208,671.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,589,416.89	6,517,518.14
负 债 合 计		560,771,944.71	588,810,961.24
股东权益：			
股本		343,968,305.00	343,968,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,595,827,599.00	1,595,827,599.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,113,474.99	88,205,628.38
未分配利润		82,572,433.60	88,968,178.87
股东权益合计		2,121,481,812.59	2,116,969,711.25
负债和股东权益总计		2,682,253,757.30	2,705,780,672.49

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

2025年度

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		6,194,555,686.05	5,942,534,449.13
其中：营业收入	五、36	6,194,555,686.05	5,942,534,449.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,923,570,697.72	5,742,608,965.86
其中：营业成本	五、36	5,678,625,909.96	5,374,110,034.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	18,217,110.65	17,734,865.87
销售费用	五、38	120,825,371.54	153,617,996.70
管理费用	五、39	92,123,354.48	88,897,301.59
研发费用	五、40	4,967,717.26	6,407,973.20
财务费用	五、41	8,811,233.83	101,840,794.39
其中：利息费用		21,133,057.39	56,980,604.17
利息收入		2,208,724.81	2,964,195.61
加：其他收益	五、42	18,123,583.22	14,478,768.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	28,971,007.40	61,187,905.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	-6,463,410.00	-15,108,470.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-25,175,699.88	-6,834,047.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-14,295,661.72	-21,055,376.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	198,481.64	7,558.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,343,288.99	232,601,822.50
加：营业外收入	五、48	13,841,939.60	1,866,307.23
减：营业外支出	五、49	1,509,513.47	726,817.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,675,715.12	233,741,312.13
减：所得税费用	五、50	42,789,251.06	54,644,419.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		241,886,464.06	179,096,892.98
（一）按经营持续性分类		241,886,464.06	179,096,892.98
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		241,886,464.06	179,096,892.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		241,886,464.06	179,096,892.98
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		233,565,964.81	176,914,017.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,320,499.25	2,182,875.90
六、其他综合收益的税后净额		-3,933,560.00	3,833,760.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,933,560.00	3,833,760.00
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,933,560.00	3,833,760.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-3,933,560.00	3,833,760.00
6.外币财务报表折算差额			
7.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		237,952,904.06	182,930,652.98
归属于母公司股东的综合收益总额		229,632,404.81	180,747,777.08
归属于少数股东的综合收益总额		8,320,499.25	2,182,875.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6790	0.5143
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6790	0.5143

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2025年度

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	1,137,209,526.33	1,323,380,602.02
减：营业成本	十七、4	965,958,238.64	1,227,884,008.94
税金及附加		1,699,083.86	1,888,285.94
销售费用		70,022,600.15	51,897,892.20
管理费用		37,037,187.67	31,295,704.43
研发费用		3,523,460.27	4,989,006.86
财务费用		-1,810,606.51	51,184,774.68
其中：利息费用		1,091,833.34	30,063,880.14
利息收入		1,259,233.59	2,040,057.01
加：其他收益		6,537,829.88	4,767,210.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	37,052,435.96	107,859,939.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,109,770.00	-7,268,210.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-825,950.50	-417,163.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,421,429.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,490.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,438,598.13	54,761,276.15
加：营业外收入		12,680,132.72	605,312.78
减：营业外支出		16,708.23	98,236.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,102,022.62	55,268,352.49
减：所得税费用		23,556.57	33,515.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,078,466.05	55,234,837.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,078,466.05	55,234,837.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		109,078,466.05	55,234,837.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
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		6,943,862,679.71	6,909,551,542.00
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	839,531,540.68	329,756,170.82
经营活动现金流入小计		7,783,394,220.39	7,239,307,712.82
购买商品、接受劳务支付的现金		5,718,632,619.05	3,382,444,792.90
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板/北交所）			
拆出资金净增加额			
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		140,517,202.79	112,731,675.51
支付的各项税费		91,222,759.97	87,588,139.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	839,673,015.70	493,801,150.51
经营活动现金流出小计		6,790,045,597.51	4,076,565,758.51
经营活动产生的现金流量净额		993,348,622.88	3,162,741,954.31
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		2,450.00	82,519.00
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	五、52	136,368,915.60	406,894,964.22
投资活动现金流入小计		136,371,365.60	406,977,483.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,015,574.85	113,395,433.27
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	五、52	109,279,923.23	303,592,270.29
投资活动现金流出小计		252,295,498.08	416,987,703.56
投资活动产生的现金流量净额		-115,924,132.48	-10,010,220.34
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		2,940,000,000.00	2,123,603,025.70
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,940,000,000.00	2,123,603,025.70
偿还债务支付的现金		3,411,072,606.02	5,106,909,886.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,838,647.62	107,093,857.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,300,000.00	1,890,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	930,017.82	662,890.34
筹资活动现金流出小计		3,557,841,271.46	5,214,666,634.27
筹资活动产生的现金流量净额		-617,841,271.46	-3,091,063,608.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,735,810.64	-22,563,688.34
五、现金及现金等价物净增加额		257,847,408.30	39,104,437.06
加：期初现金及现金等价物余额		276,300,336.49	237,195,899.43
六、期末现金及现金等价物余额		534,147,744.79	276,300,336.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
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		512,721,994.06	1,834,612,779.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,081,934,252.45	10,723,501,606.94
经营活动现金流入小计		13,594,656,246.51	12,558,114,386.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,164,205,800.46	963,367,385.66
支付给职工以及为职工支付的现金		68,733,111.97	51,499,124.01
支付的各项税费		1,301,055.10	19,831,295.33
支付其他与经营活动有关的现金		11,387,618,678.24	9,592,268,913.21
经营活动现金流出小计		12,621,858,645.77	10,626,966,718.21
经营活动产生的现金流量净额		972,797,600.74	1,931,147,668.71
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		3,700,000.00	1,110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,592.36	3,170.00
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		134,824,149.20	406,894,964.22
投资活动现金流入小计		138,595,741.56	408,008,134.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,387,035.87	15,605,906.74
投资支付的现金		3,803,250.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		109,115,263.27	299,905,270.29
投资活动现金流出小计		210,305,549.14	315,511,177.03
投资活动产生的现金流量净额		-71,709,807.58	92,496,957.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	947,200,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	947,200,000.00
偿还债务支付的现金		597,974,450.00	2,850,065,057.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,129,198.40	82,238,407.85
支付其他与筹资活动有关的现金		405,425.82	298,298.34
筹资活动现金流出小计		708,509,074.22	2,932,601,764.18
筹资活动产生的现金流量净额		-708,409,074.22	-1,985,401,764.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,256,122.81	-17,922,218.80
五、现金及现金等价物净增加额		193,934,841.75	20,320,642.92
加：期初现金及现金等价物余额		216,648,354.31	196,327,711.39
六、期末现金及现金等价物余额		410,583,196.06	216,648,354.31

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
2025年度

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	343,968,305.00				1,593,083,191.45		4,072,560.00		88,205,628.38		91,175,019.52		2,120,504,704.35	53,630,215.51	2,174,134,919.86
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、本年初余额	343,968,305.00				1,593,083,191.45		4,072,560.00		88,205,628.38		91,175,019.52		2,120,504,704.35	53,630,215.51	2,174,134,919.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,933,560.00		10,907,846.61		118,091,753.49		125,066,040.10	2,020,499.25	127,086,539.35
（一）综合收益总额							-3,933,560.00				233,565,964.81		229,632,404.81	8,320,499.25	237,952,904.06
（二）股东投入和减少资本									-						
1. 股东投入的普通股															
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								10,907,846.61		-115,474,211.32		-104,566,364.71	-6,300,000.00	-110,866,364.71	
1. 提取盈余公积								10,907,846.61		-10,907,846.61					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-104,566,364.71		-104,566,364.71	-6,300,000.00	-110,866,364.71	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	343,968,305.00				1,593,083,191.45		139,000.00		99,113,474.99		209,266,773.01		2,245,570,744.45	55,650,714.76	2,301,221,459.21

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）
2025年度

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	343,968,305.00				1,593,083,191.45		238,800.00		82,682,144.66		-26,212,489.96		1,993,759,951.15	53,337,339.61	2,047,097,290.76
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、本年初余额	343,968,305.00				1,593,083,191.45		238,800.00		82,682,144.66		-26,212,489.96		1,993,759,951.15	53,337,339.61	2,047,097,290.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,833,760.00		5,523,483.72		117,387,509.48		126,744,753.20	292,875.90	127,037,629.10
（一）综合收益总额							3,833,760.00				176,914,017.08		180,747,777.08	2,182,875.90	182,930,652.98
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
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									5,523,483.72		-59,526,507.60		-54,003,023.88	-1,890,000.00	-55,893,023.88
1. 提取盈余公积									5,523,483.72		-5,523,483.72				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-54,003,023.88		-54,003,023.88	-1,890,000.00	-55,893,023.88
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	343,968,305.00				1,593,083,191.45		4,072,560.00		88,205,628.38		91,175,019.52		2,120,504,704.35	53,630,215.51	2,174,134,919.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	343,968,305.00				1,595,827,599.00				88,205,628.38	88,968,178.87		2,116,969,711.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	343,968,305.00				1,595,827,599.00				88,205,628.38	88,968,178.87		2,116,969,711.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-								10,907,846.61	-6,395,745.27		4,512,101.34
（一）综合收益总额										109,078,466.05		109,078,466.05
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									10,907,846.61	-115,474,211.32		-104,566,364.71
1. 提取盈余公积									10,907,846.61	-10,907,846.61		
2. 对股东的分配										-104,566,364.71		-104,566,364.71
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	343,968,305.00				1,595,827,599.00				99,113,474.99	82,572,433.60		2,121,481,812.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：道道全粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	343,968,305.00				1,595,827,599.00				82,682,144.66	93,259,849.30		2,115,737,897.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	343,968,305.00				1,595,827,599.00				82,682,144.66	93,259,849.30		2,115,737,897.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,523,483.72	-4,291,670.43		1,231,813.29
（一）综合收益总额										55,234,837.17		55,234,837.17
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									5,523,483.72	-59,526,507.60		-54,003,023.88
1. 提取盈余公积									5,523,483.72	-5,523,483.72		
2. 对股东的分配										-54,003,023.88		-54,003,023.88
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	343,968,305.00				1,595,827,599.00				88,205,628.38	88,968,178.87		2,116,969,711.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

道道全粮油股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为湖南兴祥油脂有限公司,成立于1999年7月28日。2014年4月,公司整体变更为股份有限公司;2017年3月10日公司所发行人民币普通股A股股票在深圳证券交易所上市。公司注册地为湖南省岳阳市岳阳经济技术开发区营盘岭路113号,总部办公地址为湖南省长沙市开福区湘江中路凯乐国际城9栋10楼。统一社会信用代码:914306007121474065。经过历年的转增股本、增发新股等,截至2025年12月31日,本公司累计发行股本总数34,396.8305万股,注册资本为人民币34,396.8305万元。

本公司所处行业为“农副食品加工业”,细分行业属于粮油加工业。主要从事食用植物油产品的研发、生产和销售。本公司主要产品为包装食用植物油,包括菜籽油、大豆油、玉米油、葵花油及其调和油等植物油品种,其中以包装菜籽油类产品为主。

本财务报表于2026年3月17日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本公司遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号—行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求。

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为正常经营周期,并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过200万元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额超过500万元人民币
账龄超过1年的重要应付账款	单项金额超过800万元人民币
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过800万元人民币
账龄超过1年的重要其他应付款	单项金额超过800万元人民币
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过5000万元人民币
重要的外购在研项目	单项金额超过800万元人民币
重要非全资子公司	非全资子公司营业收入金额占合并营业收入总额5%以上
重要合营企业和联营企业	单项长期股权投资账面价值超过5000万元人民币
重要的共同经营	单项金额超过5000万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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

3) 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。

4) 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或留存收益。

5) 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或留存收益。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制,是指本公司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其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的,本公司进行重新评估。

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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:①各参与方均受到该安排的约束;②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:1)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;2)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;5)确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物

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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(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) 外币财务报表的折算

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。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或②虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类,依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动

作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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: 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配; 2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告; 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

(4) 金融工具抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用

减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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,不终止确认该金融资产。

本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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

12. 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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料及周转材料、已向客户发出但尚未签收确认的发出商品、在运输过程中尚未入库的在途物资。

(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与个别计价法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

(3) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据
性质组合	本公司将合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。
风险组合	除此之外,如果没有客观证据表明某项合同资产需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失,则该款项划为风险组合。

(4) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率,以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

(5) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值,则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

14. 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账面价值之和的差额,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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在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。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

(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) 部分处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) 部分处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。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件及计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	3	3.23
2	一般构筑物	20	3	4.85
3	机器设备	10、14	3	9.70、6.93
4	运输工具	10	3	9.70
5	办公设备、电子设备	5	3	19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16. 在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:①资产支出已经发生;②借款费用已经发生;③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

18. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件,按成本进行初始计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	年限平均法	合同使用年限 或剩余使用年 限	出让年限
软件	年限平均法	2、10	预计使用年限、合同规定的受益年限 和法律规定的有效年限三者中最短者

使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。集团于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。本公司尚不存在使用寿命不确定和尚未达到可使用状态的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研发成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

19. 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

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费基数和比例,按月向当地劳动及社会保障部门缴纳养老保险费和失业保险。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。

22. 预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24. 收入确认原则和计量方法

收入,是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入的确认

公司的收入主要包括商品销售。

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2) 公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”,分别按以下原则进行收入确认。

公司满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

1) 包装油销售：本公司包装油销售模式主要为经销商模式、直营商超模式以及电商模式，其中经销商模式以货物到达约定交货地点客户签收后确认收入；直营商超模式及电商模式在客户签收或收到销售清单时确认收入。

2) 散装油销售：本公司散装油销售以货权转让书或销售出库单等关键性单证确认收入。

3) 粕类销售：公司粕类销售为客户自提，以出库时点确认收入。

25. 政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法

1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得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,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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。

(4) 本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者事项。

27. 租赁

(1) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

1) 判断依据

短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时,应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估,不应考虑资产已被使用的年限。

2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为承租方对除短期租赁和低价值资产租赁外的租赁的会计处理方法

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

(3) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

本公司作为出租人的,在租赁期开始日,对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产,并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

2) 经营租赁

本公司作为出租人的,在租赁期内各个期间,采用直线法的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,应当根据该资产适用的企业会计准则,采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定经营租赁资产是否发生减值,并进行相应会计处理。

28. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日衍生金融工具。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者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2024年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

29. 套期会计

套期,是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口,指定金融工具为套期工具,以使套期工具的公允价值或现金流量变动,预期抵销被套期

项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

(1) 在套期会计中,套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(2) 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的,才能运用《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期会计方法进行处理:

1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成; 2) 在套期开始时,公司正式指定了套期工具和被套期项目,并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容; 3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的,公司认定套期关系符合套期有效性要求:

① 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

② 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

③ 套期关系的套期比率,等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比,但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡,这种失衡会导致套期无效,并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估,尤其分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。集团至少在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求,但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的,集团进行套期关系再平衡。

(3) 套期的会计处理。

1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的,按照下列规定处理:

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的,按照下列规定处理:

①套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

②套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

①套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出,计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,计入当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	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	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
道道全重庆粮油有限责任公司	15%
至简天成文化传媒有限公司	20%
湖南道道全食品营销有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）根据财政部公告 2020 年第 23 号《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属子公司道道全重庆粮油有限责任公司享受上述企业所得税优惠政策。

（2）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局 2023 年第 12 号）规定对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司下属子公司至简天成文化传媒有限公司、湖南道道全食品营销有限公司按小型微利企业征收所得税。

（3）根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）规定“企业集团根据生产经营和科技开发的实际情况，对技术要求高、投资数额大，需要集中研发的项目，其实际发生的研发费用，可以按照权利和义务相一致、费用支出和收益分享相配比的原则，合理确定研发费用的分摊方法，在受益成员企业间进行分摊，由相关成员企业分别计算加计扣除。”，本公司下属子公司道道全粮油岳阳有限公司、绵阳菜籽王粮油有限公司可享受加计上述所得税优惠政策。

（4）根据《国家税务总局关于粕类产品征免增值税问题的通知》（国税函〔2010〕75 号）规定“豆粕属于征收增值税的饲料产品，除豆粕以外的其他粕类饲料产品，均免征增值税。”本公司下属子公司道道全粮油（茂名）有限公司自 2025 年 7 月起生产菜粕享受上述增值税免税政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	428,681,494.20	272,052,273.97
其他货币资金	127,466,250.59	16,610,451.32
合计	556,147,744.79	288,662,725.29
其中：存放在境外的款项总额	4,095,891.89	

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：银行承兑汇票保证金100,000,000.00元；保函保证金22,000,000.00元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
外汇远期合约		1,341,900.00
合计		1,341,900.00

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
期货合约	4,899,950.00	10,971,090.00
合计	4,899,950.00	10,971,090.00

4. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	123,155,316.15	74,171,787.19
1-2年（含2年）	985,035.95	2,155,394.40
2-3年（含3年）	837,681.51	2,709,809.27
3-4年（含4年）	2,709,809.27	401,358.42
4-5年（含5年）	401,358.42	
合计	128,089,201.30	79,438,349.28

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,377,148.06	1.86	2,377,148.06	100.00	
按组合计提坏账准备	125,712,053.24	98.14	3,138,561.51	2.50	122,573,491.73
其中:					
风险组合	125,712,053.24	98.14	3,138,561.51	2.50	122,573,491.73
合计	128,089,201.30	100.00	5,515,709.57	4.31	122,573,491.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,377,148.06	2.99	2,377,148.06	100.00	
按组合计提坏账准备	77,061,201.22	97.01	2,088,224.87	2.71	74,972,976.35
其中:					
风险组合	77,061,201.22	97.01	2,088,224.87	2.71	74,972,976.35
合计	79,438,349.28	100.00	4,465,372.93	5.62	74,972,976.35

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
步步高商业连锁股份有限公司	2,377,148.06	2,377,148.06	100.00	预计无法收回
合计	2,377,148.06	2,377,148.06	100.00	—

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
步步高商业连锁股份有限公司	2,377,148.06	2,377,148.06	100.00	预计无法收回
合计	2,377,148.06	2,377,148.06	100.00	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	123,155,316.15	1,232,870.49	1.00
1-2年(含2年)	985,035.95	333,989.88	34.00
2-3年(含3年)	837,681.51	837,681.51	100.00
3-4年(含4年)	332,661.21	332,661.21	100.00
4-5年(含5年)	401,358.42	401,358.42	100.00
合计	125,712,053.24	3,138,561.51	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,377,148.06					2,377,148.06
按组合计提坏账准备	2,088,224.87	1,095,665.23	45,328.59			3,138,561.51
合计	4,465,372.93	1,095,665.23	45,328.59			5,515,709.57

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
重庆市上桥粮食中转库有限责任公司	43,880,000.00		43,880,000.00	34.26	438,800.00
京东超市	34,807,866.37		34,807,866.37	27.17	643,324.78
天猫超市	12,156,405.29		12,156,405.29	9.49	121,564.05
康成投资（中国）有限公司	5,790,791.51		5,790,791.51	4.52	57,907.92
麦德龙商业集团有限公司	3,134,074.34		3,134,074.34	2.45	31,340.74
合计	99,769,137.51		99,769,137.51	77.89	1,292,937.49

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,347,835.55	205,129,890.00
合计	60,347,835.55	205,129,890.00

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
企业保证金	31,705,277.28	145,756,467.76
政府保证金	11,340,600.00	11,340,600.00
企业其他往来	43,455,158.61	55,083,854.55
个人其他往来	162,383.76	263,242.95
期货公司往来款	22,650,328.00	17,526,273.60
合计	109,313,747.65	229,970,438.86

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	59,517,809.00	180,235,311.90
1-2年	434,338.29	676,263.43
2-3年	437,066.36	256,463.53
3-4年	220,000.00	37,283,700.00
4-5年	37,198,834.00	38,800.00
5年以上	11,505,700.00	11,479,900.00
合计	109,313,747.65	229,970,438.86

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,704,134.00	33.58	35,969,835.22	98.00	734,298.78
按组合计提坏账准备	72,609,613.65	66.42	12,996,076.88	17.90	59,613,536.77
其中：风险组合	72,609,613.65	66.42	12,996,076.88	17.90	59,613,536.77
合计	109,313,747.65	100.00	48,965,912.10	—	60,347,835.55

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,787,500.00	16.00	11,036,250.00	30.00	25,751,250.00
按组合计提坏账准备	193,182,938.86	84.00	13,804,298.86	7.15	179,378,640.00
其中：风险组合	193,182,938.86	84.00	13,804,298.86	7.15	179,378,640.00
合计	229,970,438.86	100.00	24,840,548.86	—	205,129,890.00

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中城伟拓教育科技有限公司	36,704,134.00	35,969,835.22	98.00	按预计可收回金额
合计	36,704,134.00	35,969,835.22	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,517,809.00	595,178.09	1.00
1-2 年	434,338.29	125,373.87	28.87
2-3 年	437,066.36	160,271.92	36.67
3-4 年	220,000.00	118,800.00	54.00
4-5 年	494,700.00	490,753.00	99.20
5 年以上	11,505,700.00	11,505,700.00	100.00
合计	72,609,613.65	12,996,076.88	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	13,804,298.86		11,036,250.00	24,840,548.86
2025 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-808,221.98		24,933,585.22	24,125,363.24

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	12,996,076.88		35,969,835.22	48,965,912.10

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	24,840,548.86	24,125,363.24				48,965,912.10
合计	24,840,548.86	24,125,363.24				48,965,912.10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中城伟拓教育科技有限公司	企业其他往来	36,704,134.00	4-5年	33.58	35,969,835.22
华泰期货有限公司	期货公司往来款	22,650,328.00	1年以内	20.72	226,503.28
重庆市粮油批发市场有限责任公司	企业保证金	17,850,000.00	1年以内	16.33	178,500.00
靖江经济技术开发区管理委员会	政府保证金	8,400,000.00	5年以上	7.68	8,400,000.00
中储粮油脂有限公司	企业保证金	7,765,700.00	1年以内	7.10	77,657.00
合计	—	93,370,162.00	-	85.41	44,852,495.50

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	146,142,327.30	99.87	84,749,842.98	99.73
1—2 年	3,342.50		169,422.74	0.20
2—3 年	149,781.04	0.10	59,923.23	0.07
3 年以上	47,210.40	0.03		
合计	146,342,661.24	100.00	84,979,188.95	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
安徽省储备粮管理有限公司	47,706,487.20	32.60
中储粮油脂有限公司	47,689,833.60	32.59
四川盛佳粮油有限公司	10,875,900.00	7.43
青海鼎裕农牧开发有限公司	10,409,999.92	7.11
青海金世仓商贸有限公司	8,882,811.83	6.07
合计	125,565,032.55	85.80

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	380,282,397.60	98,364.63	380,184,032.97	766,644,924.33	6,372,515.51	760,272,408.82
库存商品	54,805,797.40	276,252.72	54,529,544.68	75,788,783.16	1,463,420.47	74,325,362.69
在途物资	605,434,230.63	2,935,429.20	602,498,801.43	242,097,842.01	7,350,131.34	234,747,710.67
周转材料	2,062,745.45		2,062,745.45	1,677,237.79		1,677,237.79
发出商品	1,568,471.60		1,568,471.60	3,711,890.29		3,711,890.29
合计	1,044,153,642.68	3,310,046.55	1,040,843,596.13	1,089,920,677.58	15,186,067.32	1,074,734,610.26

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,372,515.51	14,077,887.66		20,352,038.54		98,364.63
库存商品	1,463,420.47	4,632,476.20		5,819,643.95		276,252.72
在途物资	7,350,131.34	-4,414,702.14				2,935,429.20
合计	15,186,067.32	14,295,661.72		26,171,682.49		3,310,046.55

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣或待认证增值税	3,301,969.46	4,984,958.05
增值税期末留抵税额	7,956,879.02	30,166,841.00
合同取得成本及其他	1,938,594.27	130,365.82
合计	13,197,442.75	35,282,164.87

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,628,121,980.25	1,752,885,597.90
固定资产清理		30,967.63
合计	1,628,121,980.25	1,752,916,565.53

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	一般构筑物	机器设备	运输工具	办公设备、电子设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	609,624,421.84	794,335,655.68	928,747,531.23	9,120,327.60	32,245,681.30	2,374,073,617.65
2. 本年增加金额	641,715.91	497,583.30	7,257,529.77		280,466.63	8,677,295.61
(1) 购置	438,618.84	157,395.49	1,372,884.70		280,466.63	2,249,365.66
(2) 在建工程转入	203,097.07	340,187.81	5,884,645.07			6,427,929.95
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3. 本年减少金额		6,409.98	5,548,325.66		181,613.46	5,736,349.10
(1) 处置或报废		6,409.98	5,548,325.66		181,613.46	5,736,349.10
(2) 其他转出						
4. 年末余额	610,266,137.75	794,826,829.00	930,456,735.34	9,120,327.60	32,344,534.47	2,377,014,564.16
二、累计折旧						
1. 年初余额	98,770,463.43	170,623,104.64	318,804,063.61	6,357,781.66	26,315,168.93	620,870,582.27
2. 本年增加金额	20,056,346.71	38,793,060.16	68,788,130.58	769,048.70	2,536,092.96	130,942,679.11
(1) 计提	20,056,346.71	38,793,060.16	68,788,130.58	769,048.70	2,536,092.96	130,942,679.11
(2) 其他转入						

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	一般构筑物	机器设备	运输工具	办公设备、电子设备	合计
3. 本年减少金额		3,437.82	3,062,050.14		172,394.95	3,237,882.91
(1) 处置或报废		3,437.82	3,062,050.14		172,394.95	3,237,882.91
(2) 其他转出						
4. 年末余额	118,826,810.14	209,412,726.98	384,530,144.05	7,126,830.36	28,678,866.94	748,575,378.47
三、减值准备						
1. 年初余额			317,437.48			317,437.48
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额			232.04			232.04
(1) 处置或报废			232.04			232.04
4. 年末余额			317,205.44			317,205.44
四、账面价值						
1. 年末账面价值	491,439,327.61	585,414,102.02	545,609,385.85	1,993,497.24	3,665,667.53	1,628,121,980.25
2. 年初账面价值	510,853,958.41	623,712,551.04	609,626,030.14	2,762,545.94	5,930,512.37	1,752,885,597.90

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,692,659.32	3,552,410.09		3,140,249.23	
一般构筑物	3,245,321.24	1,995,035.40		1,250,285.84	
机器设备	84,895.29	82,348.43		2,546.86	
电子设备、办公设备	21,167.09	20,532.08		635.01	
合计	10,044,042.94	5,650,326.00		4,393,716.94	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	1,376,024.53
合计	1,376,024.53

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	160,550,392.35	办理中

9.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
3#注塑机溶胶电机清理		30,967.63
合计		30,967.63

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	172,108,686.02	36,431,093.85
合计	172,108,686.02	36,431,093.85

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10.1 在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙总部基地项目	166,046,917.75		166,046,917.75	31,759,453.30		31,759,453.30
渭南项目	1,300,000.00		1,300,000.00	877,358.49		877,358.49
岳阳食用油加工项目二期	2,669,276.51		2,669,276.51	2,669,276.51		2,669,276.51
新增油罐及输送管线改扩建工程（二期）	1,006,650.02		1,006,650.02	1,006,650.02		1,006,650.02
零星安装、改造工程	63,155.71		63,155.71	82,300.88		82,300.88
高精度型智能磨辊机	232,743.36		232,743.36			
码头管输项目	455,000.00	455,000.00		455,000.00	455,000.00	
靖江食用油加工储运项目	19,417.48		19,417.48	36,054.65		36,054.65
菜籽锚地智能取样设备	770,525.19		770,525.19			
合计	172,563,686.02	455,000.00	172,108,686.02	36,886,093.85	455,000.00	36,431,093.85

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资 产	其 他 减 少	
长沙总部 基地项目	31,759,453.30	134,287,464.45			166,046,917.75
合计	31,759,453.30	134,287,464.45			166,046,917.75

(续表)

工程名称	预算数	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
长沙总部 基地项目	570,000,000.00	28.77%	44.17%				自筹 资金
合计	570,000,000.00	—	—				

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
码头管输安全评价	455,000.00			455,000.00	项目停工
合计	455,000.00			455,000.00	

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,489,219.88	3,489,219.88
2. 本年增加金额	1,464,248.11	1,464,248.11
(1) 租入	1,464,248.11	1,464,248.11
3. 本年减少金额	492,809.97	492,809.97
(1) 处置	492,809.97	492,809.97
4. 年末余额	4,460,658.02	4,460,658.02
二、累计折旧		

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1. 年初余额	2,179,137.21	2,179,137.21
2. 本年增加金额	1,318,382.03	1,318,382.03
(1) 计提	1,318,382.03	1,318,382.03
3. 本年减少金额	406,089.53	406,089.53
(1) 处置	406,089.53	406,089.53
4. 年末余额	3,091,429.71	3,091,429.71
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,369,228.31	1,369,228.31
2. 年初账面价值	1,310,082.67	1,310,082.67

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	356,003,703.13	18,923,485.91	374,927,189.04
2. 本年增加金额	772,500.00	-930,078.08	-157,578.08
(1) 购置	772,500.00	-930,078.08	-157,578.08
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	356,776,203.13	17,993,407.83	374,769,610.96
二、累计摊销			
1. 年初余额	37,873,452.20	13,325,707.54	51,199,159.74
2. 本年增加金额	10,318,784.23	735,217.65	11,054,001.88

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	10,318,784.23	735,217.65	11,054,001.88
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	48,192,236.43	14,060,925.19	62,253,161.62
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	308,583,966.70	3,932,482.64	312,516,449.34
2. 年初账面价值	318,130,250.93	5,597,778.37	323,728,029.30

注：道道全重庆公司 2019 年采购二期日产 600 吨植物油精炼项目 MES 系统，按照暂估金额入账无形资产软件明细，折旧年限 5 年，已经摊销完毕，本年实际结算金额较暂估金额低 930,078.08 元，故在本期调整摊销金额和资产原值 930,078.08 元。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
绵阳菜籽王粮油有限公司	421,432.07					421,432.07
合计	421,432.07					421,432.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
绵阳菜籽王粮油有限公司	421,432.07					421,432.07
合计	421,432.07					421,432.07

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
非同一控制下合并绵阳菜籽王粮油有限公司	绵阳菜籽王粮油有限公司主营业务经营性资产	绵阳菜籽王粮油有限公司	是

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	52,677,172.25	13,026,482.57	40,248,668.46	9,863,982.22
非同一控制下企业合并计税基础和账面价值的差异	974,950.16	243,737.54	1,022,152.52	255,538.13
内部交易未实现利润	4,412,066.43	1,637,597.10	53,512,103.63	12,515,263.89
其他应付款计税基础与账面价值差异	16,509,615.03	3,852,395.28	12,332,059.98	2,965,106.29
递延收益	52,582,965.79	12,339,604.38	54,479,440.48	12,710,226.68
可抵扣亏损	307,571,871.26	75,416,235.25	431,061,053.39	104,364,824.26
预计负债	192,664.68	48,166.17	288,879.35	72,219.84
租赁负债	666,399.51	160,609.56	1,038,736.06	259,684.00
交易性金融负债	2,118,400.00	529,600.00		
合计	437,706,105.11	107,254,427.85	593,983,093.87	143,006,845.31

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,713,825.43	548,976.68	10,803,296.23	2,507,811.26
使用权资产	935,133.30	225,770.70	1,310,082.60	320,223.27
合计	3,648,958.73	774,747.38	12,113,378.83	2,828,034.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,863,036.90	11,503,121.10
可抵扣亏损	88,798,054.98	209,218,818.91
合计	100,661,091.88	220,721,940.01

(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	年末金额	年初金额	备注
2025年		74,254,134.49	
2026年	12,680,552.39	17,363,694.96	
2027年	32,570,616.86	74,771,788.62	
2028年	23,253,131.50	23,253,131.50	
2029年	19,153,262.11	19,576,069.34	
2030年	1,140,492.12		
合计	88,798,054.98	209,218,818.91	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备及长期资产款项	771,588.38		771,588.38	2,729,197.60		2,729,197.60
合计	771,588.38		771,588.38	2,729,197.60		2,729,197.60

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	122,000,000.00	122,000,000.00	保证金	保函保证金、银行承兑 汇票保证金
合计	122,000,000.00	122,000,000.00	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,362,388.80	12,362,388.80	保证金	保函保证金、司法冻结
合计	12,362,388.80	12,362,388.80	—	—

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	788,000,000.00	703,760,954.40
信用借款	207,010,011.72	303,169,207.21
合计	995,010,011.72	1,006,930,161.61

18. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约	2,118,400.00	
合计	2,118,400.00	

19. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	613,700.00	232,520.00
合计	613,700.00	232,520.00

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原材料货款	289,197,540.47	289,667,791.11
工程款及设备款	74,984,135.90	50,163,688.22
其他	16,825,624.22	28,209,827.56
合计	381,007,300.59	368,041,306.89

(2) 无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(3) 无逾期尚未支付中小企业款项。

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,968,933.52	77,497,277.29
合计	57,968,933.52	77,497,277.29

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预计经销商返利	17,657,538.77	12,457,320.51
保证金往来	38,178,685.96	60,585,546.78
其他款项往来	2,132,708.79	4,454,410.00
合计	57,968,933.52	77,497,277.29

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售商品款	286,693,384.89	249,628,478.12
合计	286,693,384.89	249,628,478.12

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,497,654.57	132,928,013.59	130,727,259.51	22,698,408.65

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划		9,789,943.28	9,789,943.28	
合计	20,497,654.57	142,717,956.87	140,517,202.79	22,698,408.65

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,497,654.57	118,408,876.29	116,208,122.21	22,698,408.65
职工福利费		5,227,986.76	5,227,986.76	
社会保险费		5,557,484.62	5,557,484.62	
其中: 医疗保险费		4,961,709.09	4,961,709.09	
工伤保险费		595,775.53	595,775.53	
住房公积金		2,332,757.00	2,332,757.00	
工会经费和职工教育经费		1,400,908.92	1,400,908.92	
合计	20,497,654.57	132,928,013.59	130,727,259.51	22,698,408.65

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		9,408,872.19	9,408,872.19	
失业保险费		381,071.09	381,071.09	
合计		9,789,943.28	9,789,943.28	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,265,508.89	32,178,751.03
企业所得税	4,587,835.90	5,977,124.46
房产税	505,488.61	504,669.03
代扣代缴个人所得税	281,386.20	720,135.53
土地使用税	272,370.98	272,370.98
城市维护建设税	5,930.80	11,692.42
教育费附加及地方教育附加	5,930.80	9,305.83
其他	1,523,173.05	1,589,463.77
合计	13,447,625.23	41,263,513.05

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	799,683.84	859,471.49
合计	799,683.84	859,471.49

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	28,162,377.90	12,254,666.15
合计	28,162,377.90	12,254,666.15

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,101,688.06	1,089,257.11
未确认融资费用	44,266.56	50,521.05
租赁负债	1,057,421.50	1,038,736.06
减: 一年内到期的租赁负债	799,683.84	859,471.49
合计	257,737.66	179,264.57

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	192,638.57	288,879.35	待执行的亏损合同
合计	192,638.57	288,879.35	—

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	81,560,212.50	540,000.00	6,571,539.32	75,528,673.18	财政拨款
合计	81,560,212.50	540,000.00	6,571,539.32	75,528,673.18	—

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2014年农业产业化重点帮扶企业专项资金—临港食用油综合加工项目	33,750.00			15,000.00			18,750.00	与资产相关
原料基地建设及油料加工项目	46,428.40			7,142.88			39,285.52	与资产相关
2015年农业产业化重点帮扶企业专项资金—临港食用油综合加工项目	67,500.00			30,000.00			37,500.00	与资产相关
2015年市重点民营企业帮扶资金—临港新区食用油加工综合项目	67,500.00			30,000.00			37,500.00	与资产相关
2016年新型工业化专项资金—食用油智能制造与品牌质量提升项目	564,285.46			85,714.32			478,571.14	与资产相关
2015年“粮油千亿产业”补助资金—临港新区新厂区及码头建设项目	714,285.68			114,285.72			599,999.96	与资产相关
2017年“粮油千亿产业”补助资金—临港新区新厂区及码头建设项目	1,111,607.01			177,857.16			933,749.85	与资产相关
企业技术改造节能创新专项补助资金—食品行业物联网试点项目	141,071.81			21,428.52			119,643.29	与资产相关

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015年信息产业和信息化专项补助资金—A8—V5信息平台软件项目	34,999.64			34,999.64				与资产相关
食品生产物联关键技术研究与应用专项资金	70,535.46			10,714.32			59,821.14	与资产相关
优质粮油项目资金	3,227,618.92			365,064.96			2,862,553.96	与资产相关
粮油物资事务财政拨款政府补助	50,000.00						50,000.00	与收益相关
油脂加工中缩水甘油酯和氯丙醇酯的防控技术研究与应用	18,861,606.71			3,017,857.20			15,843,749.51	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	28,421,932.95			707,600.04			27,714,332.91	与资产相关
土地安置补助款	271,428.64			28,571.40			242,857.24	与资产相关
2020年粮油千亿产业项目	828,571.48			71,428.56			757,142.92	与资产相关
2020年湖南省第五批制造强省专项资金	251,428.64			22,857.12			228,571.52	与资产相关
2021年度市级新型工业化项目补助资金	1,734,642.85						1,734,642.85	与收益相关
2022年保障性住房项目	5,154,500.00			183,000.00			4,971,500.00	与资产相关
高油酸油菜精深加工及仓储物流加工项目	3,373,500.00			117,000.00			3,256,500.00	与资产相关
高油酸油菜副产品综合利用	855,388.92			29,666.64			825,722.28	与资产相关

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
油菜产品市场交易平台		280,000.00					280,000.00	与收益相关
2012年粮食仓储设施项目资金	989,582.85			125,000.04			864,582.81	与资产相关
涪陵新区管委会基础设施补助款	1,287,500.00			154,500.00			1,133,000.00	与资产相关
物流配送基地项目基础强夯费用	212,444.31			10,666.68			201,777.63	与资产相关
2014年工业发展专项资金一项目建设资金	100,000.40			9,999.96			90,000.44	与资产相关
工业和信息化专项资金	171,500.26			48,999.96			122,500.30	与资产相关
经信委关于研发机构建设项目资金	24,347.88			24,347.88				与资产相关
新区管委会支持中小企业发展和管理支出拨款	659,999.80			44,000.04			615,999.76	与资产相关
优质粮油项目资金（重庆）	1,900,491.11			217,198.92			1,683,292.19	与资产相关
日产600吨植物油智能工程项目资金、数字化智能化改造资金	3,329,873.92			394,842.84			2,935,031.08	与资产相关
2021年市级第一批工业和信息化专项资金补助								与资产相关
二期土地政府扶持资金	1,333,509.90			90,407.40			1,243,102.50	与资产相关
机器换人项目补贴	76,666.79			39,999.96			36,666.83	与资产相关

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
绵阳市安州区 2018 年度“中国好粮油”以奖代补资金	285,981.08			57,196.32			228,784.76	与资产相关
天府菜油项目政府补助	273,000.00			39,000.00			234,000.00	与资产相关
省级工业发展专项资金	1,031,333.33	260,000.00		108,000.00			1,183,333.33	与资产相关
100 万吨食品油加工项目	4,001,398.30			137,190.84			3,864,207.46	与资产相关
合计	81,560,212.50	540,000.00		6,571,539.32			75,528,673.18	

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	343,968,305.00						343,968,305.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,593,083,191.45			1,593,083,191.45
合计	1,593,083,191.45			1,593,083,191.45

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额						年末 余额
		所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、将重分类进损 益的其他综合收益	4,072,560.00	139,000.00	4,072,560.00			-3,933,560.00		139,000.00
其中：现金流量套 期储备	4,072,560.00	139,000.00	4,072,560.00			-3,933,560.00		139,000.00
其他综合收益合计	4,072,560.00	139,000.00	4,072,560.00			-3,933,560.00		139,000.00

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		1,336,430.49	1,336,430.49	
合计		1,336,430.49	1,336,430.49	

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	88,205,628.38	10,907,846.61		99,113,474.99
合计	88,205,628.38	10,907,846.61		99,113,474.99

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	91,175,019.52	-26,212,489.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	91,175,019.52	-26,212,489.96
加：本年归属于母公司所有者的净利润	233,565,964.81	176,914,017.08
减：提取法定盈余公积	10,907,846.61	5,523,483.72
应付普通股股利	104,566,364.71	54,003,023.88
本年年末余额	209,266,773.01	91,175,019.52

36. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,125,160,686.18	5,646,271,476.95	5,872,594,410.24	5,341,644,249.94
其他业务	69,394,999.87	32,354,433.01	69,940,038.89	32,465,784.17
合计	6,194,555,686.05	5,678,625,909.96	5,942,534,449.13	5,374,110,034.11

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

分类	营业收入	营业成本
按产品类型分类:		
包装油	3,788,415,310.65	3,340,773,893.00
粕类	1,343,144,640.98	1,279,707,869.12
散装油	993,600,734.55	1,025,789,714.83
其他业务	69,394,999.87	32,354,433.01
合计	6,194,555,686.05	5,678,625,909.96
按经营地区分类:		
华中地区	2,481,136,811.40	2,220,194,698.84
华东地区	1,727,010,767.55	1,593,340,438.81
西南地区	1,183,926,926.79	1,061,789,366.42
其他地区	802,481,180.31	803,301,405.89
合计	6,194,555,686.05	5,678,625,909.96
按销售渠道分类:		
经销	3,289,892,813.64	2,916,373,590.46
直销	2,904,662,872.41	2,762,252,319.50
合计	6,194,555,686.05	5,678,625,909.96
按商品转让的时间分类:		
某一时点转让	6,194,406,911.00	5,678,625,909.96
某一时段内转让	148,775.05	
合计	6,194,555,686.05	5,678,625,909.96

(3) 与履约义务相关的信息

包装油销售:公司包装油销售模式主要为经销商模式、直营商超模式以及电商模式,其中经销商模式以货物到达约定交货地点客户签收后确认收入;直营商超模式及电商模式在客户签收或收到销售清单时确认收入。

散装油销售:公司散装油销售以货权转让书或销售出库单等关键性单证确认收入。

粕类销售:公司粕类销售为客户自提,以出库时点确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为28,669.34万元,预计将于2026年度确认收入。

(5) 合同中可变对价相关信息

无。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(7) 属于日常活动的试运行销售的收入和成本

无。

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	7,158,409.19	7,220,008.57
印花税	6,576,096.23	6,218,103.03
土地使用税	3,309,344.34	3,308,510.83
城市维护建设税	232,951.07	167,412.31
教育费附加及地方教育附加	209,765.06	156,463.89
车船使用税	14,242.80	14,088.56
其他	716,301.96	650,278.68
合计	18,217,110.65	17,734,865.87

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	57,793,138.40	43,495,280.86
市场广宣费	34,494,951.39	84,231,152.95
差旅费	14,742,649.02	13,187,025.29
运输中转费	6,700,614.85	5,453,103.15
劳务费	3,947,151.47	4,292,576.53
办公费	1,332,502.78	1,225,987.04
业务招待费	547,537.96	461,391.19
租赁费	537,448.02	576,619.23
其他	729,377.65	694,860.46
合计	120,825,371.54	153,617,996.70

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,502,621.70	33,049,308.91
折旧及摊销	30,408,465.65	29,864,118.37

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
停工期间损失	7,314,821.14	7,260,885.82
劳务费	2,976,738.82	2,955,690.05
审计咨询费	2,966,663.16	2,294,553.85
办公费	2,726,862.10	2,354,815.92
差旅费	2,625,702.06	2,529,925.25
业务招待费	1,837,534.31	1,747,690.79
物业水电费	1,555,230.49	1,699,653.34
保险费	1,006,738.58	1,397,870.09
修理费	779,932.38	715,049.19
宣传费	697,677.85	745,437.62
低值易耗品摊销	148,838.70	161,272.46
其他	2,575,527.54	2,121,029.93
合计	92,123,354.48	88,897,301.59

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,484,267.68	4,158,460.62
折旧	712,628.57	743,674.37
化验费	425,937.66	486,857.57
差旅费	116,229.08	151,416.86
业务招待费	69,300.70	86,149.49
办公费	42,926.79	37,880.20
专家咨询费	25,970.00	682,080.00
其他	90,456.78	61,454.09
合计	4,967,717.26	6,407,973.20

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	21,133,057.39	56,980,604.17
减：利息收入	2,208,724.81	2,964,195.61
加：汇兑损失	-12,452,801.41	46,690,315.58
其他支出	2,339,702.66	1,134,070.25
合计	8,811,233.83	101,840,794.39

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	6,571,539.32	7,008,482.49
与收益相关的政府补助	11,536,303.54	7,412,808.97
增值税加计抵减	13,649.03	57,148.72
其他	2,091.33	328.78
合计	18,123,583.22	14,478,768.96

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	97,400.00	
交易性金融负债	-4,042,050.00	-2,664,600.00
衍生金融工具公允价值变动	-2,518,760.00	-12,443,870.00
合计	-6,463,410.00	-15,108,470.00

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具投资收益	30,026,907.40	59,948,905.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,055,900.00	1,239,000.00
合计	28,971,007.40	61,187,905.26

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,050,336.64	-725,493.28
其他应收款坏账损失	-24,125,363.24	-6,108,553.99
合计	-25,175,699.88	-6,834,047.27

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-14,295,661.72	-20,600,376.19
在建工程减值损失		-455,000.00
合计	-14,295,661.72	-21,055,376.19

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	622,833.05	
其中:固定资产处置收益	622,833.05	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-424,351.41	7,558.47
其中:固定资产处置收益	-424,351.41	7,558.47
合计	198,481.64	7,558.47

48. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	57.75	1,040.92	57.75
保险理赔款	309,026.64	636,445.65	309,026.64
其他	13,532,855.21	1,228,820.66	13,532,855.21
合计	13,841,939.60	1,866,307.23	13,841,939.60

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,892.88	194,493.42	22,892.88
公益性捐赠支出	10,000.00	56,626.20	10,000.00
其他	1,476,620.59	475,697.98	1,476,620.59
合计	1,509,513.47	726,817.60	1,509,513.47

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,090,120.75	9,407,892.47
递延所得税费用	33,699,130.31	45,236,526.68
合计	42,789,251.06	54,644,419.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	284,675,715.12

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,168,928.78
子公司适用不同税率的影响	-3,082,006.99
调整以前期间所得税的影响	327,003.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	874,491.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,631,740.54
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-29,084,112.53
税法规定可以额外扣除的费用	-713,528.95
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	1,666,735.44
所得税费用	42,789,251.06

51. 其他综合收益

详见本附注“五、32 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到财政专项资金	11,484,257.50	12,433,504.55
银行利息收入	2,205,924.81	2,939,343.82
收回原材料保证金等往来款	326,559,360.59	288,733,814.92
收到其他往来款	486,919,608.98	17,249,507.53
收回受限货币资金	12,362,388.80	8,400,000.00
合计	839,531,540.68	329,756,170.82

(1) 与经营活动有关的现金

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的营业费用与管理费用	140,936,327.18	120,345,985.51
支付原材料保证金等往来款	218,326,812.39	347,387,141.78
受限货币资金	22,000,000.00	1,310,000.00
支付其他往来款	458,409,876.13	24,758,023.22
合计	839,673,015.70	493,801,150.51

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货保证金收回	136,368,915.60	406,894,964.22
合计	136,368,915.60	406,894,964.22

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期货公司及其他衍生工具款项	109,279,923.23	303,592,270.29
合计	109,279,923.23	303,592,270.29

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息	895,392.00	628,212.80
现金红利手续费	34,625.82	34,677.54
合计	930,017.82	662,890.34

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-本金	996,581,485.32	2,940,000,000.00	469,501,120.70	3,411,072,606.02		995,010,000.00
短期借款-应付利息	10,348,676.29		24,623,618.34	34,972,282.91		11.72
租赁负债	179,264.57		973,865.09	895,392.00		257,737.66
一年内到期的非流动负债	859,471.49				59,787.65	799,683.84
合计	1,007,968,897.67	2,940,000,000.00	495,098,604.13	3,446,940,280.93	59,787.65	996,067,433.22

注 1：短期借款-本金本年增加现金变动为取得借款收到的现金，包括票据及信用证贴现收到的现金 18.90 亿元以及向银行直接借款 10.50 亿元，非现金变动包括进口押汇增加 4.70 亿元。本年减少的现金变动全部为偿还债务支付的现金，包括到期偿还票据及信用证 10.95 亿元、归还银行借款金额 11.48 亿元、支付押汇现金支出 11.68 亿元。

注 2：本公司进口菜籽、大豆等原材料存在押汇融资的情况，具体为本公司与银行签订押汇融资协议，需支付供应商货款时银行先将货款支付给上游供应商，押汇到期后本公司再偿还押汇本金及利息给银行，本公司认为此类交易的实质是通过向银行借款支付供应商货款，因此将偿还银行款项的现金流列报为偿还债务支付的现金支出，若考虑此类现金流出最终用于支付供应商货款的情况，将此类现金流出列报为购买商品、接受劳务支付的现金。

53. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	241,886,464.06	179,096,892.98
加：资产减值准备	14,295,661.72	21,055,376.19
信用减值损失	25,175,699.88	6,834,047.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,942,679.11	130,767,011.19
使用权资产折旧	1,318,382.03	1,513,149.42
无形资产摊销	11,054,001.88	10,132,558.60
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（收益以“-”填列）	-198,481.64	-7,558.47
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	22,892.88	193,452.50
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	6,463,410.00	15,108,470.00
财务费用（收益以“-”填列）	6,607,460.67	100,783,332.82
投资损失（收益以“-”填列）	-28,971,007.40	-61,187,905.26
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	35,752,417.46	45,451,174.61
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-2,053,287.15	-214,647.93
存货的减少（增加以“-”填列）	45,767,034.90	711,173,063.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	31,591,059.89	-103,406,986.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	473,694,234.59	2,105,450,523.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	993,348,622.88	3,162,741,954.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	534,147,744.79	276,300,336.49
减：现金的年初余额	276,300,336.49	237,195,899.43
加：现金等价物的年末余额		

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	257,847,408.30	39,104,437.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	534,147,744.79	276,300,336.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	428,681,494.20	270,742,273.97
可随时用于支付的其他货币资金	5,466,250.59	5,558,062.52
现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑汇票保证金	100,000,000.00	
年末现金和现金等价物余额	534,147,744.79	276,300,336.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	100,000,000.00	43,174.42

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
银行存款		43,174.42	浙商银行账户未及时进行工商变更，导致受限，本年已完成变更解除限制
其他货币资金	100,000,000.00		银行承兑汇票保证金在2026年1月和2月到期
合计	100,000,000.00	43,174.42	—

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	22,000,000.00	12,362,388.80	本年保函保证金在2026年6月和7月到期
合计	22,000,000.00	12,362,388.80	—

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中:美元	5,554,180.94	6.9879	38,812,060.99
加元	326,178.84	5.0965	1,662,370.46
应付账款	—	—	
其中:美元	34,061,506.33	6.9879	238,018,400.08

(2) 境外经营实体

2025年2月3日,本公司在中国香港设立全资子公司道道全粮油(香港)有限公司,注册资本为1万元港币,公司注册登记号为77657206-000-02-25-7,公司住所:香港觀塘開源道45號有利中心5樓5020室。主要经营地:中国香港。记账本位币:人民币,选择依据:根据道道全粮油股份有限公司的统一会计核算规则要求进行记账。

55. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	46,384.91	45,776.52
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	903,582.35	672,423.80
与租赁相关的总现金流出	2,391,066.11	2,213,698.92

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、构筑物	148,775.05	
合计	148,775.05	

2) 本公司作为出租人的融资租赁

无。

(3) 本公司作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,484,267.68	4,158,460.62
折旧	712,628.57	743,674.37
专家咨询费	25,970.00	682,080.00
化验费	425,937.66	486,857.57
差旅费	116,229.08	151,416.86
业务招待费	69,300.70	86,149.49
办公费	42,926.79	37,880.20
其他	90,456.78	61,454.09
合计	4,967,717.26	6,407,973.20
其中:费用化研发支出	4,967,717.26	6,407,973.20

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

2025年度本集团合并范围内新设立道道全粮油(香港)有限公司和道道全粮油渭南有限公司。

1) 2025年2月3日,本公司在中国香港设立道道全粮油(香港)有限公司,注册资本为1万元港币,公司注册登记号为77657206-000-02-25-7。

2) 2025年9月23日,本公司在陕西省渭南市设立道道全粮油渭南有限公司,注册资本15,000.00万元,公司工商注册号为610592100005513。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
道道全粮油南京有限公司	1,000 万元	南京市	南京市	食品加工	100.00		新设
道道全重庆粮油有限责任公司	3,000 万元	重庆市	重庆市	食品加工	100.00		新设
道道全粮油岳阳有限公司	10,000 万元	岳阳市	岳阳市	食品加工	100.00		新设
岳阳岳港物流有限公司	1,000 万元	岳阳市	岳阳市	运输及物流 辅助服务	100.00		新设
绵阳菜籽王粮油有限公司	10,000 万元	绵阳市	绵阳市	食品加工	37.00		非同一控制下企业合并
至简天成文化传媒有限公司	5,000 万元	珠海市	珠海市	传媒	85.00		新设
道道全粮油靖江有限公司	15,000 万元	靖江市	靖江市	食品加工	100.00		新设
道道全粮油（茂名）有限公司	10,000 万元	茂名市	茂名市	食品加工	100.00		新设
湖南道道全食品营销有限公司	500 万元	长沙市	长沙市	食品批发	68.00		新设
道道全电子商务有限公司	5,000 万元	长沙市	长沙市	电子商务	70.00		新设
道道全粮油（香港）有限公司	1 万元（港币）	中国香港	中国香港	贸易及物流	100.00		新设
道道全粮油渭南有限公司	15,000 万元	渭南市	渭南市	食品加工	100.00		新设

本公司持有绵阳菜籽王粮油有限公司股权比例为 37%，表决权比例为 57%，系本公司与岳阳市中创商贸合伙企业（有限合伙）、岳阳市鑫创商贸合伙企业（有限合伙）、岳阳市君创商贸合伙企业（有限合伙）（员工持股平台）通过签订一致行动协议，实际控制绵阳菜籽王粮油有限公司，非员工持股的少数股东持有的表决权为 43%。

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
绵阳菜籽王粮油有限公司	63.00%	6,871,847.87	6,300,000.00	70,137,973.75

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绵阳菜籽王粮油有限公司	75,547,013.57	70,172,360.01	145,719,373.58	27,919,467.18	2,078,335.81	29,997,802.99

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绵阳菜籽王粮油有限公司	55,185,121.55	75,653,173.04	130,838,294.59	14,416,382.16	1,855,982.46	16,272,364.62

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绵阳菜籽王粮油有限公司	420,235,316.60	11,155,640.62	11,155,640.62	10,260,461.43

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绵阳菜籽王粮油有限公司	310,659,419.06	11,993,793.62	11,993,793.62	5,732,372.42

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

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情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	81,510,212.50	260,000.00		6,571,539.32		75,198,673.18	与资产相关
递延收益	50,000.00	280,000.00				330,000.00	与收益相关
合计	81,560,212.50	540,000.00		6,571,539.32		75,528,673.18	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与资产相关	6,571,539.32	7,008,482.49
与收益相关	11,536,303.54	7,412,808.97
合计	18,107,842.86	14,421,291.46

十、与金融工具相关风险

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、菜籽油、豆油、豆粕及菜籽粕远期合约,目的在于管理本公司菜籽、菜籽油、豆油、豆粕及菜籽粕价格波动风险或现金流量变动风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金-美元	5,554,180.94	124,472.87
货币资金-加元	326,178.84	
应付账款-美元	34,061,506.33	33,195,166.00
短期借款-美元		110,565,854.71

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定,并在借款期内按固定利率支付借款利息,因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

3) 价格风险

商品价格风险

本公司使用商品期货合约对特定商品的价格风险进行套期。所有商品期货合约均对预期在未来发生的原材料采购和商品销售进行套期。本公司采用商品价格风险总敞口动态套期的策略,根据本公司以市场价格销售油脂产品和粕类产品以及采购原材料,因此受到此等价格波动的影响。预期原材料采购和商品销售的总敞口的变化动态调整期货合约持仓量,总敞口与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致(由于期货合约商品数量为整数,造成少量净敞口)。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险,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。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中,前五名金额合计:99,769,137.51元,占本公司应收账款总额的77.89%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本公司也会将其视为已发生信用减值。金

融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:(发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失)。

3) 信用风险敞口

于2025年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2025年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为6,146,080,000.00元。

1) 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2025年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	556,147,744.79				556,147,744.79
衍生金融资产	4,899,950.00				4,899,950.00
应收账款	128,089,201.30				128,089,201.30
其他应收款	109,313,747.65				109,313,747.65
金融负债					
短期借款	995,010,011.72				995,010,011.72
交易性金融负债	2,118,400.00				2,118,400.00

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
衍生金融负债	613,700.00				613,700.00
应付账款	381,007,300.59				381,007,300.59
其他应付款	57,968,933.52				57,968,933.52
应付职工薪酬	22,698,408.65				22,698,408.65
一年内到期的非流动负债	799,683.84				799,683.84
租赁负债		257,737.66			257,737.66

2) 存在供应商融资安排的金融负债的情况

无。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	1,893.62 万元	1,893.62 万元	2,162.91 万元	2,162.91 万元
美元	对人民币贬值 1%	-1,893.62 万元	-1,893.62 万元	-2,162.91 万元	-2,162.91 万元

(2) 利率风险敏感性分析

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

3. 套期业务

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
油脂油料套期保值	锁定原材料和商品价格风险。	原材料及商品价格波动导致集团的营业收入和营业成本的波动。	被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。	预期风险管理目标可以实现。	购买套期工具以降低商品价格风险敞口的影响。
外汇套期保值	规避和防范汇率风险。	主要面临外汇汇率波动风险，风险源于外币应收、应付款项、外币借款及预期外币交易。	被套期项目的汇率变动与外汇远期等套期工具的公允价值或现金流量变动存在反向对冲关系。	预期风险管理目标可以实现。	购买套期工具以降低公司外汇风险敞口的影响。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性	套期会计对公司的财务报表相关影响
现金流量套期	期末持仓有效性部分账面价值139,000.00元。	期末持仓无效性部分调整公允价值4,147,250.00元。	能够覆盖现货市场风险的为有效套期，否则为无效套期。	套期有效部分计入本期营业收入2,143,237.50元，计入本期营业成本-1,321,930.00元；套期无效部分计入本期投资收益30,026,907.40元。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

无。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
衍生金融资产	4,899,950.00			4,899,950.00
持续以公允价值计量的资产总额	4,899,950.00			4,899,950.00
交易性金融负债	2,118,400.00			2,118,400.00
衍生金融负债	613,700.00			613,700.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,732,100.00			2,732,100.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。对于持有的应收款项融资,应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小,可回收金额基本确定,采用票面金额确定其公允价值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是刘建军。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

无。

(4) 其他关联方

除上述关联方外, 公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业, 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公司关联方; 持有本公司 5%以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 销售商品/提供劳务

无。

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	217.78万元	289.17万元

(9) 其他关联交易

无。

3. 关联方应收应付余额

无。

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十三、 股份支付

于资产负债表日, 本公司无须作披露的重要股份支付。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 截至2025年12月31日, 本公司在中国工商银行股份有限公司开立保函1笔, 余额为1,000.00万元, 用于长沙县滨湖路与东二线西南角地块建设及运营发展项目引入、建设履约承诺。

(2) 截至2025年12月31日, 本公司在招商银行股份有限公司开立保函1笔, 余额为7,000.00万元; 广发银行股份有限公司开立保函2笔, 余额为15,000.00万元; 均用于郑州商品交易所指定菜籽油交割。

2. 或有事项

于资产负债表日,本公司无须作披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

本公司于2026年3月17日召开了第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2024年度利润分配预案的议案》,2025年度利润分配预案为:公司拟以截至2025年12月31日总股本343,968,305股为基数,向全体股东每10股派发现金1.20元(含税)。本次分配不实施资本公积转增股本、不分红股,剩余未分配利润留待后续分配。若公司利润分配方案公布后至实施该方案的股权登记日前,公司的总股本发生变动,将按照分配总额不变原则调整分配比例。该利润分配预案尚需公司2025年度股东大会批准实施。

3. 销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4. 其他资产负债表日后事项说明

本期无需要披露的其他资产负债表日后事项说明。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本期未发生前期差错更正。

2. 债务重组

本期无需要披露的债务重组事项。

3. 资产置换

本期无需要披露的资产置换事项。

4. 年金计划

本期无需要披露的年金计划。

5. 终止经营

本期无需要披露的终止经营。

6. 分部信息

本公司及下属子公司道道全粮油岳阳有限公司、道道全重庆粮油有限责任公司、道道全粮油靖江有限公司、绵阳菜籽王粮油有限公司及道道全粮油渭南有限公司经营业务范围一致；下属子公司岳阳岳港物流有限公司经营业务主要为公司提供包装油、原料油、大豆装卸及运输等服务，对外单位提供服务收入较少；下属子公司至简天成文化传媒有限公司经营业务主要为公司提供文化传播服务，对外单位提供服务收入较少；下属子公司湖南道道全食品营销有限公司系为商超等提供销售业务，系公司包装油销售体系的组成部分；下属子公司道道全电子商务有限公司系为电商提供销售业务，系公司包装油销售体系的组成部分；下属子公司道道全粮油（茂名）有限公司系粕类、散装油销售，与公司经营业务范围一致；下属子公司道道全粮油（香港）有限公司主要系贸易和物流服务。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	2,666,112.00	3,971,149.41
1-2年	974,938.65	1,006,322.07
2-3年	710,859.10	332,661.21
3-4年	332,661.21	401,358.42
4-5年	401,358.42	
合计	5,085,929.38	5,711,491.11

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,085,929.38	100.00	1,803,018.99	35.45	3,282,910.39
其中：					

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
风险组合	5,085,929.38	100.00	1,803,018.99	35.45	3,282,910.39
性质组合					
合计	5,085,929.38	100.00	1,803,018.99	35.45	3,282,910.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,711,491.11	100.00	1,045,107.24	18.30	4,666,383.87
其中:					
风险组合	5,488,237.66	96.09	1,045,107.24	19.04	4,443,130.42
性质组合	223,253.45	3.91			223,253.45
合计	5,711,491.11	100.00	1,045,107.24	18.30	4,666,383.87

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,666,112.00	26,661.12	1.00
1-2年	974,938.65	331,479.14	34.00
2-3年	710,859.10	710,859.10	100.00
3-4年	332,661.21	332,661.21	100.00
4-5年	401,358.42	401,358.42	100.00
合计	5,085,929.38	1,803,018.99	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,045,107.24	757,911.75				1,803,018.99
合计	1,045,107.24	757,911.75				1,803,018.99

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
沃尔玛（中国）投资有限公司	2,608,939.03		2,608,939.03	51.30	26,089.39
中百仓储超市有限公司	1,691,100.08		1,691,100.08	33.25	997,983.16
杭州联华华商集团有限公司	483,109.41		483,109.41	9.50	483,109.41
京东超市	295,766.89		295,766.89	5.82	295,766.89
易敏	7,013.97		7,013.97	0.13	70.14
合计	5,085,929.38		5,085,929.38	100.00	1,803,018.99

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,309,240,768.65	1,104,077,194.17
合计	1,309,240,768.65	1,104,077,194.17

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
企业保证金	363,839.52	487,200.00
企业其他往来	572,378.30	2,927,052.11
个人其他往来	156,718.76	174,564.86
期货公司往来款	22,650,328.00	17,526,273.60
关联方往来款	1,286,057,019.79	1,083,453,580.57
合计	1,309,800,284.37	1,104,568,671.14

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,309,388,457.94	1,104,181,044.71
1-2年	37,200.00	88,826.43
2-3年	88,826.43	2,000.00
3-4年	2,000.00	118,700.00
4-5年	118,700.00	38,800.00
5年以上	165,100.00	139,300.00
合计	1,309,800,284.37	1,104,568,671.14

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,309,800,284.37	100.00	559,515.72	0.04	1,309,240,768.65
其中:					
风险组合	23,743,264.58	1.81	559,515.72	2.36	23,183,748.86
性质组合	1,286,057,019.79	98.19			1,286,057,019.79
合计	1,309,800,284.37	100.00	559,515.72	0.04	1,309,240,768.65

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,104,568,671.14	100.00	491,476.97	0.04	1,104,077,194.17
其中:					
风险组合	21,115,090.57	1.91	491,476.97	2.33	20,623,613.60
性质组合	1,083,453,580.57	98.09			1,083,453,580.57
合计	1,104,568,671.14	100.00	491,476.97	0.04	1,104,077,194.17

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,331,438.15	233,314.38	1.00
1-2 年	37,200.00	11,198.00	30.10
2-3 年	88,826.43	30,310.34	34.12
3-4 年	2,000.00	1,080.00	54.00
4-5 年	118,700.00	118,513.00	99.84
5 年以上	165,100.00	165,100.00	100.00
合计	23,743,264.58	559,515.72	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	491,476.97			491,476.97
2025 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	68,038.75			68,038.75
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	559,515.72			559,515.72

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	491,476.97	68,038.75				559,515.72
合计	491,476.97	68,038.75				559,515.72

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
道道全粮油(茂名)有限公司	关联方往来款	826,734,980.89	1年以内	63.12	
道道全粮油靖江有限公司	关联方往来款	396,799,678.04	1年以内	30.29	
道道全重庆粮油有限责任公司	关联方往来款	31,302,150.28	1年以内	2.39	
岳阳岳港物流有限公司	关联方往来款	31,216,487.85	1年以内	2.38	

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华泰期货有限公司	期货公司往来款	22,650,328.00	1年以内	1.73	226,503.28
合计	-	1,308,703,625.06	-	99.91	226,503.28

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	471,549,681.51		471,549,681.51	467,746,431.51		467,746,431.51
合计	471,549,681.51		471,549,681.51	467,746,431.51		467,746,431.51

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
道道全粮油（茂名）有限公司	101,530,914.91						101,530,914.91	
道道全粮油靖江有限公司	151,428,582.33						151,428,582.33	
道道全粮油南京有限公司	13,608,105.75						13,608,105.75	
道道全粮油岳阳有限公司	106,823,937.10						106,823,937.10	
道道全重庆粮油有限责任公司	32,335,561.87						32,335,561.87	
绵阳菜籽王粮油有限公司	38,743,564.59						38,743,564.59	
岳阳岳港物流有限公司	11,563,504.90						11,563,504.90	
至简天成文化传媒有限公司	5,113,634.84						5,113,634.84	
湖南道道全食品营销有限公司	4,558,574.25						4,558,574.25	
道道全电子商务有限公司	2,040,050.97						2,040,050.97	
道道全粮油（香港）有限公司			3,803,250.00				3,803,250.00	
合计	467,746,431.51		3,803,250.00				471,549,681.51	

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,067,501,178.90	965,958,238.64	1,270,450,691.11	1,227,884,008.94
其他业务	69,708,347.43		52,929,910.91	
合计	1,137,209,526.33	965,958,238.64	1,323,380,602.02	1,227,884,008.94

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型:		
包装油	21,624,242.11	17,088,139.89
粕类	108,454,523.82	94,088,472.57
散装油	611,723,229.38	606,125,055.07
其他业务	395,407,531.02	248,656,571.11
合计	1,137,209,526.33	965,958,238.64
按经营地区分类:		
华中地区	225,887,648.24	158,640,989.21
华东地区	340,347,580.96	330,161,109.82
华南地区	352,349,237.17	272,354,937.60
其他地区	218,625,059.96	204,801,202.01
合计	1,137,209,526.33	965,958,238.64
按销售渠道分类:		
经销		
直销	1,137,209,526.33	965,958,238.64
合计	1,137,209,526.33	965,958,238.64
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	1,137,209,526.33	965,958,238.64
在某一时段确认		
合计	1,137,209,526.33	965,958,238.64

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具投资收益	33,509,035.96	105,510,939.77
处置交易性金融资产取得的投资收益	-156,600.00	1,239,000.00
成本法核算的长期股权投资收益	3,700,000.00	1,110,000.00
合计	37,052,435.96	107,859,939.77

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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）	175,646.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,246,393.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	22,507,597.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		

道道全粮油股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,355,261.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	46,284,898.29	
减：所得税影响额	144,769.32	
少数股东权益影响额（税后）	-108,167.60	
合计	46,248,296.57	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.68	0.6790	0.6790
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.56	0.5446	0.5446

道道全粮油股份有限公司

二〇二六年三月十七日