证券代码:002852 证券简称:道道全 公告编号:2024-017

道道全粮油股份有限公司

【2023】年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 √不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

□适用 √不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 √不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	道道全	股票代码	002852
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	邓凯	李捷	
办公地址	湖南省长沙市开福区湘江中路凯乐国际城9栋10楼	湖南省长沙市开福区湘江中路凯乐国际城9栋10楼	
传真	0731-88966618	0731-88966618	
电话	0731-88966518	0731-88966518	
电子信箱	ddqzqb@ddqly.com	ddqzqb@ddqly.com	

2、报告期主要业务或产品简介

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。公司产品包装食用植物油共分压榨油、风味油、纯正油、调和油、礼品油和餐饮油等系列,包括压榨菜籽油、原香菜籽油、醇香菜籽油、浓香菜籽油、纯正菜籽油、压榨玉米油、压榨葵花籽油、食用植物调和油等品类。公司“道道全”品牌,是国内食用植物油菜籽油类代表性品牌,已经取得一定市场认可度和品牌美誉度,成为国内食用植物油主要消费品牌之一。

3、主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

单位:元

	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产	4,781,456,982.60	4,861,568,735.10	-1.65%	4,122,592,703.00
归属于上市公司股东的净资产	1,993,759,951.15	1,988,702,845.65	0.25%	2,393,801,775.70
	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入	7,000,856,823.01	7,028,343,032.62	-0.39%	5,449,474,451.72
归属于上市公司股东的净利润	75,767,532.07	-417,960,392.43	118.13%	-191,985,031.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	91,492,325.96	-407,376,213.37	122.46%	-152,941,985.88
经营活动产生的现金流量净额	3,004,457,631.52	1,522,539,951.19	97.33%	-87,332,100.00
基本每股收益(元/股)	0.2203	-1.2151	118.13%	-0.6861
稀释每股收益(元/股)	0.2203	-1.2151	118.13%	-0.6861
加权平均净资产收益率	3.75%	-19.09%	22.84%	-10.77%

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,747,526,966.85	1,676,599,829.27	1,929,829,209.92	1,746,890,829.97
归属于上市公司股东的净利润	108,225,865.84	40,334,889.38	36,732,572.05	-109,525,805.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,927,066.64	46,226,735.24	11,035,771.17	-36,697,226.19
经营活动产生的现金流量净额	331,268,715.16	652,122,143.29	492,406,089.99	1,528,661,683.08

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 √否

4、股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	25,004	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	25,252	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
					股份状态	数量	
刘建军	境内自然人	21.69%	74,595,551	58,530,413	质押	26,400,000	
湖南兴创投资管理有限公司	境内非国有法人	16.95%	58,287,543	0	质押	27,440,000	
广东恒阔投资管理有限公司	国有法人	4.12%	14,170,866	0	不适用	0	
蒋蓉	境内自然人	2.36%	8,130,885	0	不适用	0	
包李林	境内自然人	2.25%	7,739,884	5,819,913	不适用	0	
上海恒基通业资产管理有限公司-恒基祥梁11号私募证券投资基金	其他	1.68%	5,779,728	0	不适用	0	
徐丹娣	境内自然人	1.09%	3,754,806	0	不适用	0	
张军	境内自然人	0.64%	2,202,992	1,652,244	不适用	0	
查利铁	境内自然人	0.62%	2,129,600	0	不适用	0	
易馨	境内自然人	0.60%	2,060,000	0	不适用	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘建军持有兴创投资90%的份额,刘建军、兴创投资与上市公司构成关联关系。刘建军与上海恒基通业资产管理有限公司-恒基祥梁11号私募证券投资基金签订了一致行动协议,为一致行动关系。除此以外,未知其余股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国农业银行股份有限公司-交银施罗德周期三年封闭运作混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
叶东	退出	0	0.00%	0	0.00%
张军	新增	0	0.00%	0	0.00%
查利铁	新增	0	0.00%	0	0.00%
易馨	新增	0	0.00%	0	0.00%

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实控控制人之间的产权及控制关系

5、在年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、重要事项

无

证券代码:002852 证券简称:道道全 公告编号:2024-【006】

道道全粮油股份有限公司关于举办2023年度业绩说明会的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

道道全粮油股份有限公司(以下简称“公司”)已于2024年4月27日披露了2023年年度报告全文及摘要。为便于广大投资者更深入全面地了解公司经营情况、财务状况及未来发展规划等,公司将于2024年5月15日(星期三)下午15:00-17:00在全景网举办2023年度业绩说明会,现将有关事项公告如下:

本次年度业绩说明会将采用网络远程方式举行,投资者可登陆“全景·路演天下”(http://rs.p5w.net)参与本次年度业绩说明会。

出席本次业绩说明会的人员有:公司董事长兼总经理刘建军先生,独立董事谢丽彬先生,董事、董事会秘书邓凯女士、财务总监李小平先生(如有特殊情况,参会人员将可能进行调整)。

为充分尊重投资者,提升交流的针对性,现就公司2023年度业绩说明会提前向投资者公开征集问题,广泛听取投资者的意见和建议。投资者可于2024年5月14日(星期二)15:00前访问http://ir.p5w.net/zj,进入问题征集专题页面。公司将在2023年度业绩说明会上,对投资者普遍关注的问题进行回答。

特此公告。

道道全粮油股份有限公司
董事会
2024年4月27日

证券代码:002852 证券简称:道道全 公告编号:2024-【007】

道道全粮油股份有限公司关于2024年度向银行申请综合授信的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

道道全粮油股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月25日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于2024年度向银行申请综合授信的议案》,同意公司及全资子公司在2024年度向银行申请综合授信998,000.00万元,授信额度用于办理日常生产经营所需的流动资金贷款、票据贴现、开具银行承兑、银行保函、银行保理、信用证等业务。在授信期限内,授信额度可循环使用,同时,授权公司董事长代表公司签署有关法律文件。

本事项尚须经股东大会审议通过后生效。

一、申请授信的基本情况

序号	银行名称	授信额度(万元)	授信期限
1	中国银行股份有限公司岳阳南山支行	103,000.00	1年
2	中国银行股份有限公司茂名分行	100,000.00	1年
3	中国建设银行股份有限公司岳阳五里牌支行	190,000.00	2年
4	中国建设银行股份有限公司茂名市分行	70,000.00	2年
5	中国工商银行股份有限公司岳阳解放路支行	80,000.00	1年
6	中国工商银行股份有限公司电白支行	50,000.00	1年
7	交通银行股份有限公司岳阳分行云溪支行	50,000.00	1年
8	中国农业发展银行岳阳分行	50,000.00	1年
9	长沙银行股份有限公司星城支行	60,000.00	1年
10	招商银行股份有限公司长沙分行	40,000.00	1年
11	招商银行股份有限公司重庆涪陵分行	20,000.00	1年
12	中信银行股份有限公司岳阳分行	80,000.00	3年
13	重庆农村商业银行股份有限公司涪陵分行	30,000.00	1年
14	北京银行股份有限公司长沙分行	30,000.00	2年
15	广发银行股份有限公司茂名分行	30,000.00	1年
16	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	15,000.00	1年
合 计		998,000.00	

二、相关审核及批准程序

1、董事会意见

本次公司及全资子公司拟向银行申请不超过998,000.00万元授信是为满足公司2024年度的经营发展,授信额度将用于办理日常生产经营所需的流动资金贷款、票据贴现、开具银行承兑、银行保函、银行保理、信用证等业务。授权董事长代表公司签署相关法律文件,具体的授信额度将以银行审批及最终发生额为准,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2、独立董事意见

公司信誉良好及经营状况良好,财务风险可控,本次拟向银行申请授信不会对公司的正常经营和业务发展造成不良影响,不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形,因此同意公司申请授信。

3、监事会意见

本次申请授信有利于促进公司发展,进一步满足公司发展与生存经营的需要。目前,公司经营状况良好,具备较好的偿债能力,本次申请授信不会给公司带来重大财务风险及损害公司利益。

三、备查文件

1、第四届董事会第三次会议决议;

2、第四届监事会第三次会议决议;

3、第四届董事会独立董事专门会议第一次会议决议。

特此公告。

道道全粮油股份有限公司
董事会
2024年4月27日

证券代码:002852 证券简称:道道全 公告编号:2024-【008】

道道全粮油股份有限公司关于2024年度开展衍生品交易业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2024年4月25日,道道全粮油股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第三次会议审议通过了《关于2024年度开展衍生品交易业务的议案》,现将相关情况公告如下:

一、衍生品交易业务开展的目的

公司作为粮油生产与销售企业,生产经营需要大量油脂、油料等生产原料,原材料价格波动会给公司造成一定影响。为了稳定公司经营,更好的规避原材料价格涨跌给公司经营带来的风险,充分利用期货、期权等市场的套期保值功能,公司拟开展以套期保值为目的的衍生品交易业务。

二、衍生品交易业务的开展

董事会授权总经理领导衍生品交易领导小组开展工作,作为管理公司衍生品交易业务的决策机构,按照公司已建立的《期货套期保值管理制度》、《期货套期保值内部控制制度》相关规定及流程进行操作。

董事会同意授权总经理在批准额度范围内负责签署公司衍生品交易业务相关的协议及文件,如超过批准额度,则须上报公司董事会,由董事会根据公司章程及相关制度的规定进行审批。

三、预计开展的衍生品交易业务情况

1、衍生品交易品种

公司开展的衍生品业务适用于期货交易所大豆、豆粕、菜粕、豆油、棕榈油、菜籽油交易合约及通过商品类互换交易业务开展CBOT美黄豆期货品种,仅限于与企业生产经营相关的原材料、产成品 。

2、预计投入资金:本次期货套期保值业务可循环使用的保证金最高额度不超过公司最近一期经审计净资产的20%(不包括交割头寸而支付的全额保证金在内)。

3、拟进行套期保值的期间:自2024年1月1日至2024年12月31日。

4、资金来源:公司及子公司自有资金。

四、会计政策及核算原则

公司衍生品交易业务根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第24号-套期会计》对金融衍生品的公允价值予以确定。

五、衍生品交易业务的风险分析

公司进行衍生品交易业务以期货套期保值为目的,遵循的是锁定原材料价格上涨和产成品销售价格下跌的风险、严格遵循套期保值的原则,因此在开平仓相关期货合约时进行严格的风险控制,依据公司的采购备货情况和需要锁定的产成品销售价格和数量的情况,使用自有资金适时买入或卖出相应的期货合约,在现货采购合同和销售合同定价时,同时间的去做相应数量的期货平仓。

期货套期保值操作可以熨平材料价格波动对公司的影响,使公司专注于生产经营,在原材料价格发生大幅波动时,仍保持一个稳定的利润水平,但同时也会存在一定风险:

1、期货行情变化较大,可能产生价格波动风险,公司可能无法实现在材料锁定价格或其下方买入套保合约,造成期货交易的损失。

2、期货交易专业性较强,复杂程度较高,可能会由于公司内部控制制度不完善而产生风险。

3、期货交易采取保证金和逐日盯市制度,如投入金额过大,可能造成资金流动性风险,甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

4、在产品交付周期内,由于原材料价格周期大幅波动,客户主动违约而造成公司期货交易上的损失。

5、可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

六、公司拟采取的风险控制措施

1、将衍生品交易业务与公司经营业务相匹配,最大程度对冲价格波动风险。公司衍生品交易业务适用于商品类互换交易、期货交易且与公司经营业务所对应的原材料和产成品相似的期货品种。

2、公司商品期货套期保值业务在一个年度董事会间隔期间内进行的可循环使用的保证金最高额度不超过公司最近一期经审计净资产20%(含20%)的,由董事会审议批准;占公司最近一期经审计净资产20%以上的,需提交公司股东大会审议批准后实施。期货合约临近交割月需要增加的期货保证金不计入上述保证金范围。

3、公司将严格按照相关内控制度安排和使用专业人员,建立严格的授权和岗位牵制制度,加强相关人员的职业道德教育及业务培训,提高相关人员的综合素质。

4、公司根据《深圳证券交易所股票上市规则(2022年修订)》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关规定,制定《期货套期保值管理制度》及《期货套期保值内部控制制度》,对衍生品交易业务进行管理,尽可能的避免制度不完善、工作程序不恰当等造成的操作风险。

5、设立符合要求的计算机系统及相关设施,确保交易工作正常开展。当发生故障时,及时采取相应的处理措施以减少损失。

七、审议程序

公司于2024年4月25日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议,审议通过了《关于2024年度开展衍生品交易业务的议案》。本议案仍需提交公司股东大会审议。

十、备查文件

1、第四届董事会第三次会议决议;

2、第四届监事会第二次会议决议;

3、第四届董事会独立董事第一次专门会议决议。

特此公告!

道道全粮油股份有限公司
董事会
2024年4月27日

证券代码:002852 证券简称:道道全 公告编号:2024-【009】

道道全粮油股份有限公司关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

道道全粮油股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月25日召开了第四届董事会第三次会议,审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》,公司董事会决定使用额度不超过120,000.00万元人民币的闲置自有资金进行现金管理,该议案尚需提交股东大会审议。现将有关事项公告如下:

一、投资概述

(一)投资目的

为提高资金使用效率和收益水平,在不影响公司正常经营的情况下,将部分闲置自有资金进行现金管理,用于购买较低风险、流动性好、浮动或固定收益型的理财产品,为公司和股东创造更好的收益。

(二)资金来源及投资额度

用于现金管理的资金为公司闲置自有资金,不会影响公司正常生产经营,资金来源合法合规。

公司拟使用额度不超过人民币120,000.00万元的闲置自有资金进行现金管理,在上述额度内,允许公司按实际情况进行额度分配,资金可以在决议有效期内进行滚动使用。

(三)投资产品品种

为控制风险,公司使用闲置自有资金投资产品的品种不涉及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》规定的风险投资品种,不涉及投资境内外股票、证券投资基金等有价证券及其衍生品,以及向银行等金融机构购买股票、利率、汇率及其衍生品种为投资目的的理财产品。

(四)决议有效期

自股东大会审议通过之日起12个月内有效。单项投资产品的投资期限不超过12个月。

(五)具体实施方式

公司股东大会审议通过后,在投资额度范围内,董事会授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件,由财务负责人负责组织实施。

(六)信息披露

公司及时履行信息披露义务,包括现金管理投资产品的额度、期限、收益等。

(七)关联关系说明

公司与投资产品的发行主体不得存在关联关系。

二、投资风险分析及风险控制措施

(一)投资风险分析

公司将根据经济形势及金融市场的变化适时适量的介入,以保障资金安全,但金融市场受宏观经济的影响较大,不排除该项投资受到市场波动的影响,投资的实际收益不可预期。

(二)风险控制措施

公司将严格按照《深圳证券交易所股票上市规则(2023年修订)》、《公司章程》等相关法律法规、规则制度对使用自有资金投资产品的事项进行决策、管理、检查和监督,严格控制资金的安全性,公司定期将投资情况向董事会汇报。公司将依据深交所的相关规定,披露自有资金投资理财的投资与损益情况。

1、公司董事会授权董事长行使该项投资决策并签署相关文件,包括(不限于)选择合适专业机构作为受托方、明确委托理财金额、期间、选择委托理财产品品种、签署合同及协议等。公司财务总监负责组织实施。公司将及时分析和跟踪理财产品投向、项目进展情况,一旦发现或判断有不利因素,将及时采取相应的保全措施,控制投资风险。

2、公司审计部负责对相关事项进行审计与监督,并根据谨慎性原则,合理的预计各项投资可能发生的损益,并向董事会审计委员会报告。

3、独立董事、监事会有权对资金使用情况进行监督与检查,必要时可以聘请专业机构进行审计。

4、公司将依据深圳证券交易所的相关规定,披露使用自有资金进行现金管理的进展情况。

三、对公司的影响

在确保公司日常运营和资金安全的前提下进行现金管理,不会影响公司日常资金正常周转需要,不会影响公司主营业务的正常开展,有利于提高公司的资金使用效率和收益,进一步提升公司整体业绩水平。

四、公告日前十二个月内使用自有资金进行现金管理的情况说明

截止本公告日,公司过去12个月内未发生使用自有资金购买理财产品的情况。截止本公告日,公司使用自有资金购买理财产品尚未到期的投资金额为0。

五、相关审核及批准程序

1、董事会决议情况

公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》,同意公司在不影响公司正常经营生产的情况下,使用不超过人民币120,000.00万元的闲置自有资金进行现金管理,期限为公司2023年年度股东大会审议通过之日起12个月内,在上述期限及额度范围内,资金可以滚动使用,并授权公司董事长签署相关法律文件。

2、监事会意见

公司第四届监事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》,公司监事认为:在确保公司正常生产经营的情况下,公司使用不超过人民币120,000.00万元的闲置自有资金进行现金管理,适时投资于安全性高、流动性好的产品。授权期限自公司年度股东大会审议通过之日起12个月内,在上述期限与额度范围内,资金可以滚动使用,符合中国证监会和深圳证券交易所的相关监管规定,有利于提高公司资金的使用效率,增加公司资金收益,不会对公司经营造成不利影响,符合公司和全体股东的利益,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。

3、独立董事专门会议意见

公司独立董事对《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》相关事项进行了认真审核,同意《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》。

本项议案尚需提交公司股东大会审议通过。

六、备查文件

1、第四届董事会第三次会议决议;

2、第四届监事会第二次会议决议;

3、第四届董事会第一次独立董事专门会议决议

特此公告!

道道全粮油股份有限公司
董事会
2024年4月27日

证券代码:002852 证券简称:道道全 公告编号:2024-【010】

道道全粮油股份有限公司关于2023年度计提资产减值损失的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、计提资产减值损失情况概述

(一)本次计提资产减值损失的原因

依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,道道全粮油股份有限公司(以下简称“公司”)对合并范围内截至2023年年末的公司及子公司相关信用及资产进行全面清查,并进行充分的评估和分析,经资产减值测试,公司认为部分资产存在一定的减值迹象,基于谨慎性原则,公司对存在减值迹象的相关资产计提信用减值损失及资产减值损失。

(二)本次计提各类信用及资产减值损失的资产范围和总金额

公司及下属子公司对2023年年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后,本次计提资产减值损失为人民币52,964,879.41元,详细情况如下:

类别	项目	本报告期计提金额(元)
信用减值损失	应收账款信用减值损失	-3,899,966.08
	其他应收款信用减值损失	6,713,661.36
资产减值损失	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	50,151,174.13
合计		52,964,879.41

二、本次计提减值损失的确认标准及计提方法

(一)应收款项信用减值损失的确认标准及计提方法

1.期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2.当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。根据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。

报告期内,公司根据应收款项信用减值损失的确认标准及计提方法,计提应收账款信用减值损失及其他应收款信用减值损失2,813,705.28元。

(二)存货跌价准备及合同履约成本减值损失的确认标准及计提方法

1、存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别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。

2、合同履约成本减值损失的确认标准及计提方法

公司为履行合同发生的成本同时满足以下条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用),明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;(2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

报告期内,公司根据存货跌价准备及合同履约成本减值损失的确认标准及计提方法,计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失50,151,174.13元。

三、本次计提减值损失对公司的影响

本次计提减值损失,将使公司2023年度利润总额减少52,964,879.41元。本次计提减值损失已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

特此公告!

道道全粮油股份有限公司
董事会
2024年4月27日

证券代码:002852 证券简称:道道全 公告编号:2024-【013】

道道全粮油股份有限公司关于公司会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

道道全粮油股份有限公司(以下简称“公司”)根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布的《企业会计准则解释第15号》和《企业会计准则 解释第16号》的相关规定变更了会计政策,由于公司目前未开展相关业务,本次会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司本次会计政策变更属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更,为非自主变更事项,无需提交公司股东大会审议。

一、会计政策变更概述

(一)本次会计政策变更的原因

2022年11月30日,财政部颁布《企业会计准则解释第16号》,规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容,本公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》上述规定。

由于上述企业会计准则解释的发布,公司需对会计政策进行相应变更。

(二)变更前后采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次会计政策变更后,公司执行财政部发布的《企业会计准则解释第16号》的相关规定。其他未变更部分,仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的《企业会计准则解释第16号》的相关规定进行的合理变更,本次变更不涉及以前年度的追溯调整。

特此公告!

道道全粮油股份有限公司
董事会
2024年4月27日

证券代码:002852 证券简称:道道全 公告编号:2024-【014】

道道全粮油股份有限公司关于续聘公司2024年度审计机构的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

道道全粮油股份有限公司(以下简称“公司”或“道道全”)于2024年4月25日召开了第四届董事会第三次会议审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,同意继续聘请天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)为公司2024年度审计机构,聘期一年。本事项尚需提交公司股东大会审议。现将相关事宜公告如下:

一、拟聘任会计师事务所事项的情况说明

道道全于2024年4月25日召开了第四届董事会第三次会议审议通过《关于续聘2024年度审计机构的议案》,鉴于天职国际在2023年执业过程中坚持独立审计原则,勤勉尽职,公允独立地发表审计意见,切实履行了审计机构的职责,从专业角度维护了公司及股东的合法权益,结合公司实际情况、未来的业务发展和审计需要,经公司慎重调查和考虑,拟继续聘请天职国际为公司2024年度审计机构,承担年度财务报表审计及内控审计工作,聘期一年。本次续聘会计师事务所事项尚需提交股东大会审议,并提请股东大会审议及授权公司经营管理层根据公司年度审计业务量及公允合理的定价原则确定其年度审计费用。

二、拟聘任会计师事务所的基本信息

1、基本信息

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)创立于1988年12月,总部北京,是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之,注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域,组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书,是中国首批获得证券期货相关业务资格,获准从事特大型国有企业审计业务资格,取得金融审计资格,取得会计司法鉴定业务资格,以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一,并在美国PCAOB注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止2022年12月31日,天职国际合伙人85人,注册会计师1061人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师347人。

天职国际2022年度经审计的收入总额31.22亿元,审计业务收入25.18亿元,证券业务收入12.03亿元。2022年度上市公司审计客户248家,主要行业(证监会门类行业,下同)包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等,审计收费总额3.19亿元,本公司同行业上市公司审计客户152家。

2、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金,已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于20,000.00万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年(2021年度、2022年度、2023年度、2024年初至本公告日止,下同),天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施8次、自律监管措施1次和纪律处分0次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施8次,涉及人员24名,不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

(二)项目信息

1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下:

项目合伙人及签字注册会计师1:刘宇科,1999年成为注册会计师,2002年开始从事上市公司审计,1999年开始在本所执业,2014年开始为本公司提供审计服务,近三年签署上市公司审计报告不少于10家,近三年复核上市公司审计报告1家。

签字注册会计师2:徐兴宏,2008年成为注册会计师,2010年开始从事上市公司审计,2007年开始在本所执业,2014年开始为本公司提供审计服务,近三年签署上市公司审计报告5家,近三年复核上市公司审计报告3家。

签字注册会计师3:陈天骄,2020年成为注册会计师,2016年开始从事上市公司审计,2020年开始在本所执业,2023年开始为本公司提供审计服务,近三年签署上市公司审计报告2家。

项目质量控制复核人:刘佳,2009年成为注册会计师,2005年开始从事上市公司审计,2005年开始在本所执业,近三年签署上市公司审计报告4家,近三年复核上市公司审计报告不少于5家。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚,受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚,受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。项目合伙人刘宇科、徐兴宏于2023年12月26日收到中国证监会湖南证监局出具的《关于对天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)及相关人员采取出具警示函措施的决定》行政监督管理措施1次。

3、独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2023年度审计费用授权本公司董事会商议确定。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

1. 审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会于2024年4月23日召开第四届董事会审计委员会第一次会议,审议了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,对天职国际的独立性、专业能力、投资者保护能力等方面进行审查,认为天职国际具备为公司服务的资质要求,能够胜任审计工作,同意继续聘请天职国际为2024年度的审计服务机构,同意将该事项提交第四届董事会第三次会议审议。

2. 独立董事专门会议意见

公司于2024年4月23日召开了第四届董事会独立董事专门会议第一次会议,审议通过了《关于续聘公司2024年度审计机构的议案》。独立董事专门会议的审查意见:公司就关于续聘天职国际为公司2024年提供审计服务与我们进行了沟通,经了解天职国际的执业情况,根据《公司法》《上市公司独立董事规则》《公司章程》等法律法规的有关规定,作为公司独立董事,我们认为,天职国际具有相关执业证书,具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力和独立性,诚信状况良好,能满足公司2024年度审计工作的要求。公司本次续聘会计师事务所有利于保障公司年度审计工作质量和保护公司及全体股东利益。因此,独立董事专门会议同意续聘天职国际为公司2024年度审计服务机构,并将本议案提交公司第四届董事会第三次会议审议。

3. 董事会议和表决情况

公司第四届董事会第三次会议于2024年4月25日审议通过《关于续聘2024年度审计机构的议案》,同意继续聘请天职国际为本公司2024年度会计师事务所,承担年度财务报表审计及内控审计工作。本次续聘会计师事务所事项尚需提交股东大会审议,并提请股东大会审议及授权公司经营管理层根据公司年度审计业务量及公允合理的定价原则确定其年度审计费用。

4. 监事会意见

公司于2024年4月25日召开了第四届监事会第二次会议,审议并通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,同意继续聘请天职国际为本公司2024年度会计师事务所,承担年度财务报表审计及内控审计工作。

5. 生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司2023年年度股东大会审议,并自公司股东大会审议通过之日起生效,聘期一年。

四、备查文件

1. 第四届董事会审计委员会第一次会议决议

2. 公司第四届董事会第三次会议决议

3. 公司第四届监事会第二次会议决议

4. 第四届董事会独立董事第一次专门会议决议

5. 天职国际相关资质文件。

特此公告。

道道全粮油股份有限公司
董事会
2024年4月27日

证券代码:002852 证券简称:道道全 公告编号:2024-【015】

道道全粮油股份有限公司关于2023年度拟不进行利润分配的专项说明公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

道道全粮油股份有限公司(以下简称“公司”或“道道全”)于2024年4月25日召开了第四届董事会第三次会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》。本事项尚需提交公司股东大会审议。现将相关事