



振兴生态

NEEQ : 836330

辽宁振兴生态集团发展股份有限公司

LIAONING ZHENXING ECOLOGY GROUP DEVELOPMENT CO.,LTD



年度报告

2019

公司年度大事记

自 2016 年 4 月 8 日挂牌以来，公司严格按照创新层标准完成各项财务、融资指标，制定并有效实施相关法人治理制度。2019 年 5 月 24 日，股转公司公布了《关于正式发布 2019 年创新层挂牌公司名单的公告》，公司凭借良好的企业成长性和规范化的公司治理，经全国股转公司审核维持的创新层。

2019 年 1 月 29 日，盘锦市农业农村局下发《关于同意成立盘锦大米产业联合会的批复》，根据相关管理条例及法律法规，同意成立盘锦大米产业联合会。2019 年 2 月 21 日，盘锦大米产业联盟正式揭牌成立。公司全资子公司盘锦大米(集团)有限公司担任盘锦大米产业联盟会盟主单位。盘锦大米联盟的成立是盘锦市农业发展模式的一次重大变革，标志着公司大米业务迈入标准化、规模化、集约化发展的崭新阶段，实现农业产业高质量发展。

2019 年 9 月 2 日公司召开 2019 年第五次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司收购资产暨关联交易》议案。同意收购盘锦吉丰农业发展有限公司 100%的股权，并于 2019 年 9 月 6 日完成工商股权变更备案。完成收购后，盘锦吉丰农业发展有限公司为盘锦大米（集团）有限公司全资子公司，为公司的全资孙公司。此次股权收购有利于提升公司综合竞争力，对公司未来发展具有重要意义。

2019 年 7 月 16 日，公司召开第二届董事会第九次会议审议通过《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司收购资产》议案，同意以约 5850 万元的价格收购中国长城资产管理股份有限公司辽宁省分公司大洼县清水粮库等 16 户债权资产包。2019 年 9 月 2 日公司召开 2019 年第五次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司收购资产暨关联交易》议案，完成吉丰农业的股权收购后将由该公司收购清水粮库等 16 户债权资产包。吉丰农业于 2019 年 12 月 27 日完成 16 户粮库债权的收购，合计收购金额 5102 万元。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	51

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、振兴生态有限公司	指	辽宁振兴生态集团发展股份有限公司
盘锦大米集团、大米集团	指	辽宁振兴生态集团发展有限公司, 公司的前身
生物科技	指	盘锦大米(集团)有限公司, 公司全资子公司
小林子农业、小林子公司	指	辽宁振兴生物科技发展有限公司, 公司全资子公司
吉丰农业	指	辽宁小林子生态农业发展有限公司, 辽宁振兴生物科技发展有限公司的前身
诚通旅游	指	盘锦吉丰农业发展有限公司, 公司全资孙公司, 其前身为盘锦首嘉商业管理有限公司
纯正大米	指	诚通生态旅游发展有限公司, 公司参股公司
玉强合作社	指	盘锦纯正大米有限公司, 公司的控股孙公司
诚通集团	指	大洼玉强水稻种养殖专业合作社, 公司控股合作社
兴隆商业	指	中国诚通控股集团有限公司
兴隆百货	指	兴隆大家庭商业集团有限公司
京福华采	指	辽宁兴隆百货集团有限公司
京福资产	指	北京京福华采资本管理中心
股东大会	指	京福资产管理有限公司
董事会	指	辽宁振兴生态集团发展股份有限公司股东大会
监事会	指	辽宁振兴生态集团发展股份有限公司董事会
《公司法》	指	辽宁振兴生态集团发展股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《中华人民共和国公司法》
《审计报告》	指	《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司章程》
中国证监会	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信审字【2020】第 21-00036 号《审计报告》
全国股转系统、全国中小企业股转系统公司	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
大信会计、会计师	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期、本年度	指	人民币元、人民币万元
上期、上年、上年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日、2019 年度
	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日、2018 年度

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人钱春风、主管会计工作负责人冯丽及会计机构负责人（会计主管人员）李小艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、金融资产潜在风险	公司于2015年2月1日购买在全国中小企业股份转让系统挂牌股票-粤开证券（股票代码：830899, 原“联讯证券”），购买成本1.46元/股，期初市价1.25元/股，截至报告期末公司持有2000万股，市价1.62元/股。由于我国新三板市场其本身变动性较大，粤开证券作为一家为中小投资者和中小企业提供投、融资等中介服务的现代金融服务企业，在经营期内面临着一定市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险以及法律风险。
2、市场风险	随着农业供给侧结构性改革进程加快，行业内的兼并整合力度加大，相关行业龙头凭借雄厚的资金、资源、品牌等优势加快市场布局，公司面临的市场竞争更加激烈。粮食属于大宗商品，其价格受市场供求（含国际、国内市场）、国家宏观政策及粮食种植气候等的影响较大。
3、公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。有限公司期间，公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，内部控制有欠缺；有限公司执行董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”

	议事规则等治理制度，公司治理风险得到了有效的控制。
4、关联资金往来风险	有限公司期间，公司实际控制人所控制的关联公司存在与公司之间的资金往来现象。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。公司管理层逐步增强规范运作的意识，公司与关联公司之间的非经营性资金往来规模持续减少。报告期内公司不存在关联方资金占用，关联资金往来风险已得到有效控制。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

种植气候风险：农业生产对自然条件的敏感度较高，若在水稻生产过程中的关键阶段出现异常天气，将直接影响水稻生产的产量和质量。而近年来受地球气候变化异常的影响，异常高（低）温、旱涝、风灾、蝗灾等自然灾害在我国东北地区也时有出现，一旦出现极端气候天气条件导致公司所在水稻产区减产，仍将给公司带来经济损失。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁振兴生态集团发展股份有限公司
英文名称及缩写	LIAONING ZHENXING ECOLOGY GROUP DEVELOPMENT CO., LTD
证券简称	振兴生态
证券代码	836330
法定代表人	钱春风
办公地址	辽宁省盘锦市大洼县西安镇振兴街1号

二、 联系方式

董事会秘书	史雪雷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0427-8892510
传真	0427-8892510
电子邮箱	jqp1948@163.com
公司网址	www.lnzsst.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省盘锦市大洼县西安镇振兴街1号, 124206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
----------	--------------

成立时间	2003 年 11 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-03 畜牧业-031 畜牧饲养-0313 猪的饲养
主要产品与服务项目	稻(米)种植及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	200,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安宝久
实际控制人及其一致行动人	安宝久

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91211100122617949F	否
注册地址	辽宁省盘锦市大洼县	否
注册资本	200,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	田军、程显俊
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

待 2019 年年度报告披露后，依据股转公司行业划分归类要求，对公司行业分类进行变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	111,618,587.97	70,454,871.50	58.43%
毛利率%	19.12%	32.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-31,327,494.47	11,788,267.67	-365.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,256,159.48	7,681,206.61	-558.99%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-12.55%	3.95%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-14.12%	2.58%	-
基本每股收益	-0.16	0.06	-366.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	330,049,900.84	292,231,779.12	12.94%
负债总计	96,086,163.67	26,940,547.48	256.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,963,737.17	265,291,231.64	-11.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.33	-12.03%
资产负债率%(母公司)	40.95%	8.75%	-
资产负债率%(合并)	29.11%	9.22%	-
流动比率	88.70%	345.34%	-
利息保障倍数		-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,213,141.63	17,911,209.17	-20.65%
应收账款周转率	799.87%	190.57%	-
存货周转率	4,274.15%	566.71%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.94%	-8.33%	-

营业收入增长率%	58.43%	-33.91%	-
净利润增长率%	-365.75%	-45.20%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	200,000,000	200,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,873.89
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	190,796.80
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,077,960.00
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,662.89
非经常性损益合计	5,238,220.02
所得税影响数	1,309,555.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,928,665.01

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

报告期内，公司的主营业务为稻(米)种植及销售，公司的主要产品是稻（米），具体商业模式如下：

猪（肉）养殖及销售方面，2018年非洲猪瘟后公司猪（肉）业务遭受重创，报告期内公司未开展有机猪（肉）养殖及销售业务。从生物安全角度考虑，公司将停止有机猪（肉）养殖及销售业务，仅探索仔猪联合养殖来降低资产空置率，并不会大规模恢复此业务。公司将稳固且积极提升原有的稻（米）种植及销售业务，并以此为公司主营业务。

稻（米）种植及销售方面，报告期内，公司以此为经营核心和重点发展方向，流转整合了6万亩水稻田，采取效率更高的产业化种植技术开拓业务。报告期内，盘锦大米集团在盘锦市政府、行业协会及众多米企的支持下，牵头组建了盘锦大米产业联盟并担任盟主单位，公司正在积极整合更多土地资源，同时将在自有种子、肥料的技术上下足功夫，从种植、加工、仓储、销售等环节，构建盘锦大米“种植-加工-渠道-品牌销售”一体化供应链运营模式。盘锦市属于肥沃辽河冲积平原，是天然优质的稻米生产基地，再加上“蟹稻共生”种植技术和甜软香糯的口感，公司稻米以其独特品质优势和“盘锦大米”的品牌影响，实现销售占有一定优势。

报告期内，公司商业模式各要素发生变化。2018年（含）以前公司的主营业务是有机猪（肉）养殖及销售和稻（米）种植及销售，两部分比重不分上下。受非洲猪瘟影响，报告期内，公司未开展猪（肉）养殖及销售业务，关闭了猪肉的销售网点及销售渠道，无有机猪（肉）养殖及销售收入。为提高公司的持续经营能力和抗风险能力，报告期内，公司积极稳固提升原有的稻（米）种植及销售业务，主要进行稻（米）种植及销售，凭借公司水稻种植优势，进行主营业务加强和转换。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	√是 □否
主营业务是否发生变化	√是 □否
主要产品或服务是否发生变化	√是 □否
客户类型是否发生变化	√是 □否
关键资源是否发生变化	√是 □否
销售渠道是否发生变化	√是 □否
收入来源是否发生变化	√是 □否
商业模式是否发生变化	√是 □否

具体变化情况说明：

报告期内，公司主营业务由“有机猪（肉）养殖及销售和稻（米）种植及销售”，变为“稻（米）种植及销售”；公司主要产品或服务由“有机猪(肉)、稻(米)”，变为“稻(米)”；公司主要客户类型由各大连锁超市和粮食经销商、终端消费者，由于猪肉销售渠道的关闭，变为大型米业公司和粮食经销商；公司关键资源由原有的有机猪相关的养殖技术、猪肉品牌、销售渠道网络以及稻米相关的土地整合能力、种植技术，变为土地整合能力、种植技术和行业影响力（盘锦大米产业联盟盟主的单位）；公司销售渠

道由原有的大型连锁商超、网络平台、特渠、团购和粮油批发，变为米业公司和粮食经销商，以及门店和网络平台；公司收入来源由有机猪（肉）和稻（米）销售，变为稻（米）销售；公司商业模式由原有的有机猪（肉）养殖和销售、仔猪繁育和销售、稻米种植和销售，变为稻米种植和销售；公司所处行业，全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司行业分类结果（更新至 2020 年 2 月底）》为“A03 畜牧业”，公司将依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司行业分类结果异议处理业务指南》进行申请变更。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司按照董事会确立的战略思路，稳住市场冲击、平稳过渡，在市场的严峻考验下有效应对、及时调整，确保各项经营稳健发展，同时依托于现有的客户优势，拓展新的业务和产品线，公司实现了稳定经营。

1、公司财务及总体业绩状况

报告期末，公司资产总额 33,004.99 万元，报告期初为 29,223.18 万元，相比增长 12.94%。报告期末公司负债总额 9,608.62 万元，报告期初为 2,694.05 万元，相比增长 256.66%，主要原因是报告期内公司加大稻（米）种植业务发展，新增股东借款 6600 万元，新增经营性欠款 314.56 万元，导致负债金额较期初有较大增长。报告期末公司净资产 23,396.37 万元，报告期初为 26,529.12 万元，相比下降 11.81%，主要原因是报告期内产生较大经营亏损，影响净资产减少 3,132.75 万元。

报告期内，公司实现营业收入 11,161.86 万元，上年同期 7,045.49 万元，同比增长 58.43%；报告期内公司净利润-3,132.75 万元，上年同期 1,178.83 万元，同比下降 365.75%。报告期内收入变动原因主要是受非洲猪瘟疫情影响，公司生猪业务受到重创，全年均无有机猪（肉）收入，整体有机猪（肉）收入比上年同期减少 3,657.76 万元；针对稻（米）种植及销售业务，公司积极整合 6.0 万亩水稻田种植基地，较上年增加近 3.4 万亩，稻（米）的收入比上年同期增加 8,082.69 万元；其他收入比上年同期减少 308.56 万元。

公司 2019 年、2018 年经营活动产生的现金流量净额为 1,421.31 万元、1,791.12 万元，报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 369.81 万元，同比减少 20.65%，主要原因是经营活动收到的现金较上年同期增加 5,043.32 万元，经营活动现金流出较上年同期增加 5,413.13 万元。

公司 2019 年、2018 年投资活动产生的现金流量净额为-6,465.16 万元、-1,765.22 万元，报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少 4,699.94 万元，同比减少 266.25%，主要原因是去年转让 2000 万股“联讯证券”股份影响投资活动现金流入较上年同期减少 3,200.00 万元，理财产品赎回影响投资活动现金流入较上年同期增加 228.49 万元，投资理财产品影响投资活动现金支出较上年同期减少 4400 万元，购置固定资产影响投资活动支出较上年同期增加 1,016.51 万元，盘锦吉丰农业发展有限公司购买资产包支出 5,102.00 万元。

公司 2019 年、2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 4,979.00 万元、-1,700.00 万元，报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 6,679.00 万元，主要原因是报告期向股东安宝久借款 6000 万元，向公司高管、监事刘兴涛借款 600 万元，影响筹资现金流入较上年同期增加 6,600.00 万元。

2、业务发展情况

受非洲猪瘟影响，公司生猪业务受到重创，报告期内未开展有机猪（肉）养殖及销售业务。探索联合养殖，以降低现代化繁育仔猪舍的资产空置。

针对稻（米）种植及销售业务，公司以此为经营核心和重点发展方向，公司积极整合 6.0 万亩水稻田种植基地，较上年增加近 3.4 万亩，且正在积极争取更多的土地资源，并在探索研发自有种子和肥料。报告期内实现稻（米）收入 11,134.90 万元，较上年同期增加收入 8,082.69 万元，同比增长 264.81%，主要原因是报告期内公司着力发展大米业务，另外随着公司种植基地整合，品牌效应在当地市场逐渐显现。

3、管理运营情况

报告期内，经过主办券商的辅导及持续督导，公司参照现代企业治理要求，逐步建立现代化治理体系，公司股东大会、董事会、监事会运行正常。公司加强了企业的规范化管理；结合公司自身的实际发展情况，不断优化内部组织架构，建立良好的内部控制环境，完善考核和激励机制，不断提升经营管理效率和效果，提升公司发展软实力，为公司持续健康发展提供有力保障。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式均发生变化，核心技术团队稳定。

（二） 行业情况

1、稻米行业

2019 年在农业供给侧改革持续推进下，我国稻谷种植结构持续优化，生产仍保持在较高水平。根据国家统计局数据，2019 年我国稻谷播种面积 2969.4 万公顷，同比减幅 1.64%。稻谷总产量 20961 万吨，同比减少 252 万吨，仍处于高位水平。稻谷消费维持平稳，由于陈稻与玉米的可替代性增加，工业、饲料消费增加。总体来说新增供应高于需求，稻谷市场供需状况仍相对宽松。2019 年国内稻米市场也出现了许多新特点、新变化。

2019 年的稻谷收购形势与往年略有不同，分品种来看，早籼稻减产，且基于早籼稻的储备属性，销区储备库为自身补库需求出现了“抢粮现象”，早籼稻价格“高开高走”。南北粳稻米价差达历史高位。2019 年自新产粳稻上市之后，由于减产因素，黑龙江粳稻价格同比高开，而南方苏皖粳稻丰产，价格同比低开，南北新粳稻价差扩大。大米进口量 6 年来或首次低于出口量。2019 年 1~11 月份我国累计出口大米达到 253.5 万吨，同比增加 72.2 万吨，增幅为 39.8%。累计进口大米 217 万吨，同比减少 62 万吨，减幅 22.6%。我国大米进口量较去年相比下降明显，出口量则为 2004 年以来同期的最高水平。政策性稻谷成交达近几年最好水平。2019 年国家政策性稻谷拍卖设置了专场拍卖环节，主要低价拍卖 2013-2014 年的陈稻为主，基于价格优势，成交大幅增加。2019 年全年国家政策性稻谷竞价销售累计成交 1261.1 万吨，同比增加 405 万吨。大米价格继续下降，下行压力不减。2019 年产销区大米价格都出现了不同程度的下降，以销区浙江某粮油批发市场为例，2019 年年底，江苏产一级粳米同比下降 620 元/吨；安徽产一级晚籼米同比下降 750 元/吨；黑龙江产圆粒粳米同比下降 300 元/吨。预计 2020 年大米价格下行压力依旧不减。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本期期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	19,971,282.11	6.05%	20,619,748.85	7.06%	-3.14%
应收票据					
应收账款	726,101.09	0.22%	27,182,967.83	9.30%	-97.33%
存货	2,796,471.37	0.85%	1,427,758.11	0.49%	95.86%
投资性房地产					
长期股权投资	71,494,338.11	21.66%	66,267,537.06	22.68%	7.89%
固定资产	60,324,118.00	18.28%	60,191,986.90	20.60%	0.22%
在建工程	12,937,334.38	3.92%			
短期借款					
长期借款					
资产总计	330,049,900.84	100.00%	292,231,779.12	100.00%	12.94%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内应收账款账面价值为 72.61 万元，较上年减少 2,645.69 万元，主要原因是 1.公司应收兴隆商业和兴隆百货及两家公司的控股子公司账款共计 1,079.51 万元全额计提坏账准备，导致应收账款账面价值减少 539.75 万元，2.公司报告期内加大客户催款力度，回款良好，本期末稻、米销售应收账款大幅减少；
- 2、报告期末存货为 279.65 万元，较上年增加 136.87 万元，主要原因是报告期内生产成本中的联合养殖成本 87.48 万元、土地秋翻成本 16.41 万元均未达到结转标准，影响存货的增加。
- 3、报告期内在建工程期末余额为 1,293.73 万元，其中农业数据环境监控系统 252.00 万元，农业大数据基础平台建设 253.00 万元，基础设施与公共服务设施建设 606.20 万元，农业环技防监控系统 103.00 万元，粮仓 79.53 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	111,618,587.97	-	70,454,871.50	-	58.43%
营业成本	90,274,877.68	80.88%	47,575,383.71	67.53%	89.75%
毛利率	19.12%	-	32.47%	-	-
销售费用	23,658,342.93	21.20%	7,475,661.51	10.61%	216.47%
管理费用	21,716,994.53	19.46%	6,674,560.70	9.47%	107.51%
研发费用	0		0		
财务费用	-316,454.50	-0.28%	-78,714.59	-0.11%	-302.03%
信用减值损失	-15,879,532.81	-14.23%			
资产减值损失	135,361.95	0.12%	-5,598,798.67	-7.95%	-102.42%

其他收益	0		237,736.72	0.34%	
投资收益	5,124,761.05	4.59%	5,946,091.10	8.44%	-13.81%
公允价值变动收益	5,180,000.00	4.64%			
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-29,622,826.62	-19.49%	8,992,459.47	12.76%	-341.94%
营业外收入	423,337.07	0.38%	35,893,401.36	50.95%	-98.82%
营业外支出	263,077.05	0.24%	32,441,778.41	46.05%	-99.19%
净利润	-31,327,494.47	-21.02%	11,788,267.67	16.73%	-299.02%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入实现 11,161.86 万元，较上年增加 4,116.37 万元，营业成本实现 9,027.49 万元，较上年增加 4,269.95 万元，主要原因是 2018 年受非洲猪瘟疫情影响，公司生猪业务受到重创，全年均无有机猪（肉）收入，本期主营业务收入均为稻（米）销售收入。稻（米）种植及销售业务，公司积极整合 6.0 万亩水稻田种植基地，较上年增加近 3.4 万亩，稻（米）的收入比上年同期增加 8,082.69 万元，增长较快，因收入增加，本期成本相应增加 6,651.84 万元；

2、本期综合毛利率为 19.12%，上年同期综合毛利率为 32.47%，毛利率下降幅度较大，主要原因是上年同期生猪业务收入占总收入比例为 51.92%，生猪业务毛利率为 41.71%，因本期无生猪业务收入，综合毛利率相应有较大比例下降。

3、报告期内销售费用为 2,365.83 万元，较上年增加 1,618.27 万元，主要原因是本年度加大品牌推广及宣传力度，广告促销费用大幅增加，相较去年同期增加 1,895.27 万元，因此导致销售费用增加；

4、报告期内管理费用为 2,171.70 万元，较上年增加 1,504.24 万元，主要原因是本年度增加清淤费用 800.00 万元，并受猪瘟影响而闲置的资产摊销折旧计入管理费用，影响管理费用增加；

5、报告期内财务费用为-31.65 万元，较上年减少 23.77 万元，主要原因是本期投资理财产品到期赎回，产生利息收入 28.49 万元；

6、报告期内营业利润实现-2,962.28 万元，较上年减少 3,861.53 万元，主要原因为本年度生猪业务收入的减少，影响毛利减少；同时本年加大品牌推广及宣传力度，影响销售费用增加 1,618.26 万元，管理费用增加清淤费 800.00 万元，公司应收兴隆商业和兴隆百货及两家公司的控股子公司账款共 1,079.51 万元本年度全额计提坏账准备，影响本期减值损失的增加；

7、报告期内营业外收入实现 42.33 万元，较上年减少 3,547.01 万元，主要原因是上年度确认非洲猪瘟补偿款 3,580.44 万元；

8、报告期内营业外支出为 26.31 万元，较上年减少 3,217.87 万元，主要原因是上年度确认因非洲猪瘟导致的猪只扑杀形成的损失 3,236.70 万元；

9、报告期内净利润实现-3,132.75 万元，较上年减少 4,311.58 万元，主要原因为本年度营业利润减少 3,861.53 万元，由非洲猪瘟导致的营业外收入及支出减少，影响净利润的减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	111,618,587.97	70,454,871.50	58.43%
其他业务收入	0		
主营业务成本	90,274,877.68	47,575,383.71	89.75%
其他业务成本	0		

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
有机猪（肉）			36,577,563.15	51.92%	-100.00%
稻、米	111,348,980.56	99.76%	30,522,101.52	43.32%	264.81%
其他业务	269,607.41	0.24%	3,355,206.83	4.76%	-91.96%
合计	111,618,587.97	100.00%	70,454,871.50	100.00%	58.43%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	盘锦益仁生态农业发展有限公司	34,373,076.48	30.80%	否
2	盘锦辽河三角洲米业有限公司	10,500,000.00	9.41%	否
3	袁辉芬	3,784,328.00	3.39%	否
4	赵春英	3,363,460.00	3.01%	否
5	任秋红	3,330,390.00	2.98%	否
合计		55,351,254.48	49.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	盘锦盛丰水稻繁育专业合作社	13,197,590.00	43.09%	否
2	大连奥丰肥业有限公司	8,251,380.00	26.94%	否
3	大洼区西安镇一亩良田农资超市	1,963,957.06	6.41%	否
4	盘锦绿傲米业有限公司	1,589,061.80	5.19%	否
5	盘锦辽帅米业有限公司	1,403,776.02	4.58%	否

合计	26,405,764.88	86.21%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	14,213,141.63	17,911,209.17	-20.65%
投资活动产生的现金流量净额	-64,651,608.38	-17,652,239.04	-266.25%
筹资活动产生的现金流量净额	49,790,000.01	-17,000,000.00	392.88%

现金流量分析：

1、公司 2019 年、2018 年经营活动产生的现金流量净额为 1,421.31 万元、1,791.12 万元，报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 369.81 万元，同比减少 20.65%，主要原因是经营活动收到的现金较上年同期增加 5,043.32 万元，经营活动现金流出较上年同期增加 5,413.13 万元，其中本年度稻米销售回款情况良好影响销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 5,217.28 万元；本年度因种植面积增加采购成本及费用成本增加影响购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 4,942.34 万元。

2、公司 2019 年、2018 年投资活动产生的现金流量净额为-6,465.16 万元、-1,765.22 万元，报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少 4,699.94 万元，同比减少 266.25%，主要原因是去年转让 2000 万股“联讯证券”股份影响投资活动现金流入较上年同期减少 3,200.00 万元，理财产品赎回影响投资活动现金流入较上年同期增加 228.49 万元，投资理财产品影响投资活动现金支出较上年同期减少 4400 万元，购置固定资产影响投资活动支出较上年同期增加 1,016.51 万元，盘锦吉丰农业发展有限公司购买资产包支出 5,102.00 万元。

3、公司 2019 年、2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 4,979.00 万元、-1,700.00 万元，报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 6,679.00 万元，主要原因是报告期向股东安宝久借款 6,000.00 万元，向公司高管、监事刘兴涛借款 600.00 万元，影响筹资现金流入较上年同期增加 6,600.00 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1.1) 控股子公司情况

(1.1.1) 盘锦大米(集团)有限公司

成立日期：2004 年 06 月 08 日

统一社会信用代码：91211100761822631K

类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

住所：辽宁省盘锦市大洼县西安镇高坎村 3 号地 0406305102

法定代表人：钱春风

注册资本：1000 万元

经营范围：农业种植开发、收购、加工；粮食、农副产品、饲料、日用百货销售；食用油加工、销售；相关经济信息咨询服务；计算机软件开发、销售及技术服务；互联网信息服务；网络技术开发；网络营销策划；货物配送服务；餐饮配送服务；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

盘锦大米集团注册资本 1000 万元，公司持股比例 100.00%，报告期内公司持股比例未发生变动。2019

年8月9日，公司注册资本由500万元增至1000万元。截至报告期末，资产总额185,935,876.96元，所有者权益-16,430,897.23元；本报告期内实现营业收入111,437,340.86元，利润总额-23,503,087.33元。

(1.1.2) 辽宁振兴生物科技发展有限公司

成立日期：2013年08月19日

统一社会信用代码：912111210721993385

类型：其他有限责任公司

住所：辽宁省盘锦市大洼区西安镇高坎村

法定代表人：钱春风

注册资本：500万元

经营范围：生产、销售：复合肥、有机肥料、生物有机肥、复合微生物肥、液体肥料、有机复混肥、无机复混肥、有机生物菌肥、土壤改良剂、植物生长调节剂、菌剂；秸秆类产品加工、销售；农业科技研发、试验、转让；土壤污染治理与修复服务；生物技术、新能源技术、环保技术的推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

辽宁振兴生物科技发展有限公司注册资本500万，公司持股比例100.00%，报告期内公司持股比例未发生变动。2019年8月16日，公司名称由辽宁小林子生态农业发展有限公司变更为辽宁振兴生物科技发展有限公司。截至报告期末，资产总额19,400,330.28元，所有者权益1,432,929.98元；本报告期内实现营业收入991,200.00元，利润总额-3,644,250.44元。

(1.1.3) 盘锦吉丰农业发展有限公司

成立日期：2018年02月02日

统一社会信用代码：91211121MA0UXMXB4H

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：辽宁省盘锦市大洼县田家镇紫江佳苑小区15#楼1#商网

法定代表人：钱春风

注册资本：2000万元

经营范围：农业种植开发、收购、加工；粮食、农副产品、饲料销售；经济信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

盘锦吉丰农业发展有限公司注册资本2000万，公司子公司盘锦（大米）集团有限公司全资子公司，报告期初公司持股比例为0%，报告期末公司持股比例为100%。截至报告期末，资产总额51,081,954.04元，所有者权益3,291,854.04元；本报告期内实现营业收入0元，利润总额-794,185.96元。

(1.2) 参股公司情况

(1.2.1) 诚通生态旅游发展有限公司

成立日期：2017年03月29日

统一社会信用代码：91211100MA0U006W4T

类型：其他有限责任公司

住所：辽宁省盘锦市辽河口生态经济区东郭镇

法定代表人：赵东辉

注册资本：20000万元

经营范围：旅游资源开发，旅游贸易服务，旅游接待、服务，旅游商品开发、销售，旅客、普通货物运输，餐饮服务；房地产开发、房屋租赁；水稻种植与销售、芦苇种植与销售、农作物种植与销售；水产养殖与销售；旅游景区开发建设；景区规划、设计、服务；旅游产品研发、工艺品销售；住宿服务；

中餐服务；日用百货、预包装食品、散装食品零售；芦苇工艺品加工、销售；苇塘承包、租赁；水面承包、租赁；土地承包、租赁；野生动物驯养、繁殖、经营、展出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

诚通生态旅游发展有限公司注册资本 2 亿元，公司持股比例 30.00%，报告期内公司持股比例未发生变动。截至报告期末，资产总额 284,098,982.81 元，所有者权益 238,314,460.38 元；本报告期内实现营业收入 108,927,612.56 元，利润总额 18,787,281.69 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（五） 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	0	0

注：公司拥有实用新型专利一项（专利号 ZL201320427933.X），系 2014 年 1 月 1 日取得，报告期内无研发支出。

4. 研发项目情况：

无

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

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。

收入确认

1、事项描述

如合并财务报表附注五、（二十六）所列示，2019 年度贵公司实现水稻收入 10,685.71 万元，占当年主营业务的 95.97%；另如附注三、（二十一）所述，贵公司水稻主要是销售给大型的米业公司和一些经销商。水稻销售业务，以双方明确销售价格、产品交付并将风险转至对方时确认产品销售收入。由于水稻收入占当年主营业务比重高，较去年同期增幅大，且收入确认存在较高风险，因此我们将水稻收入作为关键审计事项。

2、审计应对

我们评价收入确认的会计政策；对与收入确认相关的内部控制进行测试；对收入执行分析程序，分析、检查收入增长的原因和情况；我们抽样检查销售业务记录、销售回款的资金流水；对法人客户寄发交易询证函，核实交易的真实性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《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 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产	--	26,260,000.00	26,260,000.00
可供出售金融资产	26,260,000.00	-26,260,000.00	--

股东权益：			
其他综合收益	-2,205,000.00	2,205,000.00	-
未分配利润	10,658,610.91	-2,205,000.00	8,453,610.91

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产	--	26,260,000.00	26,260,000.00
可供出售金融资产	26,260,000.00	-26,260,000.00	--
股东权益：			
其他综合收益	-2,205,000.0	2,205,000.00	-
未分配利润	-4,168,616.28	-2,205,000.00	-6,373,616.28

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式对本公司无影响

上述会计政策变更已经董事会审批。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度合并报表范围增加孙公司盘锦吉丰农业发展有限公司。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

多年以来，公司与所在地辽宁省盘锦市大洼县西安镇上口子村进行村企共建，积极承担社会责任，在公司繁忙用工时，招工培训当地村民，解决公司周边剩余劳动力。

2. 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业绩良好，主要财务、业务指标运营健康，保持良好的独立运营能力，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

1、 稻米行业

2017年9月1日，国务院办公厅发布《关于加快推进农业供给侧结构性改革大力发展粮食产业经济的意见》，“意见”指出，要统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，全面落实国家粮食安全战略，以加快推进农业供给侧结构性改革为主线，以增加绿色优质粮食产品供给、有效解决市场化形势下农民卖粮问题、促进农民持续增收和保障粮食质量安全为重点，大力实施优质粮食工程，推动粮食产业创新发展、转型升级和提质增效，为构建更高层次、更高质量、更有效率、更可持续的粮食安全保障体系夯实产业基础。未来稻米产业发展方向和措施有以下几方面：

1）壮大粮食产业主体。培育、发展和壮大从事粮食收购和经营活动的多元粮食市场主体，建立健全统一、开放、竞争、有序的粮食市场体系。在农业产业化国家重点龙头企业认定工作中，认定和扶持一批具有核心竞争力和行业带动力的粮食产业化重点龙头企业，引导优质粮食品种种植，带动农民增收致富。发挥骨干企业的示范带动作用，多元主体开展多种形式的合作与融合，粮食产业化联合体将大量兴起。

2）创新粮食产业发展方式。发展“产购储加销”一体化模式，构建从田间到餐桌的全产业链。粮食企业向上游与新型农业经营主体开展产销对接和协作，向下游延伸建设物流营销和服务网络，实现粮源基地化、加工规模化、产品优质化、服务多样化，着力打造绿色、有机的优质粮食供应链。发展粮油食品产业集聚区，打造一批优势粮食产业集群，以全产业链为纽带，整合现有粮食生产、加工、物流、仓储、销售以及科技等资源，加强产销区产业合作。推进“互联网+粮食”行动，积极发展粮食电子商务，推广“网上粮店”等新型粮食零售业态，促进线上线下融合。加强粮食品牌建设顶层设计，通过质量提升、自主创新、品牌创建、特色产品认定等，培育一批具有自主知识产权和较强市场竞争力的全国性粮食名牌产品。

3）加快粮食产业转型升级。大力推进优质粮食工程建设，以市场需求为导向，建立优质优价的粮食生产、分类收储和交易机制。增品种、提品质、创品牌，推进绿色优质粮食产业体系建设。开展主食产业化示范工程建设，认定一批放心主食示范单位，保护并挖掘传统主食产品。促进主产区发展粮食精深加工，带动主产区经济发展和农民增收。

4）粮食科技创新。深入实施“科技兴粮工程”，建立粮食产业科技成果转化信息服务平台，定期发布粮食科技成果，促进粮食科技成果、科技人才、科研机构等与企业有效对接，推动科技成果产业化。发挥粮食领域国家工程实验室、重点实验室成果推广示范作用，加大粮食科技成果集成示范基地、科技协同创新共同体和技术创新联盟的建设力度，推进科技资源开放共享。扎实推进“中国制造2025”，发展高效节粮节能成套粮油加工装备。提高关键粮油机械及仪器设备制造水平和自主创新能力，提升粮食品质及质量安全快速检测设备的技术水平。引入智能机器人和物联网技术，开展粮食智能工厂、智能仓储、智能烘干等应用示范。

国家的大力引导和扶持为我公司的发展起到了支持引领和保驾护航的作用，对我公司未来经营业绩和盈利能力起到了积极的影响。

2、 生猪行业

目前我国生猪养殖行业受到非洲猪瘟和产能的影响，生猪存栏量和能繁母猪存栏量明显下降，随着我国对非洲猪瘟疫情的控制，未来养殖端的风险将有所降低。同时猪肉价格疯涨下，将会一定程度上刺

激我国生猪养殖规模的扩大。

（二） 公司发展战略

由于非洲猪瘟疫情影响，公司主营业务发生了变化，为提高公司的持续经营能力和抗风险能力，公司主要进行稻（米）种植及销售，凭借公司水稻种植及品种优势，进行主营业务转型：

1、布局稻米种植销售全产业链。充分利用地缘优势，积极流转更多的水稻田种植资源，同时布局种业、有机肥业，筹划粮食深加工业，提升产品品质同时提高附加值，确保公司稳定经营。

2、整合盘锦大米产业资源，重振盘锦大米品牌价值。围绕“产业联盟+基地+农户”模式再造盘锦农业，以组建盘锦大米龙头企业联盟为依托，与联盟内企业互助共赢，建立盘锦大米的种植、收储、加工、销售各产业链环节的统一标准，重塑盘锦大米品牌。

3、进一步优化公司人力资本，提升管理水平。逐步培养并建立起一支专业素质好，质量过硬，管理完善的生产队伍和一支极具凝聚力且团结高效的营销管理队伍。制定员工激励政策，吸引、培养公司需要的各类专业人才，不断壮大公司队伍，逐步提高管理团队的整体素质和综合水平。

（三） 经营计划或目标

2020 年总体的经营计划：积极壮大稻米种植销售业务，在盘锦地区继续增加水稻种植面积；整合盘锦大米产业资源，重振盘锦大米品牌价值；完善管理制度，提高管理水平，加强成本控制；提升品牌建设，严控质量管理；继续拓展销售渠道，促进公司健康、持续、平稳发展。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

公司在核心技术人才方面储备有待加强，对公司现有核心技术人员的依赖度较高。公司内部管理水平是公司业务发展和市场扩张的基石，只有设计符合公司自身特点的业务管理模式，建立统一的行政、人事、财务制度，才能实现公司经营管理的有效运行。由于受自身实力和发展阶段的限制，公司的管理水平还处于较为初级阶段。随着公司业务的扩大及深入，人员、机构、业务种类、服务的市场都将会大大增加，公司将面对更复杂的管理，公司管理水平和管理能力在一段时间内可能会制约公司的发展。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）金融资产潜在风险

公司于2015年2月1日购买在全国中小企业股份转让系统挂牌股票-粤开证券（股票代码：830899，原“联讯证券”），购买成本1.46元/股，期初市价1.25元/股，截至报告期末公司持有2000万股，市价1.62元/股。由于我国新三板市场其本身变动性较大，粤开证券作为一家为中小投资者和中小企业提供投、融资等中介服务的现代金融服务企业，在经营期内面临着一定市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险以及法律风险。

应对措施：针对金融资产投资，公司应正确评估其投资风险，减小因投资可能带来的风险。实时关注行情，适度减少投资。

（二）市场风险

随着农业供给侧结构性改革进程加快，行业内的兼并整合力度加大，相关行业龙头凭借雄厚的资金、资源、品牌等优势加快市场布局，公司面临的市场竞争更加激烈。粮食属于大宗商品，其价格受市场供求（含国际、国内市场）、国家宏观政策及粮食种植气候等的影响较大。

应对措施：公司进一步整合资源，以优质、特色、健康绿色产品供应市场，并在合适时机借助资本市场手段，提升公司竞争力；多方收集了解市场信息及政策信息，对粮食市场的价格走势进行合理分析、判断并进行科学决策，增强抵御市场波动的能力。

（三）公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。有限公司期间，公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，内部控制有欠缺；有限公司执行董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，公司治理风险得到了有效的控制。

应对措施：公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格遵守“三会”议事规则等公司治理制度，使公司管理更加规范化。报告期内公司治理风险得到了有效控制。

（四）关联资金往来风险

有限公司期间，公司实际控制人所控制的关联公司存在与公司之间的资金往来现象。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。公司管理层逐步增强规范运作的意识，公司与关联公司之间的非经营性资金往来规模

持续减少。报告期内公司不存在关联方资金占用，关联资金往来风险已得到有效控制。

应对措施：为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《董事、监事及高级管理人员行为规范》和《董事会印章管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均按照制度性规定进行。相关规定将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。同时，公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》。报告期内公司不存在关联方资金占用，关联资金往来风险已得到有效控制。

报告期内，公司未开展猪（肉）养殖及销售业务，原材料价格波动风险及疫情风险消除；公司现金交易为 14.53 万元，占总收入的 0.13%，故现金交易风险消除；2019 年度，公司共收到政府无害化处理补助及粪污治理补助金，共计 19.08 万元，减少了 2018 年确认的猪瘟补偿款 3,588.44 万元，报告期内政府补助金额占营业收入较少，不存在依赖政府补助的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

种植气候风险：农业生产对自然条件的敏感度较高，若在水稻生产过程中的关键阶段出现异常天气，将直接影响水稻生产的产量和质量。而近年来受地球气候变化异常的影响，异常高（低）温、旱涝、风灾、蝗灾等自然灾害在我国东北地区也时有出现，一旦出现极端气候天气条件导致公司所在水稻产区减产，仍将给公司带来经济损失。

应对措施：公司引进水稻种植养护设备，减少由于旱涝等自然灾害带来的种植风险，培育种植多种水稻品种，根据品种的抗性不同增加水稻整体的抵抗力，分散水稻种植时气候产生的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,324,340.74		6,324,340.74	2.70%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,800,000.00	366,371.64
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,710,000.00	994,057.14

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
辽宁首嘉智慧城市综合服务股份有限公司生态酒店	向关联方销售大米	25,884.00	25,884.00	已事后补充履行	2019年3月29日
安宝久	向关联方借款	60,000,000.00	60,000,000.00	已事前及时履行	2019年7月16日
盘锦吉丰农业发展有限公司	收购关联方资产	-	-	已事前及时履行	2019年8月16日
辽宁首嘉智慧城市综合服务股份有限公司	关联方为公司贷款做担保	-	-	已事前及时履行	2019年8月16日
盘锦振兴嘉禾房地产开发有限公司	关联方为公司贷款做担保	-	-	已事前及时履行	2019年9月4日
刘兴涛	向关联方借款	6,000,000.00	6,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月10日
钱春风	向关联方借款	150,000,000	0	已事前及时履行	2019年11月20日

注：向关联方钱春风借款 15,000 万元，暂未发生此笔关联交易。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是基于公司自身发展需要而进行的，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。上述关联交易不会导致公司对关联人形成依赖。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年9月2日	2019年8月16日	钱春风	盘锦吉丰农业发展有限公司100%股权	股权	0元	否	否
收购资产	2019年9月27日	2019年7月16日	中国长城资产管理股份有限公司	大洼县清水粮库等	现金	33,010,000元	否	否

	日	日	公司辽宁省分公司	12 户债权				
收购资产	2019 年 9 月 29 日	2019 年 7 月 16 日	中国长城资产管理股份有限公司辽宁省分公司	大洼县唐家粮库等 3 户债权	现金	12,010,000 元	否	否
收购资产	2019 年 12 月 27 日	2019 年 7 月 16 日	中国长城资产管理股份有限公司辽宁省分公司	大洼县榆树粮库债权	现金	6,000,000 元	否	否
对外投资	-	2019 年 10 月 16 日	辽宁振兴生物科技发展有限公司	新增注册资本 8,500 万元	现金	85,000,000 元	否	否
对外投资	-	2019 年 12 月 20 日	盘锦纯正大米有限公司	注册资本 10,200 万元	现金	102,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司于 2019 年 8 月 16 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司收购资产暨关联交易》议案，公司全资子公司盘锦大米（集团）有限公司于 2019 年 9 月 2 日完成签署股东转让出资合同书，公司于 2019 年 9 月 6 日完成工商变更，变更后盘锦吉丰农业发展有限公司为盘锦大米（集团）有限公司的全资子公司。上述资产收购是基于公司自身发展需要而进行的，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。

2、公司于 2019 年 8 月 16 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司收购资产暨关联交易》议案，议案指出完成盘锦吉丰农业发展有限公司收购后该公司将收购中国长城资产管理股份有限公司辽宁省分公司大洼县清水粮库等 16 户债权资产包，吉丰农业分别于 2019 年 9 月 27 日、2019 年 9 月 29 日、2019 年 12 月 27 日完成大洼县清水粮库等 16 户债权资产包的收购，合计收购价格为 5102 万元。上述资产收购是基于公司自身发展需要而进行的，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。

3、公司于 2019 年 10 月 16 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于对全资子公司增资暨引入新投资者》议案，同意公司对全资子公司辽宁振兴生物科技发展有限公司增资 8,500 万元，截至披露日，此笔投资暂未发生。

4、公司于 2019 年 12 月 20 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过了《对外投资设立孙公司》议案，2020 年 1 月 6 日公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过此议案，同意公司投资 10,200 万元设立控股孙公司盘锦纯正大米有限公司，新公司完成工商登记后，盘锦大米（集团）有限公司占有其 51% 股份，为公司的控股孙公司。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 31 日	-	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 31 日	-	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定的承诺	正在履行中
公司	2015 年 12 月 31 日	-	挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 19 日	-	挂牌	任职承诺	董监高任职承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

一、为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为避免未来可能出现同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与辽宁振兴生态集团发展股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

2、本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与辽宁振兴生态集团发展股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

3、若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

4、如本人从任何地方获得的商业机会与辽宁振兴生态集团发展股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知辽宁振兴生态集团发展股份有限公司，并将该商业机会让与辽宁振兴生态集团发展股份有限公司。

5、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

二、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司全体股东签署了《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司股东对所持股份自愿锁定的承诺》，全体股东承诺自愿接受《公司法》及《公司章程》上述条款中对其所持股份进行锁定的要求，除此之外，

股东无其他特殊锁定承诺。

三、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。相关规定将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。同时，公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》。

针对公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统事宜，就与此有关的事项作如下不可撤销的声明与承诺：

1、公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；

2、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益；

3、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；

4、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；

5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；

6、公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

四、董监高其他承诺

1、本人在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

2、本人在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

3、本人在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

4、本人在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

5、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

6、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

7、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

8、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

9、本人因履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人履行了以上承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	153,605,750	76.8%	0	153,605,750	76.80%
	其中：控股股东、实际控制人	137,321,000	68.66%	0	137,321,000	68.66%
	董事、监事、高管	15,464,750	7.73%	0	15,464,750	7.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,394,250	23.2%	0	46,394,250	23.2%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	46,394,250	23.2%	0	46,394,250	23.2%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安宝久	137,321,000	0	137,321,000	68.66%	0	137,321,000
2	王东旭	36,859,000	0	36,859,000	18.43%	27,644,250	9,214,750
3	王放	25,000,000	0	25,000,000	12.5%	18,750,000	6,250,000
4	王承伟	521,000	0	521,000	0.26%	0	521,000
5	刘伟	227,000	0	227,000	0.11%	0	227,000
6	孔岩	72,000	0	72,000	0.04%	0	72,000
合计		200,000,000	0	200,000,000	100%	46,394,250	153,605,750
前十名股东间相互关系说明：无							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

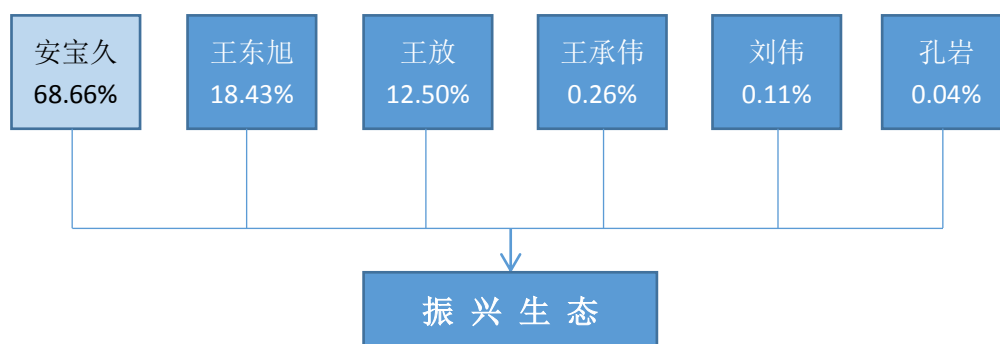
√是 □否

公司控股股东与实际控制人情况一致，报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

报告期末，安宝久持有公司 68.66%的股权，为公司的控股股东。

安宝久，男，1955 年 9 月出生，初中学历，中国国籍，无永久境外居留权，2009 年 11 月至 2015 年 9 月任辽宁振兴生态集团发展有限公司董事长；2015 年 9 月至 2018 年 2 月任辽宁振兴生态集团发展股份有限公司董事长。

股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年3月23日	100,000,000	247,794.40	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，公司累计使用募集资金100,061,991.01元，收到的银行活期结算户结息金额为62,012.48元，截至2019年12月31日募集资金余额21.47元。

自股票发行以来，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定、本公司《募集资金使用管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在募集资金使用违规行为，亦不存在变更募集资金用途和募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 1 月 10 日	0.8105	0	0
合计	0.8105	0	0

注：2018 年 12 月 21 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过《公司 2018 年第三季度第二次权益分派预案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8105 元，公司于 2019 年 1 月 3 日发布《2018 年第三季度权益分派实施公告》（公告编号 2019-001），以 2019 年 1 月 10 日为权益分派登记日，2018 年第三季度第二次权益分派于 2019 年 1 月 11 日完成。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
钱春风	董事长 总经理	男	1979 年 2 月	大专	2018 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	是
王东旭	董事	男	1976 年 8 月	大专	2018 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	否
王放	董事	男	1968 年 10 月	大专	2018 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	否
史雪雷	董事 董事会秘书	女	1984 年 10 月	硕士	2018 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	是
徐利	董事	女	1967 年 2 月	高中	2018 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	否
张润波	监事会主席	女	1986 年 10 月	本科	2019 年 3 月 11 日	2021 年 9 月 25 日	是
刘兴涛	监事	男	1962 年 5 月	大专	2018 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	是
申希红	职工代表监事	男	1975 年 4 月	初中	2019 年 12 月 16 日	2021 年 9 月 25 日	是
温宏斌	副总经理	男	1972 年 5 月	大专	2019 年 12 月 24 日	2021 年 9 月 25 日	是
冯丽	财务总监	女	1987 年 9 月	本科	2018 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	是
李庆松	常务副总经理	男	1982 年 12 月	本科	2018 年 9 月 26 日	2019 年 1 月 29 日	否
张亚男	监事会主席	女	1983 年 11 月	大专	2018 年 9 月 26 日	2019 年 3 月 11 日	否
方雪松	职工代表监事	男	1987 年 9 月	本科	2018 年 9 月 26 日	2019 年 10 月 14 日	否
江中余	职工代表监事	男	1986 年 11 月	本科	2019 年 10 月 14 日	2019 年 12 月 16 日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

注：截至报告期末，原常务副总经理李庆松、监事会主席张亚男、职工代表监事方雪松、江中余均已离职。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长钱春风为公司控股股东、实际控制人安宝久配偶的兄弟的子女，为关系密切的家庭成员；董事、董事会秘书史雪雷为公司控股股东、实际控制人安宝久的儿媳，为关系密切的家庭成员。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

王东旭	董事	36,859,000	0	36,859,000	18.43%	0
王放	董事	25,000,000	0	25,000,000	12.5%	0
合计	-	61,859,000	0	61,859,000	30.93%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张亚男	监事会主席	离任	无	个人原因
张润波	行政管理部副经理	新任	监事会主席、行政管理部经理	选举
李庆松	常务副总经理	离任	无	个人原因
温宏斌	无	新任	副总经理	任命
方雪松	职工代表监事	离任	无	个人原因
江中余	无	新任	无	选举
江中余	无	离任	无	个人原因
申希红	无	新任	职工代表监事	选举

注：江中余先生于 2019 年 10 月 14 日至 2019 年 12 月 16 日担任公司职工代表监事职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

- 首次担任公司监事会主席张润波女士履历：2010 年 7 月至 2012 年 5 月任辽宁振兴生态造纸有限公司企管人力部职员；2012 年 6 月至 2018 年 2 月任盘锦振兴嘉禾房地产开发有限公司行政管理部职员；2018 年 2 月至今，任辽宁振兴生态集团发展股份有限公司行政管理部副经理。
- 首次担任公司副总经理温宏斌先生履历：1996 年 7 月至 2000 年 1 月，任山东三株公司集团营销中心副总经理；2000 年 4 月至 2005 年 12 月任内蒙古伊利实业集团股份有限公司常温事业部经理；2006 年 1 月至 2009 年 7 月任光明乳业股份有限公司常温事业部总经理；2009 年 8 月至 2013 年 1 月任中粮集团有限公司大米单元总经理；2013 年 2 月至 2017 年 8 月任成都市云图控股股份有限公司复合肥、调味品事业部区域总监；2017 年 9 月至 2019 年 10 月任黑龙江益华米业有限公司总经理。
- 首次担任公司职工代表监事申希红先生履历：2004 年 11 月至 2006 年 4 月，任辽宁首嘉智慧城市综合服务股份有限公司生态酒店工程部职员；2006 年 5 月至 2019 年 7 月任辽宁首嘉智慧城市综合服务股份有限公司生态酒店客房主管；2019 年 7 月至今，任辽宁振兴生态集团发展股份有限公司多种经营部副经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	21
生产人员	44	52
销售人员	30	27
技术人员	1	2
财务人员	6	5
员工总计	98	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	35
专科	18	34
专科以下	52	37
员工总计	98	107

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

本报告期内，在招聘方面，公司加大对口院校的招聘工作，以及社会管理精英的招聘，实现了优秀人才的注入，为公司协调稳步发展注入了新鲜血液。同时公司重视员工的培训和发展工作，制订培训计划，加强员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工双赢共进。在薪酬方面，公司强化考核额度，实现多劳多得，让大家共同创造，共同发展。在晋升体系中，公司完善双轨晋升体系，让公司的人才结构更加坚固，后备力量更加雄厚，稳固公司的软实力。整体来看，公司从人员招聘、人才引进、培训系统及薪酬方面已经得到进一步完善。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☒农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐不适用

一、行业概况

(一) 宏观政策

中共中央、国务院印发《乡村振兴战略规划（2018-2022年）》指出，实施乡村振兴战略是建设现代化经济体系的重要基础。农业是国民经济的基础，农村经济是现代化经济体系的重要组成部分。乡村振兴，产业兴旺是重点。实施乡村振兴战略，深化农业供给侧结构性改革，构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，实现农村一二三产业深度融合发展，有利于推动农业从增产导向转向提质导向，增强我国农业创新力和竞争力，为建设现代化经济体系奠定坚实基础。

《辽宁省现代农业发展“十三五”规划》指出，农业发展要以市场为导向，以改革创新为动力，以转变农业发展方式为主线，着力构建粮经饲统筹、农林牧渔结合、种养加一体、一二三产业融合发展的现代农业产业体系。加强农业基础设施建设、稳定粮食生产能力、保障农产品质量安全。加快现代农业示范区建设，以发展水稻、玉米、蔬菜、水果、畜牧、水产等优势产业和区域特色产品为切入点，以现代种养业生产基地建设为载体，大力推进国家级、省级现代农业示范区和现代农业示范带建设。加快构建新型农业经营体系，依法引导土地经营权有序流转，创新土地流转和规模经营方式。加强农村综合产权流转交易市场建设，重点建立健全县、乡、村三级土地流转平台，在尊重农民意愿前提下，引导农民以土地经营权入股合作社和龙头企业，鼓励土地租赁，推进农业规模化经营。

2019年盘锦市政府工作报告指出，要推进现代农业发展。围绕“产业联盟+基地+农户”模式再造盘锦农业，大力发展订单农业、精品农业、都市型农业。组建龙头企业产业联盟，以大洼国家现代农业产业园、盘山省级农产品加工集聚区2个高标准基地为依托，以大米、河蟹、碱地柿子等5个国家地理标志产品为引领，以鼎翔米业、光合水产等30个龙头企业为牵动，形成精品打市场、市场保订单、龙头结联盟、联盟带基地、基地连农户的农业现代化经营模式。注重培育家庭农场、农民合作社等新型经营主体，开展“互联网+精品农产品”行动、化肥农药减量增效行动，统筹实施良种工程、测土配方施肥工程、水稻全程机械化工程。实施亿元以上农业项目13个，推广高产优质多抗水稻新品种5个以上，化肥农药使用量分别下降5%和10%，设施农业播种面积稳定在3.5万亩以上，新增“蟹稻”标准化养殖面积10万亩，新发展认养农业1万亩，粮食产量稳定在100万吨以上。

(二) 行业格局

1. 国际市场分析

1.1 全球稻谷生产与分布

稻谷是人类粮食的重要作物，是世界上三十亿人口赖以生存的基本食物。目前，稻谷种植面积亚洲

以总面积的 90% 占据首位，其次是非洲、美洲；最多的国家是印度、中国；总产量最多的也是亚洲，占世界稻谷产量的 90% 左右，最高的国家有中国、印度。中国、南亚和东南亚是亚洲水稻三个主要产区，中国稻谷产量占亚洲的 38%，南亚占 29%，东南亚占 25%，其他地区占 8%。我国是世界上 100 多个水稻生产国中的“稻米王国”，占世界稻谷年总产量的 30%，居世界首位。

1.2 全球大米市场与贸易格局

大米生产区域相对比较集中，消费区域比较分散，贸易量小于小麦和玉米。近年来，国际大米贸易规模逐渐缩小，贸易量占产量的比重也呈下降趋势。2018-2019 年度全球五大大米出口国的大米产量预计为 1.764 亿吨，高于上年的 1.72 亿吨。大米期初库存将从上年的 2850 万吨减少到 2550 万吨。大米出口量预计为 3610 万吨，高于上年的 3570 万吨。大米期末库存预计为 2510 万吨，低于上年的 2550 万吨。这五大出口国包括印度、巴基斯坦、泰国、美国和越南，这五个国家的大米年出口量约占全球大米出口总量的 80% 左右；进口前五位的国家为中国、尼日利亚、欧盟、沙特阿拉伯和菲律宾。其中中国后来者居上，从 2012-2013 年度开始，超越尼日利亚，成为全球第一大大米进口国，且进口量远远超过其他国家，占全球大米进口总量的比重超过 10%。

2. 国内市场分析

2.1 稻谷生产与分布情况

稻谷是我国第一大粮食作物，播种面积最大、单产最高、总产最多，在粮食生产和消费中历来处于主导地位。在过去 30 年中，稻谷种植面积占我国粮食总面积的 30% 左右，稻谷产量约占粮食总产量的 40%。全国有约 65% 的人口以大米为主食，水稻在国家粮食安全中的地位举足轻重。

稻谷按其土壤、水分的适应性大小，可分为旱稻和水稻两类，我国主要是水稻，旱稻种植极少。水稻按其品种不同，可分为籼稻、粳稻和糯稻；按其成熟期可分为早稻、中稻和晚稻。水稻在我国分布很广，除了个别高寒或干旱地区以外，从北纬 18.5° 的海南岛到北纬 52° 的黑龙江呼玛县，从东部的台湾到西部的新疆都有分布。水稻的分布广而不均，南方多而集中，北方少而分散。此外，大米加工业布局相对集中，主要在东北地区和长江中下游地区，主要分布在湖北、江西和黑龙江 3 个省份。

自上世纪改革开放后，我国稻米的生产和流通得到了很大发展，稻谷产量在 1997 年达到创纪录的 20074 万吨，但随后几年受供求关系和价格等多种因素的影响，中国稻谷的播种面积呈下降趋势，2018 年稻谷播种面积为 2960 万公顷，同比减少 57.6 万公顷（863 万亩），减幅为 1.91%；稻谷单位产量为 6.848 吨/公顷，同比减少 0.064 吨/公顷，减幅为 0.92%；全国稻谷产量为 2.027 亿吨，同比减少 586 万吨，减幅为 2.8%。

2.2 国内大米市场分析

目前在中国市场上生产销售大米企业大概分为四类：一是做大米起家，慢慢积累形成品牌，以北大荒为代表。二是其他行业起家中途涉及大米的企业，这类企业由于资金雄厚并且已经在其他领域建立起了一定知名度，因此能迅速撬开大米市场，并在短时间内占领制高点，这类品牌以“福临门”，“金龙鱼”为代表。三是主要是产地品牌，以东北大米、太湖大米为代表。四是无品牌企业，主要做散装米，走批发市场。但是各种产品在价格和质量上都非常接近，同质化明显，没有一个占有绝对优势的产品和品牌，消费者认同感普遍不强。近年来，小包装米的销售额不断上升，散装大米则节节败退。国内小包装大米前五大品牌的市场份额已经接近 70%，包括中粮、北大荒、益海嘉里、华润五丰等。目前，中粮和益海嘉里两大粮商在小包装大米市场占比相当，余下的则是北大荒、华润五丰以及全国各地大大小小的区

域品牌所占据。

目前国内高端大米品牌竞争格局，可以概括为四分天下。其主要参与者包括泰国高端大米、日本高端大米、东北高端大米和其他各品牌高端大米。除此之外，约有 38% 的高端大米市场为国内各类型高端大米品牌和小部分来自国外（柬埔寨、新加坡等）的高端大米品牌所占据。

二、 资质、资源与技术

（一） 资质情况

公司生产经营已取得相关许可资格及资质，并具有有机认证优势，公司所获资质具体情况如下：

序号	名称	有效期	颁发单位
1	有机产品认证证书	2020 年 12 月 6 日	南京国环有机产品认证中心
2	食品经营许可证	2021 年 6 月 20 日	盘锦市大洼区市场监督管理局于
3	粮食收购许可证	2021 年 3 月 28 日	盘锦市大洼区行政审批局

大米集团资质具体情况如下：

序号	名称	有效期	颁发单位
1	有机产品认证证书	2020 年 11 月 26 日	博物风土（北京）认证服务有限公司
2	食品经营许可证	2021 年 8 月 10 日	盘锦市大洼区市场监督管理局于
3	粮食收购许可证	2021 年 3 月 28 日	盘锦市大洼区行政审批局
4	证明商标准用证（盘锦大米）	2020 年 6 月 30 日	盘锦市大米协会

（二） 资源情况

盘锦地理位置优厚，有适宜的温度条件和较长的生长期以供水稻生长发育和籽粒成熟，具有充足的河水灌溉，特别是具有偏碱性土壤所特有的生长优质粳米的特性等有利条件，因而生长出的粳米直链淀粉含量低，韧性强，口感好。

报告期内，盘锦大米集团在盘锦市政府、行业协会及众多米企的支持下，牵头组建了盘锦大米产业联盟并担任盟主单位，联盟发展得到了市委市领导的重视和支持，实现了盘锦大米产业联盟和盘锦大米

协会的两会合一，由盘锦大米产业联盟和盘锦河蟹联盟企业共同投资设立盘锦纯正大米有限公司，盟内企业将围绕在公司周围互助共赢协同发展，共同提升盘锦大米品牌价值。盘锦大米产业联盟先后多次组织参加稻蟹优质品种品鉴会和推介会。同时，联盟与域外水稻种子公司进行洽谈合作，根据试种情况进一步扩大种植面积，满足中高端市场需求。

报告期内，流转整合了6万亩水稻田，公司全资子公司大米集团与国营二界沟农场、唐家农场及母公司签署了土地租赁协议进行水稻种植，同时联合玉强合作社，共同合作种植水稻，采取效率更高的产业化种植技术开拓业务。

（三） 主要技术

水稻田间技术管理：

1. 插秧后的田间管理。水稻移栽后，由于根系受伤，吸收水肥能力降低，地上部停止生长，叶色变黄，直到新根发生后才开始继续生长。

2. 分蘖期管理。水稻分蘖期主要是长根、长叶、长分蘖营养体，是营养生长主要时期，是决定穗数的关键时期。管理任务是要促分蘖早生快发，增加有效蘖，控制无效蘖，到最高分蘖期能达到正常的“拔节黄”，为丰产打下基础。

3. 长穗期管理。水稻这一时期的生长特点，是营养生长与生殖生长并进；除茎秆急剧增长外，幼穗迅速分化形成，分蘖向两极转化，有效蘖继续生长发育，无效蘖逐渐枯死，稻田防止过早封行，保证幼穗分化良好。

4. 结实期管理。水稻在这一时期管理的总原则是：养根、保叶，防止叶片早衰，促使粒大粒饱，防止空壳秕粒。

三、 经营模式

（一） 生产模式

在生产种植环节，首先将田块通过科学的指标划分为不同等级，并统一配以合适的品种和生产资源，实行品种、种植时间、农资使用、田间管理、供水供电、收割环节、物流环节的统一，并在过程中保障土壤、供水、种子、施肥、种植的安全，避免对土地的过分开垦和利用，种植的同时做好土地的保护。

（二） 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	36,510.22 吨	111,344,662.51	264.80%	90,064,242.57	282.45%
线上销售	0.87 吨	4,318.05		3,282.48	

销售模式详细情况：

□适用 √不适用

(三) 研发模式

报告期内，公司与国家粳稻工程技术研究中心签订战略合作协议，共同合作研发推广天隆优 619 系列品种水稻，选育适合盘锦地区种植并能代表“盘锦大米”的水稻新品种。

(四) 库管模式

在仓储方面，公司选择低温库进行委托存储，使原粮保管始终处于低于 15℃ 的准低温状态，同时公司已在重要交通及种植据点，收购布局粮库。根据公司已建立的库存管理制度，粮库储藏原粮需经过验秤进库，完成入库后，检验仓库温度、湿度及微生物含量等指标，确保储存条件的符合标准，并结合原粮出库情况进行定期盘点核查，保证原粮的数量及其价值的准确性。

四、 季节性特征

水稻种植行业具有明显的季节性，公司种植农产品为秋熟，水稻的营业收入和营业利润相对集中在当年 10-12 月份实现。稻米销售方面，公司营销布局全年，合理计划收入，保证公司现金流充足。人员方面，公司主要在农忙之时临时雇佣当地农民进行土地养护，水稻种收及田间管理，并派有专业管理人员进行统筹，避免季节影响员工的额外支出。

五、 政府补助

报告期内，公司共收到政府无害化处理及粪污处理补助金，共计 190,796.8 元。政府补助金额占营业收入较少，不存在依赖政府补助的风险。

六、 风险事件

□适用 √不适用

七、 农业业务

√适用 □不适用

(一) 产品情况

产品类别	水稻
种植面积	60,137.67 亩
亩产	589.92 公斤

生产量	35,476,425.00 公斤
销售量	35,476,425.00 公斤
库存量	-
销售收入	106,857,072.88
销售成本	86,169,726.88
毛利率%	19.36%

（二） 定价方式

公司稻米的定价作为有市场竞争的重要手段，定价策略是否得当，直接影响着市场对产品的接受程度，影响着消费者的购买行为，直至影响着企业的盈利和发展。公司主要以目标、生产成本、市场需求、竞争对手为依据，合理权衡得出产品最优价格。

（三） 种业业务

☐适用 ☒不适用

八、 林业业务

☐适用 ☒不适用

九、 牧业业务

☐适用 ☒不适用

十、 渔业业务

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。公司设董事会，董事会成员为5人，其中董事长1人，其他董事4人；设立监事会，监事3人，其中职工代表监事1人。公司变更住所、注册资本、股权转让、整体变更等事项均履行股东决议程序。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

1、知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。本报告期内，公司共召开4次股东大会，全体股东均能正常出席并表决，股东的参与权得到确实的落实。

3、质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司发行任何种类股票或股权认证、发行公司债券、修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散、变更公司形式及清算、公司购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关规定规范自己的行为，同时公司依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《董事、监事及高级管理人员行为规范》和《董事会印章管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进一步规范和监督，切实履行规定的程序。

4、公司章程的修改情况

2019 年 5 月 10 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程》的议案，决议针对公司章程第十二条进行修订，修改了公司的经营范围。2019 年 5 月 10 日在盘锦市工商行政管理局对《章程修正案》进行了备案登记，对公司章程第十二条相关内容进行修订。

2019 年 5 月 30 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，决议针对公司章程第十二条进行修订，修改了公司的经营范围。2019 年 6 月 4 日在盘锦市工商行政管理局对《章程修正案》进行了备案登记，对公司章程第十二条相关内容进行修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	15	1、2019 年 2 月 20 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关联交易》等议案。 2、2019 年 3 月 29 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》等议案。 3、2019 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于变更公司经营范围》、《关于修订公司章程》、《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司 2019 年第一季度报告》等议案。 4、2019 年 5 月 13 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于变更公司经营范

		围》、《关于修订公司章程》等议案。 5、2019年7月16日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于向个人借款的关联交易》、《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司收购资产》等议案。 6、2019年7月18日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于公司对外投资（对全资子公司增资）》议案。 7、2019年8月16日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于子公司盘锦大米（集团）有限公司对外投资》、《关于子公司更名及修改经营范围》、《关于全资子公司收购资产暨关联交易》、《关于子公司申请银行贷款暨资产抵押及关联方提供担保的关联交易》等议案。 8、2019年8月23日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司2019年半年度报告》、《公司2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于子公司盘锦大米（集团）有限公司追加对外投资》议案。 9、2019年9月4日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《公司关于关联方提供担保的关联交易》、《公司关于追加预计2019年度日常性关联交易》等议案。 10、2019年10月16日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于对全资子公司增资暨引入新投资者》等议案。 11、2019年10月29日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司2019年第三季度报告》议案。 12、2019年11月20日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于向个人借款的关联交易》等议案。 13、2019年12月18日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于预计2020年日常性关联交易》等议案。 14、2019年12月20日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《对外投资设立孙公司》等议案。 15、2019年12月24日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于任命公司高级管理人员》议案。
--	--	---

监事会	6	1、2019年2月20日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于选举张润波为公司股东代表监事》议案。 2、2019年3月11日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于选举张润波女士为公司监事会主席》议案。 3、2019年3月29日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过《2018年年度报告及摘要》、《2018年度监事会工作报告》等议案。 4、2019年4月22日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司2019年第一季度报告》议案。 5、2019年8月23日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司2019年半年度报告》议案。 6、2019年10月29日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过《辽宁振兴生态集团发展股份有限公司2019年第三季度报告》议案。
股东大会	9	1、2019年3月11日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举张润波为公司股东代表监事》、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案。 2、2019年4月19日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《2018年年度报告及摘要》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》等议案。 3、2019年5月10日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围》、《关于修订公司章程》议案。 4、2019年5月30日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围》、《关于修订公司章程》议案。 5、2019年8月1日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于向个人借款的关联交易》议案。 6、2019年9月2日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司收购资产暨关联交易》、《关于子公司申请银行贷款暨资产抵押及关联方提供担保的关联交易》议案。 7、2019年9月20日，公司召开2019年第六次临时股东大会，审议通过《公司关于关联方提供担保的关联交易》、《公司关于追加预计

		2019 年度日常性关联交易》议案。 8、2019 年 10 月 31 日，公司召开 2019 年第七次临时股东大会，审议通过《关于对全资子公司增资暨引入新投资者》议案。 9、2019 年 12 月 6 日，公司召开 2019 年第八次临时股东大会，审议通过《关于向个人借款的关联交易》议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、通知、授权委托、召开程序、表决、记录、决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。三会决议内容完整，要件齐备，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

自公司挂牌以来，公司治理逐步规范化：

1、按照信息披露管理制度，在运作过程中遵守信息披露相关规定，发生重大事件前按照相关程序完成信息披露义务；2019 年通过股转系统平台，共编写并发布公告共 80 个，包括 2018 年年度报告、2019 年半年报等重大事项。

2、按照三会议事规则组织召开股东大会、董事会会议、监事会会议及高级管理人员相关会议，并制作、整理、归档所有相关会议材料。2019 年度落实董事会会议 15 次。召开股东大会 9 次，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 8 次。召开监事会会议 6 次。

3、公司管理决策程序逐渐完善，并按照《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》行使工作；做好董事、监事和高级管理人员信息报备及承诺工作，并督促他们遵守相关规定；本年度未出现关联方占款现象。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，并将按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者或投资意向者以耐心的解答，记录投资者或投资意向者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。同时，公司将不断加强对相关人员的培训工作，使得公司管理层对资本市场有更深入的了解和认识，从而不断提升投资者关系管理水平。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立性及自主经营能力的情况：

1、业务独立。公司具有独立的产供销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立。公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本报告期末，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、机构独立。公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设财务部、销售部、旅游部、生产部和行政部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5、财务独立。公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，公司财务人员独立，公司独立在银行开设账户，公司独立进行税务登记，依法独立纳税，公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，特制订了财务管理制度，涵盖了会计核算、风险管理、资金管理、存货管理、往来款项管理等体系。相应风险控制程序已涵盖公司养殖、销售、采购等各个环节。在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计制度四个方面，继续完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月25日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉尽职地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2020】第 21-00036 号
审计机构名称	大信会计师事务所
审计机构地址	沈阳市铁西区云峰街南七东路 24-1 号大信辽宁分所
审计报告日期	2020 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	田军、程显俊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2020]第 21-00036 号

辽宁振兴生态集团发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁振兴生态集团发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了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。

收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、（二十六）所列示，2019 年度贵公司实现水稻收入 10,685.71 万元，占当年主营业务的 95.97%；另如附注三、（二十一）所述，贵公司水稻主要是销售给大型的米业公司和一些经销商。水稻销售业务，以双方明确销售价格、产品交付并将风险转至对方时确认产品销售收入。由于水稻收入占当年主营业务比重高，较去年同期增幅大，且收入确认存在较高风险，因此我们将水稻收入作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们评价收入确认的会计政策；对与收入确认相关的内部控制进行测试；对收入执行分析程序，分析、检查收入增长的原因和情况；我们抽样检查销售业务记录、销售回款的资金流水；对法人客户寄发交易询证函，核实交易的真实性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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）。

从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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程显俊

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：田军

二〇二〇年四月九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,971,282.11	20,619,748.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	31,440,000.00	26,260,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	726,101.09	27,182,967.83
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	424,383.35	80,154.38
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、（五）	28,792,221.81	39,974,497.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	2,796,471.37	1,427,758.11

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、(七)	226,679.34	2,061,947.50
流动资产合计		84,377,139.07	117,607,074.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	71,494,338.11	66,267,537.06
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、(九)	60,324,118.00	60,191,986.90
在建工程	五、(十)	12,937,334.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	27,127,169.17	27,737,977.86
开发支出	五、(十二)	5,000,000.00	
商誉	五、(十三)	425,471.33	421,471.33
长期待摊费用	五、(十四)	17,344,330.78	18,583,321.55
递延所得税资产	五、(十五)		1,314,410.10
其他非流动资产	五、(十六)	51,020,000.00	108,000.00
非流动资产合计		245,672,761.77	174,624,704.80
资产总计		330,049,900.84	292,231,779.12
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	19,578,320.79	3,755,050.28
预收款项			
合同负债			
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、(十八)	221,396.80	251,239.80
应交税费	五、(十九)	17,338.36	69,886.79
其他应付款	五、(二十)	75,314,077.14	22,375,503.23
其中：应付利息			
应付股利			16,209,999.99
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			
其他流动负债			
流动负债合计		95,131,133.09	26,451,680.10
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	395,030.58	488,867.38
递延所得税负债	五、(十六)	560,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		955,030.58	488,867.38
负债合计		96,086,163.67	26,940,547.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	53,610,800.32	53,610,800.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	3,815,178.09	3,226,820.41
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-23,462,241.24	8,453,610.91
归属于母公司所有者权益合计		233,963,737.17	265,291,231.64
少数股东权益			
所有者权益合计		233,963,737.17	265,291,231.64

负债和所有者权益总计		330,049,900.84	292,231,779.12
-------------------	--	-----------------------	-----------------------

法定代表人：钱春风

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：李小艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		892,159.22	7,705,108.21
交易性金融资产		31,440,000.00	26,260,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	5,416,618.68	8,084,531.45
应收款项融资			
预付款项		137,263.35	80,154.38
其他应收款	十三、（二）	204,435,417.86	47,644,297.65
其中：应收利息			
应收股利		15,861,900.30	
买入返售金融资产			
存货		1,027,775.39	456,069.36
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		16,352.56	2,019,291.99
流动资产合计		243,365,587.06	92,249,453.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	85,677,197.11	75,450,396.06
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		59,538,571.79	59,685,678.57
在建工程		12,141,974.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		27,127,169.17	27,737,977.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,070,262.06	18,518,987.36
递延所得税资产			735,000.00
其他非流动资产			108,000.00
非流动资产合计		201,555,174.51	182,236,039.85
资产总计		444,920,761.57	274,485,492.89
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,412,799.00	994,812.40
预收款项		99,555,160.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		221,396.80	251,239.80
应交税费		5.96	51,579.58
其他应付款		80,053,277.14	22,233,094.70
其中：应付利息			
应付股利			16,209,999.99
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		181,242,638.90	23,530,726.48
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		395,030.58	488,867.38
递延所得税负债		560,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		955,030.58	488,867.38
负债合计		182,197,669.48	24,019,593.86
所有者权益：			

股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,612,694.90	53,612,694.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,815,178.09	3,226,820.41
一般风险准备			
未分配利润		5,295,219.10	-6,373,616.28
所有者权益合计		262,723,092.09	250,465,899.03
负债和所有者权益合计		444,920,761.57	274,485,492.89

法定代表人：钱春风

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：李小艳

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		111,618,587.97	70,454,871.50
其中：营业收入	五、（二十六）	111,618,587.97	70,454,871.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,802,004.78	62,047,441.18
其中：营业成本	五、（二十六）	90,274,877.68	47,575,383.71
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、（二十七）	468,244.14	400,549.85
销售费用	五、（二十八）	23,658,342.93	7,475,661.51
管理费用	五、（二十九）	21,716,994.53	6,674,560.70
研发费用			
财务费用	五、（三十）	-316,454.50	-78,714.59
其中：利息费用			
利息收入		330,510.83	101,128.20
加：其他收益	五、（三十一）		237,736.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	5,124,761.05	5,946,091.10

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,226,801.05	3,146,091.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、（三十三）	5,180,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-15,879,532.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	135,361.95	-5,598,798.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,622,826.62	8,992,459.47
加：营业外收入	五、（三十六）	423,337.07	35,893,401.36
减：营业外支出	五、（三十七）	263,077.05	32,441,778.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,462,566.60	12,444,082.42
减：所得税费用	五、（三十八）	1,864,927.87	655,814.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,327,494.47	11,788,267.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,327,494.47	11,788,267.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,327,494.47	11,788,267.67
六、其他综合收益的税后净额			-11,235,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-11,235,000.00
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			-11,235,000.00
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-11,235,000.00
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			

(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		-31,327,494.47	553,267.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,327,494.47	553,267.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.06

法定代表人：钱春风

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：李小艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、（四）	14,872,667.11	40,163,604.38
减：营业成本	十三、（四）	2,678,363.92	24,198,591.21
税金及附加		446,395.36	393,739.48
销售费用		732,859.48	7,154,639.64
管理费用		11,450,212.00	6,458,170.34
研发费用			
财务费用		-285,425.42	-25,503.91
其中：利息费用			
利息收入		293,173.66	44,483.26
加：其他收益			237,736.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	21,088,701.35	5,946,091.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,226,801.05	3,146,091.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		5,180,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,998,277.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		135,361.95	-6,136,335.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,256,047.32	2,031,459.53
加：营业外收入		303,701.20	35,893,401.36
减：营业外支出		13,077.05	32,441,778.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,546,671.47	5,483,082.48

减：所得税费用		1,289,478.41	642,203.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,257,193.06	4,840,878.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,257,193.06	4,840,878.84
（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			-11,235,000.00
（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			-11,235,000.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-11,235,000.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		12,257,193.06	-6,394,121.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钱春风

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：李小艳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		133,667,555.14	81,494,742.96
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
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		625,439.04	2,365,044.73
经营活动现金流入小计		134,292,994.18	83,859,787.69
购买商品、接受劳务支付的现金		105,116,715.83	55,693,329.91
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			
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		4,514,991.46	6,712,904.40
支付的各项税费		612,756.01	973,086.60
支付其他与经营活动有关的现金		9,835,389.25	2,569,257.61
经营活动现金流出小计		120,079,852.55	65,948,578.52
经营活动产生的现金流量净额		14,213,141.63	17,911,209.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	29,200,000.00
取得投资收益收到的现金		284,922.45	2,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,287,722.45	32,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,817,290.83	5,652,239.04
投资支付的现金			44,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		51,122,040.00	
投资活动现金流出小计		66,939,330.83	49,652,239.04
投资活动产生的现金流量净额		-64,651,608.38	-17,652,239.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现			

金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	66,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		66,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,209,999.99	17,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,209,999.99	17,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		49,790,000.01	-17,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-648,466.74	-16,741,029.87
加：期初现金及现金等价物余额		20,619,748.85	37,360,778.72
六、期末现金及现金等价物余额		19,971,282.11	20,619,748.85

法定代表人：钱春风

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：李小艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		11,673,475.77	36,224,303.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,427,572.80	28,389,668.26
经营活动现金流入小计		134,101,048.57	64,613,971.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,054,594.31	35,658,460.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,557,612.63	5,759,455.53
支付的各项税费		574,987.91	950,312.86
支付其他与经营活动有关的现金		160,252,155.56	2,544,816.03
经营活动现金流出小计		167,439,350.41	44,913,044.60
经营活动产生的现金流量净额		-33,338,301.84	19,700,926.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	29,200,000.00
取得投资收益收到的现金		284,922.45	2,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,287,722.45	32,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		14,552,369.61	5,642,239.04

付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	44,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		19,552,369.61	49,642,239.04
投资活动产生的现金流量净额		-17,264,647.16	-17,642,239.04
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,209,999.99	17,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,209,999.99	17,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		43,790,000.01	-17,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,812,948.99	-14,941,312.32
加：期初现金及现金等价物余额		7,705,108.21	22,646,420.53
六、期末现金及现金等价物余额		892,159.22	7,705,108.21

法定代表人：钱春风

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：李小艳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永 续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	200,000,000.00				53,610,800.32		-2,205,000.00		3,226,820.41		10,658,610.91	265,291,231.64
加：会计政策变更							2,205,000.00				-2,205,000.00	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				53,610,800.32				3,226,820.41		8,453,610.91	265,291,231.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									588,357.68		-31,915,852.15	-31,327,494.47
（一）综合收益总额											-31,327,494.47	-31,327,494.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								588,357.68		-588,357.68			
1.提取盈余公积								588,357.68		-588,357.68			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-			
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00				53,610,800.32			3,815,178.09		-23,462,241.24		233,963,737.17	

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	200,000,000.00				53,610,800.32		9,030,000.00		2,742,732.53		32,564,431.11	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				53,610,800.32		9,030,000.00		2,742,732.53		32,564,431.11	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,235,000.00		484,087.88		-21,905,820.20	
（一）综合收益总额							-11,235,000.00				11,788,267.67	
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												

(三) 利润分配									484,087.88		-33,694,087.87		-33,209,999.99
1.提取盈余公积									484,087.88		-484,087.88		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-33,209,999.99		-33,209,999.99
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00				53,610,800.32		-2,205,000.00		3,226,820.41		10,658,610.91		265,291,231.64

法定代表人：钱春风

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：李小艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				53,612,694.90		-2,205,000.00		3,226,820.41		-4,168,616.28	250,465,899.03
加：会计政策变更							2,205,000.00				-2,205,000.00	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				53,612,694.90				3,226,820.41		-6,373,616.28	250,465,899.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									588,357.68		11,668,835.38	12,257,193.06
（一）综合收益总额											12,257,193.06	12,257,193.06
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									588,357.68		-588,357.68	
1.提取盈余公积									588,357.68		-588,357.68	
2.提取一般风险准备												

3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	200,000,000.00				53,612,694.90				3,815,178.09		5,295,219.10	262,723,092.09

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				53,612,694.90		9,030,000.00		2,742,732.53		24,684,592.75	290,070,020.18

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				53,612,694.90		9,030,000.00		2,742,732.53		24,684,592.75	290,070,020.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,235,000.00		484,087.88		-28,853,209.03	-39,604,121.15
（一）综合收益总额							-11,235,000.00				4,840,878.84	-6,394,121.16
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									484,087.88		-33,694,087.87	-33,209,999.99
1.提取盈余公积									484,087.88		-484,087.88	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-33,209,999.99	-33,209,999.99
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				53,612,694.90		-2,205,000.00		3,226,820.41		-4,168,616.28	250,465,899.03

法定代表人：钱春风

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：李小艳

三、 财务报表附注

辽宁振兴生态集团发展股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）公司简介

辽宁振兴生态集团发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为“辽宁振兴生态集团发展有限公司”，最初成立于 2003 年 11 月 17 日。2015 年 9 月 28 日，经辽宁省盘锦市工商行政管理局批准，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]1316 号文件核准，公司于 2016 年 4 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 836330。公司的注册资本为贰亿元，注册地址位于盘锦市大洼区西安镇，统一社会信用代码为 91211100122617949F，法定代表人为钱春风。公司所处行业为畜牧业（分类代码：A03）所属范围内猪的饲养（分类代码 A0313）。主要经营范围：稻（米）种植及销售。

（二）主要业务及产品

公司主营稻（米）种植及销售业务。

稻（米）产销包括 619、盐丰、秋田小町等品种的水稻种植、水稻销售和大米销售。大米注册“秋光”、“全球”商标，产品销售对象主要为大型米业企业、粮食经销商和企业事业单位、政府机关及个人消费者，产品主要销往盘锦、沈阳、大连，及周边城市。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 9 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本合并财务报表范围包括辽宁振兴生态集团发展股份有限公司和盘锦大米（集团）有限公司、辽宁振兴生物科技发展有限公司 2 家全资子公司和盘锦吉丰农业发展有限公司 1 家全资孙公司。公司本期合并范围增加了 1 家孙子公司-盘锦吉丰农业发展有限公司，具体子公司情况详见本附注六、合并范围的变更与附注七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债，所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

资产负债表日，对于单项金额重大的应收账款（单项金额重大的标准为 50 万元）及部分单项金额不重大的应收账款，在无需付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收账款，本公司根据信用风险特征划分为若干组合，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：集团合并范围内公司的应收款	业务类型及客户风险特征
组合 2：稻、米等粮农产品销售款	

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

①本公司根据信用风险特征对其他应收款划分为若干组合，对于划分为组合的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，其他应收款确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
集团合并范围内关联方款项	业务类型及客户风险特征

备用金、押金、保证金	
政府补助	
代垫款项	
借款	

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在生产过程中耗用的种苗、化肥等材料用品；在生产和销售过程中使用的生产用具、低值易耗品、包装物等工具用品；处于完工待售阶段的水稻、大米等产品。主要包括原材料、低值易耗品、包装物、物料用品、消耗性生物资产、库存商品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

（1）本公司在取得原材料时，按实际成本进行初始计量。原材料发出时，按月末一次加权平均法计算确定。

（2）稻（米）的成本包括其达到可供收割状态前发生的秧苗、肥料、水电费等直接费用和人员工资、折旧费、土地费等间接费用。

消耗性生物资产在存货发出时，采取月末一次加权平均法计算确定。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品（库存商品）可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、配套设施、电子设备、其他设备、运输工具和办公家俱等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10、20	3、5	9.70、4.75
配套设施	10、15	5	9.50、6.33
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00
办公家俱	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

（1）本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40、50	直线摊销法
软件	5	直线摊销法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段包括在计划的调查基础上，即，研发项目已经董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。

开发阶段的支出须同时满足下列条件：（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；（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。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十） 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

1、销售

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的

金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主要产品为有机猪（肉）和稻、米。有机猪（肉）主要是销售给超市里的顾客。除兴隆超市外的其他超市，我公司在产品交付给超市里的顾客并由超市收到对应价款时确认收入实现；兴隆超市及其他零售业务，以双方明确销售价格、产品交付并将风险转至对方时确认产品销售收入。本公司水稻主要是销售给大型的米业公司和一些经销商，稻、米的收入确认依据验斤数量及销售单价确认销售金额，双方确认交接手续，产品交付并将风险转至购买方时确认。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产	--	26,260,000.00	26,260,000.00
可供出售金融资产	26,260,000.00	-26,260,000.00	--
股东权益：			
其他综合收益	-2,205,000.00	2,205,000.00	-
未分配利润	10,658,610.91	-2,205,000.00	8,453,610.91

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产	--	26,260,000.00	26,260,000.00

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	26,260,000.00	-26,260,000.00	--
股东权益：			
其他综合收益	-2,205,000.00	2,205,000.00	-
未分配利润	-4,168,616.28	-2,205,000.00	-6,373,616.28

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式对本公司无影响

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、10%
城建税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。本公司的子公司盘锦大米（集团）有限公司生产、销售水稻属销售自产农产品，享受免征增值税税收优惠。

2、企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养及谷物等所得免征企业所得税。本公司的子公司盘锦大米（集团）有限公司生产、销售水稻业务免征企业所得税。

3、根据《关于促进全省畜牧业持续健康发展的实施意见》（辽政发【2007】27 号）文件规定，对畜牧养殖场、养殖小区内的生产用地，房产免征土地使用税、房产税。2015 年 9 月 6 日经大洼区地方税务局确认，本公司畜牧养殖场、养殖小区内的生产用地、房产符合减免房产税、土地使用税条件。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	3,615.10	4,838.32
银行存款	19,967,667.01	20,614,910.53
其他货币资金		
合计	19,971,282.11	20,619,748.85
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资	31,440,000.00	26,260,000.00
合计	31,440,000.00	26,260,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,795,074.07	90.50	10,795,074.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,133,381.57	9.50	407,280.48	35.93
组合：稻、米等粮农产品销售业务	1,133,381.57	9.50	407,280.48	35.93
合计	11,928,455.64	100.00	11,202,354.55	93.91

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,235,608.23	31.95	5,617,804.12	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,938,072.94	68.05	2,372,909.22	9.91
组合：稻、米等粮农产品销售业务	23,938,072.94	68.05	2,372,909.22	9.91
合计	35,173,681.17	100.00	7,990,713.34	22.72

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损	计提理由
-------	------	------	----	-------	------

				失率(%)	
兴隆大家庭商业集团有限公司及其所属公司	10,795,074.07	10,795,074.07	2至3年	100.00	资金链断裂,无力偿还债务
合计	10,795,074.07	10,795,074.07			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合: 稻、米等粮农产品销售业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	61,024.00	5.00	3,051.20	21,927,802.59	5.00	1,096,390.13
1至2年	556,498.35	20.00	111,299.67	498,614.63	20.00	99,722.93
2至3年	445,859.22	50.00	222,929.61	669,719.11	50.00	334,859.55
3年以上	70,000.00	100.00	70,000.00	841,936.61	100.00	841,936.61
合计	1,133,381.57		407,280.48	23,938,072.94		2,372,909.22

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,582,438.68 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
特易购商业(辽宁)有限公司营口渤海分公司	销售收入款	2,219.84	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳家乐福北站店	销售收入款	759.53	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福文化店	销售收入款	23.04	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福金牛店	销售收入款	167.67	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福云峰店	销售收入款	749.03	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福塔湾店	销售收入款	244.54	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福富民桥店	销售收入款	392.40	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳乐购皇姑店	销售收入款	20,661.05	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购广宜店	销售收入款	4,279.32	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购于洪店	销售收入款	5,624.99	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购铁西店	销售收入款	7,621.30	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购浑南店	销售收入款	18,422.85	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
抚顺乐购	销售收入款	21,200.13	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳华润联合路店	销售收入款	9,590.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
雍户超市	销售收入款	118,449.98	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沃尔玛	销售收入款	1,000.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
铁西新玛特	销售收入款	239.48	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
暂估入帐	销售收入款	406,080.76	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
西安镇政府	销售收入款	127,972.91	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
田家镇政府	销售收入款	10,424.81	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
市住建委	销售收入款	27,979.44	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
大洼县政府高建	销售收入款	19,218.60	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
唐山百顺	销售收入款	349,612.50	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
温州	销售收入款	123,160.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
苏州必强	销售收入款	92,600.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
秦皇岛	销售收入款	2,103.30	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
合计		1,370,797.47			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
兴隆大家庭商业集团有限公司及其所属公司	10,795,074.07	90.50	10,795,074.07
盘锦万亨食品有限公司	910,000.00	7.63	346,000.00
沈阳百家乐超市连锁有限公司	85,859.22	0.72	42,929.61
辽宁良农集食安实业有限公司	76,498.35	0.64	1,529.97
盘锦六彩农副产品配送有限公司	21,400.00	0.18	1,070.00
合计	11,888,831.64	99.67	11,186,603.65

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	424,383.35	100.00	80,154.38	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	424,383.35	100.00	80,154.38	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
福建宇杰自动化科技有限公司	150,000.00	35.35
北京胜达博睿科技公司	119,120.00	28.07

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
辽宁亿方建筑工程咨询服务有限公司	100,000.00	23.56
博物风土（北京）认证服务有限公司	18,000.00	4.24
国网辽宁省电力有限公司盘锦供电公司	14,056.18	3.31
合计	401,176.18	94.53

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	40,093,180.29	44,007,690.21
减：坏账准备	11,300,958.48	4,033,192.56
合计	28,792,221.81	39,974,497.65

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	153,603.37	1,754,096.79
备用金、保证金、押金	4,055,176.92	4,118,223.02
政府补助	35,804,400.00	35,804,400.00
借款	80,000.00	2,330,970.40
减：坏账准备	11,300,958.48	4,033,192.56
合计	28,792,221.81	39,974,497.65

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	243,878.37	0.61	35,945,529.08	81.68
1 至 2 年	35,836,719.00	89.38	12,407.92	0.03
2 至 3 年	12,407.92	0.03	3,980,000.00	9.04
3 年以上	4,000,175.00	9.98	4,069,753.21	9.25
合计	40,093,180.29	100.00	44,007,690.21	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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）	
期初余额	3,864.35		4,029,328.21	4,033,192.56
期初余额在本期重新评估后	3,864.35		4,029,328.21	4,033,192.56
本期计提	10,456.52	11,144,339.61	142,298.00	11,297,094.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回				
本期核销			4,029,328.21	4,029,328.21
其他变动				
期末余额	14,320.87	11,144,339.61	142,298.00	11,300,958.48

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
盘锦源源乳业有限公司	借款	1,800,000.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
雷霆	代垫款项	1,698,357.81	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳秦晋之旅旅行社有限公司	借款	500,000.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
王喜义	借款	28,331.40	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
陈宝库	借款	2,639.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购明华店	押金	200.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
合计		4,029,528.21			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
盘锦市大洼区财政局	政府补助	35,804,400.00	1-2 年	89.30	7,160,880.00
羊圈子苇场	保证金	3,980,000.00	3 年以上	9.93	3,980,000.00
盘锦大米产业联合会	借款	80,000.00	1 年以内	0.20	8,000.00
代垫诉讼费(诉兴隆系公司)	代垫款项	76,377.00	1 年以内 71,992.00 1-2 年 4,385.00	0.19	76,377.00
沈阳新峰扬翔种猪繁育有限责任公司	代垫款项	49,539.05	1 年以内	0.12	2,476.95
合计		39,990,316.05		99.74	11,227,733.95

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
盘锦市大洼区财政局	非洲猪瘟强制扑杀补助	35,804,400.00	1-2 年	大洼区财政局说资金宽裕时立即支付
合计		35,804,400.00		

注：因盘锦市大洼区财政局资金紧张，公司未能在预计时点收到非洲猪瘟强制扑杀的政府补助。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,078.84		40,078.84	897,519.07	759,958.69	137,560.38
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,309,284.06		1,309,284.06	1,287,611.16		1,287,611.16
库存商品（产成品）	408,857.29		408,857.29	2,586.57		2,586.57
生产成本（已完工未结算款）	1,038,251.18		1,038,251.18			
合计	2,796,471.37		2,796,471.37	2,187,716.80	759,958.69	1,427,758.11

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	759,958.69		135,361.95	624,596.74	
周转材料（包装物、低值易耗品等）					
库存商品（产成品）					
生产成本（已完工未结算款）					
合计	759,958.69		135,361.95	624,596.74	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	226,679.34	61,947.50
理财产品		2,000,000.00
合计	226,679.34	2,061,947.50

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											

诚通生态旅游 发展有限公司	66,267,537.06			5,226,801.05						71,494,338.11	
小计	66,267,537.06			5,226,801.05						71,494,338.11	
合计	66,267,537.06			5,226,801.05						71,494,338.11	

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	60,324,118.00	60,191,986.90
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	60,324,118.00	60,191,986.90

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	配套设施	运输设备	其他设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	40,419,615.78	31,772,981.28	2,722,824.48	19,353,773.60	986,324.06	251,534.00	95,507,053.20
2. 本期增加金额	5,444,861.65	281,649.28	229,425.22	287,860.00	29,965.00	13,950.00	6,287,711.15
(1) 购置		2,000.00	229,425.22	287,860.00	29,965.00	13,950.00	4,293,397.74
(2) 在建工程转入	5,444,861.65	279,649.28					1,994,313.41
3. 本期减少金额			8,500.00	354,204.10	54,477.00		417,181.10
处置或报废			8,500.00	354,204.10	54,477.00		417,181.10
4. 期末余额	45,864,477.43	32,054,630.56	2,943,749.70	19,287,429.50	961,812.06	265,484.00	101,377,583.25
二、累计折旧							
1. 期初余额	11,108,434.70	16,266,310.25	1,787,387.57	5,405,225.23	554,518.82	193,189.74	35,315,066.30
2. 本期增加金额	1,800,625.42	1,895,985.78	260,033.43	1,971,255.27	115,894.15	13,166.48	6,056,960.53
计提	1,800,625.42	1,895,985.78	260,033.43	1,971,255.27	115,894.15	13,166.48	6,056,960.53
3. 本期减少金额			8,075.00	257,643.89	52,842.69		318,561.58
处置或报废			8,075.00	257,643.89	52,842.69		318,561.58
4. 期末余额	12,909,963.89	18,161,906.06	2,038,969.81	7,118,716.37	617,552.92	206,356.20	41,053,465.25
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	32,954,513.54	13,892,724.50	904,779.89	12,168,713.13	344,259.14	59,127.80	60,324,118.00

项目	房屋及建筑物	配套设施	运输设备	其他设备	电子设备	办公设备	合计
2.期初账面价值	29,311,181.08	15,506,671.03	935,436.91	13,948,548.37	431,805.24	58,344.26	60,191,986.90

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 12,324,608.29 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
配套设施	2,857,636.37	254,704.66		2,602,931.71	
电子设备	102,889.00	50,482.63		52,406.37	
运输设备					
其他设备	14,109,455.43	2,884,437.00		11,225,018.43	
合计	17,069,980.80	3,189,624.29		13,880,356.51	

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	12,937,334.38	
工程物资		
减：减值准备		
合计	12,937,334.38	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农业数据环境监控系统	2,520,000.00		2,520,000.00			
农业大数据基础平台建设	2,530,000.00		2,530,000.00			
基础设施与公共服务设施建设	6,061,974.38		6,061,974.38			
农业环技防监控系统	1,030,000.00		1,030,000.00			
粮仓	795,360.00		795,360.00			
合计	12,937,334.38		12,937,334.38			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
农业数据环境监控系统	12,150,000.00		2,520,000.00			2,520,000.00
农业大数据基础平台建设			2,530,000.00			2,530,000.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
基础设施与公共服务设施建设			6,061,974.38			6,061,974.38
农业环技防监控系统			1,030,000.00			1,030,000.00
河蟹暂养池	1,700,000.00		1,565,128.13	1,565,128.13		
加工厂道路	150,000.00		147,536.00	147,536.00		
金蝶软件	110,000.00		108,000.00	108,000.00		
现代化猪舍	4,500,000.00		3,732,197.52	3,732,197.52		
暂养池东侧道路	280,000.00		279,649.28	279,649.28		
粮仓	1,200,000.00		795,360.00			795,360.00
合计	20,090,000.00		18,769,845.31	5,832,510.93		12,937,334.38

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
农业数据环境监控系统	99.00	99.00				自筹
农业大数据基础平台建设	99.00	99.00				自筹
基础设施与公共服务设施建设	99.00	99.00				自筹
农业环技防监控系统	99.00	99.00				自筹
河蟹暂养池	92.07	100.00				自筹
加工厂道路	98.36	100.00				自筹
金蝶软件	98.18	100.00				自筹
现代化猪舍	93.30	100.00				自筹
暂养池东侧道路	99.87	100.00				自筹
粮仓	66.28	90.00				自筹

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	31,431,849.45	426,967.00	31,858,816.45
2. 本期增加金额		108,000.00	108,000.00
购置		108,000.00	108,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	31,431.8	534.9	31,966.8

项目	土地使用权	计算机软件	合计
	49.45	67.00	16.45
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,852,237.42	268,601.17	4,120,838.59
2. 本期增加金额	550,858.77	167,949.92	718,808.69
计提	550,858.77	167,949.92	718,808.69
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,403,096.19	436,551.09	4,839,647.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	27,028,753.26	98,415.91	27,127,169.17
2. 期初账面价值	27,579,612.03	158,365.83	27,737,977.86

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
Hi-food 商城		5,000,000.00				5,000,000.00
合计		5,000,000.00				5,000,000.00

开发支出 (续)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
Hi-food 商城	2019 年 10 月	该项资产能够为公司创收、增效	95%
合计			

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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	421,471.33	4,000.00		425,471.33

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合计	421,471.33	4,000.00		425,471.33

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	17,937,720.74		1,192,884.12		16,744,836.62
北院猪舍改造维修	79,120.14		69,119.96		10,000.18
沈阳有机店装修费	13,643.35		13,643.35		
动物圈舍改造		45,089.02	7,514.82		37,574.2
其他	552,837.32	663,212.01	664,129.55		551,919.78
合计	18,583,321.55	708,301.03	1,947,291.80		17,344,330.78

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			579,410.10	2,317,640.42
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			735,000.00	2,940,000.00
小 计			1,314,410.10	5,257,640.42
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	560,000.00	2,240,000.00		
小计	560,000.00	2,240,000.00	1,314,410.10	5,257,640.42

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,503,313.03	281,514.30
可抵扣亏损	1,857,944.01	362,536.19
合计	24,361,257.04	644,050.49

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019		6,755.19	
2020	54,673.19	54,673.19	
2021	4,217.43	4,217.43	
2022	58,033.55	58,033.55	

年度	期末余额	期初余额	备注
2019		6,755.19	
2023	238,856.83	238,856.83	
2024	1,502,163.01		
合计	1,857,944.01	362,536.19	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
从长城资产管理公司购买的债权资产包	51,020,000.00	
预付软件款		108,000.00
合计	51,020,000.00	108,000.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,064,296.06	3,549,381.15
1 年以上	514,024.73	205,669.13
合计	19,578,320.79	3,755,050.28

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北镇市兴隆动物保健品经营部	342,810.00	
辽宁正成农牧科技有限公司	78,450.00	
临沂顺华包装有限公司	61,582.31	
大洼塑料厂	25,568.42	
沈阳嘉晟彩印包装有限公司	5,614.00	
合计	514,024.73	

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	251,239.80	3,967,768.99	3,997,611.99	221,396.80
离职后福利-设定提存计划		517,379.47	517,379.47	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	251,239.80	4,485,148.46	4,514,991.46	221,396.80

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	251,239.80	3,725,236.85	3,755,079.85	221,396.80
职工福利费				
社会保险费		242,532.14	242,532.14	
其中：医疗保险费		207,383.76	207,383.76	
工伤保险费		20,571.67	20,571.67	
生育保险费		14,576.71	14,576.71	
住房公积金		366,420.00	366,420.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	251,239.80	3,967,768.99	3,997,611.99	221,396.80

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		502,029.28	502,029.28	
失业保险费		15,350.19	15,350.19	
企业年金缴费				
合计		517,379.47	517,379.47	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		59.52
企业所得税		65,125.21
房产税		
土地使用税		
个人所得税		
城市维护建设税	2.98	2.98
教育费附加	2.98	2.98
其他税费	17,332.40	4,696.10
合计	17,338.36	69,886.79

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		16,209,999.99
其他应付款项	75,314,077.14	6,165,503.24
合计	75,314,077.14	22,375,503.23

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利		16,209,999.99	无超过 1 年的应付股利
合计		16,209,999.99	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	66,004,100.00	
质保金	1,017,180.00	1,039,445.92
工程款	3,792,524.12	252,463.37
押金		10,050.00
计提费用	229,082.82	410,038.23
土地租赁款	4,066,000.00	4,066,000.00
其他	205,190.20	387,505.72
合计	75,314,077.14	6,165,503.24

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
大洼县西安农场	4,066,000.00	延期支付的土地款
北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	955,980.00	存在未解决的质量问题
合计	5,021,980.00	—

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	488,867.38		93,836.80	395,030.58	粪污治理项目补助
合计	488,867.38		93,836.80	395,030.58	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
粪污治理项目补助	488,867.38		93,836.80		395,030.58	与资产相关
合计	488,867.38		93,836.80		395,030.58	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	49,665,000.00			49,665,000.00
二、其他资本公积	3,945,800.32			3,945,800.32
合计	53,610,800.32			53,610,800.32

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,226,820.41	588,357.68		3,815,178.09
合计	3,226,820.41	588,357.68		3,815,178.09

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,658,610.91	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,205,000.00	
调整后期初未分配利润	8,453,610.91	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-31,327,494.47	
减: 提取法定盈余公积	588,357.68	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-23,462,241.24	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	111,348,980.56	90,067,525.05	67,099,664.67	44,868,554.88
有机猪(肉)			36,577,563.15	21,319,451.28
水稻	106,857,072.88	86,169,726.42	28,222,935.40	21,646,303.04
大米	4,491,907.68	3,897,798.63	2,299,166.12	1,902,800.56
二、其他业务小计	269,607.41	207,352.63	3,355,206.83	2,706,828.83
合计	111,618,587.97	90,274,877.68	70,454,871.50	47,575,383.71

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	95,101.34	94,996.52
土地使用税	345,353.38	280,685.28
城市维护建设税	1,112.09	1,150.59
教育费附加	1,112.08	1,150.59
印花税	19,658.50	16,590.90
其他	5,906.75	5,975.97
合计	468,244.14	400,549.85

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	533,110.40	2,432,319.08
折旧与摊销费	90,338.54	611,916.40
办公及运营费	608,636.89	743,257.64
广告及促销费	22,261,929.46	3,309,253.44
车辆及运输费	134,404.38	320,540.71
其他	29,923.26	58,374.24
合计	23,658,342.93	7,475,661.51

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
清淤费	8,000,000.00	
折旧及摊销	6,099,156.91	2,204,717.20
职工薪酬	3,459,934.34	2,218,740.59
办公及运营	1,411,467.38	1,002,406.99
中介费用	1,206,879.45	709,000.00
物料消耗	588,490.41	122,328.78
车辆及运营费	402,083.22	176,249.14
其他	548,982.82	241,118.00
合计	21,716,994.53	6,674,560.70

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	330,510.83	101,128.20
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	13,056.33	21,028.61
其他支出	1,000.00	1,385.00
合计	-316,454.50	-78,714.59

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
粪污治理项目		93,836.72	与资产相关
生猪大县补助款		143,900.00	与收益相关
合计		237,736.72	

(三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,226,801.05	3,146,091.10
交易性金融资产持有期间的投资收益	-102,040.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,800,000.00
合计	5,124,761.05	5,946,091.10

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,180,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	5,180,000.00	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,582,438.68	--
其他应收款信用减值损失	-11,297,094.13	--
合计	-15,879,532.81	--

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	--	-4,618,553.92
其他应收款信用减值损失		-220,286.06
存货跌价损失	135,361.95	-759,958.69
合计	135,361.95	-5,598,798.67

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	190,796.80	35,804,400.00	190,796.80
其他	232,540.27	89,001.36	232,540.27
合计	423,337.07	35,893,401.36	423,337.07

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
非洲猪瘟强制扑杀补助		35,804,400.00	与收益相关
粪污治理项目补助	93,836.80		与资产相关
收无害化处理补助金	96,960.00		与收益相关
合计	190,796.80	35,804,400.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非洲猪瘟损失		32,367,046.66	
对外捐赠	250,000.00		250,000.00
盘亏损失			
非流动资产损坏报废损失	12,873.89	68,730.77	12,873.89
其他	203.16	6,000.98	203.16
合计	263,077.05	32,441,778.41	263,077.05

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-9,482.23	655,814.75
递延所得税费用	1,874,410.10	
其他		
合计	1,864,927.87	655,814.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-29,462,566.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,479,475.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-9,482.23
非应税收入的影响	-919,499.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,183,070.82
使用前期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	
本期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	6,090,314.26

项 目	金 额
所得税费用	1,864,927.87

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务利息收入	330,510.83	101,137.20
政府补贴款	96,960.00	237,736.72
营业外收入-其他收入	119,635.87	89,001.36
其他应收回款	78,332.34	1,937,169.45
合计	625,439.04	2,365,044.73

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用中付现的部分	8,828,642.93	530,537.68
管理费用中付现的部分	742,486.83	2,010,306.32
营业外支出-其他支出	250,203.16	6,000.00
财务手续费	14,056.33	22,413.61
合计	9,835,389.25	2,569,257.61

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
从长城资产管理公司购买的债权资产包	51,122,040.00	-
合计	51,122,040.00	-

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向个人及其他单位拆借的资金	66,000,000.00	
合计	66,000,000.00	

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-31,327,494.47	11,788,267.67
加：信用减值损失	15,879,532.81	—
资产减值准备	-135,361.95	5,598,798.67

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,056,960.53	8,513,573.98
无形资产摊销	718,808.69	361,160.76
长期待摊费用摊销	1,947,291.80	2,342,371.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,873.89	7,363,845.51
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,180,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,124,761.05	-5,946,091.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,314,410.10	-735,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	560,000.00	-3,010,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,368,713.26	13,934,555.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,130,181.77	-15,230,559.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,270,587.23	-7,069,713.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,213,141.63	17,911,209.17
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		
现金的期末余额	19,971,282.11	20,619,748.85
减：现金的期初余额	20,619,748.85	37,360,778.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-648,466.74	-16,741,029.87

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,971,282.11	20,619,748.85
其中：库存现金	3,615.10	4,838.32
可随时用于支付的银行存款	19,967,667.01	20,614,910.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	19,971,282.11	20,619,748.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
盘锦吉丰农业发展有限公司	2019年9月1日	4000.00	100.00	收购	2019年9月1日	股权交割日	-	-794,185.96

2. 合并成本及商誉

合并成本	盘锦吉丰农业发展有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	4000.00
合并成本合计	4000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4000.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	盘锦吉丰农业发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
负债：		
借款		
应付款项	4000.00	4000.00
递延所得税负债		

净资产：	-4000.00	-4000.00
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	-4000.00	-4000.00

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

子公司及孙公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
盘锦大米（集团）有限公司（子公司）	盘锦市大洼区西安镇高坎村	盘锦市大洼区西安镇	农业种植开发收购、加工；粮食、农副产品、饲料出售	100.00%	购买
辽宁振兴生物科技发展有限公司（子公司）	盘锦市大洼区西安镇高坎村	盘锦市大洼区西安镇高坎村	生产、销售复合肥、有机肥料、生物有机肥、复合微生物肥等	100.00%	设立
盘锦吉丰农业发展有限公司（孙公司）	辽宁省盘锦市大洼县田家镇紫江佳苑小区15#楼1#商网	盘锦市大洼县田家镇	农业种植开发、收购、加工；粮食、农副产品、饲料销售；经济信息咨询服务	100.00%	购买

（二）在联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
诚通生态旅游发展有限公司	盘锦市辽河口生态经济区东郭镇	辽宁省盘锦市	有限责任公司	30		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	诚通生态旅游发展有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	186,457,291.39	146,261,690.08
其中：现金和现金等价物	7,025,855.78	61,610,441.59
非流动资产	97,641,691.42	80,785,973.40
资产合计	284,098,982.81	227,047,663.48
流动负债	45,784,522.43	48,155,873.27
非流动负债		
负债合计	45,784,522.43	48,155,873.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	238,314,460.38	178,891,790.21

按持股比例计算的净资产份额	71,494,338.11	53,667,537.06
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	71,494,338.11	53,667,537.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	108,927,612.56	97,737,267.55
财务费用	-96,757.31	-107,172.69
所得税费用	1,364,611.52	917,745.55
净利润	17,422,670.17	10,486,970.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	17,422,670.17	10,486,970.34
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量		31,440,000.00		
交易性金融资产		31,440,000.00		
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		31,440,000.00		
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		31,440,000.00		

（二）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

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资		现金流量折现法	加权平均资本成本	
			长期收入增长率	
			长期税前营业利润	
		上市公司比较法	流动性折价	31,440,000.00
			控制权溢价	

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

本公司控股股东为安宝久。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盘锦振兴嘉禾房地产开发有限公司	本公司控股股东与其关系密切家庭成员控制的企业
辽宁振兴生态造纸有限公司	本公司控股股东与其关系密切家庭成员控制的企业
辽宁首嘉智慧城市综合服务股份有限公司	本公司控股股东与其关系密切家庭成员控制的企业
诚通生态旅游发展有限公司	本公司持有其 30%的股权
王东旭	本公司持股 5%以上股东
王放	本公司持股 5%以上股东
钱林	本公司控股股东关系密切的家庭成员
钱勇	本公司控股股东关系密切的家庭成员
钱春风	本公司控股股东关系密切的家庭成员、本公司的法定代表人
刘兴涛	本公司高管、监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：							
辽宁首嘉智慧城市综合服务股份有限公司	销售产品	大米	市场价格	375,184.12	8.35	229,700.00	0.75
诚通生态旅游发展有限公司	销售产品	大米	市场价格	14,718.43	0.33	68,565.23	0.22
诚通生态旅游发展有限公司	销售产品	猪肉	市场价格			12,643.18	0.03

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \\费用	上期确认的租赁收入 \\费用
诚通生态旅游发展有 限公司	辽宁振兴生物科技发 展有限公司	水稻田	991,200.00	991,200.00
辽宁振兴生态集团发 展股份有限公司	诚通生态旅游发展有 限公司	土地	2,857.14	1,190.48

3. 关联方资金借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
安宝久	拆入	60,000,000.00	2019-09-25	-	暂借款
刘兴涛	拆入	6,000,000.00	2019-07-27	-	暂借款

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	478,456.25	383,987.50

5. 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁首嘉智慧城市综合服务股份有限公司			36,626.00	
应收账款	诚通生态旅游发展有限公司			10,240.00	
合计				46,866.00	

(七) 关联方承诺

无

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司于 2020 年 3 月 6 日召开第二届董事会第二十一次会议审议并通过《公司对外投资设

立孙公司》议案。拟由本公司的子公司辽宁振兴生物科技发展有限公司与自然人李国华合资 1000 万元设立铁岭振兴生物科技发展有限公司。其中：辽宁振兴生物科技发展有限公司拟认缴出资 700 万元，认缴比例 70%；李国华拟认缴出资 300 万元，认缴比例 30%。拟定的注册地址：辽宁省铁岭市昌图县东嘎镇，拟定的经营范围：生产、销售：复合肥、有机肥料、生物有机肥、复合微生物肥、液体肥料、有机复混肥、无机复混肥、有机生物菌肥、土壤改良剂、植物生长调节剂、菌剂；秸秆类产品加工、销售；农业科技研发、试验、转让；土壤污染治理与修复服务；生物技术、新能源技术、环保技术的推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至审计报告日，新公司正在筹建中。

十二、 其他重要事项

根据公司股东大会审议通过的《对外投资设立孙公司》议案，公司的子公司盘锦大米（集团）有限公司于 2019 年 12 月 31 日注册登记、设立了盘锦纯正大米有限公司，取得由盘锦市大洼区市场监督管理局核发的《营业执照》。盘锦纯正大米有限公司，统一社会信用代码：91211121MA105W9G15，住所：辽宁省盘锦市大洼区西安镇高坎村，法定代表人：钱春风，注册资本：20000 万元，经营范围：农业种植开发、收购；粮食、农副产品、饲料、日用百货、食用植物油销售；经济信息咨询服务；计算机软件开发、销售及技术咨询服务；互联网信息服务；网络技术开发；网络营销策划；货物配送服务；餐饮配送服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。盘锦大米（集团）有限公司认缴出资金额 10200 万元，认缴比例 51%，其他各股东认缴出资金额 9800 万元，认缴比例 49%。截至审计报告日，各股东尚未缴纳出资金额。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,631,707.39	64.79	10,631,707.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：合并报表范围内公司的应收款	4,791,420.00	29.20		0.00

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2：稻、米等粮农产品销售业务	986,498.35	6.01	361,299.67	36.62
合计	16,409,625.74	100.00	10,993,007.06	66.99

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,632,815.55	74.90	5,316,407.78	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：合并报表范围内公司的应收款				
组合 2：稻、米等粮农产品销售业务	3,562,592.94	25.10	794,469.26	22.30
合计	14,195,408.49	100.00	6,110,877.04	43.05

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
兴隆大家庭商业集团有限公司及其所属公司	10,631,707.39	10,631,707.39	2 至 3 年	100	资金链断裂，无力偿还债务
合计	10,631,707.39	10,631,707.39			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并报表范围内公司的应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,791,420.00					
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	4,791,420.00					

②组合 2：稻、米等粮农产品销售业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				2,256,891.39	5.00	112,844.56
1至2年	556,498.35	20.00	111,299.67	361,521.63	20.00	72,304.33
2至3年	360,000.00	50.00	180,000.00	669,719.11	50.00	334,859.56
3年以上	70,000.00	100.00	70,000.00	274,460.81	100.00	274,460.81
合计	986,498.35		361,299.67	3,562,592.94		794,469.26

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,685,451.69 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
特易购商业(辽宁)有限公司营口渤海分公司	销售收入款	2,219.84	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳家乐福北站店	销售收入款	759.53	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福文化店	销售收入款	23.04	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福金牛店	销售收入款	167.67	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福云峰店	销售收入款	749.03	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福塔湾店	销售收入款	244.54	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳家乐福富民桥店	销售收入款	392.40	家乐福原系统涨点对账差异	董事会审批	否
沈阳乐购皇姑店	销售收入款	20,661.05	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购广宜店	销售收入款	4,279.32	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购于洪店	销售收入款	5,624.99	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购铁西店	销售收入款	7,621.30	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购浑南店	销售收入款	18,422.85	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
抚顺乐购	销售收入款	21,200.13	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳华润联合路店	销售收入款	9,590.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
雍户超市	销售收入款	118,449.98	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沃尔玛	销售收入款	1,000.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
铁西新玛特	销售收入款	239.48	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
暂估入帐	销售收入款	406,080.76	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
西安镇政府	销售收入款	127,972.91	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
田家镇政府	销售收入款	10,424.81	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
市住建委	销售收入款	27,979.44	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
大洼县政府高建	销售收入款	19,218.60	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
合计		803,321.67			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
兴隆大家庭商业集团有限公司及其所属公司	10,631,707.39	64.79	10,631,707.39
盘锦大米(集团)有限公司	4,791,420.00	29.20	-
盘锦万亨食品有限公司	910,000.00	5.55	455,000.00
辽宁良农集食安实业有限公司	76,498.35	0.46	1,529.97
合计	16,409,625.74	100.00	11,088,237.36

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,861,900.30	
其他应收款项	195,890,087.97	49,979,012.40
减：坏账准备	7,316,570.41	2,334,714.75
合计	204,435,417.86	47,644,297.65

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	159,786,000.00	11,657,080.00
代垫款项	149,511.05	55,738.98
备用金、保证金、押金	70,176.92	130,823.02
政府补助	35,804,400.00	35,804,400.00
借款	80,000.00	2,330,970.40
减：坏账准备	7,316,570.41	2,334,714.75
合计	188,573,517.56	47,644,297.65

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	160,025,786.05	81.69	47,595,209.08	95.23
1 至 2 年	35,831,719.00	18.29	12,407.92	0.02
2 至 3 年	12,407.92	0.01		
3 年以上	20,175.00	0.01	2,371,395.40	4.75
合计	195,890,087.97	100.00	49,979,012.40	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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）	
期初余额	3,744.35		2,330,970.40	2,334,714.75
期初余额在本期重新评估后	3,744.35		2,330,970.40	2,334,714.75
本期计提	10,539.45	7,163,339.61	138,947.00	7,312,826.06
本期转回				
本期核销			2,330,970.40	2,330,970.40
其他变动				
期末余额	14,283.80	7,163,339.61	138,947.00	7,316,570.41

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
盘锦源乳业有限公司	借款	1,800,000.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳秦晋之旅旅行社有限公司	借款	500,000.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
王喜义	借款	28,331.40	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
陈宝库	借款	2,639.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
沈阳乐购明华店	押金	200.00	三年以上无法收回款项	董事会审批	否
合计		2,331,170.40			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
盘锦大米(集团)有限公司	合并范围内关联方	112,000,000.00	1 年以内	57.17	
盘锦吉丰农业发展有限公司	合并范围内关联方	47,786,000.00	1 年以内	24.39	
盘锦市大洼区财政局	政府补助	35,804,400.00	1-2 年	18.28	7,160,880.00
盘锦大米产业联合会	借款	80,000.00	1 年以内	0.04	8,000.00
代垫诉讼费(诉兴隆系公司)	代垫款项	76,377.00	1 年以内 71,992.00 1-2 年 4,385.00	0.04	76,377.00
合计		195,746,777.00		99.92	7,245,257.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
盘锦市大洼区财政局	非洲猪瘟强制扑杀补助	35,804,400.00	1-2 年	大洼区财政局说资 金宽裕时立即支付
合计		35,804,400.00		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,182,859.00		14,182,859.00	9,182,859.00		9,182,859.00
对联营、合营企业投资	71,494,338.11		71,494,338.11	66,267,537.06		66,267,537.06
合计	85,677,197.11		85,677,197.11	75,450,396.06		75,450,396.06

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
盘锦大米(集团) 有限公司	4,182,859.00	5,000,000.00		9,182,859.00		
辽宁小林子生态 农业发展有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	9,182,859.00	5,000,000.00		14,182,859.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
诚通生态旅游 发展有限公司	66,267,537.06			5,226,801.05						71,494,338.11	
合计	66,267,537.06			5,226,801.05						71,494,338.11	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,691,420.00	2,553,716.88	40,162,413.90	24,198,591.21
稻田租金	14,691,420.00	2,553,716.88		
水稻			230,834.40	172,311.10
大米				
有机猪肉			36,577,563.15	21,319,451.28
其他			3,354,016.35	2,706,828.83
二、其他业务小计	181,247.11	124,647.04	1,190.48	
合计	14,872,667.11	2,678,363.92	40,163,604.38	24,198,591.21

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,861,900.30	
权益法核算的长期股权投资收益	5,226,801.05	3,146,091.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,800,000.00
合计	21,088,701.35	5,946,091.10

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,873.89	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	190,796.80	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	备注
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,077,960.00	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,662.89	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-1,309,555.01	
23. 少数股东影响额		
合计	3,928,665.01	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-12.55	3.95	-0.16	0.06		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.12	2.58	-0.18	0.04		

辽宁振兴生态集团发展股份有限公司

二〇二〇年四月九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务部