



ST 兴农

NEEQ : 834450

江苏兴农环保科技股份有限公司

Xingnong Environmental Protection Technology (Haimen , Jiangsu) Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兴农环保	指	江苏兴农环保科技股份有限公司
兴农畜牧	指	海门市兴农畜牧机械制造有限公司，本公司 2015 年 4 月 27 日整体变更前之有限公司
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
股东大会	指	江苏兴农环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏兴农环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏兴农环保科技股份有限公司监事会
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌之行为
公司章程	指	现行有效的《江苏兴农环保科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月至 6 月
兴农生物	指	海门市兴农生物科技有限公司
联农生物、重庆联农、联农公司	指	重庆联农生物科技有限公司
苗丰生物、重庆苗丰、苗丰公司	指	重庆苗丰生物科技有限公司
仁杰投资	指	南通仁杰科技投资有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人邱建兴、主管会计工作负责人俞国钧及会计机构负责人（会计主管人员）俞国钧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (http://www.neeq.com.cn/) 上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏兴农环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xingnong Environmental Protection Technology (Haimen, Jiangsu) Co., ltd
证券简称	ST 兴农
证券代码	834450
法定代表人	邱建兴
办公地址	海门市海门镇北海东路 179 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱建勤
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0513-82188185
传真	0513-82188185
电子邮箱	qjx3921@126.com
公司网址	www.jsxjnm.com
联系地址及邮政编码	江苏省海门市海门街道北海东路 179 号 邮政编码 226100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2006-08-08
挂牌时间	2015-11-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-环境保护专用设备制造（3591）
主要产品与服务项目	主要产品为畜禽粪便处理系统、污水处理系统、有机肥生产系统、餐厨垃圾处理系统和其他设备。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邱建兴
实际控制人及其一致行动人	邱建兴

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	91320600791979357H	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	海门市海门街道北海东路 179 号	否
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2019 年 8 月 18 日收到董事长兼总经理邱建兴递交的辞职报告，自新任董事长和总经理就任之日起辞职生效。

第二节 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	1,036,191.58	1,952,935.09	-46.94%
毛利率%	18.99%	38.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,909,497.19	-1,453,159.74	-100.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,039,339.26	-1,714,180.00	-77.31%
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）	-64.42%	-56.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-67.29%	-66.21%	-
基本每股收益	-0.09	-0.05	-83.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,067,821.16	35,502,121.72	29.76%
负债总计	52,428,837.80	38,832,541.34	35.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,971,483.03	-3,061,985.84	-95.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.18	-0.09	-95.02%
资产负债率%（母公司）	107.28%	101.95%	-
资产负债率%（合并）	113.81%	109.38%	-
流动比率	0.43	0.31	-
利息保障倍数	-5.65	-5.12	-

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	-3,128,350.58	-7,320,236.42	-57.26%
应收账款周转率	0.10	0.22	-
存货周转率	0.14	0.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.76%	32.46%	-

营业收入增长率%	-46.94%	-85.78%	-
净利润增长率%	-99.57%	-943.94%	-

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	33,000,000	33,000,000	
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. 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）	130,000.00
2. 滞纳金	-157.93
非经常性损益合计	129,842.07
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	129,842.07

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	2,863,349.26			
应收账款		2,863,349.26		
应收票据				
应付票据及应付账款	9,703,004.24			
应付账款		9,703,004.24		
应付票据				

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自 2006 年设立以来，立足于环保专用设备制造业，专注于为客户提供中高端禽畜粪便处理设备、有机肥生产设备及餐厨垃圾处理设备等环保专用设备。

公司采用订单采购模式，在出口方面，公司将产品销售给进出口贸易公司，再由进出口贸易公司开展境外销售业务，在境内由公司自行组织销售。公司重视研发工作，具备出色的创新能力，能够在钢材、电机及铸件等原材料的基础上，依据客户需求生产产品。公司“设计-采购-制造-销售”的一体化模式不仅树立了自己的品牌，使自己的产品不依赖于他方技术。同时通过自身的研发、设计和生产能力特别是固液分离技术的不断完善和提升，进一步增强了抵御市场风险能力，提高利润率。

（一）研发模式 公司设立研发部，研发部根据公司发展的需求和年度研发计划以及市场的回馈情况及信息，负责业务设计开发的相关工作，为公司发展及管理提供高效的解决方案，对公司的业务发展起到支撑的作用。研发部门根据需求提出技术科研方案，制定新设备技术工作规划，并由技术科按照规定标准进行图纸设计，其后，新产品开发小组组织样机的生产与测试；对于制作过程中出现的问题，开发小组进行及时地反馈与调整。最后，研发部门进行对新产品进行技术验证与确认，待设备生产完成后，由专业认证机构进行鉴定与推广。在新产品的研发阶段，公司还积极地与江苏农科院支环所、南京农机化所、江苏省农村废弃物利用技术与装备创新中心的专家进行合作；同时，与江苏大学机械工程学院进行技术探讨。

（二）生产模式 公司采取“以销定产”与“定额生产”相结合的生产模式。在“以销定产”方面，公司销售部门将签署好的订单情况反馈到生产部门，生产部门再根据客户的订单情况与技术部门进行沟通，设计产品图纸，制定生产计划；同时，通知采购部门采购所需的原材料及产品配套件。公司生产所需的零件采取委托加工与自制相结合的方式，检验合格后，由公司技术人员进行整机组装，并施行整机初调、初验与总调，检验完成后，将合格的产品进行包装，经过出厂检验后，完成产品入库。在“定额生产”方面，公司根据每月计划的库存量进行生产，依据发出的存货量补足库存，维持库存稳定。公司在产品生产过程中的材料采购原件、标准件、电器设备等均有严格的质量监控，并让供应商提供合格证，这是质量控制的第一环节；内部零件的生产按国家标准进行检测，属于质量控制的第二环节；组装成成品后，严格按照国家标准再进行检测，属于质量控制的第三环节。

（三）销售模式 公司目前主要采用“直销+分销”的经营模式。在直销方面，公司直接派出经验丰富的营销和技术团队通过业务走访和参加各种行业展会的方式向下游客户销售公司产品，参与市场和销售的售前和售后服务工作。在分销方面，公司与当地具备一定资源和口碑的经销商合作，采取代理模式，通过经销商的渠道销售公司产品。在出口业务方面，公司与具备进出口资质的贸易公司进行合作，公司根据订单将产品销售给贸易公司，再由贸易公司开展境外销售业务。同时，公司通过参加专业的农业机械专业化展览，宣传公司的品牌，推介公司的技术，推销公司的产品。公司每年都会参加以下两个权威的农业机械设备博览会：一个是国际性的经贸交流盛会，中国—东盟博览会(Trade Fair, VirtualExpo, Directindustry)；另一个是由中华人民共和国科技部等 17 个部委主办，联合国教科文组织等国际组织协办的中国杨凌农业高新科技成果博览会(China Yangling Agricultural Hi-Tech)。通过参加以上两家世界级的知名博览会，提升了公司的品牌形象，推动了公司产品的推广，收到了农机界的广泛关注，有利于公司销售量的提升。此外，公司的经营年限较长，客户比较稳定，报告期内，大部分客户为当地客户，公司整套设备牵涉部件较多，价格不等。当地企业享受政府补贴，一般在获得补贴后支付其机器的购买款项。一般客户在半年内可以支付款项。因为个别的补贴款项批复较慢，应收账款会有跨年的情况，企业都已经进行了坏账准备的计提。但是实际发生坏账的可能性并不大。

（四）服务模式 公司的服务模式分为售前服务、售中服务以及售后服务。首先，公司通过产品的广告宣传及技术交流，使客户对公司产品的种类、规格型号、技术性能等特点有一个全面的了解；其次，

公司对确定购买意向的用户，根据用户的工程和需求，站在用户的角度提出合理的设备选型建议；在产品交割以后，公司派遣专员负责产品的安装调试、交接验收以及使用的技术讲解；此外，公司还提供质量保证期内免费维护保养的服务。

（五）盈利模式 公司的盈利模式分为两类。一是直接销售：客户与公司签订销售合同，公司将产品发送至客户处并安装调试好，客户支付款项，公司确认收入并开具发票。二是代理销售：公司与贸易代理商签订销售合同，将产品先卖给代理商，再由代理商分销至各处，代理商支付产品款项，公司确认收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年初制定的年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展；另一方面积极展开行业拓展和经营渠道拓展，扩大产能和服务规模，丰富和优化现有产品，进一步增强产品和服务的竞争力，但根据经营计划的执行情况各项主要指标较去年同期、报告期末呈现下降的趋势。

- 1、 公司实现营业收入 1,036,191.58 元，同比上年度减少 46.94%，主要系公司本期收入缩减导致。
- 2、 净利润-2,909,497.19 元，同比上年度增加亏损 100.22%，系本期计提大额减值准备所致。
- 3、 净资产-5,971,483.03 元，同比上年减少 95.02%，系公司持续亏损导致资不抵债。
- 4、 公司未来发展望，将继续跟踪和深入了解国家政策导向、行业市场动态，加快投资项目的实施进度，并努力开拓新产品，引进和培养人才，保证公司业绩持续稳健增长，为公司做大做强搭建所需要的技术、市场、盈利及管理平台。

三、 风险与价值

1、 经营业绩受经济环境波动影响的风险

公司主营业务为农业环保机械研发、生产和销售，目前主要为养殖厂和农业研究所提供农业环保机械设备。因此对农业尤其是禽畜养殖业依赖程度较高。由于禽畜养殖业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来禽畜养殖业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势，若外部经营环境发生重大不利变化，势必会对公司盈利能力造成较大影响。

应对措施：及时关注国家环保政策变化，积极应对。

2、 原材料波动的风险

环保设备生产所用原材料主要包括钢材及备件等，原材料占产品成本比重约在 70%。因此，原材料的价格对公司营业成本影响很大。根据统计数据，报告期内，公司原材料采购价格呈下降趋势，公司成本与历年相比处在较低水平。若未来原材料价格上涨势必增加公司营业成本，对公司盈利能力造成不利影响。

应对措施：及时关注公司所用原来的市场行情，并制定合理的采购计划。

3、 人力资源风险

环保设备制造行业的总规模近几年不断增长，盈利能力不断增强。该行业中的优秀企业在登陆资本市场之后，对管理人才和技术人才需求较大。但由于在我国环保设备制造行业技术水平不高，行业整体待遇偏低，造成对优秀人才吸引力不足。若公司无法持续培养和引进人才用以公司持续经营要求，可能会对公司的后期发展产生不利影响。

应对措施：公司积极引进优秀人才，根据公司财务能力、员工考勤结果以及其对于公司的价值，提升公

司的员工薪酬水平。

4、实际控制人不当控制的风险

邱建兴为公司控股股东，直接持有公司 16,909,900 股，占公司股本的比例为 51.24%。邱建兴担任公司董事长兼总经理，可以对公司经营管理和决策施加重大影响。如果控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事等进行不当控制，可能给公司和其他股东带来风险。

应对措施：建立健全关联交易管理制度、三会审议程序，防止控股股东不当控制。

5、公司营运资金不足的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司存在较大金额的应付账款余额和应付职工薪酬尚未支付，且公司期末货币资金余额 25,739.80 元，不足以支持公司日常营运资金的支付，营运资金严重不足，公司的持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：向银行借款营运资金用于缓解资金压力。

6、存货成本核算的风险

公司存货及营业成本核算控制制度不健全，无法准确核算发出商品与成本关系，导致公司收入与成本不匹配，成本无法准确计量并被审计出具无法表示意见。

应对措施：完善公司收发存控制体系

7、大额资产减值的风险

由于部分应收账款无法收回等情况，公司本期出现大额资产减值 1,573,308.03 元，对公司本期利润造成较大影响。

应对措施：公司不断增加专利的利用程度以及应收账款的回款力度等。

8、违规对外借款的风险

公司 2017 年 12 月 1 日、2018 年 2 月分别借予江苏金备绿肥生物科技有限公司 160 万元、55 万，未及时履行审议程序及披露程序。

应对措施：公司披露《补充确认对外提供借款的公告》，并将加强对江苏金备绿肥生物科技有限公司借款的回收工作。

9、下属公司被列入经营异常名录的风险：

公司下属子公司江苏中工环境科技有限公司在 2018 年 6 月 30 日前未按规定报送 2017 年度年度报告，根据《企业经营异常名录管理暂行办法》第六条之规定列入经营异常名录。

公司下属孙公司重庆苗丰生物科技有限公司重庆苗丰因未依照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告于 2016 年 7 月 11 日被列入经营异常名录。

应对措施：公司补充披露《关于子公司被列入经营异常名录的公告》，并将于与海门市市场监督管理局进行整改措施的沟通，后续南通仁杰科技投资有限公司将按照相关主管部门的规定，办理有关手续，申请移出异常经营名录。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

作为一家专业从事环保机械设备制造的公司，公司在追求经济效益的同时，注重积极承担社会责任，为各级政府解决环境污染问题排忧解难，为当地人民营造良好的生活环境。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

二、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
江苏金备绿肥生物科	2017.12.1-至今	1,600,000	0	0	1,600,000	5.2%	已事后补充履行	否	无

技有限公司									
江苏金备绿肥生物科技有限公司	2018.2.14-至今	550,000	0	0	550,000	5.2%	已事后补充履行	否	无
总计	-	2,150,000	0	0	2,150,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司 2018 年向江苏金备绿肥生物科技有限公司提供借款 550,000 元，协议经双方平等协商确定，借款期限自 2018 年 2 月 14 日至 2019 年 2 月 13 日，借款利率按年利率 5.2% 计算。截止本报告披露日，江苏金备绿肥生物科技有限公司借款已到期，尚未向公司归还借款。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/23		其他(同业竞争)	其他承诺(同业竞争)	避免同业竞争	正在履行中
公司	2019/5/8		整改	其他承诺	今后将组织员工认真学习相关法律法规，不再违反《非公众上市公司重大资产管理办法》的相关规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/8		整改	其他承诺	今后将组织员工认真学习相关法律法规，不再违反《非公众上市公司重大资产管理办法》的相关规定。	正在履行中

承诺事项详细情况：

实际控制人、控股股东及董事长邱建兴承诺：本人在为兴农环保股东、董事及高级管理人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与兴农环保构成竞争的任何业务或活动；本人（包括控股或参股的公司）在以后的经营或投资项目的安排上将尽力避免与兴农环保同业竞争的发生；如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生，致使同业竞争可能构成或不可避免时，在同等条件下，兴农环保享有

相关项目经营投资的优先选择权。本人（包括控股或参股的公司）将来有机会获得经营的产品或服务如与兴农环保的主营产品或服务可能形成竞争，本人同意兴农环保有收购选择权和优先收购权。

江苏兴农环保科技股份有限公司承诺：今后将组织员工认真学习相关法律法规，不再违反《非公众上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定。

实际控制人、控股股东及董事长邱建兴承诺：今后将认真学习相关法律法规，不再违反《非公众上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	2,916,057.47	6.33%	短期借款抵押
投资性房地产	抵押	5,110,960.69	11.09%	短期借款抵押
无形资产	抵押	5,810,604.77	12.61%	短期借款抵押
合计	-	13,837,622.93	30.03%	-

（四） 调查处罚事项

1、公司于 2018 年末投资启东市东晟环保科技有限公司和泗阳鹏鹞兴农环境科技有限公司的行为构成重大资产重组。上述行为未经审议、未聘请独立财务顾问以及律师事务所、未及时披露重大资产重组报告书等相关文件，构成了重大资产重组违规。

公司于 2019 年 4 月 19 日收到了全国股转系统公司监管部《关于对江苏兴农环保科技股份有限公司及相关责任主体采取要求提交书面承诺的告知函》（公司监管部发 2019 管理 139 号），责令公司、实际控制人、控股股东及董事长邱建兴于收到告知函 10 个转让日内向公司监管部提交书面承诺。

2、2019 年 5 月 24 日，因未在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告，收到股转系统《关于给予江苏兴农环保科技股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》（股转系统发[2019]1102 号文件）。处罚结果如下：

- （1）给予江苏兴农环保科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- （2）给予邱建兴公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- （3）对朱建勤采取出具警示函的自律监管措施

（五） 失信情况

1、公司下属子公司江苏中工环境科技有限公司在 2018 年 6 月 30 日前未按规定报送 2017 年度报告，根据《企业经营异常名录管理暂行办法》第六条之规定列入经营异常名录；

2、公司下属孙公司重庆苗丰生物科技有限公司重庆苗丰因未依照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告于 2016 年 7 月 11 日被列入经营异常名录。

(六) 自愿披露其他重要事项

- 1、2019年7月20日公司召开2018年年度股东大会，但后因相关表决材料存管于鉴证律师处用以写鉴证文件，公司未留存相关材料或复印件，故尚未披露会议决议公告。
- 2、本公司董事会于2019年8月18日收到董事长兼总经理邱建兴递交的辞职报告，自新任董事长和总经理就任之日起辞职生效。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	14,137,550	42.84%	0	14,137,550	42.84%
	其中：控股股东、实际控制人	2,802,475	8.49%	0	2,802,475	8.49%
	董事、监事、高管	4,220,650	12.79%	0	4,220,650	12.79%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,862,450	57.16%	0	18,862,450	57.16%
	其中：控股股东、实际控制人	14,107,425	42.75%	0	14,107,425	42.75%
	董事、监事、高管	18,361,950	55.64%	0	18,361,950	55.64%
	核心员工					
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						33

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	邱建兴	16,909,900	0	16,909,900	51.24%	14,107,425	2,802,475
2	肖林松	2,970,000	0	2,970,000	9.00%	2,227,500	742,500
3	花志华	2,500,000	0	2,500,000	7.58%	0	2,500,000
4	黄健斌	2,102,100	0	2,102,100	6.37%	1,576,575	525,525
5	张静	1,501,500	0	1,501,500	4.55%	500,500	1,001,000
合计		25,983,500	0	25,983,500	78.74%	18,412,000	7,571,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 以上股东不存在关联关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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、实际控制人为邱建兴。邱建兴直接持有公司 16,909,900 股股份，持股比例为 51.24%。

邱建兴，男，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历，无职称。现任江苏兴农环保科技股份有限公司董事长、总经理。1991 年至今先后创立海门市兴农畜牧机械制造有限公司、海门市兴农生物科技有限公司等企业；2011 年被授予“企业劳动之星”称号；2012 年被江苏省农机局授予“江苏省农机科技创新先进个人”称号；2014 年组织兴农畜牧与江苏省农机具应用中心合作创办江苏省农村废弃物利用技术与装备创新中心，担任创新中心主任；2018 年被评为“江苏农机行业改革开放四十年功勋人物”。邱建兴近几年主持或参与过“小型养鸡场鸡粪处理关键设备的研究与开发”、“可移动项目—高效粪水固液分离系统的研究与开发”及“畜禽粪便处理及有机肥生产成套设备”项目等。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任期	是否在公司领取薪酬
邱建兴	董事长、总经理	男	1965年5月	高中	2015年4月-2018年4月	是
黄健斌	董事	男	1971年4月	高中	2015年4月-2018年4月	否
宋杰	董事	男	1964年5月	大专	2015年4月-2018年4月	否
朱建勤	董事、副总经理	男	1962年11月	高中	2015年4月-2018年4月	是
陆善祥	董事	男	1946年1月	本科	2016年10月-2018年4月	是
肖林松	监事会主席	男	1966年7月	中专	2015年4月-2018年4月	否
陈丽	监事	女	1963年10月	高中	2015年4月-2018年4月	否
高乐	职工监事	女	1988年6月	本科	2015年4月-2018年4月	是
杨爱军	常务副总	男	1966年3月	本科	2016年9月19日-2018年4月	是
俞国钧	财务总监	男	1963年10月	本科	2017年3月24日-2018年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(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
邱建兴	董事长	16,909,900	0	16,909,900	51.24%	0
黄健斌	董事	2,102,100	0	2,102,100	6.37%	0

肖林松	监事会主席	2,970,000	0	2,970,000	9.00%	0
陈丽	监事	600,600	0	600,600	1.82%	0
合计	-	22,582,600	0	22,582,600	68.43%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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	12	9
生产人员	11	4
销售人员	2	1
技术人员	2	0
财务人员	4	4
员工总计	31	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	5
专科	6	2
专科以下	19	11
员工总计	31	18

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：

报告期内，公司根据发展需要，为了不断增强公司的竞争实力，提高员工素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，公司加强对员工的培训。在积极开展基础培训的同时鼓励员工不断学习和进修，着眼解决各岗位实际工作中面临的问题，有针对性地提升了员工的工作能力和职业素质。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	25,739.80	92,366.47
结算备付金			
拆出资金			
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		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		4,795,855.90	2,863,349.26
其中：应收票据			
应收账款	五、（二）	4,795,855.90	2,863,349.26
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,877,589.02	
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、（四）	8,336,877.89	2,080,929.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,601,643.03	5,310,083.70
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			195,350.64
流动资产合计		19,637,705.64	10,542,079.92
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、(六)	3,957,971.47	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(七)	5,110,960.69	5,246,003.38
固定资产	五、(八)	11,540,745.72	13,712,794.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	5,820,437.64	5,886,314.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十)		114,928.80
非流动资产合计		26,430,115.52	24,960,041.80
资产总计		46,067,821.16	35,502,121.72
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	13,500,000.00	10,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		9,304,557.80	9,703,004.24
其中：应付票据			
应付账款	五、(十二)	9,304,557.80	9,703,004.24
预收款项	五、(十三)	4,435,569.96	1,138,150.81
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、(十四)	1,612,959.54	2,520,064.03
应交税费	五、(十五)	483,772.26	404,841.81
其他应付款	五、(十六)	16,108,178.24	10,017,080.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		45,445,037.80	33,783,141.34
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	五、（十七）	5,630,800.00	3,696,400.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十八）	1,353,000.00	1,353,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,983,800.00	5,049,400.00
负债合计		52,428,837.80	38,832,541.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	474,916.57	474,916.57
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	五、（二十一）	-39,446,399.60	-36,536,902.41
归属于母公司所有者权益合计		-5,971,483.03	-3,061,985.84
少数股东权益		-389,533.61	-268,433.78
所有者权益合计		-6,361,016.64	-3,330,419.62
负债和所有者权益总计		46,067,821.16	35,502,121.72

法定代表人：邱建兴

主管会计工作负责人：俞国钧

会计机构负责人：俞国钧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,276.66	61,550.46

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		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	11,475,401.33	9,999,352.52
应收款项融资			
预付款项		1,877,589.02	
其他应收款	十二、(二)	11,691,377.89	9,614,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,601,643.03	4,973,681.42
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			195,350.64
流动资产合计		29,669,287.93	24,843,935.04
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	十二、(三)	5,645,770.27	5,645,770.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,110,960.69	5,246,003.38
固定资产		4,261,943.79	4,229,612.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,820,437.64	5,886,314.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			114,928.80
非流动资产合计		20,839,112.39	21,122,630.21
资产总计		50,508,400.32	45,966,565.25
流动负债：			
短期借款		13,500,000.00	10,000,000.00

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		6,766,024.30	7,335,620.39
预收款项		4,435,569.96	1,135,050.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,561,769.01	2,078,207.46
应交税费		169,777.60	77,895.24
其他应付款		23,519,956.63	23,935,434.02
其中：应付利息			
应付股利			
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		49,953,097.50	44,562,207.92
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		2,880,800.00	946,400.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,353,000.00	1,353,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,233,800.00	2,299,400.00
负债合计		54,186,897.50	46,861,607.92
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		474,916.57	474,916.57
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		-37,153,413.75	-34,369,959.24
所有者权益合计		-3,678,497.18	-895,042.67
负债和所有者权益合计		50,508,400.32	45,966,565.25

法定代表人：邱建兴

主管会计工作负责人：俞国钧

会计机构负责人：俞国钧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,036,191.58	1,952,935.09
其中：营业收入	五、(二十二)	1,036,191.58	1,952,935.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,213,966.06	3,800,617.36
其中：营业成本	五、(二十二)	839,405.03	1,192,977.88
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、(二十三)	70,751.06	24,902.52
销售费用	五、(二十四)	294,266.53	366,009.15
管理费用	五、(二十五)	979,627.05	1,362,350.09
研发费用			
财务费用	五、(二十六)	456,608.36	442,941.08
其中：利息费用		455,611.49	440,099.58
利息收入		-30.29	-274.56
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十七)	1,573,308.03	411,436.64
加：其他收益			40,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）		17,335.40	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,160,439.08	-1,807,682.27
加：营业外收入	五、（二十八）	130,000.00	350,105.00
减：营业外支出		157.93	2,045.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,030,597.01	-1,459,622.47
减：所得税费用	五、（二十九）		58,932.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,030,597.01	-1,518,554.52
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）		-3,030,597.01	-1,518,554.52
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		-121,099.82	-65,394.78
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,909,497.19	-1,453,159.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
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			

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		-3,030,597.01	-1,518,554.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,909,497.19	-1,453,159.74
归属于少数股东的综合收益总额		-121,099.82	-65,394.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.05

法定代表人：邱建兴

主管会计工作负责人：俞国钧

会计机构负责人：俞国钧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	971,143.53	1,988,636.99
减：营业成本	十二、(四)	536,436.93	1,231,680.14
税金及附加		70,751.06	2,069.22
销售费用		294,266.53	295,739.15
管理费用		953,075.05	1,271,946.49
研发费用			
财务费用		456,602.51	441,308.74
其中：利息费用		455,611.49	440,099.58
利息收入		-30.29	-245.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,573,308.03	-271,175.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,913,296.58	-1,525,282.73
加：营业外收入		130,000.00	50,000.00
减：营业外支出		157.93	2,012.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,783,454.51	-1,477,295.13
减：所得税费用			51,490.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,783,454.51	-1,528,785.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,783,454.51	-1,528,785.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
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		-2,783,454.51	-1,528,785.63
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：邱建兴

主管会计工作负责人：俞国钧

会计机构负责人：俞国钧

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		772,663.07	5,950,030.53
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	五、（三十二）	130,030.29	2,485,994.36
经营活动现金流入小计		902,693.36	8,436,024.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,639,526.64	8,953,170.56
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		1,225,529.11	1,688,335.37
支付的各项税费		35,775.53	452,215.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	1,130,212.66	4,662,539.73
经营活动现金流出小计		4,031,043.94	15,756,261.31
经营活动产生的现金流量净额		-3,128,350.58	-7,320,236.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,335.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		17,335.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,993,086.50
投资支付的现金			37,686.33
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,030,772.83
投资活动产生的现金流量净额		17,335.40	-2,030,772.83
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		4,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）		5,000,000.00

筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,085,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,611.49	346,499.58
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		955,611.49	5,431,499.58
筹资活动产生的现金流量净额		3,044,388.51	9,568,500.42
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		-66,626.67	217,491.17
加：期初现金及现金等价物余额		92,366.47	58,647.96
六、期末现金及现金等价物余额		25,739.80	276,139.13

法定代表人：邱建兴

主管会计工作负责人：俞国钧

会计机构负责人：俞国钧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,418,715.02	3,151,371.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		130,030.29	50,245.79
经营活动现金流入小计		1,548,745.31	3,201,616.89
购买商品、接受劳务支付的现金		469,421.60	9,068,465.33
支付给职工以及为职工支付的现金		1,211,605.86	1,546,587.34
支付的各项税费		35,698.78	419,085.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,921,004.86	1,485,304.80
经营活动现金流出小计		8,637,731.10	12,519,442.61
经营活动产生的现金流量净额		-7,088,985.79	-9,317,825.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			149,106.33
投资支付的现金			
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			149,106.33

投资活动产生的现金流量净额			-149,106.33
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		4,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,198,883.48	
筹资活动现金流入小计		11,198,883.48	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,085,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,611.49	346,499.58
支付其他与筹资活动有关的现金		3,192,560.00	
筹资活动现金流出小计		4,148,171.49	5,431,499.58
筹资活动产生的现金流量净额		7,050,711.99	9,568,500.42
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		-38,273.80	101,568.37
加：期初现金及现金等价物余额		61,550.46	37,846.43
六、期末现金及现金等价物余额		23,276.66	139,414.80

法定代表人：邱建兴

主管会计工作负责人：俞国钧

会计机构负责人：俞国钧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

① 金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

②非货币性资产交换准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

③债务重组准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

④财务报表格式的修订

根据财政部 2019 年 5 月发布《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

2、合并报表的合并范围

本报告期海门市兴农生物科技有限公司因为整体承包给龚水康，因此公司对该公司不在具备控制而不纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

江苏兴农环保科技股份有限公司 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）企业注册地、组织形式和总部地址及重要历史沿革

注册地：海门市海门街道北海东路 179 号

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：邱建兴

注册资本：3,300.00 万元

重要历史沿革：海门市兴农畜牧机械制造有限公司由自然人邱建兴于 2006 年 8 月 8 日出资设立，江苏兴农环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2015 年 4 月 27 日由海门市兴农畜牧机械制造有限公司整体变更设立，2015 年 11 月 23 日公司在股转系统挂牌，证券代码：834450。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为制造业。

经营范围：制造、销售：畜牧机械设备、环保机械设备、农业机械设备；环保工程专业承包；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日决议批准报出

（四）本年度合并财务报表范围

本公司本年度合并财务报表范围包括：江苏兴农环保科技股份有限公司、重庆联农生物科技有限公司、重庆苗丰生物科技有限公司、南通仁杰科技投资有限公司、江苏农宝环保科技有限公司、江苏兴农农业废弃物处理有限公司、江苏中工环境科技有限公司、南通厚华农业机械有限公司。

二、 财务报表的编制基础

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。

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 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月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。

本次报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

（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）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。

（六）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，采用交易发生日即期汇率的近似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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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折算。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。

(七) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终

止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额达到 40 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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。

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) 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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

(十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土

地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十二) 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、机器设备、办公及电子设备、运输工具等；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	15-20	5.00	4.75-6.33
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3	5.00	31.67

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。

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

(十四) 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。

(十五) 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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	40-50	0	2.00-2.50
软件	5-20	0	5.00-20.00
专利使用权	5-20	0	5.00-20.00

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，或使用期限不确定等无形资产确定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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十七) 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。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

(十九) 收入

本公司收入确认的具体原则：

对于本公司销售的机器设备，以按照合同条款将产品交付客户，经安装并经客户验收后，确认收入；对于有机肥的销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收后，确认收入。

(二十) 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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(二十一) 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。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

详见半年度报告“第八节财务报表附注 一、附注事项（二）附注事项详情 1、会计政策变更”

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	0%、10%、16%、13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

纳税主体名称	所得税税率
江苏兴农环保科技股份有限公司	25%
重庆联农生物科技有限公司	25%
重庆苗丰生物科技有限公司	25%
南通仁杰科技投资有限公司	25%
江苏农宝环保科技有限公司	25%
江苏兴农农业废弃物处理有限公司	25%
江苏中工环境科技有限公司	25%
南通厚华农业机械有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

无

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	11,944.19	57,848.61
银行存款	13,795.61	34,517.86
合 计	25,739.80	92,366.47

(二) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	11,780,742.96	9,709,914.46
减：坏账准备	6,984,887.06	6,846,565.20
合 计	4,795,855.90	2,863,349.26

应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,010,000.00	25.55	3,010,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,525,462.16	46.90	729,606.26	13.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,245,280.80	27.55	3,245,280.80	100.00
合 计	11,780,742.96	100.00	6,984,887.06	59.29

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,010,000.00	31.00	3,010,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,454,633.66	35.58	591,284.40	17.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,245,280.80	33.42	3,245,280.80	100.00
合 计	9,709,914.46	100.00	6,846,565.20	70.51

(1) 期末单项金额重大并单独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	计提比例 (%)	计提理由
重庆盛世兴农现代农业科技有限公司	2,610,000.00	2,610,000.00	4-5 年	100.00	对方经营困难, 预计收回的可能性极小
重庆良犊生态农业开发有限公司	400,000.00	400,000.00	4-5 年	100.00	对方经营困难, 预计收回的可能性极小
合 计	3,010,000.00	3,010,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,400,521.92	5.00	171,266.64	1,435,904.36	5.00	71,795.22
1-2 年	1,137,952.00	10.00	113,795.20	1,172,887.80	10.00	117,288.78
2-3 年	774,919.74	30.00	232,475.92	633,773.00	30.00	190,131.90
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	212,068.50	100.00	212,068.50	212,068.50	100.00	212,068.50
合 计	5,525,462.16	13.20	729,606.26	3,454,633.66		591,284.40

(3) 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 138,321.86 元。

(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
重庆盛世兴农现代农业科技有限公司	2,610,000.00	22.15	2,610,000.00

启东市金棚生猪养殖场	700,000.00	5.94	210,000.00
启东市新福牧业有限公司	463,250.00	3.93	463,250.00
重庆良犊生态农业开发有限公司	400,000.00	3.40	400,000.00
启东市市政园林建设有限公司	398,064.00	3.38	398,064.00
合 计	4,571,314.00	38.80	4,081,314.00

(三) 预付账款

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	1,877,589.02	100.00		
合 计	1,877,589.02	100.00		

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,643,976.73	2,274,663.00
减：坏账准备	307,098.84	193,733.15
合 计	8,336,877.89	2,080,929.85

其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,643,976.73	100.00	307,098.84	3.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	8,643,976.73	100.00	307,098.84	3.55

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,274,663.00	100.00	193,733.15	8.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,274,663.00	100.00	193,733.15	8.52

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,741,976.73	5.00	137,098.84	674,663.00	5.00	33,733.15
1至2年	1,700,000.00	10.00	170,000.00	1,600,000.00	10.00	160,000.00
2年以上	4,202,000.00					
合计	8,643,976.73	3.55	307,098.84	2,274,663.00	8.52	193,733.15

(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 113,365.69 为元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	124,663.00	24,663.00
暂借款	2,291,976.73	2,150,000.00
履约保证金	100,000.00	100,000.00
往来款	6,127,337.00	
合计	8,643,976.73	2,274,663.00

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
海门市兴农生物科技有限公司	往来款	4,202,000.00	2年以上	48.61	
江苏金备绿肥生物科技有限公司	暂借款	2,150,000.00	1年以内 55万, 1-2年 160万	24.87	187,500.00
合计		6,352,000.00		73.48	187,500.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	712,238.95	467,562.19	244,676.76	917,289.81	467,562.19	449,727.62
库存商品	1,704,887.59	680,290.93	1,024,596.66	2,117,434.58	680,290.93	1,437,143.65
在产品	368,732.80		368,732.80	455,215.32		455,215.32
自制半成品	738,920.35		738,920.35	738,920.35		738,920.35
发出商品	2,224,716.46		2,224,716.46	2,229,076.76		2,229,076.76
合计	5,749,496.15	1,147,853.12	4,601,643.03	6,457,936.82	1,147,853.12	5,310,083.70

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	467,562.19				467,562.19
库存商品	680,290.93				680,290.93
合计	1,147,853.12				1,147,853.12

(六) 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
海门市兴农生物科技有限公司	6,559,770.17	2,601,798.70	3,957,971.47			
合计	6,559,770.17	2,601,798.70	3,957,971.47			

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
海门市兴农生物科技有限公司		6,559,770.17		6,559,770.17	2,601,798.70	2,601,798.70
合计		6,559,770.17		6,559,770.17	2,601,798.70	2,601,798.70

(七) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,553,775.09	5,553,775.09
2. 本期增加金额		
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,553,775.09	5,553,775.09
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	307,771.71	307,771.71
2. 本期增加金额	135,042.69	135,042.69
计提或摊销	135,042.69	135,042.69
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	442,814.40	442,814.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,110,960.69	5,110,960.69
2.期初账面价值	5,246,003.38	5,246,003.38

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	11,540,745.72	13,712,794.74
合 计	11,540,745.72	13,712,794.74

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,467,638.11	8,797,921.39	716,006.10	309,193.70	19,290,759.30
2.本期增加金额	198,000.00				198,000.00
(1) 购置	198,000.00				198,000.00
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	860,041.80	3,324,178.00		13,943.00	4,198,162.80
不纳入合并范围	860,041.80	3,324,178.00		13,943.00	4,198,162.80
4.期末余额	8,805,596.31	5,473,743.39	716,006.10	295,250.70	15,290,596.50
二、累计折旧					
1.期初余额	559,766.85	3,102,469.52	488,376.45	223,592.14	4,374,204.96
2.本期增加金额	81,658.75	301,657.14	17,308.32	12,187.38	412,811.59
计提	81,658.75	301,657.14	17,308.32	12,187.38	412,811.59
3.本期减少金额	241,728.25	1,997,441.33		1,755.79	2,240,925.37
不纳入合并范围	241,728.25	1,997,441.33		1,755.79	2,240,925.37
4.期末余额	399,697.35	1,406,685.33	505,684.77	234,023.73	2,546,091.18
三、减值准备					
1.期初余额	730,999.08	444,008.90	24,436.57	4,315.05	1,203,759.60
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	730,999.08	444,008.90	24,436.57	4,315.05	1,203,759.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,674,899.88	3,623,049.16	185,884.76	56,911.92	11,540,745.72
2.期初账面价值	8,176,872.18	5,251,442.97	203,193.08	81,286.51	13,712,794.74

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,395,089.59	15,900,000.00	23,011.97	22,318,101.56

2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,395,089.59	15,900,000.00	23,011.97	22,318,101.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	519,398.14	6,495,883.00	8,308.54	7,023,589.68
2. 本期增加金额	65,086.68		790.56	65,877.24
计提	65,086.68		790.56	65,877.24
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	584,484.82	6,495,883.00	9,099.10	7,089,466.92
三、减值准备				
1. 期初余额		9,404,117.00	4,080.00	9,408,197.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		9,404,117.00	4,080.00	9,408,197.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,810,604.77		9,832.87	5,820,437.64
2. 期初账面价值	5,875,691.45		10,623.43	5,886,314.88

(十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		114,928.80
合 计		114,928.80

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	13,500,000.00	10,000,000.00
合 计	13,500,000.00	10,000,000.00

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	9,304,557.80	9,703,004.24
合 计	9,304,557.80	9,703,004.24

应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,172,293.03	7,162,378.08
1 年以上	7,132,264.77	2,540,626.16
合 计	9,304,557.80	9,703,004.24

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,435,569.96	1,138,150.81
合 计	4,435,569.96	1,138,150.81

(十四) 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	其他减少	期末余额
短期薪酬	2,503,131.46	633,595.29	1,148,556.00	390,666.04	1,597,504.71
离职后福利-设定提存计划	16,932.57	75,495.37	76,973.11		15,454.83
合 计	2,520,064.03	709,090.66	1,225,529.11	390,666.04	1,612,959.54

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,461,984.42	529,517.85	1,045,956.31	385,856.31	1,559,689.65
职工福利费		61,100.61	61,100.61		-
社会保险费	8,626.93	34,696.82	34,591.83		8,731.92
其中：医疗保险费	6,950.71	28,938.08	28,753.20		7,135.59
工伤保险费	1,243.26	3,254.82	3,345.93		1,152.15
生育保险费	432.96	2,503.92	2,492.70		444.18
住房公积金					-
工会经费和职工教育经费	32,520.11	8,280.01	6,907.25	4,809.73	29,083.14
合 计	2,503,131.46	633,595.29	1,148,556.00	390,666.04	1,597,504.71

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	16,499.18				16,499.18
失业保险费	433.39				433.39
合 计	16,932.57				16,932.57

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	120,284.63	65,194.04
企业所得税	233,494.49	233,494.49
城市维护建设税	55,312.48	55,206.64
房产税	8,881.48	2,525.31
土地使用税	26,212.50	8,820.00
教育费附加	23,660.35	23,660.35
地方教育费附加	15,940.98	15,940.98

印花税	17.60	
个人所得税	59.55	
合 计	483,772.26	404,841.81

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	16,108,178.24	10,017,080.45
合 计	16,108,178.24	10,017,080.45

1.其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	6,670,942.61	7,411,880.00
关联方往来	8,643,035.18	1,811,000.00
保证金	280,000.00	280,000.00
其他	514,200.45	514,200.45
合 计	16,108,178.24	10,017,080.45

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
海门市兴农生物科技有限公司	6,832,035.18	资金紧张
高旭洪	1,811,000.00	资金紧张
合 计	8,643,035.18	—

(十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	2,880,800.00	946,400.00
专项应付款	2,750,000.00	2,750,000.00
合 计	5,630,800.00	3,696,400.00

其中：专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
泗阳县“收储体系+综合利用”建设项目政府补助	2,750,000.00			2,750,000.00	提前申请获取未完成项目补助
合 计	2,750,000.00			2,750,000.00	

(十八) 递延收益

递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预收房租	1,353,000.00			1,353,000.00	预收房租
合 计	1,353,000.00			1,353,000.00	

(十九) 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	
邱建兴	16,909,900.00						16,909,900.00
其他股东	16,090,100.00						16,090,100.00
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	474,916.57			474,916.57
合 计	474,916.57			474,916.57

(二十一) 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	-36,536,902.41	
调整后期初未分配利润	-36,536,902.41	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,909,497.19	
期末未分配利润	-39,446,399.60	

(二十二) 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	555,916.63	704,362.34	1,608,975.40	850,293.09
二、其他业务	480,274.95	135,042.69	343,959.69	342,684.79
合 计	1,036,191.58	839,405.03	1,952,935.09	1,192,977.88

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	52,425.00	1,400.65
房产税	17,762.96	5,050.62
印花税	563.10	17,640.00
城市维护建设税		473.23
教育费附加		202.81
地方教育费附加		135.21
合 计	70,751.06	24,902.52

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	235,751.04	228,672.20
运输费用	49,389.99	54,786.36
差旅费	6,535.50	26,488.80
汽车费用		38,120.00

招待费	2,590.00	
广告宣传费		1,886.79
修理费用		7,575.00
其他		8,480.00
合 计	294,266.53	366,009.15

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	65,877.24	58,058.58
职工薪酬	403,077.90	718,688.01
咨询服务费		44,000.00
折旧	23,739.38	11,879.43
差旅费	321,740.94	112,122.44
招待费	113,598.09	84,840.79
汽车费用	13,112.54	40,045.50
办公费	8,925.19	27,063.00
装修费		117,577.98
开办费		17,522.50
其他	29,555.77	130,551.86
合 计	979,627.05	1,362,350.09

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	455,611.49	440,099.58
减：利息收入	30.29	274.56
手续费支出	1,027.16	3,116.06
合 计	456,608.36	442,941.08

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,573,308.03	411,436.64
合 计	1,573,308.03	411,436.64

(二十八) 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	130,000.00	350,000.00	130,000.00
其他		105.00	
合 计	130,000.00	350,105.00	130,000.00

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
-----	-------	-------	-------------

政府补助（三新工程项目）	120,000.00		与收益相关
2018 年度企业研发费用升级财政奖励	10,000.00		与收益相关
2016 年秸秆综合利用奖补资金		300,000.00	与收益相关
奖励其他技术与开发支出		50,000.00	与收益相关
合 计	130,000.00	350,000.00	

(二十九) 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		58,932.05
递延所得税费用		
合 计		58,932.05

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-3,030,597.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-757,649.25
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	757,649.25
所得税费用	

(三十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	130,030.29	2,485,994.36
其中：往来款		1,385,614.80
政府补助	130,000.00	1,100,000.00
其他	30.29	379.56
支付其他与经营活动有关的现金	1,130,221.66	4,662,539.73
其中：往来款		4,082,030.57
付现的管理费用	834,761.04	345,520.95
付现的销售费用	294,266.53	230,347.30
付现的手续费	1,027.16	2,595.71
付现的滞纳金	157.93	2,045.20

收到其他与筹资活动有关的现金		
股东财务资助款		5,000,000.00

(三十一) 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	-3,030,597.01	-1,518,554.52
加：资产减值准备	1,573,308.03	411,436.64
固定资产折旧、投资性房地产折旧	547,854.28	226,117.99
无形资产摊销	65,877.24	58,058.58
长期待摊费用摊销		124,416.70
财务费用（收益以“-”号填列）	455,611.49	440,099.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,335.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）	708,440.67	-3,951,422.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,317,731.25	-4,575,963.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,886,221.37	1,465,574.46
经营活动产生的现金流量净额	-3,128,350.58	-7,320,236.41
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	25,739.80	276,139.13
减：现金的期初余额	92,366.47	58,647.96
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	-66,626.67	217,491.17

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	25,739.80	276,139.13
其中：库存现金	11,944.19	28,262.14
可随时用于支付的银行存款	13,795.61	247,876.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,739.80	276,139.13

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,916,057.47	短期借款抵押
投资性房地产	5,110,960.69	短期借款抵押
无形资产	5,810,604.77	短期借款抵押
合 计	13,837,622.93	--

六、 合并范围的变更

本报告期海门市兴农生物科技有限公司因为整体承包给龚水康，因此公司对该公司不在具备控制而不纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆联农生物科技有限公司	重庆市黔江区正阳工业园区白家河	重庆市黔江区	制造业	100.00%		同控下企业合并
南通仁杰科技投资有限公司	海门经济技术开发区广州路999号	海门市	技术服务业	100.00%		同控下企业合并
重庆苗丰生物科技有限公司	重庆市黔江区沙坝乡脉东村1组	重庆市黔江区	制造业	67.00%		同控下企业合并
江苏农宝环保科技有限公司	泗阳县现代农业产业园绿都大道111号	泗阳县	制造业	51.00%		投资设立
江苏兴农农业废弃物处理有限公司	海门市海门街道解放东路86号	海门市	服务业	51.00%		投资设立
江苏中工环境科技有限公司	海门经济技术开发区广州路999号	海门市	服务业	100.00%		投资设立
南通厚华农业机械有限公司	南通市海门市海门街道人民西路763号	海门市	制造业	51.00%		投资设立

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为邱建兴，持有公司51.24%的股份及表决权比例。

(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
高旭洪	邱建兴的配偶
海门市助农农机作业服务专业合作社	邱建兴控制的企业
南通兴农投资管理中心（有限合伙）	邱建兴控制的企业
海门市杰达除臭制品有限公司	邱建兴控制的企业
江苏南通三建建筑装饰有限公司	花志华控制的企业
泗阳鹏鹞兴农环境科技有限公司	本公司持股 49%的公司
启东市东晟环保科技有限公司	本公司持股 10%的公司
肖林松	持股 9.00%的股东
花志华	持股 7.58%的股东
黄健斌	持股 6.37%的股东
朱建勤	董事
黄健斌	董事
宋杰	董事
陆善祥	董事
肖林松	监事会主席
陈丽	监事
高乐	监事
俞国钧	财务总监

截至报告日，公司对启东市东晟环保科技有限公司、泗阳鹏鹞兴农环境科技有限公司的投资均尚未实际出资。

（四）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（%）
采购商品、接受劳务：							
海门市助农农机作业服务专业合作社	采购商品	采购设备	无法核实价格公允性			3,241,364.32	80.22

2. 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	325,000.00	325,000.00

（五）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高旭洪	1,811,000.00	1,811,000.00
应付账款	海门市助农农机作业服务专业合作社	2,921,640.73	2,921,640.73
合计		4,732,640.73	4,732,640.73

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司董事会于 2019 年 8 月 18 日收到董事长兼总经理邱建兴递交的辞职报告，自新任董事长和总经理就任之日起辞职生效。

十一、 其他重要事项

(一) 公司子公司重庆联农生物科技有限公司及其子公司重庆苗丰生物科技有限公司均处于停业状态。

(二) 2015 年本公司孙公司重庆苗丰生物科技有限公司与熊万国发生纠纷，熊万国强占重庆苗丰的生产场地及机器设备；重庆联农生物科技有限公司向重庆黔江区人民法院提起诉讼，经审理，重庆黔江区人民法院作出（2015）黔法民初字第 02342 号民事判决，判决结果是熊万国将其占用的固定资产机器设备返还给重庆苗丰；熊万国对一审判决不服，向重庆市第四中级人民法院提起上诉，2017 年 2 月 4 日重庆市第四中级人民法院作出（2017）渝 04 民终 122 号裁定，裁定一审判决有效，本裁定为终审裁定。截至 2019 年 6 月 30 日，重庆联农申请强制执行没有结果。

(三) 2019 年 4 月 23 日，公司与龚水康签署承包协议，海门市兴农生物科技有限公司因为整体承包给龚水康。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	17,975,259.32	15,040,501.32
减：坏账准备	6,499,857.99	5,041,148.80
合计	11,475,401.33	9,999,352.52

应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,610,000.00	14.52	2,610,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,136,869.32	78.65	2,661,467.99	18.83

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,228,390.00	6.83	1,228,390.00	100.00
合 计	17,975,259.32	100.00	6,499,857.99	28.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,610,000.00	17.35	2,610,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,202,111.32	74.48	1,202,758.80	10.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,228,390.00	8.17	1,228,390.00	100.00
合 计	15,040,501.32	100.00	5,041,148.80	33.52

(1) 期末单项金额重大并单独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	计提比例 (%)	计提理由
重庆盛世兴农现代农业科技有限公司	2,610,000.00	2,610,000.00	4-5 年	100.00	对方经营困难, 预计收回的可能性极小
合 计	2,610,000.00	2,610,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,350,584.46	5.00	217,529.22	4,447,931.63	5.00	222,396.58
1 至 2 年	3,760,636.17	10.00	376,063.62	5,971,698.19	10.00	597,169.82
2 至 3 年	5,254,917.19	30.00	1,576,475.15	570,413.00	30.00	171,123.90
3 至 4 年	558,663.00	50.00	279,331.50			
4 至 5 年						
5 年以上	212,068.50	100.00	212,068.50	212,068.50	100.00	212,068.50
合 计	14,136,869.32	18.83	2,661,467.99	11,202,111.32	10.74	1,202,758.80

(3) 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 1,458,709.19 元。

(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
江苏农宝环保科技有限公司	6,790,030.47	37.77	1,412,472.31
重庆盛世兴农现代农业科技有限公司	2,610,000.00	14.52	2,610,000.00
启东市金棚生猪养殖场	700,000.00	3.89	210,000.00
重庆联农生物科技有限公司	536,870.89	2.99	161,061.27
启东市新福牧业有限公司	463,250.00	2.58	231,625.00

合 计	11,100,151.36	61.75	4,625,158.58
-----	---------------	-------	--------------

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,311,976.73	10,120,000.00
减：坏账准备	620,598.84	506,000.00
合计	11,691,377.89	9,614,000.00

其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	12,311,976.73	100.00	620,598.84	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	12,311,976.73	100.00	620,598.84	5.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,120,000.00	100.00	506,000.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	10,120,000.00	100.00	506,000.00	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,211,976.73	5.00	610,598.84	10,120,000.00	5.00	506,000.00
1 至 2 年	100,000.00	10.00	10,000.00			
合 计	12,311,976.73	5.04	620,598.84	10,120,000.00	5.00	506,000.00

(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 114,598.84 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	100,000.00	100,000.00

暂借款	2,191,976.73	
关联往来款	10,020,000.00	10,020,000.00
合计	12,311,976.73	10,120,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏农宝环保科技有限公司	关联往来	10,020,000.00	1年以内	81.38	501,000.00
合计		10,020,000.00		81.38	501,000.00

(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	26,839,886.57	21,194,116.30	5,645,770.27	26,839,886.57	21,194,116.30	5,645,770.27
合计	26,839,886.57	21,194,116.30	5,645,770.27	26,839,886.57	21,194,116.30	5,645,770.27

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
重庆联农生物科技有限公司	4,280,116.40			4,280,116.40		2,625,440.32
海门市兴农生物科技有限公司	6,559,770.17			6,559,770.17		2,568,675.98
南通仁杰科技投资有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		16,000,000.00
合计	26,839,886.57			26,839,886.57		21,194,116.30

截至 2019 年 6 月 30 日，公司对已经成立的子公司江苏农宝环保科技有限公司、江苏兴农农业废弃物处理有限公司、江苏中工环境科技有限公司、南通厚华农业机械有限公司均尚未实际出资。

(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	490,868.58	401,394.24	1,464,497.12	855,562.15
二、其他业务	480,274.95	135,042.69	524,139.87	376,117.99
合计	971,143.53	536,436.93	1,988,636.99	1,231,680.14

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	130,000.00	
2. 滞纳金	-157.93	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
4. 所得税影响额		
合计	129,842.07	

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-64.42	-56.13	-0.09	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-67.29	-66.21	-0.09	-0.05

江苏兴农环保科技股份有限公司

二〇一九年八月二十九日