



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



年度报告

— 2018 —

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

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	2018年度
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）

第一节 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）对公司出具了无法表示意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【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
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。
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。
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。
实际控制人不当控制的风险	邱建兴为公司的控股股东，截至报告期末持有兴农环保

	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，通过形式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。
公司营运资金不足的风险	截至 2018 年 12 月 31 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 92,366.47 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。
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。
大额资产减值的风险	由于部分应收账款无法收回、存货无法带来预期现金流入等情况，公司本期出现大额资产减值 131.94 万元，对公司本期利润造成较大影响。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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	海门市海门街道北海东路 179 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱建勤
职务	董事、副总经理
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 年 8 月 8 日
挂牌时间	2015 年 11 月 23 日
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
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	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	万方全、叶慧敏
会计师事务所办公地址	苏州工业园区翠薇街 9 号月亮湾国际中心 3A 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	3,893,320.90	4,383,797.00	-11.19%
毛利率%	-2.39%	-11.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,377,617.45	-23,822,458.89	-73.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,027,587.25	-24,022,786.95	-70.75%
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）	-5,028.76%	-157.98%	-
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）	-5,541.26%	-159.27%	-
基本每股收益	-0.20	-0.74	-73.01%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,502,121.72	30,238,173.51	17.41%
负债总计	38,832,541.34	26,976,540.28	43.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,061,985.84	3,315,631.61	-192.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.09	0.10	-192.35%
资产负债率%（母公司）	101.95%	84.34%	-
资产负债率%（合并）	109.38%	89.21%	-
流动比率	0.31	0.44	-
利息保障倍数	-5.12	-72.56	-

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	-2,715,381.32	1,930,155.20	-240.68%
应收账款周转率	0.42	0.45	-
存货周转率	0.73	0.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.41%	-31.52%	-
营业收入增长率%	-11.19%	-36.27%	-
净利润增长率%	-73.12%	589.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,000,000.00	33,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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）	652,400.00
2. 滞纳金	-2,355.20
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75.00
非经常性损益合计	649,969.80
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	649,969.80

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 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
其他应收款	1,609,390.32	1,609,390.32		

应收账款及应收票 据	2,564,496.83	2,564,496.83		
应付账款及应付票 据	7,180,168.89	7,180,168.89		
固定资产	8,569,196.69	8,569,196.69		
在建工程	1,252,692.90	1,252,692.90		
应付票据及应付账 款	7,180,168.89	7,180,168.89		
其他应付款	6,418,887.72	6,418,887.72		
长期应付款	759,200.00	2,759,200.00		
管理费用	6,043,990.82	5,693,990.82		
研发费用		350,000.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

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 3,893,320.90 元，同比上年度减少 11.19%，主要系公司本期收入缩减导致。
- 2、 净利润-6,592,052.85 元，同比上年度减少亏损 73.12%，系上期计提大额减值准备导致上期亏损较大。
- 3、 净资产-3,330,419.62 元，同比上年减少 192.35%，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。

（二） 行业情况

1、 外部环境的分析

一、 影响行业发展的有利因素

1、 国家政策支持 近年来，我国对环境保护日益关注。新《环境保护法》、《水污染防治行动计划》等多项政策相继出台，我国环境污染防治与保护的战略地位不断提升，国家通过资金支持、税收优惠等方式鼓励国内企业自主研发具有国际先进水平、拥有自主知识产权的污水治理技术，并进一步提高环保工程建设与运营的市场化、规范化与现代化水平。2013 年，随着江苏省“十二五”环境保护和生态建设规划的深入开展。城市环境综合整治工程将进一步展开，主要包括城市再生水利用、城区黑臭河流整治、

持久性有机污染控制、服务行业污染控制、危险废物综合处置、生活垃圾收运体系建设、生活垃圾无害化处置设施建设、水处理污泥处置、固体废弃物综合利用等 539 个工程项目,规划总投资 469.6 亿元。

上述利好,对于公司在本地争取更大的市场份额提供了良好的契机。公司以自身的研发优势、核心技术人员优势做保证,并且以优质的产品与良好的服务作为后盾。必将在未来的市场竞争中脱颖而出。

2、行业监督管理制度不断健全 禽畜粪便处理技术在我国起步较晚,对于固液分离技术、滤网技术重要性的认识,则是随着固态废弃物处理方式的兴起被日渐重视。在参照并遵循《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等主要法律的前提下,我国针对禽畜粪便处理在更多细则中做出了明确规定。

3、国家促进经济增长措施 《国家环境保护“十二五”规划》显示:“十二五”全社会环保投资需求约 3.4 万亿元,并且未来在节能减排的力度还将扩大。该规划强调,“十二五”期间我国需要加强土壤环境保护和改善水环境质量,国家在该行业的大力投入对公司的发展形成利好。

4、行业发展前景广阔 我国人口数量大,随着生活水平不断提高,人们对于动物类食品的需求不断增加,我国禽畜饲养数量近几年增长速度较快。因此我国目前禽畜粪便日均产生量较大。另外,考虑到我国社会主义新农村建设、城乡一体化垃圾处理发展趋势,结合发达国家人均拥有禽畜粪便处理设施的数量来看,我国禽畜粪便处理厂建设需求还很大。

二、影响行业发展的不利因素

1、行业整体水平较低 我国禽畜粪便处理设备行业集中度相对较低,大部分企业规模较小且分散,因此表现出管理手段不够先进,生产经营效率较低,产品和服务不尽人意等特点。同时,大部分企业的生产设备落后,产品档次不高,制作工艺粗糙。目前,国内大多数设备制造商采取模仿国外成品的方法,行业内拥有自主知识产权产品的企业不多。

2、劳动力成本上升 随着我国经济近些年的快速发展以及人民生活水平的不断提高,我国劳动力成本不断上升。国内电声企业规模较小,难以实现大规模自动化生产,手工制作的比率较高。劳动力成本上升增加国内企业的成本。但同时,该趋势也迫使企业加快自动化改造,提高企业自身和整个行业的竞争力。随着我国近些年来经济快速发展以及人民消费水平不断提高,我国劳动力成本上升幅度较大。国内禽畜粪便处理企业规模较小,难以实现大规模自动化生产,手工制作的比例较高。劳动力成本上升势必造成国内企业成本升高。但同时,该趋势也迫使行业内企业加快自动化改造,提高企业自身竞争力和整个行业的竞争力。

3、技术人才缺乏 禽畜粪便处理行业近几年规模不断增加,盈利能力也在逐渐提高。该行业对管理和技术人才的需求较大,但由于行业整体待遇偏低,对行业相关的优秀人才缺乏吸引力,大部分公司仍然无法引进高素质人才。如兴农环保目前研发部仍然维持在 2 人的规模,尽管能够满足目前公司的生产规模,但随着公司登陆资本市场后规模不断扩大,优秀技术人才的缺口可能成为公司研发、创新的瓶颈。

II 竞争优势分析

1、技术研发优势 经过多年的技术研发及业务经验积累,公司拥有沼渣沼液处理机、畜禽粪便处理机等 18 项专利,分别应用于畜禽粪便处理、餐厨垃圾处理、污水治理以及有机肥生产等领域,覆盖面广,技术研发实力突出,具备显著的竞争优势。公司注重研发能力的提高及技术的创新,荣获“中国绿色环保科技创新示范单位”、“全国农机行业十佳科技创新企业”、“江苏省农村废弃物利用技术与装备创新中心”等荣誉。除此之外,公司还建立了一套较为系统、有效的技术创新机制:由研发部门负责行业内的前沿技术研究、新产品开发和技术创新工作,技术科根据研发部门制定的新产品开发方案完成图纸设计,再由开发小组进行产品的样机实验。公司还与国内著名高校及科研院所建立了长期合作关系,并持续加大对研发的投入,营造了勇于创新、激励创新的公司文化氛围。

2、产品优势 公司的畜禽粪便处理系统严格按照国家规定的畜禽粪便减量化、无害化、资源化、产业化处理的原则,将发酵后的畜禽粪便生产成商品有机肥,符合现代绿色农业的需要;同时,公司的餐厨垃圾处理系统能有效地解决传统填埋、堆肥、焚烧、烘干等技术的缺陷,处理技术符合国家环境标准,无二次污染。公司的固体废弃物处理设备具有广阔的市场应用前景。公司的污水处理设备具有先进的处理

工艺和技术，整体布局合理，运行管理方便，出水水质达到国家规定标准且稳定，处理成本相对较低，符合市场发展需要，能够产生良好的经济与环境效益。

3、质量与服务优势 公司注重产品质量与服务质量。在产品图纸设计、实施生产阶段采取严格的质量三控制模式，保证产品的合格验收。公司拥有一支杰出的技术团队，能够按照客户要求定制化生产，在生产过程中，注重于客户的沟通，并根据客户的意见进行产品的调试。公司具备为客户提供从方案设计、设备制造到安装调试一条龙服务的能力。基于公司能够迅速、灵活地将客户要求融入产品设计和制造，以过硬的产品和周全的服务切实满足客户个性化需求，为公司在复杂的市场环境和瞬息万变的市场竞争中赢得新、老客户的普遍认同奠定了坚实的基础。

4、人才优势 公司拥有一支精通技术的团队，在环保设备制造方面具有多年的从业经验，对行业趋势有独到的理解和敏锐的洞察力，对企业发展有前瞻性的规划，多年来配合默契、团结一致、共识性强，决策效率高；其次，公司还培育了一批熟练掌握产品生产工艺的专业生产人员，形成了一支设备制造水平高、责任心强的生产队伍；再次，在公司的销售团队方面，销售人员不仅拥有丰富的营销经验，且都接受过产品及技术的专业化培训，通晓产品知识；而售后技术服务人员则精通产品维修。完善的研发、生产、销售、服务体系，为公司进行技术创新，把握市场脉搏，提升产品差异化设计提供了有力保证。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	92,366.47	0.26%	58,647.96	0.19%	57.49%
应收票据与应收账款	2,863,349.26	8.07%	2,564,496.83	8.48%	11.65%
存货	5,310,083.70	14.96%	3,995,600.02	13.21%	32.90%
投资性房地产	5,246,003.38	14.78%	4,722,692.32	15.62%	11.08%
长期股权投资					
固定资产	13,712,794.74	38.63%	8,569,196.69	28.34%	60.02%
在建工程			1,252,692.90	4.14%	-100.00%
短期借款	10,000,000.00	28.17%	5,085,000.00	16.82%	96.66%
长期借款					
资产总计	35,502,121.72	-	30,238,173.51	-	17.41%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司增加了抵押借款 1000 万元，导致短期借款余额增加。
- 2、货币资金余额增加 57.49%，系本期增加租赁收入所致。
- 3、存货增加 32.90%，系本期增加新研发产品尚未形成销售所致。
- 4、固定资产增加 60.02%，系在建工程-新厂厂房及附属设施等转换为固定资产所致。

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	3,893,320.90	-	4,383,797.00	-	-11.19%
营业成本	3,986,465.41	102.39%	4,907,496.93	111.95%	-18.77%
毛利率%	-2.39%	-	-11.95%	-	-
管理费用	3,746,889.73	96.24%	5,693,990.82	129.89%	-34.20%
研发费用	250,000	6.42%	350,000.00	7.98%	-28.57%
销售费用	675,100.46	17.34%	866,284.46	19.76%	-22.07%
财务费用	1,049,541.03	26.96%	310,559.88	7.08%	237.95%
资产减值损失	1,319,394.20	33.89%	16,013,148.29	365.28%	-91.76%
其他收益	540,000.00	13.87%	40,000.00	0.91%	1,250.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-6,643,090.60	-170.63%	-23,807,718.67	-543.08%	-72.10%
营业外收入	119,505.00	3.07%	242,188.47	5.52%	-50.66%
营业外支出	9,535.20	0.24%	80,860.41	1.84%	-88.21%
净利润	-6,592,052.85	-169.32%	-24,525,132.05	-559.45%	-73.12%

项目重大变动原因：

- 1、本期财务费用较上期增加了 237.95%，系公司本期增加了 1000 万短期借款，利息支出增加。
- 2、本期其他收益较上期增加了 1250.00%，系本期增加有机肥、秸秆补贴收入所致。
- 3、本期管理费用较上期减少了 34.20%，主要原因是无形资产摊销比上期减少 200 余万。
- 4、本期资产减值损失较上期减少 91.76%，系上期冲销应收账款计提应收账款坏账准备间接导致。
- 5、本期营业利润增加 72.10%，主要原因本期资产减值损失比上期资产减值损失减少 1470 万元。
- 6、本期营业外收入减少 50.66%，主要原因是政府补贴收入比上期减少 3.7 万元，上期增加了多年应付款挂账收入 4 万元。
- 7、本期营业外支出减少 88.21%，主要原因是上期补缴以前年度税款支付滞纳金。
- 8、本期净利润增加 73.12%，主要原因本期资产减值损失比上期资产减值损失减少 1470 万元。

(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	3,030,865.94	4,112,861.88	-26.31%

其他业务收入	862,454.96	270,935.12	218.33%
主营业务成本	3,601,791.18	4,741,205.84	-24.03%
其他业务成本	384,674.23	166,291.09	131.33%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
畜禽粪便处理设备	1,120,646.29	28.78%	2,945,454.67	67.19%
有机肥生产设备	100,176.40	2.57%	345,945.91	7.89%
污水处理设备	300,599.05	7.72%	74,982.67	1.71%
其他设备	252,645.30	6.49%	46,756.76	1.07%
有机肥	1,256,798.90	32.28%	699,721.87	15.96%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期畜禽粪便处理设备减少系畜禽粪便处理设备存在消费市场不稳定性。

本期有机肥销售收入增加的主要原因是增加江苏海创农产品开发有限公司、得福乐（南通）科技有限公司的销售收入。

(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	江苏海创农产品开发有限公司	493,290.00	12.67%	否
2	得福乐（南通）科技有限公司	446,770.50	11.48%	否
3	湖南佳源环保科技有限公司	421,818.18	10.83%	否
4	光明牧业有限公司	389,272.57	10.00%	否
5	海安普豪生物能源有限公司	206,896.55	5.31%	否
合计		1,958,047.80	50.29%	-

(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	海门市助农农机作业服务专业合作社	3,241,364.32	64.40%	是
2	程力专用汽车股份有限公司	266,000.00	5.28%	否
3	邱永祥	244,815.84	4.86%	否
4	沈丽萍	173,632.48	3.45%	否
5	通州亚太铸造厂	169,128.22	3.36%	否
合计		4,094,940.86	81.35%	-

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	-2,715,381.32	1,930,155.20	-240.68%
投资活动产生的现金流量净额	-5,505,369.60	-9,710,820.63	-43.31%
筹资活动产生的现金流量净额	8,254,469.43	7,822,762.99	5.52%

现金流量分析：

本期销售商品收到的现金减少，导致经营活动现金流量净额较去年减少。

本期对外投资减少，导致投资活动现金流量净额增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司基本情况

(一) 兴农生物基本情况

公司名称：海门市兴农生物科技有限公司

注册资本 762.81 万元，兴农环保持股 100%

主营业务：有机肥生产销售等

2018 年度主要财务数据 总资产：9,428,999.78 元，净资产：3,957,971.48 元，净利润：-33,122.71 元

(二) 联农生物基本情况

公司名称：重庆联农生物科技有限公司

注册资本 500.00 万元，兴农环保持股 100%

主营业务：环保机械生产销售

2018 年度主要财务数据 总资产：2,502,476.11 元，净资产：862,837.86 元，净利润：-812,795.85 元

(三) 仁杰投资基本情况

公司名称：南通仁杰科技投资有限公司

注册资本 1600.00 万元，兴农环保控股 100.00%

主营业务：对农业环保机械的投资、研发

2018 年度主要财务数据 总资产：833,124.53 元，净资产：69,244.53 元，净利润：-1,096.47 元

(四) 江苏农宝基本情况

公司名称：江苏农宝环保科技有限公司

注册资本：1800 万元 兴农环保控股 51.00%

主营业务：环保设备研发、生产、销售

2018 年度主要财务数据 总资产：21,439,520.93 元，净资产：-688,390.54 元，净利润：-599,255.92 元

(五) 南通厚华基本情况

公司名称：南通厚华农业机械有限公司

注册资本：1000 万元 兴农环保控股 51.00%

主营业务：环保机械销售

2018 年度主要财务数据 总资产：9,610,672.08 元，净资产：2,712.08 元，净利润：2,712.08 元

2、控股孙公司基本情况

(一) 苗丰生物基本情况

公司名称：重庆苗丰生物科技有限公司

注册资本 300.00 万元，重庆联农控股 67.00%

主营业务：有机肥生产销售等

2017 年度主要财务数据 总资产：2,323,777.45 元 净资产：208,719.95 元 净利润：240,000.00 元

以上财务数据均经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未委托理财及衍生品投资

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：

无法表示意见

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见，董事会表示该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。针对审计报告无法表示意见的事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

- (1) 盘活资产，特别是应收账款，弥补资金不足的压力。
- (2) 积极申报项目贷款，并寻找有资金实力的合作伙伴，以缓解项目投资的资金需求。
- (3) 董事长邱建兴个人可为公司提供财务资助款，增强了项目投入和新品开发、生产经营的资金后劲。
- (4) 农业蔬菜废弃物处理设备、垃圾焚烧炉设备已基本研发成功，进入生产和销售阶段。
- (5) 公司正在洽谈和已确定的数个有机肥生产项目，可销售固液分离机和有机肥生产线设备增加公司收入。
- (6) 加强对子公司的管理、清理整顿，围绕环保事业良性发展。
- (7) 完善公司存货收发存的控制体系。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本报告期新增子公司南通厚华农业机械有限公司纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

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。

三、 持续经营评价

本公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度持续亏损，且亏损金额巨大，截至 2018 年 12 月 31 日，公司期末货币资金余额 92,366.47 元，营运资金严重不足，本公司自报告期末起 12 个月持续经营能力存在重大不确定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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 2018 年 12 月 31 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 92,366.47 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、存货无法带来预期现金流入等情况,公司本期出现大额资产减值 131.94 万元,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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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技有限公司有限	2017.12.1-2018	1,600,000.00	0	0	1,600,000.00	5.2%	已事后补充履行	否	无

公司	. 11. 3 0								
江苏金备 绿肥生物 科技有限 公司	2018. 2. 14. -2019 . 2. 13 .	0	550,000 .00	0	550,000 .00	5.2%	已事后补 充履行	否	无
总计	-	1,600, 000.00	550,000 .00	0	2,150,0 00	-	-	-	-

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《2018 年年度报告》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。

(三) 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	1,000,000.00	1,000,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	6,385,614.80
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(四) 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	交易金额	是否履行必要 决策程序	临时报告披露 时间	临时报告编号
海门市助农农机作 业服务专业合作社	采购	2,241,364.32	已事后补充履 行	2019年6月28 日	2019-037

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(一) 必要性和真实意图 上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需且真实发生。

(二) 本次关联交易对公司的影响 本次关联交易是公司业务发展以及生产经营的正常所需，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。

(五) 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

2018年1月8日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过设立控股子公司南通厚华农业机械有限公司的议案，该公司于2018年1月8日设立完成。

(六) 承诺事项的履行情况

针对公司2017年年度报告的非标意见：董事长邱建兴个人承诺为公司提供财务资助款，增强了项目投入和新品开发、生产经营的资金后劲。

实际执行情况：2018年，公司董事长邱建兴履行承诺为公司提供财务资助款6,385,614.80元。

(七) 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	2,997,716.22	8.44%	短期借款抵押
投资性房地产	抵押	5,246,003.38	14.78%	短期借款抵押
无形资产	抵押	5,875,691.45	16.55%	短期借款抵押
总计	-	14,119,411.05	39.77%	-

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	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) 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%	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

普通股前五名或持股 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、 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、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。

第七节 融资及利润分配情况

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

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	海门市农村商业 银行	10,000,000.00	6.5%	2018.1.19.-2019.1.18.	否
担保借款	江苏银行南通崇 川支行	5,000,000.00	5.2%	2018.1.8.-2018.12.21.	否
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

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	2015年4月-2018年4月	是
肖林松	监事	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	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	10	12
生产人员	12	11
销售人员	2	2
技术人员	2	2
财务人员	4	4
员工总计	30	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	6
专科	5	6
专科以下	19	19

员工总计	30	31
------	----	----

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：

2018 年度公司根据发展需要，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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2018 年度，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立健全公司内部管理和控制制度，提高治理水平。并严格按照《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等制度文件的要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序规范运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照规章制度规定的职权及各自的议事规则运作。

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

公司现有的治理机制能够为所有股东权益提供符合法律、法规的合理保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等法律法规及公司章程中赋予的各项权利。公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据实际情况，建立了股东保护机制，相应的公司制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制定了投资者关系管理制度，累积投票制、关联股东何董事回避制度、纠纷解决机制和其他内部风险控制制度。股份公司成立至今，上述制度得到了有效执行。公司将根据未来发展需要，及时完善公司治理机制，更好地保护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则规范运作的，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	<p>1、2018年3月19日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于投资设立参股公司江苏航天构树兴农农业科技有限公司的议案》、《关于修订公司信息披露管理制度的议案》；</p> <p>2、2018年6月29日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《公司2017年度总经理工作报告》、《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度财务审计报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算方案》、《公司2017年年度报告及其摘要》、《关于补充确认关联交易的议案》、《董事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于补充确认对外提供借款的议案》、《关于追究2016年度报告责任的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2018年7月26日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于补充确认对外提供借款的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2018年8月30日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年6月29日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《公司2017年度监事会工作报告》、《监事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算方案》、《公司2017年年度报告及其摘要》；</p> <p>2、2018年8月30日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年1月6日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于设立控股子公司南通厚华农业机械有限公司的议案》；</p> <p>2、2018年7月20日召开2017年年度股东大会</p>

		<p>会，审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年财务决算报告的议案》、《关于公司2018年财务预算方案的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于补充确认对外借款的议案》、《董事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》、《监事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》；</p> <p>3、2018年8月11日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于补充确认对外提供借款的议案》；</p> <p>4、2018年9月17日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p>
--	--	---

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

公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的规定，且均严格依法执行各自的权利义务，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。未出现不符合法律、法规的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司的治理机制能适应公司现阶段经营管理需求，并且在日常经营中，公司将继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理方面和规范运作上的学习理解能力和执行能力，以此迎合未来的发展需要，使公司严格按照规范制度运营。在报告期内，公司管理层暂未引入其他职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。同时，对于公司定期报告和临时公告由公司董事会秘书负责披露，确保公司信息披露内容及时、真实、准确、完整，使投资者及时了解公司情况。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对年度报告中无法表示意见涉及的事项进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告也客观、公正地反映了公司 2018 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司监事会对大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见审计报告和公司董事会针对无法表示意见段所做的说明均无异议。

监事会将督促董事会加快推进相关工作，解决无法表示意见审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（一）业务独立 公司主要从事农业环保机械研发、生产和销售。公司拥有从事上述业务的完整、独立的研发、采购和销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司业务独立。

（二）资产独立 公司在整体变更设立时，兴农环保的全部资产和负债均由公司承继，公司资产与控股股东、实际控制人的资产严格分开，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立 公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司总经理、副总经理、财务负责人和业务部门负责人，在公司领薪，并未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立 公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，领取了苏税常字 320684791979357 号税务登记证。公司能够独立作出财务决策，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情况。

（五）机构独立 公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，同时也保证了中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制制度是需要公司在日常经营中不断发现和总结进而优化的制度，所以公司将根据未来发展需要，及时完善公司治理机制，促使公司更加稳健的发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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[2019]第 23-00282 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	苏州工业园区翠薇街 9 号月亮湾国际中心 3A 楼
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	万方全、叶慧敏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2019]第 23-00282 号

江苏兴农环保科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了江苏兴农环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）贵公司 2018 年 12 月 31 日存货余额 6,457,936.82 元以及 2018 年度的营业成本 3,986,465.41 元，未能获取充分、适当的审计证据，无法判断期末存货余额与营业成本对公司财务状况、经营成果的影响；公司本期向大股东邱建兴控制的关联公司海门市助农农机作业服务专业合作社采购产品 3,241,364.32 元，形成期末存货 2,229,076.76 元、期末固定资产 1,012,287.56 元，对于该关联交易的真实性、完整性，未能获取充分、适当的审计证据，无法判断该关联交易对公司财务状况、经营成果的影响。

(二) 贵公司 2018 年度的营业收入 3,893,320.90 元、应收账款期末余额 9,709,914.46 元、应付账款期末余额 9,703,004.24 元, 未能实施函证等必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据, 无法判断对公司财务状况、经营成果的影响。

(三) 截至 2018 年 12 月 31 日其他应收款中对江苏金备绿肥生物科技有限公司借款余额 215 万元, 未能获取充分、适当的审计证据, 无法判断上述款项的实际用途和对财务报表的影响。

(四) 贵公司子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的财务报表, 未能实施必要的审计程序, 未能获取充分、适当的审计证据, 无法判断对公司财务状况、经营成果的影响。

(五) 持续经营相关的重大不确定性: 如财务报表附注“二、财务报表编制基础(二)持续经营”所述, 公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度持续亏损, 且亏损金额巨大, 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司期末货币资金余额 92,366.47 元, 营运资金严重不足, 表明贵公司持续经营能力存在重大不确定性, 且目前公司尚无明确有效的改善措施。因此, 我们无法判断公司运用持续经营假设编制 2018 年度财务报表是否适当。

三、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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定, 对贵公司的财务报表执行审计工作, 以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项, 我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 万方全

中国 · 北京

中国注册会计师: 叶慧敏

二〇一九年六月二十八日

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）	92,366.47	58,647.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	2,863,349.26	2,564,496.83
预付款项			114,469.44
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、（三）	2,080,929.85	1,609,390.32
买入返售金融资产			
存货	五、（四）	5,310,083.70	3,995,600.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	195,350.64	1,229,821.75
流动资产合计		10,542,079.92	9,572,426.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、（六）	5,246,003.38	4,722,692.32
固定资产	五、（七）	13,712,794.74	8,569,196.69
在建工程	五、（八）		1,252,692.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	5,886,314.88	6,021,165.28
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	100,000.00
非流动资产合计		24,960,041.80	20,665,747.19
资产总计		35,502,121.72	30,238,173.51

流动负债：			
短期借款	五、（十一）	10,000,000.00	5,085,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十二）	9,703,004.24	7,180,168.89
预收款项	五、（十三）	1,138,150.81	778,299.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十四）	2,520,064.03	2,012,248.03
应交税费	五、（十五）	404,841.81	387,836.64
其他应付款	五、（十六）	10,017,080.45	6,418,887.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		33,783,141.34	21,862,440.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（十七）	3,696,400.00	2,759,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十八）	1,353,000.00	2,354,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,049,400.00	5,114,100.00
负债合计		38,832,541.34	26,976,540.28
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）	-36,536,902.41	-30,159,284.96
归属于母公司所有者权益合计		-3,061,985.84	3,315,631.61
少数股东权益		-268,433.78	-53,998.38
所有者权益合计		-3,330,419.62	3,261,633.23
负债和所有者权益总计		35,502,121.72	30,238,173.51

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		61,550.46	37,846.43
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	十二、（一）	9,999,352.52	7,933,118.25
预付款项			98,969.44
其他应收款	十二、（二）	9,614,000.00	72,583.65
存货		4,973,681.42	2,931,322.33
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	1,226,186.55
流动资产合计		24,843,935.04	12,300,026.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	5,645,770.27	5,645,770.27
投资性房地产		5,246,003.38	4,722,692.32
固定资产		4,229,612.88	4,069,307.31
在建工程			150,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,886,314.88	6,017,085.28
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		21,122,630.21	20,604,855.18
资产总计		45,966,565.25	32,904,881.83
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	5,085,000.00
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		7,335,620.39	6,849,258.68
预收款项		1,135,050.81	762,299.00
应付职工薪酬		2,078,207.46	1,628,481.06
应交税费		77,895.24	60,259.20
其他应付款		23,935,434.02	10,492,292.34
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		44,562,207.92	24,877,590.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		946,400.00	759,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,353,000.00	2,114,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,299,400.00	2,874,100.00
负债合计		46,861,607.92	27,751,690.28
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		-34,369,959.24	-28,321,725.02
所有者权益合计		-895,042.67	5,153,191.55
负债和所有者权益合计		45,966,565.25	32,904,881.83

(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	五、（二十二）	3,893,320.90	4,383,797.00
其中：营业收入	五、（二十二）	3,893,320.90	4,383,797.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,076,411.50	28,231,515.67
其中：营业成本	五、（二十二）	3,986,465.41	4,907,496.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	49,020.67	90,035.29
销售费用	五、（二十四）	675,100.46	866,284.46
管理费用	五、（二十五）	3,746,889.73	5,693,990.82
研发费用	五、（二十六）	250,000.00	350,000.00
财务费用	五、（二十七）	1,049,541.03	310,559.88
其中：利息费用		1,067,934.05	321,437.01
利息收入		28,117.36	23,011.93
资产减值损失	五、（二十八）	1,319,394.20	16,013,148.29
加：其他收益	五、（二十九）	540,000.00	40,000.00
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			
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）		-6,643,090.60	-23,807,718.67
加：营业外收入	五、（三十）	119,505.00	242,188.47
减：营业外支出		9,535.20	80,860.41

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,533,120.80	-23,646,390.61
减：所得税费用	五、（三十一）	58,932.05	878,741.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,592,052.85	-24,525,132.05
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）		-6,592,052.85	-24,525,132.05
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		-214,435.40	-702,673.16
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,377,617.45	-23,822,458.89
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,592,052.85	-24,525,132.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,377,617.45	-23,822,458.89
归属于少数股东的综合收益总额		-214,435.40	-702,673.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.20	-0.74
（二）稀释每股收益		-0.20	-0.74

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)	4,787,611.92	7,720,080.50
减：营业成本	十二、(四)	4,129,875.07	5,835,117.21
税金及附加		3,323.35	43,996.70
销售费用		478,676.46	786,868.46
管理费用		3,439,843.89	2,902,309.74
研发费用		250,000.00	350,000.00
财务费用		1,070,946.81	306,378.03
其中：利息费用		1,067,934.05	321,437.01
利息收入		361.39	22,912.42
资产减值损失		1,514,587.66	24,354,613.53
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			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,099,641.32	-26,859,203.17
加：营业外收入		112,400.00	232,188.47
减：营业外支出		9,502.40	74,250.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,996,743.72	-26,701,264.85
减：所得税费用		51,490.50	244,679.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,048,234.22	-26,945,944.05
（一）持续经营净利润		-6,048,234.22	-26,945,944.05
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

六、综合收益总额		-6,048,234.22	-26,945,944.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		3,873,420.38	6,266,841.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	1,197,622.36	5,212,968.08
经营活动现金流入小计		5,071,042.74	11,479,809.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,169,974.04	1,402,181.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,609,187.60	3,021,169.66
支付的各项税费		132,592.83	2,052,237.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	3,874,669.59	3,074,065.62
经营活动现金流出小计		7,786,424.06	9,549,653.98
经营活动产生的现金流量净额		-2,715,381.32	1,930,155.20
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		5,505,369.60	3,350,441.98
投资支付的现金			4,760,378.65
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			1,600,000.00
投资活动现金流出小计		5,505,369.60	9,710,820.63
投资活动产生的现金流量净额		-5,505,369.60	-9,710,820.63
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		15,000,000.00	5,085,000.00
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）	7,962,763.48	3,059,200.00
筹资活动现金流入小计		22,962,763.48	8,144,200.00
偿还债务支付的现金		10,085,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		880,734.05	321,437.01
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	五、（三十二）	3,742,560.00	
筹资活动现金流出小计		14,708,294.05	321,437.01
筹资活动产生的现金流量净额		8,254,469.43	7,822,762.99
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		33,718.51	42,097.56
加：期初现金及现金等价物余额		58,647.96	16,550.40
六、期末现金及现金等价物余额		92,366.47	58,647.96

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		2,446,573.24	4,789,051.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		112,761.39	2,022,097.12
经营活动现金流入小计		2,559,334.63	6,811,148.55
购买商品、接受劳务支付的现金		836,490.57	991,069.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,191,139.17	2,561,580.97
支付的各项税费		80,274.44	1,416,736.79

支付其他与经营活动有关的现金		4,423,002.65	2,769,725.13
经营活动现金流出小计		7,530,906.83	7,739,112.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,971,572.20	-927,964.06
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		3,045,313.20	2,103,733.08
投资支付的现金			4,760,378.65
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		3,045,313.20	6,864,111.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,045,313.20	-6,864,111.73
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		15,000,000.00	5,085,000.00
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	3,059,200.00
筹资活动现金流入小计		22,198,883.48	8,144,200.00
偿还债务支付的现金		10,085,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		880,734.05	321,437.01
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		14,158,294.05	321,437.01
筹资活动产生的现金流量净额		8,040,589.43	7,822,762.99
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		23,704.03	30,687.20
加：期初现金及现金等价物余额		37,846.43	7,159.23
六、期末现金及现金等价物余额		61,550.46	37,846.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				474,916.57						-30,159,284.96	-53,998.38	3,261,633.23
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	33,000,000.00				474,916.57						-30,159,284.96	-53,998.38	3,261,633.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,377,617.45	-214,435.40	-6,592,052.85
（一）综合收益总额											-6,377,617.45	-214,435.40	-6,592,052.85
（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													
1. 提取盈余公积													
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													
(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	33,000,000.00				474,916.57						-36,536,902.41	-268,433.78	-3,330,419.62

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				474,916.57							-4,479,221.64	648,674.78	29,644,369.71
加：会计政策变更														
前期差错更正												-1,857,604.43		-1,857,604.43
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	33,000,000.00				474,916.57							-6,336,826.07	648,674.78	27,786,765.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-23,822,458.89	-702,673.16	-24,525,132.05
（一）综合收益总额												-23,822,458.89	-702,673.16	-24,525,132.05
（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													
1. 提取盈余公积													
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													
(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	33,000				474,91						-30,1	-53,9	3,261
	,000.0				6.57						59,28	98.38	,633.
	0										4.96		23

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	33,000,000.00				474,916.57						-28,321,725.02	5,153,191.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				474,916.57						-28,321,725.02	5,153,191.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,048,234.22	-6,048,234.22
（一）综合收益总额											-6,048,234.22	-6,048,234.22
（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												
1. 提取盈余公积												

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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	33,000,000.00				474,916.57						-34,369,959.24	-895,042.67

项目	上期											
	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	33,000,000.00				474,916.57						481,823.46	33,956,740.03
加：会计政策变更												
前期差错更正											-1,857,604.43	-1,857,604.43

其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00				474,916.57							-1,375,780.97	32,099,135.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-26,945,944.05	-26,945,944.05
（一）综合收益总额												-26,945,944.05	-26,945,944.05
（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													
1. 提取盈余公积													
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	33,000, 000.00				474,916 .57						-28,321, 725.02	5,153,1 91.55

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 6 月 28 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、海门市兴农生物科技有限公司、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

(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：本公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度持续亏损，且亏损金额巨大，截至 2018 年 12 月 31 日，公司期末货币资金余额 92,366.47 元，营运资金严重不足，本公司自报告期末起 12 个月持续经营能力存在重大不确定性。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 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）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

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变

动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

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。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按账面价值与可收回金额孰低的原则，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(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

1. 本公司以前期间对于关联方应收款项不计提坏账准备，本期对于关联方应收款项按照账龄计提坏账准备。

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）（以下统称“财务报表格式”），即将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，本公司相应追溯调整了比较期报表。本集团从最早可比期间开始执行上述财务报表格式。

本公司执行财会（2019）6 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	2,863,349.26	2,564,496.83	应收账款：2,564,496.83
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	2,080,929.85	1,609,390.32	其他应收款：1,609,390.32
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	13,712,794.74	8,569,196.69	固定资产：8,569,196.69
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	—	1,252,692.90	在建工程：1,252,692.90
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	9,703,004.24	7,180,168.89	应付账款：7,180,168.89
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	10,017,080.45	6,418,887.72	其他应付款：6,418,887.72
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	3,696,400.00	2,759,200.00	长期应付款：759,200.00 专项应付款：2,000,000.00

8.管理费用列报调整	管理费用	3,746,889.73	5,693,990.82	管理费用：6,043,990.82
9.研发费用单独列示	研发费用	250,000.00	350,000.00	—

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%
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%、20%

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%
海门市兴农生物科技有限公司	20%
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

子公司海门市兴农生物科技有限公司为小型微利企业，根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号）第一条规定，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司海门市兴农生物科技有限公司销售的有机肥产品增值税按照《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56号）的规定，为免税产品。本公司和子公司重庆联农生物科技有限公司销售农用机械的增值税按照《增值税暂行条例》中的税收优惠规定，按照10%的税率征收。

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	57,848.61	9,062.98

银行存款	34,517.86	49,584.98
合 计	92,366.47	58,647.96

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	9,709,914.46	8,964,887.10
减：坏账准备	6,846,565.20	6,400,390.27
合 计	2,863,349.26	2,564,496.83

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	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

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	33.58	3,010,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,033,917.10	33.84	469,420.27	15.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,920,970.00	32.58	2,920,970.00	100.00
合 计	8,964,887.10	100.00	6,400,390.27	71.39

(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	3-4 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	3-4 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	1,435,904.36	5.00	71,795.22	1,748,261.80	5.00	87,413.09

1-2年	1,172,887.80	10.00	117,288.78	760,886.80	10.00	76,088.68
2-3年	633,773.00	30.00	190,131.90	312,500.00	30.00	93,750.00
3-4年						
4-5年				200.00	50.00	100.00
5年以上	212,068.50	100.00	212,068.50	212,068.50	100.00	212,068.50
合计	3,454,633.66	17.12	591,284.40	3,033,917.10	15.47	469,420.27

(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 446,174.93 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	26.88	2,610,000.00
启东市金棚生猪养殖场	700,000.00	7.21	70,000.00
启东市新福牧业有限公司	475,000.00	4.89	142,500.00
重庆良犊生态农业开发有限公司	400,000.00	4.12	400,000.00
启东市市政园林建设有限公司	398,064.00	4.10	398,064.00
合计	4,583,064.00	47.20	3,620,564.00

(三) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,274,663.00	1,695,150.05
减：坏账准备	193,733.15	85,759.73
合计	2,080,929.85	1,609,390.32

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	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

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	1,695,150.05	100.00	85,759.73	5.06
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	1,695,150.05	100.00	85,759.73	5.06

(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	674,663.00	5.00	33,733.15	1,675,105.55	5.00	83,755.28
1 至 2 年	1,600,000.00	10.00	160,000.00	20,044.50	10.00	2,004.45
合 计	2,274,663.00	8.52	193,733.15	1,695,150.05	5.06	85,759.73

(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 107,973.42 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	24,663.00	95,150.05
暂借款	2,150,000.00	1,600,000.00
履约保证金	100,000.00	
合计	2,274,663.00	1,695,150.05

(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
江苏金备绿肥生物科技有限公司	借款	2,150,000.00	1 年以内 55 万, 1-2 年 160 万	94.52	187,500.00
合 计		2,150,000.00			187,500.00

(四) 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	917,289.81	467,562.19	449,727.62	914,490.03	252,868.42	661,621.61
库存商品	2,117,434.58	680,290.93	1,437,143.65	2,317,293.98	162,728.98	2,154,565.00
在产品	455,215.32		455,215.32	291,639.04		291,639.04
自制半成品	738,920.35		738,920.35	864,669.17		864,669.17
发出商品	2,229,076.76		2,229,076.76	23,105.20		23,105.20
合 计	6,457,936.82	1,147,853.12	5,310,083.70	4,411,197.42	415,597.40	3,995,600.02

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	252,868.42	214,693.77			467,562.19
库存商品	162,728.98	517,561.95			680,290.93
合 计	415,597.40	732,255.72			1,147,853.12

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	195,350.64	1,102,645.87
预付租金		127,175.88
合 计	195,350.64	1,229,821.75

(六) 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	4,760,378.65	4,760,378.65
2.本期增加金额	793,396.44	793,396.44
固定资产转入	793,396.44	793,396.44
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	37,686.33	37,686.33
2.本期增加金额	270,085.38	270,085.38
计提或摊销	226,117.99	226,117.99
固定资产转入	43,967.39	43,967.39
3.本期减少金额		
4.期末余额	307,771.71	307,771.71
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	5,246,003.38	5,246,003.38
2.期初账面价值	4,722,692.32	4,722,692.32

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	13,712,794.74	8,569,196.69

合 计	13,712,794.74	8,569,196.69
-----	---------------	--------------

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	5,200,772.89	7,303,500.92	533,813.00	233,213.69	13,271,300.50
2. 本期增加金额	5,060,261.66	1,494,420.47	182,193.10	75,980.01	6,812,855.24
(1) 购置		1,494,420.47	182,193.10	75,980.01	1,752,593.58
(2) 在建工程转入	5,060,261.66				5,060,261.66
3. 本期减少金额	793,396.44				793,396.44
转入投资性房地产	793,396.44				793,396.44
4. 期末余额	9,467,638.11	8,797,921.39	716,006.10	309,193.70	19,290,759.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	395,377.06	2,446,250.30	488,376.45	197,250.53	3,527,254.34
2. 本期增加金额	208,357.18	656,219.22		26,341.61	890,918.01
计提	208,357.18	656,219.22		26,341.61	890,918.01
3. 本期减少金额	43,967.39				43,967.39
转入投资性房地产	43,967.39				43,967.39
4. 期末余额	559,766.85	3,102,469.52	488,376.45	223,592.14	4,374,204.96
三、减值准备					
1. 期初余额	730,999.08	442,742.84		1,107.55	1,174,849.47
2. 本期增加金额		1,266.06	24,436.57	3,207.50	28,910.13
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	8,176,872.18	5,251,442.97	203,193.08	81,286.51	13,712,794.74
2. 期初账面价值	4,074,396.75	4,414,507.78	45,436.55	34,855.61	8,569,196.69

2. 其他需说明事项

截至报告日 2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书固定资产情况：

资产名称	坐落地点	面积(m ²)	固定资产原值	未办妥产权证书原因	预计办结时间
兴农生物厂房	海门市三和镇三江村七组	1,511	682,380.00	租用集体土地建房	无法办理

注：海门市兴农生物科技有限公司建设厂房地为向三江村村民委员会租用的集体土地，租用年限由 2007 年 3 月 13 日至 2022 年 3 月 12 日止，租用面积共 16.17 亩，合计 10,980.05 平方米，无法办理房产证。

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目		1,252,692.90

合 计		1,252,692.90
-----	--	--------------

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
农宝厂房				1,252,692.90		1,252,692.90
合 计				1,252,692.90		1,252,692.90

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
农宝厂房	413 万	1,252,692.90	2,883,357.00	4,136,049.90		
合 计		1,252,692.90	2,883,357.00	4,136,049.90		

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
农宝厂房	100.00	100.00				自筹
合 计						

(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	390,208.86	6,495,883.00	6,727.42	6,892,819.28
2. 本期增加金额	129,189.28		1,581.12	130,770.40
计提	129,189.28		1,581.12	130,770.40
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	519,398.14	6,495,883.00	8,308.54	7,023,589.68
三、减值准备				
1. 期初余额		9,404,117.00		9,404,117.00
2. 本期增加金额			4,080.00	4,080.00
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	5,875,691.45		10,623.43	5,886,314.88
2. 期初账面价值	6,004,880.73		16,284.55	6,021,165.28

(十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
常乐镇废弃物处理中心		100,000.00
预付设备款	114,928.80	
合 计	114,928.80	100,000.00

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		85,000.00
合 计	10,000,000.00	5,085,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	9,703,004.24	7,180,168.89
合 计	9,703,004.24	7,180,168.89

应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,162,378.08	3,831,801.04
1年以上	2,540,626.16	3,348,367.85
合 计	9,703,004.24	7,180,168.89

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,138,150.81	762,299.00
1年以上		16,000.00
合 计	1,138,150.81	778,299.00

(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	期末余额
短期薪酬	1,994,483.28	2,951,643.04	2,442,994.86	2,503,131.46
离职后福利-设定提存计划	17,764.75	165,360.56	166,192.74	16,932.57
合 计	2,012,248.03	3,117,003.60	2,609,187.60	2,520,064.03

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	1,956,036.06	2,806,950.30	2,301,001.94	2,461,984.42
职工福利费		49,718.80	49,718.80	

社会保险费	8,672.63	75,711.55	75,757.25	8,626.93
其中：医疗保险费	6,784.72	63,792.89	63,626.90	6,950.71
工伤保险费	1,467.53	6,622.98	6,847.25	1,243.26
生育保险费	420.38	5,295.68	5,283.10	432.96
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	29,774.59	19,262.39	16,516.87	32,520.11
合 计	1,994,483.28	2,951,643.04	2,442,994.86	2,503,131.46

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	17,214.23	159,343.59	160,058.64	16,499.18
失业保险费	550.52	6,016.97	6,134.10	433.39
合 计	17,764.75	165,360.56	166,192.74	16,932.57

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	65,194.04	26,024.49
企业所得税	233,494.49	233,494.49
城市维护建设税	55,206.64	68,441.39
房产税	2,525.31	2,520.26
土地使用税	8,820.00	8,802.36
教育费附加	23,660.35	29,332.39
地方教育费附加	15,940.98	19,221.26
合 计	404,841.81	387,836.64

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	10,017,080.45	6,418,887.72
合 计	10,017,080.45	6,418,887.72

1.其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	7,411,880.00	2,300,000.00
关联方往来	1,811,000.00	3,738,875.17
保证金	280,000.00	
其他	514,200.45	380,012.55
合 计	10,017,080.45	6,418,887.72

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
高旭洪	1,811,000.00	资金紧张

合 计	1,811,000.00	—
-----	--------------	---

(十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	946,400.00	759,200.00
专项应付款	2,750,000.00	2,000,000.00
合 计	3,696,400.00	2,759,200.00

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	2,000,000.00	750,000.00		2,750,000.00	提前申请获取未完成项目补助
合 计	2,000,000.00	750,000.00		2,750,000.00	

(十八) 递延收益

1、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
5 万吨生物有机肥建设项目补贴	240,000.00		240,000.00		与资产相关的政府补助
预收房租	2,114,900.00		761,900.00	1,353,000.00	预收房租
合 计	2,354,900.00		1,001,900.00	1,353,000.00	

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
5 万吨生物有机肥建设项目补贴	240,000.00		240,000.00			与资产相关
合 计	240,000.00		240,000.00			

(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	-30,159,284.96	
调整后期初未分配利润	-30,159,284.96	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,377,617.45	
期末未分配利润	-36,536,902.41	

(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	3,030,865.94	3,601,791.18	4,112,861.88	4,741,205.84
二、其他业务	862,454.96	384,674.23	270,935.12	166,291.09
合 计	3,893,320.90	3,986,465.41	4,383,797.00	4,907,496.93

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173.30	19,309.82
教育费附加	74.27	8,275.63
地方教育费附加	49.51	5,517.10
土地使用税	35,280.00	11,551.50
房产税	10,101.24	10,101.24
印花税	3,342.35	35,280.00
合 计	49,020.67	90,035.29

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	304,162.20	292,898.34
运输费用	291,651.96	175,992.63
差旅费	41,974.51	267,303.94
调试费	5,236.18	3,000.00
招待费	12,365.32	18,453.00
广告宣传费	4,386.79	36,242.36
其他	15,323.50	72,394.19
合 计	675,100.46	866,284.46

(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	130,770.40	2,424,782.46
职工薪酬	1,805,744.32	1,094,516.10
咨询服务费	771,063.53	677,819.23
租金	226,665.68	527,842.38
折旧	24,704.36	220,193.36
差旅费	393,258.96	184,609.27
招待费	117,176.10	280,753.95

汽车费用	90,421.32	103,294.99
办公费	87,530.37	65,858.65
其他	99,554.69	114,320.43
合 计	3,746,889.73	5,693,990.82

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	250,000.00	350,000.00
合 计	250,000.00	350,000.00

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,067,934.05	321,437.01
减：利息收入	28,117.36	23,011.93
手续费支出	9,724.34	12,134.80
合 计	1,049,541.03	310,559.88

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	554,148.35	5,092,633.81
存货跌价准备	732,255.72	341,548.01
无形资产减值准备	4,080.00	9,404,117.00
固定资产减值准备	28,910.13	1,174,849.47
合 计	1,319,394.20	16,013,148.29

(二十九) 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
5万吨生物有机肥建设项目补贴	240,000.00	40,000.00	与资产相关
秸秆综合利用奖补资金	300,000.00		与收益相关
合 计	540,000.00	40,000.00	

(三十) 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	112,400.00	149,400.00	112,400.00
其他	7,105.00	92,788.47	7,105.00

合 计	119,505.00	242,188.47	119,505.00
-----	------------	------------	------------

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
科技进步奖		139,400.00	与收益相关
新农村建设领导小组财政奖励		10,000.00	与收益相关
知识产权证奖励	50,000.00		与收益相关
2017 年度海门市专利资助奖励	52,400.00		与收益相关
2017 年度科技奖励（不含专利类）	10,000.00		与收益相关
合 计	112,400.00	149,400.00	

(三十一) 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	835,910.25
递延所得税费用		42,831.19
合 计	58,932.05	878,741.44

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-6,533,120.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,633,280.2
子公司适用不同税率的影响	-1,284.06
调整以前期间所得税的影响	58,932.05
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	1,634,564.26
所得税费用	58,932.05

(三十二) 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	1,197,622.36	5,212,968.08
其中：往来款		3,058,177.68
政府补助	1,162,400.00	2,149,400.00
其他	35,222.36	5,390.40
支付其他与经营活动有关的现金	3,874,669.59	3,074,065.62
其中：往来款	1,341,034.69	181,902.56

差旅费	435,233.47	451,913.21
运费	291,651.96	175,992.63
办公费	87,530.37	65,858.65
汽车费用	90,421.32	103,294.99
招待费	129,541.42	299,206.95
租金	226,665.68	527,842.38
研发支出	250,000.00	350,000.00
咨询服务费	771,063.53	677,819.23
其他	251,527.15	240,235.02

2. 收到或支付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
收到其他与筹资活动有关的现金	7,962,763.48	3,059,200.00
其中：暂借款	7,962,763.48	3,059,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,742,560.00	
其中：暂借款	3,742,560.00	

(三十三) 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	-6,592,052.85	-24,525,132.05
加：资产减值准备	1,319,394.20	16,013,148.29
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,117,036.00	743,764.21
无形资产摊销	130,770.40	2,424,782.46
长期待摊费用摊销		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,067,934.05	321,437.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		42,831.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,046,739.40	4,026,384.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,210,070.87	1,401,001.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,498,347.15	1,481,938.72
经营活动产生的现金流量净额	-2,715,381.32	1,930,155.20

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	92,366.47	58,647.96
减：现金的期初余额	58,647.96	16,550.40
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	33,718.51	42,097.56

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	92,366.47	58,647.96
其中：库存现金	57,848.61	9,062.98
可随时用于支付的银行存款	34,517.86	49,584.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,366.47	58,647.96

(三十四) 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	2,997,716.22	短期借款抵押
投资性房地产	5,246,003.38	短期借款抵押
无形资产	5,875,691.45	短期借款抵押
合 计	14,119,411.05	--

六、 合并范围的变更

本报告期新增子公司南通厚华农业机械有限公司纳入合并范围。

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	
海门市兴农生物科技有限公司	海门市三和镇三江村七组	海门市	制造业	100.00%		同控下企业合并
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
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	417,613.00	21.09

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	373,000.00	354,000.00

(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	邱建兴		1,927,875.17
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	303,913.00
合计		4,732,640.73	4,042,788.17

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 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

截至 2019 年 6 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

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 2018 年 12 月 31 日，重庆联农

申请强制执行没有结果。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	15,040,501.32	11,961,435.80
减：坏账准备	5,041,148.80	4,028,317.55
合 计	9,999,352.52	7,933,118.25

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	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

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	21.82	2,610,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,343,645.80	69.76	410,527.55	4.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,007,790.00	8.42	1,007,790.00	100.00
合 计	11,961,435.80	100.00	4,028,317.55	33.68

(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	3-4 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	4,447,931.63	5.00	222,396.58	1,292,781.00	5.00	64,639.05
1 至 2 年	5,971,698.19	10.00	597,169.82	588,200.00	10.00	58,820.00
2 至 3 年	570,413.00	30.00	171,123.90	250,000.00	30.00	75,000.00
3 至 4 年						
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	11,202,111.32	10.74	1,202,758.80	2,343,049.50	17.52	410,527.55

期初按组合计提坏账准备的应收账款中 2,343,049.50 元为账龄组合，6,000,596.30 元为合并范围内关联方组合，按照去年的会计政策，不计提坏账准备，本期关联方组合按照账龄计提坏账准备。

(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 1,012,831.25 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	7,498,030.47	49.85	593,668.84
重庆盛世兴农现代农业科技有限公司	2,610,000.00	17.35	2,610,000.00
启东市金棚生猪养殖场	700,000.00	4.65	70,000.00
重庆联农生物科技有限公司	536,870.89	3.57	53,687.09
启东市新福牧业有限公司	475,000.00	3.16	142,500.00
合 计	11,819,901.36	78.59	3,469,855.93

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,120,000.00	76,827.24
减：坏账准备	506,000.00	4,243.59
合 计	9,614,000.00	72,583.65

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	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

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	76,827.24	100.00	4,243.59	5.52
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	76,827.24	100.00	4,243.59	5.52

(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	10,120,000.00	5.00	506,000.00	68,782.74	5.00	3,439.14
1至2年				8,044.50	10.00	804.45
合计	10,120,000.00	5.00	506,000.00	76,827.24	5.52	4,243.59

(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 501,756.41 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		76,827.24
履约保证金	100,000.00	
关联往来款	10,020,000.00	
合计	10,120,000.00	76,827.24

(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	99.01	501,000.00
合计		10,020,000.00		99.01	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 2018 年 12 月 31 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	3,925,156.96	3,745,200.84	7,042,869.74	5,259,087.17
二、其他业务	862,454.96	384,674.23	677,210.76	576,030.04
合 计	4,787,611.92	4,129,875.07	7,720,080.50	5,835,117.21

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）	652,400.00	
2. 滞纳金	-2,355.20	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75.00	
4. 所得税影响额		
合 计	649,969.80	

(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	-5,028.76	-157.98	-0.20	-0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5,541.26	-159.27	-0.22	-0.75

江苏兴农环保科技股份有限公司

二〇一九年六月二十八日

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：

公司董事会秘书办公室